

INFORME EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA JUNY 2016

Àrea de Serveis Centrals, Ocupació i
Promoció Econòmica

INDEX

1.- Conclusions.....	5
1.1.Ajuntament	5
1.2. Societats Municipals	8
1.3.Altres empreses vinculades	9
2.- Pressupost de l'Ajuntament	11
2.1 Pressupost d'ingressos Ajuntament	11
2.1.1 Ingressos corrents	11
2.1.2 Ingressos de capital	35
2.2 Pressupost de despeses Ajuntament	36
2.2.1 Classificació programes Deute públic	39
2.2.2 Classificació programes Ensenyament	40
2.2.3 Classificació programes Seguretat i protecció civil	43
2.2.4 Classificació programes Protecció i Promoció Social	45
2.2.5 Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària	47
2.2.6 Classificació programes Administració general	50
2.2.7 Classificació programes Cultura	50
2.2.8 Classificació programes Aportació a Pumsa	53
2.2.9 Classificació programes Habitatge, urbanisme i vies públiques	54
2.2.10 Classificació programes Administració financera i tributària	54
2.2.11 Classificació programes Transport públic	55
2.2.12 Classificació programes Esport	57
2.2.13 Classificació programes Medi Ambient i jardins i sanejament	58
2.2.14 Classificació programes Foment de l'ocupació	59
2.2.15 Classificació programes EPE Tecnocampus	60

2.2.16 Classificació programes Òrgans de govern	60
2.2.17 Classificació programes Comerç, turisme i empresa	61
2.2.18 Classificació programes Participació ciutadana	62
2.2.19 Classificació programes Enllumenat públic	62
2.2.20 Classificació programes Salubritat pública	62
2.2.21 Classificació programes Atenció als ciutadans	63
2.2.22 Classificació programes Comunicació	63
2.2.23 Classificació programes Fons de contingència	63
2.2.24 Classificació programes Altres	63
2.2.25 Servei de Compres i Contractacions	64
2.2.26 Capítol I- Despeses de personal	65
2.3 Programa d'inversions	68
3.- Pressupost de les Empreses Municipals	71
3.1 PUMSA	71
3.2 Aigües de Mataró S.A.	78
4.- Pressupost altres empreses vinculades.....	81
4.1 EPEL Mataró Audiovisual	81
4.2 Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró.....	83
4.3 Consorci Digital Mataró-Maresme	86
4.4 Grup Tecnocampus (EPEL i Fundació).....	91
5.- Compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012.....	100
5.1 Sector administracions públiques.....	101
5.2 Sector de les societats no financeres.....	102
5.3 Càlcul del nivell de deute viu i formalitzat	103

1.- CONCLUSIONS

1.1.- AJUNTAMENT

PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS EXERCICI 2016 AMB TOTA LA PIE A CAPÍTOL 4							EXEC. JUNY 2015
Cap	Inicial-I	Actual-I	DR Nets	Pendent execució	% executat	% pendent	% executat
1 Impostos directes	47.041.496,53	47.041.496,53	47.274.985,70	-233.489,17	100,50%	-0,50%	92,21%
2 Impostos indirectes	1.000.000,00	1.000.000,00	432.527,78	567.472,22	43,25%	56,75%	47,80%
3 Taxes i altres ingressos	21.288.012,16	21.295.450,34	10.118.331,62	11.177.118,72	47,51%	52,49%	34,29%
4 Transferències corrents	45.734.748,61	48.095.029,20	18.310.593,88	29.784.435,32	38,07%	61,93%	51,86%
5 Ingressos patrimonials	2.611.540,89	2.611.540,89	812.687,96	1.798.852,93	31,12%	68,88%	24,76%
Subtotal ingressos corrents	117.675.798,19	120.043.516,96	76.949.126,94	43.094.390,02	64,10%	35,90%	63,46%
7 Transferències de capital	20.350,00	815.704,40	28.310,05	787.394,35	3,47%	96,53%	1,31%
8 Actius financers	219.025,30	3.242.010,31	18.150,04	3.223.860,27	0,56%	99,44%	1,48%
9 Passius financers	8.000.000,00	8.508.823,98	728.217,35	7.780.606,63	8,56%	91,44%	0,00%
Subtotal ingressos de capital	8.239.375,30	12.566.538,69	774.677,44	11.791.861,25	6,16%	93,84%	0,80%
Total general	125.915.173,49	132.610.055,65	77.723.804,38	54.886.251,27	58,61%	41,39%	58,55%

PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES EXERCICI 2016							EXECUCIÓ A JUNY-2015	
Cap	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A/Pss actual	%O/Pss actual	%A/Pss actual	%O/Pss actual
1 Despeses de personal	49.354.749,01	50.876.953,70	48.931.601,32	14.947.251,58	96,18%	29,38%	98,53%	15,09%
2 Despeses en béns corrents i serveis	37.008.269,70	37.392.361,92	31.219.662,54	14.908.943,07	83,49%	39,87%	87,97%	38,40%
3 Despeses financeres	3.296.907,45	3.296.907,45	1.959.502,64	644.724,53	59,43%	19,56%	80,88%	31,53%
4 Transferències corrents	10.716.978,08	11.146.232,43	9.438.233,86	7.187.617,37	84,68%	64,48%	85,18%	66,02%
5 Fons contingència	1.075.569,31	1.075.569,31			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Subtotal despeses corrents	101.452.473,55	103.788.024,81	91.549.000,36	37.688.536,55	88,21%	36,31%	92,09%	29,95%
6 Inversions	9.114.297,76	13.473.628,66	3.677.852,59	1.099.382,16	27,30%	8,16%	50,83%	32,85%
7 Transferències de capital	73.837,36	73.837,36	27.063,58	27.063,58	36,65%	36,65%	62,56%	62,56%
8 Actius financers	219.025,30	219.025,30	39.270,77	39.270,77	17,93%	17,93%	19,30%	5,58%
9 Passius financers	15.055.539,52	15.055.539,52	14.614.863,34	5.057.085,20	97,07%	33,59%	96,56%	35,12%
Subtotal despeses de Capital	24.462.699,94	28.822.030,84	18.359.050,28	6.222.801,71	63,70%	21,59%	73,19%	33,47%
Total general	125.915.173,49	132.610.055,65	109.908.050,64	43.911.338,26	82,88%	33,11%	87,92%	30,73%

(*) Només hi ha comptabilitzades les nòmimes de gener a abril

El pressupost per a l'exercici 2016 va ser aprovat definitivament en el Ple de data 13 d'abril del 2016 per import de 125,9M€.

Durant l'any el pressupost ha estat modificat a l'alça en 6,7M€, amb la qual cosa el pressupost actual és de 132,6M€. Les principals modificacions han estat les següents:

- Es van incorporar romanents de crèdit afectat del pressupost 2015 per import d'uns 3,8M€ destinats principalment a inversions.
- Es va aprovar una modificació pressupostària per crèdit extraordinari per import de 0,5M€ finançada amb una operació de préstec dins del Fons d'Impuls Econòmic destinada a finançar la sentència que pugui recaure contra l'Ajuntament en el procediment judicial de la reclamació de liquidació de les obres del projecte executiu de l'escola Montserrat Solà. No obstant, no es preveu que es dicti sentència ferma durant aquest any i per tant no es disposarà d'aquest préstec.
- Durant l'any han estat aprovades modificacions per generació de crèdit per import d'uns 3M€ destinats principalment a despeses per al Foment de l'Ocupació (plans d'Ocupació, formació ocupacional, orientació professional, ocupació per a joves, treball als barris, suport i integració social) finançats en la seva majoria amb subvencions de la Generalitat i en menor import amb subvencions de la Diputació.

Els trets més importants en ingressos són:

- 1) S'han liquidat els padrons més importants: IBI amb un import de 32,1M€ (pressupost 32M€); l'IVTM amb un import de 5,7M€ (pressupost 5,7M€) caldrà veure com evoluciona la liquidació d'altres durant l'exercici però no es preveu manca d'execució a final d'exercici, l'IAE amb un import de 2,7M€ (pressupost 2,7M€) i el preu públic brossa comercial que s'ha liquidat per import de 1,9M€ (pressupost 2M€) Només manca per aprovar el padró de la taxa de brossa domiciliària (5,5M€) previst per a finals de juliol.
- 2) Ingressos amb una execució i liquidació continuada durant l'exercici i que en base als ingressos liquidats fins a la data es preveu un compliment del pressupost: IIVTNU, ICIO taxes, preus públics i altres ingressos. Les excepcions que es preveuen són en:
 - IIVTNU: l'execució actual és del 100%, execució 4,6M€ (pressupost 4,5M€) aquesta elevada liquidació en els 6 primers mesos de l'any fa preveure que es pugui assolir una desviació positiva important a final d'exercici.
- 3) La previsió dels ingressos procedents de l'Estat contempla la liquidació definitiva de l'exercici 2014 que es preveu positiva al voltant de 1,2M€. El passat mes de novembre el Ple de l'Ajuntament de Mataró va aprovar sol·licitar, d'acord amb el RDL 17/2014, el reintegrament en 10 anys de la liquidació definitiva del 2013 que va ser de -1,3M€. Aquesta norma, però, contempla que en cas de que en liquidacions definitives en la PIE d'exercicis posteriors a 2013, resultin saldos a ingressar a favor de les EELL, aquells saldos compensaran l'import que quedi pendent de reintegrar per part de l'Entitat local, pel que es pot donar el cas de que es produeixi una desviació negativa a final d'exercici de -1,2M€ com a resultat de la compensació íntegra d'aquesta liquidació. Aquesta desviació pot veure's compensada per la desviació positiva en els ingressos per plusvàlues i els sobrants en els capítols III i IX de despeses financeres.

- 4) En l'apartat de transferències i subvencions corrents d' aproximadament un import total de 17M€ (sense considerar la PIE), resten de confirmació al voltant de 11M€. La subvenció de la Generalitat per al finançament de l'Institut Miquel Biada d'import pressupostat de 5,4M€ no s'ha signat encara el conveni de finançament per l'any 2016 tot i que els imports de les bestretes rebudes i comunicades per al primer semestre de l'any han estat pel mateix import que l'any 2015 pel que d'acord amb el import pressupostat es preveu una desviació positiva en aquest concepte a final d'exercici.

Durant aquest trimestre, s'han rebut majors subvencions per part de la Generalitat per diversos projectes per un import global de 1,9M€, per part de la Diputació per 281mil€ i per part del Consell Comarcal del Maresme per 258mil€. S'ha rebut, per part del Servei de Benestar i Família de la Generalitat de Catalunya, el Contracte-Programa pel període 2016-2019 amb la proposta de finançament per l'any 2016 pels diferents programes de benestar social i polítiques d'igualtat, i en la que es contempla una proposta de subvenció pel programa del servei d'atenció domiciliària per un import de 1.382.108.-€ (pressupost d'ingressos 1.833.221.-€). Per aquest menor import de -451mil€ que s'espera rebre, es comptabilitzarà una retenció de crèdit del mateix import en el pressupost de despeses a l'espera de l'evolució de l'execució pressupostària en el tercer trimestre de l'any.

En el concepte d'aportacions de privats, es produirà una desviació de -300mil€ per la cancel·lació de la Festa al Cel. Aquest import també es retindrà en el pressupost de despeses.

En les despeses assenyalar:

- 1) Despeses de personal: fins el moment només han estat comptabilitzades les nòmimes de gener a abril. Dels llistats de nòmina de gener a juny facilitats pel Servei de Recursos Humans, s'observa una execució del 49,99%.
- 2) Festa del Cel: el pressupost del 2016 inclou 420.000€ de capítols 2 i 4 i 100.000€ de capítol 1 que es preveien destinar a la Festa del Cel. Aquest esdeveniment no es portarà a terme degut a què les aportacions obtingudes d'empreses patrocinadores han estat molt inferiors a les que s'havien previst i que es van pressupostar en 300.000€. Consta crèdit retingut en el pressupost de despeses per aquest import. L'import pressupostat finançat amb recursos propis es preveu destinar a projectes de promoció de ciutat.
- 3) Servei d'atenció domiciliària: l'import consignat en el pressupost de despeses per al 2016 és de 3,5M€, suposa un increment respecte a la despesa executada en el 2015 al voltant d'1M€. Els ingressos pressupostats per al 2016 són de 1,8M€ pel SAD dependència i 0,4M€ pel SAD social, cobreixen un màxim del 66% de la despesa a justificar segons mòdul fixat per la Generalitat de Catalunya. Respecte als ingressos pel SAD dependència, el Contracte-Programa pel període 2016-2019, contempla una proposta de subvenció per al 2016 per import de 1.382.108€, inferiors en 451.113,97€ respecte els ingressos pressupostats. Consta crèdit retingut en el pressupost de despeses per aquest import.
- 4) Despeses financeres: es preveu que hi haurà un estalvi que pot estar al voltant d'1M€ en els capítols III i IX de despeses bàsicament deguts a què el tipus d'interès durant el 1er semestre de l'any ha estat significativament inferior al tipus considerat per al càlcul del pressupost i també que s'havien previst interessos de demora pel pagament del deute derivat de la construcció per FCC Construcción SA d'un edifici en l'àmbit del Rengle que finalment es pagaran com a major aportació del deute.

No obstant, cal considerar que manca finançament per import de 523.322,10€ per poder donar compliment a l'acord de Ple de data 5 de maig del 2016 amb l'empresa concessionària de la construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal del Sorral, així com també manca finançament per import de 44.692,55€ en concepte de major aportació a la Fundació Unió de Cooperadors d'acord amb el pressupost aprovat per aquesta entitat. Per garantir el finançament d'aquestes despeses consta crèdit retengut a la partida d'interessos de préstecs (operacions RCMOD 62993 i 81799).

1.2.- SOCIETATS MUNICIPALS

PUMSA.

El resultat previst en pressupost inicial era de 3.844.604€ i amb l'execució del segon trimestre, la societat preveu un resultat de 3.556.250€ (-288.354€). Més concretament, el resultat d'explotació presenta una millora (+70.486€) gràcies a la bona evolució de la xifra de negoci per uns majors ingressos en concepte de lloguers (+136.957€) que compensa la desviació negativa del resultat financer per la reducció dels ingressos (-364.177€).

Cal destacar que el resultat de PUMSA incorpora també el benefici de la venda d'actius (+4.452.952€), mitjançant dació en pagament, a l'Ajuntament de Mataró com a sistema de compensació dels deutes que la societat manté amb el consistori municipal. Si descomptem aquest import, amb dades del segon trimestre de 2016, la societat tancaria l'exercici amb unes pèrdues de -896.702€.

Per a l'any 2016, l'Ajuntament tenia previst inicialment aportar a la societat un import total de 6.420.836,45€ dels quals 3.153.974,40€ corresponen al pagament a FCC del deute arran de la construcció de l'edifici del Rengle i 3.266.862,05 en concepte d'ajut de caixa per atendre les necessitats previstes de tresoreria de la societat. No obstant, cal esmentar que l'Ajuntament a 31 de desembre de 2015 tenia un deute de 3.193.046,98 € amb PUMSA per la compra de les finques de l'any 2015. Així en l'exercici 2016 es cancel·larà aquest deute pendent de l'any anterior i la resta es destinarà a la compra d'actius, sent un import aproximat de 3.227.789,47€.

A més cal afegir que en el tercer trimestre d'aquest exercici, l'Ajuntament de Mataró podria haver de fer una aportació a PUMSA de 842.700 euros addicionals perquè la societat pugui complir amb els pactes establerts en una operació de permuta que va signar amb la propietària d'un local a la Ronda Alfons XX.

AIGÜES DE MATARÓ, S.A.

A l'inici de l'exercici es va preveure un resultat de 1.760.260€ i, d'acord amb l'execució del segon trimestre de l'any, es preveu que sigui de 1.502.973€. Aquesta reducció del resultat s'explica bàsicament per l'increment de la despesa d'amortització de l'immobilitzat (150.000€), la desviació negativa de la despesa de personal (-258.725€) i la dotació per deteriorament de les pèrdues de MESSA per un import superior al previst inicialment (-50.000€) que no es compensa amb el lleu increment global dels ingressos (+8.148€).

1.3.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

EPE Mataró Audiovisual.

Amb dades de l'execució del pressupost a mes de juny, l'entitat preveu executar el seu pressupost d'ingressos i despeses en la seva totalitat. A hores d'ara, Mataró Audiovisual continua a l'espera de la resolució del recurs presentat contra la liquidació provisional de l'Agència Tributària en relació a l'IVA dels anys 2010 fins al 2013 que va ser presentat en el mes de maig de l'any 2015 i es previsible que es pugui allargar més d'un any. Per aquest motiu, si la resolució al recurs es desfavorable per a l'entitat, caldrà valorar al llarg d'aquest exercici la realització una major aportació per atendre les seves necessitats de tresoreria. L'import de l'IVA d'aquests exercicis va ser de 133.173,6€ a més de 65.707€ corresponents als exercicis 2013 i 2014 que no van ser retornats per part d'Hisenda. En total 198.880,60€ dels quals l'Entitat en té provisionats 75.000€ (65.000€ aportats per l'Ajuntament) i per tant, podria requerir una aportació municipal extraordinària per 123.880,60€ més interessos i recàrrecs.

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI.

El pressupost inicial del CMAC per al 2016 (234.600,97€) s'ha reduït en un -1,7% respecte el de l'any anterior, per sota de la reducció de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró per aquesta anualitat (-1,5%). Aquesta és la principal font d'ingressos de l'entitat ja que representa un 98,8% dels seus ingressos totals, i la seva quantia és de 231.660,97€.

Pel que fa a l'execució del segon trimestre de 2016, per la banda de la despesa, l'entitat ha executat un 57,06% de la despesa corrent, bàsicament per la despesa de personal (38.636€) i la despesa de funcionament i obertura de la Nau Gaudí (94.691€). Pel que fa als ingressos, l'entitat ja ha comptabilitzat el dret de l'aportació de l'Ajuntament per aquest any però encara no ha iniciat la liquidació dels ingressos per vendes de catàlegs i visites guiades.

Per l'any 2016, l'entitat preveu executar la totalitat dels preus públics per vendes i visites guiades i, per tant, es preveu tancar l'exercici sense dèficit pressupostari. Abans del tancament s'ajustarà l'aportació de l'Ajuntament per mantenir l'equilibri pressupostari.

CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME.

El pressupost inicial del Consorci TDT per al 2016 (424.519€) s'ha reduït en un -0,86% respecte el de l'any anterior, en menor proporció que la reducció de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró per aquesta anualitat (306.453€;-1,5%). L'aportació de l'Ajuntament de Mataró té un pes significatiu respecte el total d'ingressos de l'entitat (72,2%).

Pel que fa a l'execució del segon trimestre de 2016, per la banda de la despesa, l'entitat ha executat un 47% del pressupost inicial. Pel que fa als ingressos, l'entitat presenta una elevada execució dels ingressos corrents (69%) gràcies a la comptabilització a inici de l'exercici del dret de les aportacions previstes. Això s'anirà regularitzant al llarg de l'any.

Per al conjunt de l'any 2016, i amb dades del mes de juny, l'entitat preveu executar les despeses i els ingressos en la seva totalitat a tancament de l'exercici.

Respecte a l'entitat Mataró-Maresme Digital, SLU, es preveu que a finals d'any en base a l'execució del segon trimestre, la Societat executi els seus ingressos per sobre de la previsió inicial però que tenen la seva contrapartida en la prestació de serveis de despeses. Per tant, a tancament de l'exercici, es preveu executar els ingressos i les despeses amb la seva totalitat amb un lleu estalvi.

GRUP TECNOCAMPUS (EPE i FUNDACIÓ).

L'EPE:

Amb dades de l'execució del segon trimestre, l'EPE Tecnocampus preveu una evolució negativa dels seus comptes de resultats a finals de l'exercici 2016. La contenció prevista en la despesa d'explotació (+31.112€) no compensarà la major caiguda de la xifra de negocis (-39.326€), fet que situa el resultat d'explotació en -2.818€ al tancament. Amb els ajustaments financers, l'entitat preveu un dèficit financer de -89.706€, empitjorant les previsions fetes a inici de l'exercici en -109.706€. Aquesta desviació es deu a la disminució de l'aportació de l'Ajuntament (-132.000€) que es compensa en part amb l'estalvi en el resultat financer previst (+25.000€). **Per tant, caldrà que l'entitat ajusti la seva despesa per poder tancar l'exercici en signe positiu.**

L'aportació de l'Ajuntament per aquest exercici és de 2.370.203€. €. En el contracte programa aprovat aquest exercici 2016 es preveu un import de 2.502.269€. Aquesta diferència es deu a la reducció de l'aportació municipal per aquest any (-100.000€) i l'import que es preveu deixar d'ingressar corresponent als lloguers de les oficines 1 i 3 de la planta 2 de l'edifici TCM3(-32.066€). L'EPE preveu enregistrar 370.203€ com a subvenció per cobrir el dèficit d'explotació (+23.727€ més que el previst en pressupost) i 2.000.000€ com a subvenció de capital (-155.794€ menys que la pressupostada).

L'EPE Tecnocampus ha anat acumulant dèficits perquè no ha assolit les previsions econòmiques que havia previst en els darrers anys. A tancament de l'exercici 2015, l'entitat té un dèficit financer acumulat d'explotació i de capital de 2.881.339€.

La Fundació:

Amb dades de l'execució del mes de juny, es produeix una millora en el resultat previst a inici d'exercici de +118.863€, situant-lo en 894.897€ a tancament del primer semestre de l'any. Això es degut a un augment dels ingressos d'explotació (+427.209€), especialment de les matrícules de la formació reglada (+590.904€), que ha compensat una desviació a l'alça de la despesa (-324.758€). Respecte de l'any anterior, la xifra de negocis ha augmentat de manera molt significativa (+1.143.647€) situant-se en 7.720.530€ gràcies als majors ingressos per formació reglada i formació contínua (+1.225.860€).

El cash-flow financer a 30 de juny és positiu en 370.502€, superant de manera clara les previsions inicials (-37.756€) gràcies a un menor ritme en l'execució de les inversions previstes per tot l'any. Cal destacar però que l'entitat preveu executar més inversió de la prevista en pressupost amb una desviació negativa global de -353.000€, fet que pot ocasionar un cash-flow negatiu a final de l'exercici. Respecte l'any anterior s'ha reduït en -144.958€ com a efecte de la supressió de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró per aquesta anualitat.

Cal assenyalar que l'Ajuntament de Mataró té previst en el seu pressupost d'ingressos per aquest any un ingrés per part de la Fundació TCM de 150.000€. Per tant, caldrà que l'entitat ajusti el seu pressupost per poder atendre aquest pagament per no tancar l'exercici en negatiu.

2.- PRESSUPOST AJUNTAMENT

2.1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS AJUNTAMENT

2.1.1.- INGRESSOS CORRENTS

CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

Estat Execució JUNY'2016						Comparativa 2015-16	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-16
IBI RÚSTIC	187.728,20	- €	187.728,20 €	187.649,48 €	99,96%	186.902,54 €	746,94 €
IBI URBÀ	32.812.000,00	- €	32.812.000,00 €	32.636.015,46 €	99,46%	31.787.948,66 €	848.066,80 €
I. VEHICLES	6.000.000,00	- €	6.000.000,00 €	5.862.717,15 €	97,71%	5.831.292,21 €	31.424,94 €
IIVTNU (Plusvàlua)	4.513.268,33	- €	4.513.268,33 €	4.672.414,33 €	103,53%	3.613.965,69 €	1.058.448,64 €
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	29.850,10 €		32.532,80 €	-2.682,70 €
IAE	3.528.500,00	- €	3.528.500,00 €	3.877.106,35 €	109,88%	307.158,99 €	3.569.947,36 €
IAE sancions	- €	- €	- €	9.232,83 €		18.314,03 €	-9.081,20 €
Total	47.041.496,53 €	- €	47.041.496,53 €	47.274.985,70 €	100,50%	41.778.114,92 €	5.496.870,78 €
Cessio Rendiment IRPF (PIE)	1.836.485,31 €		1.836.485,31 €	759.658,00 €	41,36%	885.971,37 €	-126.313,37 €
Total Cap I (amb PIE)	48.877.981,84 €	- €	48.877.981,84 €	48.034.643,70 €	98,27%	42.664.086,29 €	5.370.557,41 €

Analitzant cadascun dels conceptes:

IBI RÚSTIC i URBÀ:

Estat Execució JUNY'2016						Comparativa 2015-16	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-16
IBI RÚSTIC	187.728,20	- €	187.728,20 €	187.649,48 €	99,96%	186.902,54 €	746,94 €
IBI URBÀ	32.812.000,00	- €	32.812.000,00 €	32.636.015,46 €	99,46%	31.787.948,66 €	848.066,80 €

L'execució de l'IBI urbà presenta una execució del 99,46%, amb una variació de +848mil€ respecte a l'any 2015. S'ha liquidat el padró del IBI urbà per import de 32.142.371,74€, el que suposa un increment del 3,26% respecte el padró final 2015 (que va ascendir a 31.127.056.-€). Pel que fa a la liquidació del IBI rústic s'ha liquidat el padró per import de 184.853.-€ amb un increment del 3,42% respecte a l'exercici 2015.

L'evolució de la liquidació del padró d'IBI urbà i rústic els darrers exercicis ha estat la següent:

Concepte	Padro 2014	Padro 2015	Var 2015/14	Var 2015/14(%)	Padro 2016	Var 2016/15	Var 2016/153
padró IBI Urbà	29.913.421,58	31.127.056,00	1.213.634,42	4,06%	32.142.371,74	1.015.315,74	3,26%
padró IBI rústic	176.660,00	178.739,00	2.079,00	1,18%	184.853,57	6.114,57	3,42%

El detall de l'execució de l'IBI urbà a final del primer trimestre respecte als imports pressupostats es el següent:

IBI Urbà. (detall conceptes)	Pressupost 2016	Execució Juny 2016
Estimació Padró 2016	32.083.845,16 €	32.142.371,74 €
Regularització cadastral	400.000,00 €	140.000,00 €
Compensació IBI centres concertats	11.150,00 €	11.456,69 €
Noves altes i liq. Pendants	357.565,59 €	369.016,04 €
Prev. Baixes/Anul.lacions	-40.560,75 €	-26.829,01 €
Total	32.812.000,00 €	32.636.015,46 €

IMPOST S/VEHICLES:

Presenta una execució del 97%. S'ha comptabilitzat el padró per import de 5.779.884,63.-€, un +0,18% respecte el padró del 2015 amb una variació de +10.401,81€, amb un canvi de signe de la tendència respecte als exercicis anteriors en el que aquesta era negativa amb liquidacions del padró a la baixa des de l'exercici 2009. Pel que fa a la liquidació de noves altes i baixes, durant el primer semestre s'han liquidat 82.832.-€ amb una variació de +21mil€ respecte al mateix període de l'any 2015. El detall d'execució es la següent:

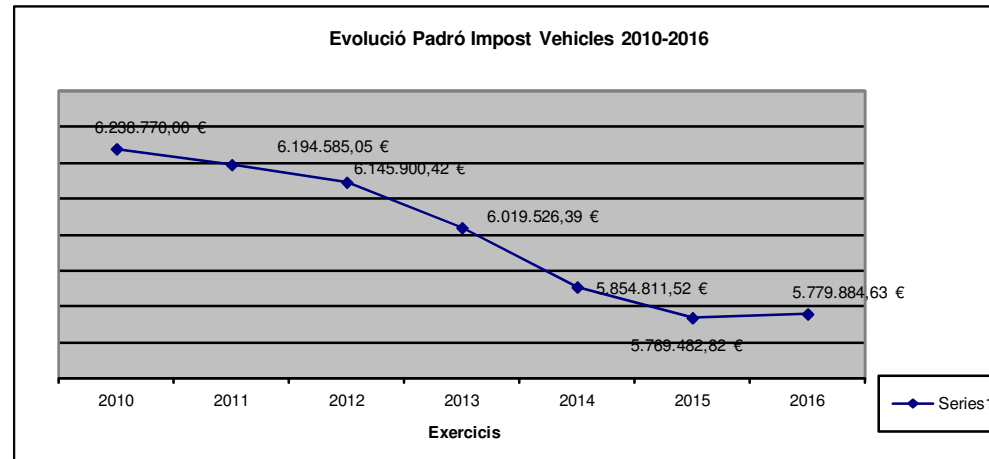
Estat Execució JUNY'2016

concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	Exec
IMP.PADRO	5.769.482,82 €		5.769.482,82 €	5.779.884,63 €	100,18%
ALTES i BAIXES EXERCICI	230.517,18 €		230.517,18 €	82.832,52 €	35,93%
TOTAL	6.000.000,00 €	- €	6.000.000,00 €	5.862.717,15 €	97,71%

Comparativa 2015-16

DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2016-2015	% VAR
5.769.482,82 €	10.401,81 €	0,18%
61.809,39 €	21.023,13 €	34,01%
5.831.292,21 €	31.424,94 €	0,54%

Import padró	Var	Rebuts	Rebut mitjà
6.333.403,29 €		69.741	90,81 €
6.238.770,00 €	-1,49%	69.365	89,94 €
6.194.585,05 €	-0,71%	68.930	89,87 €
6.145.900,42 €	-0,79%	68.040	90,33 €
6.019.526,39 €	-2,06%	66.725	90,21 €
5.854.811,52 €	-2,74%	68.317	86,46 €
5.769.482,82 €	-1,46%	68.307	84,46 €
5.779.884,63 €	0,18%	69.369	83,32 €
10.401,81 €		1.062	



“PLUSVÀLUA”(IIVTNU):

Estat Execució JUNY'2016

Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
IIVTNU (Plusvàlua)	4.513.268,33	- €	4.513.268,33 €	4.672.414,33 €	103,53%
IIVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	29.850,10 €	
	4.513.268,33 €	- €	4.513.268,33 €	4.702.264,43 €	104,19%

Comparativa 2015-16

DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2016-2015	% VAR
3.616.965,69 €	1.055.448,64 €	29,18%
32.532,80 €	-2.682,70 €	-8,25%
3.649.498,49 €	1.052.765,94 €	28,85%

S'ha executat un 103% del total del pressupost, amb una major liquidació de +1.055.448,64€ respecte al mateix període que l'exercici anterior, pel que s'espera assolir una desviació positiva important a final d'exercici. Per raons de planificació organitzativa del servei gestor s'han realitzat un major número de liquidacions respecte al mateix període que l'exercici anterior, amb una variació del 29% . Tot i que una part de les liquidacions són susceptibles de baixa : 252,244€ en fallits (concurs de creditors), i 278.000€ aprox corresponents a liquidacions de dacions i exempcions liquidades per no perdre la prescripció però que encara no han demanat l'exempció o bé no reuneixen els requisits per acollir-se i que són susceptibles de baixa o difícil cobrament. També cal remarcar que les plusvàlues liquidades en concepte d'herència arriben als 2,24milios €.

L'evolució dels darrers exercicis és la següent

concepte	1T-2013	1T-2014	1T-2015	1T-2016
Nº liquidacions	779	768	1652	2221
Import liquidat	747.567,18 €	685.640,86 €	1.714.411,20 €	3.054.434,74 €
concepte	2T-2013	2T-2014	2T-2015	2T-2016
Nº liquidacions	1660	2047	2177	
Import liquidat	1.332.061,15 €	1.740.183,84 €	1.901.968,12 €	1.617.979,59 €
TOTAL 1ER SEM	2.079.628,33 €	2.425.824,70 €	3.616.379,32 €	4.672.414,33 €

Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE):

Durant el primer semestre s'han practicat liquidacions per un import de 298.483,08.-€. L'execució actual incorpora la liquidació del padró per import de 2.707.194,74.-€ , amb una desviació de +20.585,01.-€ respecte al padró del 2015, que no estava comptabilitzat en el mateix període de l'any anterior. En l'execució actual consten comptabilitzats erròniament 366mil€ de liquidacions de noves altes que corresponen a liquidacions d'ICIO. Pel que l'execució real és de 3.510.462.-€ . D'acord amb l'execució actual no s'espera desviació a final d'exercici.

Estat Execució JUNY'2016					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
IAE	3.528.500,00	- €	3.528.500,00 €	3.877.106,35 €	109,88%
IAE sancions	- €	- €	- €	9.232,83 €	

Comparativa 2015-16		
DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
307.158,99 €	3.569.947,36 €	1162,25%
18.314,03 €	-9.081,20 €	-49,59%

El detall del pressupost inicial i l'execució realitzada és la següent:

Conceptes pressupostats	Liquidació 2015	Pressupost 2016	Execució Juny 2016
Padró	2.686.609,73 €	2.783.109,73 €	2.707.194,74 €
Altes mensuals fora padró	508.325,20 €	267.997,62 €	298.483,08 €
IAE cooperatives	49.250,96 €	49.248,96 €	43.223,80 €
Quota Nacional	322.454,19 €	316.143,69 €	312.356,69 €
Quota provincial	51.370,89 €	24.000,00 €	44.035,95 €
Telefonia mòbil	207.671,73 €	148.000,00 €	125.174,59 €
Baixes	-29.443,39 €	-60.000,00 €	-20.005,86 €
TOTAL	3.796.239,31 €	3.528.500,00 €	3.510.462,99 €
error de comptabilització (ICIO)			366.643,36 €
			3.877.106,35 €

S'ha produït un increment important de les liquidacions mensuals fins al mes de juny de +217.450€ més respecte juny 2015 (amb un increment també del nombre de rebuts emesos de +88 rebuts). Destaquen les liquidacions de l'UTE planta de tractament, d'acord amb les noves dades censals i les liquidacions corresponents a les promocions immobiliàries (m2 venuts del 2015).

CAPITOL II (sense PIE): Impostos indirectes

Sense considerar els conceptes que fan referència a la PIE (cessió recaptació IVA i altres impostos indirectes), el capítol II està format únicament per l'**Impost d'Obres, construccions i instal·lacions (ICIO)**. Consten comptabilitzats un total de 432.527.-€ amb una execució del 43%, tot i que falten per comptabilitzar 366mil€ de liquidacions del mes de juny que s'han comptabilitzats erròniament en el concepte d'IAE, en total 799mil€ en el primer semestre, el que representa +311mil€ respecte al mateix període que l'any 2015.

Estat Execució JUNY'2016						Comparativa 2015-2016	
concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-16
ICIO	1.000.000,00 €		1.000.000,00 €	432.527,78 €	43,25%	477.994,16 €	-45.466,38 €

L'evolució del nombre de liquidacions en el 1er. Semestre durant els darrers exercicis ha estat la següent:

Evolucio execucio ICIO 2013/2014/2015/2016 (1er. Semestre exercici)

	2013		2014		2015		2016		Var 2016/15	
	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.
Gener	92	82.230,12 €	98	29.394,88 €	134	46.156,86 €	119	35.773,83 €	-15	-10.383,03 €
Febrer	106	109.299,21 €	132	41.880,10 €	153	32.082,89 €	199	69.935,78 €	46	37.852,89 €
Març	102	30.420,79 €	152	27.051,90 €	192	145.085,56 €	193	127.620,51 €	1	-17.465,05 €
	300	221.950,12 €	382	98.326,88 €	479	223.325,31 €	511	233.330,12 €	32	10.004,81 €
Abril	121	63.449,05 €	161	30.560,27 €	144	118.263,81 €	211	69.483,92 €	67	-48.779,89 €
Maig	136	66.284,61 €	164	69.659,21 €	150	49.409,75 €	232	129.713,74 €	82	80.303,99 €
Juny	120	45.326,51 €	157	51.206,34 €	181	96.486,58 €	230	366.643,36 €	49	270.156,78 €
	377	175.060,17 €	482	151.425,82 €	475	264.160,14 €	673	565.841,02 €	198	301.680,88 €
TOTAL 1R SEM	677	397.010,29 €	864	249.753 €	954	487.485 €	1184	799.171,14	230	270.156,78

Es Increment de les liquidacions mensuals fins a juny de +270mil € més respecte juny 2015 (amb un increment també del nombre de rebuts emesos del 22%, fins arribar a les 1.184 liquidacions), com a conseqüència d'un increment de l'activitat immobiliària. Destaquen les obres de: Mercadona (c/Ronda Alfons X), GEMA (Cami Ral), Promolar Associats (C/St Joaquim), Iver Procercasa (c/Concepció).

CAPITOL III : Taxes i altres ingressos:

Estat Execució JUNY'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Taxes	9.577.131,15	0,00	9.577.131,15	2.218.471,63	23,16%	1.806.449,23	412.022,40	22,81%
Preus Públics	5.348.132,69	0,00	5.348.132,69	3.731.441,20	69,77%	1.779.803,25	1.951.637,95	109,65%
Ingressos per vendes	590.100,00	0,00	590.100,00	373.138,81	63,23%	168.270,86	204.867,95	121,75%
Multes i sancions	4.356.696,43	0,00	4.356.696,43	2.794.211,45	64,14%	2.928.136,30	-133.924,85	-4,57%
Altres Ingressos	1.415.951,89	7.438,18	1.423.390,07	1.001.068,53	70,33%	643.398,18	357.670,35	55,59%
TOTAL TAXES, PREUS PUBLICS i ALT INGRESSOS	21.288.012,16	7.438,18	21.295.450,34	10.118.331,62	47,51%	7.326.057,82	2.792.273,80	38,11%

INGRESSOS PER TAXES:

Estat Execució JUNY 2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec JUNY 2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Taxa per recollida escombraries	5.427.625,89		5.427.625,89	16.979,90	0,31%	21.762,55	-4.782,65	-21,98%
Taxa per llicències urbanístiques	103.327,15		103.327,15	56.265,74	54,45%	137.543,28	-81.277,54	-59,09%
Taxa expedició de documents	73.226,26		73.226,26	51.277,87	70,03%	54.831,21	-3.553,34	-6,48%
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	72.019,80		72.019,80	89.400,05	124,13%	1.116,42	88.283,63	7907,74%
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63		13.865,63	7.196,80	51,90%	7.058,40	138,40	1,96%
Taxa llicències d'autotaxi	1.600,00		1.600,00	1.636,04		1.823,43	-187,39	-10,28%
Taxa retirada vehicles de la via pública	764.431,18		764.431,18	198.520,30	25,97%	32.330,25	166.190,05	514,04%
Taxa per llicències obertura d'establiments	435.724,10		435.724,10	210.574,34	48,33%	199.847,79	10.726,55	5,37%
Taxa prest., serv.llotges, mercats i cambra f	380.176,89		380.176,89	388.224,24	102,12%	198.929,40	189.294,84	95,16%
Taxa prestació servei casaments civils	0,00		0,00			269,70	-269,70	-100,00%
Taxa prestació serveis sanitaris	0,00		0,00	2.165,60		1.046,55	1.119,05	106,93%
Taxa llicències tall i o.v.p.	60.000,00		60.000,00	41.330,35	68,88%	38.689,05	2.641,30	6,83%
Taxa per entrada de vehicles	88.977,35		88.977,35	81.232,29	91,30%	84.143,15	-2.910,86	-3,46%
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.500.944,88		1.500.944,88	643.009,70	42,84%	846.401,76	-203.392,06	-24,03%
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90		2.833,90	1.264,30	44,61%	2.273,90	-1.009,60	-44,40%
Taxa ocupació via pública	339.820,31		339.820,31	288.210,70	84,81%	109.897,29	178.313,41	162,25%
Ingressos bruts Telefònica	308.749,23		308.749,23	133.884,51	43,36%	68.443,16	65.441,35	95,61%
Taxa per ocupació espai firal	0,00	0,00	0,00	3.272,50	#DIV/0!	0,00	3.272,50	
Taxa per us horts urbans	3.808,58		3.808,58	4.026,40	105,72%	41,94	3.984,46	9500,38%
Total Taxes	9.577.131,15	0,00	9.577.131,15	2.218.471,63	23,16%	1.806.449,23	412.022,40	22,81%

En l'apartat de taxes el nivell d'execució és del 23,16 %, amb una major liquidació de +412.022.-€ respecte al mateix període que l'exercici anterior.

A excepció de la taxa per recollida d'escombreries, s'han aprovat i comptabilitzat tots els padrons de les diferents taxes, amb imports similars a l'exercici anterior pel que no s'espera desviació en aquest concepte a final d'exercici.

Els conceptes previstos i l'execució realitzada fins a la data d'elaboració de l'informe són els següents:

- Taxa per recollida escombraries: Presenta execució baixa amb imports similars al mateix període que l'exercici anterior. El padró de la taxa s'aprova en el darrer trimestre de l'exercici.
- Taxa per llicències urbanístiques: Presenta una execució del 54% del total del pressupost, amb import inferiors de -81mil€ respecte al mateix període de l'exercici anterior.

- Taxa per ús escut, plaques i altres distintius: Execució del 124%, s'ha liquidat el padró d'animals domèstics previst per al darrer trimestre de l'any per import de 80.287,50.-€
- Taxa de retirada de vehicles : execució del 25% que correspon a la liquidació del 1er.trimestre per part de PUMSA per import de 182.309.-€
- Taxa per llicències obertura d'establiments: execució del 48% amb imports similars al mateix període de l'exercici anterior. Per l'execució actual no s'espera desviació a final d'exercici.
- Taxa prest. Serveis llotges, mercats: Execució del 102%, s'ha liquidat el padró del 1er i 2n, semestre de l'any per import de 192.921,82.-€ i 191.412.-€, amb una major execució que el mateix període de l'any 2015 en el que encara no s'havia comptabilitzat el padró del 2n.semestre.
- Taxa per entrada de vehicles: Execució del 91%, amb imports similars al mateix període de l'exercici anterior. S'ha liquidat el padró anual per import de 67.939,20€, amb una variació de 1,2%.
- Taxa ocupació sol i subsòl: execució del 42%. Durant els 6 primers mesos de l'any s'han liquidat -203mil€ respecte al 2015.
- Taxa per ocupació via pública: presenta una execució del 84% amb una desviació de +178mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2015. Ja ha estat aprovat el padró de la taxa per import de 216.140.-€

Evolució de liquidació dels diferents padrons de les taxes municipals:

Evolució padrons taxes						
Conceptes	2012	2013	2014	2015	2016	Var 2016/15
Taxa per entrada vehicles	142.340,57	63.837,00	66.477,60	67.132,80	67.939,20	1,20%
Taxa mercats	377.599,26	390.478,96	390.299,88	385.242,96	384.333,82	-0,24%
Taxa animals domesticos	19.407,24	71.880,00	77.190,00	79.800,00	80.287,50	0,61%
Taxa ocupacio via publica	147.010,21	181.896,00	232.734,43	203.810,76	216.140,91	6,05%
Taxa per ús horts urbans	3.679,79	3.954,50	4.020,41	3.959,50	4.026,40	1,69%
Taxa per recollida escombreries	5.345.868,16	5.143.723,08	5.378.532,98	5.442.161,60		

INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS:

Pel que fa al concepte de Preus Públics s'ha executat un 69,77% del total del pressupost, amb una major liquidació de +1,9M€.€ respecte al 2015, aquesta major liquidació ve donada per que ja S'ha aprovat el padró del preu públic de la brossa comercial mentre que l'any 2015 es va aprovar durant el tercer trimestre.

Estat Execució JUNY'2016					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Altres Preus Publics	2.099.448,77	0,00	2.099.448,77	1.985.414,56	94,57%
Total Preu Public Educació	2.175.226,15	0,00	2.175.226,15	1.134.870,34	52,17%
Total Preu Public Esports	607.857,77	0,00	607.857,77	321.813,60	52,94%
Total Preu Public Cultura	305.000,00	0,00	305.000,00	154.427,34	50,63%
Total Preus Public Promocio Ec.	160.600,00	0,00	160.600,00	134.915,36	84,01%
Total Preus Publics	5.348.132,69	0,00	5.348.132,69	3.731.441,20	69,77%

Comparativa 2015-16		
DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
61.622,32	1.923.792,24	3121,91%
1.174.010,80	-39.140,46	-3,33%
318.295,93	3.517,67	1,11%
143.135,19	11.292,15	7,89%
125.260,70	9.654,66	7,71%
1.779.803,25	1.951.637,95	109,65%

El detall a nivell dels diferents serveis que han liquidat preus públics és el següent:

Estat Execució JUNY'2016					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Preu públic assist.sessions alt.denúnc.trànsit	2.272,96		2.272,96	2.213,90	97,40%
Preu públic plànol de la ciutat	262,00		262,00	0,00	0,00%
Preu públic brossa comercial	2.063.413,81		2.063.413,81	1.972.011,63	95,57%
Preus Públics Espai Gatassa	25.000,00		25.000,00	10.500,10	42,00%
Preus Públics Mobilitat	0,00		0,00	628,05	
Franges protecció incendis	0,00		0,00	60,88	
Preu Públic Anena Turó d'en Dori	8.500,00		8.500,00	0,00	0,00%
Altres Preus Publics	2.099.448,77	0,00	2.099.448,77	1.985.414,56	94,57%

Comparativa 2015-16		
DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
2.399,80	-185,90	-7,75%
54,28	-54,28	-100,00%
16.646,55	1.955.365,08	11746,37%
4.856,00	5.644,10	
1.623,98	-995,93	
36.041,71	-35.980,83	
0,00	0,00	
61.622,32	1.923.792,24	3121,91%

Presenten una execució global del 94% ja que ja s'ha liquidat el padró de la brossa comercial per import de 1.908.080.-€. L'execució dels preus públics corresponents a les activitats que es realitzen a l'Espai Gatassa és del 42% ja que la major part de les activitats es realitzen en el darrer trimestre de l'any, d'acord amb les indicacions del servei gestor es preveu una desviació de -5mil€ La resta de conceptes segueixen el seu calendari previst de liquidació.

Preus Públics Direcció d'Esports:

Estat Execució JUNY'2016					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Preu Public Us lem Lleure	33.700,00		33.700,00	17.487,17	51,89%
Preu Public Inst. Esportives	28.000,00		28.000,00	14.316,88	51,13%
Preu Public servei Piscina	249.408,91		249.408,91	130.983,97	52,52%
Preu Public servei Piscina	228.713,86		228.713,86	123.537,70	54,01%
Preu Public servei esport-escolar	135,00		135,00	67,08	49,69%
Preu Public utilit. lem escoles	9.000,00		9.000,00	4.959,84	55,11%
Preu Public esport de Lleure	55.300,00		55.300,00	25.858,96	46,76%
Preus Públics esport de lleure (assegurances)	3.600,00		3.600,00	4.602,00	127,83%
Total Preu Public Esports	607.857,77	0,00	607.857,77	321.813,60	52,94%

Comparativa 2015-16		
DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
17.301,83	185,34	1,07%
13.744,83	572,05	4,16%
117.604,77	13.379,20	11,38%
126.171,56	-2.633,86	-2,09%
132,92	-65,84	-49,53%
5.753,07	-793,23	-13,79%
37.586,95	-11.727,99	-31,20%
0,00	4.602,00	
318.295,93	3.517,67	1,11%

L'execució dels preus públics de la Direcció d'Esports és del 52%, amb imports liquidats de +3mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2015. Els preus públics corresponents a les assegurances d'esport de lleure s'han liquidat per sobre de les previsions i per la resta de conceptes s'ajusta a les previsions i no s'espera desviació final.

Preus Públics Direcció de Cultura:

Estat Execució JUNY'2016					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Taquillatge escènques	102.000,00		102.000,00	60.416,56	59,23%
Taquillatge Musica	13.500,00		13.500,00	13.977,00	103,53%
Taquillatge Nous Projectes	0,00		0,00		
Visites i tallers dif. Patrimonial	4.000,00		4.000,00	2.499,00	62,48%
Visites i tallers arqueologia	200,00		200,00	0,00	0,00%
Utilit. Equipaments Culturals	19.000,00		19.000,00	15.012,93	79,02%
Utilit. Equipaments Culturals	300,00		300,00	64,53	21,51%
Cursos Aula Teatre	100.000,00		100.000,00	60.456,18	60,46%
Visites i tallers Patrimoni Natural	1.000,00		1.000,00	312,00	31,20%
Visites i tallers Arts Visuals	0,00		0,00	489,00	
Preus Publics Santes	62.000,00		62.000,00	501,57	0,81%
Venda publicacions	3.000,00		3.000,00	698,57	23,29%
Total Preu Public Cultura	305.000,00	0,00	305.000,00	154.427,34	50,63%

Comparativa 2015-16		
DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
64.643,25	-4.226,69	-6,54%
12.097,50	1.879,50	15,54%
3.416,65	-3.416,65	
3.285,00	-786,00	-23,93%
0,00	0,00	
3.329,67	11.683,26	350,88%
110,30	-45,77	-41,50%
54.152,55	6.303,63	11,64%
0,00	312,00	
	489,00	
270,16	231,41	85,66%
1.830,11	-1.131,54	-61,83%
143.135,19	11.292,15	7,89%

Amb una execució del 50% a final de primer semestre, la Direcció de Cultura presenta una liquidació d'ingressos per preus públics amb una desviació de +11mil€ respecte al mateix període de l'any 2015. L'execució del capítol 3 en el seu conjunt s'ajusta a les previsions i no s'espera desviació a final d'exercici.

Preus Públics Direcció d'Ensenyament:

Estat Execució JUNY'2016					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Preu Public permanencies Bressol	4.350,00		4.350,00	1.088,00	25,01%
Preu public Escola Adults	42.000,00		42.000,00	639,00	1,52%
Preu Public CFP Tres Roques	78.000,00		78.000,00	38.422,50	49,26%
Preu Public sala actes CFP Tres Roques	978,51		978,51	0,00	0,00%
Preu Public Quotes Escola Musica	278.050,00		278.050,00	159.648,27	57,42%
Preu Public Menjadors E.Bressol	300.000,00		300.000,00	172.951,06	57,65%
Preu Public Quotes E.Bressol	1.193.473,09		1.193.473,09	698.220,07	58,50%
Preu Public Servei Nadal E.Bressol	750,00		750,00	0,00	0,00%
Preu Public S.Santa E.Bressol	750,00		750,00	0,00	0,00%
Preu Public Quotes IES M. Biada	201.820,90		201.820,90	2.553,48	1,27%
Preu Public sala actes IES M. Biada	2.453,65		2.453,65	630,00	25,68%
Preu Public S.Estiu E.Bressol	72.000,00		72.000,00	60.407,96	83,90%
Preu Public servei infants i familia	600,00		600,00	310,00	51,67%
Total Preu Public Educació	2.175.226,15	0,00	2.175.226,15	1.134.870,34	52,17%

Comparativa 2015-16		
DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
1.848,50	-760,50	-41,14%
1.724,00	-1.085,00	-62,94%
40.600,30	-2.177,80	-5,36%
0,00	0,00	
157.589,28	2.058,99	1,31%
189.639,33	-16.688,27	-8,80%
715.912,89	-17.692,82	-2,47%
0,00	0,00	
0,00	0,00	
2.200,10	353,38	16,06%
945,00	-315,00	-33,33%
63.246,40	-2.838,44	
305,00	5,00	1,64%
1.174.010,80	-39.140,46	-3,33%

S'ha executat un 52% del total de preus públics de la Direcció d'Ensenyament al final del segon trimestre. Presenta execució d'acord amb la previsió, pel que no s'espera desviació a final d'exercici. A destacar:

- La baixa execució dels preus públics de l'escola d'adults i de les quotes de l'Institut M. Biada ve motivada per que la liquidació d'aquests preus es realitzen entre els mesos de juliol i d'octubre.

Preus Públics Promoció Econòmica:

Estat Execució JUNY'2016					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Preu Public productes artesans	4.000,00		4.000,00	1.019,33	25,48%
Preus Publics Fires	147.000,00		147.000,00	128.500,16	87,42%
Preus Publics Empresa	7.600,00		7.600,00	4.848,77	63,80%
Preus Publics Rutes Turistiques	2.000,00		2.000,00	547,10	27,36%
Total Preus Public Promocio Ec.	160.600,00	0,00	160.600,00	134.915,36	84,01%

Comparativa 2015-16		
DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
581,63	437,70	75,25%
122.197,50	6.302,66	5,16%
1.920,36	2.928,41	152,49%
561,21	-14,11	-2,51%
125.260,70	9.654,66	7,71%

Presenta una execució elevada del 84%, ja s'ha liquidat el preu públic corresponent a la fira de Sant Ponç, la Fireta Primavera i la fira d'Atraccions (amb un increment d'uns 7.000 € respecte l'any 2015). No s'espera desviació final en aquests conceptes.

Pel que fa a la liquidació de la resta de conceptes no s'espera desviació final, atesa l'execució respecte al 2015.

INGRESSOS PER VENDES i INGRESSOS PER MULTES i SANCIONS:

Ingressos per vendes:

Estat Execució JUNY'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Juny'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Venda electricitat biblioteca	100,00		100,00	2.639,54	2639,54%	3.357,78	-718,24	-21,39%
Ingrés recollida selectiva	590.000,00		590.000,00	364.968,56	61,86%	155.793,00	209.175,56	134,27%
Ingressos Servei OFIAC 010	0,00		0,00	5.530,71		9.120,08	-3.589,37	-39,36%
Ingressos per vendes	590.100,00		590.100,00	373.138,81	63,23%	168.270,86	204.867,95	121,75%

Presenta una execució del 63%, s'han liquidat 204mil€ respecte al mateix període del exercici 2015. S'han liquidat +5.530€ corresponents a la liquidació realitzada per l'empresa de telefonia amb motiu del servei del 010 i que no estava previst inicialment. Pel que fa a la venda d'electricitat de la biblioteca s'han liquidat 2.639.-€.

Els ingressos per la recollida selectiva presenten una execució del 55%, s'han liquidat 364.968,56.-€ del quals 336mil.-€ corresponen a liquidacions pendents del darrer semestre de l'exercici 2015. No s'espera desviació a final d'exercici.

Operadors	Liquidació DR 2014			Liquidació DR 2015		EXECUCIO DR 2016	
	Liquidacions pend.2013	TOTAL 2013	2014	Liq. Pend 2014	2015	Fact. Pend. 2015	Factures 2016
Ecoembres	199.518,00	456.516,94	387.384,25	115.087,68	162.644,48	265.681,60	20.253,25
Ecovidrio	42.859,09	91.269,12	24.440,51		34.509,75	41.172,10	0,00
papers Allende SA-SAICA		55.401,91	20.165,25	6.419,38	82.948,86	20.151,58	7.854,49
Casa Nualart		0,00	0,00				
Serra Julià	12.066,62	45.211,49	21.791,08	1.385,00	9.120,50	413,00	824,59
Alters (Ecotec, Piles)	4.905,05	8.546,70	3.014,11	3.261,14	2.845,10	8.607,39	0,00
Consoorc Tractament Residus				3.883,57	17.805,29		
	259.348,76	656.946,16	456.795,20	130.036,77	309.873,98	336.025,67	28.932,33
		716.143,96			439.910,75		364.958,56

586.831,97

645.899,65

Ingressos per multes i sancions:

Estat Execució JUNY'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Sancions Servei Jurídic Via Pública	285.558,46		285.558,46	130.019,32	45,53%	148.563,84	-18.544,52	-12,48%
Multes de circulació	3.931.564,17		3.931.564,17	2.626.003,83	66,79%	2.740.746,01	-114.742,18	-4,19%
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80		139.573,80	38.188,30	27,36%	38.826,45	-638,15	-1,64%
Multes i sancions	4.356.696,43		4.356.696,43	2.794.211,45	64,14%	2.928.136,30	-133.924,85	-4,57%

En relació als ingressos **per multes de trànsit**, s'ha executat un 66% a final del segon trimestre, amb una liquidació de 2.626.003.-€, comparativament amb l'any 2015 presentaria una desviació de -114mil€.

Altres Ingressos:

Estat Execució JUNY'2016					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Reintegraments Subvencions	0,00	0,00	0,00	27.012,58	
Reintegraments Operacions de tancats	0,00	0,00	0,00	7.750,69	
Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19	0,00	80.700,19	78.126,87	96,81%
Recàrrec cobrament període executiu esc. bressol	3.000,00	0,00	3.000,00	1.298,00	43,27%
Recàrrec cobrament període executiu escola música	1.000,00	0,00	1.000,00	170,48	17,05%
Recàrrec de constrenyiment	738.134,89	0,00	738.134,89	319.779,47	43,32%
Interessos de demora	188.089,42	0,00	188.089,42	138.416,72	73,59%
Altres ingressos aprofitaments urbanístics	0,00	0,00	0,00	94.228,00	
Costes judicials	5.000,00	0,00	5.000,00	5.242,00	104,84%
Altres Ingressos. Devolució quotes impostos.	0,00	0,00	0,00	356,74	
Recursos eventuais	27.503,45	0,00	27.503,45	194.645,72	707,71%
Costes Judicials	0,00	0,00	0,00	3.775,27	
Altres ingressos Cultura	1.000,00	0,00	1.000,00	15,00	1,50%
Altres ingressos.	0,00	0,00	0,00	13,50	
Ingressos reintegrament anuncis en diaris oficials	5.019,86	0,00	5.019,86	6.257,79	124,66%
Altres Ingressos. Varis SIT	0,00	2.286,20	2.286,20	2.286,20	100,00%
Altres Ingressos. Varis	0,00	0,00	0,00	172,52	
Liquidacions Execucions Subsidiaries	40.500,00	0,00	40.500,00	2.411,80	5,96%
Prestec interbibliotecari	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%
Altres ingressos Santes	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%
Altres ingressos Adm. Gral. Esport	300,00	0,00	300,00	924,34	308,11%
Ingressos sortides alumnes IES M.Biada	0,00	0,00	0,00	1.934,15	
Altres Ingressos. Assegurances Edificis Escolars.	0,00	3.589,05	3.589,05	3.589,05	100,00%
Altres Ingressos. Assegurances IEM.	0,00	1.562,93	1.562,93	1.562,93	100,00%
Ingressos retorn cànon infraestructures (form)	275.000,00	0,00	275.000,00	96.918,06	35,24%
Ingressos retorn cànon infraestructures(deixall.)	18.500,00	0,00	18.500,00	6.519,94	35,24%
Recursos eventuais. Ingressos judicials	0,00	0,00	0,00	264,10	
Altres ingressos: publicacions i reproduccions	1.666,38	0,00	1.666,38	390,60	23,44%
Altres. Prescripció devolució ingressos indeguts	0,00	0,00	0,00	6.235,73	
Altres ingressos manteniment instal.lacions	25.437,70	0,00	25.437,70	0,00	0,00%
Altres Ingressos. Gestió recaptació Cementiris	0,00	0,00	0,00	96,30	
Altres ingressos	1.415.951,89	7.438,18	1.423.390,07	1.000.394,55	70,28%

Comparativa 2015-16		
DR nets Exec Juny'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
3.419,72	23.592,86	689,91%
	7.750,69	
46.535,30	31.591,57	67,89%
1.224,26	73,74	6,02%
327,79	-157,31	-47,99%
300.737,70	19.041,77	6,33%
136.721,08	1.695,64	1,24%
94.228,00	0,00	0,00%
614,07	4.627,93	753,65%
	356,74	#iDIV/0!
3.859,47	190.786,25	4943,33%
1.689,20	2.086,07	123,49%
378,41	-363,41	-96,04%
	13,50	#iDIV/0!
3.478,41	2.779,38	79,90%
	2.286,20	#iDIV/0!
10.290,36	-10.117,84	-98,32%
2.865,30	-453,50	
0,00	0,00	
0,00	0,00	#iDIV/0!
10.861,55	-9.937,21	-91,49%
0,00	1.934,15	
3.970,14	-381,09	
272,04	1.290,89	474,52%
0,00	96.918,06	
	6.519,94	#iDIV/0!
586,89	-322,79	-55,00%
633,81	-243,21	
	6.235,73	#iDIV/0!
20.593,19	-20.593,19	-100,00%
111,49	-15,19	-13,62%
643.398,18	273.407,41	42,49%

De l'anàlisi detallat destaquem:

En global, els ingressos corresponents a aquest concepte presenten una execució del 70%. I una desviació de +273mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2015. Per les característiques i la naturalesa dels ingressos, comentem els més significatius:

Recàrrec de constrenyiment i Interessos de demora: La partida presenta una execució baixa del 43% i 73% , corresponent al recàrrec de l'aplicació de l'ORGT dels mesos de gener a maig, amb una desviació en el seu conjunt de +20mil€ respecte al mateix període del exercici 2015.

Ingressos aprofitaments urbanístics: S'ha rebut la liquidació per import de 94.228.-€ corresponent a les quotes d'urbanització del sector del Touring Club.

Recursos eventuais: Presenta una execució elevada amb imports liquidats de +194.645,72.-€, amb una major liquidació respecte al pressupost de +167mil€. S'han rebut +112.858.-€ d'Union Fenosa en concepte d'indemnització pels danys provocats pel retard en assumir els subministraments elèctrics adjudicats l'any 2010, també s'han rebut 12.000.-€ en concepte d'indemnització pel robatori de l'edifici del c/Herrera de l'any 2015.

Ingressos retorn cànon: S'ha rebut l'ingrés corresponent a les bestretes corresponents al 1r i 2n Trimestre, resta pendent d'ingressar la liquidació definitiva del 2015 per import de 272.525,20.-€ pel que s'espera una desviació a final d'exercici d'aproximadament +200mil€ a final d'exercici.

Distribució retorn cànon 2016	Pressup	Total bestretes exercici 2016				Total bestretes 2016 - Execucio DR 4/7/16	Liquidació def 2015
		1ª	2ª	3ª	4ª		
Ingrés retorn cànon infraestructures(form.)	275.000,00 €	48.459,03 €	48.459,03 €			96.918,06 €	
Ingrés retorn cànon infraestructures(deixall.)	18.500,00 €	3.259,97 €	3.259,97 €			6.519,94 €	
	293.500,00 €	51.719,00 €	51.719,00 €			103.438,00 €	

CAPITOL IV : TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Estat Execució JUNY'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Aportacions i subvencions Estat	30.827.359,21	- €	30.827.359,21	12.260.799,88	39,77%	15.116.139,64	-2.855.339,76	-18,89%
Aportacions Empreses Mnpals.	162.293,36	0,00	162.293,36	0,00		188.595,00	-188.595,00	-100,00%
Subvencions Generalitat	11.952.024,70	1.933.974,85 €	13.885.999,55	5.281.877,51	38,04%	7.310.018,94	-2.028.141,43	-27,74%
Subvencions Diputació	2.093.671,34	42.888,89 €	2.136.560,23	485.205,42	22,71%	1.117.699,49	-632.494,07	-56,59%
Aportacions i subv. Ens. Locals (CC)	363.200,00	383.416,85 €	746.616,85	279.852,73	37,48%	466.177,61	-186.324,88	-39,97%
Aportacions de privats	336.200,00	- €	336.200,00	2.858,34	0,85%	31.175,00	-28.316,66	-90,83%
Aportacions i subvencions Fons Europeus	0,00	- €	0,00	0,00		17.042,00	-17.042,00	-100,00%
Total (inclou PIE cap I i II)	45.734.748,61 €	2.360.280,59 €	48.095.029,20 €	18.310.593,88 €	38,07%	24.246.847,68	-5.936.253,80	-24,48%

El pressupost inicial del capítol IV (amb tota la PIE inclosa de capítols I i II) és de 45.734.748,61.-€, durant aquest primer semestre s'han rebut majors subvencions per part de la Generalitat (+1,9M€) i en menor import per part de la DIBA i del Consell Comarcal pel que el pressupost actual és de 48.095.029,20.-€. Si analitzem el capítol IV, amb tota la PIE (és a dir, amb la part que està classificada als capítols I i II), l'estat d'execució d'aquest capítol és del 38 % respecte al pressupost actual, amb una liquidació actual de 18.310.593,88.-€.

A grans trets, es preveu desviació en les subvencions de Benestar Social per import de -467mil.-€, principalment per la menor aportació pel programa del servei d'atenció domiciliària en -448.193.-€, pel que s'ha retingut, de moment, el mateix import en el pressupost de despeses a l'espera de l'evolució en l'execució del pressupost durant el tercer i quart trimestre. Pel que fa a les subvencions rebudes per la Direcció de Promoció Econòmica, es preveu -300mil€ per la cancel·lació de la Festa al Cel, pel que també s'ha retingut el mateix import en el pressupost de despeses, tot i que per altres programes d'orientació professional i programes integrals per Joves es rebran majors ingressos en +83mil€.

La menor execució respecte a l'any 2015 de les subvencions rebudes per part de l'Estat ve motivada per que en l'any 2016 manca per comptabilitzar les entregues a compte del mes de juny.

Evolució Fons Complementari de Finançament (PIE) i Transferència Participació en els tributs de l'Estat (PIE)

Concepte	PRESSUPOST 2016	MINISTERI - ENTREGUES A COMPTE				TOTAL GENER - JUNY	PREV. JUL-DESEMB	PREVISIO 31/12/2016
		TOTAL GENER - MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY			
cessió irpf	1.836.485,31 €	459.121,32 €	153.040,44 €	153.040,44 €	153.040,44 €	918.242,64 €	918.242,64 €	1.836.485,28 €
cessió iva	2.158.439,45 €	539.609,85 €	179.869,95 €	179.869,95 €	179.869,95 €	1.079.219,70 €	1.079.219,70 €	2.158.439,40 €
cessió alcohol	31.894,57 €	7.973,64 €	2.657,88 €	2.657,88 €	2.657,88 €	15.947,28 €	15.947,28 €	31.894,56 €
prod intermedis	741,92 €	185,49 €	61,83 €	61,83 €	61,83 €	370,98 €	370,98 €	741,96 €
cessió cervesa	10.864,54 €	2.716,14 €	905,38 €	905,38 €	905,38 €	5.432,28 €	5.432,28 €	10.864,56 €
cessió tabac	245.178,71 €	61.294,68 €	20.431,56 €	20.431,56 €	20.431,56 €	122.589,36 €	122.589,36 €	245.178,72 €
cessió hidrocarburs	348.610,88 €	87.152,73 €	29.050,91 €	29.050,91 €	29.050,91 €	174.305,46 €	174.305,46 €	348.610,92 €
Total impostos cedits (cap I-II)	4.632.215,38 €	1.158.053,85 €	386.017,95 €	386.017,95 €	386.017,95 €	2.316.107,70 €	2.316.107,70 €	4.632.215,40 €
Fons Complementari (cap IV)	25.261.646,12 €	6.315.411,54 €	2.105.137,18 €	2.105.137,18 €	2.105.137,18 €	12.630.823,08 €	12.630.823,08 €	25.261.646,16 €
TOTALcessió impostos i Fons	29.893.861,50 €	7.473.465,39 €	2.491.155,13 €	2.491.155,13 €	2.491.155,13 €	14.946.930,78 €	14.946.930,78 €	29.893.861,56 €
Reintegrant 2008	-91.951,29	-22.987,83	-7.662,61	-7.662,61	-7.662,61	-45.975,66	-45.975,66	-91.951,32
Reintegrant 2009	-349.994,91	-87.498,75	-29.166,25	-29.166,25	-29.166,25	-174.997,50	-174.997,50	-349.995,00
Reintegrant 2013	-139.784,03	-36.025,29	-12.008,43	-12.008,43	-12.008,43	-72.050,58	-67.733,45	-139.784,03
Total Cessió +reintegres	29.312.131,27	7.326.953,52	2.442.317,84	2.442.317,84	2.442.317,84	14.653.907,04	14.658.224,17	29.312.131,21
Prev. Liq. Def.2014 Impost i Fons	1.218.277,94						1.218.277,94	1.218.277,94
Import pendent Reintegrant 2013							-1.261.466,55	-1.261.466,55
TOTAL FONTS COMPLEMENTARI (CAP IV)								
TOTAL GENERAL	30.530.409,21 €	7.326.953,52 €	2.442.317,84 €	2.442.317,84 €	2.442.317,84 €	14.653.907,04 €	14.615.035,56 €	29.268.942,60 €

L'estimació dels imports pel pressupost del 2016 s'ha realitzat en base a la informació facilitada a finals d'any pel Ministeri d'Economia i Hisenda que va comunicar els imports provisionals en la cessió d'impostos i en el Fons Complementari de Finançament per l'any 2016. A aquests imports també s'ha afegit els reintegraments de les liquidacions negatives dels exercicis 2008,2009 i 2013 i la previsió de liquidació definitiva de l'exercici 2014 que s'estima positiva en 1,2M€.

El passat mes de novembre el Ple de l'Ajuntament va acordar sol·licitar al Ministeri el reintegrament a 10 anys de la liquidació definitiva del 2013, que va ser negativa en -1,3M€ d'acord amb els termes recollits en el RD Llei 17/2014. Cal dir que la mateixa llei contempla que en cas de que en liquidacions definitives

en la PIE d'exercicis posteriors a 2013, resulten saldos a ingressar a favor de les EELL, aquells saldos compensaran l' import que quedi pendent de reintegrar per l'E.L en el moment de calcular dita liquidació definitiva, pel que es pot donar el cas de que es produeixi una desviació negativa a final d'exercici de -1,2M€ com a resultat de la compensació íntegra d'aquesta liquidació.

Pel que fa al **detall de les subvencions que es reben per part de la Generalitat i la Diputació**, així com les aportacions de privats, a continuació es relacionen la previsió de les subvencions fetes pels serveis gestors.

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2016 CAPÍTOL IV

CONCEPTE D'INGRÉS					Pss act 2016	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
DIRECCIÓ de SERV. ECONOMICIS i RRHH					1.629.418,05	944.575,02	901.378,53	216.535,50	755.456,68	-538.921,18
100000	100310	46100	Subv.Diba Prog Suf financera	234.414,15		234.414,15	0,00	0,00	0,00	
100100	923210	45050	Subv.Generalitat Estrategies desenvolupament	0,00		7.666,56	7.666,56	0,00	7.666,56	
100100	923210	46100	Subv.DIBA Proj. Desenv.local	0,00		49.135,00	49.135,00	0,00	49.135,00	
300000	241510	45050	Subv. DIBA Foment de l'Ocupacio i sup.integracio social	0,00	755.456,68		755.456,68	755.456,68	0,00	
300600	231010	46100	Subv. DIBA Suport Promocio social	12.535,60		12.535,60	0,00	0,00	0,00	
310800	100310	46100	Subv. Diverses	541.821,25		0,00	-541.821,25	0,00	-541.821,25	
310900	100110	42101	Transferencia INE	0,00		1.294,68	1.294,68	0,00	1.294,68	
310900	100110	45000	Transf.Fons de Cooperacio Local Catalunya	651.528,71		596.332,54	-55.196,17	0,00	-55.196,17	
310903	932200	46100	Conveni prestacio serveis recaptacio	189.118,34	189.118,34		0,00	0,00	0,00	
DIRECCIÓ D'Ocupacio i PROMOCIO ECONOMICA					3.032.990,44	20.000,00	2.819.834,03	-193.156,41	22.378,75	-215.535,16
320100	241240	45050	Subv. Generalitat Plans d'Ocupacio	847.597,75		847.597,75	0,00		0,00	
330000	241510	45050	Subv. Generalitat AODL Cooperativisme	27.045,55		27.045,55	0,00		0,00	
330000	433510	45050	Subv. Generalitat Projectes Innovadors	78.985,50		78.985,50	0,00		0,00	
330101	241320	45050	Subvenció Generalitat orientació professional	173.025,38		164.890,00	-8.135,38		-8.135,38	
330101	241320	45051	Subvenció Generalitat Mesures actives d'Insercio	3.494,88		69.019,98	65.525,10		65.525,10	
330101	241320	46100	Subvencio Diputacio Orientacio Professional	139.020,04		142.158,79	3.138,75	3.138,75	0,00	
330102	241330	45050	Subvenció Generalitat Infojove	97.809,93		92.500,00	-5.309,93		-5.309,93	
330102	241330	45051	Subvenció Generalitat Programes Integrals	136.936,41		174.947,52	38.011,11		38.011,11	
330102	241330	45052	Subvenció Generalitat Progr. Joves per l'Ocupacio	283.083,00		283.083,00	0,00		0,00	
330103	241110	45050	Subvenció Generalitat cursos F.O.	463.539,00		463.539,00	0,00		0,00	
330103	241240	45050	Subv. Generalitat cursos plans ocupacio	53.400,00		35.515,60	-17.884,40		-17.884,40	
330104	241410	45050	Subvenció Generalitat Intermediacio Laboral	60.800,00		60.800,00	0,00		0,00	
330104	241450	45050	Subvenció Generalitat Fem Ocupacio per Joves	243.253,00		243.253,00	0,00		0,00	
330104	241410	46100	Subvenció Diputació Borsa de Treball	90.000,00		100.000,00	10.000,00		10.000,00	
330104	241440	46100	Subv DIBA Suport al'Empresa i empenedoria TCM			5.040,00	5.040,00	5.040,00	0,00	
330200	432170	46100	Subv. DIBA Festa al Cel	0,00		0,00	0,00		0,00	
330200	432170	47101	Aportacions patrocinadors Festa al Cel	300.000,00		0,00	-300.000,00		-300.000,00 RC	
330200	432180	47000	Ingressos col-laboradors campanyes Prom. Ciutat	0,00		2.258,34	2.258,34		2.258,34	
330201	431210	46100	Subvenció Diputació Pl. de Cuba	3.500,00		3.000,00	-500,00		-500,00	
330201	431310	46100	Subvenció Diputació mercats marxants	4.000,00		9.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
330201	431420	46100	Subvenció Diputació comerç	7.500,00		7.000,00	-500,00		-500,00	
330202	431120	46100	Subv DIBA Campanyes i accions de promocio fires	0,00		6.000,00	6.000,00	5.000,00	1.000,00	
330202	432310	46100	Subv. DIBA accions proj.internenacional de mataro	0,00		4.200,00	4.200,00	4.200,00	0,00	
330202	432310	45050	Transf. Generalitat Impost Establiments turistics	20.000,00	20.000,00		0,00		0,00	
SUBTOTAL AREA SERVEIS CENTRALS, OCUPACIO I PROM					4.662.408,49	964.575,02	3.721.212,56	23.379,09	777.835,43	-754.456,34
SERVEI D'URBANISME, PATRIMONI i HABITATGE					68.772,00	188.530,00	3.968,80	123.726,80	123.726,80	0,00
400200	172420	450XX	Generalitat Dep Agricultura (Gestió forestal)	0,00		3.968,80	3.968,80	3.968,80	0,00	
400203	152310	45080	Generalitat Borses d'Habitatge	27.100,00	26.530,00		-570,00		-570,00	
400203	152310	45081	Subv. Generalitat Oficinal Local d'Habitatge	41.672,00	162.000,00		120.328,00	119.758,00	570,00	
SERVEI DE DESENVOLUPAMENT SOSTENIBLE					15.293,36	12.293,36	9.525,30	6.525,30	6.525,30	0,00
400301	172210	46100	Subvencions Diputació-Agenda 21	3.000,00		9.525,30	6.525,30	6.525,30	0,00	
700200	172210	44100	Tranf. AMSA (quotes CONGIAC)	12.293,36	12.293,36		0,00			
SUBTOTAL AREA SERVEIS TERRITORIALS I SOSTENIBILIT					84.065,36	200.823,36	13.494,10	130.252,10	130.252,10	0,00

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2016 CAPÍTOL IV

CONCEPTE D'INGRÉS				Pss act 2016	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
SERVEI DE SALUT I CONSUM				192.837,90	30.000,00	153.204,81	-9.633,09	0,00	-9.633,09
500101	493310	42002	Junta Arbitral de Consum	8000	8.000,00		0,00		0,00
500101	493110	46100	Subv. Diputació OMIC	38.567,97		30.519,00	-8.048,97		-8.048,97
500102	311110	46100	Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis	15.042,60		16.318,00	1.275,40		1.275,40
500102	311210	46100	Subv. DIBA-Promoció Salut	18.550,49		26.369,13	7.818,64		7.818,64
500102	311220	46100	Subv. DIBA-Sanitat	10.600,24		13.032,50	2.432,26		2.432,26
500102	311410	46100	Subv. DIBA-Seguretat alimentària	102.076,60		40.072,73	-62.003,87		-62.003,87
			Subv DIBA Sanitat ambiental			26.893,45	26.893,45		26.893,45
			Subv GC Centre acollida animals		22.000,00		22.000,00	0,00	22.000,00
SERVEI DE BENESTAR SOCIAL				4.000.382,31	3.254.430,81	417.898,81	-29.425,04	438.384,18	-467.809,22
500200	231000	45002	Transf. Generalitat professionals equips bàsics	891.310,74	933.113,77		41.803,03	41.803,03	0,00
500201	231310	45002	Tranf.Generalitat-dependències	2.371.273,96	1.923.080,74		-448.193,22	0,00	-448.193,22 RC
500201	231200	46100	Subv. Diputació Prog.Compl.Garantia Social	142.601,71		142.601,71	0,00	0,00	0,00
500201	231310	46100	Subv. Diputació Proj. Agència At. persones depend	125.972,80		125.972,80	0,00	0,00	0,00
500202	231100	45002	Transf.Generalitat Prog.resposta urgent	10.413,78	10.413,78		0,00	0,00	0,00
500202	231400	45002	Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52	80.697,52		0,00	0,00	0,00
500202	231420	46100	Subv. Diputació. Suport Promoció Social	105.287,80		149.324,30	44.036,50	44.036,50	0,00
500202	231410	46500	Transf. Consell Comarcal Maresme-centre acollida	20.000,00	0,00		-20.000,00	0,00	-20.000,00 RC
500203	231100	45002	Subv.Generalitat EAIA	164.405,00	187.602,00		23.197,00	23.197,00	0,00
500203	231110	45002	Subv. Generalitat-Centres oberts	50.000,00	76.595,00		26.595,00	26.595,00	0,00
			Subv. Generalitat-Centres oberts. Estiu		4.125,00		4.125,00	4.125,00	0,00
500203	231100	46100	Subv DIBA Programa Compl Garantia Cohesio Social			0,00	0,00		0,00
			Transf.Generalitat SIFE	38.419,00	38.803,00		384,00	0,00	384,00
			CP 2016 - Ajudes urgència social		82.935,00		82.935,00	82.935,00	0,00
			Subv Diputació Prog Compl. Serveis socials, cohesió social i emergència energètica 2016-2017: 328.228,64 €			178.119,52	178.119,52	178.119,52	0,00
			Subv Diputació. Prog Compl. Foment de l'ocupació i suport a la integració social 2016-2017: 59.999,99 €			37.573,13	37.573,13	37.573,13	0,00
SERVEI D'IGUALTAT I CIUTADANIA				342.388,19	190.541,00	198.659,53	46.812,34	46.812,34	0,00
600102	924510	46100	Subv. Diputació-Mediació Comunitària	72.000,00		72.000,00	0,00	0,00	0,00
500301	231810	46100	Subv. Diputació-Cooperació	22.000,00		22.000,00	0,00	0,00	0,00
500302	231520	42090	Subvenció Ministerio - Joventut	44.800,00		44.800,00	0,00	0,00	0,00
			Subvenció Ministerio - Joventut 2016-2017				0,00	0,00	0,00
500302	231610	45002	Subv. Generalitat-Dona	46.000,00	46.000,00		0,00	0,00	0,00
500302	231700	45002	Subv.Generalitat-Ciutadania i Convivència	58.023,69	85.425,00		27.401,31	27.401,31	0,00
500302	231000	45050	Subv. Generalitat SOC- Programa Garantia Juvenil	16.550,64		16.550,64	0,00	0,00	0,00
			Subv. Generalitat SOC- Programa Garantia Juvenil		18.666,00		18.666,00	18.666,00	0,00
500302	231520	45082	Subv.Generalitat Joventut	37.900,00	40.450,00		2.550,00	745,03	1.804,97
500302	231520	46100	Transf. DIBA-Joventut	15.851,61		14.143,11	-1.708,50	0,00	-1.708,50
500302	231610	46100	Subv.Diputació Dona	14.632,25		14.611,71	-20,54	0,00	-20,54
500302	231710	46100	Subv. Diputació-Acollida	14.630,00		14.554,07	-75,93	0,00	-75,93
SUBTOTAL AREA D'ACCIÓ SOCIAL				4.535.608,40	3.474.971,81	769.763,15	7.754,21	485.196,52	-477.442,31

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2016 CAPÍTOL IV

CONCEPTE D'INGRÉS				Pss act 2016	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
SERVEI DE PROJECTES TRANSVERSALS I PARTICIPACIO				15.000,00	0,00	13.460,11	-1.539,89	0,00	-1.539,89
600102	924110	46100	Transf. DIBA-Participació Ciutadana	15.000,00		13.460,11	-1.539,89		
DIRECCIÓ DE CULTURA				208.650,00	70.700,00	137.374,18	-575,82	0,00	-575,82
610000	333120	45080	Subvenció Generalitat Documentació i Conservació	4.000,00		2.744,00	-1.256,00		
610000	333210	45080	Subvenció Generalitat Arts visuals	33.000,00	35.000,00		2.000,00		
610000	333310	45080	Subvenció Generalitat Arts Escèniques	48.000,00		48.000,00	0,00		
610000	338110	45080	Subvenció Generalitat Calendari Festiu			950,00	950,00		
610000	333130	46100	Subvenció Diputació difusió patrimonial	12.500,00		10.900,00	-1.600,00		
610000	333310	46100	Subvenció Diputació Arts Escèniques	37.000,00		37.000,00	0,00		
610000	333330	46100	Subvenció Diputació Festival Intern. d'Orgue	3.750,00		3.000,00	-750,00		
610000	333410	46100	Subvenció Diputació Patrimoni natural	6.000,00		6.000,00	0,00		
610000	338120	46100	Subvenció Diputació Calendari Festiu	20.000,00			-20.000,00		
610000	338110	46100	Subvenció Diputació Calendari Festiu			20.000,00	20.000,00		
610000	333110	46500	Subvenció Consell Comarcal Museu	8.200,00		8.180,18	-19,82		
610000	333310	47000	Aportacions empreses Arts Escèniques	1.500,00	1.000,00	600,00	100,00		
610000	333330	47000	Subv. empreses privades	1.500,00	1.500,00		0,00		
610000	334140	47000	Aportació Empreses nous projectes	1.000,00	1.000,00		0,00		
610000	338110	47000	Aportacions empreses Calendari Festiu	200,00	200,00		0,00		
610000	338120	47000	Aportacions empreses Santes	32.000,00	32.000,00		0,00		
DIRECCIÓ D'ESPORTS				89.157,00	78.000,00	9.084,00	-2.073,00	0,00	-2.073,00
620000	341120	44100	Aportació Fund TCM patrocini i esponsorització	75.000,00	75.000,00		0,00		
620000	341210	46100	Aportació Diputació Barcelona Jocs escolars	2.545,00		1.347,00	-1.198,00		
620000	341220	46100	Aport. Diputació Barcelona Esport i cohesió social	200,00			-200,00		
620000	341310	46100	Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure	1.350,00		2.021,00	671,00		
620000	341320	46100	Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius	6.592,00	3.000,00	2.695,00	-897,00		
620000	341350	46100	Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat	1.349,00		1.000,00	-349,00		
620000	342230	46100	Aportació Diputació Barcelona piscina	2.121,00		2.021,00	-100,00		
DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT				7.110.202,56	6.324.905,93	794.066,20	-13.475,17	0,00	-13.475,17
630000	323200	44100	Aportació Fund TCM patrocini i esponsorització	75.000,00	75.000,00		0,00		
630101	323100	45030	Subv. Generalitat ensenyament	678.750,00	0,00		-678.750,00		
630101	323100	46100	Subv. DIBA Finanç Escoles Bressol	0,00	678.750,00		678.750,00		
630102	323300	45050	Subv. Generalitat Escola de Música	78.096,59	78.096,59		0,00		
630102	323300	46100	Subv. Diputació XBMQ	32.264,00		35.419,00	3.155,00		
630102	324200	46100	Subv. Diputació-Escola	30.809,00		34.141,00	3.332,00		
630103	325010	45030	Subv. Generalitat (Pla Entorn)	17.900,00		17.900,00	0,00		
630103	327100	46100	Subv. Diputació (Parcs)	1.556,78		1.543,25	-13,53		
630103	326200	46500	Del Consell Comarcal del Maresme(menjadors escolars)	703.416,85		705.062,95	1.646,10		
630104	324100	45030	Transf. Generalitat - Projecte EDUCAT (Biada)				-22.244,74		
630104	324110	46100	Subv. Diba Programa Formació Inserció 15-16	21.000,00	21.000,00		0,00		
630104	324100	45031	Transf Generalitat Ensenyament - I.M. Miquel Biada	5.471.409,34	5.471.409,34		0,00		
630104	324100	48000	Aportació Fundació Privada BCN Form. Professional	0,00	650,00		650,00		
SUBTOTAL AREA DE SERVEIS A LES PERSONES				7.423.009,56	6.473.605,93	953.984,49	-17.663,88	0,00	-17.663,88

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2016 CAPÍTOL IV

CONCEPTE D'INGRÉS				Pss act 2016	Previsió	Real atorgat	Diferència	Agenerar	Def/superavit
SERVEI D'ESP AIS PUBLICS				15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700100	165120	46200	Subv. Ajuntament d'Argentona-Can Vilardell	15.000,00	15.000,00		0,00		
SERVEI DE MOBILITAT I SERVEI DE PROTECCIO CIVIL				844.528,18	816.179,88	0,00	-28.348,30	0,00	-28.348,30
700300	441110	42090	Transf. Transport Públic	244.150,00	249.692,12		5.542,12		
700300	441110	45080	Transf. Generalitat Millora transport urbà	568.090,91	534.200,49		-33.890,42		
700400	130110	45060	Transferència Generalitat - Dipòsit detinguts	12.487,27	12.487,27		0,00		
700500	172410	46100	Subv.Diputació- Platges	19.800,00	19.800,00		0,00		
SUBTOTAL AREA DE GESTIÓ DE L'ESPAI PÚBLIC				859.528,18	831.179,88	0,00	-28.348,30	0,00	-28.348,30
TOTAL CAPITOL IV TRANSF.CORRENTS (SENSE INCLOURE LA PIE)				17.564.619,99	11.945.156,00	5.458.454,30	115.373,22	1.393.284,05	-1.277.910,83

S'ha realitzat el seguiment dels imports pressupostats amb els serveis gestors, i les desviacions més importants detectades son les següents:

- Subvencions Direcció de Serveis Econòmics i RRHH, Servei d'Estudis i Planificació:** S'ha rebut per part de la DIBA: subvenció per import de 234.414,15.- pel programa de suficiència financera, i 755.456,68.-€ pel programa de Foment de l'Ocupació i suport a la integració social del que es preveu generar crèdit pel total de la subvenció per tal de contractar personal per diferents plans d'ocupació.

Pel servei d'Estudis s'han rebut també, per part de la Diputació, subvencions per import de 49.135.-€ per a diversos projectes d'estudis i projectes de desenvolupament local, els quals no estaven pressupostats inicialment així com 7.666.-€ per part de la Generalitat per projectes d'estratègies de desenvolupament. Tot plegat +49.135.-€ que no estaven pressupostats inicialment.

Per part de la Generalitat s'han aprovat els imports destinats al Fons de Cooperació Local de Catalunya, pel qual es destina a l'Ajuntament de Mataró la quantitat de 596.332,54.-€, amb una desviació de -55.196.-€ respecte al pressupost inicial.

- Subvencions Àrea de Serveis Centrals i Ocupació:**

S'han rebut majors subvencions per part de la Generalitat per import de +1,3M€ respecte a la previsió inicial, per Plans d'Ocupació (+847.597.-€) per projectes d'orientació professional i projectes innovadors (+111.960.-€), cursos de formació ocupacional (+231.539.-€) i programes de Joves per l'Ocupació (+319.362,93.-€), dels quals s'han tramitat expedients de generació de crèdit . Per part de la Diputació, també s'han rebut majors subvencions per Orientació professional per import de +30mil€. Pel que fa a les aportacions de privats, hi haurà desviació en -300mil€ per la cancel·lació de la Festa al Cel, tot i que s'ha retingut el mateix import en el pressupost de despeses. Sense tenir en compte aquesta desviació, per la resta de projectes s'espera una desviació de +75mil€.

- **Subvencions Àrea de Serveis Territorials:**

El servei gestor ha previst rebre majors subvencions per part de la Generalitat pels convenis amb l'Oficina d'Habitatge (+33mil€), també s'espera rebre una nova subvenció del Dep Agricultura de la Generalitat per la Gestió forestal per import de 4.961.-€ de les quals es tramitarà les corresponents generacions. També s'han rebut majors subvencions per projectes del Servei de Desenvolupament Sostenible per part de la Diputació per import de +6.525.-€ de les que també s'estan tramitant les generacions corresponents.

- **Subvencions Àrea d'Acció Social:**

Pel que fa a les subvencions que gestiona el Servei de Benestar Social, s'ha rebut per part del Servei de Benestar i Família de la Generalitat de Catalunya, el Contracte-Programa pel període 2016-2019 amb la proposta de finançament per l'any 2016 pels diferents programes de benestar social i polítiques d'igualtat, i en la que es contempla una proposta de subvenció pel programa del servei d'atenció domiciliària per un import de 1.382.108.-€ (pressupost d'ingressos 1.833.221.-€). Per aquest menor import de -451mil€ que s'espera rebre, es comptabilitzarà una retenció de crèdit del mateix import en el pressupost de despeses a l'espera de l'evolució de l'execució pressupostària en el tercer trimestre de l'any. En la mateixa proposta del Contracte-Programa es preveuen majors ingressos pel projecte de Centres Oberts (+30mil€), ajuts d'urgència social (+82mil€) de les que es tramitaran les corresponents generacions de crèdit.

Per altra banda, per part de la Diputació s'ha rebut subvenció per import de +328.228,64.-€ en concepte del Programa Complementari de serveis socials, cohesió social i emergència energètica per a executar en els exercicis 2016 i 2017, dels quals 178mil€ es generaran durant aquest any.

- **Subvencions Àrea de de Serveis Personals:**

D'acord amb la informació facilitada pels serveis gestors s'espera desviació global de -17mil. En concret, s'esperen majors imports en les subvencions rebudes per la Diputació pels programes de l'Escola de'Adults (+6.500€) que compensaran en part la devolució de la subvenció pel projecte EDUCAT de l'IM Biada per import de -22mil. La subvenció de la Generalitat per al finançament de l'Institut Miquel Biada d'import pressupostat de 5,4M€ no s'ha signat encara el conveni de finançament per l'any 2016 tot i que els imports de les bestretes rebudes i comunicades per al primer semestre de l'any han estat pel mateix import que l'any 2015 pel que d'acord amb el pressupost inicial es preveu desviació positiva en aquest concepte a final d'exercici. Pel que fa a la subvenció pel finançament de l'Escoles Bressol: No s'espera desviació per aquest concepte, tot i que la subvenció es rebrà per part de la Diputació i no per part de la Generalitat com estava pressupostat.

Per la resta de serveis, servei de projectes transversals i Direcció de Cultura i Esports, s'espera desviació conjunta de -4.187.-€

- **Subvencions Àrea de Gestió de l'Espai Públic:**

Es preveu una desviació final de -28.mil€. D'acord amb les previsions del servei gestor, s'espera desviació de -33mil€ en la Subvenció de la Generalitat per la millora del transport públic, que se compensarà en part per la major subvenció per part del Ministeri pel transport públic (+5.542.-€). Per la resta de conceptes no es preveu desviació.

D'acord amb les previsions dels serveis gestors de majors subvencions, tot i no tenir en compte la possible desviació positiva de la subvenció pel finançament de l'I.Miquel Biada, les retencions de crèdit realitzades per les desviacions detectades i d'acord amb les necessitats de generació de crèdit corresponent s'estima una desviació final de +30mil€, que compensarà en part la possible desviació de la PIE, pel que la desviació final en el capítol IV s'estima actualment en aproximadament -1,2M€.

CAPITOL V : INGRESSOS PATRIMONIALS

El % d'execució del capítol és de 31%, amb una major liquidació de 61.152.-€ respecte al mateix període de l'exercici anterior.

Estat Execució JUNY'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec JUNY'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Altres explotacions Platges	166.682,84	0,00	166.682,84	200.721,82	120,42%	166.759,62	33.962,20	20,37%
Arrendaments finques urbanes	8.946,36	0,00	8.946,36	4.095,75	45,78%	5.334,11	-1.238,36	-23,22%
Cànon concessió adm. cementiris	142.668,00	0,00	142.668,00	67.192,92	47,10%	67.980,63	-787,71	-1,16%
Concessió servei bar Piscina Municipal	8.085,00	0,00	8.085,00	4.716,25	58,33%	4.716,25	0,00	0,00%
Concessió servei bar Poliesportius	13.200,00	0,00	13.200,00	7.700,50	58,34%	8.492,81	-792,31	-9,33%
Concessions adm. cementiri (drets)	11.859,69	0,00	11.859,69	3.614,29	30,48%	4.914,22	-1.299,93	-26,45%
Concessions administratives	264.482,30	0,00	264.482,30	291.963,84	110,39%	258.078,01	33.885,83	13,13%
Concessions administratives de l'IES Miquel Biada	2.479,32	0,00	2.479,32	1.239,66	50,00%	1.033,05	206,61	20,00%
Dividends empreses municipals	650.000,00	0,00	650.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#DIV/0!
Explotacions del domini públic	1.341.184,08	0,00	1.341.184,08	230.471,03	17,18%	221.289,22	9.181,81	4,15%
Interessos de dipòsits	1.000,00	0,00	1.000,00	415,82	41,58%	112,80	303,02	268,63%
Lloguer pis Palau Josep Mora	953,30	0,00	953,30	566,08	59,38%	1.309,27	-743,19	-56,76%
Interessos. Ajut de caixa	0,00	0,00	0,00			11.525,97	-11.525,97	-100,00%
Total	2.611.540,89 €	- €	2.611.540,89 €	812.697,96 €	31,12%	751.545,96 €	61.152,00	8,14%

De l'anàlisi de la resta de conceptes destaquem:

- Altres explotacions platges: s'han iniciat les liquidacions per aquest concepte per un total de 200.721,82.-€ pel que presenta una major liquidació de +33mil€ respecte al mateix període que l'exercici anterior.
- Arrendament finques urbanes, amb una execució del 45%, no es preveu dèficit al final de l'exercici, i es liquida d'acord amb el calendari i sense desviació final.
- Concessions administratives serveis de Bar IES M. Biada i Instal·lacions Esportives: presenten una execució del 33%, i es liquiden d'acord amb el calendari previst i sense desviació final.
- Altres concessions administratives: presenta una execució del 110%, amb una major liquidació respecte a l'exercici 2015 de +33mil€, tot i que l'execució correcte és de 273.490.-€, al estar comptabilitzada una liquidació duplicada per import de 18.472.-€ El detall de l'execució a final del segon trimestre es el següent:

concepte	Proposta presup 2016	Execució 2n. Trim
Tir Esportiu, Can Banyameres	42,67 €	42,37 €
Saba - Parquing Pl. Santa Anna	20.918,71 €	20.444,54 €
Parking Can Recoder	6,01 €	6,01 €
Assoc. Grup Tercer Món (peixateria)	9.261,88 €	8.981,22 €
Serveis Assistencials Terciaris (Can Dimas)	25.690,31 €	22.204,40 €
Lasal del Varador	21.857,34 €	36.945,98 €
Café Bar Turo (Cal Sastre)	19.526,06 €	11.264,61 €
Sistemas e Imagen Publicitaria (tanques)	87.172,56 €	98.714,60 €
Clear Channel España, (mobiliari urbà)	77.574,47 €	75.360,11 €
Beta 16, carrer Overlocaire	2.432,29 €	
Canon guingueta plaça santa anna		2.400,00 €
Altres concessions (Paradise - Sport & Relax)		7.600,00 €
Altres concessions - Bosc Vertical		8.000,00 €
TOTAL	264.482,30 €	291.963,84 €

- Explotacions del domini públic. Presenta una execució de 17%. Els diferents conceptes s'estan executant d'acord amb el calendari i imports previstos, el detall d'execució és el següent:

TERCER	CONCEPTE	Liq. 2013	Liq 2014	Liq 2015	Pss 2016	Execucio 2T 2016
CORP. ESP.DE TRANSPORTE	COTXERES BUS	59.961,17	60.712,05	58.153,77	60.712,05	33.677,44
AMSA	ADSCRIPCIO FINQUES Serv D'AIGUES	121.801,69	125.333,94	120.945,42	120.945,42	120.945,42
AMSA	DRET SUPERFÍCIE PARCEL·LA E-2 CAMÍ DE LA SERRA	20.063,58	20.645,42	19.922,53	19.922,53	19.922,53
AMSA	CANON UTILITACIO DIVERSOS POUS			69.701,80	49.672,75	
AMSA	CANON US CLAVEGUERAM	0,00	0,00	978.080,05	978.080,05	
GENERALITAT DE CATALUNYA	CANON ÚS CABOT i BARBA	111.613,79	113.146,91	112.188,15	111.851,28	55.925,64
TOTAL	TOTAL	313.440,23	319.838,33	1.358.991,72	1.341.184,08	230.471,03

2.1.2.- INGRESSOS DE CAPITAL

Estat Execució JUNY'2016					
Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Subv. Generalitat Equipament Pol. Euskadi	20.350,00	0,00	20.350,00	0,00	0,00%
Subv. Generalitat Rehabilitació Edifici La Presó	0,00	43.574,00	43.574,00	27.887,36	64,00%
Total transf. Generalitat Catalunya	0,00	43.574,00	43.574,00	27.887,36	64,00%
Subv. Diputació Promoció Social	0,00	845,37	845,37	422,69	50,00%
Subv. Diputació Promoció Salut	0,00	1.254,46	1.254,46	0,00	0,00%
Subv. Diputació Enllumenat	0,00	279,36	279,36	0,00	0,00%
Subv. Diputació Equipaments	0,00	117.024,67	117.024,67	0,00	0,00%
Subv. Diputació Pl. Gran	0,00	960,62	960,62	0,00	0,00%
Subv. Diputació Nau vapor Gordils	0,00	240.407,23	240.407,23	0,00	0,00%
Subv. Diputació rehabilitacio Edif. La Presó	0,00	56.587,03	56.587,03	0,00	0,00%
Subv. Diputació equipaments	0,00	334.421,66	334.421,66	0,00	0,00%
Total transferencies capital proc. DIBA	0,00	750.935,03	751.780,40	422,69	0,06%
Total capitol VII - Transferencies capital	0,00	794.509,03	795.354,40	28.310,05	0,64
Bestretes del personal	219.025,30	0,00	219.025,30	17.500,70	7,99%
Avançaments de nomina	0,00	0,00	0,00	649,34	
Romanent de Tresoreria	0,00	3.022.985,01	3.022.985,01	0,00	0,00%
Total capitol VIII - Actius financers	219.025,30	3.022.985,01	3.242.010,31	18.150,04	0,56%
Prèstecs d'ens fora sector públic	8.000.000,00	508.823,98	8.508.823,98	728.217,35	8,56%
Total capitol IX - Passius financers	8.000.000,00	508.823,98	8.508.823,98	728.217,35	0,09

2.2.-PRESSUPOST DE DESPESES AJUNTAMENT

En el següent quadre es mostra la quantia executada a cada destí per agrupacions de programes:

Agrupació funcional	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
Deute públic	18.329.423,32	18.329.423,32	16.566.079,67	5.693.683,86		90,38%	31,06%
Ensenyament	17.584.992,76	18.715.231,39	16.968.437,46	6.390.687,64	4.019.230,68	90,67%	34,15%
Seguretat i protecció civil	11.360.185,33	11.432.185,33	10.717.317,37	3.207.686,63	331.428,50	93,75%	28,06%
Protecció i promoció social	11.333.913,17	11.860.146,71	8.194.440,53	3.736.142,55	269.987,61	69,09%	31,50%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.529.191,98	10.529.501,69	10.404.325,54	4.072.616,28	2.457.398,09	98,81%	38,68%
Administració general	7.536.651,60	7.734.207,82	6.447.061,75	2.689.847,98	27.980,60	83,36%	34,78%
Cultura	6.700.593,60	7.035.630,59	6.061.184,48	2.286.216,32	185.554,24	86,15%	32,49%
Aportació a Pumsa	6.420.836,45	6.420.836,45				0,00%	0,00%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	5.994.884,60	6.526.311,90	4.880.362,17	1.750.042,51	58.677,54	74,78%	26,82%
Administració financera i tributària	3.883.607,30	4.234.911,97	3.126.759,18	1.523.284,30		73,83%	35,97%
Transport públic	3.528.394,60	3.528.394,60	3.374.024,75	2.128.300,26		95,62%	60,32%
Esport	3.010.629,28	4.385.165,40	3.879.608,17	1.205.145,20	337.273,70	88,47%	27,48%
Medi ambient, jardins i sanejament	2.684.555,79	2.753.401,98	2.540.664,15	1.020.531,35	415.322,56	92,27%	37,06%
Foment de l'ocupació	2.424.274,75	4.348.826,55	4.467.135,18	1.631.903,12	1.968.392,95	102,72%	37,53%
Aportació EPE Tecnocampus	2.402.269,38	2.403.106,88	2.402.269,38	2.402.269,38		99,97%	99,97%
Organs de govern	1.865.282,48	1.865.282,48	1.784.862,98	758.863,40		95,69%	40,68%
Comerç, turisme i empresa	1.839.547,84	1.880.189,81	1.347.901,84	405.312,46	596.266,46	71,69%	21,56%
Participació ciutadana	1.736.375,61	1.761.521,33	1.558.931,00	618.583,96	82.425,93	88,50%	35,12%
Enllumenat públic	1.678.992,79	1.863.664,89	1.882.394,32	801.689,90		101,00%	43,02%
Salubritat Pública	1.181.522,15	1.181.479,65	771.755,51	297.969,86	6.516,25	65,32%	25,22%
Atenció als ciutadans	1.131.993,96	1.131.993,96	1.087.209,46	352.706,46	5.530,71	96,04%	31,16%
Comunicació	1.125.750,76	1.102.036,96	1.047.243,13	824.827,12	8.543,99	95,03%	74,85%
Fons de contingència	1.075.569,31	1.075.569,31				0,00%	0,00%
Altres	555.734,68	511.034,68	398.082,62	113.027,72	78.473,77	77,90%	22,12%
Ingressos genèrics					66.874.800,80		
Total general	125.915.173,49	132.610.055,65	109.908.050,64	43.911.338,26	77.723.804,38	82,88%	33,11%

Fins el moment només s'han comptabilitzat les nòmines de gener a abril. En l'apartat de capítol 1 es mostra l'execució partint de la informació fins a juny que consta en els llistats de nòmina facilitats per la Direcció de Recursos Humans.

Tot seguit s'adjunta el quadre d'execució per agrupacions de programes, sense incloure les despeses de personal de capítol 1.

Agrupació funcional	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
Deute públic	18.329.423,32	18.329.423,32	16.566.079,67	5.693.683,86		90,38%	31,06%
Ensenyament	5.745.343,26	6.980.581,89	5.471.828,37	2.967.068,07	4.019.230,68	78,39%	42,50%
Seguretat i protecció civil	1.967.639,78	2.088.639,78	1.641.404,80	660.475,38	331.428,50	78,59%	31,62%
Protecció i promoció social	7.162.429,45	7.338.662,99	4.343.465,81	2.407.956,73	269.987,61	59,19%	32,81%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.486.267,47	10.486.577,18	10.360.123,01	4.060.032,64	2.457.398,09	98,79%	38,72%
Administració general	2.555.134,60	2.754.241,64	1.989.836,45	1.001.786,68	27.980,60	72,25%	36,37%
Cultura	3.703.368,31	4.053.405,30	3.192.952,84	1.487.073,01	185.554,24	78,77%	36,69%
Aportació a Pumsa	6.420.836,45	6.420.836,45				0,00%	0,00%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	1.850.618,96	2.465.046,26	901.909,09	600.964,06	58.677,54	36,59%	24,38%
Administració financera i tributària	1.789.167,85	2.140.472,52	1.026.991,68	894.578,33		47,98%	41,79%
Transport públic	3.528.394,60	3.528.394,60	3.374.024,75	2.128.300,26		95,62%	60,32%
Esport	1.597.715,02	2.972.251,14	2.503.285,49	798.478,59	337.273,70	84,22%	26,86%
Medi ambient, jardins i sanejament	1.685.758,10	1.782.604,29	1.607.061,20	737.536,93	415.322,56	90,15%	41,37%
Foment de l'ocupació	502.810,33	903.606,62	697.274,17	414.950,17	1.968.392,95	77,17%	45,92%
Aportació EPE Tecnocampus	2.402.269,38	2.403.106,88	2.402.269,38	2.402.269,38		99,97%	99,97%
Òrgans de govern	376.069,04	376.069,04	329.649,29	329.489,07		87,66%	87,61%
Comerç, turisme i empresa	1.129.569,82	1.170.211,79	736.723,03	233.519,23	596.266,46	62,96%	19,96%
Participació ciutadana	992.267,37	1.017.413,09	851.476,99	420.825,90	82.425,93	83,69%	41,36%
Enllumenat públic	1.625.623,49	1.810.295,59	1.830.114,02	785.994,11		101,09%	43,42%
Salubritat Pública	607.191,80	607.149,30	220.662,23	120.217,66	6.516,25	36,34%	19,80%
Atenció als ciutadans	175.713,00	175.713,00	176.677,02	80.909,72	5.530,71	100,55%	46,05%
Comunicació	775.523,23	777.809,43	742.379,40	732.861,97	8.543,99	95,44%	94,22%
Fons de contingència	1.075.569,31	1.075.569,31				0,00%	0,00%
Altres	75.720,54	75.020,54	10.260,63	5.114,93	78.473,77	13,68%	6,82%
Ingressos genèrics					66.874.800,80		
Total general	76.560.424,48	81.733.101,95	60.976.449,32	28.964.086,68	77.723.804,38	74,60%	35,44%

L'import consignat en el pressupost actual és de 81,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 74,6% i una execució del 35,4%. Destaquem els següents fets significatius:

- **Deute públic:** es preveu que hi haurà un estalvi que pot estar al voltant d'1M€ en els capítols III i IX de despeses bàsicament deguts a què el tipus d'interès durant el 1er semestre de l'any ha estat significativament inferior al tipus considerat per al càlcul del pressupost i també que s'havien previst interessos de demora pel pagament del deute derivat de la construcció per FCC Construcción SA d'un edifici en l'àmbit del Rengle que finalment es pagaran com a major aportació del deute.

No obstant, cal considerar que manca finançament per import de 523.322,10€ per poder donar compliment a l'acord de Ple de data 5 de maig del 2016 d'atorgament d'una aportació a l'empresa que gestiona El Sorrall, així com també manca finançament per import de 44.692,55€ en concepte de major aportació a la Fundació Unió de Cooperadors d'acord amb el pressupost aprovat per aquesta entitat. Per garantir el finançament d'aquestes despeses consta crèdit retingut a la partida d'interessos de préstecs (operacions RCMOD 62993 i 81799).

- **Mataró bus:** consta una consignació inicial en el Pressupost 2016 d'import 3,51M€, de la que es preveu un sobrant d'aproximadament 0,14M€.
- **Festa del Cel:** el pressupost del 2016 inclou 420.000€ de capítols 2 i 4 i 100.000€ de capítol 1 que es preveien destinar a la Festa del Cel. Aquest esdeveniment no es portarà a terme degut a què les aportacions obtingudes d'empreses patrocinadores han estat molt inferiors a les que s'havien previst i que es van pressupostar en 300.000€. Consta crèdit retingut en el pressupost de despeses per aquest import. L'import pressupostat finançat amb recursos propis es preveu destinar a projectes de promoció de ciutat.
- **Servei d'atenció domiciliària:** l'import consignat en el pressupost 2016 és de 3,5M€, suposa un increment respecte a la despesa executada en el 2015 al voltant d'1M€. Els ingressos pressupostats per al 2016 són de 1,8M€ pel SAD dependència i 0,4M€ pel SAD social, cobreixen un màxim del 66% de la despesa a justificar segons mòdul fixat per la Generalitat de Catalunya. Respecte als ingressos pel SAD dependència, el Contracte-Programa pel període 2016-2019, contempla una proposta de subvenció per al 2016 per import de 1.382.108€, inferiors en 451.113,97€ respecte els ingressos pressupostats. Consta crèdit retingut en el pressupost de despeses per aquest import.

Passem a mostrar l'execució de cada agrupació funcional de despesa de l'Ajuntament sense incloure les despeses de capítol 1 que s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

2.2.1.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES DEUTE PÚBLIC

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
0111-Planificació financera	18.329.423,32	18.329.423,32	16.566.079,67	5.693.683,86		90,38%	31,06%
Total general	18.329.423,32	18.329.423,32	16.566.079,67	5.693.683,86		90,38%	31,06%

La despesa autoritzada per deute públic fins al mes de juny és del 90,38%, i la seva execució és del 31,06% respecte el pressupost actual d'import 18,3M€.

Cal considerar que per aquests capítols III i IX, a principi d'any es comptabilitzen AD's per les previsions d'interessos i amortitzacions dels préstecs, i posteriorment, segons els diferents venciments, es reconeixen les seves obligacions.

El capítol III contempla la previsió d'interessos per les operacions de préstec a llarg termini, el tipus d'interès pagat fins ara ha estat per sota del previst inicialment. El pressupost es va calcular amb un interès de l'euríbor a l'1% i en canvi l'euríbor a tres mesos ve sent negatiu tot el que va d'any 2016. Aquest capítol també contempla el crèdit destinat a interessos i comissions de les operacions a curt termini per 452.500,00 €, fins el moment executat en un 11,06%. En base a l'estalvi que s'ha exposat dels interessos i que també s'havien previst interessos de demora pel pagament del deute derivat de la construcció per FCC Construcción SA d'un edifici en l'àmbit del Rengle que finalment es pagaran com a major aportació del deute, es considera que hi haurà un sobrant en aquest capítol d' aproximadament 800.000,00 €.

En e En el capítol IX hi ha previst un pressupost de 15.055.539,52 €, i es considera que hi haurà un sobrant d' aproximadament 228.000,00 €.

En conjunt es preveu que hi haurà un estalvi que pot estar al voltant d'1M€ en els capítols III i IX de despeses bàsicament degut a què el tipus d'interès durant el 1er i 2n trimestre de l'any ha estat significativament inferior al tipus considerat per al càlcul del pressupost.

No obstant, cal considerar que manca finançament per import de 523.322,10€ per poder donar compliment a l'acord de Ple de data 5 de maig del 2016 d'atorgament d'una aportació a l'empresa que gestiona El Sorrall, així com també manca finançament per import de 44.692,55€ en concepte de major aportació a la Fundació Unió de Cooperadors d'acord amb el pressupost aprovat per aquesta entitat. Per garantir el finançament d'aquestes despeses consta crèdit retingut a la partida d'interessos de préstecs (operacions RCMOD 62993 i 81799).

2.2.2.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENSENYAMENT

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3200-Planificació i administració	200,00	66.187,63	433,17	433,17		0,65%	0,65%
3231-Escoles bressol	1.129.225,57	1.129.973,06	978.141,39	417.128,41	934.288,59	86,56%	36,91%
3232-Escoles infantil i primària	2.549.863,18	3.315.811,57	2.474.651,12	1.096.246,06	3.589,05	74,63%	33,06%
3233-Escola Municipal de Música de Mataró	613.826,24	613.826,24	411.074,92	262.942,19	159.818,75	66,97%	42,84%
3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	591.483,56	610.621,83	498.147,57	310.002,77	2.596.355,06	81,58%	50,77%
3242-Centres de Formació d'Adults	124.028,05	124.028,05	122.012,92	60.466,69	639,00	98,38%	48,75%
3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	104.675,00	104.675,00	99.777,59	72.114,40	6.265,00	95,32%	68,89%
3261-Educació al llarg de la vida	92.700,00	92.700,00	62.855,96	57.954,09	38.422,50	67,81%	62,52%
3262-Transferències i subvencions	488.880,00	872.296,85	804.925,09	675.784,71	279.852,73	92,28%	77,47%
3263-Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	7.498,09	2.415,20		32,73%	10,54%
3264-Ensenyament universitari	0,00	0,00					
3271-Foment de la convivència ciutadana	27.549,80	27.549,80	12.310,55	11.580,38		44,68%	42,03%
Total general	5.745.343,26	6.980.581,89	5.471.828,37	2.967.068,07	4.019.230,68	78,39%	42,50%

- El pressupost inicial destinat a Ensenyament és de 5,7M€, durant l'any s'ha incrementat en uns 1,2M€, dels quals 0,5 M€ per crèdit extraordinari finançat amb una operació de préstec dins del Fons d'Impuls Econòmic destinada a finançar la sentència que pugui recaure contra l'Ajuntament en el procediment judicial de la reclamació de liquidació de les obres del projecte executiu de l'escola Montserrat Solà. No obstant no es preveu que es dicti sentència ferma durant aquest any i per tant no es disposarà d'aquest préstec. D'altra banda s'han incrementat 0,4M€ per generació de crèdit amb subvenció del Consell Comarcal destinada a ajuts de menjadors escolars i 255mil€ amb incorporació de romanents destinats a inversions en equipaments educatius. El pressupost actual és de 7M€.

La despesa iniciada destinada a Ensenyament és de 5,5 M€ i la despesa executada de 3 M€. Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3200-Planificació i administració	32000-Despeses generals	200,00	200,00	433,17	433,17		216,59%	216,59%
	32003-Inversió en equipaments		65.987,63				0,00%	0,00%
Total 3200-Planificació i administració		200,00	66.187,63	433,17	433,17		0,65%	0,65%
3231-Escoles bressol	32310-Servei escolar	73.387,59	73.387,59	22.812,61	18.437,28	699.531,57	31,09%	25,12%
	32311-Activitats complementàries	410.822,41	410.822,41	328.443,95	156.571,51	234.447,02	79,95%	38,11%
	32312-Edificis, instal. i elements de suport	644.965,57	645.713,06	626.884,83	242.119,62		97,08%	37,50%
	32313-Serveis a la petita infància no escolaritzada	50,00	50,00			310,00	0,00%	0,00%
Total 3231-Escoles bressol		1.129.225,57	1.129.973,06	978.141,39	417.128,41	934.288,59	86,56%	36,91%
3232-Escoles infantil i primària	32320-Edificis, instal i elements de suport d'escoles	2.382.531,21	2.385.063,06	2.316.098,41	1.081.656,93	3.589,05	97,11%	45,35%
	32321-Actuacions de millora a les escoles	167.331,97	930.748,51	158.552,71	14.589,13		17,03%	1,57%
Total 3232-Escoles infantil i primària		2.549.863,18	3.315.811,57	2.474.651,12	1.096.246,06	3.589,05	74,63%	33,06%
3233-Escola Municipal de Música de Mataró	32330-Escola Municipal de Música de Mataró	613.826,24	613.826,24	411.074,92	262.942,19	159.818,75	66,97%	42,84%
Total 3233-Escola Municipal de Música de Mataró		613.826,24	613.826,24	411.074,92	262.942,19	159.818,75	66,97%	42,84%
3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	32410-Institut Miquel Biada	562.756,56	581.894,83	477.213,66	293.012,44	2.520.206,81	82,01%	50,35%
	32411-Programes de Qualificació Professional Inicial	25.430,00	25.430,00	17.867,05	13.935,14	76.148,25	70,26%	54,80%
	32412-Coordinació Formació Professional a nivell local	3.297,00	3.297,00	3.066,86	3.055,19		93,02%	92,67%
Total 3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria		591.483,56	610.621,83	498.147,57	310.002,77	2.596.355,06	81,58%	50,77%
3242-Centres de Formació d'Adults	32420-Centre de Formació d'Adults Can Noe	2.730,00	2.730,00	2.095,85	1.905,64	639,00	76,77%	69,80%
	32422-Edificis, instal·lacions i elements de suport	121.298,05	121.298,05	119.917,07	58.561,05		98,86%	48,28%
Total 3242-Centres de Formació d'Adults		124.028,05	124.028,05	122.012,92	60.466,69	639,00	98,38%	48,75%
3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	32500-Escolarització	5.500,00	5.500,00	4.684,15	3.955,37		85,17%	71,92%
	32501-Suport educatiu	99.175,00	99.175,00	95.093,44	68.159,03	6.265,00	95,88%	68,73%
Total 3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria		104.675,00	104.675,00	99.777,59	72.114,40	6.265,00	95,32%	68,89%
3261-Educació al llarg de la vida	32610-Centre de Formació Permanent Tres Roques	92.700,00	92.700,00	62.855,96	57.954,09	38.422,50	67,81%	62,52%
Total 3261-Educació al llarg de la vida		92.700,00	92.700,00	62.855,96	57.954,09	38.422,50	67,81%	62,52%
3262-Transferències i subvencions	32620-Transferències i subvencions	488.880,00	872.296,85	804.925,09	675.784,71	279.852,73	92,28%	77,47%
Total 3262-Transferències i subvencions		488.880,00	872.296,85	804.925,09	675.784,71	279.852,73	92,28%	77,47%
3263-Convenis de pràctiques	32631-Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	7.498,09	2.415,20		32,73%	10,54%
Total 3263-Convenis de pràctiques		22.911,86	22.911,86	7.498,09	2.415,20		32,73%	10,54%
3271-Foment de la convivència ciutadana	32710-Activitats educatives complementàries	27.549,80	27.549,80	12.310,55	11.580,38		44,68%	42,03%
Total 3271-Foment de la convivència ciutadana		27.549,80	27.549,80	12.310,55	11.580,38		44,68%	42,03%
Total general		5.745.343,26	6.980.581,89	5.471.828,37	2.967.068,07	4.019.230,68	78,39%	42,50%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Planificació i administració:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 66 mil€. Aquest crèdit prové de la incorporació de romanents de crèdit de l'exercici 2015 destinats a inversions en equipaments educatius i de transferències de crèdit. Despesa que fins el moment no ha estat executada.

- **Escoles Bressol:** el pressupost actual destinat a les escoles bressol és d'1,1M€. De l'import pressupostat, 645.000€ es preveuen destinar a despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles bressol, 410 mil€ a activitats complementàries a les escoles bressol, 73 mil€ al servei escolar. El nivell de despesa iniciada és del 86,6% i l'execució del 36,9%.
- **Escoles infantil i primària:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 3,3M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents per inversions en uns 255 mil€ i amb un crèdit extraordinari de 509 mil€ per el pagament de la sentència per l'actuació a l'Escola Montserrat Solà. De l'import pressupostat, 2,4M€ es preveuen destinar a les despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles que presenten un nivell de despesa iniciada el 97,1% i una execució del 45,3% i 931 mil€ es preveuen destinar a inversions en centres educatius, amb una despesa iniciada del 17,0% i una execució del 1,6%.
- **Escola municipal de Música:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 0,6M€ que es preveuen destinar principalment al contracte amb l'empresa per a la gestió del servei de docència, direcció i vigilància de l'escola municipal de música. La despesa iniciada és del 67,0% i l'execució és del 42,8%.
- **Educació secundària obligatòria i postobligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 0,6M€. D'aquest import, 582 mil€ es preveuen destinar a despeses de l'Institut M.Biada, amb un nivell de despesa iniciada del 82,0% i una execució del 50,4%. S'ha fet una incorporació de romanents de crèdit per inversió de 20 mil€ per als lavabos del pati de l'Institut. Pel què fa a la resta, 25 mil€ es preveuen destinar a despeses dels PFI, amb un nivell de despesa iniciada del 70,3% i una execució del 54,8% i 3 mil€ a despeses de coordinació de la formació professional, amb un nivell de despesa iniciada i una execució d'un 93%.
- **Centres de formació d'adults:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 124 mil€. Es preveuen destinar principalment a les despeses de consums i neteja de les escoles d'adults, amb un nivell de despesa iniciada del 98,4% i una execució del 48,8%.
- **Vigilància compliment escolaritat obligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 105 mil€. El nivell de despesa iniciada és del 95,3% i una execució del 68,9%. D'aquest import, 5 mil€ es destinen al subprograma d'Escolarització (OME), amb un nivell de despesa iniciada de 85,1% i amb una despesa executada de 71,9%, i 99 mil€ es destinen al subprograma Suport Educatiu, amb un nivell de despesa iniciada de 95,9% i amb una despesa executada de 68,7%.
- **Educació al llarg de la vida:** el pressupost actual destinat a aquest programa, que és el CFP Tres Roques, és de 93 mil€. El nivell de despesa iniciada és del 67,8% i una execució del 62,5%.
- **Transferències i subvencions:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 0,9M€. D'aquest import, 0,8M€ es preveuen destinar a ajuts en els menjadors escolars que van finançats amb subvenció del Consell Comarcal. Pel que fa a la resta, 71 mil€ es preveuen destinar a subvencions per a casals d'estiu; 60 mil€ a ajuts per a escoles bressol; 20 mil€ a subvencions per al manteniment dels menjadors dels centres escolars i 18 mil€ a altres aportacions d'Ensenyament. El nivell de despesa iniciada és del 92,3% i una execució del 77,5%.

2.2.3.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1301-Admció Gral. de la Seguretat	199.347,95	199.347,95	186.761,06	82.390,66		93,69%	41,33%
1322-Seguretat ciutadana i civisme	314.373,35	445.012,35	413.045,25	139.995,26	130.019,32	92,82%	31,46%
1331-Seguretat viària	925.221,53	925.221,53	622.009,16	258.167,24	200.734,20	67,23%	27,90%
1341-Mobilitat urbana i sostenible	467.928,56	467.928,56	381.281,87	179.487,22	614,10	81,48%	38,36%
1351-Protecció civil	56.668,39	47.029,39	35.199,70	435,00	60,88	74,85%	0,92%
1361-Servei de prevenció d'incendis	4.100,00	4.100,00	3.107,76			75,80%	0,00%
Total general	1.967.639,78	2.088.639,78	1.641.404,80	660.475,38	331.428,50	78,59%	31,62%

El pressupost inicial destinat a seguretat i protecció civil és de 2M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 121 mil€ principalment amb incorporació de romanents destinada a inversions per l'integrador de comunicacions. El pressupost actual és de 2,1M€. La despesa iniciada és d'1,6M€ (78,6%) i la despesa executada de 0,7M€ (31,6%). Tot seguit analitzem els programes més rellevants:

- **Administració Gral. de la Seguretat:** el pressupost actual és de 199 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 93,7% i una execució del 41,3%. Es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de l'edifici de Via Pública, assegurances i combustible dels vehicles de la Policia i manteniments informàtics de seguretat.
- **Seguretat ciutadana i civisme:** el pressuposta actual és del 445 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 92,8% i una execució del 31,5%. D'aquest import, 208.000€ es preveuen destinar a inversions en l'integrador de comunicacions i el centre de comunicacions de la Policia i la resta, 237.000€, a despeses corrents de la policia (vestuari, manteniment de l'integrador de comunicacions, manteniment de vehicles de policia, gestió d'expedients no de trànsit, defensa jurídica, manteniment de maquinària, serveis de traducció jurada, subministraments diversos i altres).
- **Seguretat viària:** el pressupost actual és de 925 mil€. La despesa més significativa d'aquesta programa és el servei de grua amb un pressupost de despeses de 919.000€. Tot seguit es mostra el quadre d'evolució amb els dèficits que ha presentat aquest servei des de l'any 2006:

EVOLUCIÓ COBERTURA SERVEI DE GRUA

Any	Ingressos	Despeses	Diferència	% s/ingressos	
2006	797.759,51	670.944,11	126.815,40	15,90%	
2007	663.436,20	849.049,86	-185.613,66	-27,98%	
2008	729.521,49	1.017.861,76	-288.340,27	-39,52%	
2009	1.092.874,47	903.225,86	189.648,61	17,35%	
2010	833.882,36	892.380,93	-58.498,57	-7,02%	
2011	749.822,22	841.375,86	-91.553,64	-12,21%	
2012	540.321,46	991.375,86	-451.054,40	-83,48%	(inclou uns 37.000€ d'endarreriments 2011)
2013	993.107,83	1.150.003,00	-156.895,17	-15,80%	(inclou uns 135.000€ endarrer.2011- resta pendent liquidar 30.000 despeses 2013)
2014	843.175,77	956.199,13	-113.023,36	-13,40%	(inclou uns 25.000€ endarrer.2013 i resta pendent liquidar uns 5.000€)
2015	772.734,83	876.949,71	-104.214,88	-13,49%	(inclou uns 5.000€ d'endarreriments de l'exercici 2013)
2016	764.431,18	919.221,53	-154.790,35	-20,25%	(pressupost aprovat per al 2016)

Actualment la despesa es gestiona a través d'un contracte de prestació de serveis i a més cal abonar a Pumsa les despeses de dipòsits, personal i lloguer. D'acord amb les indicacions del servei gestor, es preveu que el pressupost serà ajustat tan en ingressos com en despeses.

- **Mobilitat urbana i sostenible:** el pressupost actual de despeses és de 468 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 81,5% i una execució del 38,4%. Les despeses més significatives d'aquest programes són els contractes manteniment de les instal·lacions semafòriques i la senyalització viària per import pressupostat d'uns 389 mil€, despesa que ha estat iniciada pràcticament en la seva totalitat i executada un 46,1%. La resta de despeses es preveuen destinar al consum elèctric dels semàfors i estudis i projectes de mobilitat.

2.2.4.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
2310-Administ. gral. serveis socials i prom.social	173.949,22	180.209,82	141.480,82	68.601,69	6.267,80	78,51%	38,07%
2311-Atenció a la infància	207.285,13	207.285,13	211.681,00	84.040,86		102,12%	40,54%
2312-Atenció a la gent gran	409.827,24	409.827,24	217.311,11	121.657,97		53,03%	29,69%
2313-At.persones dependència i accessib.universal	4.668.199,19	4.668.199,19	2.384.143,11	1.365.767,95	62.986,40	51,07%	29,26%
2314-Promoció social	592.211,08	762.184,02	481.106,48	245.853,72	72.067,41	63,12%	32,26%
2315-Atenció a joves	511.954,85	511.954,85	485.756,33	206.640,90	47.916,00	94,88%	40,36%
2316-Promoció de la igualtat de gènere	140.313,75	140.313,75	72.326,64	35.468,43		51,55%	25,28%
2317-Atenció nova ciutadania	108.708,50	108.708,50	93.200,72	28.715,61	80.750,00	85,73%	26,42%
2318-Cooperació internacional	349.980,49	349.980,49	256.459,60	251.209,60		73,28%	71,78%
Total general	7.162.429,45	7.338.662,99	4.343.465,81	2.407.956,73	269.987,61	59,19%	32,81%

El pressupost inicial destinat a protecció i promoció social és de 7,2M€. Durant l'any ha estat incrementat en uns 177 mil€ principalment amb incorporacions de romanents destinats a inversions per adequació del local del centre d'aliments al C. Méndez Núñez i rehabilitació d'edificis d'acció social. La despesa iniciada és de 4,3M€ i la despesa executada de 2,4M€.

La despesa més significativa d'aquesta classificació és la que correspon a **l'atenció a persones amb dependència**. En el següent quadre es mostra el detall per conceptes de les despeses corrents amb aquest destí.

Projecte	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
2313115-001-Despeses de personal	1.046.469,85	927.410,81	359.710,83		88,62%	34,37%
2313115-002-Telealarma	117.173,01	111.811,34	40.747,98		95,42%	34,78%
2313115-003-Servei d'atenció domiciliària	3.470.492,17	2.024.071,08	996.560,03		58,32%	28,72%
2313115-004-Oficina presencial	125.328,37	125.328,36	52.220,42		100,00%	41,67%
2313115-005-Transport adaptat	152.711,89	59.647,94	0,00		39,06%	0,00%
2313115-006-Altres desp Agència d'atenció persones dependència	436.557,89	28.650,99	5.453,50	62.986,40	6,56%	1,25%
2313115-007-Menjador	38.429,29	16.444,74	16.444,74		42,79%	42,79%
2313115-008-Residència Sant Josep	130.000,00	130.000,00			100,00%	0,00%
2313215-001-Altres act adreçades a persones amb disminucions	160.713,82				0,00%	0,00%
Total general	5.677.876,29	3.423.365,26	1.471.137,50	62.986,40	60,29%	25,91%

Servei d'Atenció domiciliària: l'import consignat en el pressupost 2016 és de 3,5M que suposa un increment respecte a la despesa executada en el 2015 al voltant d'1M€. No obstant, s'ha retingut crèdit per import de 451.113.97€ perquè els ingressos pressupostats es preveu que seran inferiors.

En el següent quadre es mostra el detall del contracte programa signat entre l'Ajuntament de Mataró i la Generalitat:

CONTRACTE PROGRAMA SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA

	2012	2013	2014	2015	2016
INGRESSOS TOTALS PRESSUPOSTATS:	1.392.278,04	1.441.627,04	1.617.792,04	1.642.040,04	2.238.588,01
Ingressos SAD social	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04
Ingressos dependència	986.912,00	1.036.261,00	1.212.426,00	1.236.674,00	1.833.221,97
INGRESSOS LIQUIDATS / PREVISTOS:	1.392.278,04	1.506.740,37	1.504.407,49	1.874.697,98	1.787.474,04
SAD Social- Ingressos liquidats exercici	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04
SAD Social- Liquidació definitiva Exercici anterior			30.402,45	40.536,60	
SAD Dependència - Ingressos liquidats exercici	986.912,00	1.036.261,00	1.068.639,00	1.236.674,00	1.382.108,00
SAD Dependència - Liquidació definitiva Exercici anterior		65.113,33		192.121,34	
Diferència ingressos pressupostats / ingressos previstos					-451.113,97
% despesa finançada amb subvenció	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%
DESPESA A JUSTIFICAR AMB INGRESSOS PRESSUPOSTATS:	2.109.512,18	2.184.283,39	2.451.200,06	2.487.939,45	3.391.800,02
Despesa a justificar amb els ingressos previstos					2.708.294,00
DESPESA LIQUIDADA/PRESSUPOSTADA (només cap. II)	1.767.324,04	2.043.280,32	2.470.097,65	2.534.251,03	3.470.492,17 (*)
(*) Crèdit retingut en el pressupost de despeses					-451.113,97

Els ingressos pressupostats per al 2016 són d'1,8M€ pel SAD dependència i 0,4M€ pel SAD social, cobreixen un màxim del 66% de la despesa a justificar segons mòdul fixat per la Generalitat de Catalunya. Respecte als ingressos pel SAD dependència, el Contracte-Programa pel període 2016-2019, contempla una proposta de subvenció per al 2016 per import de 1.382.108€, inferiors en 451.113,97€ respecte els ingressos pressupostats. Per aquest import s'ha retingut crèdit en el pressupost de despeses tal com s'ha indicat anteriorment.

Amb els ingressos previstos en el contracte programa per al 2016, la despesa a justificar és de 2,7M€. No obstant, el pressupost de despeses per al 2016 (només de capítol II), una vegada restat el crèdit retingut pels menors ingressos previstos, és de 3M€.

2.2.5.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES RECOLLIDA, TRACTAMENT BROSSA I NETEJA VIÀRIA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1620-Adm.gral. recollida, gestió i tract. residus	38.145,08	38.145,08	37.034,06	37.034,06	1.988.991,53	97,09%	97,09%
1621-Recollida de residus	4.298.366,39	4.298.366,39	3.469.833,31	1.340.063,37	461.886,62	80,72%	31,18%
1622-Gestió de residus sòlids urbans	274.056,02	274.056,02	330.569,64	108.700,26		120,62%	39,66%
1623-Tractament de residus	2.687.175,00	2.687.175,00	2.689.738,60	1.101.870,97	6.519,94	100,10%	41,00%
1631-Neteja viària	3.188.524,98	3.188.834,69	3.832.947,40	1.472.363,98		120,20%	46,17%
Total general	10.486.267,47	10.486.577,18	10.360.123,01	4.060.032,64	2.457.398,09	98,79%	38,72%

La despesa iniciada destinada a Recollida, tractament de brossa i neteja viària és de 10,4M€ i la despesa executada d'4,1M€.

En el quadre del full adjunt es mostra l'evolució de les despeses i ingressos d'aquests programes que a més inclou el concepte de neteja de platges que està pressupostat a la classificació de Medi Ambient, jardins i sanejament:

1. DESPESES: neteja, recollida i tractament brossa

	2012		2013		2014		2015		2016			
	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 13-14	Obligacions totals 2014	Var.Oblig 14-15	Obligacions totals 2015	Pss. actual per al 2016	A's 2016	Oblig. juny 2016	% A's s/ pss. 2016	%. oblig. s/ pss. 2016
Neteja (*)												
Neteja viària + neteja mercats	3.112.284,83	5,06%	3.269.627,23	6,26%	3.474.191,13	4,87%	3.643.362,01	3.113.633,55	3.650.210,90	1.399.787,08	117,23%	44,96%
Neteja platges	185.147,81	-6,13%	173.797,75	-5,26%	164.657,03	23,78%	203.811,74	175.311,23	187.062,77	56.632,84	106,70%	32,30%
Capítol VI (part amortització)	338.292,80	-1,79%	332.253,10	-18,43%	271.018,31	-15,46%	229.119,45	223.439,05	223.439,05	87.073,65	100,00%	38,97%
Total Neteja	3.635.725,44	3,85%	3.775.678,08	3,55%	3.909.866,47	4,26%	4.076.293,20	3.512.383,83	4.060.712,72	1.543.493,57	115,61%	43,94%
Recollides (*)												
Recollida de brossa convencional+orgànica+voluminosos	2.573.707,67	-3,90%	2.473.216,36	-10,31%	2.218.180,53	-10,72%	1.980.283,87	2.494.753,95	1.839.287,93	706.319,38	73,73%	28,31%
Assistència tècnica recollida brossa (fins 2013)	37.500,00	-33,18%	25.056,00	-100,00%								
Recollides selectives (inclou transferència rec.selectives fins 2013)	900.461,68	1,55%	914.403,11	-12,02%	804.490,09	1,84%	819.266,90	870.706,86	785.590,16	296.917,69	90,22%	34,10%
Capítol VI (part amortització)	808.930,40	-6,27%	758.182,47	-10,00%	682.336,62	13,60%	775.120,68	742.967,54	742.967,54	299.148,98	100,00%	40,26%
Subtotal contracte neteja i recollida. (nou contracte a partir set. 2014)	7.956.325,19	-0,12%	7.946.536,02	-4,17%	7.614.873,71	0,47%	7.650.964,65	7.620.812,18	7.428.558,35	2.845.879,62	97,48%	37,34%
Deixalleries	369.091,14	-20,13%	294.800,84	-17,93%	241.950,74	1,22%	244.901,02	254.800,85	295.967,25	91.645,81	116,16%	35,97%
Transferència recollides selectives					61.722,14	8,15%	66.754,59	54.000,00	73.585,00	27.842,17	136,27%	51,56%
Assistència tècnica recollida brossa					25.566,60	37,61%	35.182,33	19.255,17	34.602,39	17.054,45	179,70%	88,57%
Altres despeses campanyes, neteja abocadors, abocador de Les Valls, mobiliari urbà	44.312,34	12,03%	49.644,37	111,06%	104.780,51	-64,66%	37.034,06	38.145,08	37.034,06	37.034,06	97,09%	97,09%
Total recollides	4.734.003,23	-4,62%	4.515.303,15	-8,33%	4.139.027,23	-4,36%	3.958.543,45	4.474.629,45	3.809.034,33	1.475.962,54	85,13%	32,99%
Tractament (*)												
Tractament brossa Consorci	1.795.866,54	1,81%	1.828.397,55	11,70%	2.042.380,94	3,47%	2.113.259,54	2.117.514,00	2.168.411,77	885.456,62	102,40%	41,82%
Tractament matèria orgànica	388.659,81	-2,01%	380.864,09	-2,09%	372.893,34	-1,36%	367.806,59	520.941,00	361.997,90	154.960,22	69,49%	29,75%
Tractament residus voluminosos	44.572,10	2,38%	45.633,42	-24,18%	34.598,84	308,18%	141.224,62	48.720,00	145.530,00	61.454,13	298,71%	126,14%
Tractament residus deixalleries									13.798,93			
Total Tractament	2.229.098,45	1,16%	2.254.895,06	8,65%	2.449.873,12	7,04%	2.622.290,75	2.687.175,00	2.689.738,60	1.101.870,97	100,10%	41,00%
TOTAL DESPESES NETEJA+RECOLL.+TRACT.	10.598.827,12	-0,50%	10.545.876,29	-0,45%	10.498.766,82	1,51%	10.657.127,40	10.674.188,28	10.559.485,65	4.121.327,08	98,93%	38,61%

2. INGRESSOS

	DR's 2012	var. DR's 12-13	DR's 2013	var. DR's 13-14	DR's 2014	var. DR's 14-15	DR's 2015	Pss. actual per al 2016	DR's a juny 2016	% DR's s/ pss. 2016
Taxa domiciliària	5.369.347,53	4,30%	5.600.039,24	-0,25%	5.586.093,46	-0,04%	5.583.960,88	5.427.625,89	16.979,90	0,31%
Preu públic recollida comercial	2.058.743,39	8,15%	2.226.555,31	-7,03%	2.069.991,59	-6,54%	1.934.632,28	2.063.413,81	1.972.011,63	95,57%
Retorn cànon	316.500,87	9,51%	346.606,41	-51,07%	169.602,00	-44,09%	94.832,25	275.000,00	103.438,00	37,61%
Ingressos rec. selectiva i deixalleries	651.153,47	-38,94%	397.597,40	80,12%	716.143,96	-38,57%	439.910,75	590.000,00	364.968,56	61,86%
Inq. venda excedents brossa Consorci	205.318,44	-100,00%								
Total Ingressos corrents	8.601.063,70	-0,35%	8.570.798,36	-0,34%	8.541.831,01	-5,72%	8.053.336,16	8.356.039,70	2.457.398,09	29,41%
Préstec i alienació d'inversions					666.000,00					
Total Ingressos de capital	0,00		0,00		666.000,00		0,00	0,00	0,00	
TOTAL INGRESSOS	8.601.063,70	-0,35%	8.570.798,36	7,43%	9.207.831,01	-12,54%	8.053.336,16	8.356.039,70	2.457.398,09	29,41%
Var. Ingressos-despeses del servei	-1.997.763,42		-1.975.077,93		-1.290.935,81		-2.603.791,24	-2.318.148,58	-1.663.928,99	

D'acord amb les indicacions del servei gestor:

➤ Contracte de neteja i recollida:

- Respecte al contracte de neteja i recollides amb FCC, l'import pressupostat és de 7,6M€. El contracte actual amb l'empresa FCC es va iniciar en el mes de setembre del 2014 amb una vigència de 8 anys i amb possibilitat de pròrroga per dos anys més. Amb el nou contracte es preveu un increment de les despeses del servei de neteja viària i la neteja amb aigua de contenidors a la via pública, especialment en temporada mitja i alta; d'altra banda s'ha unificat el sistema de recollida en un mateix tipus de vehicle per reduir costos i es preveuen menys despeses d'amortització degut a què alguns vehicles del contracte anterior no eren necessaris per al nou contracte i es van vendre a l'empresa concessionària i dels vehicles necessaris per al nou contracte, es va ampliar el termini d'amortització 4 anys més.
- La despesa iniciada és del 97,5% i l'execució és del 37,3%. D'acord amb el servei gestor, hi ha un compromís del PAM d'ampliació del contracte per la millora de la neteja viària.

➤ Pel què fa al Consorci de Brossa, l'import pressupostat és de 2,7M€, la despesa s'ha iniciat en la seva totalitat i l'execució és del 41%. En el quadre adjunt es mostra l'evolució dels preus del tractament de rebuig des de l'entrada en funcionament de la nova planta de tractament resta:

VARIACIÓ DE PREUS A PARTIR DE L'ENTRADA EN FUNCIONAMENT PLANTA DE TRACTAMENT RESTA (any 2012)

CONSORCI BROSSA	2012	Var. 12-13	2013	Var. 13-14	2014	Var. 14-15	2015	Var. 15-16	2016
Preu Tn. Cost fixe	28,33	-0,11%	28,30	0,60%	28,47	1,05%	28,77	1,18%	29,11
Preu Tn. Cost variable	22,35	12,53%	25,15	11,81%	28,12	5,87%	29,77	-1,04%	29,46
Cànon incineració	2,58	-10,47%	2,31	21,65%	2,81	-17,79%	2,31	0,00%	2,31

Preu del cànon d'incineració en el 2016:

Des del 14/03/15: el preu del cànon de l'ARC és de 9€, se li descompta la part que subvenciona l'Agència de residus en concepte de retorn del cànon, 4,80€ i es multiplica per 0,55€ que és el percentatge de tones entrades a la incineradora. Resulta un import de 2,31€

Esta previst que quan s'aprovin els pressupostos de la Generalitat, es modifiqui el preu del cànon del 2016. L'import previst és d'11,7€, a descomptar -6,10€ de la part que subvenciona l'Agència i multiplicar per 0,55€ que és el percentatge de tones. Resultarà un import de 3,08€

Tot i que en conjunt es preveu que el pressupost serà suficient per cobrir la despesa anual, s'observa un desajust en el repartiment del crèdit entre els diferents conceptes.

2.2.6.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ GENERAL

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9202-Gestió dels recursos humans	356.067,82	356.067,82	105.034,43	74.900,66	18.150,04	29,50%	21,04%
9203-Gestió dels recursos tecnològics	674.445,06	855.737,90	657.212,31	265.321,95	422,69	76,80%	31,01%
9204-Serveis Jurídics	88.706,06	88.706,06	15.101,61	9.185,13	9.017,27	17,02%	10,35%
9206-Despeses i ingressos generals	709.309,75	697.935,31	569.495,31	359.649,32	390,60	81,60%	51,53%
9207-Edificis, instal. i elements de suport	704.605,91	733.794,55	637.688,57	290.583,50		86,90%	39,60%
9208-Protocol	22.000,00	22.000,00	5.304,22	2.146,12		24,11%	9,76%
Total general	2.555.134,60	2.754.241,64	1.989.836,45	1.001.786,68	27.980,60	72,25%	36,37%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 2,8M€. La despesa iniciada és de 2 M€ (72,3%) i la despesa executada d'1M€ (36,4%).

2.2.7.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES CULTURA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3301-Manteniment i serveis culturals	372.348,02	377.478,59	346.722,42	213.991,54	698,57	91,85%	56,69%
3321-Biblioteques públiques	394.588,63	388.488,63	326.194,65	127.393,95	2.704,07	83,97%	32,79%
3322-Arxiu	18.887,08	18.887,08	10.583,30	10.583,30		56,03%	56,03%
3331-Activitat museística	747.265,53	776.557,53	548.160,57	390.969,59	2.499,00	70,59%	50,35%
3332-Arts visuals i cinema	160.000,00	160.000,00	78.675,82	50.164,56	489,00	49,17%	31,35%
3333-Arts escèniques	665.539,73	665.539,73	494.461,99	307.534,18	150.462,67	74,29%	46,21%
3334-Patrimoni natural	14.500,00	14.500,00	7.563,25	6.840,02	312,00	52,16%	47,17%
3341-Promoció cultural	373.150,00	373.150,00	235.474,89	107.180,27		63,10%	28,72%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	80.440,01	80.440,01	80.440,01	41.479,92		100,00%	51,57%
3361-Arqueologia i patrimoni	54.949,31	376.663,73	182.673,19	20.732,58	27.887,36	48,50%	5,50%
3381-Cultura popular i tradicional	821.700,00	821.700,00	882.002,75	210.203,10	501,57	107,34%	25,58%
Total general	3.703.368,31	4.053.405,30	3.192.952,84	1.487.073,01	185.554,24	78,77%	36,69%

El pressupost actual destinat a Cultura és de 4,05 M€, amb un nivell de despesa iniciada del 78,8 % i una execució del 36,7 %. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en uns 350 mil€ principalment amb incorporacions de romanents de l'exercici 2015 destinats a inversions (Projecte museístic Can Fullerachs, inversió en Béns patrimonials, rehabilitació de l'edifici de la Presó, restauració xemeneia C. Lepanto-C. Xurruca).

Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3301-Manteniment i serveis culturals	33011-Edificis, instal. i elements de suport	359.945,71	365.076,28	340.870,76	208.777,27		93,37%	57,19%
	33012-Despeses generals	12.402,31	12.402,31	5.851,66	5.214,27	698,57	47,18%	42,04%
Total 3301-Manteniment i serveis culturals		372.348,02	377.478,59	346.722,42	213.991,54	698,57	91,85%	56,69%
3321-Biblioteques públiques	33211-Activitats foment lectura	394.588,63	388.488,63	326.194,65	127.393,95	2.704,07	83,97%	32,79%
Total 3321-Biblioteques públiques		394.588,63	388.488,63	326.194,65	127.393,95	2.704,07	83,97%	32,79%
3322-Arxius	33221-Arxius	18.887,08	18.887,08	10.583,30	10.583,30		56,03%	56,03%
Total 3322-Arxius		18.887,08	18.887,08	10.583,30	10.583,30		56,03%	56,03%
3331-Activitat museística	33311-Exposicions patrimonials	553.660,97	553.660,97	422.641,71	323.951,54		76,34%	58,51%
	33312-Documentació, conservació i recerca	55.118,92	55.118,92	21.426,07	21.426,07		38,87%	38,87%
	33313-Difusió patrimonial	38.000,00	38.000,00	33.099,81	14.924,66	2.499,00	87,10%	39,28%
	33316-Edificis, instal·lacions i elements de suport	100.485,64	129.777,64	70.992,98	30.667,32		54,70%	23,63%
Total 3331-Activitat museística		747.265,53	776.557,53	548.160,57	390.969,59	2.499,00	70,59%	50,35%
3332-Arts visuals i cinema	33321-Arts visuals	134.000,00	134.000,00	47.313,61	46.354,56	489,00	35,31%	34,59%
	33322-Cinema	26.000,00	26.000,00	31.362,21	3.810,00		120,62%	14,65%
Total 3332-Arts visuals i cinema		160.000,00	160.000,00	78.675,82	50.164,56	489,00	49,17%	31,35%
3333-Arts escèniques	33331-Teatre i Dansa	298.500,00	298.500,00	231.132,60	169.275,14	76.029,49	77,43%	56,71%
	33332-Aula de Teatre	139.000,00	139.000,00	126.857,37	58.294,86	60.456,18	91,26%	41,94%
	33333-Música	138.000,00	138.000,00	49.730,65	40.118,63	13.977,00	36,04%	29,07%
	33334-Edificis, instal·lacions i elements de suport	90.039,73	90.039,73	86.741,37	39.845,55		96,34%	44,25%
Total 3333-Arts escèniques		665.539,73	665.539,73	494.461,99	307.534,18	150.462,67	74,29%	46,21%
3334-Patrimoni natural	33341-Patrimoni natural	14.500,00	14.500,00	7.563,25	6.840,02	312,00	52,16%	47,17%
Total 3334-Patrimoni natural		14.500,00	14.500,00	7.563,25	6.840,02	312,00	52,16%	47,17%
3341-Promoció cultural	33411-Comunicació	47.500,00	47.500,00	28.330,22	17.578,54		59,64%	37,01%
	33412-Noves tecnologies	8.650,00	8.650,00	8.640,00	8.640,00		99,88%	99,88%
	33413-Subvencions, premis, ajuts i beques	210.000,00	210.000,00	159.235,20	62.011,87		75,83%	29,53%
	33414-Nous projectes programació cultural	107.000,00	107.000,00	39.269,47	18.949,86		36,70%	17,71%
Total 3341-Promoció cultural		373.150,00	373.150,00	235.474,89	107.180,27		63,10%	28,72%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	33421-Aprenentatge del català	80.440,01	80.440,01	80.440,01	41.479,92		100,00%	51,57%
Total 3342-Foment i millora de la llengua catalana		80.440,01	80.440,01	80.440,01	41.479,92		100,00%	51,57%
3361-Arqueologia i patrimoni	33611-Arqueologia	34.000,00	34.000,00	15.008,84	11.031,58		44,14%	32,45%
	33613-Edificis, instal·lacions i elements de suport	16.949,31	240.568,76	160.858,78	7.462,43	27.887,36	66,87%	3,10%
	33614-Centre doc. i recerca pat arqueològic i natural	4.000,00	4.000,00	1.705,57	1.688,57		42,64%	42,21%
	33615-Patrimoni		98.094,97	5.100,00	550,00		5,20%	0,56%
Total 3361-Arqueologia i patrimoni		54.949,31	376.663,73	182.673,19	20.732,58	27.887,36	48,50%	5,50%
3381-Cultura popular i tradicional	33811-Calendari Festiu	277.500,00	277.500,00	266.473,19	179.642,14		96,03%	64,74%
	33812-Santes	515.800,00	515.800,00	604.250,13	23.365,53	501,57	117,15%	4,53%
	33814-Cultura popular	11.400,00	11.400,00	3.263,13	1.463,13		28,62%	12,83%
	33819-Patrimoni Festiu	17.000,00	17.000,00	8.016,30	5.732,30		47,15%	33,72%
Total 3381-Cultura popular i tradicional		821.700,00	821.700,00	882.002,75	210.203,10	501,57	107,34%	25,58%
Total general		3.703.368,31	4.053.405,30	3.192.952,84	1.487.073,01	185.554,24	78,77%	36,69%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Manteniment i serveis culturals:** el pressupost actual de despeses és de 377 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 91,9% i una execució del 56,7%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 5 mil€ amb incorporacions de romanents destinats a inversions en béns patrimonials. Pel què fa a la resta, 169 mil€ s'han previst per a les despeses de conservació d'edificis culturals, maquinària i instal·lacions, mobiliari i aplicacions; 73 mil€ per a les despeses de consums i neteja d'edificis culturals, 62 mil€ a inversió en equipaments municipals i 53 mil€ per al lloguer de sales al Foment.
- **Biblioteques públiques:** el pressupost actual de despeses és de 388 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 84% i una execució del 32,8%. Durant l'any el pressupost ha estat minorat en -6 mil€ en la partida de despeses de consum elèctric biblioteques. De l'import pressupostat, 170 mil€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja de les biblioteques i 52 mil€ a altres despeses d'activitats de foment de la lectura (conferències, publicacions, exposicions, divulgació i altres) i 167 mil€ a inversions pel fons bibliogràfic i per la renovació de les plaques solars.
- **Activitat museística:** el pressupost actual de despeses és de 778 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 70,6% i una execució del 50,4%. Durant l'any el pressupost s'ha incrementat en 29 mil€ per a despeses d'inversions pel projecte museístic Can Fullerachs. Es preveu destinar 415 mil€ a despeses d'activitat museística (exposicions, documentació, conservació i recerca i difusió patrimonial), 232 mil€ a l'aportació al Consorci Museu d'Art Contemporani, despesa executada en la seva totalitat i 101 mil€ per a despeses de consums i neteja dels museus amb percentatge d'execució del 31%.
- **Arts visuals i cinema:** el pressupost actual de despeses és de 160 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 49,2% i una execució del 31,4%. La part més important de la despesa s'executa en el darrer trimestre de l'exercici en que té lloc la renovació de la temporada d'exposicions.
- **Arts escèniques:** el pressupost actual de despeses és de 666 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 74,3% i una execució del 46,2%. D'aquest import, 299 mil€ es preveuen destinar a contractes amb companyies o grups, contractes de prestacions de serveis i altres despeses de teatre i dansa; 139 mil€ al contracte de gestió i altres despeses de l'Aula de Teatre; 88 mil€ a contractes amb companyies o grups i altres despeses de música; 50 mil€ al conveni amb la Casa de la Música Popular, que encara no s'ha tramitat i 90 mil€ a les despeses de consums i neteja d'edificis d'arts escèniques.
- **Patrimoni natural:** el pressupost actual de despeses és de 15 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 52,2% i una execució del 47,2% pels treballs d'edició de la revista Atzavara. La part més important de la despesa es produeix a la tardor amb les activitats al voltant dels bolets.
- **Promoció cultural:** el pressupost actual de despeses és de 373 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 63,1% i una execució del 28,7%. D'aquest import, 210 mil€ es preveuen destinar a subvencions i convenis amb entitats; 107 mil€ es preveuen destinar a despeses de nous projectes de programació cultural que presenten un nivell baix d'execució del 17,7% ja que els projectes més importants no s'han iniciat encara (Consell Gaudí, Puig i Cadafalch i Nit de Cultura); 48 mil€ es preveuen destinar a despeses de comunicació cultural, que engloba les despeses pròpies de l'Agenda Cultural amb un nivell d'execució del 37% i 9 mil€ es preveuen destinar a despeses de l'anella cultural que corresponen a la quota anual d'associat al Consorci Transversal, Xarxa d'Activitats Culturals, executada en la seva totalitat.

- **Arqueologia i patrimoni:** el pressupost actual de despeses és de 377 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 48,5% i una execució del 5,5%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 322 mil€ amb incorporacions de romanents i crèdit extraordinari destinats a inversions per a la restauració de la xemeneia C. Lepanto–C. Xurruca (98 mil€) i a la rehabilitació de l'edifici de la Presó (224 mil€). Pel què fa a la resta, 4.000€ es preveuen destinar a despeses del Centre de documentació i recerca del Patrimoni Arqueològic i Natural amb un nivell d'execució de la despesa del 42,2%; 34 mil€ a despeses diverses d'arqueologia, amb un nivell d'execució del 32,5% i 17 mil€ a despeses de consums i neteja d'edificis d'arqueologia i patrimoni i estudis tècnics del patrimoni històric artístic amb un nivell d'execució del 44%. El nivell d'execució del subprograma Arqueologia està relacionat amb el projecte de Recerca que s'està portant a terme amb les Universitats de Barcelona, Autònoma i de Girona, les despeses més important del qual, despeses d'excavació, estan previstes pel mes de setembre.
- **Cultura popular i tradicional:** el pressupost actual de despeses és de 822 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 107,3% i una execució del 25,6%. La despesa més important d'aquest programa és la que es destina a Les Santes, amb un import pressupostat de 516 mil€, despesa iniciada en un 117,2% i executada en un 4,5%. També es preveuen 278 mil€ per a despeses del calendari festiu (Reis, Tres Tombs, Carnestoltes, Quaresma, Setmana Santa, Sant Jordi, festes d'entitats, Romeria, Diada Nacional, Sant Simó, Flama del Canigó, ...) amb un nivell d'execució del 64,7%, 11 mil€ per divulgació de cultura popular amb un nivell d'execució del 12,8% i 17 mil€ per despeses del patrimoni festiu (vestuari de colles, transports, manteniment i altres) amb una despesa executada del 33,7%.

El servei gestor indica que el pressupost destinat a Les Santes es preveu que serà insuficient per atendre el total de la despesa, ja que el cost de les infraestructures serà superior per tal de donar major seguretat i millor servei als participants a la Festa (il·luminació del Passeig Marítim, més quantitat de sanitaris químics en els actes, serveis de muntatges, material pirotècnic,...). Caldrà cobrir les majors despeses amb sobrants de crèdit d'altres programes.

2.2.8.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES APORTACIÓ A PUMSA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actua	% O's s/pss actua
9222 - Societats	6.420.836,45	6.420.836,45				0,00%	0,00%
Total general	6.420.836,45	6.420.836,45	0,00	0,00		0,00%	0,00%

L'import pressupostat de 6,4M€ es preveu destinar a una aportació a Pumsa instrumentalitzada amb la compra d'actius per atendre les seves necessitats financeres.

2.2.9.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES HABITATGE, URBANISME I VIES PÚBLIQUES

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1501-Administració gral. Urbanisme	247.698,82	247.698,82	114.130,94	40.754,92		46,08%	16,45%
1502-Subministraments, serveis i manteniments serveis territorials	12.800,00	12.800,00	2.642,50	2.642,50		20,64%	20,64%
1511-Urbanisme	14.512,57	14.512,57	3.100,17	2.500,17		21,36%	17,23%
1512-Cartografia i plànol de la ciutat	17.270,70	17.270,70	17.270,70	17.270,69		100,00%	100,00%
1520-Despeses i ingressos generals d'habitatge	6.000,00	6.000,00			56.265,74	0,00%	0,00%
1522-Conservació i rehabilitació de l'edificació	212.527,00	215.181,72	50.000,00		2.411,80	23,24%	0,00%
1530-Administració general de vies públiques i altres	1.016.374,07	1.565.436,07	713.754,20	536.785,20		45,59%	34,29%
1532-Pavimentació de les vies públiques	262.513,55	325.224,13	1.010,58	1.010,58		0,31%	0,31%
9222-Societats	60.922,25	60.922,25				0,00%	0,00%
Total general	1.850.618,96	2.465.046,26	901.909,09	600.964,06	58.677,54	36,59%	24,38%

La despesa iniciada destinada a Habitatge, urbanisme i vies públiques és de 0,9M€ i la despesa executada de 0,6M€.

2.2.10.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9311-Control pressupostari i comptabilitat	51.676,16	51.676,16	37.592,98	5.419,03		72,75%	10,49%
9312-Intervenció	40.343,95	40.343,95	34.614,50	7.752,50		85,80%	19,22%
9321-Ingressos	23.593,45	23.593,45	30.525,94	17.705,97		129,38%	75,05%
9322-Recaptació ingressos de dret públic	1.625.530,64	1.625.530,64	654.970,25	654.970,25		40,29%	40,29%
9331-Patrimoni	25.000,00	376.304,67	261.001,70	200.604,71		69,36%	53,31%
9341-Tresoreria	23.023,65	23.023,65	8.286,31	8.125,87		35,99%	35,29%
Total general	1.789.167,85	2.140.472,52	1.026.991,68	894.578,33		47,98%	41,79%

La despesa iniciada destinada a Administració Financera i Tributària és de 1M€ i la despesa executada de 0,9M€.

➤ El concepte més significatiu d'aquesta classificació és la **gestió de recaptació**. El pressupost aprovat per al 2016 per a despeses de recaptació és d'1,6M€.

El cost de la delegació de la recaptació municipal a l'ORGT ve regulat per l'ordenança fiscal de l'ORGT i queda establert de la següent forma:

Per a la recaptació dels tributs i preus públics delegats:

- En el cas de la recaptació en voluntària: el cost del 0,90% del total dels imports recaptats en voluntària de padrons i liquidacions de tributs i preus públics.
- En el cas de la recaptació en executiva, la quantitat equivalent al recàrrec de constrenyiment en la recaptació en executiva.

En el cas de la recaptació de les multes els percentatges d'aplicació són del 8% en el cas de la recaptació en voluntària i del 30% en el cas de l'executiva.

2.2.11.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TRANSPORT PÚBLIC

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4411-Transport col·lectiu urbà de viatgers	3.528.394,60	3.528.394,60	3.374.024,75	2.128.300,26		95,62%	60,32%
Total general	3.528.394,60	3.528.394,60	3.374.024,75	2.128.300,26		95,62%	60,32%

Amb major detall analitzem el crèdit destinat al Mataró Bus:

- **Mataró bus:** en la pròrroga del contracte del Servei del Mataró Bus s'ha previst un cost per l'any 2016 d'import 3.737.173,49 (80% a reconèixer pressupostàriament en el 2016 i el 20% restant de liquidació en el pressupost 2017). En el pressupost 2016 aprovat definitivament per acord de Ple de data 13 d'abril s'ha previst una consignació d'import 3.514.257,30€, el que suposa una disminució de -431.305,49€ (-10,93%) respecte el pressupost del 2015 i una disminució de -21.559,24 € respecte la liquidació prevista d'aquell mateix exercici. Aquestes despeses estan finançades amb subvencions previstes actualment per import de 812.240,91€ (568.090,91 € de la Generalitat per la millora del transport urbà i 244.150,00 € del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques).

L'actual contracte es va adjudicar a l'empresa Corporación Española de Transporte, SA. el juliol del 2008. La durada de la concessió era de 5 anys (2009-2013) amb la possibilitat de pròrroga. Mitjançant acord de Ple de data 5 de desembre de 2013 es va aprovar la pròrroga per als anys 2014 i 2015. Posteriorment en acord de Ple de data 3 de desembre de 2015 s'ha aprovat la pròrroga del contracte per als anys 2016 i 2017.

De les darreres dades facilitades pel Servei de Mobilitat corresponents a l'informe de seguiment de l'evolució del Servei del Mataró Bus al tancament del mes de maig, presentem el següent quadre comparatiu de l'evolució d'aquest servei fins a la previsió de liquidació del pressupost 2016.

Quadre 1: Anàlisi del servei

Liquidació (2009-2015) i Prev. Liq. 2016	2009	2010	2011	2012	2013	2014	% Var. Liq. 2015/ Liq. 2014	Var. Liq. 2015/ Liq. 2014	2014	Prev. 2016
Total cost despeses servei (a)	6.327.120,38	6.432.915,48	6.694.737,97	6.857.854,55	6.439.100,26	6.384.424,18	-2,23%	-142.487,86	6.241.936,32	6.463.758,79
Total increments per gestió (b)									58.370,53	
Total cost gestió (bonus malus) ©	686.242,19	413.313,76	283.688,57	191.456,67	9.471,94	901,14	-100,00%	-901,14	0,00	
Total ingressos servei (d)	2.730.088,19	2.854.582,33	2.836.784,25	2.739.666,50	2.588.255,48	2.775.891,72	4,78%	132.699,44	2.908.591,16	2.956.909,77
Aport. Ajuntament cost directe=(a+b-c-d)	2.910.790,00	3.165.019,39	3.574.265,15	3.926.731,38	3.841.372,84	3.607.631,32	-5,98%	-215.915,63	3.391.715,69	3.506.849,02
Cost unitari actualitzat km	4,5404	4,7435	5,0077	5,1206	5,333	5,326	-0,68%	-0,04	5,29	5,3069
Quilometres recorreguts	1.243.582,22	1.229.397,34	1.220.607,61	1.225.169,40	1.105.172,40	1.105.339,43	-1,07%	-11.881,51	1.093.457,92	1.153.500,00
Cobertura	54,00%	50,80%	46,61%	42,74%	40,34%	43,49%	7,14%	3,10%	46,60%	45,75%

Quadre 2: Anàlisi pressupostari

	2013		2014		2015		2016	
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Consignació Pressupost 2016	Prev. Liq. 2016
80% pressupost exercici corrent	3.073.098,27	3.073.098,27	3.123.967,20	2.886.105,06	3.134.666,27	3.007.429,73	3.074.618,19	2.989.738,79
20% liquidació exercici anterior	785.346,28	785.346,28	768.274,57	768.274,57	768.274,57	721.526,27	439.639,15	384.285,96
Dèficit a compensar	774.526,75	661.244,94	612.930,81	644.853,73	42.621,99			
Avançament a compte liquidació 2014				193.139,42		-193.139,42		
Total despeses	4.632.971,30	4.519.689,49	4.505.172,58	4.492.372,77	3.945.562,83	3.535.816,58	3.514.257,34	3.374.024,75
Dèficit exercici			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dèficit acumulat	-531.571,93	-644.853,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estalvi						409746,246		140.232,59
Subvenció MINHAP	370.288,34	257.006,53	257.006,53	432.012,96	257.006,53	232.723,76	244.150,00	249.692,12
Subvenció Generalitat de Catalunya	569.831,01	558.491,44	569.831,01	568.090,92	569.831,01	568.090,92	568.090,91	534.200,49
Ingressos publicitat autobusos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingressos	940.119,35	815.497,97	826.837,54	1.000.103,88	826.837,54	800.814,68	812.240,91	812.240,91

A destacar:

- **Pel que fa a l'evolució dels mesos de gener a maig i segons l'informe de seguiment de l'evolució del Servei del Mataró Bus, es redueix l'aportació** prevista al final de l'exercici 2016, concretament en 161.791,83 € millorant la calculada en la prorroga del contracte. Aquesta millora es deu a què durant aquests cinc mesos el nombre de viatgers de pagament ha estat superior al de la previsió inicial, i que el comportament de l'evolució dels índex d'IPC i combustible ha seguit millorant.
- D'acord amb la liquidació final de l'exercici 2015 d'import 384.285,96 € comptabilitzada en el Pressupost 2016, es preveu per aquest pressupost un estalvi del voltant de 140.232,59 € segons quadre 2.

2.2.12.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ESPORT

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3401-Administració general	41.549,94	41.549,94	29.998,18	14.676,16	924,34	72,20%	35,32%
3411-Esport de competició	267.501,37	267.501,37	267.075,71	97.680,96		99,84%	36,52%
3412-Esport escolar	45.594,51	45.594,51	34.450,84	21.436,19	67,08	75,56%	47,01%
3413-Esport de lleure	64.009,11	64.009,11	54.504,73	27.455,16	30.146,52	85,15%	42,89%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	813.133,93	2.187.670,05	1.768.618,84	472.040,43	46.897,84	80,84%	21,58%
3422-Piscina municipal	365.926,16	365.926,16	348.637,19	165.189,69	259.237,92	95,28%	45,14%
Total general	1.597.715,02	2.972.251,14	2.503.285,49	798.478,59	337.273,70	84,22%	26,86%

El pressupost actual destinat a Esport és de 3M€. La despesa iniciada és del 84,2% i l'execució del 26,9%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 1,4M€, principalment amb incorporacions de romanents de crèdit (1,4M€) destinats a inversions en equipaments esportius (Poliesportius Eusebi Millan, Palau d'Esport Josep Mora, Camp Municipal del Centenari i altres equipaments esportius).

Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3401-Administració general	34011-Despeses generals	41.549,94	41.549,94	29.998,18	14.676,16	924,34	72,20%	35,32%
Total 3401-Administració general		41.549,94	41.549,94	29.998,18	14.676,16	924,34	72,20%	35,32%
3411-Esport de competició	34112-Actes de relleu	19.889,18	19.889,18	28.044,54	23.859,26		141,00%	119,96%
	34113-Subvencions	247.612,19	247.612,19	239.031,17	73.821,70		96,53%	29,81%
Total 3411-Esport de competició		267.501,37	267.501,37	267.075,71	97.680,96		99,84%	36,52%
3412-Esport escolar	34121-Jocs escolars	29.694,51	29.694,51	20.850,84	20.245,26	67,08	70,22%	68,18%
	34123-Esport ExtraEscolar	15.900,00	15.900,00	13.600,00	1.190,93		85,53%	7,49%
Total 3412-Esport escolar		45.594,51	45.594,51	34.450,84	21.436,19	67,08	75,56%	47,01%
3413-Esport de lleure	34131-Activitat física gent gran	44.758,86	44.758,86	46.265,63	24.111,09	30.146,52	103,37%	53,87%
	34132-Actes	16.250,25	16.250,25	7.129,92	2.234,89		43,88%	13,75%
	34133-Material de lleure al carrer	1.500,00	1.500,00				0,00%	0,00%
	34135-Esport Adaptat	1.500,00	1.500,00	1.109,18	1.109,18		73,95%	73,95%
Total 3413-Esport de lleure		64.009,11	64.009,11	54.504,73	27.455,16	30.146,52	85,15%	42,89%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	34211-Gestió directa	403.436,92	1.599.902,27	1.243.086,04	167.259,02	30.463,70	77,70%	10,45%
	34212-Gestió indirecta	265.914,29	442.422,13	401.127,84	232.303,80	14.871,21	90,67%	52,51%
	34213-Tots els equipaments esportius	143.782,72	145.345,65	124.404,96	72.477,61	1.562,93	85,59%	49,87%
Total 3421-Edificis, instal. i elements de suport		813.133,93	2.187.670,05	1.768.618,84	472.040,43	46.897,84	80,84%	21,58%
3422-Piscina municipal	34221-Administració	4.000,00	4.000,00	1.562,25	1.484,07		39,06%	37,10%
	34222-Instal·lació piscina	279.982,66	279.982,66	278.366,30	129.795,96	4.716,25	99,42%	46,36%
	34223-Cursets natació	81.943,50	81.943,50	68.708,64	33.909,66	130.983,97	83,85%	41,38%
	34224-Abonats i altres usos					123.537,70		
Total 3422-Piscina municipal		365.926,16	365.926,16	348.637,19	165.189,69	259.237,92	95,28%	45,14%
Total general		1.597.715,02	2.972.251,14	2.503.285,49	798.478,59	337.273,70	84,22%	26,86%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Esport de competició:** el pressupost actual de despeses és de 268 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 99,8% i una execució del 36,5%. Pel que fa al subprograma de Subvencions, 232 mil€ es preveuen destinar a subvencions de promoció esportiva i per actes esportius extraordinaris, i 16 mil€ a la Volta Ciclista a Catalunya, la despesa s'ha iniciat en un 96,5% però s'ha executat només un 29,8%. La resta del programa, uns 20 mil€ són per a despeses d'actes de relleu (actes esportius, trofeus, divulgació, transport i altres), amb despesa iniciada del 141% i executada del 120%. L'alta execució es deu a una sèrie de despeses sobrevingudes com les grades de la final four europea de waterpolo femení, cadires campionat futbol sala o el cànon del campionat estatal d'atletisme.
- **Edificis, instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual és de 2,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 80,8% i una execució del 21,6%. Tal i com s'ha indicat anteriorment, el pressupost destinat a aquest programa s'ha incrementat durant l'any en 1,4M€ amb incorporacions de romanents destinats a inversions en equipaments esportius (Poliesportius Eusebi Millan, Palau d'Esport Josep Mora, Camp de Futbol del Centenari i altres instal·lacions esportives). Pel què fa a les despeses corrents, 533 mil€ es preveuen destinar al consums i neteja de les instal·lacions esportives, 145 mil€ a despeses de manteniment d'edificis, maquinària i instal·lacions esportives, 48 mil€ a subvencions de promoció esportiva, 36 mil€ per al lloguer de Can Trisac per la Columbòfila i el parquing d'El Sorral i 10 mil€ a altres despeses de les instal·lacions esportives.
- **Piscina municipal:** el pressupost actual és de 366 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 95,3% i una execució del 45,1%. D'aquest import, 206 mil€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de la piscina; 43 mil€ a despeses del servei de vigilància, salvament i socorrisme a la piscina; 81 mil€ a despeses del servei de monitoratge de la piscina; 20 mil€ a la cobertura de la Piscina; 7 mil€ a despeses de productes químics i la resta, uns 8 mil€ a altres despeses de la piscina (material esportiu, manteniment, divulgació i altres).

2.2.13.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES MEDI AMBIENT, JARDINS I SANEJAMENT

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1711-Jardineria i zones verdes	1.123.189,09	1.123.189,09	1.053.640,19	490.163,45		93,81%	43,64%
1712-Edificis, instal·lacions i elements de suport	69.433,63	69.433,63	69.775,29	29.276,20		100,49%	42,16%
1721-Prot.contra contamin.acúst, lumin i atmosf. zones urbanes	500,00	500,00			210.574,34	0,00%	0,00%
1722-Pla d'Acció i Seguiment Agenda 21	40.893,36	40.893,36	21.408,40	20.658,40	4.026,40	52,35%	50,52%
1724-Espais naturals	451.742,02	548.588,21	462.237,32	197.438,88	200.721,82	84,26%	35,99%
Total general	1.685.758,10	1.782.604,29	1.607.061,20	737.536,93	415.322,56	90,15%	41,37%

La despesa iniciada destinada a Medi Ambient, jardins i sanejament és d'1,6M€ i la despesa executada de 0,7M€.

El programa més significatiu és del de **jardineria i zones verdes**. En el quadre adjunt es mostra el detall per conceptes i l'execució respecte al pressupost aprovat per al 2016:

Descripció partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
Consum aigua parcs i jardins	82.300,00	82.300,00	82.300,00	32.798,19	100,00%	39,85%
Lloguer maquinària jardineria	2.500,00	2.500,00	12.770,91	12.770,91	510,84%	510,84%
Manteniment instal·lacions jardineria	526.472,33	526.472,33	456.278,91	208.583,97	86,67%	39,62%
Pla de manteniment arbrat	20.000,00	20.000,00	21.477,50	0,00	107,39%	0,00%
Manteniment àrees jocs infantils	16.467,00	16.467,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Manteniment maquinària jardineria	14.946,00	14.946,00	8.000,00	5.477,17	53,53%	36,65%
Neteja parcs i jardins	405.003,76	405.003,76	437.353,63	218.132,59	107,99%	53,86%
Subministres diversos parcs i jardins	55.500,00	55.500,00	35.459,24	12.400,62	63,89%	22,34%
	1.123.189,09	1.123.189,09	1.053.640,19	490.163,45	93,81%	43,64%

2.2.14.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FOMENT DE L'OCUPACIÓ

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
2410-Administració general de l'ocupació	95.344,48	95.344,48	90.367,81	40.745,95		94,78%	42,74%
2411-Formació	152.400,00	344.639,00	282.517,28	178.604,29	278.123,40	81,97%	51,82%
2412-Formació-treball	53.400,00	53.400,00	26.960,68	25.000,48	689.923,97	50,49%	46,82%
2413-Informació-orientació	119.187,60	289.087,89	268.689,03	155.813,96	586.309,14	92,94%	53,90%
2414-Intermediació	5.700,00	44.357,00	25.254,96	11.301,08	392.400,00	56,94%	25,48%
2415-Suport i cooperació	76.778,25	76.778,25	3.484,41	3.484,41	21.636,44	4,54%	4,54%
Total general	502.810,33	903.606,62	697.274,17	414.950,17	1.968.392,95	77,17%	45,92%

La despesa iniciada destinada a Foment de l'Ocupació és de 0,7M€ i la despesa executada de 0,4M€. Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
2410-Administració general de l'ocupació	24101-Edificis, instal·lacions i elements de suport	95.344,48	95.344,48	90.367,81	40.745,95		94,78%	42,74%
Total 2410-Administració general de l'ocupació		95.344,48	95.344,48	90.367,81	40.745,95		94,78%	42,74%
2411-Formació	24111-Formació ocupacional	145.400,00	337.639,00	281.502,94	178.604,29	278.123,40	83,37%	52,90%
	24112-Formació continua	7.000,00	7.000,00	1.014,34			14,49%	0,00%
Total 2411-Formació		152.400,00	344.639,00	282.517,28	178.604,29	278.123,40	81,97%	51,82%
2412-Formació-treball	24124-Plans d'Ocupació	53.400,00	53.400,00	26.960,68	25.000,48	689.923,97	50,49%	46,82%
Total 2412-Formació-treball		53.400,00	53.400,00	26.960,68	25.000,48	689.923,97	50,49%	46,82%
2413-Informació-orientació	24132-Orientació professional	101.072,60	137.975,89	144.844,43	90.485,06	248.625,14	104,98%	65,58%
	24133-Ocupació jove	18.115,00	151.112,00	123.844,60	65.328,90	337.684,00	81,96%	43,23%
Total 2413-Informació-orientació		119.187,60	289.087,89	268.689,03	155.813,96	586.309,14	92,94%	53,90%
2414-Intermediació	24141-Borsa de treball	300,00	300,00	1.757,88	1.757,88	110.800,00	585,96%	585,96%
	24143-Prospecció d'empreses	1.000,00	1.000,00				0,00%	0,00%
	24144-Responsabilitat social	4.400,00	4.400,00				0,00%	0,00%
	24145-Fem ocupació jove		38.657,00	23.497,08	9.543,20	281.600,00	60,78%	24,69%
Total 2414-Intermediació		5.700,00	44.357,00	25.254,96	11.301,08	392.400,00	56,94%	25,48%
2415-Suport i cooperació	24151-Suport i cooperació	76.778,25	76.778,25	3.484,41	3.484,41	21.636,44	4,54%	4,54%
Total 2415-Suport i cooperació		76.778,25	76.778,25	3.484,41	3.484,41	21.636,44	4,54%	4,54%
Total general		502.810,33	903.606,62	697.274,17	414.950,17	1.968.392,95	77,17%	45,92%

2.2.15.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TECNOCAMPUS (EPE)

	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
Aportació TCM	2.402.269,38	2.403.106,88	2.402.269,38	2.402.269,38		99,97%	99,97%

La despesa iniciada i executada destinada a l'EPE Tecnocampus és de 2,4M€.

2.2.16.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ÒRGANS DE GOVERN

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9121-Altres despeses Òrgans de govern	376.069,04	376.069,04	329.649,29	329.489,07		87,66%	87,61%
Total general	376.069,04	376.069,04	329.649,29	329.489,07		87,66%	87,61%

La despesa iniciada i executada destinada a Òrgans de govern és de 0,3M€.

2.2.17.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMERÇ, TURISME I EMPRESA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4311-Fires	69.871,60	69.871,60	46.560,30	36.677,91	128.500,16	66,64%	52,49%
4312-Mercats, proveïments i llotges	306.587,24	307.547,87	168.913,81	56.505,29	388.224,24	54,92%	18,37%
4313-Comerç ambulant	10.000,00	10.000,00				0,00%	0,00%
4314-Comerç urbà	29.157,50	29.157,50	1.803,48	1.803,48		6,19%	6,19%
4321-Promoció de la ciutat	628.453,41	628.453,41	435.349,05	96.639,63	5.530,84	69,27%	15,38%
4323-Turisme	55.950,07	55.855,07	19.668,29	7.381,92	5.974,05	35,21%	13,22%
4332-Serveis estratègics per les PIMES					4.848,77		
4335-Cooperativisme	29.550,00	69.326,34	64.428,10	34.511,00	63.188,40	92,93%	49,78%
Total general	1.129.569,82	1.170.211,79	736.723,03	233.519,23	596.266,46	62,96%	19,96%

La despesa iniciada destinada a Comerç, turisme i empresa és de 0,7M€ i la despesa executada de 233mil€. Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4311-Fires	43111-Fires monogràfiques	120,00	120,00	120,00			100,00%	0,00%
	43112-Fires mercat	35.395,75	35.395,75	15.723,96	6.888,02	11.990,24	44,42%	19,46%
	43113-Fira d'atraccions	34.355,85	34.355,85	30.716,34	29.789,89	116.509,92	89,41%	86,71%
Total 4311-Fires		69.871,60	69.871,60	46.560,30	36.677,91	128.500,16	66,64%	52,49%
4312-Mercats, proveïments i llotges	43121-Plaça de Cuba	128.790,00	128.790,00	59.773,35	13.278,23		46,41%	10,31%
	43122-Plaça Gran	2.140,00	3.100,63	302,50			9,76%	0,00%
	43123-Altres mercat	2.250,00	2.250,00	393,25	393,25	388.224,24	17,48%	17,48%
	43124-Edificis, instal·lacions i elements de suport	173.407,24	173.407,24	108.444,71	42.833,81		62,54%	24,70%
Total 4312-Mercats, proveïments i llotges		306.587,24	307.547,87	168.913,81	56.505,29	388.224,24	54,92%	18,37%
4313-Comerç ambulant	43131-Mercats marxants	10.000,00	10.000,00				0,00%	0,00%
Total 4313-Comerç ambulant		10.000,00	10.000,00				0,00%	0,00%
4314-Comerç urbà	43142-Comerç urbà	29.157,50	29.157,50	1.803,48	1.803,48		6,19%	6,19%
Total 4314-Comerç urbà		29.157,50	29.157,50	1.803,48	1.803,48		6,19%	6,19%
4321-Promoció de la ciutat	43211-Informació Turística	37.632,02	37.632,02	27.063,58	27.063,58		71,92%	71,92%
	43214-Promoció i comercialització turística					3.272,50		
	43216-Projectes transversals Promoció de Ciutat	93.821,39	93.821,39	40.766,94	26.648,69		43,45%	28,40%
	43217-Festa al Cel	420.000,00	420.000,00	299.053,55	10.563,12		71,20%	2,52%
43218-Campanyes de comunicació Promoció Ciutat	77.000,00	77.000,00	68.464,98	32.364,24	2.258,34	88,92%	42,03%	
Total 4321-Promoció de la ciutat		628.453,41	628.453,41	435.349,05	96.639,63	5.530,84	69,27%	15,38%
4323-Turisme	43231-Turisme	55.950,07	55.855,07	19.668,29	7.381,92	5.974,05	35,21%	13,22%
Total 4323-Turisme		55.950,07	55.855,07	19.668,29	7.381,92	5.974,05	35,21%	13,22%
4332-Serveis estratègics per les PIMES	43323-Orientació estratègica					4.848,77		
Total 4332-Serveis estratègics per les PIMES						4.848,77		
4335-Cooperativisme	43351-Suport al moviment cooperatiu	29.550,00	69.326,34	64.428,10	34.511,00	63.188,40	92,93%	49,78%
Total 4335-Cooperativisme		29.550,00	69.326,34	64.428,10	34.511,00	63.188,40	92,93%	49,78%
Total general		1.129.569,82	1.170.211,79	736.723,03	233.519,23	596.266,46	62,96%	19,96%

El pressupost del 2016 inclou 420.000€ de capítols 2 i 4 i 100.000€ de capítol 1 que es preveien destinar a la Festa del Cel. Aquest esdeveniment no es portarà a terme degut a què les aportacions obtingudes d'empreses patrocinadores han estat molt inferiors a les que s'havien previst i que es van pressupostar en 300.000€. Consta crèdit retingut en el pressupost de despeses per aquest import. L'import pressupostat finançat amb recursos propis es preveu destinar a projectes de promoció de ciutat.

2.2.18.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PARTICIPACIÓ CIUTADANA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9241-Promoció de la Participació Ciutadana	2.410,00	2.410,00	743,97	743,97		30,87%	30,87%
9242-Consells municipals de participació	8.330,54	8.330,54				0,00%	0,00%
9243-Suport del teixit associatiu	148.750,00	174.240,57	130.826,91	61.919,56	10.500,10	75,08%	35,54%
9244-Xarxa d'equipaments	467.520,06	467.520,06	419.128,99	203.762,12		89,65%	43,58%
9245-Mediació ciutadana	309.780,00	309.780,00	258.150,00	129.075,00		83,33%	41,67%
9247-Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador	55.476,77	55.131,92	42.627,12	25.325,25	71.925,83	77,32%	45,94%
Total general	992.267,37	1.017.413,09	851.476,99	420.825,90	82.425,93	83,69%	41,36%

La despesa iniciada destinada a Participació Ciutadana és de 0,9M€ i la despesa executada de 0,4M€.

2.2.19.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENLLUMENAT PÚBLIC

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1651-Enllumenat	1.625.623,49	1.810.295,59	1.830.114,02	785.994,11		101,09%	43,42%
Total general	1.625.623,49	1.810.295,59	1.830.114,02	785.994,11		101,09%	43,42%

La despesa iniciada destinada a Enllumenat públic és d'1,8M€ i la despesa executada de 0,8M€.

2.2.20.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SALUBRITAT PÚBLICA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3111-Protecció de la salut ambiental	341.991,61	341.991,61	205.058,40	106.366,85		59,96%	31,10%
3112-Promoció de la salut	26.261,00	26.218,50	11.360,65	11.360,65	6.516,25	43,33%	43,33%
3113-Altres activitats de suport a la salut	3.526,02	3.526,02	2.428,18	675,16		68,86%	19,15%
3114-Protecció de la salut alimentària	75.752,75	75.752,75	1.815,00	1.815,00		2,40%	2,40%
3115-Accions públiques relatives a la salut	159.660,42	159.660,42				0,00%	0,00%
Total general	607.191,80	607.149,30	220.662,23	120.217,66	6.516,25	36,34%	19,80%

La despesa iniciada destinada a Salubritat pública és de 0,2M€ i la despesa executada de 120mil€.

2.2.21.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ATENCIÓ ALS CIUTADANS

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9251-Atenció al ciutadà	175.713,00	175.713,00	176.677,02	80.909,72	5.530,71	100,55%	46,05%
Total general	175.713,00	175.713,00	176.677,02	80.909,72	5.530,71	100,55%	46,05%

La despesa iniciada destinada a Atenció als ciutadans és de 0,2M€ i la despesa executada de 81mil€.

2.2.22.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMUNICACIÓ

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4911-Comunicació	352.672,80	352.672,80	324.295,49	324.295,49	6.257,79	91,95%	91,95%
4912-Xarxes de telecomunicacions	58.100,00	60.386,20	53.333,48	43.816,05	2.286,20	88,32%	72,56%
9222-Societats	364.750,43	364.750,43	364.750,43	364.750,43		100,00%	100,00%
Total general	775.523,23	777.809,43	742.379,40	732.861,97	8.543,99	95,44%	94,22%

La despesa iniciada i executada destinada a Comunicació és de 0,7M€.

2.2.23.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FONTS DE CONTINGÈNCIA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9291-Fons de Contingència	1.075.569,31	1.075.569,31					
Total general	1.075.569,31	1.075.569,31					

2.2.24.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ALTRES

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1641-Cementiris					70.807,21		
4932-Promoció del consum responsable	28.330,00	28.330,00	1.557,97	1.557,97		5,50%	5,50%
4933-Junta Arbitral de Consum	1.778,70	1.778,70	309,40	309,40		17,39%	17,39%
9231-Gestió del Padró Municipal d'Habitants	6.860,94	6.860,94	6.860,94	1.715,24		100,00%	25,00%
9232-Informació, avaluació i planificació	38.750,90	38.050,90	1.532,32	1.532,32	7.666,56	4,03%	4,03%
Total general	75.720,54	75.020,54	10.260,63	5.114,93	78.473,77	13,68%	6,82%

2.2.25.- SERVEI DE COMPRES I CONTRACTACIONS

Econòmic	Inicial-D	Actual-D	A	O	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
20800-Arrendaments d'altre immobilitzat material	34.000,00	34.000,00	24.809,59	10.009,59	72,97%	29,44%
21400-Mant. i conserv. elements de transport	12.000,00	12.000,00	6.413,04	6.413,04	53,44%	53,44%
21500-Mant. i conserv. mobiliari	15.000,00	15.000,00	984,85	984,85	6,57%	6,57%
21501-Mant. i conserv. mobiliari	90.000,00	90.000,00	80.372,01	42.992,84	89,30%	47,77%
22000-Material d'oficina ordinari no inventariable	108.000,00	96.625,56	88.810,27	39.917,90	91,91%	41,31%
22001-Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	13.500,00	13.500,00	5.755,35	5.755,35	42,63%	42,63%
22002-Material informàtic no inventariable	25.000,00	25.000,00	20.344,54	3.664,55	81,38%	14,66%
22100-Subministraments energia elèctrica	2.531.441,86	2.519.066,86	2.439.520,86	1.116.823,20	96,84%	44,33%
22101-Subministraments aigua	274.853,22	274.853,22	277.410,00	121.357,28	100,93%	44,15%
22102-Subministraments gas	281.650,00	281.650,00	289.360,15	153.469,61	102,74%	54,49%
22103-Subministraments combustibles i carburants	137.200,00	137.200,00	132.213,78	42.623,22	96,37%	31,07%
22104-Subministraments vestuari	73.712,35	73.712,35	76.032,47	19.977,32	103,15%	27,10%
22107-Consum de calor mitjançant tub verd	158.000,00	158.000,00	158.000,00	77.373,75	100,00%	48,97%
22110-Subminist. productes de neteja i agençament	5.000,00	5.000,00	436,94	436,94	8,74%	8,74%
22199-Altres subministraments	16.500,00	16.500,00	15.105,11	8.024,83	91,55%	48,64%
22200-Serveis de telecomunicacions	181.100,00	181.100,00	163.807,85	74.965,52	90,45%	41,39%
22201-Comunicacions postals	113.000,00	113.000,00	114.764,23	51.312,35	101,56%	45,41%
22301-Transports	8.300,00	8.300,00	8.515,52	2.523,93	102,60%	30,41%
22400-Primes d'assegurances	201.000,00	201.000,00	165.637,94	165.613,71	82,41%	82,39%
22602-Publicitat i propaganda. Despeses de divulgació	4.000,00	4.000,00	1.031,78	1.031,78	25,79%	25,79%
22700-Neteja i agençament. Treballs realitzats altres emp	3.304.863,09	3.304.863,09	3.249.241,85	1.439.749,15	98,32%	43,56%
22799-Altres treb. realitzats per emp. i professionals	20.000,00	20.000,00	4.243,30	2.346,55	21,22%	11,73%
Total general	7.608.120,52	7.584.371,08	7.322.811,43	3.387.367,26	96,55%	44,66%

La despesa iniciada destinada al Servei de Compres i Contractacions és de 7,3M€ i la despesa executada d'3,4M€.

2.2.26.- CAPÍTOL I – DESPESES DE PERSONAL

- **Despeses de personal:** tot seguit es mostra el quadre d'execució del capítol I amb el detall per conceptes:

Desgloss per conceptes Ajuntament:

Concepte	Ajuntament		Aj + OOA						
	Liquidat 2010	Liquidat 2011	Liquidat 2012	Liquidat 2013	Liquidat 2014	Liquidat 2015	Pressupost act. 2016	execució juny 2016	%exec. sobre pressupost act.
Sous personal plantilla	20.621.730,54	20.351.973,33	30.952.494,07	34.367.646,81	33.158.416,30	33.890.489,97	36.492.341,35	17.943.875,43	49,17%
Seg. Social personal plantilla	5.688.831,90	5.624.183,29	9.830.696,52	9.543.973,64	9.478.339,39	9.513.803,40	10.532.867,82	4.557.219,31	43,27%
Sous suplències	357.175,22	268.748,05	443.342,05	555.092,13	790.434,77	781.269,11	336.326,52	564.138,01	167,74%
Seg. Social suplències	114.018,32	89.479,78	96.317,44	178.946,81	245.089,36	243.033,41	144.139,94	175.727,64	121,91%
Sous personal fora de plantilla	556.056,63	348.381,97	949.278,30	772.372,20	771.469,21	848.780,88	1.345.235,62	687.913,19	51,14%
Seg. Social personal fora plantilla	174.232,17	111.171,26	77.660,69	246.924,36	246.565,03	265.837,93	148.048,23	197.565,00	133,45%
Sous plans d'ocupació	1.024.586,44	1.113.695,39	434.626,63	28.115,71	1.047.105,85	1.547.940,38	649.537,49	506.717,29	78,01%
Seg. Social plans d'ocupació	358.122,49	377.670,40	150.922,51	9.875,68	355.070,99	515.967,00	217.060,26	166.339,89	76,63%
Hores extres funcionaris	126.621,27	123.527,45	132.723,10	119.500,49	161.185,07	248.632,26	141.331,38	81.558,47	57,71%
Hores extres laborals	87.859,07	87.380,84	227.954,53	172.614,43	212.669,07	201.567,38	151.088,19	76.401,84	50,57%
Formació personal	46.863,64	28.944,88	33.886,69	29.323,58	55.892,61	62.435,94	77.863,86	34.343,47	
Altres despeses socials	27.990,99	28.449,19	56.676,75	60.072,33	62.038,41	59.502,93	61.325,57	1.200,00	1,96%
Prevenió riscos (fins exercici 2009 cap. II)	37.205,28	37.083,66	34.468,01	34.788,15	26.304,95	25.511,35	43.946,97	15.542,00	
Transport personal Manteniment	12.441,94	14.463,36	14.372,64	15.439,82	14.164,20	15.502,74	17.053,03	6.412,78	
Seguretat social fons social i altres	34.267,30			505,70					
Pensions graciables	13.646,34	11.309,27	11.036,36	10.073,63	9.558,78	7.663,11	7.005,04	3.139,49	44,82%
Indemnitzacions i jubilacions	111.939,83	0,00	60.414,29	43.332,46	35.596,48	37.495,36	24.960,00	21.082,62	84,47%
Complement prod.i pla carrera (*)		266.044,39	334.438,73	409.972,84	381.470,50	381.305,88	486.822,43	392.611,08	
Total	29.393.589,37	28.882.506,51	43.841.309,31	46.598.570,77	47.051.370,97	48.646.739,03	50.876.953,70	25.431.787,51	49,99%

(*) import 2009 i 2010 sense SS, perquè està inclosa en el concepte de seguretat social. Import 2011 en endavant si inclou SS

Al mes de juny estan comptabilitzades les nòmines de gener a abril. Amb tot, hem fet el seguiment amb els tancaments provisionals de nòmina de gener a juny i l'execució del capítol I ha estat de 25.431.787,51€ que representa el 49,99%

Tot seguit es mostren els quadres d'evolució del pressupost i de seguiment i extrapolació a tot l'any:

CAPITOL 1:	Despeses de personal	Mes	6
Exercici:	2016		
A data:	12/07/2016		

Evolució pressupost:

Concepte	2012	var. 13/12	2013	var. 13/14	2014	var. 14/15	2015	var. 15/16	2016
Pressupost inicial	47.692.713,52	-2,54%	46.483.513,79	-0,93%	46.052.117,84	0,00%	46.052.117,84	7,17%	49.354.749,00
Modificacions	-688.115,76		515.883,96		1.515.686,34		3.145.014,15		1.522.204,69
Pressupost actual	47.004.597,76	-0,01%	46.999.397,75	1,21%	47.567.804,18	3,43%	49.197.131,99	3,41%	50.876.953,69
Liquidat	43.841.309,31		46.598.570,77		47.051.370,97		48.646.739,03		

Seguiment pressupost 2016 i extrapolació a tot l'any:

EXP. GEN. 1.523.755,51

Concepte	Executat	Extrapolació
Retrib.gener a juny (sense plans ocup. ni productivitat).	17.096.265,56	33.054.229,64
Seg. Social gener a juny (sense plans ocupació).	4.930.159,86	9.728.446,30
Paga extra de juny/desembre	2.256.423,27	4.379.047,75
Retrib. plans formació subvencionats i alumnes en pràctiques	511.054,89	649.537,49
Seg. Social plans d'ocupació+SS alumnes en pràctiques	166.691,98	217.060,26
Productivitat i pla de carrera (excepte el concepte de seg.social de 78.016,26€ que va a les partides de seguretat social)	392.611,08	486.822,43
Formació personal	34.343,47	77.863,86
Altres despeses socials	1.200,00	61.325,57
Prevenició riscos laborals	15.542,00	43.946,97
Indemnitzacions i jubilacions	21.082,62	24.960,00
Transport personal Manteniment	6.412,78	17.053,03
Gratificacions funcionaris		292.419,57
Moviments plantilla i organigrama		167.333,00
Antiguetats (50% de 100.000€)		50.000,00
Abonament paga 2012 Maig		
1.032.783,34		
RC's vacants no cobertes		621.024,29
Total	25.431.787,51	49.871.070,16

Import AD's i RC's

Import pressupost

Import pressupost

Dèficit o superàvit previst	Pressupost	Previsió	Diferència
	50.876.953,69	49.871.070,16	1.005.883,53

Estalvi	476.018,30
retorn ILT i maternitat de gener a juny	476.018,30

Dels quadres anteriors es desprèn:

Pressupost: El pressupost actual del capítol I és de 50.876.953,69€. Des de gener fins ara s'han tramitat expedients de generació de crèdit per les diverses subvencions que s'han rebut tant de la Diputació com de la Generalitat, adreçades a projectes relacionats amb l'ocupació per a joves, accions de formació, programes integrals, garantia i cohesió social, etc. Del total generat, l'import que s'ha destinat a cap. I és de 1,5 milions €, essent la més important la dels plans d'ocupació amb un import de 621 mil euros.

Productivitat: L'import pressupostat és de 486.822,43 euros. Al mes de juny l'import total executat és de 392.611,08 euros. En aquests moments hi ha un estalvi d'uns 90.000 euros.

Hores extres i gratificacions: l'import pressupostat és de 292.419,57 euros. La despesa d'aquest primer semestre és de 157.960,31 euros, el que representa una execució del 54,02%.

Suplències i Personal fora de plantilla: El percentatge d'execució fins el segon trimestre és del 82,35%. Cal tenir en compte que cada any es pressuposta per menys import en previsió de cobrir la despesa amb els retorns de seguretat social per IT. L'estalvi que s'ha generat per aquest concepte des de gener fins el mes de juny és d'uns 476.000 euros.

Feta l'extrapolació a tot l'any, s'observa que el crèdit pressupostat al capítol I per a l'any 2016 serà suficient per a cobrir la despesa fins a final d'any.

Fins el moment només s'han comptabilitzat les nòmines de gener a abril. Dels llistats de nòmina de gener a juny facilitats pel Servei de Recursos Humans, s'observa una execució del 49,99%..

2.3- PROGRAMA D'INVERSIONS

El pressupost inicial d'inversions tenia un import de 9.188.135,12€. S'han incorporat romanents de crèdit afectat procedents del 2015 per import de 3,7 milions d'€, i a data d'avui s'han fet expedients modificatius per import de 630 mil euros.

Partida pressupostària			Actuació	TOTAL	Iniciada contractació	%	Obligacions econegudes	%
310800	23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social	71.333,42	851,64	1,19%	0,00	
300000	32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	7.836,56	0,00		0,00	
310100	32003Z	63200	Inversió adequació equipaments	58.151,07	0,00		0,00	
310400	32312Z	62510	Inversió mobiliari oficina escoles bressol	0,00	515,00		515,00	
310400	32321L	62200	Inversió CEIP Montserrat Solà	508.823,98	0,00		0,00	
300000	92221Z	62200	Compra d'actius PUMSA (pàrquing i habitatges socials)	6.420.836,45	0,00		0,00	
300600	92032Z	62600	Actualització del parc microinformàtic	182.190,28	175.867,69	96,53%	27.629,38	15,17%
300602	92032Z	62600	Renovació equips i instal·lacions informàtica	169.102,56	44.935,77	26,57%	7.946,07	4,70%
300600	92031Z	64102	Inversió programari gestor de cues	0,00	19.720,58		0,00	
310400	92061Z	62510	Inversió mobiliari oficina serveis generals	0,00	5.861,44		5.861,44	
310800	92071Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	27.637,82	0,00		0,00	
400200	15222Z	62200	Pla d'Habitatge (compra i/o renovació)	150.000,00	0,00		0,00	
400200	33011B	62200	Expropiació pati del Café Nou	62.409,20	62.409,20	100,00%	62.409,20	100,00%
700100	16211Z	62400	Amortització inversions FCC	966.406,59	966.406,59	100,00%	386.222,63	39,96%
700100	15301X	62400	Adquisició vehicles	100.000,00	0,00		0,00	
700100	15301Z	60500	Plaques de carrer	25.000,00	0,00		0,00	
700100	15301R	60900	Millores urbanístiques àmbit Mata-Valldeix (Touring Club)	549.062,00	0,00		0,00	
700100	17242N	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llaveneres)	96.846,19	0,00		0,00	
700101	15321E	60900	Peatonalització del carrer Sant Joan Bosco	61.700,00	0,00		0,00	
700101	15321Z	60900	Actuacions de millora a la via pública	1.010,58	1.010,58	100,00%	1.010,58	100,00%
700100	15321Z	60900	Projectes singulars	262.513,55	0,00		0,00	
700100	15301P	60900	Actuacions al Passeig Marítim	75.000,00	7.643,07	10,19%	7.643,07	10,19%

Partida pressupostària			Actuació	TOTAL	Iniciada contractació	%	Obligacions econegudes	%
700100	16512E	61300	Millores enllumenat ramal cessió C60	20.000,00	0,00		0,00	
700100	16512Z	61300	Inversió millora enllumenat públic	164.672,10	159.012,97	96,56%	129.336,90	78,54%
700202	23145T	63200	Adequació local Méndez Núñez centre Dis. Aliments	148.639,52	119.090,66	80,12%	69.480,66	46,74%
700200	32121B	62200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,97	0,00		0,00	
700201	32321B	62200	Escomeses nou CEIP Angeleta Ferrer	90.000,00	0,00		0,00	
700200	32321Z	63200	Adequació espai office-menjador escola Vista Alegre	14.589,13	14.589,13	100,00%	14.589,13	100,00%
700201	32312E	63200	3a Fase escola bressol Cerdanyola	80.000,00	59.024,38	73,78%	0,00	
700201	32312C	63200	Reforç estructural parvulari Menéndez Pelayo	62.000,00	45.049,28	72,66%	0,00	
700200	32321Z	63200	Actuacions Pla d'Accessibilitat	75.000,00	0,00		0,00	
700202	33211F	63200	Plaques solars biblioteca Pompeu Fabra	69.000,00	0,00		0,00	
700202	31111Q	63200	Adequació centre d'animals Cal Pilé	96.000,00	5.516,80	5,75%	0,00	
700200	33011Z	63200	Inversió en béns patrimonials	5.130,57	0,00		0,00	
700200	33316A	63200	Inversió projecte museístic Can Fullerachs	29.292,00	0,00		0,00	
700201	32410E	63200	Inv reposició treballs reforma lavabos IES Miquel Biada	20.227,21	20.227,21	100,00%	20.227,21	100,00%
700202	32321Z	63200	Inversió equipaments educatius CEIP'S:	124.051,71	0,00		0,00	
			Adequació de la coberta de l'escola Rocafonda, 47.188,37€	47.188,37	47.188,37	100,00%	0,00	
			Substitució cobertes fibrociment escola Àngela Bransuela 5	57.980,31	57.980,31	100,00%	0,00	
			Reforma lavabos pati escola La Llàntia	10.783,04	10.783,04	100,00%	0,00	
700201	33613B	63200	Inversió rehabilitació edifici La Presó (tèrmits)	223.619,45	145.893,06	65,24%	0,00	
700201	33615B	63200	Restauració xemeneia al C/ Lepanto c/ Xurruca Can Fàbregas	98.094,97	0,00		0,00	
700201	34212S	63200	Adequació circuit BMX Can Pilé	3.663,31	3.663,31	100,00%	3.663,31	100,00%
700201	34211Z	63202	Inversió reposició equipaments esportius	76.742,34	0,00		0,00	
700201	34211Z	63200	Inversió reposició equipaments esportius	35.347,44	0,00		0,00	
700201	34211J	63200	Cobrimet pista poliesportiva Casal de Joves	39.468,94	0,00		0,00	
700201	34212J	63200	Adequació grades camp mpal. d'esports "El Centenari"	146.961,87	146.961,87	100,00%	109.650,46	74,61%
700201	34212I	63200	Inversió reposició equipaments esportius	25.882,66	0,00		0,00	
700201	34211J	63201	Actuacions de millora pavelló Palau J. Mora	424.914,49	356.795,53	83,97%	0,00	
700201	34211T	63200	Cobrimet pista poliesportiva E. Millan	591.980,28	516.020,13	87,17%	0,00	
			Actuacions a realitzar amb sobrant cobrimet pistes poliesportives					
700202	32321T	63200	- actuacions escola Torre Llauder: 35.494,05	28.011,86	28.011,86	100,00%	0,00	
			- actuacions jardineria instal·lacions esportives					
			- major cost modificat projecte Vapor Gordils (traspàs diners): 120.000					
700201	34222N	62200	Reforma i instal·lació ventilació del sotacoberta piscina municipi	20.000,00	35.591,91	177,96%	15.721,34	78,61%

Partida pressupostària			Actuació	TOTAL	Iniciada contractació	%	Obligacions econegudes	%
700201	34211H	63200	Sortides d'emergència poliesportiu Jaume Parera	40.000,00	0,00		0,00	
700202	43122A	63200	Inversió mercat municipal Plaça Gran	960,63	0,00		0,00	
700202	43121B	63200	Elevadors mercat Plaça de Cuba	123.000,00	0,00		0,00	
700202	92432E	63200	Adequació espai Gatassa	25.490,57	0,00		0,00	
700200	93311J	63200	Rehabilitació nau Vapor Gordils	351.304,67	257.177,93	73,21%	196.780,94	56,01%
700400	13224Z	64100	Integrador de comunicacions i enregistrator informàtic	130.639,00	0,00		0,00	
700400	13224N	62200	Centre de comunicacions Policia Local	77.000,00	0,00		0,00	
610000	33331B	62300	Inversió maquinària Teatre Monumental	0,00	928,07		928,07	
610000	33211F	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Pompeu Fabra	54.500,00	40.971,70	75,18%	22.628,65	41,52%
610000	33211L	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Antoni Comas	43.300,00	27.183,88	62,78%	14.581,33	33,68%
Total Capítol VI				13.473.628,66	3.382.882,96	2188,86%	1.096.825,37	979,73%
300000	43211P	76700	Subvenció IBI Consorci Port Mataró	37.044,61	27.063,58	73,06%	27.063,58	73,06%
600401	23312A	76700	Compensació obres remodelació residència St Josep	36.792,75	0,00		0,00	
Total Capítol VII				73.837,36	27.063,58	36,65%	27.063,58	36,65%
Total inversions 2016				13.547.466,02	3.409.946,54	25,17%	1.123.888,95	8,30%

Pressupost inicial	9.188.135,12
Incorporació romanents	3.729.152,68
Expedients modificatius	630.178,22

Del total del pressupost d'inversions, s'han executat 3.409.946,54€, que representa un 25,17%

3.- EMPRESES MUNICIPALS

3.1.- PROMOCIONS URBANÍSTIQUES DE MATARÓ S.A.

La societat ha facilitat informació sobre l'estat d'execució fins al segon trimestre comparat amb el pressupost inicial, i la previsió de tancament d'aquest exercici 2016:

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES - RESULTAT (*)	PRESSUPOST 2016 (APROVAT)	PROJECCIÓ TANCAMENT 2016	EXECUCIÓ ACUM. A 30/6/2016
1. Import net de la xifra de negocis	5.078.707 €	5.274.250 €	2.646.698 €
a) Vendes	0 €	403 €	-345 €
b) Lloguers	3.285.625 €	3.422.582 €	1.784.437 €
Arrendaments	2.848.161 €	2.986.519 €	1.637.152 €
Despeses repercutides	437.464 €	436.062 €	147.286 €
c) Prestació de serveis	1.578.169 €	1.636.353 €	709.815 €
c) Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit)	214.913 €	214.913 €	152.791 €
2. Variació d'existències de promocions i edificis construïts	3.477.795 €	2.520.598 €	279.265 €
a) Increment Existències per INVERSIÓ	3.507.795 €	2.550.598 €	286.765 €
b) Disminució per traspàs a immobilitzat	0 €	0 €	0 €
c) Disminució per Vendes	-30.000 €	-30.000 €	-7.500 €
e) Disminució per Projectes i obres donats de baixa	0 €	0 €	0 €
f) Disminució per donacions a la FUC	0 €	0 €	0 €
g) Reversió/Deteriorament d'Existències	0 €	0 €	0 €
3. Existències incorporades per la Societat a l'immobilitzat	0 €	0 €	0 €
4. Aprovisionaments	-3.846.306 €	-2.927.797 €	-293.134 €
5. Altres ingressos d'explotació	684.166 €	684.166 €	107.083 €
6. Despeses de personal	-1.462.027 €	-1.480.609 €	-743.953 €
a) Sous i salaris	-1.128.460 €	-1.149.058 €	-581.229 €
b) Càrregues socials	-333.566 €	-331.552 €	-162.724 €
7. Altres despeses d'explotació	-2.453.187 €	-2.679.773 €	-1.566.633 €
a) Serveis exteriors	-1.697.827 €	-1.802.862 €	-839.196 €
b) Tributs	-617.787 €	-729.314 €	-634.489 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisió per oper. comercials	-137.573 €	-143.642 €	-61.115 €
d) Altres despeses de gestió corrent	0 €	-3.956 €	-31.834 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.221.774 €	-2.011.496 €	-1.039.095 €
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-137.151 €	-124.060 €	-62.030 €
b) Amortització de l'immobilitzat material	-94.459 €	-79.259 €	-41.052 €
c) Amortització de les inversions immobiliàries	-1.990.164 €	-1.808.177 €	-936.013 €
9. Imputació de subvenció d'immobilitzat no financer i altres	909.771 €	653.493 €	341.405 €
a) Venda d'Aprofitament Mig	0 €	0 €	0 €
b) Venda Concessions	0 €	0 €	0 €
c) HPO / Drets de Superfície / Concessions dem. / Adscripcions	909.771 €	653.493 €	341.405 €
10. Excessos de provisions	0 €	0 €	0 €
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	4.898.258 €	5.103.057 €	204.799 €
a) Deteriorament i pèrdua	445.306 €	445.306 €	0 €
b) Resultat per alienació	4.452.952 €	4.657.751 €	204.799 €
12. Subvencions concedides i transferides realitzades per l'empresa	0 €	0 €	0 €
13. Altres resultats	0 €	0 €	0 €
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	5.065.403 €	5.135.889 €	-63.564 €
14. Ingressos financers	601.804 €	236.590 €	126.764 €
a) De participacions en instruments de patrimoni	601.804 €	236.590 €	126.764 €
b) De valors negociables i altres instruments financers	0 €	0 €	0 €
15. Despeses financeres	-1.822.603 €	-1.816.229 €	-880.419 €
a) Per deutes amb empreses del grup	0 €	0 €	0 €
b) Per deutes amb tercers	-1.822.603 €	-1.816.229 €	-880.419 €
c) Per actualització de provisions	0 €	0 €	0 €
A.2) RESULTAT FINANCER	-1.220.798 €	-1.579.639 €	-753.655 €
A.3) RESULTAT ABANS IMPOSTOS (A.1+A.2)	3.844.604 €	3.556.250 €	-817.219 €
20. Impost sobre beneficis	0 €	0 €	0 €
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	3.844.604 €	3.556.250 €	-817.219 €
(*) No s'indouen possibles deterioraments d'actius immobiliaris			

INGRESSOS:

1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS: 2.646.698€ (exec. 2n trimestre 2016)

Vendes

Per prudència no s'han pressupostat vendes d'actius immobiliaris per aquest 2016.

Arrendaments: (+1.784.437€)

En el Pressupost de 2016, en concepte d'ingressos per arrendaments, excloses les despeses repercutides, es van preveure 2.848.161 euros (-3.45% respecte al real de 2015). Si extrapolem l'execució dels arrendaments del primer semestre, es preveu un increment dels ingressos del 5% al tancament de l'exercici, gràcies a l'augment d'ocupació en la majoria dels aparcaments. Tot això com a resultat de la divulgació comercial i del lloguer de la nau núm. 4 del Centre Logístic, amb carència de quatre mesos i que suposarà un ingrés anual de 20.440€ per aquest 2016.

PUMSA també gestiona un parc de 259 habitatges. En aquest punt caldria fer èmfasi que la política de preus de lloguer d'habitatges s'ha posat al servei de les polítiques socials de l'Ajuntament, entenent així que l'habitatge públic cal administrar-lo prioritàriament amb criteris socials per a resoldre dificultats en matèria d'habitatge a Mataró. En el pressupost per al 2016 es va estimar la concessió de noves rebaixes de lloguer en 40.167€, mateix import del 2015.

Prestacions de serveis: (+709.815€)

Quant a les Prestacions de serveis s'inclou principalment:

- ✓ L'ingrés per la recaptació de la Zona Blava pressupostat per al 2016 és d'1.385.462€. Observant l'extrapolació dels ingressos del segon trimestre, a final d'any es preveuen uns ingressos de 1.389.657€ (+0,3%).
- ✓ Per la seva activitat com a administració actuant, PUMSA repercuteix als propietaris un percentatge de gestió. Es va pressupostar per al 2016 un import d'101.991€. A la projecció de tancament es preveu el mateix import.
- ✓ La repercussió del cost intern de la redacció de projectes realitzada pels tècnics de PUMSA als sectors urbanístics. Es va pressupostar per al 2016 un import de 44.178€. A la projecció de tancament es preveu el mateix import.
- ✓ L'ingrés per la venda d'energia generada per les estacions fotovoltaïques, es va pressupostar per al 2016 en 27.513€. A la projecció de tancament es preveu el mateix import.

Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit de vehicles): (+152.791€)

La refacturació a l'Ajuntament del cost de la gestió del dipòsit (exclòs l'arrendament de les places, comptabilitzat a "arrendaments") s'ha pressupostat per al 2016 en 206.913€. Al 2016 s'ha inclòs la refacturació del cost d'adequació anual de les oficines del dipòsit (30.000€). A la projecció de tancament es preveu el mateix import.

2. VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES: +279.265€

Incrementos d'Existències per Inversió

En el Pressupost per al 2016, les existències de PUMSA augmentàven per les inversions previstes a diferents sectors (**UA-89d "Ernest Lluch/Valleix", Àmbit Eix Herrera UA-84, PEMU 05 Lepanto/Churruca, PMU Ronda Barceló, Urbanització del Rengle i de la UA88 El Sorrall**), principalment, per import pressupostat de 3.507.795€, descomptat un import de 470.000€ en concepte de la subvenció a rebre per la UA 88 El Sorrall. Actualitzant el ritme d'obra, la despesa per enderroc i obra d'urbanització i projectes, serà previsiblement d'un 26.79% inferior (2.567.970 €).

Durant l'any 2015, PUMSA va promoure l'execució del projecte d'urbanització en l'àmbit de la **Unitat d'Actuació d' "Ernest Lluch/Valleix"**, contractant els treballs d'enderroc de les construccions existents a l'avinguda d'Ernest Lluch i a l'avinguda Maresme, incompatibles amb el planejament. L'esmentat enderroc s'ha dut a terme en dues fases ajustades a la disponibilitat de les finques previ el procés de desallotjament per part dels seus titulars. Actualment continua la segona fase d'enderroc, i fins al mes de juny no s'iniciaran la primera fase de la urbanització dels carrers del sector, dotant-los dels serveis necessaris. En el pressupost del 2016, el ritme de despesa prevista per enderroc i obra d'urbanització era de 1.750.244 € i 59.625 € per direccions d'obra. Donat que la fase 1 de la urbanització s'iniciarà al mes de juny, les previsions de despesa serà de 832.961,56 €.

Durant l'any 2015 s'ha elaborat el Projecte d'Urbanització per a l'execució durant el segon semestre de 2016, de les **obres de transformació de la carretera C1415 en via urbana** i el vial d'enllaç entre la rotonda del ramal de la C-60 i la carretera C1415, a l'àmbit d'"El Sorrall".

Està en elaboració l'adaptació del projecte d'urbanització de la **Unitat d'Actuació de l'"Eix Herrera"**, el qual es preveu executar durant el segon semestre del 2016, vista la propera inversió en obres d'edificació d'habitages del propietari de l'illa situada entre els carrers Floridablanca, Herrera, Pacheco i Viladomat (Building Center, SA).

Disminució d'Existències per Vendes

No hi ha cap previsió per al 2016.

Disminució d'Existències de projectes i obres

No hi ha cap previsió per al 2016.

3. APROVISIONAMENTS: -293.134€

3.1. Consum de matèries primeres (Terrenys i solars):

Al mes de març de 2016, es va adquirir, mitjançant la constitució d'un dret d'adquisició voluntària, opció de compra, el 8,776% de la finca resultant 1.1b al sector de la UA-89d "Ernest Lluch/Valldeix, per un import de 271.152€, més IVA.

3.2. Obres i serveis realitzats per altres empreses

Pel que fa a la projecció de tancament del 2016, les Existències de PUMSA augmentaran per les inversions previstes a diferents sectors (UA-89d "Ernest Lluch/Valldeix", Entorns Biada, Àmbit Eix Herrera UA-84, PEMU 05 Lepanto/Churruca, PMU Ronda Barceló, Urbanització del Rengle i de la UA88 El Sorral), principalment per l'import d'obra d'enderroc i urbanització de 2.929.392€ (↓23,81% segons Pressupost 2016).

4. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ: +107.093€

Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici:

- S'ha signat un conveni entre la Diputació de Barcelona i l'Ajuntament de Mataró, pel qual la primera portarà a terme la cessió d'un tram de la carretera C-1415C, i alhora s'inclourà el compromís en ferm de dotar una partida pressupostària per un import de 470.000€, IVA inclòs, que es destinarà a la redacció del projecte i execució de les obres per a la reurbanització d'un tram de la carretera C-1415C. Es preveu iniciar les obres al segon semestre de 2016.
- A partir de l'1 d'abril de 2016, les funcions tècniques en matèria de "Qualitat de l'Edificació i Rehabilitació de l'Habitatge" que forma part de l' OLH, dutes a terme actualment per part de personal de l'Ajuntament, a través de la Secció d'Habitatge, es duen a terme per personal des de PUMSA. En conseqüència, la subvenció rebuda pel conveni de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya per l'Oficina Local d'Habitatge serà íntegrament per a PUMSA (189.686€).
- Anualment també es rep una subvenció gràcies al conveni signat per BORSA DE MEDIACIÓ PER AL LLOGUER SOCIAL. Al 2016 s'estima en 24.480 €.

5. DESPESES DE PERSONAL: -743.953€

Seguint directrius de l'Ajuntament, la despesa del 2016 recull un increment salarial de l'1% i la devolució de la paga extra del 2012.

6. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ: -1.566.633€

Serveis Professionals:

- L'empresa INSTAL·LACIONS ITCHART, SL ha substituït les il·luminàries de les oficines de PUMSA (despatx 9,10 i 11) de la segona planta per pantalles led de baix consum i qualificació energètica A+ per un import de 4.324,36€.
- Substitució de l'actual centraleta de PUMSA per un nou sistema de plataforma de comunicacions (Centraleta telefònica) i de telèfons específics per part de l'empresa ATIC, per un import de 7.487€.

Zona Blava:

- Per tal de dur a terme el servei de vigilància de la Zona Blava, PUMSA, com a gestora del servei, el 21 de novembre de 2014 es va signar amb EYSA el contracte de prestació del servei de regulació i control de l'estacionament regulat en superfícies de Mataró per dos anys, amb dos anys de pròrroga màxim, a raó de 429.069,45€ any, sense IVA.

Pèrdues i deterioraments per operacions comercials

La dotació per pèrdues de crèdits de difícil cobrament per al 2016 s'estima en 141.396€ (2.78% respecte el pressupost 2016). Aquesta morositat es deu bàsicament a habitatges.

7. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS D'IMMOBILITZAT: +204.799€

RESULTAT PER ALIENACIONS D'IMMOBILITZAT (VENDES ACTIUS A L'AJUNTAMENT)

- Per al finançament de la quota pagada a FCC de l'annualitat 2016 per part de l'Ajuntament, en el pressupost es va preveure la transmissió de tres edificis d'HPO i un aparcament, el que suposarà un benefici estimat per alienació d'inversions immobiliàries de 4.452.952€ a tancament de l'exercici.
- El Tribunal Econòmic Administratiu Regional de Catalunya va resoldre anul·lar una liquidació d'IVA de l'any 2008 per un import de 173.209 euros arran d'una inspecció feta al 2012 per part de l'Agència Tributària. El 2 de febrer de 2016, l'Agència Tributària ens va ingressar 204.657 euros (173.209 euros per l'import ingressat en el seu dia, més 31.448 euros d'interessos de demora).

8. RESULTAT FINANCER: -753.655€

- La despesa financera estimada per al 2016 del deute ajornat amb FCC per l'Edifici El Rengle que merita interessos de l'Euribor a 1 any més el 3,50%, és de 386.961€.
- Els ingressos financers del 2016 inclouen la comptabilització dels interessos implícits de les quotes de lloguer corresponents als pagament ajornats de contractes de lloguer amb opció de compra.

9. ENDEUTAMENT FINANCER: 44.267.404€

30/06/2016		Núm. Préstec	PRÉSTECS HIPOTECARIS (HPO) (Inclou part subsidiada) (*)	PRÉSTECS HIPOTECARIS (no HPO)	PÒLISSES / PRÉSTEC / CRÈDIT NO HIPOTECARIS	TOTAL
BANC SANTANDER	HPO - Carlemany	113-0056510	1.695.838 €			
	Ap. Plaça Granollers	113-0056132		292.320 €		
	Edifici Valveric	113-0056488		1.388.285 €		
	Nau Cola Castellera	113-0056503		716.699 €		
	Edifici "El Rençle"	113-0056511		7.024.387 €		
TOTAL BANC SANTANDER			1.695.838 €	9.421.690 €	0 €	11.117.529 €
BANCA	HPO - c. Nuñez de Balboa, 10-12	010.430.959/04	828.140 €			
	Ap. Terrassa	01435173570		354.114 €		
	Local (GIMM) c. Nuñez de Balboa, 10-12	011.301.699/81		400.064 €		
	Ap. c. Nuñez de Balboa, 10-12	011.180.500/36		416.082 €		
	Préstec Hipotecari	14.945.102/95		9.840.895 €		
TOTAL BANCA			828.140 €	11.011.155 €	0 €	11.839.295 €
LA CAIXA	HPO- c. Herrera, 82-84 (Cal Collut)	(26) vàris	631.890 €			
	HPO- c. Teià, nº 5	304-962243-90	480.155 €			
	HPO- c. Jaume Comas, 16	305-409495-08	716.869 €			
	Centre de Serveis Logístics (NAUS)	304-890272-00		1.032.990 €		
	Ap. Gatassa	306-557525-15		258.332 €		
	Local Camí Real, 255 (nota 1)	306-790242-58		455.826 €		
	Ap. Rafael Estrany soterrani (nota 1)	308-856457-31		1.239.249 €		
	Habitatge c. Pletat 25 2on (OPAH 2007)	309-313666-10		152.910 €		
	Habitatge c. Joan Miró 36 4art 3ª (OPAH 2007)	309-306049-25		145.304 €		
	Habitatge c. Colòmbia, 49 5e 2ª (OPAH 2008)	309-313644-62		155.024 €		
	Habitatge Ronda Doctor Ferran, 51 (OPAH 2008)	01-134664-19		151.287 €		
	Habitatge c. Via Europa, 141 3er 1ª (OPAH 2008)	309-545268-43		126.430 €		
	Habitatge c. Mossen Molé, 24 2on 4ª (OPAH 2008)	309-839879-37		117.554 €		
	Habitatge c. Ntra. Sra. Corredor, 35 4rt 1a (OPAH 2008)	309-802949-27		91.287 €		
	Habitatge c. Siete Partidas, 9 3er 2ª (OPAH 2008)	309-802955-86		77.829 €		
	Habitatge c. Santiago Rosinyol, 20 1er 2ª (OPAH 2008)	309-802942-36		115.608 €		
	Ap. Parc de Palau	309-862478-14		1.810.646 €		
Edifici Baixada Espenyas	309-973681-07		892.596 €			
Local c.Churruca, 84	311-078686-17		173.606 €			
TOTAL LA CAIXA			1.828.915 €	6.996.479 €	0 €	8.825.394 €
BANC SABADELL	HPO - c. Meléndez Valdés, 15-17	0081-8074028064-07	337.914 €			
	HPO - c. El Rierot, 10 - c. Cristina	0081-8074028027-01	879.223 €			
	Apkl (FUC) c. Meléndez Valdés, 15-17	0081-8074028012-08		259.370 €		
	Finques LepantoChurruca	0081-8072626040-81		3.181.969 €		
	Oficines (2), Local I apkl (21) - Passeig de la Marina	0081-8073104100-60		1.421.667 €		
	Préstec hipotecari (CAM)	0081-8074041393-36		764.063 €		
	Préstec no hipotecari I (antic ICO CAM 1,5)	0081-8074539488-31			328.847 €	
	Préstec no hipotecari II (Finques Lepanto Churruca 3,6)	0081-8074539518-24			297.752 €	
TOTAL BANC SABADELL			1.217.137 €	5.627.069 €	626.599 €	7.470.804 €
ICF	LOCAL (Azeheimer) Carlemany, 6-12	34008555		506.744 €		
	Servei de Manteniment (Robert Mercader)	34008418		3.425.500 €		
TOTAL ICF			0 €	3.932.244 €	0 €	3.932.244 €
BBVA	HPO - c. València, 92-94	95/42842551	591.918 €			
	HPO - Passatge Fragata, 6-8 (Colom)	95/42875604	291.519 €			
TOTAL BBVA			883.437 €	0 €	0 €	883.437 €
ICO	HPO- Almeria, 77	06-05-1733-01-000	198.702 €			
	TOTAL ICO			198.702 €	0 €	0 €
TOTAL ENDEUTAMENT FINANCER			6.652.169 €	36.988.637 €	626.599 €	44.267.404 €

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del segon trimestre, es preveu tancar l'exercici amb una reducció global de -1.178.347€ dels ingressos mentre que les despeses presenten un estalvi de +889.993€, fet que fa caure el resultat projectat a tancament de l'exercici a 3.556.250€ (-288.354€). El resultat d'exploració presenta una millora (+70.486€) gràcies a la bona evolució de la xifra de negoci per uns majors ingressos en concepte de lloguers (+136.957€) que compensa la desviació negativa del resultat financer per la reducció dels ingressos (-364.177€).

Cal esmentar també que la societat preveu augmentar les inversions en diferents sector urbanístics, principalment, els següents: UA-89d "Ernest Lluch/Valldeix", Entorns Biada, Àmbit Eix Herrera UA-84, PEMU 05 Lepanto/Churruga, PMU Ronda Barceló, Urbanització del Rengle i de la UA88 El Sorrall), les obres de transformació de la carretera C1415 en via urbana i la Unitat d'Actuació de l'"Eix Herrera". No obstant, en el primer semestre, es preveu executar menys inversió que la prevista en pressupost i això provoca un estalvi de +918.509,00 en la partida dels aprovisionaments que es compensa amb la desviació negativa de les existències.

Per altra banda, cal destacar que el resultat de PUMSA incorpora també el benefici de la venda d'actius, mitjançant dació en pagament, a l'Ajuntament de Mataró com a sistema de compensació dels deutes que la societat manté amb el consistori municipal. Per a l'any 2016, l'Ajuntament tenia previst inicialment aportar a la societat un impot total de 6.420.836,45€ dels quals 3.153.974,40€ corresponen al pagament a FCC del deute arran de la construcció de l'edifici del Rengle i 3.266.862,05 en concepte d'ajut de caixa per atendre les necessitats previstes de tresoreria de la societat. No obstant, cal esmentar que l'Ajuntament a 31 de desembre de 2015 tenia un deute de 3.193.046,98 € amb PUMSA per la compra de les finques de l'any 2015. Així, la previsió és que aquest any 2016 es cancel·li aquest deute pendent i s'efectuï la compra d'actius per l'import restant que serà aproximadament la meitat del previst per la societat en pressupost inicial. Això tindrà un impacte directe en el resultat de l'exercici de la societat a final d'any. Així, si descomptem el benefici estimat previst per la societat per la venda de les finques el resultat seria de -896.702€ a tancament de l'exercici.

A més cal afegir que en el tercer trimestre d'aquest exercici, l'Ajuntament de Mataró podria haver de fer una aportació a PUMSA de 842.700 euros addicionals perquè la societat pugui complir amb els pactes establerts en una operació de permuta que va signar amb la propietària d'un local a la Ronda Alfons XX, d'acord amb el detall següent:

“ Segons escriptura pública de permuta de 21 d'abril de 2009, PUMSA adquireix un local de 319 m2 a la Ronda Alfons XII, valorat en 768.000 euros i, en contraprestació, PUMSA ha de lliurar a la propietat, com a màxim el 29 de desembre de 2017, un local de similars característiques a la zona d'Entorns Biada o Ronda Barceló, o, subsidiàriament, un o varis locals de 500m2 a la Ronda Barceló. Cas d'arribar a l'anterior termini màxim sense haver fet l'entrega material dels locals, la cedent tindrà dret a una indemnització, pactada en 1.500.000 euros.

Abans de l'esmentada data, PUMSA no resultarà adjudicatària de cap finca en l'àmbit delimitat, ni podrà, per tant, edificar un local de nova construcció amb les característiques indicades. En conseqüència, i subsidiàriament, està previst adquirir quatre locals de segona mà amb front a la Ronda Barceló per tal de donar compliment a les obligacions assumides en l'operació de permuta. Aquests locals tindrien un cost d'uns 827.800 euros, més 14.900 euros en concepte d'Actes Jurídics Documentats”.

3.2.- AIGÜES DE MATARÓ S.A.

AIGÜES DE MATARÓ ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals del mes de juny de 2016 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2016, la previsió de tancament al 2016 i l'execució al juny de 2015.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	EXECUCIÓ JUNY 2016	EXECUCIÓ JUNY 2015	DIFERÈNCIA (%) JUNY. '16-'15	PROJECCIÓ A FINAL 2016	PRESSUPOST 2016	DESV.PRES. (%)
1. Import net de la xifra de negoci	7.257.247	7.185.708	1,00	14.343.110	14.304.281	0,27
a) Vendes	4.248.376	4.216.187	0,76	8.492.103	8.349.407	1,71
b) Prestacions de serveis	3.008.872	2.969.522	1,33	5.851.007	5.954.874	-1,74
2. Variació existències productes acabats	66.124	37.056		20.000	0	
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	786.908	843.262	-6,68	1.802.641	1.802.641	0,00
4. Aprovisionaments	-2.684.665	-2.660.583	0,91	-5.444.993	-5.415.808	0,54
a) Consum d'aigua	-1.581.808	-1.563.537	1,17	-3.139.923	-3.164.408	-0,77
b) Electricitat	-33.365	-40.521	-17,66	-66.730	-82.630	-19,24
c) Consum d'existències comercials	-327.080	-344.378	-5,02	-627.499	-635.673	-1,29
d) Treballs realitzats per altres empreses	-742.411	-712.147	4,25	-1.610.840	-1.533.097	5,07
5. Altres ingressos d'explotació	138.873	137.782	0,79	300.800	323.315	-6,96
a) Ingressos accessoris i altr.de gestió cor.	138.873	137.782	0,79	300.800	323.315	-6,96
6. Despeses de personal	-2.173.903	-2.035.554	6,80	-4.221.071	-3.962.346	6,53
a) Sous	-1.674.929	-1.544.346	8,46	-3.255.796	-2.993.442	8,76
b) Càrregues socials	-450.656	-454.966	-0,95	-868.639	-883.779	-1,71
c) Altres despeses	-48.318	-36.242	33,32	-96.636	-85.125	13,52
7. Altres despeses d'explotació	-1.336.099	-1.935.216	-30,96	-2.820.824	-3.002.243	-6,04
a) Serveis exteriors	-1.120.184	-1.234.657	-9,27	-2.385.639	-2.557.844	-6,73
b) (*) Tributs	-175.414	-672.130	-73,90	-350.828	-357.399	-1,84
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-35.031	-22.614	54,91	-73.440	-75.000	-2,08
d) Altres despeses de gestió corrent	-5.469	-5.815	-5,94	-10.918	-12.000	-9,02
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.398.943	-1.255.438	11,43	-2.778.592	-2.628.592	5,71
9. Imputació de subvencions immob.no financer	352.327	353.583	-0,36	706.295	729.437	-3,17
13. Altres resultats	12.061	-393	-3.166,95	13.176		
A.1) RESULTAT D'EXPLORACIÓ	1.019.931	670.208	52,18	1.920.542	2.150.685	-10,70
14. Ingressos financers	5.840,47	1.094	434,03	20.500	38.700	-47,03
b) De valors negociables i altr.instrum.finan	5.840,47	1.094	434,03	20.500	38.700	-47,03
b1) D'empreses del grup i associades	840,47			0	0	
b2) De tercers	5.000,00			20.500	38.700	-47,03
15. Despeses financeres	-145.273	-189.065	-23,16	-288.069	-329.125	-12,47
b) Por deutes amb tercers	-145.273	-189.065	-23,16	-288.069	-329.125	-12,47
18. Deteriorament i resul.per alienacions	-73.915	-70.062	5,50	-150.000	-100.000	50,00
a) Deterioraments i pèrdues	-73.915	-70.062	5,50	-150.000	-100.000	50,00
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-219.188	-259.126	-15,41	-417.569	-390.425	6,95
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	806.583	412.175	95,69	1.502.973	1.760.260	-14,62
A.4) RES. EXE. OPERAC.CONTINUADES (A.3 +19)	806.583	412.175	95,69	1.502.973	1.760.260	-14,62
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	806.583	412.175	95,69	1.502.973	1.760.260	-14,62
(*) Plusvalua venda accions de MES, SA		1.849.104				

Xifra de negocis: (+7.257.247€) presenta una execució global del 50,7% al mes de juny. Les vendes d'aigua importen un total de 4.248.376€ i se situen lleugerament per sobre de les registrades en el mes de juny de 2015 (+32.189€), gràcies principalment a l'augment del consum del 0,76%. Pel que fa a la tarifa per al 2016 es manté estable respecte la de l'any anterior excepte la tarifa social que s'ha reduït fins a 0,10€/m³ pels dos primers trams de consum. En canvi, hi ha un decrement important en els ingressos per reobertura dels subministraments. La projecció de tancament amb dades del mes de juny, situa la xifra de negoci en 14.343.110€, lleugerament per sobre de la previsió inicial (+38.829€)

Aprovisionaments: (execució -2.684.665€, 49,6%): en termes globals, presenten un lleu increment respecte el juny del 2015 (-24.081€). Per tipus de despesa, el consum d'aigua presenta un estalvi de 18.272€ per una reducció en la tarifa pel subministrament d'aigua en alta del -0,7738% per aquesta anualitat. En aquest semestre, la proporció de m³ d'aigua comprats a l'ATLL respecte el consum d'aigua de pou s'ajusten als previstos en el pressupost, amb una proporció de 76/24 (5.291.212 vs 1.682.586 m³).

Despeses de personal: (execució -2.173.903€, 54,9%). L'execució de la despesa de personal a segon trimestre se situa per sobre de la del mateix mes de l'any 2015 (+138.349€). A tancament de l'exercici es preveu una major despesa per aquest concepte (-4.221.071€) de -258.725€ degut, per una banda, a la liquidació del 50% restant de la paga extra suprimida en l'any 2012 i, per una altra, a una indemnització a un treballador no prevista en pressupost inicial (+177.500€).

Altres despeses d'explotació: (execució -1.336.099€, 44,5%). A finals d'any es preveu un estalvi respecte l'any 2015 (+181.418€) perquè no es preveu liquidar els 978.050€ del cànon a l'Ajuntament de Mataró per a la utilització de les instal·lacions del clavegueram. En aquest exercici, ara al mes de juliol, l'Ajuntament preveu ingressar 200.000€ en concepte del cànon liquidat l'any 2015 i que s'anirà pagant la resta de l'import liquidat en 5 terminis fins a l'any 2019.

Amortització immobilitzat (execució -1.398.943€, 53,2%): l'execució d'aquesta despesa se situa per sobre de la del juny de 2015 en -143.505€. Cal tenir en compte que la venda de les accions de MESSA a Gas Natural va ocasionar un increment patrimonial a AMSA per l'assumpció dels seus actius. Això ha tingut un efecte directe en el compte de resultats per l'augment de les amortitzacions anuals. Així, la projecció de tancament a juny de 2016 (2.778.592€), anticipa una desviació negativa de -150.000€. També cal esmentar que s'ha incorporat en l'amortització un nou programa d'abonats. Això té un efecte en la reducció del resultat d'explotació previst. Així, en el pressupost inicial, aquest se situava en 2.150.685€ mentre que la previsió de tancament, amb dades del mes de juny de 2016, el situa en 1.920.542€ (-230.142€).

Despeses financeres: (execució -145.283€, 44%). Aquesta despesa presenta una evolució favorable el primer semestre amb un estalvi previst a final d'any (41.056€). Els principals motius són, per una banda, la concertació d'un nou préstec amb Cajamar per un import de 2M€ en unes condicions financeres més favorables que es detallen en la següent taula:

Entitat Financera	Cajamar
Import màxim	2.000.000,00 €
Tipus d'Interès variable	Euríbor a 3 mesos + 1,25%
Comissió d'obertura	0,10%
Termini	8 anys, amb amortització trimestral

I, per una altra, el refinançament de préstecs antics i amb interessos elevats amb una millora de les condicions financeres que actualment ofereix el mercat financer per un import de 1.045.322€. Així, es preveu la concertació d'una operació de crèdit, d'import màxim 1.000.000,00 €, amb destí al refinançament de 3 operacions de préstecs que s'havien concertat anteriorment per finançar les obres de la xarxa d'aigua i clavegueram, i una operació que provenia de MESA amb destí a finançar la xarxa de fred. Les condicions financeres de les operacions de préstec objecte de refinançament, són les que es detallen a continuació:

Entitats financeres	Capital Pendent	Tipus actual	Fix/ variable	Venciment	Cancel·lació
Banco Popular	153.984,66	5,50%	Fix	2T 2019	0%
Bankia 800	357.164,30	7,69%	Fix	3T 2018	1%
Ibercaja	285.714,32	6,70%	EU6M +7,05% (-0,3% Bonificat)	3T 2020	1%
Bankia ICO	248.458,86	5,44%	EU 6M + 1,5% + tipus ICO	4T 2020	0%

I les noves condicions són les següents:

Entitat Financera	Banco Popular
Import màxim	1.000.000,00 €
Tipus d'Interès variable	Euríbor a 12 mesos + 1,50%
Comissió d'obertura	0,15%
Termini	5 anys, amb amortització trimestral

L'entitat preveu un estalvi global al venciment, el 3r trimestre de 2021, de 123.407€ per a l'entitat.

Deteriorament: (execució -73.915€, 73,9%). AMSA ha de fer una dotació per les pèrdues de MESSA del 48,9%, proporcionalment a la seva participació actual en el capital de la societat. Així, a mes de juny de 2016, ha fet una dotació superior a la prevista per prudència comptable, sent del 74% respecte del pressupost inicial. A tancament de l'exercici es preveu una desviació negativa respecte a la prevista a inici de l'exercici (-50.000€) ja que es farà una major dotació per prudència comptable.

CONCLUSIÓ:

Resultat: a l'inici de l'exercici es va preveure un resultat de 1.760.260€ i, d'acord amb l'execució del segon trimestre de l'any, es preveu que sigui de 1.502.973€. Aquesta reducció del resultat s'explica bàsicament per l'increment de la despesa d'amortització de l'immobilitzat (150.000€), la desviació negativa de la despesa de personal (-258.725€) i la dotació per deteriorament de les pèrdues de MESSA per un import superior al previst inicialment (-50.000€) que no es compensa amb el lleu increment global dels ingressos (+8.148€).

4.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

4.1.- EPEL MATARÓ AUDIOVISUAL

El següent quadre mostra l'execució al mes de juny comparada amb el pressupost inicial 2016.

PRESSUPOST MATARÓ AUDIOVISUAL	2016	2016	2016	% exec pss/seg
	pressupost	Seguiment 2T	Previsió tancament	
TOTAL INGRESSOS	496.547,32	241.842,43	496.547,32	48,70%
a- Prestacions de serveis	47.738,00	22.835,58	47.738,00	47,84%
c- Ingressos La Xarxa	35.500,00	16.105,26	35.500,00	45,37%
Total 1- Import net de la xifra de negoci	83.238,00	38.940,84	83.238,00	46,78%
b- Subvenció Ajuntament	364.750,43	187.148,80	364.750,43	51,31%
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	364.750,43	187.148,80	364.750,43	51,31%
Drets d'ús instal·lacions	48.558,89	15.697,08	48.558,89	32,33%
Total 12- Ingressos Extraordinaris	48.558,89	15.697,08	48.558,89	32,33%
Altres resultats		55,71		
TOTAL DESPESES	496.547,32	234.845,92	496.547,32	47,30%
1- Sous i S.Social M.Audiovisual	207.226,27	101.161,48	207.226,27	48,82%
Total 3 - Despeses de personal	207.226,27	101.161,48	207.226,27	48,82%
4- Amortitzacions	50.746,10	17.844,58	50.746,10	35,16%
Contractes programes Mataró Ràdio	165.546,12	82.773,06	165.546,12	50,00%
Contracte La Xarxa	8.500,00	3.725,40	8.500,00	43,83%
Reparacions i conservació	9.000,00	6.485,18	9.000,00	72,06%
Telèfon	8.000,00	2.447,04	8.000,00	30,59%
Assessorament cap tècnic	6.000,00	3.000,00	6.000,00	50,00%
Renting equipaments	4.915,20	2.049,66	4.915,20	41,70%
Neteja local	4.000,00	1.558,55	4.000,00	38,96%
Gestoria	3.500,00	1.271,45	3.500,00	36,33%
Material oficina	500,00	32,72	500,00	6,54%
Transports, locomoció	500,00	101,60	500,00	20,32%
Campanya promoció	800,00	339,20	800,00	42,40%
Altres despeses	26.813,63	12.056,00	26.813,63	44,96%
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables	500,00	0,00	500,00	0,00%
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	238.574,95	115.839,86	238.574,95	48,55%
RESULTAT	0,00	6.996,51	0,00	

Serveis de la Ràdio:

Ingressos (241.842€):

- Els ingressos per publicitat presenten una execució de 22.835€ (47,8%) a tancament del segon trimestre i l'entitat ens comunica que preveu executar els ingressos per aquest concepte en la seva totalitat.
- Els ingressos per serveis a la Xarxa presenten una execució de 16.105€ (45,3%) i s'espera executar en la seva totalitat perquè es preveu una evolució similar a l'exercici anterior.

En global, l'execució dels ingressos de la xifra de negoci a mes de juny d'aquest any (+38.940€) se situen en el 46,7% del pressupost previst a inici d'exercici. Cal esmentar que l'entitat ha incrementat la previsió inicial dels ingressos per aquest concepte en un 5% respecte l'any 2015. Aquests representen un 16,8% del total dels seus ingressos.

- La subvenció de l'Ajuntament d'import 364.750€, és correspon al 73,5% dels ingressos totals de l'EPE Mataró Audiovisual. A mes de juny ha ingressat el 51,3%.

Despeses (234.846€):

La previsió de les despeses a final d'any, en base als resultats del segon trimestre, es preveuen executar en la seva totalitat sense desviació.

L'entitat continua a l'espera de la resolució del recurs que ha presentat contra la liquidació provisional de l'Agència Tributària en relació a l'IVA dels anys 2010, 2011 i 2012 per un total de 133.173,6€, import que l'entitat ja ha cobrat. Respecte als exercicis 2013 i 2014, s'hi ha de sumar 35.515€ i 30.192€ respectivament, imports que a dia d'avui l'entitat encara no ha ingressat. Per això, l'any 2015, l'Ajuntament de Mataró va fer una major aportació a la societat de 65.000€ fer atendre les necessitats de tresoreria derivades d'aquest fet. Mataró Audiovisual té comptabilitzat aquest import a l'actiu pendent de cobrar.

Pel que fa a l'exercici 2015, l'entitat ja no s'ha deduït l'IVA suportat. No obstant, en previsió d'una sentència desfavorable al recurs presentat, l'entitat ha dotat una provisió de 75.000€ a tancament de l'exercici per tal d'anticipar-se a possibles contingències futures.

Com que la resolució del procediment judicial iniciat amb apelació que ha presentat Mataró Audiovisual contra la liquidació de l'Agència Tributària es pot allargar fins a finals d'aquest any, a l'exercici 2016 caldrà valorar la realització d'una major aportació en funció de la resolució definitiva del recurs interposat.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del pressupost a mes de juny, l'entitat preveu executar el seu pressupost d'ingressos i despeses en la seva totalitat. A hores d'ara, Mataró Audiovisual continua a l'espera de la resolució del recurs presentat contra la liquidació provisional de l'Agència Tributària en relació a l'IVA dels anys 2010 fins al 2013 que va ser presentat en el mes de maig de l'any 2015 i es previsible que es pugui allargar més d'un any. Per aquest motiu, si la resolució al recurs es desfavorable per a l'entitat, caldrà valorar al llarg d'aquest exercici la realització una major aportació per atendre les seves necessitats de tresoreria. L'import de l'IVA d'aquests exercicis va ser de 133.173,6€ a més de 65.707€ corresponents als exercicis 2013 i 2014 que no van ser retornats per part d'Hisenda. En total 198.880,60€ dels quals l'Entitat en té provisionats 75.000€ (65.000€ aportats per l'Ajuntament) i per tant, podria requerir una aportació municipal extraordinària per 123.880,60€ més interessos i recàrrecs.

4.2.- CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

L'entitat ha presentat l'execució pressupostària executada a partir de dades reals del segon trimestre de l'any comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2016. Així mateix, també es presenta una comparativa respecte al pressupost inicial de l'any 2015.

CMAC

DESPESES	Concepte	Pres 2015	2016				Var pss 16/15
			Pres inicial	Pres actual	Execució 2n. Trim	% Exec/Pss	
Capítol I	Despeses de personal	76.048,48	78.570,16	78.570,16	38.636,22	49,17%	3,3%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	160.037,12	153.940,81	153.940,81	94.691,09	61,51%	-3,8%
Capítol IV	Transferències corrents	1.350,00	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00%	-14,8%
	SUBTOTAL DESPESES CORRENTS	237.435,60	233.660,97	233.660,97	133.327,31	57,06%	-1,6%
Capítol VI	Inversions reals	1.300,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	-23,1%
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00		
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		
	SUBTOTAL DESPESES CAPITAL	1.300,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	-23,1%
	TOTAL DESPESES	238.735,60	234.660,97	234.660,97	133.327,31	56,82%	-1,71%

INGRESSOS	Concepte	Pres 2015	2016				Var pss 16/15
			Pres inicial	Pres actual	Execució 2n. Trim	% Exec/Pss	
Capítol III	Taxes i altres ingressos	3.546,80	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%	-15,4%
Capítol IV	Transferències corrents	235.188,80	231.660,97	231.660,97	231.660,97	100,00%	-1,5%
Capítol V	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00		
	SUBTOTAL INGRESSOS CORRENTS	238.735,60	234.660,97	234.660,97	231.660,97	98,72%	-1,7%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00		
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00		
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		
	SUBTOTAL INGRESSOS CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTAL INGRESSOS	238.735,60	234.660,97	234.660,97	231.660,97	98,72%	-1,71%

Pressupost de Despeses

Cap I.- Presenta una execució del 49,17% i es preveu s'executi en la seva totalitat. L'execució correspon a les nòmines del personal laboral de gener a juny i a la part pendent de la paga extra del 2012, ja que es va aprovar el seu pagament el passat mes de maig.

Cap II.- Execució d'un 61,51%. La major part de la despesa del concepte d'exposicions ja està executada ja que el canvi d'exposició principal es va realitzar el 18 de març. L'execució actual de despesa d'aquest capítol correspon a la despesa de funcionament i obertura de la Nau Gaudi del primer semestre.

No es preveu estalvi final en aquest capítol.

Cap IV.- No s'ha iniciat l'execució en aquest capítol, però la previsió es que s'executarà en la seva totalitat.

Cap VI.- No s'ha iniciat l'execució d'aquest capítol, però la previsió es que s'executarà en la seva totalitat.

En la següent taula, podem veure l'execució més detallada per tipus de despesa:

PRESSUPOST DE DESPESES . Execució 2n. Trimestre 2016						
Org.	Func.	Econ.	Descripció partida	PRESUPOST 2015	PRESUPOST 2016	EXECUCIO 2N T
CMAC	333110	13000	Retribucions bàsiques personal laboral	59.907,76	62.429,44	32.176,04
CMAC	333110	16000	Assegurances Socials	16.140,72	16.140,72	6.460,18
Total Capítol 1 - Sous i Salaris				76.048,48	78.570,16	38.636,22
CMAC	333110	21200	Manteniment d'edificis	10.005,66	10.005,66	8.497,43
CMAC	333110	21200	Manteniment maquinaria, instal.utillatge	815,58	815,58	367,03
CMAC	333110	21600	Manteniment Eq. Proc.informació	475,49	239,54	133,09
CMAC	333110	22000	Material d'oficina	267,41	267,42	204,90
CMAC	333110	22100	Subministrament elèctric	17.486,86	17.486,86	6.278,45
CMAC	333110	22101	Subministrament Aigua	789,96	918,93	451,58
CMAC	333110	22200	Comunicacions telefoniques	2.310,71	3.692,82	1.144,31
CMAC	333110	22300	Transports	9.781,00	10.940,00	12.777,60
CMAC	333110	22301	Despeses envio correspondencia	400,00	400,00	250,00
CMAC	333110	22400	Primes d'Assegurances	3.209,81	3.240,71	2.501,59
CMAC	333110	22601	Atencions protocolaries i representatives	10.373,49	8.381,70	7.774,25
CMAC	333110	22602	Publicitat i Propaganda	9.606,78	10.164,47	8.437,94
CMAC	333110	22606	Despeses realitzacio conferencies	6.372,35	3.600,00	0,00
CMAC	333110	22610	Publicacions	20.465,63	19.830,00	19.681,15
CMAC	333110	22700	Serveis de Neteja	14.069,51	14.069,51	4.943,88
CMAC	333110	22703	Contractes empreses gestió serveis	53.326,87	49.607,61	21.247,89
CMAC	333110	23120	Dietes i desplaçaments de personal	280,00	280,00	0,00
Total Capítol 2 - Despeses en béns i serveis				160.037,12	153.940,81	94.691,09
CMAC	333110	48100	Col.laboració alumnes pràctiques	1.350,00	1.150,00	0,00
Total Capítol 4 - Transferències corrents				1.350,00	1.150,00	0,00
CMAC	333110	62500	Material Exposicions	1.300,00	1.000,00	0,00
Total Capítol 6 - Inversions				1.300,00	1.000,00	0,00
TOTAL				238.735,60	234.660,97	133.327,31

Pressupost de D'ingressos

Cap III.- Preus públics. No hi ha liquidació realitzada de vendes de catàlegs ni de visites guiades durant el 1er.semestre. Resten pendents de comptabilitzar els ingressos en concepte de visites guiades per import de 165.-€ i en concepte de vendes de catàlegs de l'exposició per import de 203,00.-€.

Cap IV. Transferències corrents. S'ha comptabilitzat el dret de l'aportació de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2016.

En la següent taula es mostra l'execució dels ingressos de manera més detallada:

PRESSUPOST D'INGRESSOS . Execució 2n. Trimestre 2016						
Org.	Func.	Econ.	Descripció partida	PRESUPOST 2015	PRESUPOST 2016	EXECUCIO 2N T
CMAC	333110	34901	Visites i tallers	480,00	480,00	0,00
CMAC	333110	34902	Publicacions i catelegs	3.066,80	2.520,00	0,00
Total Capítol 3 - Taxes i Preus Públics				3.546,80	3.000,00	0,00
CMAC	333110	40000	Aportació Ajuntament	235.188,80	231.660,97	231.660,97
Total Capítol 4 - Transferències corrents				235.188,80	231.660,97	231.660,97
TOTAL				238.735,60	234.660,97	231.660,97

Per l'any 2016, es preveu executar la totalitat dels preus públics per vendes i visites guiades. Per això, es preveu tancar l'exercici sense dèficit pressupostari. Abans del tancament s'ajustarà l'aportació de l'Ajuntament per mantenir l'equilibri pressupostari.

CONCLUSIÓ:

El pressupost inicial del CMAC per al 2016 (234.600,97€) s'ha reduït en un -1,7% respecte el de l'any anterior, per sota de la reducció de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró per aquesta anualitat (-1,5%). Aquesta és la principal font d'ingressos de l'entitat ja que representa un 98,8% dels seus ingressos totals, i la seva quantia és de 231.660,97€.

Pel que fa a l'execució del segon trimestre de 2016, per la banda de la despesa, l'entitat ha executat un 57,06% de la despesa corrent, bàsicament per la despesa de personal (38.636€) i la despesa de funcionament i obertura de la Nau Gaudí (94.691€). Pel que fa als ingressos, l'entitat ja ha comptabilitzat el dret de l'aportació de l'Ajuntament per aquest any però encara no ha iniciat la liquidació dels ingressos per vendes de catàlegs i visites guiades.

Per l'any 2016, l'entitat preveu executar la totalitat dels preus públics per vendes i visites guiades i, per tant, es preveu tancar l'exercici sense dèficit pressupostari. Abans del tancament s'ajustarà l'aportació de l'Ajuntament per mantenir l'equilibri pressupostari.

4.3.- CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME ha presentat l'execució pressupostària a partir de dades reals del segon trimestre, comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2016, així com les previsions a final d'any.

De l'01/01/2016 al 30/06/2016

PRESSUPOST DE DESPESES

Classificació	2016					Previsió tancament	var tanc-ini
	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	% Inicial/Ob.		
Capítols							
1 De personal	86.218,46	0	86.218,46	42.477,51	49,27%	82.553,90	-3.664,56
2 De béns corrents i serveis	82.015,00	0	82.015,00	30.411,28	37,08%	79.730,59	-2.284,41
3 Financeres	870	0	870	348,92	40,11%	697,84	-172,16
4 Transferències corrents	129.407,42	0	129.407,42	118.032,42	91,21%	129.407,42	0
5 Fons de contingència	1.507,98	0	1.507,98	0	0,00%		
Total d'operacions corrents:	300.018,86	0	300.018,86	191.270,13	43,53%	295.213,06	-4.805,80
6 Inversions reals	0	0	0	0	-	0	0
8 Actius financers	0	650,74	650,74	650,74		650,74	650,74
9 Passius financers	124.500,00	0	124.500,00	62.034,17	49,83%	124.326,42	-431,66
Total d'operacions de capital:	124.500,00	650,74	125.150,74	62.684,91	49,83%	124.719,08	219,08
TOTAL DESPESES	424.518,86	650,74	425.169,60	253.955,04	46,68%	417.366,91	-4.586,72

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Classificació	Previsions inicials	Modificacions	revisions definitive	Drets nets	% Inicial/Ob.	Previsió tancament	var tanc-ini
Capítols							
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	0	0	0	0		0	0
4 Trasterències corrents	395.592,86	0	395.592,86	346.453,28	87,58%	395.592,86	0
5 De béns corrents i serveis	28.926,00	0	28.926,00	14.463,00	50,00%	28.926,00	0
Total d'operacions corrents:	424.518,86	0	424.518,86	360.916,28	68,79%	424.518,86	0
8 Actius financers		650,74	650,74	650,74		650,74	650,74
Total d'operacions de capital:		650,74	650,74	650,74		650,74	650,74
TOTAL INGRESSOS	424.518,86	650,74	425.169,60	361.567,02	68,79%	425.169,60	650,74

Resultat	0	0	0	107.611,98	7.802,69
-----------------	----------	----------	----------	-------------------	-----------------

ELS INGRESSOS (361.567€): presenten una execució molt elevada (68,79%) que es regularitzarà al llarg de l'exercici i es preveu que s'executin en la seva totalitat, degut a què:

- **Transferències corrents (+346.463€):** presenten un execució del 87,58%. Correspon a les quotes de participació dels membres consorciats. L'estat d'execució és elevat perquè l'Ajuntament de Mataró reconeix la totalitat de la seva aportació a principis de l'exercici (306.453,53€) i distribueix els pagaments líquids en funció de les necessitats de tresoreria, mes a mes, del Consorci. Així, el detall de l'execució de les transferències és el següent:

Detall de les transferències	Inicial	Drets nets	Recaptació liq	Pendent
Ajuntaments consorciats	324.358,10	316.897,90	176.715,52	140.182,38
Ajuntament de Mataró	306.453,53	306.453,53	170.379,67	136.073,86
Ajuntament de Cabrera De Mar	11.157,92	6.508,82	4.649,18	1.859,64
Ajuntament de Caldes D'estrac	6.746,65	3.935,55	1.686,67	2.248,88
Consell Comarcal	21.225,94	0	0	0
Consell Comarcal del Maresme	21.225,94	0	0	0
Amortitzacions ajuntaments sortits	50.008,82	29.555,38	27.169,82	2.385,56
Amortitzacio Ajuntament D'argentina	5.958,00	2.977,27	2.977,27	0
Amortitzacio Ajuntament St V. Montalt	2.600,00	1.301,78	1.301,78	0
Amortitzacio Ajuntament Premia De Dalt	4.155,16	4.155,16	4.155,16	0
Amortitzacio Ajuntament Teia	3.630,00	1.812,52	1.812,52	0
Amortitzacio Ajuntament Masnou	11.750,00	5.879,80	5.879,80	0
Amortitzacio Ajuntament St A de Llavanes	5.185,00	2.591,10	2.591,10	0
Amortitzacio Ajuntament Tiana	3.885,00	1.943,33	1.943,33	0
Amortitzacio Ajuntament Cabrils	3.127,00	1.563,38	1.563,38	0
Amortitzacio Ajuntament Vilassar De Dalt	4.768,00	2.385,56	0	2.385,56
Amortitzacio Ajuntament d'Alcella	4.950,66	4.945,48	4.945,48	0
TOTAL APORTACIONS	395.592,86	346.453,28	203.885,34	142.567,94

- **Ingressos patrimonials (14.463€):** presenten una execució del 50%. Corresponen a la cessió de l'equipament del plató a TecnoCampus, com a contraprestació de serveis, regulats en el conveni entre ambdues entitats.

LES DESPESES (253.955€): presenten una execució adequada, tot i que cal especificar el següent:

- **Despeses de personal (42.477€):** execució del 49,27%. Es preveu que la partida s'executi en la seva totalitat
- **Despeses de béns corrents i serveis (30.411€):** execució del 37,08% L'execució és baixa degut a què a la data no s'ha registrat la factura per l'ocupació de les instal·lacions per un import de 5.615,13€. Es preveu que s'executi en la seva totalitat.
- **Despeses financeres (349€):** execució del 40,11% i corresponen als interessos dels préstecs concertats. Les revisions periòdiques dels tipus estàn rebaixant l'execució de la despesa respecte de les previsions inicials. Per això, s'espera un lleu estalvi a final d'any de 172€.
- **Transferències corrents (118.032€):** execució del 91,21% Corresponen en major part a l'aportació del Consorci a la Societat per a la gestió del servei. El Consorci reconeix la totalitat de les seves obligacions al mes de gener, liquidant les quantitats a la Societat en funció de les seves necessitats de tresoreria mes a mes.
- **Actius financers (650€):** Tant els corresponents a ingressos com a despeses, es refereixen a les bestretes de personal.
- **Passius financers (62.034€):** execució del 49,83% Corresponen a les amortitzacions dels dos préstecs. L'execució segueix el percentatge previst amb el marge necessari per a les actualitzacions d'interessos.

El detall respecte a l'estat del deute a tancament del segon trimestre es mostra en la següent taula:

Préstecs	Pendent a 31/12/2015	Amortitzacions previstes 2016	Amortització 1r Trimestre		Pendent a 31/3/2016	Amortització 2n Trimestre		Pendent a 30/6/2016	Pendent a 31/12/2016
			capital	interessos		capital	interessos		
BANKIA 1	175.800,47	117.157,06	29.253,43	105,85	146.547,04	58.540,59	157,83	117.259,88	58.643,41
BANKIA 2	22.388,79	7.169,36	1.742,50	50,80	20.646,29	3.493,58	92,84	18.895,21	15.219,43
TOTALS	198.189,26 €	124.326,42 €	30.995,93 €	156,65 €	167.193,33 €	62.034,17 €	250,67 €	136.155,09 €	73.862,84 €

CONCLUSIÓ:

El pressupost inicial del Consorci TDT per al 2016 (424.519€) € s'ha reduït en un -0,86% respecte el de l'any anterior, en menor proporció que la reducció de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró per aquesta anualitat (306.453€;-1,5%). L'aportació de l'Ajuntament de Mataró té un pes significatiu respecte el total d'ingressos de l'entitat (72,2%).

Pel que fa a l'execució del segon trimestre de 2016, per la banda de la despesa, l'entitat ha executat un 47% del pressupost inicial. Pel que fa als ingressos, l'entitat presenta una elevada execució dels ingressos corrents (69%) gràcies a la comptabilització a inici de l'exercici del dret de les aportacions previstes. Això s'anirà regularitzant al llarg de l'any.

Per al conjunt de l'any 2016, i amb dades del mes de juny, l'entitat preveu executar les despeses i els ingressos en la seva totalitat a tancament de l'exercici.

L'estat d'execució de l'empresa Mataró-Maresme DIGITAL SLU és el següent:

MATARÓ-MARESME DIGITAL SLU	previsió				
	Inicial	ACUMULAT JUNY	Prev. Tanc	Prev. Tanc + ajustaments	var tanc-ini
Import net de la xifra de negocis	218.051,39	107.210,52	214.421,04	235.051,39	17.000,00
7051 Clientes per publicitat	55.000,00	18.702,44	37.404,88	44.500,00	-10.500,00
7052 Clients per patrocini		6.725,00	13.450,00	16.000,00	16.000,00
7053 Clients serveis audiovisuals		23.582,52	47.165,04	51.000,00	51.000,00
7054 Clients prod i drets explo	65.000,00	7.200,00	14.400,00	25.500,00	-39.500,00
7055 Clients per publ ens públics	68.000,00	27.634,86	55.269,72	68.000,00	0,00
7056 Serveis convenis TCM	30.051,39	23.365,70	46.731,40	30.051,39	0,00
Aprovisionaments	-115.993,51	-64.443,34	-128.877,10	-129.125,74	-13.132,23
6020 Compres d'altres provisionaments		-4,79	-4,79		
6028 Material oficina	-1.700,00	-575,68	-1.151,36	-1.400,00	300,00
6070 Treballs realitzats per altres empreses	-114.293,51	-63.862,87	-127.725,74	-127.725,74	-13.432,23
Altres ingressos d'explotació	118.032,42	118.032,42	118.032,42	118.032,42	0,00
7400 Subvencions donacions i llegats explot	118.032,42	118.032,42	118.032,42	118.032,42	0,00
Despeses personal	-157.580,00	-85.095,65	-169.960,54	-157.564,15	15,85
6400 Sous i salaris	-120.500,00	-65.390,09	-130.780,18	-120.448,60	51,40
6420 Seguretat social a càrrec de l'empresa	-36.500,00	-19.474,80	-38.949,60	-36.884,79	-384,79
6490 Altres despeses socials	-580,00	-230,76	-230,76	-230,76	349,24
Altres despeses d'explotació	-58.910,30	-24.826,78	-49.607,15	-62.175,79	-3.265,49
6210 Arrendaments i cànon	-1.001,88	-1.181,70	-2.363,40	-1.001,88	0,00
6220 Reparacions i conservació	0,00			-12.000,00	-12.000,00
6230 Serveis professionals independents	-11.000,00	-5.811,50	-11.623,00	-11.000,00	0,00
6240 Transports		-46,41	-46,41		0,00
6250 Primes d'assegurances	-325,00			-170,00	155,00
6260 Serveis bancaris i similars	-500,00	-174,64	-349,28	-503,91	-3,91
6280 Subministraments	-20.000,00	-8.748,63	-17.497,26	-18.000,00	2.000,00
6290 Despeses diverses	-4.000,00	-838,85	-1.677,70	-2.800,00	1.200,00
6291 Despeses en neteja	-4.500,00	-1.800,72	-3.601,44	-4.000,00	500,00
6292 Serveis de manteniment i suport	-8.783,42	-3.331,60	-6.663,20	-6.000,00	2.783,42
6295 Despeses en quilometratge	-8.800,00	-3.062,67	-6.125,34	-7.000,00	1.800,00
7940 Reversió deteriorament de crèdit		169,94	339,88	300,00	300,00
Amortització	-3.600,00	0,00	0,00	-3.600,00	0,00
6280 Amortització de l'inmobilitzat material	-3.600,00	0,00	0,00		3.600,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	0,00	50.877,17	-15.991,33	618,13	618,13

LES DESPESES (174.366€): s'estan executant d'acord amb les previsions inicials i es preveu finalitzar l'exercici en 359.254,96€ de despesa realitzada. Per tipus de despesa, tenim que:

- **Despeses de personal**: L'augment d'encàrrecs per a produccions i serveis audiovisuals fa necessari augmentar la despesa en treballs externs per a tasques periodístiques i tècniques.
- **Treballs realitzats per altres empreses**: Es preveu poder satisfer necessitats de material, equipaments i reparacions.
- **Reparacions i conservació**: Complementen la dotació per reparacions i conservació (manteniment baixa tensió, aires condicionats,...) i permetran fer front a les necessitats més urgents d'adequació dels equipaments i eines informàtica, audiovisual i instal·lacions.
- **Serveis de manteniment i suport**: Segons la demanada de treballs per a la venda de drets d'explotació i serveis audiovisuals, s'estudiarà la possibilitat d'afegir personal temporal. En cas que fos així, es reduiria proporcionalment la despesa de treballs externs.

ELS INGRESSOS (+225.243€): presenten una evolució positiva en el primer semestre de l'any amb previsions de tancament per sobre del pressupost inicial. Els aspectes més destacables són els següents:

Xifra de negocis: a 30 de juny s'han ingressat un total de 225.242,94€ i es preveu finalitzar l'exercici en 363.333,81€, per sobre de les previsions inicials (+17.000€). Això es degut a les recents contractacions de produccions per als informatius: el territorial, en col·laboració amb televisió de Badalona i l'informatiu d'estiu, ambdós obtindran remuneracions per part de la XAL. Per aquest motiu, en el Consell d'Administració de 22 de març de 2016, es va sol·licitar una diferenciació de les partides d'ingressos de clients per serveis audiovisuals i per produccions i drets d'explotació per tal de dur un seguiment més acurat.

CONCLUSIÓ:

Es preveu que a finals d'any en base a l'execució del segon trimestre, la Societat executi els seus ingressos per sobre de la previsió inicial però que tenen la seva contrapartida en la prestació de serveis de despeses. Per tant, a tancament de l'exercici, es preveu executar els ingressos i les despeses amb la seva totalitat amb un lleu estalvi.

4.4.- GRUP TECNOCAMBUS (EPEL i FUNDACIÓ)

EPEL PARC TCM

EPEL PARC TCM ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals a març de 2016 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2016, i la previsió de tancament al 2016.

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a JUNY				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Jun 2016	Execució Jun 2016	Desviació mensual	% Desv	Execució Jun 2015	Execució Jun 2016	Variació	% Var.	Pressupost 2016	Tancament Previst 2016	Desviació Anual	% Desv.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	1.364.853	1.340.123	-24.731	-1,8%	1.286.809	1.340.123	53.314	4,1%	2.746.096	2.706.770	-39.326	-1,4%
Prestació de serveis	1.364.853	1.340.123	-24.731	-1,8%	1.286.809	1.340.123	53.314	4,1%	2.746.096	2.706.770	-39.326	-1,4%
Ingressos per lloguers	988.427	974.396	-14.031	-1,4%	935.360	974.396	39.036	4,2%	2.015.842	1.988.573	-27.269	-1,4%
Ingressos per mediacions	258.459	237.033	-21.427	-8,3%	228.636	237.033	8.396	3,7%	516.919	493.228	-23.690	-4,6%
Ingressos per gestió	37.523	42.485	4.963	13,2%	45.833	42.485	-3.348	-7,3%	75.045	83.023	7.978	10,6%
Ingressos aparcament	80.445	86.208	5.764	7,2%	76.979	86.208	9.230	12,0%	138.290	141.945	3.654	2,6%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	90.348	100.785	10.437	11,6%	97.565	100.785	3.220	3,3%	180.695	186.092	5.397	3,0%
Ingressos accessoris i gestió corrent	90.348	100.372	10.025	11,1%	97.565	100.372	2.807	2,9%	180.695	184.912	4.217	2,3%
Subvencions d'explotació		413	413			413	413			1.180	1.180	
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-747.822	-678.798	69.024	-9,2%	-717.227	-678.798	38.428	-5,4%	-1.521.544	-1.490.432	31.112	-2,0%
Serveis exteriors	-636.122	-600.589	35.533	-5,6%	-609.288	-600.589	8.700	-1,4%	-1.272.244	-1.285.811	-13.567	1,1%
Tributs	-111.700	-78.852	32.848	-29,4%	-107.939	-78.852	29.087	-26,9%	-244.300	-200.264	44.036	-18,0%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.		642	642			642	642		-5.000	-4.358	642	-12,8%
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	707.379	762.109	54.730	7,7%	667.147	762.109	94.962	14,2%	1.405.247	1.402.429	-2.818	-0,2%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORP.	377.129	394.129	17.000	4,5%	377.129	394.129	17.000	4,5%	754.258	788.259	34.000	4,5%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-961.778	-969.889	-8.112	0,8%	-973.838	-969.889	3.948	-0,4%	-1.923.555	-1.931.418	-7.863	0,4%
EBIT / BAIL	122.731	186.349	63.619	51,8%	70.439	186.349	115.910	164,6%	235.950	259.269	23.319	9,9%
INGRESSOS FINANCERS		4	4		4	4	0	-9,7%		4	4	
DESPESES FINANCERES	-281.213	-264.206	17.007	-6,0%	-370.034	-264.206	105.828	-28,6%	-562.427	-537.252	25.175	-4,5%
EBT / BAI	-158.483	-77.853	80.629	-50,9%	-299.591	-77.853	221.738	-74,0%	-326.476	-277.979	48.497	-14,9%
Subvenció Ajuntament	173.238	196.965	23.727	13,7%	339.092	196.965	-142.127	-41,9%	346.476	370.203	23.727	6,8%
EBT/ BAI amb Subvencions	14.755	119.112	104.356	707,2%	39.501	119.112	79.611	201,5%	20.000	92.225	72.225	361,1%
BDI / BENEFICI NET	14.755	119.112	104.356	707,2%	39.501	119.112	79.611	201,5%	20.000	92.225	72.225	361,1%

AJUSTAMENTS Cash Flow financer	0	-100.629	-100.628		-35.091	-100.629	-65.538		0	-181.931	-181.931	
Amortització comptable	961.778	969.889	8.112		973.838	969.889	-3.948		1.923.555	1.931.418	7.863	
Subvenció de capital Ajuntament *	1.077.897	988.137	-89.760		895.247	988.137	92.890		2.155.793	2.000.000	-155.794	
Amortització préstecs	-1.570.982	-1.570.982			-1.450.690	-1.570.982	-120.291		-3.141.963	-3.141.963		
Subv K traspas a ratls	-377.129	-394.129	-17.000		-377.129	-394.129	-17.000		-754.258	-788.259	-34.000	
Inversions (sense iva) **	-91.564	-93.544	-1.980		-76.356	-93.544	-17.188		-183.127	-183.127		
CASH FLOW FINANCER / CP	14.755	18.483	3.728		4.410	18.483	14.073		20.000	-89.706	-109.706	

Ingressos:

1. **INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (+1.440.908€):** que es desagreguen en l'Import net de la xifra de negocis" (+1.340.123€) que integra els ingressos de prestació de serveis dels lloguers, les mediacions, els aparcaments i altres ingressos per gestió i en "Altres ingressos d'explotació" (+100.785€).

1.1. Prestació de serveis (lloguers espais i locals): (+974.396€) presenten una execució al mes de juny inferior a la previsió inicial (-14.031€), tendència que es preveu es mantingui a tancament de l'exercici (-27.269€). Respecte del mes de juny del 2015, els ingressos per lloguers han augmentat en +39.036€ (4,2%). Si ho analitzem per centres de cost, tenim que:

Espais	Pressupost	Execució	Desviació
TCM1	323.186,00	323.186,00	0,00
Espai universitari	276.767,00	276.767,00	0,00
Locals comercials	27.219,00	27.219,00	0,00
Restaurant	19.200,00	19.200,00	0,00
TCM2	323.452,00	305.261,00	-18.191,00
Empreses	279.200,00	264.442,00	-14.758,00
Incubadora	27.545,00	27.134,00	-411,00
Espais Fundació TCM	16.707,00	13.685,00	-3.022,00
TCM3	293.758,00	292.746,00	-1.012,00
Empreses	222.006,00	229.940,00	7.934,00
Locals comercials	38.205,00	37.129,00	-1.076,00
OpenSpace	19.890,00	15.582,00	-4.308,00
Espais Fundació TCM	13.657,00	10.095,00	-3.562,00
TCM4	22.500,00	21.404,00	-1.096,00
Congressos	22.500,00	21.404,00	-1.096,00
BALMES	25.529,00	25.529,00	0,00
Centre Proces Dades		6.270,00	6.270,00
TOTAL LLOGUERS	988.427,00	974.396,00	-14.031,00

- **TCM1 (Universitat) +323.186€:** els ingressos per lloguers s'han ajustat al pressupost previst a inici de l'exercici.
- **TCM2 (Servei a empreses) +305.261€:** s'ha produït una desviació negativa en els lloguers previstos a empreses per un import de -18.191€ per una menor ocupació de la prevista.
- **TCM3 +292.746€:** aquest espai inclou els lloguers a les empreses tecnològiques més consolidades, els espais OpenSpace i locals comercials. En el primer semestre, els ingressos han baixat en -1.012€ respecte la previsió inicial.
- **TCM4 (Centre congressos) +21.404€:** els ingressos s'han reduït en -1.096€.
- **Balmes (+25.529€):** els ingressos per lloguers s'ajusten al pressupost de l'exercici.

També s'han incorporat els ingressos per la utilització del Centre de Processament de Dades que han estat de 6.270€ en aquests primers sis mesos de l'any.

Si es compara amb els mesos de juny dels anys anteriors, cal destacar que els ingressos per lloguers s'han anat incrementant any rere any passant de 692.159€ a l'any 2012 a 974.396€ a l'any 2016, amb un guany global de 282.237€.

Els **aparcaments** (+86.208€) també presenten una desviació positiva (+5.764€) en el primers sis mesos per una millor ocupació. Respecte els mesos de juny dels anys precedents, els ingressos han passat de 35.329€ al 2012 fins 86.208€ al 2016.

Pel que fa a les **mediacions de subministraments** (237.033€) disminueixen respecte el pressupost en un 8% (-21.427€) - i un 4% respecte l'exercici anterior. El % de repercussió dels consums es manté respecte l'any anterior i, per tant, la reducció es deu a un menor consum.

1.2. Els altres ingressos d'explotació (+100.785€): presenten un increment respecte el pressupost de +10.400€ per la repercussió de serveis de manteniment i reparacions de les empreses instal·lades al parc, que en part també s'imputa a les despeses. La previsió de tancament preveu un lleu augment de +5.397€ a final de l'exercici. Corresponen al lloguer d'equipaments que es repercuteixen a la Fundació, així com ingressos per serveis diversos prestats als arrendataris del parc.

De manera global, amb l'execució del primer semestre, destacar que l'anàlisi dels centres de cost presenten un benefici net positiu excepte el TCM2 (-12.800€) a causa d'uns menors ingressos per lloguers d'espais i l'espai Balmes (-1.174€). En canvi, la previsió de tancament apunta cap a un superàvit en el TCM1 (+27.906€), Centre Congressos (+962€) i la Unitat General (86.835€) i un dèficit en les unitats de TCM2 (-20.371€) i TCM3 (14.016€).

Despeses:

2. DESPESES D'EXPLOTACIÓ (-678.798€):

L'execució a segon trimestre presenta un estalvi de +69.024€ respecte al pressupost (-9,2%), tant en la despesa per serveis exteriors (35.533€) com en la dels tributs (+32.848€). En els serveis exteriors, l'estalvi és temporal ja que es degut a la despesa per subministraments i a despeses per actes de congressos. De fet a partir de l'1 de juliol s'aplicarà un increment en el clima que es repercutirà en l'execució d'aquesta partida. Pel que fa als tributs, l'estalvi es deu a la diferència en la previsió de les quotes de l'IBI feta en pressupost.

Respecte del mes de juny de 2015, l'estalvi s'ha situat en 38.428€. A tancament de l'exercici, es preveu que es mantingui aquesta tendència a la contenció de la despesa d'explotació amb una menor despesa executada de -31.112€ gràcies a l'estalvi en la partida dels tributs.

En global, cal destacar que malgrat el descens dels ingressos d'exploració en el segon trimestre de l'any (-14.294€), la contenció de les despeses d'exploració (+69.024€) han permès obtenir un marge brut d'exploració per sobre de les previsions inicials (+54.730€). No obstant, a tancament d'exercici s'espera un descens del marge de -2.818€, degut a una major caiguda dels ingressos (-33.929€) i una menor estalvi en la despesa (+31.112€) per una desviació negativa dels serveis exteriors.

3. **Despesa financera (-264.206€):** s'ha produït una desviació favorable de +17.007€ respecte el pressupost principalment pels interessos de l'ajut de caixa atorgat per la Fundació Tecnocampus a causa de la disminució del tipus d'interès, que passa de l'1,35% del pressupost al 0,35% realment aplicat. Per aquest motiu, a tancament de l'exercici s'espera un estalvi de 25.175€.
4. **Devolució préstecs (-1.570.982€):** a segon trimestre, s'ha executat el 50% de l'amortització de préstecs (-1.570.982€) del total previst per aquest exercici (-3.141.963€), dels quals, 960.000€ correspon a l'amortització del préstec sindicat i 2.181.263€ a l'amortització dels préstecs del Ministeri.

El préstec sindicat es va concertar per un import total de 24.000.000€ té una vigència del 2012 al 2036. A segon trimestre de 2016, s'ha amortitzat 4.800.000€ i resta pendent un import de 19.200.000€.

Del préstec inicial del Ministeri d'import 24.618.968€ finalment es van justificar 22.015.378€, per tant, s'havien de retornar 2.603.589,71€. D'aquests, s'han retornat 1.787.540,66€ i resta pendent de retorn un import de 816.049,05€, que es preveu fer-ho efectiu en el tercer trimestre d'aquest exercici. El detall dels imports justificats són els següents:

Any concessió	Import retornat	Import pendent retornat	Acumulat	Any previst retorn
2005	159.986,37		159.986,37	
2006	768.770,99		928.757,36	
2007	0,00		928.757,36	
2008	0,00		928.757,36	
2009	817.634,53		1.746.391,89	
2010	41.148,77		1.787.540,66	
2010bis	0,00		1.787.540,66	
2011		816.049,05	2.603.589,71	2016
TOTAL	1.787.540,66	816.049,05	2.603.589,71	

5. **Inversions:**

Les inversions previstes per a l'exercici són de 183.127€ que corresponen a restaurant (21.300€), equipaments audiovisuals (3.696€), mobiliari de l'espai empreses del TCM3 (3.137€) i altres (2.971€).

En el segon trimestre, s'han executat un total de -93.544€ amb una desviació negativa de 1.980€ per sobre de la previsió a inici d'exercici. A finals d'any, es preveu que s'executin en la seva totalitat.

6. Dèficit Acumulat de l'entitat:

Durant els darrers exercicis, l'EPE TCM ha anat acumulant dèficits financers perquè no ha complert les previsions econòmiques que havia previst. El detall d'aquests dèficits és el següent:

Any	Dèficit Import	Aportació Ajuntament 2012 per compensar dèficits anys anteriors	Dèficit acumulat
2007	39.592,13 €		39.592,13 €
2008	-5.056,46 €	5.056,46 €	39.592,13 €
2009	-263.376,85 €	263.376,85 €	39.592,13 €
2010	-528.579,03 €	328.708,86 €	-160.278,04 €
2011	-703.723,25 €		-864.001,29 €
2012	-947.033,17 €		-1.811.034,46 €
2013	-762.534,00 €		-2.573.568,46 €
2014	-288.682,00 €		-2.862.250,46 €
2015	89.438,00 €		-2.772.812,46 €
TOTAL	-3.369.954,63 €	597.142,17 €	-2.772.812,46 €

A tancament de l'exercici 2015, l'EPE Parc Tecnocampus té un dèficit financer d'explotació acumulat de de 2.772.813€. Aquest dèficit es finança amb els 816.049€ del préstec pendent de retornar al Ministeri (que està previst retornar-lo en el tercer trimestre del 2016), amb l'ajut de caixa que la Fundació li té atorgat amb un límit de 4.900.000€ i amb el deute pendent de l'Ajuntament amb l'entitat.

A aquest dèficit s'ha d'afegir el dèficit de l'obra de -108.526,4€. Per tant, l'import total de la necessitat financera d'explotació i de capital de l'entitat és de 2.881.339€.

7. Tresoreria:

La Fundació té atorgat un ajut de caixa a l'EPE per aquest exercici de 4.900.000€ per cobrir les necessitats transitòries d'efectiu previstes al Pla de Tresoreria 2016, formalitzat mitjançant conveni signat entre l'EPE i la Fundació Tecnocampus en data 7 de gener de 2016.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del segon trimestre, l'EPE Tecnocampus preveu una evolució negativa dels seus comptes de resultats a finals de l'exercici 2016. La contenció prevista en la despesa d'explotació (+31.112€) no compensarà la major caiguda de la xifra de negocis (-39.326€), fet que situa el resultat d'explotació en -2.818€ al tancament. Amb els ajustaments financers, l'entitat preveu un dèficit financer de -89.706€, empitjorant les previsions fetes a inici de l'exercici en -109.706€. Aquesta desviació es deu a la disminució de l'aportació de l'Ajuntament (-132.000€) que es compensa en part amb l'estalvi en el resultat financer previst (+25.000€). **Per tant, caldrà que l'entitat ajusti la seva despesa per poder tancar l'exercici en signe positiu.**

L'aportació de l'Ajuntament per aquest exercici és de 2.370.203€. €. En el contracte programa aprovat aquest exercici 2016 es preveu un import de 2.502.269€. Aquesta diferència es deu a la reducció de l'aportació municipal per aquest any (-100.000€) i l'import que es preveu deixar d'ingressar corresponent als lloguers de les oficines 1 i 3 de la planta 2 de l'edifici TCM3(-32.066€). L'EPE preveu registrar 370.203€ com a subvenció per cobrir el dèficit d'explotació (+23.727€ més que el previst en pressupost) i 2.000.000€ com a subvenció de capital (-155.794€ menys que la pressupostada).

L'EPE Tecnocampus ha anat acumulant dèficits perquè no ha assolit les previsions econòmiques que havia previst en els darrers anys. A tancament de l'exercici 2015, l'entitat té un dèficit financer acumulat d'explotació i de capital de 2.881.339€.

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS

Ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals al mes de juny, comparat amb el pressupost corresponent al mes de juny 2016 i l'execució del juny de l'any 2015. No ha presentat la projecció a finals d'any.

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a JUNY				Execució Jun 2015	Execució Jun 2016	Variació	% Var.
	Pressupost Jun 2016	Execució Jun 2016	Desviació	% Desv				
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	7.226.795	7.720.530	493.736	6,8%	6.576.884	7.720.530	1.143.647	17,4%
Prestació de serveis	7.226.795	7.720.530	493.736	6,8%	6.576.884	7.720.530	1.143.647	17,4%
<i>Matrícula formació reglada</i>	<i>6.772.019</i>	<i>7.362.923</i>	<i>590.904</i>	<i>8,7%</i>	<i>6.201.451</i>	<i>7.362.923</i>	<i>1.161.472</i>	<i>18,7%</i>
<i>Matrícules formació continua</i>	<i>184.175</i>	<i>165.282</i>	<i>-18.893</i>	<i>-10,3%</i>	<i>100.895</i>	<i>165.282</i>	<i>64.388</i>	<i>63,8%</i>
<i>Matrícules màster</i>	<i>49.199</i>	<i>53.096</i>	<i>3.898</i>	<i>7,9%</i>	<i>72.956</i>	<i>53.096</i>	<i>-19.859</i>	<i>-27,2%</i>
<i>Serveis a empreses</i>	<i>79.496</i>	<i>107.305</i>	<i>27.809</i>	<i>35,0%</i>	<i>156.136</i>	<i>107.305</i>	<i>-48.831</i>	<i>-31,3%</i>
<i>Altres</i>	<i>141.905</i>	<i>31.923</i>	<i>-109.982</i>	<i>-77,5%</i>	<i>45.446</i>	<i>31.923</i>	<i>-13.522</i>	<i>-29,8%</i>
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	335.406	263.615	-71.791	-21,4%	221.690	263.615	41.925	18,9%
Ingressos accessoris i gestió corrent	96.051	98.557	2.506	2,6%	80.030	98.557	18.527	23,1%
Subvencions d'explotació	239.355	165.058	-74.297	-31,0%	141.660	165.058	23.398	16,5%
DESPESES PERSONAL	-4.116.340	-4.446.494	-330.154	8,0%	-3.738.632	-4.446.494	-707.862	18,9%
Sous i salaris	-3.149.974	-3.378.467	-228.493	7,3%	-2.823.159	-3.378.467	-555.308	19,7%
Càrregues socials	-966.366	-1.068.027	-101.661	10,5%	-915.473	-1.068.027	-152.555	16,7%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-2.586.456	-2.581.060	5.396	-0,2%	-2.459.427	-2.581.060	-121.633	4,9%
Serveis exteriors	-2.254.168	-2.154.003	100.165	-4,4%	-2.205.070	-2.154.003	51.067	-2,3%
Tributs	-47.435	-36.208	11.227	-23,7%	-33.579	-36.208	-2.630	7,8%
Ajuts concedits	-251.566	-390.932	-139.365	55,4%	-221.839	-390.932	-169.092	76,2%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-32.550	1.861	34.411	-105,7%	1.464	1.861	397	27,1%
Altres despeses de gestió corrent	-737	-1.778	-1.042	141,5%	-403	-1.778	-1.375	341,0%
ALTRES RESULTATS		5.264	5.264		893	5.264	4.371	489,3%
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	859.404	961.855	102.451	11,9%	601.407	961.855	360.448	59,9%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	37.541	37.541			45.057	37.541	-7.516	-16,7%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-122.566	-113.075	9.491	-7,7%	-96.589	-113.075	-16.486	17,1%
EBIT / BAI	774.379	886.321	111.942	14,5%	549.875	886.321	336.446	61,2%
INGRESSOS FINANCERS	15.075	10.428	-4.647	-30,8%	17.154	10.428	-6.725	-39,2%
DESPESES FINANCERES	-13.420	-1.852	11.567	-86,2%	-3.205	-1.852	1.353	-42,2%
EBT / BAI	776.035	894.897	118.863	15,3%	563.824	894.897	331.073	58,7%
Subvenció Ajuntament					173.426		-173.426	-100,0%
EBT/ BAI amb Subvencions	776.035	894.897	118.863	15,3%	737.250	894.897	157.648	21,4%
BDI / BENEFICI NET	776.035	894.897	118.863	15,3%	737.250	894.897	157.648	21,4%
Ajustaments:								
Amortitzacions de l'immobilitzat	122.566	113.075	-9.491	-7,7%	96.589	113.075	16.486	17,1%
Subvencions de capital incorporades	-37.541	-37.541			-45.057	-37.541	7.516	-16,7%
Amortització préstecs	-43.236	-43.236			-44.556	-43.236	1.321	-3,0%
Inversions	-855.580	-556.694	298.886	-34,9%	-228.765	-556.694	-327.929	143,3%
CASH-FLOW financer	-37.756	370.502	408.258	-1081,3%	515.460	370.502	-144.958	-28,1%

Signe (+) desviació favorable. Signe (-) desviació desfavorable.

INGRESSOS (+7.989.410€): en el segon trimestre presenta una desviació positiva respecte al previst al pressupost inicial de 427.209€.

IMPORT NET XIFRA DE NEGOCIS (+7.720.530€), al mes de juny presenta una desviació positiva +493.736€, amb el següent detall:

- Matrícula formació Reglada: +7.362.923€ (8,7%), l'execució d'aquest ingressos a mes de juny s'han incrementat en +590.904€ respecte del previst en el pressupost a inici d'exercici, amb el següent detall:

TITULACIONS	Pressupost Juny	Real Juny	Desviació	Var (%)
ADM.EMPRESSES	772.218	804.580	32.362	4,2%
TURISME	103.231	119.791	16.559	16,0%
DOBLE TITULACIÓ ADE+TUR	453.925	472.008	18.082	4,0%
MARQUETING	678.479	703.963	25.484	3,8%
DOBLE TITULACIÓ ADE+MARQ	457.764	489.536	31.773	6,9%
LOGISTICA	168.020	171.788	3.768	2,2%
BUSINESS	86.704	88.493	1.789	2,1%
TOTAL ESCSET	2.720.342	2.850.159	129.817	4,8%
INFERMERIA	882.150	929.041	46.891	5,3%
CAFE	892.616	936.163	43.548	4,9%
DOBLE TITULACIÓ FISIO+CAFE	175.208	178.765	3.557	2,0%
TOTAL ESCST	1.949.973	2.043.969	93.996	4,8%
ELECTRÓNICA/MECATRÓNICA	409.368	479.394	70.026	17,1%
AUDIOVISUALS	1.190.393	1.395.271	204.878	17,2%
INFORMATICA	217.750	289.491	71.741	32,9%
VIDEOJOCES	284.194	304.639	20.446	7,2%
TOTAL ESUPT	2.101.704	2.468.795	367.091	17,5%
TOTAL Pressupost	6.772.019	7.362.923	590.904	8,7%

Respecte de l'any anterior, l'augment dels ingressos se situa en +1.161.472€, que es distribueix en ESCSET (+408.204€), l'ESCST (+398.175€) i l'ESUPT (+355.093€). Cal tenir en compte que s'ha produït un canvi de criteri en l'enregistrament dels ajuts per exempcions i bonificacions a la matrícula, ja que en el 2015 es descomptaven dels ingressos i al 2016 es comptabilitzen com a ingrès i més despesa respectivament. Això fa que la variació real sigui d'1M€

- Matrícula formació Contínua: +165.282€ (-10,3%). L'execució del segon trimestre presenta una desviació negativa (-18.893€) respecte al pressupost inicial per la no execució de tots els ingressos previstos dels cursos d'Xnergic. Respecte del mes de juny de l'any 2015, han augmentat de manera molt significativa (+64.388€) en un 63,8% degut als cursos de postgrau, principalment pel d'Urgències (+32.400€), Transmèdia (+19.700€) i Social Media (+15.600€).
- Matrícula de màsters: +53.096€ (7,9%). Els ingressos s'han incrementat en +3.898€ respecte al pressupost i en +17.000€ respecte a l'any anterior degut al màster de Cronicitat.
- Serveis a empreses: +107.305€ (35%), l'execució presenta una desviació de majors ingressos (27.809€) respecte al pressupost en motiu del projecte Start-up Catalonia (+25.700€) i disminueixen respecte l'any anterior pels projectes de la unitat de transferència tecnològica. Aquesta partida inclou els ingressos per gestió de l'EPEL valorats en el 5% sobre els lloguers.

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (+263.615€), presenta una desviació del -21,4% amb una caiguda de -71.791€. Per conceptes, tenim que:

- Ingressos accessoris: +98.557€, amb una execució ajustada pràcticament al pressupost (+2.506€). Inclou partides com els serveis acadèmics cobrats als alumnes, ingressos pel fraccionament de la matrícula o per assegurances acadèmiques.
- Subvencions d'explotació: +165.058€, l'execució a mes de juny ha caigut de manera significativa (-74.297€) de l'import previst en pressupost inicial, ja que resten pendents de rebre les subvencions de la Generalitat de Catalunya. També per una reducció dels ajuts per les beques Erasmus per -17.000€.

DESPESES (-7.027.554€): en l'execució del segon trimestre, les despeses d'explotació presenten una desviació negativa de -324.758€ respecte del pressupost inicial a causa d'un augment important de la despesa de personal. En detall:

DESPESES PERSONAL: -4.446.494€ (8%), l'execució presenta una major despesa de -330.154€ respecte al pressupost bàsicament per l'augment significatiu de l'activitat de l'Acadèmia: membres de tribunals, tutories de pràctiques, complements a resonsables i increments d'impartició d'assignatures en anglès. Aquesta és la despesa amb més pes en el pressupost amb un 62% del total. Respecte de l'any 2015, la despesa de personal s'ha incrementat en un 19% (-707.862€).

Si ho analitzem per centres de cost, podem observar el següent:

CENTRES DE COST	Pressupost juny 16	Real juny 16	Desviació	Var (%)
ACADÈMIA	-2.673.856	-2.981.022	-307.166	11%
ESCS	-552.310	-637.315	-85.005	15%
ESCSE	-917.995	-1.037.326	-119.331	13%
ESUPT	-1.203.551	-1.306.381	-102.830	9%
CAMPUS	-411.922	-377.419	34.503	-8%
PARC	-228.513	-230.155	-1.642	1%
CORPORACIÓ	-802.049	-857.899	-55.850	7%
TOTAL PERSONAL	-4.116.340	-4.446.495	-330.155	8%

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ: -2.581.060€ (-0,2%), presenta un lleu estalvi de +5.396€ respecte del pressupost amb el següent detall:

- Serveis exteriors: -2.154.003€ (-4,4%), presenta un estalvi de 100.165€ per diversos motius: l'estalvi en els serveis bancaris i similars, els subministraments i les primes d'assegurances.
- Ajuts concedits: -390.932€ (+55,4%), presenta una desviació negativa (-139.365€) per l'enregistrament dels ajuts per exempcions i bonificacions en la matrícula.

En resum, el bon comportament de les matrícules de formació reglada ha provocat que en al mes de juny de 2016 la Fundació presenti un resultat d'exploració positiu de 961.855€, superant en +102.451€ les previsions a inici de l'exercici i en +360.448€ el resultat assolit en el mateix mes de l'any 2015. Aquest resultat inclou ingressos per matrícules de grau afectades a despeses del curs 2015/16 pendents d'executar en els mesos de juliol i agost. Aquesta millor ha permès compensar l'increment de la despesa d'exploració, bàsicament concentrat en les de personal (-330.000€).

INVERSIONS (-556.694€): en aquest trimestre s'ha executat menys despesa per inversió que la prevista en el pressupost . A final d'any, s'espera superar les previsions inicials en 42.000€ per noves adquisicions de GMA i en 311.000€ per l'ampliació de les obres per la construcció dels laboratoris, pendent d'aprovació a data d'aquest informe.

ENDEUTAMENT: l'entitat preveu concertar una operació de préstec d'1M€ aquest exercici per finançar les obres de construcció a l'Edifici El Rengle d'un nou aulari on es traslladarà l'Escola Superior de Ciències de la Salut, un dels tres centres universitaris del parc.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del mes de juny, es produeix una millora en el resultat previst a inici d'exercici de +118.863€, situant-lo en 894.897€ a tancament del primer semestre de l'any. Això es degut a un augment dels ingressos d'exploració (+427.209€), especialment de les matrícules de la formació reglada (+590.904€), que ha compensat una la desviació a l'alça de la despesa (-324.758€). Respecte de l'any anterior, la xifra de negocis ha augmentat de manera molt significativa (+1.143.647€) situant-se en 7.720.530€ gràcies als majors ingressos per formació reglada i formació contínua (+1.225.860€).

El cash-flow financer a 30 de juny és positiu en 370.502€, superant de manera clara les previsions inicials (-37.756€) gràcies a un menor ritme en l'execució de les inversions previstes per tot l'any. Cal destacar però que l'entitat preveu executar més inversió de la prevista en pressupost amb una desviació negativa global de -353.000€, fet que pot ocasionar un cash-flow negatiu a final de l'exercici. Respecte l'any anterior s'ha reduït en -144.958€ com a efecte de la supressió de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró per aquesta anualitat.

Cal assenyalar que l'Ajuntament de Mataró té previst en el seu pressupost d'ingressos per aquest any un ingrés per part de la Fundació TCM de 150.000€. Per tant, caldrà que l'entitat ajusti el seu pressupost per poder atendre aquest pagament per no tancar l'exercici en negatiu.

5.- COMPLIMENT DELS REQUISITS DE LA LLEI ORGÀNICA 2/2012

L'article 6 de la llei orgànica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF en endavant), estableix que *“el pressupost i la liquidació, han de contenir informació suficient i adequada que permeti verificar la seva situació financera, el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat financera...”*

Els controls a validar, atenent al que determina la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF) **són l'objectiu d'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i l'objectiu de deute públic.**

De la darrera classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, rebuda l'abril 1 del 2016, es classifica els agents del sector públic de l'Ajuntament de Mataró de la següent manera:

- **Sector Administracions Públiques:**
 - **EPE Mataró Audiovisual**
 - **Consorci Digital Mataró Maresme**
 - **Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró**
 - **Promocions Urbanístiques de Mataró S.A. (PUMSA) (*)**
 - **Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals (**)**

(*) Va ser integrada en el sector administracions públiques en la classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, de data 5 de juny de 2014. En relació al còmput del límit del deute, la disposició addicional primera del Reial Decret Llei 7/2013, de 28 de juny, vigent segons la disposició addicional 77 dels Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2015, estableix que *“amb caràcter extraordinari i transitori, les entitats vinculades o dependents de les entitats locals que es classifiquen en el sector d'administracions públiques, en l'exercici en que s'aprova aquesta classificació i en el següent no seran incloses en l'àmbit d'aplicació del regim d'endeutament”*. Per tant, d'acord amb aquesta disposició, el deute de la Societat Promocions Urbanístiques de Mataró SA, d'import estimat 41.917.713,00 € a 31/12/2016, haurà de computar en el deute total del grup administracions públiques en aquesta data.

(**) Ha estat integrada en el sector administracions públiques en la darrera classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques de data abril del 2016.

- **Sector Societats no Financeres :**
 - **Aigües de Mataró S.A.**
 - **Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme**
 - **EPE Parc Tecnocampus Mataró**

Analitzada la classificació d'ens del sector públic de l'Ajuntament de Mataró exposada en el punt anterior s'han analitzat els controls que estableix la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

5.1.- SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Per a l'elaboració d'aquests càlculs l'Ajuntament ha utilitzat el seguiment a juny 2016.

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

Entitat	Capac./Nec. Financ. Entitat Pres. Inicial 2016	Capac./Nec. Financ. Entitat Prev. Liquidació 2016
Mataró	4.903.520,28	1.445.115,75
Mataró Audiovisual	2.187,21	2.187,21
Prom. Urbanísticas Mataró (PUMSA)	7.307.924,00	1.948.349,06
C. Digital Mataró-Maresme	94.500,00	94.500,00
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	0,00	0,00
C. Transversal, Xarxa d'Activitats Culturals-CSTAC		0,00
Capacitat/Necessitat Finançament de la Corporació Local	12.308.131,49	3.490.152,02

Considerant la informació presentada, el Pressupost actual a juny 2016 del Sector Administracions Públiques de l'Ajuntament de Mataró compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

5.2.- SECTOR DE LES SOCIETATS NO FINANCERES

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

L'article 3.3 LOEPSF estableix que en relació als subjectes de l'art. 2.2 és a dir entitats públiques empresarials, societats mercantils i altres ens de dret públic dependents de les administracions públiques no AAPP, s'entendrà per estabilitat pressupostària la posició d'equilibri financer.

Per analitzar l'equilibri financer analitzem la previsió de resultats de l'exercici 2016:

ENTITATS	2015 pressupost	2016 pressupost	2016 previsió tancament
PUMSA	1.175.533,00	3.844.604,00	3.556.250,00
EPE PARC TECNOCAMPUS	0,00	20.000,00	-89.706,00
FUNDACIÓ TCM	0,00	0,00	n.d.
AIGÜES DE MATARÓ	881.040,00	1.760.260,00	1.502.973,00
EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	0,00	0,00	0,00
CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI MATARÓ	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DIGITAL MATARÓ MARESME (7)	0,00	0,00	0,00
MATARÓ MARESME SLU (7)	0,00	0,00	618,13

- Totes les entitats preveuen resultat positiu al tancament de l'exercici 2016 excepte la Fundació Tecnocampus que no ha presentat la previsió de tancament i l'EPE Tecnocampus que preveu obtenir dèficit de -89.706€. Aquest s'haurà d'ajustar amb l'aportació de l'Ajuntament de Mataró per complir amb l'estabilitat pressupostària.

5.3 CÀLCUL DEL NIVELL DE DEUTE VIU I FORMALITZAT A 30/06/2015

A continuació presentem el resum del deute a 31/12/2015 i a 30/06/2016 del conjunt d'ens que integren l'Ajuntament de Mataró, distingint entre grup d'entitats que integren el sector d'administracions públiques i el de sector de societats no financeres.

Deute viu sector Administracions Públiques	A 31-12-2015				A 30-06-2016			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2015	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/03/2016
Mataró	4.968,20	3.172.738,66	91.631.778,03	94.809.484,89	717,43	8.561.297,87	87.302.910,18	95.864.925,48
Mataró Audiovisual	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
C. Digital Mataró-Maresme	0	0	198.189,26	198.189,26	0	0	136.155,09	136.155,09
C. Museu d'Art Contemporani de	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
Prom. Urbanísticas Mataró (PUMSA)				0,00				0,00
PUMSA	No computa com a Sector Administracions Públiques				0,00	0,00	44.767.404,00	44.267.404,00
Total sector Administracions Públiques consolidat	4.968,20	3.172.738,66	91.829.967,29	95.007.674,15	717,43	8.561.297,87	132.206.469,27	140.268.484,57

Deute viu sector Societats no Financeres consolidat amb el Sector Administracions Públiques	A 31-12-2015				A 30-06-2016			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2015	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/03/2016
PUMSA			46.538.502,00	46.538.502,00	No computa com a Societats no Financeres			
EPE PARC TECNOCAMPUS	0,00	0,00	37.675.523,15	37.327.598,52	0,00	0,00	36.935.430,65	36.935.430,65
AMSA (*)	0,00	0,00	10.499.879,90	10.499.879,90	0,00	0,00	9.563.999,42	9.563.999,42
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ MARESME	0,00	0,00	541.149,03	541.149,03	0,00	0,00	496.100,96	496.100,96
PORTA LAIETANA - 50%	0,00	0,00	13.353.657,00	13.353.657,00	0,00	0,00	13.353.657,00	13.261.592,37
Total sector Societats no Financeres Consolidat	0,00	0,00	108.608.711,08	108.260.786,45	0,00	0,00	60.349.188,03	60.257.123,40

RESUM	A 31-12-2015				A 30-06-2016			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2015	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/03/2016
Sector Administracions Públiques	4.968,20	3.172.738,66	91.829.967,29	95.007.674,15	717,43	8.561.297,87	132.206.469,27	140.268.484,57
<i>Deute FCC</i>			11.378.167,17	11.378.167,17			11.378.169,21	11.378.167,17
Sector Societats no Financeres	0,00	0,00	108.608.711,08	108.260.786,45	0,00	0,00	60.349.188,03	60.257.123,40
Total endeutament bancari, més endeutament de FCC a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	4.968,20	3.172.738,66	211.816.845,54	214.646.627,77	717,43	8.561.297,87	203.933.826,51	211.903.775,14

Liquidacions pendents de retorn de la PIE dels exercicis 2008, 2009 i 2013	0,00	0,00	0,00	8.512.151,15	0,00	0,00	0,00	8.219.127,41
--	------	------	------	--------------	------	------	------	--------------

Total endeutament bancari, més endeutament de FCC i PIE a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	4.968,20	3.172.738,66	211.816.845,54	223.158.778,92	717,43	8.561.297,87	203.933.826,51	220.122.902,55
---	-----------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------	-----------------------