

INFORME EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA MARÇ 2016

Àrea de Serveis Centrals, Ocupació i
Promoció Econòmica

INDEX

1.- Conclusions.....	5
1.1.Ajuntament	5
1.2. Societats Municipals	7
1.3.Altres empreses vinculades	9
2.- Pressupost de l'Ajuntament	11
2.1 Pressupost d'ingressos Ajuntament	11
2.1.1 Ingressos corrents	12
2.1.2 Ingressos de capital	33
2.2 Pressupost de despeses Ajuntament	34
2.2.1 Classificació programes Deute públic	36
2.2.2 Classificació programes Ensenyament	37
2.2.3 Classificació programes Seguretat i protecció civil	39
2.2.4 Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària	40
2.2.5 Classificació programes Protecció i Promoció Social	43
2.2.6 Classificació programes Cultura	45
2.2.7 Classificació programes Administració general	46
2.2.8 Classificació programes Habitatge, urbanisme i vies públiques	47
2.2.9 Classificació programes Transport públic	48
2.2.10 Classificació programes Administració financera i tributària	49
2.2.11 Classificació programes Esport	50
2.2.12 Classificació programes Tecnocampus	51
2.2.13 Classificació programes Medi Ambient i jardins i sanejament	52
2.2.14 Classificació programes Foment de l'ocupació	53
2.2.15 Classificació programes Òrgans de govern	54

2.2.16	Classificació programes Enllumenat públic	54
2.2.17	Classificació programes Participació ciutadana	54
2.2.18	Classificació programes Atenció als ciutadans	55
2.2.19	Classificació programes Comerç, turisme i empresa	55
2.2.20	Classificació programes Comunicació	56
2.2.21	Classificació programes Salubritat pública	57
2.2.22	Classificació programes Fons de contingència	57
2.2.23	Classificació programes Aportació a Pumsa	57
2.2.24	Classificació programes Altres	58
2.2.25	Servei de Compres i Contractacions	59
2.2.26	Capítol I- Despeses de personal	60
2.3	Programa d'inversions	64
3.-	Pressupost de les Empreses Municipals	67
3.1	PUMSA	67
3.2	Aigües de Mataró S.A.	76
4.-	Pressupost altres empreses vinculades.....	79
4.1	EPEL Mataró Audiovisual	79
4.2	ConSORCI Museu d'Art Contemporani de Mataró.....	..81
4.3	ConSORCI Digital Mataró-Maresme83
4.4	Grup Tecnocampus (EPEL i Fundació).....	..88
5.-	Compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012.....	96
5.1	Sector administracions públiques.....	97
5.2	Sector de les societats no financeres.....	...98
5.3	Càlcul del nivell de deute viu i formalitzat 99

1.- CONCLUSIONS

1.1.- AJUNTAMENT

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Cap	INGRESSOS EXERCICI 2016 AMB TOTA LA PIE A CAPÍTOL 4						EXEC.MARÇ 2015
	Inicial-I	Actual-I	DR Nets	Pendent execució	% executat	% pendent	% executat
1 Impostos directes	47.041.496,53	47.041.496,53	41.881.396,34	5.160.100,19	89,03%	10,97%	72,76%
2 Impostos indirectes	1.000.000,00	1.000.000,00	252.004,54	747.995,46	25,20%	74,80%	22,33%
3 Taxes i altres ingressos	21.247.512,16	21.247.512,16	4.004.545,68	17.242.966,48	18,85%	81,15%	15,86%
4 Transferències corrents	43.016.973,75	45.501.181,64	10.060.324,99	35.440.856,65	22,11%	77,89%	14,96%
5 Ingressos patrimonials	2.461.540,89	2.461.540,89	306.670,36	2.154.870,53	12,46%	87,54%	5,46%
Subtotal ingressos corrents	114.767.523,33	117.251.731,22	56.504.941,91	60.746.789,31	48,19%	51,81%	37,07%
7 Transferències de capital	0,00	794.509,03	0,00	794.509,03	0,00%	100,00%	0,52%
8 Actius financers	219.025,30	3.242.010,31	0,00	3.242.010,31	0,00%	100,00%	0,00%
9 Passius financers	0,00	3.291.453,19	0,00	3.291.453,19	0,00%	100,00%	0,00%
Subtotal ingressos de capital	219.025,30	7.327.972,53	0,00	7.327.972,53	0,00%	100,00%	0,15%
Total general	114.986.548,63	124.579.703,75	56.504.941,91	68.074.761,84	45,36%	54,64%	34,18%

PRESSUPOST DE DESPESES

Cap	DESPESES EXERCICI 2016						EXECUCIÓ A MARÇ-2015	
	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A/Pss actual	%O/Pss actual	%A/Pss actual	%O/Pss actual
1 Despeses de personal	46.052.117,84	47.700.849,69	47.424.694,76	9.394,39	99,42%	0,02%	96,02%	0,05%
2 Despeses en béns corrents i serveis	34.943.884,05	35.558.302,60	27.383.397,15	5.412.621,21	77,01%	15,22%	75,66%	13,43%
3 Despeses financeres	3.247.789,01	3.247.789,01	1.905.720,37	218.776,98	58,68%	6,74%	74,47%	9,40%
4 Transferències corrents	11.908.547,27	12.122.275,59	7.650.207,87	4.848.003,43	63,11%	39,99%	74,36%	49,52%
5 Fons contingència	523.548,06	523.548,06	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Subtotal despeses corrents	96.675.886,23	99.152.764,95	84.364.020,15	10.488.796,01	85,08%	10,58%	84,91%	11,04%
6 Inversions	1.145.000,00	8.261.276,36	2.855.069,34	439.035,63	34,56%	5,31%	26,92%	4,19%
8 Actius financers	219.025,30	219.025,30	19.933,54	19.933,54	9,10%	9,10%	52,15%	11,06%
9 Passius financers	15.055.539,52	15.055.539,52	14.614.863,34	1.598.774,46	97,07%	10,62%	96,56%	11,47%
Subtotal despeses de Capital	16.419.564,82	23.535.841,18	17.489.866,22	2.057.743,63	74,31%	8,74%	63,45%	8,04%
Total general	113.095.451,05	122.688.606,13	101.853.886,37	12.546.539,64	83,02%	10,23%	80,32%	10,40%

(*) No hi ha comptabilitzades les nòmimes de gener a març

Per decret 9697/2015, de 31 de desembre es va aprovar la pròrroga del pressupost de l'exercici 2014 a l'exercici 2016 per import en el pressupost de despeses de 113,1M€.

Per a la pròrroga del pressupost es van realitzar ajustaments a la baixa per import de -27M€ pels crèdits finançats amb préstec o altres ingressos específics afectats així com pels crèdits d'inversions no finançats amb ingressos afectats però que per la seva naturalesa de crèdits de despesa d'inversió no corresponia la seva pròrroga.

També es va ajustar a la baixa en -0,2M€ el crèdit consignat per al servei de transport públic urbà perquè en el 2014 el servei incloïa crèdit per atendre el dèficit d'exercicis anteriors que no eren necessaris per al 2016 i aquest crèdit es va ajustar a l'alça per poder atendre la càrrega financera derivada de les operacions de préstec autoritzades en els exercicis anteriors al 2016.

Pel què fa al crèdit d'inversió inclòs en el pressupost prorrogat, correspon exclusivament a la part de la factura del concessionari del servei de neteja viària i recollida d'escombraries per l'amortització del parc mòbil afecte a aquesta concessió donada la naturalesa de la despesa i que el seu finançament és amb estalvi corrent

Pel què fa al pressupost d'ingressos, els ingressos comptabilitzats en el pressupost inicial corresponen a la previsió d'ingressos que es va realitzar per al càlcul de la proposta de pressupost per al 2016 a data 21 de desembre del 2015, sense la inclusió dels conceptes afectes a major despesa ni dels ingressos de capital, amb l'única excepció del concepte per a les bestretes de personal.

Durant l'any el pressupost prorrogat ha estat modificat a l'a. 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.
- El Ple del mes de març va aprovar una modificació pressupostària per crèdit extraordinari per import de 3,3M€ finançada amb una operació de préstec dins del Fons d'Impuls Econòmic i que s'ha destinat a l'aportació a Pumsa per atendre les seves necessitats financeres (2,8M€) i al procediment judicial en concepte de liquidació de les obres del projecte executiu de l'escola Montserrat Solà i els interessos legals (0,5M€).
- Durant l'any han estat aprovades modificacions per generació de crèdit per import d'uns 2,5M€ destinats principalment a despeses per al Foment de l'Ocupació (plans d'Ocupació, formació ocupacional, orientació professional, ocupació per a joves, ...) finançats en la seva majoria amb subvencions de la Generalitat. D'aquest import 0,5M€ ja estan pressupostats en el pressupost aprovat per a l'exercici 2016.

Donat que el pressupost per a l'exercici 2016 no ha estat aprovat definitivament fins el mes d'abril, l'anàlisi detallat que consta en el present dossier s'ha efectuat comparant l'execució amb el pressupost prorrogat i modificat per a l'exercici 2016, excepte alguns quadres detall de conceptes concrets que s'han comparat amb el pressupost aprovat per al 2016. Per aquest motiu els percentatges d'execució no són significatius en aquest primer trimestre.

Els trets més importants en ingressos són:

- 1) S'han liquidat els padrons més importants: IBI amb un import de 32,1M€ (pressupost 32M€); i 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.
Els ingressos tributaris que resten pendents de liquidar els padrons, d'acord amb el calendari fiscal, i per tant, no es disposa d'informació d'execució del 2016 són: IAE (2,7M€) o també diverses taxes i preus públics, com ara la taxa de brossa domiciliaria (5,5M€) i preu públic brossa comercial (2M€)
- 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 67%, amb una elevada liquidació que fa preveure que es pugui assolir una desviació positiva 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, resulten 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.
- 4) En l'apartat de transferències i subvencions corrents d'aproximadament un import total de 12,5M€ (sense considerar la PIE), resten de confirmació al voltant de 10M€. La subvenció de la Generalitat per al finançament de l'Institut Miquel Biada d'import pressupostat de 4,9M€ no s'ha signat encara el conveni de finançament per l'any 2016 tot i que els imports de les bestretes rebudes han estat pel mateix import que l'any 2015 pel que no es preveu desviació en aquest concepte. 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€.

En les despeses assenyalar:

- 1) Despeses de personal: fins el moment no ha estat comptabilitzada cap nòmina. Dels llistats de nòmina de gener a març facilitats pel Servei de Recursos Humans, s'observa una execució del 21,5% respecte al pressupost aprovat per al 2016. Amb 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.
- 2) Despeses financeres: Es preveu que hi haurà un estalvi superior a 500.000,00 € en els capítols III i IX de despeses bàsicament degut a què el tipus d'interès durant el 1er trimestre de l'any ha estat significativament inferior al tipus considerat per al càlcul del pressupost.

1.2.- SOCIETATS MUNICIPALS

PUMSA.

Amb dades de l'execució del primer trimestre, el resultat d'explotació de PUMSA a tancament de l'exercici presenta una millora (+198.774) respecte el previst en el pressupost inicial (+5.065.403€). A final d'any s'espera una evolució positiva de la xifra de negoci (+145.142€) respecte el pressupost (+5.078.707€) a conseqüència d'uns majors ingressos en concepte de lloguers (+148.894€). Aquesta millora en el resultat d'explotació queda compensada per una desviació negativa del resultat financer per la reducció dels ingressos financers (-364.177€). Així el resultat previst de la societat a 31 de desembre és de 3.640.003€.

Per altra banda, cal destacar que el resultat incorpora el benefici de la venda d'actius, mitjançant dació en pagament, a l'Ajuntament de Mataró (+4.452.952€) com a sistema de compensació dels deutes que la societat manté amb el consistori municipal. Si descomptem aquest import, la societat tancaria l'exercici amb pèrdues per -1.200.000€.

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. Aquests són els imports previstos en el pressupost, no obstant resta pendent determinar els béns objecte de venda a l'Ajuntament i el seu import definitiu, el qual probablement serà per un import inferior. Cal esmentar que l'Ajuntament manté un deute de 3.193.046,98 € amb PUMSA per la compra de les finques de l'any 2015 i es preveu que durant aquest exercici es cancel·li aquest deute pendent i s'efectuï la compra d'actius per l'import restant 3.227.789,47€.

A més cal afegir que en aquest exercici l'Ajuntament de Mataró podria haver de fer una aportació addicional a PUMSA de 842.700 euros 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.

La previsió de tancament de l'exercici 2016 amb dades del mes de març apunta cap a una lleugera reducció del resultat de l'exercici (-136.000€), situant-se en 1.623.927€. Així, el resultat d'explotació previst experimenta una reducció de -101.954€ i se situa en 2.048.731€. La principal causa d'aquesta desviació és l'augment de la dotació d'amortització de l'immobilitzat (+100.000€) com a conseqüència de l'assumpció dels actius de MESSA per part d'AMSA per la venda de les accions a Gas Natural. Per altra banda, el resultat financer previst a final d'exercici (424.804€) també experimenta una tendència a la baixa, degut a l'increment de les provisions per deteriorament per les pèrdues de MESSA (-50.000€ més).

En termes globals, en els primers tres mesos de l'any s'ha registrat una lleugera reducció dels ingressos previstos i un augment de les despeses, fet que ha provocat un empitjorament de les previsions fetes a inici de l'exercici 2016.

1.3.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

EPE Mataró Audiovisual.

Amb dades de l'execució del pressupost a mes de març, 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.

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI.

El pressupost del CMAC per a l'any 2016 (234.600,97€) s'ha reduït en un -1,7% respecte de l'aprovat inicialment l'any anterior (238.735,6€), situant-se lleugerament per sobre de la reducció de l'aportació municipal per aquest any (1,5%). Aquesta és la font de finançament principal de l'entitat, ja que, representa un 98,8% dels seus ingressos totals.

Per al conjunt de l'any, el CMAC preveu executar el pressupost de despeses i ingressos en la seva totalitat i 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.

Amb dades del mes de març, l'entitat preveu executar les despeses i els ingressos en la seva totalitat a tancament de l'exercici.

GRUP TECNOCAMPUS (EPE i FUNDACIÓ).

L'EPE:

Amb dades l'execució del primer trimestre, l'EPE Tecnocampus preveu una evolució negativa dels seus comptes de resultats a finals de l'exercici 2016. Malgrat la seva xifra de negoci se situa lleugerament per sobre de les previsions inicials (+2.332€), les despeses d'explotació presenten una desviació negativa de -18.480€ i fan caure el resultat d'explotació. L'Entitat preveu a final d'any un dèficit financer de -128.214€, empitjorant les previsions fetes a inici d'exercici en -148.214€. **Per tant, caldrà que l'entitat ajusti la seva despesa per poder tancar l'exercici en signe positiu.**

El dèficit que finançarà l'Ajuntament a tancament de l'exercici 2016 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 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 març, es produeix una millora en el resultat previst a inici d'exercici de +230.927€, situant-lo en 375.860€ a tancament de l'any. Això es degut a un augment dels ingressos d'explotació (+253.435€), especialment de les matrícules de la formació reglada, que ha compensat una lleu desviació a l'alça de la despesa (-13.248€). Cal destacar l'augment significatiu dels ingressos de les matrícules de formació reglada (18,8%) i formació contínua (70,4%) respecte del mes de març de l'any 2015, ja que contribueixen a assolir un increment interanual de la xifra de negoci de +576.736€.

No obstant, 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, ja que, amb les dades de l'execució del mes de març es veuria reduït pràcticament a la meitat.

2.- PRESSUPOST AJUNTAMENT

2.1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS AJUNTAMENT

El Pressupost d'Ingressos inicial és de 114.986.548,63.-€ i corresponen a la previsió d'ingressos que es va realitzar per al càlcul de la proposta de pressupost per al 2016, sense la inclusió dels conceptes afectes a major despesa ni dels ingressos de capital, amb l'única excepció del concepte per a les bestretes de personal. Els conceptes que es varen ajustar en la proposta del pressupost prorrogat varen ser els següents:

	Proposta Pressupost 2016	Conceptes afectes a major despesa - Altres ajustos	Prev.Ingressos Prorrogat 2016
Cap 1 Impostos directes (*)	47.041.496,53	0,00	47.041.496,53
Cap 2 Impostos indirectes (*)	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Cap 3 Taxes, preus públics i altres ingressos	21.288.012,16	-40.500,00	21.247.512,16
Cap 4 Transferències corrents (*)	45.734.748,61	-2.717.774,86	43.016.973,75
Cap 5 Ingressos patrimonials	2.611.540,89	-150.000,00	2.461.540,89
Subtotal Ingressos corrents	117.675.798,19	-2.908.274,86	114.767.523,33
Cap 7 Transf de capital	20.350,00	-20.350,00	0,00
Cap 8 Actius financers	219.025,30	0,00	219.025,30
Cap 9 Passius financers	8.000.000,00	-8.000.000,00	0,00
Subtotal Ingressos capital	8.239.375,30	-8.000.000,00	219.025,30
Total general	125.915.173,49	-10.908.274,86	114.986.548,63

(*) amb tota la PIE inclosa a capítol IV

2.1.1.- INGRESSOS CORRENTS

CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

Estat Execució Març'2016						Comparativa 2015-16	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-16
IBI RÚSTIC	187.728,20	- €	187.728,20 €	276.462,94 €	147,27%	900,93 €	275.562,01 €
IBI URBÀ	32.812.000,00	- €	32.812.000,00 €	32.345.882,23 €	98,58%	31.198.533,39 €	1.147.348,84 €
I. VEHICLES	6.000.000,00	- €	6.000.000,00 €	5.790.093,82 €	96,50%	5.543,58 €	5.784.550,24 €
IIVTNU (Plusvàlua)	4.513.268,33	- €	4.513.268,33 €	3.054.434,74 €	67,68%	1.714.411,20 €	1.340.023,54 €
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	11.702,52 €		14.749,68 €	-3.047,16 €
IAE	3.528.500,00	- €	3.528.500,00 €	396.870,48 €	11,25%	31.138,73 €	365.731,75 €
IAE sancions	- €	- €	- €	5.949,61 €		708,80 €	5.240,81 €
Total	47.041.496,53 €	- €	47.041.496,53 €	41.881.396,34 €	89,03%	32.965.986,31 €	8.915.410,03 €
Cessio Rendiment IRPF (PIE)	1.847.220,00 €		1.847.220,00 €	456.903,64 €		292.261,80 €	164.641,84 €
Total Cap I (amb PIE)	48.888.716,53 €	- €	48.888.716,53 €	42.338.299,98 €	86,60%	33.258.248,11 €	9.080.051,87 €

Analitzant cadascun dels conceptes:

IBI RÚSTIC i URBÀ:

Estat Execució Març'2016						Comparativa 2015-16	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-16
IBI RÚSTIC	187.728,20	- €	187.728,20 €	276.462,94 €	147,27%	900,93 €	275.562,01 €
IBI URBÀ	32.812.000,00	- €	32.812.000,00 €	32.345.882,23 €	98,58%	31.198.533,39 €	1.147.348,84 €

L'execució de l'IBI urbà presenta una execució del 98,58%, amb una variació de +1,1M€ 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, consten comptabilitzades erròniament 91.609,37.-€ de noves altes que corresponen a l'IBI urbà.

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 Març 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 €	57.159,19 €
Prev. Baixes/Anul.lacions	-40.560,75 €	-5.105,39 €
Total Pressupost	32.812.000,00 €	32.345.882,23 €

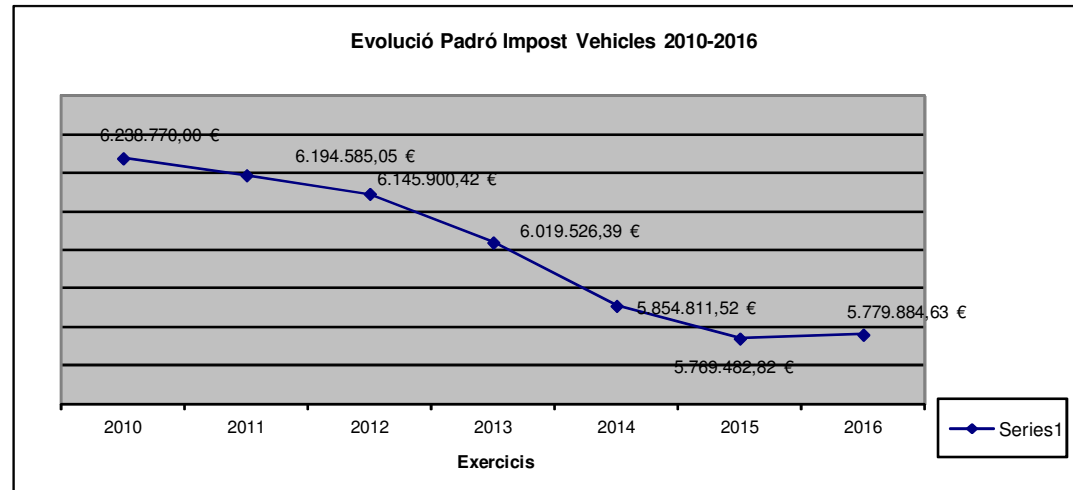
IMPOST S/VEHICLES:

Presenta una execució del 96%. 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. El detall d'execució es la següent:

Estat Execució Març'2016					
concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	Exec
IMP.PADRÓ	5.769.482,82 €		5.769.482,82 €	5.779.884,63 €	100,18%
ALTES i BAIXES EXERCICI	230.517,18 €		230.517,18 €	10.209,19 €	4,43%
TOTAL	6.000.000,00 €	- €	6.000.000,00 €	5.790.093,82 €	96,50%

Comparativa 2015-16		
DR nets 8/4/15	VAR DR 2015-2014	% VAR
0	5.779.884,63 €	
5.543,58 €	4.665,61 €	84,16%
5.543,58 €	5.784.550,24 €	104346,83%

Any	Import padró	Var	Rebutis	Rebut mitjà
2009	6.333.403,29 €		69.741	90,81 €
2010	6.238.770,00 €	-1,49%	69.365	89,94 €
2011	6.194.585,05 €	-0,71%	68.930	89,87 €
2012	6.145.900,42 €	-0,79%	68.040	90,33 €
2013	6.019.526,39 €	-2,06%	66.725	90,21 €
2014	5.854.811,52 €	-2,74%	68.317	86,46 €
2015	5.769.482,82 €	-1,46%	68.307	84,46 €
2016	5.779.884,63 €	0,18%		
Var 2015/16	10.401,81 €			



“PLUSVÀLUA”(IIVTNU):

Estat Execució Març'2016					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec
IIVTNU (Plusvàlua)	4.513.268,33	- €	4.513.268,33 €	3.054.434,74 €	67,68%
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	11.702,52 €	
	4.513.268,33 €	- €	4.513.268,33 €	3.066.137,26 €	67,94%

Comparativa 2015-16		
DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2016-2015	% VAR
1.714.411,20 €	1.340.023,54 €	78,16%
14.749,68 €	-3.047,16 €	-20,66%
1.729.160,88 €	1.336.976,38 €	77,32%

S'ha executat un 67%, amb una major liquidació de +1.340.023€ respecte al mateix període que l'exercici anterior, pel que s'espera assolir els objectius de la partida a final d'exercici. Per raons de planificació organitzativa del servei gestor s'han realitzat un major numero de liquidacions respecte al mateix període que l'exercici anterior, amb una variació del 35% . 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 €

Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE):

Durant els 3 primers mesos s'han practicat liquidacions per un import de 43.567,85€, amb una variació de +10.631 respecte al mateix període que l'exercici 2015. L'execució actual incorpora la compensació de cooperatives i la Quota Nacional que no estaven comptabilitzades en el mateix període de l'any anterior. Resta pendent de liquidar la quota provincial, la liquidació de telefonia mòbil i el padró anual, previst per al darrer trimestre de l'any.

Estat Execució Març'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
IAE	3.528.500,00	- €	3.528.500,00 €	396.870,48 €	11,25%	31.138,73 €	365.731,75 €	1174,52%
IAE sancions	- €	- €	- €	5.949,61 €		708,80 €	5.240,81 €	739,39%

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

Conceptes pressupostats	Execució DR 8/4/15	Pressupost 2016	Execució Març 2016
Padró	0,00 €	2.783.109,73 €	
Altes mensuals fora padró	32.936,43 €	267.997,62 €	43.567,85 €
IAE cooperatives	0,00 €	49.248,96 €	43.223,80 €
Quota Nacional	0,00 €	316.143,69 €	312.356,69 €
Quota provincial	0,00 €	24.000,00 €	
Telefonia mòbil	0,00 €	148.000,00 €	
Baixes	-1.797,70 €	-60.000,00 €	-2.277,86 €
TOTAL	31.138,73 €	3.528.500,00 €	396.870,48 €

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)**. S'ha liquidat un 25,20% en el primer trimestre de l'any. S'han liquidat +28mil€ respecte al mateix període de l'any 2015.

Estat Execució Març'2016						Comparativa 2015-2016	
concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-16
ICIO	1.000.000,00 €		1.000.000,00 €	252.004,54 €	25,20%	223.325,31 €	28.679,23 €
Cessió Rendiment IVA (PIE)	2.134.400,00 €	- €	2.134.400,00 €	527.824,97 €	24,73%	369.393,70 €	158.431,27 €
Cessio Impostos especials (PIE)	633.340,00 €	- €	633.340,00 €	159.117,32 €	25,12%	103.189,94 €	55.927,38 €
Total Cap II (amb PIE)	3.767.740,00 €	- €	3.767.740,00 €	938.946,83 €	24,92%	695.908,95 €	243.037,88 €

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

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

	2013		2014		2015		2016	
	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	54.448,25 €
Febrer	106	109.299,21 €	132	41.880,10 €	153	32.082,89 €	199	69.935,78 €
Març	102	30.420,79 €	152	27.051,90 €	192	145.085,56 €	193	127.620,51 €
	300	221.950,12 €	382	98.326,88 €	479	223.325,31 €	511	252.004,54 €

CAPITOL III : Taxes i altres ingressos:

Estat Execució Març'2016					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Taxes	9.577.131,15	0,00	9.577.131,15	848.135,55	8,86%
Preus Públics	5.348.132,69	0,00	5.348.132,69	863.728,94	16,15%
Ingressos per vendes	590.100,00	0,00	590.100,00	331.848,03	56,24%
Multes i sancions	4.356.696,43	0,00	4.356.696,43	1.694.336,32	38,89%
Altrs Ingressos	1.375.451,89	0,00	1.375.451,89	266.496,84	19,38%
TOTAL TAXES, PREUS PUBLICS I ALT INGRESSOS	21.247.512,16	0,00	21.247.512,16	4.004.545,68	18,85%

Comparativa 2015-16		
DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
840.818,71	7.316,84	0,87%
797.876,95	65.851,99	8,25%
168.270,86	163.577,17	97,21%
1.304.548,63	389.787,69	29,88%
251.646,78	14.850,06	5,90%
3.363.161,93	641.383,75	19,07%

INGRESSOS PER TAXES:

Estat Execució Març'2016					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Taxa per recollida escombraries	5.427.625,89		5.427.625,89	11.559,45	0,21%
Taxa per llicències urbanístiques	103.327,15		103.327,15	25.629,62	24,80%
Taxa expedició de documents	73.226,26		73.226,26	24.115,23	32,93%
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	72.019,80		72.019,80	2.796,88	3,88%
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63		13.865,63	2.214,40	15,97%
Taxa llicències d'autotaxi	1.600,00		1.600,00	661,12	
Taxa retirada vehicles de la via pública	764.431,18		764.431,18	11.372,61	1,49%
Taxa per llicències obertura d'establiments	435.724,10		435.724,10	98.252,29	22,55%
Taxa prest., serv.llotges, mercats i cambra f	380.176,89		380.176,89	193.215,82	50,82%
Taxa prestació servei casaments civils	0,00		0,00		
Taxa prestació serveis sanitaris	0,00		0,00	1.119,05	
Taxa llicències tall i o.v.p.	60.000,00		60.000,00	20.977,70	34,96%
Taxa per entrada de vehicles	88.977,35		88.977,35	76.413,84	85,88%
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.500.944,88		1.500.944,88	283.971,59	18,92%
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90		2.833,90	1.179,10	41,61%
Taxa ocupació via pública	339.820,31		339.820,31	35.104,27	10,33%
Ingressos bruts Telefònica	308.749,23		308.749,23	59.552,58	19,29%
Taxa per us horts urbans	3.808,58		3.808,58	0,00	0,00%
Total Taxes	9.577.131,15	0,00	9.577.131,15	848.135,55	8,86%

Comparativa 2015-16		
DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
13.804,06	-2.244,61	-16,26%
23.143,28	2.486,34	10,74%
23.954,09	161,14	0,67%
892,36	1.904,52	213,43%
2.352,80	-138,40	-5,88%
248,91	412,21	165,61%
4.953,99	6.418,62	129,56%
98.213,98	38,31	0,04%
198.282,23	-5.066,41	-2,56%
269,70	-269,70	-100,00%
854,00	265,05	31,04%
18.745,85	2.231,85	11,91%
74.368,39	2.045,45	2,75%
293.403,67	-9.432,08	-3,21%
2.052,50	-873,40	-42,55%
16.835,74	18.268,53	108,51%
68.443,16	-8.890,58	-12,99%
0,00	0,00	
840.818,71	7.316,84	0,87%

En l'apartat de taxes el nivell d'execució és del 8,8 %. Amb imports executats molts similars respecte al mateix període que l'exercici anterior. Els conceptes previstos i l'execució realitzada fins a la data d'elaboració de l'informe són els següents:

De l'anàlisi detallat destaquem:

- 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: Durant els 3 primers mesos del 2015 s'han practicat liquidacions amb un increment de +2.468€ respecte a les del 2014 (+10%).
- Taxa per ús escut, plaques i altres distintius: Resta pendent de liquidar el padró d'animals domèstics previst per al darrer trimestre de l'any
- Taxa de retirada de vehicles encara no ha estat comptabilitzada la liquidació del 1er.trimestre per part de PUMSA.
- Taxa prest. Serveis llotges, mercats: Execució del 50%, s'ha liquidat el padró del 1er. semestre de l'any per import de 192.921,82.-€, amb imports similars respecte al 2014
- Taxa per entrada de vehicles: Execució del 85%. S'ha liquidat el padró anual per import de 67.939,20€, amb una variació de 1,2%.

Evolució padrons taxes							
Conceptes	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Var 2016/15
Taxa per entrada vehicles	139.415,82	142.340,57	63.837,00	66.477,60	67.132,80	67.939,20	1,20%
Taxa mercats	186.417,18	189.783,72	195.213,28	195.407,00	191.016,68	192.921,82	1,00%

- Taxa ocupació sol i subsòl: execució del 18%. Durant els 3 primers mesos de l'any s'han liquidat -9mil€ respecte al 2014.
- Taxa per ocupació via pública: presenta una execució del 10% amb una desviació de +18mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2014. A la data d'elaboració d'aquest informe encara no ha estat aprovat el padró de la taxa.

INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS:

Pel que fa al concepte de Preus Públics s'ha executat un 16 % del total del pressupost, amb una major liquidació de +75.073.-€ respecte al 2015.

Estat Execució Març'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Altres Preus Públics	2.099.448,77	0,00	2.099.448,77	31.832,09	1,52%	55.465,45	-23.633,36	-42,61%
Total Preu Public Educació	2.175.226,15	0,00	2.175.226,15	524.002,81	24,09%	547.411,97	-23.409,16	-4,28%
Total Preu Public Esports	607.857,77	0,00	607.857,77	223.567,85	36,78%	144.220,83	79.347,02	55,02%
Total Preu Public Cultura	305.000,00	0,00	305.000,00	83.067,40	27,24%	88.220,18	-5.152,78	-5,84%
Total Preus Public Promocio Ec.	160.600,00	0,00	160.600,00	1.258,79	0,78%	1.906,91	-648,12	-33,99%
Total Preus Publics	5.348.132,69	0,00	5.348.132,69	863.728,94	16,15%	797.876,95	65.851,99	8,25%

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

Estat Execució Març'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Preu públic assist.sessions	2.272,96		2.272,96	895,70	39,41%	988,65	-92,95	-9,40%
Preu públic plànol de la ciutat	262,00		262,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#¡DIV/0!
Preu públic brossa comercial	2.063.413,81		2.063.413,81	25.620,01	1,24%	15.128,41	10.491,60	69,35%
Preus Públics Espai Gatassa	25.000,00		25.000,00	5.255,50	21,02%	1.979,00	3.276,50	
Preus Públics Mobilitat	0,00		0,00			1.511,88	-1.511,88	
Franges protecció incendis	0,00		0,00	60,88		35.857,51	-35.796,63	
Preu Públic Anena Turó d'en Dori	8.500,00		8.500,00		0,00%	0,00	0,00	
Altres Preus Publics	2.099.448,77	0,00	2.099.448,77	31.832,09	1,52%	55.465,45	-23.633,36	-42,61%

Presenten una execució baixa, ja que resten pendents de liquidar el padró de la brossa comercial (2M€) previst pel 3er. Trimestre de l'any. La resta de conceptes segueixen el seu calendari previst de liquidació.

Preus Públics Direcció d'Esports:

Estat Execució Març'2016					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec
Preu Public Us Iem Lleure	33.700,00		33.700,00	1.969,13	5,84%
Preu Public Inst. Esportives	28.000,00		28.000,00	153,86	0,55%
Preu Public servei Piscina	478.122,77		478.122,77	198.946,80	41,61%
Preu Public servei esport-escolar	135,00		135,00	0,00	0,00%
Preu Public utilit. Iem escoles	9.000,00		9.000,00	759,00	8,43%
Preu Public esport de Lleure	55.300,00		55.300,00	17.280,06	31,25%
Preus Públics esport de lleure (assegurance)	3.600,00		3.600,00	4.459,00	123,86%
Total Preu Public Esports	607.857,77	0,00	607.857,77	223.567,85	36,78%

Comparativa 2015-16		
DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
1.535,05	434,08	28,28%
34,98	118,88	339,85%
129.183,79	69.763,01	54,00%
0,00	0,00	
724,57	34,43	4,75%
12.742,44	4.537,62	35,61%
0,00	4.459,00	
144.220,83	79.347,02	55,02%

L'execució dels preus públics de la Direcció d'Esports és del 36%, amb imports liquidats de +79mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2015. La baixa execució dels conceptes corresponents a la utilització de les IEM és degut a que les liquidacions es realitzen els mesos de juny i novembre. 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 Març'2016					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec
Taquillatge escènques	102.000,00		102.000,00	53.051,15	52,01%
Taquillatge Musica	13.500,00		13.500,00	534,00	3,96%
Taquillatge Nous Projectes	0,00		0,00		
Visites i tallers dif. Patrimonial	4.000,00		4.000,00	1.353,00	33,83%
Visites i tallers arqueologia	200,00		200,00	0,00	0,00%
Utilit. Equipaments Culturals	19.000,00		19.000,00	6.558,14	34,52%
Utilit. Equipaments Culturals	300,00		300,00	14,95	4,98%
Cursos Aula Teatre	100.000,00		100.000,00	20.487,43	20,49%
Visites i tallers Patrimoni Natural	1.000,00		1.000,00	204,00	20,40%
Visites i tallers Arts Visuals	0,00		0,00	339,00	
Preus Publics Santes	62.000,00		62.000,00	107,83	0,17%
Venda publicacions	3.000,00		3.000,00	417,90	13,93%
Total Preu Public Cultura	305.000,00	0,00	305.000,00	83.067,40	27,24%

Comparativa 2015-16		
DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
54.505,95	-1.454,80	-2,67%
1.233,00	-699,00	-56,69%
709,75	-709,75	
1.419,00	-66,00	-4,65%
0,00	0,00	
2.147,80	4.410,34	205,34%
45,99	-31,04	-67,49%
27.089,40	-6.601,97	-24,37%
0,00	204,00	
	339,00	
52,83	55,00	104,11%
1.016,46	-598,56	-58,89%
88.220,18	-5.152,78	-5,84%

Amb una execució del 27,24% a final de primer trimestre, la Direcció de Cultura presenta una liquidació d'ingressos per preus públics amb una desviació de -5mil€ 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 Març'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Preu Public permanencies Bressol	4.350,00		4.350,00	580,50	13,34%	1.004,50	-424,00	-42,21%
Preu public Escola Adults	42.000,00		42.000,00	-517,00	-1,23%	446,00	-963,00	-215,92%
Preu Public CFP Tres Roques	78.000,00		78.000,00	15.963,50	20,47%	18.784,90	-2.821,40	-15,02%
Preu Public sala actes CFP Tres Roques	978,51		978,51	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preu Public Quotes Escola Musica	278.050,00		278.050,00	80.717,62	29,03%	80.162,78	554,84	0,69%
Preu Public Menjadors E.Bressol	300.000,00		300.000,00	78.877,24	26,29%	89.145,50	-10.268,26	-11,52%
Preu Public Quotes E.Bressol	1.193.473,09		1.193.473,09	346.439,94	29,03%	357.036,95	-10.597,01	-2,97%
Preu Public Servei Nadal E.Bressol	750,00		750,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preu Public S.Santa E.Bressol	750,00		750,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preu Public Quotes IES M. Biada	201.820,90		201.820,90	1.243,01	0,62%	-253,66	1.496,67	-590,03%
Preu Public sala actes IES M. Biada	2.453,65		2.453,65	483,00	19,68%	945,00	-462,00	-48,89%
Preu Public S.Estiu E.Bressol	72.000,00		72.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preu Public servei infants i familia	600,00		600,00	215,00	35,83%	140,00	75,00	53,57%
Total Preu Public Educació	2.175.226,15	0,00	2.175.226,15	524.002,81	24,09%	547.411,97	-23.409,16	-4,28%

S'ha executat un 24% del total de preus públics de la Direcció d'Ensenyament al final del primer 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 Març'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Preu Public productes artesans	4.000,00		4.000,00	304,71	7,62%	363,64	-58,93	-16,21%
Preus Publics Fires	147.000,00		147.000,00	0,00		0,00	0,00	
Preus Publics Empresa	7.600,00		7.600,00	711,93	9,37%	1.339,86	-627,93	-46,87%
Preus Publics Rutes Turistiques	2.000,00		2.000,00	242,15	12,11%	203,41	38,74	19,05%
Total Preus Public Promocio Ec.	160.600,00	0,00	160.600,00	1.258,79	0,78%	1.906,91	-648,12	-33,99%

Presenta una execució baixa a la data d'aquest informe, ja que el calendari de realització de fires s'inicia a partir del 2n.trimestre de l'any, tot i així el servei gestor no te prevista desviació important per aquests conceptes a la data actual.

INGRESSOS PER VENDES i INGRESSOS PER MULTES i SANCIONS:

Ingressos per vendes:

Estat Execució Març'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'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	326.180,07	55,28%	155.793,00	170.387,07	109,37%
Ingressos Servei OFIAC 010	0,00		0,00	3.028,42		9.120,08	-6.091,66	-66,79%
Ingressos per vendes	590.100,00		590.100,00	331.848,03	56,24%	168.270,86	163.577,17	97,21%

Presenta una execució del 56%, s'han liquidat +-163mil€ respecte al mateix període del exercici 2015. S'han liquidat +3.028€ 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 presenta una execució del 55%, s'han liquidat 326.180.-€ del quals 308.310.-€ corresponen a liquidacions pendents del darrer semestre de l'exercici 2015. No s'espera desviació a final d'exercici.

Ingressos per multes i sancions:

Estat Execució Març'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Sancions Servei Jurídic Via Pública			285.558,46	50.702,00	17,76%	67.530,70	-16.828,70	-24,92%
Multes de circulació	3.931.564,17		3.931.564,17	1.625.687,06	41,35%	1.212.551,48	413.135,58	34,07%
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80		139.573,80	17.947,26	12,86%	24.466,45	-6.519,19	-26,65%
Multes i sancions	4.071.137,97		4.356.696,43	1.694.336,32	38,89%	1.304.548,63	389.787,69	29,88%

En relació als ingressos **per multes de trànsit**, s'ha executat un 41% a final del primer trimestre, amb una liquidació de 1.625.687.-€, tot i que falten comptabilitzar les baixes del mes de març pel que l'import net seria de 1.462.490.-€ , comparativament amb l'any 2015 presentaria una desviació de +249mil€.

Altres Ingressos:

Estat Execució Març'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19		80.700,19	30.958,86	38,36%	15.685,71	15.273,15	97,37%
Rec.cobr.període exec.Ebressol	3.000,00		3.000,00	544,40	18,15%	464,22	80,18	17,27%
Rec.cobr.període exec.Emusica	1.000,00		1.000,00	15,33	1,53%	107,40	-92,07	-85,73%
Recàrrec de constrenyiment	738.134,89		738.134,89	86.978,17	11,78%	108.152,40	-21.174,23	-19,58%
Interessos de demora	188.089,42		188.089,42	34.173,61	18,17%	23.636,57	10.537,04	44,58%
Costes judicials	5.000,00		5.000,00	1.071,00	21,42%	116,24	954,76	821,37%
Recursos eventuais	27.503,45		27.503,45	8.818,84	32,06%	4.525,87	4.292,97	94,85%
Altres ingressos Cultura	1.000,00		1.000,00	9,00		365,41	-356,41	-97,54%
Ingressos reint. anuncis en diaris oficials	5.019,86		5.019,86	2.285,67	45,53%	490,67	1.795,00	365,83%
Altres ingressos Santes	5.000,00		5.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Altres ingressos Esports	300,00		300,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Execucions subsidiàries	0,00		0,00	2.411,80		276,37	2.135,43	772,67%
Altres ingressos	0,00		0,00	436,62		2.067,98	-1.631,36	-78,89%
Ingressos retorn cànon infr.(form.)	275.000,00		275.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Ingressos retorn cànon inf. (deixall)	18.500,00		18.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Altres ingressos: publicacions i	1.666,38		1.666,38	138,90	8,34%	272,04	-133,14	-48,94%
Altres ingressos manteniment instal.lacions	25.437,70		25.437,70	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Altres ingressos. Gestió recp. cementiri	0,00		0,00	64,74		47,59	17,15	36,04%
Ingresos sortides no prog. Mbiada	0,00		0,00	947,60		539,30	408,30	75,71%
Prestec interbibliotecari	100,00		100,00	0,00		0,00	0,00	
Altres ingressos aprofitaments urbanístics	0,00		0,00	94.228,00		94.228,00	0,00	0,00%
Altres Ingressos. Assegurances Edificis Esc	0,00		0,00	1.096,99		34,80	1.062,19	3052,27%
Altees ingressos.	0,00		0,00	369,63		636,21	-266,58	-41,90%
Altres ingressos	1.375.451,89	0,00	1.375.451,89	264.549,16	19,23%	251.646,78	12.902,38	5,13%

De l'anàlisi detallat destaquem:

En global, els ingressos corresponents a aquest concepte presenten una execució del 19%. I una desviació de +12mil€ respecte a l'exercici 2015 en el mateix període. 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 11% i del 18% , corresponent al recàrrec de l'aplicació de l'ORGT dels mesos de gener i febrer, amb una desviació en el seu conjunt de -10mil€ respecte al mateix període del exercici 2015.

Ingressos retorn cànon: A la data d'elaboració d'aquest informe encara no s'ha rebut l'ingrés corresponent a la bestreta corresponent al 1er. Trimestre, pel que no presenta cap import d'execució i sense variació respecte a l'exercici anterior.

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

CAPITOL IV : TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Estat Execució Març'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Aportacions i subvencions Estat	30.782.559,21	- €	30.782.559,21	7.423.706,81	24,12%	4.959.312,10	2.464.394,71 €	49,69%
Aportacions Empreses Mnpals.	12.293,36	0,00	0,00	0,00		0,00	- €	
Subvencions Generalitat	10.354.209,61	1.943.723,39 €	12.297.933,00	2.633.759,84	21,42%	1.821.059,89	812.699,95 €	44,63%
Subvencions Diputació	1.468.511,57	281.621,75 €	1.750.133,32	0,00	0,00%	0,00	- €	
Aportacions i subv. Ens. Locals (CC)	363.200,00	258.862,75 €	622.062,75	0,00	0,00%	0,00	- €	
Aportacions de privats	36.200,00	- €	36.200,00	2.858,34	7,90%	1.600,00	1.258,34 €	78,65%
Aportacions i subvencions Fons Europeus	0,00	- €	0,00	0,00		0,00	- €	
Total (inclou PIE cap I i II)	43.016.973,75 €	2.484.207,89 €	45.488.888,28 €	10.060.324,99 €	22,12%	6.781.971,99 €	3.278.353,00 €	48,34%

La previsió actual del capítol IV del pressupost prorrogat d'import 43.016.973,75.-€ s'ha realitzat en base als ajustos realitzats per aquells conceptes afectes a major despesa, en aquest sentit es varen ajustar un total de 2.717.774,76.-€ de la proposta inicial de 45.734.748,61.-€. 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 22 % respecte al pressupost actual, amb una liquidació actual de 10.060.324,99.-

La major execució respecte a l'any 2015 de les subvencions rebudes per part de l'Estat ve motivada per que en l'any 2015 no figuraven comptabilitzades les entregues a compte del mes de març. Durant aquest trimestre s'han rebut majors subvencions per part de la Generalitat de Catalunya (+1,9M€), de la Diputació de Barcelona (+281mil€) i per part del Consell Comarcal del Maresme (+258mil€) pel que el total del capítol IV és de 45.488.888,28.-€.

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 - MARÇ	PREV. ABRIL- DESEMB	PREVISIO 31/12/2015
		GENER	FEBRER	MARÇ			
cessió irpf	1.836.485,31 €	153.040,44 €	153.040,44 €	153.040,44 €	459.121,32 €	1.377.363,96 €	1.836.485,28 €
cessió iva	2.158.439,45 €	179.869,95 €	179.869,95 €	179.869,95 €	539.609,85 €	1.618.829,55 €	2.158.439,40 €
cessió alcohol	31.894,57 €	2.657,88 €	2.657,88 €	2.657,88 €	7.973,64 €	23.920,92 €	31.894,56 €
prod intermedis	741,92 €	61,83 €	61,83 €	61,83 €	185,49 €	556,47 €	741,96 €
cessió cervesa	10.864,54 €	905,38 €	905,38 €	905,38 €	2.716,14 €	8.148,42 €	10.864,56 €
cessió tabac	245.178,71 €	20.431,56 €	20.431,56 €	20.431,56 €	61.294,68 €	183.884,04 €	245.178,72 €
cessió hidrocarburs	348.610,88 €	29.050,91 €	29.050,91 €	29.050,91 €	87.152,73 €	261.458,19 €	348.610,92 €
Total impostos cedits (cap I-II)	4.632.215,38 €	386.017,95 €	386.017,95 €	386.017,95 €	1.158.053,85 €	3.474.161,55 €	4.632.215,40 €
Fons Complementari (cap IV)	25.261.646,12 €	2.105.137,18 €	2.105.137,18 €	2.105.137,18 €	6.315.411,54 €	18.946.234,62 €	25.261.646,16 €
TOTALcessio Impostos i Fons	29.893.861,50 €	2.491.155,13 €	2.491.155,13 €	2.491.155,13 €	7.473.465,39 €	22.420.396,17 €	29.893.861,56 €
Reintegrament 2008	-91.951,29	-7.662,61	-7.662,61	-7.662,61	-22.987,83	-68.963,49	-91.951,32
Reintegrament 2009	-349.994,91	-29.166,25	-29.166,25	-29.166,25	-87.498,75	-262.496,25	-349.995,00
Reintegrament 2013	-139.784,03	-12.008,43	-12.008,43	-12.008,43	-36.025,29	-103.758,74	-139.784,03
Total Cessió +reintegres	29.312.131,27	2.442.317,84	2.442.317,84	2.442.317,84	7.326.953,52	21.985.177,69	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 Reintegrament 2013						-1.225.441,26	-1.225.441,26
TOTAL FONTS COMPLEMENTARI (CAP IV)							
TOTAL GENERAL	30.530.409,21 €	2.442.317,84 €	2.442.317,84 €	2.442.317,84 €	7.326.953,52 €	21.978.014,37 €	29.304.967,89 €

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		Pss act 2016	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
DIRECCIÓ D'Ocupacio i PROMOCIO ECONOMICA		2.488.389,54	339.053,00	2.251.685,74	102.349,20		
320100	45050	Subv. Generalitat Plans d'Ocupacio	620.881,25	620.881,21	-0,04		
330000	45050	Subv. Generalitat AODL Cooperativisme	27.045,55	27.045,55	0,00		
330000	45050	Subv. Generalitat Projectes Innovadors	78.985,50	78.985,50	0,00		
330101	45050	Subvenció Generalitat orientació professional	118.625,38	164.890,00	46.264,62		
330101	45051	Subvenció Generalitat Mesures actives d'Insercio	57.894,88	69.019,98	11.125,10		
330101	46100	Subvencio Diputacio Orientacio Professional	139.020,04	139.020,04	0,00		
330102	45050	Subvenció Generalitat Infojove	97.809,93	92.500,00	-5.309,93		
330102	45051	Subvenció Generalitat Programes Integrals	136.936,41	174.947,52	38.011,11		
330102	45052	Subvenció Generalitat Progr. Joves per l'Ocupacio	283.083,00	283.083,00	0,00		
330103	45050	Subvenció Generalitat cursos F.O.	463.539,00	463.539,00	0,00		
330103	45050	Subv. Generalitat cursos plans ocupacio	35.515,60	35.515,60	0,00		
330104	45050	Subvenció Generalitat Intermediacio Laboral	60.800,00	60.800,00	0,00		
330104	45050	Subvenció Generalitat Fem Ocupacio per Joves	243.253,00	243.253,00	0,00		
330104	46100	Subvenció Diputació Borsa de Treball	90.000,00	100.000,00	10.000,00		
330200	47000	Ingressos col-laboradors campanyes Prom. Ciutat	0,00	2.258,34	2.258,34		
330201	46100	Subvenció Diputació Pl. de Cuba	3.500,00	3.500,00	0,00		
330201	46100	Subvenció Diputació mercats marxants	4.000,00	4.000,00	0,00		
330201	46100	Subvenció Diputació comerç	7.500,00	7.500,00	0,00		
330202	45050	Transf. Generalitat Impost Establiments turistics	20.000,00	20.000,00	0,00		
SUBTOTAL AREA SERVEIS CENTRALS, OCUPACIO I PRO		2.488.389,54	339.053,00	2.251.685,74	102.349,20		102.349,20
SERVEI D'URBANISME, PATRIMONI i HABITATGE		68.772,00	193.491,00	0,00	124.719,00		
400200	450XX	Generalitat Dep Agricultura (Gestió forestal)	0,00	4.961,00	4.961,00		
400203	45080	Generalitat Borses d'Habitatge	27.100,00	26.530,00	-570,00		
400203	45081	Subv. Generalitat Oficinal Local d'Habitatge	41.672,00	162.000,00	120.328,00		
SERVEI DE DESENVOLUPAMENT SOSTENIBLE		3.000,00	3.000,00	0,00	0,00		
400301	46100	Subvencions Diputació-Agenda 21	3.000,00	3.000,00	0,00		
SUBTOTAL AREA SERVEIS TERRITORIALS I SOSTENIBIL		71.772,00	196.491,00	0,00	124.719,00		124.719,00

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2016 CAPÍTOL IV

CONCEPTE		Pss act 2016	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
SERVEI DE SALUT I CONSUM		80.088,84	69.488,60	13.032,50	29.508,86	29.508,86	0,00
500101	42002	Junta Arbitral de Consum	8000	8.000,00		0,00	
500101	46100	Subv. Diputació OMIC	15.763,00	15.763,00		0,00	
500102	46100	Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis	15.042,60	15.042,60		0,00	
500102	46100	Subv. DIBA-Promoció Salut	9.186,00	9.186,00		0,00	
500102	46100	Subv. DIBA-Sanitat	10.600,24		13.032,50	2.432,26	
500102	46100	Subv. DIBA-Seguretat alimentària	21.497,00	21.497,00		0,00	
		Subv DIBA Sanitat ambiental		27.076,60		27.076,60	
SERVEI DE BENESTAR SOCIAL		3.319.066,96	3.606.519,04	417.898,81	705.350,89	705.350,89	0,00
500200	45002	Transf. Generalitat professionals equips bàsics	844.962,36	891.310,74		46.348,38	
500201	45002	Tranf.Generalitat-dependències	1.774.725,99	2.371.273,00		596.547,01	
500201	46100	Subv. Diputació Prog.Compl.Garantia Social	20.340,34		20.340,34	0,00	
500201	46100	Subv. Diputació Proj. Agència At. persones depend	207.553,49		125.972,80	-81.580,69	
		Subv. Diputació Prog.Compl.Garantia Social			81.580,69	81.580,69	
500202	45002	Transf.Generalitat Prog.resposta urgent	10.413,78	10.413,78		0,00	
500202	45002	Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52	80.697,52		0,00	
500202	46100	Subv. Diputació. Suport Promoció Social	105.287,80		149.324,30	44.036,50	
500202	46500	Transf. Consell Comarcal Maresme-centre acollida	20.000,00			-20.000,00	
500203	45002	Subv.Generalitat EAIA	164.405,00	164.405,00		0,00	
500203	45002	Subv. Generalitat-Centres oberts	50.000,00	50.000,00		0,00	
500203	46100	Subv DIBA Programa Compl Garantia Cohesio Social	40.680,68		40.680,68	0,00	
		Transf.Generalitat SIFE		38.419,00		38.419,00	
SERVEI D'IGUALTAT I CIUTADANIA		187.815,75	256.165,11	97.441,30	93.790,66	93.790,66	0,00
600102	46100	Subv. Diputació-Mediació Comunitària	72.000,00	72.000,00		0,00	
500301	46100	Subv. Diputació-Cooperació	22.000,00	22.000,00		0,00	
500302	42090	Subvenció Ministerio - Joventut	0,00		44.800,00	44.800,00	
		Subvenció Ministerio - Joventut 2016-2017			17.424,00	17.424,00	
500302	45002	Subv. Generalitat-Dona	46.000,00	46.000,00		0,00	
500302	45002	Subv.Generalitat-Ciutadania i Convivència	38.151,25	38.151,25		0,00	
500302	45050	Subv. Generalitat SOC- Programa Garantia Juvenil	16.550,64		16.550,64	0,00	
		Subv. Generalitat SOC- Programa Garantia Juvenil		0,00	18.666,66	18.666,66	
500302	45082	Subv.Generalitat Joventut	20.000,00	32.900,00		12.900,00	
500302	46100	Transf. DIBA-Joventut	15.851,61	15.851,61		0,00	
500302	46100	Subv.Diputació Dona	14.632,25	14.632,25		0,00	
500302	46100	Subv. Diputació-Acollida	14.630,00	14.630,00		0,00	
SUBTOTAL AREA D'ACCIÓ SOCIAL		3.586.971,55	3.932.172,75	528.372,61	828.650,41	828.650,41	0,00

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIIONS 2016 CAPÍTOL IV

CONCEPTE		Pss act 2016	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
SERVEI DE PROJECTES TRANSVERSAIS I PARTICIPACIÓ		15.000,00	15.000,00	0,00	0,00		
600102	46100	Transf. DIBA-Participació Ciutadana	15.000,00	15.000,00		0,00	
DIRECCIÓ DE CULTURA		208.650,00	208.650,00	0,00	0,00		
610000	45080	Subvenció Generalitat Documentació i Conservació	4.000,00	4.000,00		0,00	
610000	45080	Subvenció Generalitat Arts visuals	33.000,00	33.000,00		0,00	
610000	45080	Subvenció Generalitat Arts Escèniques	48.000,00	48.000,00		0,00	
610000	46100	Subvenció Diputació difusió patrimonial	12.500,00	12.500,00		0,00	
610000	46100	Subvenció Diputació Arts Escèniques	37.000,00	37.000,00		0,00	
610000	46100	Subvenció Diputació Festival Intern. d'Orgue	3.750,00	3.750,00		0,00	
610000	46100	Subvenció Diputació Patrimoni natural	6.000,00	6.000,00		0,00	
610000	46100	Subvenció Diputació Calendari Festiu	20.000,00	20.000,00		0,00	
610000	46500	Subvenció Consell Comarcal Museu	8.200,00	8.200,00		0,00	
610000	47000	Aportacions empreses Arts Escèniques	1.500,00	1.500,00		0,00	
610000	47000	Subv. empreses privades	1.500,00	1.500,00		0,00	
610000	47000	Aportació Empreses nous projectes	1.000,00	1.000,00		0,00	
610000	47000	Aportacions empreses Calendari Festiu	200,00	200,00		0,00	
610000	47000	Aportacions empreses Santes	32.000,00	32.000,00		0,00	
DIRECCIÓ D'ESPORTS		14.157,00	14.157,00	0,00	0,00		
620000	46100	Aportació Diputació Barcelona Jocs escolars	2.545,00	2.545,00		0,00	
620000	46100	Aport. Diputació Barcelona Esport i cohesió social	200,00	200,00		0,00	
620000	46100	Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure	1.350,00	1.350,00		0,00	
620000	46100	Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius	6.592,00	6.592,00		0,00	
620000	46100	Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat	1.349,00	1.349,00		0,00	
620000	46100	Aportació Diputació Barcelona piscina	2.121,00	2.121,00		0,00	
DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT		6.259.542,50	6.284.301,07	0,00	24.758,57		
630101	45030	Subv. Generalitat ensenyament	678.750,00	678.750,00		0,00	
630102	46100	Subv. Diputació XBMQ	26.658,00	26.658,00		0,00	
630102	46100	Subv. Diputació-Escola	30.809,00	30.809,00		0,00	
630103	45030	Subv. Generalitat (Pla Entorn)	14.900,00	17.900,00		3.000,00	
630103	46100	Subv. Diputació (Parcs)	1.434,68	1.543,25		108,57	
630103	46500	Del Consell Comarcal del Maresme(menjador escolar)	578.862,75	578.862,75		0,00	
630104	45030	Subv. Generalitat Programa Formació Inserció 15-16	0,00	21.000,00		21.000,00	
630104	45031	Transf Generalitat Ensenyament - I.M. Miquel Biada	4.928.128,07	4.928.128,07		0,00	
630104	48000	Aportació Fundació Privada BCN Form. Professional	0,00	650,00		650,00	
SUBTOTAL AREA DE SERVEIS A LES PERSONES		6.497.349,50	6.522.108,07	0,00	24.758,57		24.758,57

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2016 CAPÍTOL IV

CONCEPTE	Pss act 2016	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
SERVEI D'ESPAYS PUBLICS	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00		
700100 46200 Subv. Ajuntament d'Argentona-Can Vilardell	15.000,00	15.000,00		0,00		
SERVEI D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS	12.293,36	12.293,36	0,00	0,00		
700200 44100 Tranf. AMSA (quotes CONGIAC)	12.293,36	12.293,36		0,00		
SERVEI DE MOBILITAT I SERVEI DE PROTECCIO CIVIL	844.528,18	816.179,88	0,00	-28.348,30		
700300 42090 Transf. Transport Públic	244.150,00	249.692,12		5.542,12		
700300 45080 Transf. Generalitat Millora transport urbà	568.090,91	534.200,49		-33.890,42		
700400 45060 Transferència Generalitat - Dipòsit detinguts	12.487,27	12.487,27		0,00		
700500 46100 Subv. Diputació- Platges	19.800,00	19.800,00		0,00		
SUBTOTAL AREA DE GESTIÓ DE L'ESPAI PÚBLIC	871.821,54	843.473,24	0,00	-28.348,30		-28.348,30
TOTAL CAPITOL IV TRANSF. CORRENTS (SENSE INCLOURE LA PIE)	13.516.304,13	11.833.298,06	2.780.058,35	1.052.128,88		223.478,47

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

- **Subvencions Area de Serveis Centrals i Ocupació:**

S'han rebut majors subvencions per part de la Generalitat per import de +1,2M€ respecte a la previsió inicial, per projectes d'orientació professional, cursos de formació ocupacional i programes de Joves per l'Ocupació. Per part de la Diputació, també s'han rebut majors subvencions per Orientació professional per import de +139mil€, de les quals s'han tramitat les generacions corresponents. Amb la informació actual, el servei ha estimat una desviació final de +100mil€.

- **Subvencions Area 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.-€.

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

Pel que fa a les subvencions que gestiona el Servei de Benestar Social, el servei ha previst majors subvencions per part de la Generalitat per major aportació en la subvenció del SAD Dependència respecte al pressupost prorrogat per import de 640mil€, i també es rebran majors subvencions per part de la Diputació de Barcelona respecte a la previsió inicial. En global s'espera 705mil€ dels quals caldrà generar el crèdit corresponent.

El servei d'Igualtat i Ciutadania ha rebut majors subvencions (+60mil€) per part del Ministeri i majors subvencions (+33mil€) per portar a terme projectes de Joventut, dels que caldrà generar el crèdit corresponent.

- **Subvencions Area de de Serveis Personals:**

D'acord amb la informació facilitada pels serveis gestors s'espera desviació global de +24mil. En concret, s'esperen majors imports en les subvencions rebudes per la Generalitat pel projecte del Pla d'Entorn (+3.000mil€) i pel programa de Formació i Inserció pel curs 2015/16 que no estava prevista inicialment (+21mil€). Pel que fa a subvenció de la Generalitat pel finançament de l'Institut M. Biada: encara no s'ha signat el conveni amb la Generalitat, per l'any 2016, s'ha rebut la bestreta en concepte de primer trimestre amb imports similars al 2015. No s'espera desviació per aquest concepte.

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, Direcció de Cultura i Esports, no s'espera desviació final.

- **Subvencions Area 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 i d'acord amb les necessitats de generació de crèdit corresponent s'estima una desviació final de +200mil€, que compensarà en part la possible desviació de la PIE, pel que la desviació final en el capítol IV s'estima actualment en aproximadament -1M€.

CAPITOL V : INGRESSOS PATRIMONIALS

El % d'execució del capítol és de 12 %, amb una menor liquidació de -444.875.-€ respecte al mateix període de l'exercici anterior.

Estat Execució Març'2016						Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2015	VAR DR 2015-2016	% VAR
Altres explotacions Platges	166.682,84	0,00	166.682,84	15.675,97	9,40%	166.759,62	-151.083,65	-90,60%
Arrendaments finques urbanes	8.946,36	0,00	8.946,36	1.940,37	21,69%	5.334,11	-3.393,74	-63,62%
Cànon concessió adm. cementiris	142.668,00	0,00	142.668,00	9.470,36	6,64%	67.980,63	-58.510,27	-86,07%
Concessió servei bar Piscina Municipal	8.085,00	0,00	8.085,00	2.695,00	33,33%	4.716,25	-2.021,25	-42,86%
Concessió servei bar Poliesportius	13.200,00	0,00	13.200,00	4.400,50	33,34%	8.492,81	-4.092,31	-48,19%
Concessions adm. cementiri (drets)	11.859,69	0,00	11.859,69	1.792,25	15,11%	4.914,22	-3.121,97	-63,53%
Concessions administratives	264.482,30	0,00	264.482,30	86.119,99	32,56%	258.078,01	-171.958,02	-66,63%
Concessions administratives de l'IES Miquel Biada	2.479,32	0,00	2.479,32	619,83	25,00%	1.033,05	-413,22	-40,00%
Dividends empreses municipals	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#DIV/0!
Explotacions del domini públic	1.341.184,08	0,00	1.341.184,08	183.328,90	13,67%	221.289,22	-37.960,32	-17,15%
Interessos de dipòsits	1.000,00	0,00	1.000,00	309,43	30,94%	112,80	196,63	174,32%
Lloguer pis Palau Josep Mora	953,30	0,00	953,30	317,76	33,33%	1.309,27	-991,51	-75,73%
Interessos. Ajut de caixa	0,00	0,00	0,00			11.525,97	-11.525,97	-100,00%
Total	2.461.540,89 €	- €	2.461.540,89 €	306.670,36 €	12,46%	751.545,96 €	-444.875,60	-59,19%

De l'anàlisi de la resta de conceptes destaquem:

- Altres explotacions platges: gairebé no s'han iniciat les liquidacions per aquest concepte, pel que presenta una menor liquidació de -151 mil€ respecte al mateix període que l'exercici anterior.
- Arrendament finques urbanes, amb una execució del 21% , 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 baixa del 32%, tot i la menor liquidació respecte a l'exercici 2015, d'acord amb el calendari de liquidacions de concessions no es preveu desviació a final exercici.

concepte	Proposta presup 2016	Execució 1er. 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 €	18.472,99 €
Café Bar Turo (Cal Sastre)	19.526,06 €	3.218,46 €
Sistemas e Imagen Publicitaria (tanques)	87.172,56 €	
Clear Channel España, (mobiliari urbà)	77.574,47 €	
Beta 16, carrer Overlocaire	2.432,29 €	
Concessions platja		
Altres concessions		12.750,00 €
TOTAL	264.482,30 €	86.119,99 €

- Explotacions del domini públic. Presenta una execució de 13,67%. 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 1T 2016
CORP. ESP.DE TRANSPORTE	COTXERES BUS	59.961,17	60.712,05	58.153,77	60.712,05	14.498,13
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	27.962,82
TOTAL	TOTAL	313.440,23	319.838,33	1.358.991,72	1.341.184,08	183.328,90

2.1.2.- INGRESSOS DE CAPITAL

Estat Execució Març'2016					
Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Subv. Generalitat Rehabilitació Edifici La Presó	0,00	43.574,00	43.574,00	0,00	0,00%
Total transf. Generalitat Catalunya	0,00	43.574,00	43.574,00	0,00	0,00%
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	750.935,03	0,00	0,00%
Total capitol VII - Transferencies capital	0,00	794.509,03	794.509,03	0,00	0,00
Bestretes del personal	219.025,30	0,00	219.025,30	0,00	0,00%
Avançaments de nomina	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00%
Prèstecs d'ens fora sector públic	0,00	3.291.453,19	3.291.453,19	0,00	0,00%
Total capitol IX - Passius financers	0,00	3.291.453,19	3.291.453,19	0,00	0,00

2.2.-PRESSUPOST DE DESPESES AJUNTAMENT

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

Agrupació	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's / pss act	%O's / pss act
Deute públic	18.280.304,88	18.280.304,88	16.516.838,87	1.813.978,32		90,35%	9,92%
Ensenyament	16.774.627,02	17.770.932,21	15.556.904,69	901.989,23	1.624.303,15	87,54%	5,08%
Seguretat i protecció civil	11.087.882,35	11.312.854,28	10.340.459,78	238.201,07	63.295,29	91,40%	2,11%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.775.286,31	10.775.286,31	10.253.945,01	1.598.241,66	363.359,53	95,16%	14,83%
Protecció i promoció social	9.534.878,88	10.207.729,17	7.728.717,40	780.583,00	130.606,37	75,71%	7,65%
Cultura	6.364.205,10	6.705.342,09	5.056.705,87	610.187,08	86.306,94	75,41%	9,10%
Administració general	6.276.195,56	6.543.803,85	5.562.096,90	347.031,33	1.209,90	85,00%	5,30%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	5.340.310,26	5.871.737,56	4.846.277,90	477.897,34	28.041,42	82,54%	8,14%
Transport públic	4.321.395,42	4.321.395,42	2.989.738,79	996.579,60	0,00	69,18%	23,06%
Administració financera i tributària	3.782.257,80	4.062.665,03	2.572.004,29	173.395,55	0,00	63,31%	4,27%
Esport	2.780.126,18	4.153.099,37	3.522.528,65	250.671,33	230.981,11	84,82%	6,04%
TCM (EPE)	2.661.852,85	2.662.690,35	2.502.269,38	2.502.269,38		93,98%	93,98%
Medi ambient, jardins i sanejament	2.638.289,53	2.554.163,79	2.550.717,23	267.059,82	113.928,26	99,87%	10,46%
Foment de l'ocupació	1.853.788,30	3.880.204,71	3.447.001,36	83.528,09	1.392.758,14	88,84%	2,15%
Òrgans de govern	1.759.091,81	1.759.091,81	1.732.546,63	275.753,14		98,49%	15,68%
Enllumenat públic	1.758.140,01	1.942.812,11	1.169.179,75	359.324,26	0,00	60,18%	18,50%
Participació ciutadana	1.713.321,28	1.738.467,00	1.356.553,49	129.272,62	5.255,50	78,03%	7,44%
Atenció als ciutadans	1.192.626,48	1.192.626,48	1.065.897,83	32.363,96	3.028,42	89,37%	2,71%
Comerç, turisme i empresa	1.140.585,37	1.181.227,34	1.024.939,76	29.036,88	259.921,35	86,77%	2,46%
Comunicació	1.031.164,53	1.005.164,53	955.623,51	632.990,75	2.285,67	95,07%	62,97%
Salubritat Pública	982.725,88	982.683,38	744.342,94	44.380,42	0,00	75,75%	4,52%
Fons de contingència	523.548,06	523.548,06	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Aportació a PUMSA	0,00	2.782.629,21	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Altres	522.847,19	478.147,19	358.596,34	1.804,81	11.262,61	75,00%	0,38%
Ingressos genèrics					52.188.398,25		
Total general	113.095.451,05	122.688.606,13	101.853.886,37	12.546.539,64	56.504.941,91	83,02%	10,23%

Fins el moment no hi ha comptabilitzades les nòmines de gener a març. En l'apartat de capítol 1 es mostra l'execució partint de la informació fins a març 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	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's / pss act	%O's / pss act
Deute públic	18.280.304,88	18.280.304,88	16.516.838,87	1.813.978,32		90,35%	9,92%
Ensenyament	5.426.480,61	6.527.785,80	4.290.586,10	901.340,92	1.624.303,15	65,73%	13,81%
Seguretat i protecció civil	1.915.744,06	2.189.715,99	1.251.558,81	238.201,07	63.295,29	57,16%	10,88%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.733.237,67	10.733.237,67	10.211.896,37	1.598.241,66	363.359,53	95,14%	14,89%
Protecció i promoció social	5.869.937,33	6.033.635,27	3.551.883,73	780.583,00	130.606,37	58,87%	12,94%
Cultura	3.493.824,80	3.849.961,79	2.228.986,11	610.187,08	86.306,94	57,90%	15,85%
Administració general	2.363.629,40	2.631.237,69	1.634.392,24	340.775,65	1.209,90	62,11%	12,95%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	1.280.608,05	1.895.035,35	880.582,87	475.406,94	28.041,42	46,47%	25,09%
Transport públic	4.321.395,42	4.321.395,42	2.989.738,79	996.579,60	0,00	69,18%	23,06%
Administració financera i tributària	1.730.555,23	2.010.962,46	518.320,23	173.395,55	0,00	25,77%	8,62%
Esport	1.396.042,33	2.769.015,52	2.143.463,79	250.671,33	230.981,11	77,41%	9,05%
TCM (EPE)	2.661.852,85	2.662.690,35	2.502.269,38	2.502.269,38		93,98%	93,98%
Medi ambient, jardins i sanejament	1.659.872,23	1.603.746,49	1.617.486,99	267.059,82	113.928,26	100,86%	16,65%
Foment de l'ocupació	336.248,45	873.085,36	548.370,63	83.528,09	1.392.758,14	62,81%	9,57%
Òrgans de govern	300.265,66	300.265,66	276.200,62	275.753,14		91,99%	91,84%
Enllumenat públic	1.705.859,71	1.890.531,81	1.116.899,45	359.324,26	0,00	59,08%	19,01%
Participació ciutadana	1.051.447,94	1.076.593,66	685.823,91	129.272,62	5.255,50	63,70%	12,01%
Atenció als ciutadans	265.858,36	265.858,36	184.589,36	32.363,96	3.028,42	69,43%	12,17%
Comerç, turisme i empresa	555.094,40	595.736,37	425.262,31	29.036,88	259.921,35	71,38%	4,87%
Comunicació	688.083,37	688.083,37	649.705,48	632.990,75	2.285,67	94,42%	91,99%
Salubritat Pública	430.814,70	430.772,20	195.669,82	44.380,42	0,00	45,42%	10,30%
Fons de contingència	523.548,06	523.548,06	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Aportació a PUMSA	0,00	2.782.629,21	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Altres	52.627,70	51.927,70	8.665,75	1.804,81	11.262,61	16,69%	3,48%
Ingressos genèrics					52.188.398,25		
Total general	67.043.333,21	74.987.756,44	54.429.191,61	12.537.145,25	56.504.941,91	72,58%	16,72%

L'import consignat en el pressupost prorrogat i modificat és de 75M€. Destaquem els següents fets significatius:

- **Deute públic:** Es preveu que hi haurà un estalvi superior a 500.000,00 € en els capítols III i IX de despeses bàsicament degut a què el tipus d'interès durant el 1er trimestre de l'any ha estat significativament inferior al tipus considerat per al càlcul del pressupost.
- **Mataró bus:** Consta una consignació inicial en el Pressupost 2016 d'import 3,51M€, és preveu que de complir-se el la previsió actual del mes de març 2016 facilitada pel servei gestor hi hauria un estalvi en la consignació pressupostària d'aquest exercici d'aproximadament 0,27 M€.

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

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
111	Planificació financera	18.280.304,88	18.280.304,88	16.516.838,87	1.813.978,32		90,35%	9,92%
Total general		18.280.304,88	18.280.304,88	16.516.838,87	1.813.978,32		90,35%	9,92%

La despesa autoritzada per deute públic fins al mes de març és del 90,35%, i la seva execució és del 9,92% respecte el pressupost prorrogat d'import 18.280.304,88 €. El pressupost 2016 per aquest conceptes té una consignació d'import 18.329.423,32 €.

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 8,56%. En el 2015 la despesa executada per aquest concepte va ser de 431.452,15 €. Si es manté l'actual disposició de pòlisses es preveu que el crèdit serà suficient per cobrir la despesa anual.

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 superior a 500.000,00 € en els capítols III i IX de despeses bàsicament degut a què el tipus d'interès durant el 1er trimestre de l'any ha estat significativament inferior al tipus considerat per al càlcul del pressupost.

2.2.2.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENSENYAMENT

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3200	Planificació i administració	350,00	59.148,69	386,84	386,84	0,00	0,65%	0,65%
3231	Escoles bressol	1.012.232,56	1.012.232,56	805.585,81	107.870,47	426.669,97	79,59%	10,66%
3232	Escoles infantil i primària	2.373.049,91	3.136.466,45	2.131.498,60	273.430,77	1.096,99	67,96%	8,72%
3233	Escola Municipal de Música de Mataró	496.519,39	496.519,39	406.336,59	148.578,35	80.732,95	81,84%	29,92%
3241	Educació secundària obligatòria i postobligatòria	620.939,12	641.166,33	376.728,53	108.549,98	1.100.356,74	58,76%	16,93%
3242	Centres de Formació d'Adults	124.582,02	124.582,02	98.091,33	14.054,84	-517,00	78,74%	11,28%
3250	Vigilància compliment escolaritat obligatòria	98.132,00	98.132,00	87.043,09	16.464,49	0,00	88,70%	16,78%
3261	Educació al llarg de la vida	92.700,00	92.700,00	34.645,27	29.666,00	15.963,50	37,37%	32,00%
3262	Transferències i subvencions	478.280,00	737.142,75	342.065,69	199.694,18	0,00	46,40%	27,09%
3263	Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	3.589,89	0,00		15,67%	0,00%
3264	Ensenyament Universitari	76.021,75	76.021,75	0,00	0,00		0,00%	0,00%
3271	Foment de la convivència ciutadana	30.762,00	30.762,00	4.614,46	2.645,00	0,00	15,00%	8,60%
Total general		5.426.480,61	6.527.785,80	4.290.586,10	901.340,92	1.624.303,15	65,73%	13,81%

La despesa iniciada destinada a Ensenyament és de 4,3M€ i la despesa executada de 0,9M€. Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3200	Planificació i administració	32000	Despeses generals	350,00	350,00	386,84	386,84	0,00	110,53%	110,53%
		32003	Inversió en equipaments	0,00	58.798,69	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	Total Planificació i administració			350,00	59.148,69	386,84	386,84	0,00	0,65%	0,65%
3231	Escoles bressol	32310	Servei escolar	69.910,00	69.910,00	14.283,07	5.807,80	346.997,23		
		32311	Activitats complementàries	415.200,00	415.200,00	335.219,43	54.167,36	79.457,74	80,74%	13,05%
		32312	Edificis, instal. i elements de suport	527.072,56	527.072,56	456.083,31	47.895,31		86,53%	9,09%
		32313	Serveis a la petita infància no escolaritzada	50,00	50,00	0,00	0,00	215,00	0,00%	0,00%
Total Escoles bressol			1.012.232,56	1.012.232,56	805.585,81	107.870,47	426.669,97	79,59%	10,66%	
3232	Escoles infantil i primària	32320	Edificis, instal i elements de suport d'escoles	2.373.049,91	2.373.049,91	2.116.909,47	258.841,64	1.096,99	89,21%	10,91%
		32321	Actuacions de millora a les escoles	0,00	763.416,54	14.589,13	14.589,13		1,91%	1,91%
	Total Escoles infantil i primària			2.373.049,91	3.136.466,45	2.131.498,60	273.430,77	1.096,99	67,96%	8,72%
3233	Escola Municipal de Música de Mataró	32330	Escola Municipal de Música de Mataró	496.519,39	496.519,39	406.336,59	148.578,35	80.732,95	81,84%	29,92%
Total Escola Municipal de Música de Mataró			496.519,39	496.519,39	406.336,59	148.578,35	80.732,95	81,84%	29,92%	
3241	Educació secundària obligatòria i postobligatòria	32410	Institut Miquel Biada	592.547,12	612.774,33	363.199,37	103.219,71	987.569,24	59,27%	16,84%
		32411	Programes de Qualificació Professional Inicial	23.255,00	23.255,00	12.746,18	5.330,27	112.787,50	54,81%	22,92%
		32412	Coordinació Formació Professional a nivell local	5.137,00	5.137,00	782,98	0,00		15,24%	0,00%
	Total Educació secundària obligatòria i postobligatòria			620.939,12	641.166,33	376.728,53	108.549,98	1.100.356,74	58,76%	16,93%
3242	Centres de Formació d'Adults	32420	Centre de Formació d'Adults Can Noe	17.566,85	17.566,85	320,56	130,35	-517,00	1,82%	0,74%
		32421	Centres de Formació d'Adults de la Generalitat	100,00	100,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		32422	Edificis, instal·lacions i elements de suport	106.915,17	106.915,17	97.770,77	13.924,49		91,45%	13,02%
	Total Centres de Formació d'Adults			124.582,02	124.582,02	98.091,33	14.054,84	-517,00	78,74%	11,28%
3250	Vigilància compliment escolaritat obligatòria	32500	Escolarització	6.140,00	6.140,00	4.684,15	3.955,37		76,29%	64,42%
		32501	Suport educatiu	91.992,00	91.992,00	82.358,94	12.509,12	0,00	89,53%	13,60%
	Total Vigilància compliment escolaritat obligatòria			98.132,00	98.132,00	87.043,09	16.464,49	0,00	88,70%	16,78%
3261	Educació al llarg de la vida	32610	Centre de Formació Permanent Tres Roques	92.700,00	92.700,00	34.645,27	29.666,00	15.963,50	37,37%	32,00%
	Total Educació al llarg de la vida			92.700,00	92.700,00	34.645,27	29.666,00	15.963,50	37,37%	32,00%
3262	Transferències i subvencions	32620	Transferències i subvencions	478.280,00	737.142,75	342.065,69	199.694,18	0,00	46,40%	27,09%
	Total Transferències i subvencions			478.280,00	737.142,75	342.065,69	199.694,18	0,00	46,40%	27,09%
3263	Convenis de pràctiques	32631	Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	3.589,89	0,00		15,67%	0,00%
	Total Convenis de pràctiques			22.911,86	22.911,86	3.589,89	0,00		15,67%	0,00%
3264	Ensenyament Universitari	32642	Ensenyament universitari	76.021,75	76.021,75	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	Total Ensenyament Universitari			76.021,75	76.021,75	0,00	0,00		0,00%	0,00%
3271	Foment de la convivència ciutadana	32710	Activitats educatives complementàries	30.762,00	30.762,00	4.614,46	2.645,00	0,00	15,00%	8,60%
	Total Foment de la convivència ciutadana			30.762,00	30.762,00	4.614,46	2.645,00	0,00	15,00%	8,60%
Total general				5.426.480,61	6.527.785,80	4.290.586,10	901.340,92	1.624.303,15	65,73%	13,81%

En el següent quadre es mostra l'aportació corrent del pressupost aprovat per al 2016 amb destí al Tecnocampus, així com la despesa executada. Correspon a l'aportació corrent al Parc Tecnocampus que està pressupostada en altres programes:

APORTACIONS CORRENTS DESTINADES AL TECNOCAMPUS

Concepte	Pss. aprovat 2016	A	% A's Pss act	O	% O's Pss act	O's 2015
Aportació Fundació Tecnocampus	0,00	0,00		0,00		24.790,00
Aportació Fundació Tecnocampus (subvenció Diputació)	0,00	0,00		0,00		141.395,99
Aportació EPE Tecnocampus	2.402.269,38	2.502.269,38	104,16%	2.502.269,38	104,16%	2.468.678,74
Aport corrent Parc Tecnocampus subvenció Ministeri Sanitat	0,00	0,00		0,00		1.700,50
Total	2.402.269,38	2.502.269,38	104,16%	2.502.269,38	104,16%	2.636.565,23

2.2.3.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1301	Admció Gral. de la Seguretat	215.993,53	215.993,53	133.692,15	32.379,31	0,00	61,90%	14,99%
1322	Seguretat ciutadana i civisme	267.492,70	398.131,70	140.231,46	48.234,12	50.702,00	35,22%	12,12%
1331	Seguretat viària	1.014.734,16	1.014.734,16	592.620,00	95.186,66	12.268,31	58,40%	9,38%
1341	Mobilitat urbana i sostenible	393.944,11	393.944,11	380.999,94	62.400,98	264,10	96,71%	15,84%
1351	Protecció civil	20.579,56	163.912,49	907,50	0,00	60,88	0,55%	0,00%
1361	Servei de prevenció d'incendis	3.000,00	3.000,00	3.107,76	0,00		103,59%	0,00%
Total general		1.915.744,06	2.189.715,99	1.251.558,81	238.201,07	63.295,29	57,16%	10,88%

La despesa iniciada destinada a Seguretat i Protecció Civil és de 2,2M€ i la despesa executada de 0,2M€.

La despesa més significativa d'aquesta grup de programes és el servei de grua. 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)

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

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1620	Adm.gral. recollida, gestió i tract. residus	37.408,14	37.408,14	37.034,06	37.034,06	37.179,46	99,00%	99,00%
1621	Recollida de residus	4.699.457,89	4.699.457,89	3.469.833,31	532.252,31	326.180,07	73,83%	11,33%
1622	Gestió de residus sòlids urbans	280.075,05	280.075,05	196.141,93	52.381,92		70,03%	18,70%
1623	Tractament de residus	2.551.934,00	2.551.934,00	2.675.939,67	435.717,28	0,00	104,86%	17,07%
1631	Neteja viària	3.164.362,59	3.164.362,59	3.832.947,40	540.856,09		121,13%	17,09%
Total general		10.733.237,67	10.733.237,67	10.211.896,37	1.598.241,66	363.359,53	95,14%	14,89%

La despesa iniciada destinada a Recollida, tractament de brossa i neteja viària és de 10,2M€ i la despesa executada d'1,6M€.

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. En aquest quadre el percentatge de despesa iniciada i executada s'ha calculat respecte el pressupost aprovat per al 2016:

COMPARATIU DE NETEJA VIÀRIA, RECOLLIDA I TRACTAMENT DE BROSSA

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. aprovat per al 2016	A's 2016	Oblig. març 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	3.113.323,84	3.650.210,90	511.901,35	117,24%	16,44%
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	8.005,07	106,70%	4,57%
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	34.829,46	100,00%	15,59%
Total Neteja	3.635.725,44	3,85%	3.775.678,08	3,55%	3.909.866,47	4,26%	4.076.293,20	3.512.074,12	4.060.712,72	554.735,88	115,62%	15,80%
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	279.078,38	73,73%	11,19%
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	117.075,00	90,22%	13,45%
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	119.685,14	100,00%	16,11%
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	7.620.502,47	7.428.558,35	1.070.574,40	97,48%	14,05%
Deixalleries	369.091,14	-20,13%	294.800,84	-17,93%	241.950,74	1,22%	244.901,02	254.800,85	178.150,77	45.560,14	69,92%	17,88%
Transferència recollides selectives					61.722,14	8,15%	66.754,59	54.000,00	73.585,00	12.403,71	136,27%	22,97%
Assistència tècnica recollida brossa					25.566,60	37,61%	35.182,33	19.255,17	17.991,16	6.821,78	93,44%	35,43%
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	3.674.606,62	617.658,21	82,12%	13,80%
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	352.074,68	102,40%	16,63%
Tractament matèria orgànica	388.659,81	-2,01%	380.864,09	-2,09%	372.893,34	-1,36%	367.806,59		361.997,90	60.939,46	#DIV/0!	#DIV/0!
Tractament residus voluminosos	44.573,10	2,38%	45.634,42	-24,18%	34.599,84	308,17%	141.225,62	569.661,00	145.530,00	22.703,14	25,55%	3,99%
Total Tractament	2.229.099,45	1,16%	2.254.896,06	8,65%	2.449.874,12	7,04%	2.622.291,75	2.687.175,00	2.675.939,67	435.717,28	99,58%	16,21%
TOTAL DESPESES NETEJA+RECOLL.+TRACT.	10.598.828,12	-0,50%	10.545.877,29	-0,45%	10.498.767,82	1,51%	10.657.128,40	10.673.878,57	10.411.259,01	1.608.111,37	97,54%	15,07%
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. aprovat per al 2016		DR's a març 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		11.559,45		0,21%
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		25.620,01		1,24%
Retorn cànon	316.500,87	9,51%	346.606,41	-51,07%	169.602,00	-44,09%	94.832,25	293.500,00		0,00		0,00%
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		326.180,07		55,28%
Ing. 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	8.374.539,70		363.359,53		4,34%
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	8.374.539,70		363.359,53		4,34%
Var. ingressos-despeses del servei	-1.997.764,42		-1.975.078,93		-1.290.936,81		-2.603.792,24	-2.299.338,87		-1.244.751,84		

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 14%. D'acord amb el servei gestor, està previst aprovar una ampliació del contracte per l'import de la despesa no compromesa.

- Pel què fa al Consorci de Brossa, l'import pressupostat és de 2,7M€, la despesa s'ha iniciat pràcticament en la seva totalitat i l'execució és del 16,2%. 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.

2.2.5.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
2310	Administ. gral. serveis socials i prom.social	142.288,47	142.288,47	100.425,19	16.884,93	0,00	70,58%	11,87%
2311	Atenció a la infància	195.348,96	195.348,96	138.352,12	23.663,56	0,00	70,82%	12,11%
2312	Atenció a la gent gran	347.864,06	347.864,06	110.190,68	22.591,08	0,00	31,68%	6,49%
2313	At.persones dependència i accessib.universal	3.678.272,41	3.678.272,41	2.311.768,61	511.489,31	0,00	62,85%	13,91%
2314	Promoció social	481.207,77	644.905,71	363.762,63	105.348,67	1.940,37	56,41%	16,34%
2315	Atenció a joves	443.068,03	443.068,03	474.068,78	84.050,99	47.916,00	107,00%	18,97%
2316	Promoció de la igualtat de gènere	122.391,74	122.391,74	45.020,47	16.139,21	0,00	36,78%	13,19%
2317	Atenció nova ciutadania	109.100,00	109.100,00	8.295,25	415,25	80.750,00	7,60%	0,38%
2318	Cooperació internacional	350.395,89	350.395,89	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total general		5.869.937,33	6.033.635,27	3.551.883,73	780.583,00	130.606,37	58,87%	12,94%

La despesa iniciada destinada a Protecció i promoció social és de 3,6M€ i la despesa executada de 0,8M€.

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. El percentatge de despesa iniciada i executada s'ha calculat respecte el pressupost aprovat per al 2016.

ATENCIÓ PERSONES AMB DEPENDÈNCIA - DESPESES CORRENTS

Projecte	Pss. Aprovat 2016	A's	O's	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual	O's 2015
Despeses de personal	1.046.469,85	1.079.626,37	0,00	103,17%	0,00%	1.085.440,01
Servei d'atenció domiciliària	3.470.492,17	1.912.259,74	461.044,12	55,10%	13,28%	2.534.251,03
Oficina presencial	125.328,37	125.328,36	20.888,33	100,00%	16,67%	125.327,36
Telealarma	117.173,01	111.811,34	20.385,48	95,42%	17,40%	115.346,43
Ajuts socials, subvencions i convenis	530.470,72	31.452,59	8.254,80	5,93%	1,56%	556.077,79
Transport adaptat	93.063,95	0,00	0,00	0,00%	0,00%	93.063,95
Residència Sant Josep	130.000,00	130.000,00	0,00	100,00%	0,00%	130.000,00
Altres	4.164,40	916,58	916,58			11.675,01
Total general	5.517.162,47	3.391.394,98	511.489,31	61,47%	9,27%	4.651.181,58

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€.

Els ingressos atorgats per dependència s'incrementen cada any. Cal tenir en compte que aquests ingressos cobreixen un màxim del 66% de la despesa a justificar segons mòdul fixat per la Generalitat de Catalunya, amb la qual cosa per poder justificar la subvenció atorgada, també cal incrementar el pressupost de despeses.

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
	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%
SAD Social- Ingressos liquidats exercici	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	
SAD Dependència - Liquidació definitiva Exercici anterior		65.113,33		192.121,34	
Total ingressos rebuts	1.392.278,04	1.506.740,37	1.504.407,49	1.874.697,98	
DESPESA A JUSTIFICAR:	2.109.512,18	2.184.283,39	2.451.200,06	2.487.939,45	3.391.800,02
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

2.2.6.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES CULTURA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3301	Manteniment i serveis culturals	309.382,61	314.513,18	231.062,22	44.827,82	417,90	73,47%	14,25%
3321	Biblioteques públiques	230.617,80	230.617,80	102.988,64	29.929,17	2.654,49	44,66%	12,98%
3322	Arxius	19.187,08	19.187,08	10.583,30	4.535,70		55,16%	23,64%
3331	Activitat museística	767.730,27	797.022,27	465.793,93	282.683,78	1.353,00	58,44%	35,47%
3332	Arts visuals i cinema	170.000,00	170.000,00	23.484,65	11.550,08	339,00	13,81%	6,79%
3333	Arts escèniques	674.399,53	674.399,53	402.465,20	107.113,28	81.230,72	59,68%	15,88%
3334	Patrimoni natural	15.500,00	15.500,00	3.319,68	0,00	204,00	21,42%	0,00%
3341	Promoció cultural	370.000,00	370.000,00	122.341,57	28.475,48	0,00	33,07%	7,70%
3342	Foment i millora de la llengua catalana	73.300,00	73.300,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
3361	Arqueologia i patrimoni	66.007,51	387.721,93	161.955,00	2.894,66	0,00	41,77%	0,75%
3381	Cultura popular i tradicional	797.700,00	797.700,00	704.991,92	98.177,11	107,83	88,38%	12,31%
Total general		3.493.824,80	3.849.961,79	2.228.986,11	610.187,08	86.306,94	57,90%	15,85%

La despesa iniciada destinada a Cultura és de 2,2M€ i la despesa executada de 0,6M€. Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3301	Manteniment i serveis culturals	33011	Edificis, instal. i elements de suport	297.411,68	302.542,25	225.375,87	44.543,78		74,49%	14,72%
		33012	Despeses generals	11.970,93	11.970,93	5.686,35	284,04	417,90	47,50%	2,37%
		Total Manteniment i serveis culturals			309.382,61	314.513,18	231.062,22	44.827,82	417,90	73,47%
3321	Biblioteques públiques	33211		230.617,80	230.617,80	102.988,64	29.929,17	2.654,49	44,66%	12,98%
		Total Biblioteques públiques			230.617,80	230.617,80	102.988,64	29.929,17	2.654,49	44,66%
3322	Arxius	33221		19.187,08	19.187,08	10.583,30	4.535,70		55,16%	23,64%
		Total Arxius			19.187,08	19.187,08	10.583,30	4.535,70		55,16%
3331	Activitat museística	33311	Exposicions patrimonials	622.288,80	622.288,80	401.006,01	269.619,32	0,00	64,44%	43,33%
		33312	Documentació, conservació i recerca	45.618,92	45.618,92	840,95	840,95	0,00	1,84%	1,84%
		33313	Difusió patrimonial	50.000,00	50.000,00	26.755,79	3.211,61	1.353,00	53,51%	6,42%
		33316	Edificis, instal·lacions i elements de suport	49.822,55	79.114,55	37.191,18	9.011,90		47,01%	11,39%
		Total Activitat museística			767.730,27	797.022,27	465.793,93	282.683,78	1.353,00	58,44%
3332	Arts visuals i cinema	33321		139.000,00	139.000,00	10.490,58	9.645,08	339,00	7,55%	6,94%
		33322		31.000,00	31.000,00	12.994,07	1.905,00		41,92%	6,15%
		Total Arts visuals i cinema			170.000,00	170.000,00	23.484,65	11.550,08	339,00	13,81%
3333	Arts escèniques	33331		308.500,00	308.500,00	201.723,63	66.907,35	60.209,29	65,39%	21,69%
		33332		139.000,00	139.000,00	124.734,63	21.728,00	20.487,43	89,74%	15,63%
		33333		123.500,00	123.500,00	25.528,56	4.487,78	534,00	20,67%	3,63%
		33334		103.399,53	103.399,53	50.478,38	13.990,15		48,82%	13,53%
		Total Arts escèniques			674.399,53	674.399,53	402.465,20	107.113,28	81.230,72	59,68%
3334	Patrimoni natural	33341		15.500,00	15.500,00	3.319,68	0,00	204,00	21,42%	0,00%
		Total Patrimoni natural			15.500,00	15.500,00	3.319,68	0,00	204,00	21,42%
3341	Promoció cultural	33411		53.500,00	53.500,00	22.211,25	8.608,81		41,52%	16,09%
		33412		9.000,00	9.000,00	8.640,00	8.640,00		96,00%	96,00%
		33413		218.000,00	218.000,00	76.678,10	0,00		35,17%	0,00%
		33414		89.500,00	89.500,00	14.812,22	11.226,67	0,00	16,55%	12,54%
		Total Promoció cultural			370.000,00	370.000,00	122.341,57	28.475,48	0,00	33,07%
3342	Foment i millora de la llengua catalana	33421		73.300,00	73.300,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		Total Foment i millora de la llengua catalana			73.300,00	73.300,00	0,00	0,00		0,00%
3361	Arqueologia i patrimoni	33611		23.000,00	23.000,00	4.486,44	554,18	0,00	19,51%	2,41%
		33613		18.007,51	241.626,96	157.386,14	2.258,06	0,00	65,14%	0,93%
		33614		25.000,00	25.000,00	82,42	82,42		0,33%	0,33%
		33615		0,00	98.094,97	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		Total Arqueologia i patrimoni			66.007,51	387.721,93	161.955,00	2.894,66	0,00	41,77%
3381	Cultura popular i tradicional	33811		260.500,00	260.500,00	244.433,16	93.009,28	0,00	93,83%	35,70%
		33812		508.800,00	508.800,00	452.690,93	0,00	107,83	88,97%	0,00%
		33814		11.400,00	11.400,00	1.963,35	163,35		17,22%	1,43%
		33819		17.000,00	17.000,00	5.904,48	5.004,48		34,73%	29,44%
		Total Cultura popular i tradicional			797.700,00	797.700,00	704.991,92	98.177,11	107,83	88,38%
Total general				3.493.824,80	3.849.961,79	2.228.986,11	610.187,08	86.306,94	57,90%	15,85%

2.2.7.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ GENERAL

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9202	Gestió dels recursos humans	353.455,74	353.455,74	67.866,84	37.742,43	0,00	19,20%	10,68%
9203	Gestió dels recursos tecnològics	432.362,09	683.707,00	542.329,35	121.842,81		79,32%	17,82%
9204	Serveis Jurídics	90.033,89	90.033,89	10.354,63	2.278,47	1.071,00	11,50%	2,53%
9206	Despeses i ingressos generals	736.743,61	736.743,61	465.092,16	93.396,03	138,90	63,13%	12,68%
9207	Edificis, instal. i elements de suport	729.034,07	745.297,45	544.177,09	84.101,84		73,01%	11,28%
9208	Protocol	22.000,00	22.000,00	4.572,17	1.414,07		20,78%	6,43%
Total general		2.363.629,40	2.631.237,69	1.634.392,24	340.775,65	1.209,90	62,11%	12,95%

La despesa iniciada destinada a Administració General és d'1,6M€ i la despesa executada de 0,3M€.

2.2.8.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES HABITATGE, URBANISME I VIES PÚBLIQUES

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1501	Administració gral. Urbanisme	328.827,96	328.827,96	93.816,48	13.088,58		28,53%	3,98%
1502	subministraments, serveis i manteniments serveis t	12.400,00	12.400,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
1511	Urbanisme	15.112,57	15.112,57	600,00	0,00		3,97%	0,00%
1512	Cartografia i plànol de la ciutat	19.619,69	19.619,69	17.270,70	17.270,69	0,00	88,03%	88,03%
1520	Despeses i ingressos generals d'habitatge					25.629,62		
1522	Conservació i rehabilitació de l'edificació	28.027,00	30.681,72	50.000,00	0,00	2.411,80	162,96%	0,00%
1523	Facilitar l'accés a l'habitatge					0,00		
1530	Administració general de vies públiques i altres	814.770,83	1.363.832,83	657.195,69	445.047,67		48,19%	32,63%
1532	Pavimentació de les vies públiques	0,00	62.710,58	61.700,00	0,00		98,39%	0,00%
9222	Societats	61.850,00	61.850,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general		1.280.608,05	1.895.035,35	880.582,87	475.406,94	28.041,42	46,47%	25,09%

La despesa iniciada destinada a Habitatge, urbanisme i vies públiques és de 0,9M€ i la despesa executada de 0,5M€.

2.2.9.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TRANSPORT PÚBLIC

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
4411	Transport col·lectiu urbà de viatgers	4.321.395,42	4.321.395,42	2.989.738,79	996.579,60	0,00	69,18%	23,06%
Total general		4.321.395,42	4.321.395,42	2.989.738,79	996.579,60	0,00	69,18%	23,06%

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). Actualment consta en pressupost com a consignació el pressupost prorrogat d'import 4.307.042,87 € 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 febrer, 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 (2009-2014), i Prev. Liq. 2015 i seguiment Pressupost 2016	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Prev. 2015	% Var. Prev. liq. 2015/ Prev. liq. 2016	Var. Prev. liq. 2015/ Prev. liq. 2016	Prev. 2016
Total cost despeses servei	6.327.120,38	6.432.915,48	6.694.737,97	6.857.854,55	6.439.100,26	6.384.424,18	6.310.502,12	3,00%	189.140,71	6.499.642,83
Total cost gestió (bonus malus)	686.242,19	413.313,76	283.688,57	191.456,67	9.471,94	901,14				
Total ingressos servei	2.730.088,19	2.854.582,33	2.836.784,25	2.739.666,50	2.588.255,48	2.775.891,72	2.939.959,26	-0,42%	-12.270,69	2.927.688,57
Aport. Ajuntament (cost directe)	2.910.790,00	3.165.019,39	3.574.265,15	3.926.731,38	3.841.372,84	3.607.631,32	3.370.542,86	5,98%	201.411,40	3.571.954,26
Cost unitari actualitzat km	4,5404	4,7435	5,0077	5,1206	5,333	5,326	5,326	-0,36%	-0,02	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	1.105.339,43	4,36%	48.160,57	1.153.500,00
Cobertura	54,00%	50,80%	46,61%	42,74%	40,34%	43,49%	46,59%	-3,32%	-1,54%	45,04%

Quadre 2: Anàlisi pressupostari

	2009		2010		2011		2012		2013		2014		2015		2016	
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Prev. Liq. Març 2016	Consignació Pressupost 2016	Prev. Liq. Març 2016
80% pressupost exercici corrent	2.062.938,34	2.062.938,34	1.907.887,74	2.532.015,51	1.673.734,99	2.859.412,12	2.704.962,54	3.141.385,10	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	2.857.563,41
20% liquidació exercici anterior	775.112,00	528.617,30	843.122,36	847.851,66	1.227.275,11	633.003,88	671.302,95	714.853,03	785.346,28	785.346,28	768.274,57	768.274,57	768.274,57	721.526,27	439.639,15	386.986,38
Dèficit a compensar							394.136,94		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	2.838.050,34	2.591.555,64	2.751.010,10	3.379.867,17	2.901.010,10	3.492.416,00	3.770.402,43	3.856.238,13	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	3.244.549,79
Dèficit exercici				-628.857,07		-591.405,90		-85.835,70			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dèficit acumulat				-628.857,07		-1.220.262,97		-826.126,03		-1.306.098,67		-531.571,93		-644.853,73	0,00	0,00
Estalvi														409.746,25		269.707,55
Subvenció MINHAP	349.534,48	374.410,31	433.931,15	356.196,46	356.196,46	384.729,37	384.729,37	370.288,34	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	1.154.323,83	852.980,39	769.560,59	843.006,72	852.980,39	530.937,67	649.043,46	683.900,58	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	160.685,58	23.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingressos	1.664.543,89	1.250.724,03	1.203.491,74	1.199.203,18	1.209.176,85	915.667,04	1.033.772,83	1.054.188,92	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 i febrer 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 165.219,23 € millorant la calculada en la prorroga del contracte. Aquesta millora es deu a què durant aquests dos 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.
- De mantenir-se el comportament actual del Servei Mataró Bus fins a final d'any, es preveu un estalvi del voltant de 269.707,55 € segona quadre 2.

2.2.10.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9311	Control pressup. i comptabilitat	68.927,65	68.927,65	21.676,16	0,00		31,45%	0,00%
9312	Intervenció	32.209,18	32.209,18	61.918,75	5.048,75		192,24%	15,67%
9321	Ingressos	17.847,21	17.847,21	20.343,94	3.250,67		113,99%	18,21%
9322	Recaptació ingressos de dret públic	1.576.547,54	1.576.547,54	153.414,98	153.414,98	0,00	9,73%	9,73%
9331	Patrimoni	12.000,00	292.407,23	257.221,56	8.108,03	0,00	87,97%	2,77%
9341	Tresoreria	23.023,65	23.023,65	3.744,84	3.573,12		16,27%	15,52%
Total general		1.730.555,23	2.010.962,46	518.320,23	173.395,55	0,00	25,77%	8,62%

La despesa iniciada destinada a Administració Financera i Tributària és de 0,5M€ i la despesa executada de 0,2M€.

➤ 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 ESPORT

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3401	Administració general	39.735,21	39.735,21	12.112,50	2.901,92	0,00	30,48%	7,30%
3411	Esport de competició	252.128,97	252.128,97	246.761,93	4.320,92		97,87%	1,71%
3412	Esport escolar	44.509,32	44.509,32	24.812,39	9.406,81	0,00	55,75%	21,13%
3413	Esport de lleure	59.694,84	59.694,84	53.187,87	13.673,84	21.604,30	89,10%	22,91%
3421	Edificis, instal. i elements de suport	718.030,33	2.091.003,52	1.524.430,18	166.738,13	7.735,01	72,90%	7,97%
3422	Piscina municipal	281.943,66	281.943,66	282.158,92	53.629,71	201.641,80	100,08%	19,02%
Total general		1.396.042,33	2.769.015,52	2.143.463,79	250.671,33	230.981,11	77,41%	9,05%

La despesa iniciada destinada a Esport és de 2,1M€ i la despesa executada de 251mil€. Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3401	Administració general	34011	Despeses generals	39.735,21	39.735,21	12.112,50	2.901,92	0,00	30,48%	7,30%
	Total Administració general			39.735,21	39.735,21	12.112,50	2.901,92	0,00	30,48%	7,30%
3411	Esport de competició	34112	Actes de relleu	20.516,78	20.516,78	7.161,93	4.320,92		34,91%	21,06%
		34113	Subvencions	231.612,19	231.612,19	239.600,00	0,00		103,45%	0,00%
	Total Esport de competició			252.128,97	252.128,97	246.761,93	4.320,92		97,87%	1,71%
3412	Esport escolar	34121	Jocs escolars	29.694,51	29.694,51	10.012,39	9.406,81	0,00	33,72%	31,68%
		34122	Esport i Cohesió social					0,00		
		34123	Esport ExtraEscolar	14.814,81	14.814,81	14.800,00	0,00		99,90%	0,00%
	Total Esport escolar			44.509,32	44.509,32	24.812,39	9.406,81	0,00	55,75%	21,13%
3413	Esport de lleure	34131	Activitat física gent gran	40.600,00	40.600,00	46.085,53	12.054,73	21.604,30	113,51%	29,69%
		34132	Actes	15.641,23	15.641,23	7.102,34	1.619,11	0,00	45,41%	10,35%
		34133	Material de lleure al carrer	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		34135	Esport Adaptat	1.953,61	1.953,61	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total Esport de lleure			59.694,84	59.694,84	53.187,87	13.673,84	21.604,30	89,10%	22,91%
3421	Edificis, instal. i elements de suport	34210	Despeses de personal	100,00	100,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		34211	Gestió directa	335.550,80	1.532.016,15	1.144.998,18	47.698,26	7.532,80	74,74%	3,11%
		34212	Gestió indirecta	241.016,81	417.524,65	281.129,64	103.968,94	202,21	67,33%	24,90%
		34213	Tots els equipaments esportius	141.362,72	141.362,72	98.302,36	15.070,93		69,54%	10,66%
	Total Edificis, instal. i elements de suport			718.030,33	2.091.003,52	1.524.430,18	166.738,13	7.735,01	72,90%	7,97%
3422	Piscina municipal	34221	Administració	4.160,00	4.160,00	1.441,25	1.191,25		34,65%	28,64%
		34222	Instal·lació piscina	271.283,66	271.283,66	211.179,57	36.980,70	2.695,00	77,84%	13,63%
		34223	Cursets natació	6.500,00	6.500,00	69.538,10	15.457,76	85.361,32	1069,82%	237,81%
		34224	Abonats i altres usos					113.585,48		
	Total Piscina municipal			281.943,66	281.943,66	282.158,92	53.629,71	201.641,80	100,08%	19,02%
Total general				1.396.042,33	2.769.015,52	2.143.463,79	250.671,33	230.981,11	77,41%	9,05%

2.2.12.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TECNOCAMпус (EPE)

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9222	Societats	2.661.852,85	2.662.690,35	2.502.269,38	2.502.269,38		93,98%	93,98%
Total general		2.661.852,85	2.662.690,35	2.502.269,38	2.502.269,38		93,98%	93,98%

La despesa iniciada i executada destinada a l'EPE Tecnocampus és de 2,5M€. Es preveu minorar en -0,1M€ per ajustar-ho a l'import consignat en el pressupost aprovat per al 2016 amb aquest destí que és de 2,4M€.

2.2.13.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES MEDI AMBIENT, JARDINS I SANEJAMENT

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1711	Jardineria i zones verdes	1.071.665,11	1.071.665,11	1.078.764,74	199.201,75		100,66%	18,59%
1712	edificis, instal·lacions i elements de suport	96.083,95	96.083,95	67.773,63	6.172,43		70,54%	6,42%
1721	Prot.contra contamin.acúst, lumin i atmosf. zones u	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	98.252,29	0,00%	0,00%
1722	Pla d'Acció i Seguiment Agenda 21	43.174,97	43.174,97	14.630,00	14.630,00	0,00	33,89%	33,89%
1724	Espais naturals	446.448,20	390.322,46	456.318,62	47.055,64	15.675,97	116,91%	12,06%
Total general		1.659.872,23	1.603.746,49	1.617.486,99	267.059,82	113.928,26	100,86%	16,65%

La despesa iniciada destinada a Medi Ambient, jardins i sanejament és d'1,6M€ i la despesa executada de 0,3M€.

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:

JARDINERIA I ZONES VERDES

Descripció partida	Pss. Aprovat 2016	A	O	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
Consum aigua parcs i jardins	82.300,00	82.300,00	13.362,44	100,00%	16,24%
Lloguer maquinària jardineria	2.500,00	3.555,68	3.555,68	142,23%	142,23%
Manteniment instal·lacions jardineria	562.939,33	430.620,15	62.706,87	76,49%	11,14%
Manteniment maquinària jardineria	14.946,00	8.000,00	3.911,69	53,53%	26,17%
Neteja parcs i jardins	405.003,76	526.954,50	108.957,45	130,11%	26,90%
Subministres diversos parcs i jardins	55.500,00	27.334,41	6.707,62	49,25%	12,09%
TOTAL	1.123.189,09	1.078.764,74	199.201,75	96,04%	17,74%

2.2.14.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FOMENT DE L'OCUPACIÓ

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
2410	Administració general de l'ocupació	76.084,78	76.084,78	61.301,70	8.865,39		80,57%	11,65%
2411	Formació	153.400,00	345.639,00	259.166,32	48.770,83	278.123,40	74,98%	14,11%
2412	Formació-treball	1.200,00	36.715,60	19.811,86	841,86	508.550,74	53,96%	2,29%
2413	Informació-orientació	19.200,00	289.625,31	192.339,58	21.356,21	263.684,00	66,41%	7,37%
2414	Intermediació	6.400,00	45.057,00	15.751,17	3.693,80	342.400,00	34,96%	8,20%
2415	Suport i cooperació	79.963,67	79.963,67	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total general		336.248,45	873.085,36	548.370,63	83.528,09	1.392.758,14	62,81%	9,57%

La despesa iniciada destinada a Foment de l'Ocupació és de 0,5M€ i la despesa executada de 0,1M€. Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
2410	Administració general de l'ocupació	24101	Edificis, instal·lacions i elements de suport	76.084,78	76.084,78	61.301,70	8.865,39		80,57%	11,65%
	Total Administració general de l'ocupació			76.084,78	76.084,78	61.301,70	8.865,39		80,57%	11,65%
2411	Formació	24111	Formació ocupacional	145.400,00	337.639,00	258.151,98	48.770,83	278.123,40	76,46%	14,44%
		24112	Formació continua	8.000,00	8.000,00	1.014,34	0,00		12,68%	0,00%
	Total Formació			153.400,00	345.639,00	259.166,32	48.770,83	278.123,40	74,98%	14,11%
2412	Formació-treball	24124	Plans d'Ocupació	0,00	35.515,60	19.811,86	841,86	508.550,74	55,78%	2,37%
		24125	Mobilitat laboral i agermanaments	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	Total Formació-treball			1.200,00	36.715,60	19.811,86	841,86	508.550,74	53,96%	2,29%
2413	Informació-orientació	24132	Orientació professional	9.045,00	138.473,31	125.151,38	15.902,01	0,00	90,38%	11,48%
		24133	Ocupació jove	10.155,00	151.152,00	67.188,20	5.454,20	263.684,00	44,45%	3,61%
	Total Informació-orientació			19.200,00	289.625,31	192.339,58	21.356,21	263.684,00	66,41%	7,37%
2414	Intermediació	24141	Borsa de treball	400,00	400,00	1.636,88	1.636,88	60.800,00	409,22%	409,22%
		24143	Prospecció d'empreses	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		24144	Responsabilitat social	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		24145	Fem ocupació jove	0,00	38.657,00	14.114,29	2.056,92	281.600,00	36,51%	5,32%
	Total Intermediació			6.400,00	45.057,00	15.751,17	3.693,80	342.400,00	34,96%	8,20%
2415	Suport i cooperació	24151	Suport i cooperació	79.963,67	79.963,67	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total Suport i cooperació			79.963,67	79.963,67	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total general				336.248,45	873.085,36	548.370,63	83.528,09	1.392.758,14	62,81%	9,57%

2.2.15.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ÒRGANS DE GOVERN

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9121	Altres despeses Òrgans de govern	300.265,66	300.265,66	276.200,62	275.753,14		91,99%	91,84%
Total general		300.265,66	300.265,66	276.200,62	275.753,14		91,99%	91,84%

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

2.2.16.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENLLUMENAT PÚBLIC

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1651	Enllumenat	1.705.859,71	1.890.531,81	1.116.899,45	359.324,26	0,00	59,08%	19,01%
Total general		1.705.859,71	1.890.531,81	1.116.899,45	359.324,26	0,00	59,08%	19,01%

La despesa iniciada destinada a Enllumenat públic és d'1,1M€ i la despesa executada de 359mil€.

2.2.17.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PARTICIPACIÓ CIUTADANA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9241	Promoció de la Participació Ciutadana	2.410,00	2.410,00	242,00	242,00	0,00	10,04%	10,04%
9242	Consells municipals de participació	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
9243	Suport del teixit associatiu	141.530,27	167.020,84	81.760,59	10.951,37	5.255,50	48,95%	6,56%
9244	Xarxa d'equipaments	566.105,27	566.105,27	313.637,54	59.409,73		55,40%	10,49%
9245	Mediació ciutadana	214.322,40	214.322,40	258.150,00	51.630,00	0,00	120,45%	24,09%
9247	Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador	109.080,00	108.735,15	32.033,78	7.039,52		29,46%	6,47%
Total general		1.051.447,94	1.076.593,66	685.823,91	129.272,62	5.255,50	63,70%	12,01%

La despesa iniciada destinada a Participació Ciutadana és de 0,7M€ i la despesa executada de 0,1M€.

2.2.18.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ATENCIÓ ALS CIUTADANS

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9251	Atenció al ciutadà	265.858,36	265.858,36	184.589,36	32.363,96	3.028,42	69,43%	12,17%
Total general		265.858,36	265.858,36	184.589,36	32.363,96	3.028,42	69,43%	12,17%

La despesa iniciada destinada a Atenció als ciutadans és de 0,2M€ i la despesa executada de 32mil€.

2.2.19.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMERÇ, TURISME I EMPRESA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
4312	Mercats, proveïments i llotges	158.785,18	159.745,81	101.070,34	11.793,24	193.215,82	63,27%	7,38%
4313	Comerç ambulant	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4314	Comerç urbà	79.157,50	79.157,50	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4321	Promoció de la ciutat	168.312,64	168.312,64	285.172,73	13.624,08	2.258,34	169,43%	8,09%
4323	Turisme	66.800,19	66.705,19	10.789,52	1.266,79	546,86	16,17%	1,90%
4332	Serveis estratègics per les PIMES					711,93		
4335	Cooperativisme	8.821,47	48.597,81	0,00	0,00	63.188,40	0,00%	0,00%
Total general		555.094,40	595.736,37	425.262,31	29.036,88	259.921,35	71,38%	4,87%

La despesa iniciada destinada a Comerç, turisme i empresa és de 0,4M€ i la despesa executada de 29mil€. Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
4311	Fires	43111	Fires Monogràfiques	281,02	281,02	120,00	0,00		42,70%	0,00%
		43112	Fires Mercat	24.651,21	24.651,21	14.974,21	2.352,77	0,00	60,74%	9,54%
		43113	Fira d'atraccions	38.285,19	38.285,19	13.135,51	0,00	0,00	34,31%	0,00%
Total Fires				63.217,42	63.217,42	28.229,72	2.352,77	0,00	44,65%	3,72%
4312	Mercats, proveïments i llotges	43121	Plaça de Cuba	46.177,79	46.177,79	29.729,89	3.830,54	0,00	64,38%	8,30%
		43122	Plaça Gran	2.141,56	3.102,19	302,50	0,00	0,00	9,75%	0,00%
		43123	Altres mercat	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	193.215,82	0,00%	0,00%
		43124	Edificis, instal·lacions i elements de suport	107.465,83	107.465,83	71.037,95	7.962,70		66,10%	7,41%
Total Mercats, proveïments i llotges				158.785,18	159.745,81	101.070,34	11.793,24	193.215,82	63,27%	7,38%
4313	Comerç ambulant	43131	Mercats marxants	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total Comerç ambulant				10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4314	Comerç urbà	43142	Comerç urbà	79.157,50	79.157,50	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total Comerç urbà				79.157,50	79.157,50	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4321	Promoció de la ciutat	43211	Informació Turística	587,41	587,41	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		43216	Projectes transversals Promoció de Ciutat	167.725,23	167.725,23	12.816,18	7.766,09		7,64%	4,63%
		43217	Festa al Cel	0,00	0,00	222.951,01	84,52			
		43218	Campanyes de comunicació Promoció Ciutat	0,00	0,00	49.405,54	5.773,47	2.258,34		
Total Promoció de la ciutat				168.312,64	168.312,64	285.172,73	13.624,08	2.258,34	169,43%	8,09%
4323	Turisme	43231	Turisme	66.800,19	66.705,19	10.789,52	1.266,79	546,86	16,17%	1,90%
Total Turisme				66.800,19	66.705,19	10.789,52	1.266,79	546,86	16,17%	1,90%
4332	Serveis estratègics per les PIMES	43323	Orientació estratègica					711,93		
Total Serveis estratègics per les PIMES								711,93		
4335	Cooperativisme	43351	Suport al moviment cooperatiu	8.821,47	48.597,81	0,00	0,00	63.188,40	0,00%	0,00%
Total Cooperativisme				8.821,47	48.597,81	0,00	0,00	63.188,40	0,00%	0,00%
Total general				555.094,40	595.736,37	425.262,31	29.036,88	259.921,35	71,38%	4,87%

2.2.20.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMUNICACIÓ

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
4911	Comunicació	258.346,91	258.346,91	231.862,32	231.862,32	2.285,67	89,75%	89,75%
4912	Xarxes de telecomunicacions	67.931,46	67.931,46	53.092,73	36.378,00		78,16%	53,55%
9222	Societats	361.805,00	361.805,00	364.750,43	364.750,43		100,81%	100,81%
Total general		688.083,37	688.083,37	649.705,48	632.990,75	2.285,67	94,42%	91,99%

La despesa iniciada i executada destinada a Comunicació és de 0,6M€.

2.2.21.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SALUBRITAT PÚBLICA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3111	Protecció de la salut ambiental	221.103,83	221.103,83	193.636,80	44.100,42	0,00	87,58%	19,95%
3112	Promoció de la salut	13.355,00	13.312,50	280,00	280,00	0,00	2,10%	2,10%
3113	Altres activitats de suport a la salut	1.800,00	1.800,00	1.753,02	0,00		97,39%	0,00%
3114	Protecció de la salut alimentària	34.895,45	34.895,45	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3115	Accions públiques relatives a la salut	159.660,42	159.660,42	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general		430.814,70	430.772,20	195.669,82	44.380,42	0,00	45,42%	10,30%

La despesa iniciada destinada a Salubritat pública és de 0,2M€ i la despesa executada de 44mil€.

2.2.22.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FONTS DE CONTINGÈNCIA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9291	Fons de Contingència	523.548,06	523.548,06	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general		523.548,06	523.548,06	0,00	0,00		0,00%	0,00%

2.2.23.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES APORTACIÓ A PUMSA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9222	Societats	0,00	2.782.629,21	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general		0,00	2.782.629,21	0,00	0,00		0,00%	0,00%

El Ple del mes de març va aprovar una modificació pressupostària per crèdit extraordinari finançada amb una operació de préstec dins del Fons d'Impuls Econòmic dels quals 2,8M€ es preveuen destinar a l'aportació a Pumsa per atendre les seves necessitats financeres.

2.2.24.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ALTRES

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1641	Cementiris					11.262,61		
4931	Defensa dels drets del consumidor					0,00		
4932	Promoció del consum responsable	600,00	600,00	1.155,91	1.155,91		192,65%	192,65%
4933	Junta Arbitral de Consum	6.814,95	6.814,95	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9231	Gestió del Padró Municipal d'Habitants	5.880,87	5.880,87	6.860,94	0,00		116,67%	0,00%
9232	Informació, avaluació i planificació	39.331,88	38.631,88	648,90	648,90		1,68%	1,68%
Total general		52.627,70	51.927,70	8.665,75	1.804,81	11.262,61	16,69%	3,48%

2.2.25.- SERVEI DE COMPRES I CONTRACTACIONS

Econ	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual	O's 2015
20800 Aparcaments	30.850,00	30.850,00	18.352,53	3.552,53	59,49%	11,52%	32.230,64
21400 Transport	12.000,00	12.000,00	2.573,94	2.573,94	21,45%	21,45%	17.564,64
21500 Mobiliari	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	225,30
21501 Manteniment equips d'oficina	90.000,00	90.000,00	56.965,48	18.787,62	63,29%	20,88%	91.367,98
22000 Material d'oficina	108.000,00	108.000,00	44.310,85	11.798,21	41,03%	10,92%	92.716,04
22001 Premsa	13.000,00	13.000,00	4.111,21	4.111,21	31,62%	31,62%	12.309,71
22002 Material informàtic	25.000,00	25.000,00	16.995,64	1.092,57	67,98%	4,37%	18.086,28
22100 Electricitat	2.550.440,84	2.550.440,84	725.144,99	375.510,73	28,43%	14,72%	2.555.417,52
22101 Aigua	245.053,31	245.053,31	266.910,00	44.609,34	108,92%	18,20%	269.406,94
22102 Gas	291.910,54	291.910,54	281.650,00	85.000,34	96,49%	29,12%	251.541,02
22103 Combustible	145.735,47	145.735,47	125.153,55	19.638,58	85,88%	13,48%	126.603,49
22104 Vestuari	53.458,06	53.458,06	71.002,45	11.276,73	132,82%	21,09%	55.565,91
22107 Energia calorífica	165.456,57	165.456,57	158.000,00	36.901,70	95,49%	22,30%	150.430,89
22110 Productes neteja	5.000,00	5.000,00	300,59	300,59	6,01%	6,01%	1.144,02
22199 Altres suministres	16.000,00	16.000,00	14.433,87	2.757,23	90,21%	17,23%	16.348,29
22200 Telèfon	161.426,92	161.426,92	162.721,65	33.459,32	100,80%	20,73%	191.736,81
22201 Correspondència	120.544,94	120.544,94	114.690,28	19.366,70	95,14%	16,07%	116.512,88
22301 Missatgeria	8.300,00	8.300,00	8.260,77	274,77	99,53%	3,31%	7.590,79
22400 Assegurances	232.786,23	232.786,23	162.960,55	23.646,81	70,00%	10,16%	197.196,88
22602 Cartelleria	4.000,00	4.000,00	269,11	269,11	6,73%	6,73%	4.901,32
22700 Neteja	3.436.693,97	3.436.693,97	3.221.474,60	265.632,90	93,74%	7,73%	3.247.796,22
22799 Altres treballs	3.000,00	3.000,00	3.966,55	1.266,55	132,22%	42,22%	5.067,35
Total general	7.733.656,85	7.733.656,85	5.460.248,61	961.827,48	70,60%	12,44%	7.461.760,92

La despesa iniciada destinada al Servei de Compres i Contractacions és de 5,5M€ i la despesa executada d'1M€.

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 + OOAA						
	Liquidat 2010	Liquidat 2011	Liquidat 2012	Liquidat 2013	Liquidat 2014	Liquidat 2015	Pressupost act. 2016	execució març 2016 PROV.	%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	36.543.140,79	7.359.328,07	20,14%
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	10.483.579,26	2.217.181,81	21,15%
Sous suplències	357.175,22	268.748,05	443.342,05	555.092,13	790.434,77	781.269,11	326.717,19	217.510,24	66,57%
Seg. Social suplències	114.018,32	89.479,78	96.317,44	178.946,81	245.089,36	243.033,41	153.749,26	74.718,88	48,60%
Sous personal fora de plantilla	556.056,63	348.381,97	949.278,30	772.372,20	771.469,21	848.780,88	1.216.769,65	307.096,58	25,24%
Seg. Social personal fora plantilla	174.232,17	111.171,26	77.660,69	246.924,36	246.565,03	265.837,93	261.480,33	103.191,23	39,46%
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	481.594,51	288.855,89	59,98%
Seg. Social plans d'ocupació	358.122,49	377.670,40	150.922,51	9.875,68	355.070,99	515.967,00	158.326,70	97.477,39	61,57%
Hores extres funcionaris	126.621,27	123.527,45	132.723,10	119.500,49	161.185,07	248.632,26	141.331,38	48.297,82	34,17%
Hores extres laborals	87.859,07	87.380,84	227.954,53	172.614,43	212.669,07	201.567,38	151.088,19	43.126,15	28,54%
Formació personal	46.863,64	28.944,88	33.886,69	29.323,58	55.892,61	62.435,94	77.863,86		
Altres despeses socials+Menjador	27.990,99	28.449,19	56.676,75	60.072,33	62.038,41	59.502,93	61.325,57	240,00	0,39%
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		
Transport personal Manteniment	12.441,94	14.463,36	14.372,64	15.439,82	14.164,20	15.502,74	17.053,03		
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	1.501,08	21,43%
Indemnitzacions i jubilacions	111.939,83	0,00	60.414,29	43.332,46	35.596,48	37.495,36	24.960,00	4.665,88	18,69%
Complement prod.i pla carrera (*)		266.044,39	334.438,73	409.972,84	381.470,50	381.305,88	486.822,43		
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	50.636.754,16	10.763.191,02	21,26%

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

Fins al moment no s'ha comptabilitzat cap nòmina. Amb tot, hem fet el seguiment amb els tancaments provisionals de nòmina de gener a març, i l'execució ha estat 10.763.191,02 euros que representa un 21,54% del pressupost actual.

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

CAPÍTOL 1:	Despeses de personal	Mes	3
Exercici:	2016		
A data:	20/04/2016		

Evolució pressupost:

Aj + OOOA

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				823.185,74		2.273.798,23		1.282.005,36
Pressupost actual	47.004.597,76	-1,11%	46.483.513,79	0,84%	46.875.303,58	3,09%	48.325.916,07	4,78%	50.636.754,36
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. 1.282.005,36

Concepte	Executat	Extrapolació	
Retrib.gener a març (sense plans ocup. ni productivitat).	7.975.368,94	31.901.475,76	
Seg. Social gener a març (sense plans ocupació).	2.394.986,51	9.579.946,04	
Paga extra de juny/desembre		4.172.717,44	
Retrib. plans formació subvencionats i alumnes en pràctiques	288.855,89	481.594,51	} Import AD's i RC's
Seg. Social plans d'ocupació.	97.477,39	158.326,70	
Productivitat i pla de carrera (excepte el concepte de seg.social estimat en 69.573,43€ que va a les partides de seguretat social)	0,00	486.822,43	} Import pressupost
Formació personal	0,00	77.863,86	
Altres despeses socials	240,00	61.325,57	} Import pressupost
Previsió riscos laborals	0,00	43.946,97	
Indemnitzacions i jubilacions	4.665,88	24.960,00	
Transport personal Manteniment	0,00	17.053,03	
Gratificacions funcionaris		292.419,57	
Moviments plantilla i organigrama		167.333,00	
Antiguetats		100.000,00	
Abonament paga 2012		1.027.900,00	
RC's vacants no cobertes		621.024,29	
Total	10.761.594,61	49.214.709,17	

Dèficit o superàvit previst	Pressupost	Previsió	Diferència
	50.636.754,36	49.214.709,17	1.422.045,19

Pressupost: El pressupost inicial de capítol I tenia un import de 49.354.749,00 euro.
Necessitats de crèdit per l'exercici 2016:

	Import
1% d'increment obligatori per Llei de pressupostos	500.000,00
Variacions de plantilla: reconversions, extrapolacions a tot l'any de nou personal ja contractat, variacions de places, provisions. A continuació es detallen els conceptes i el cost de cadascun:	840.808,75
1.- Variacions plantilla i RLT	693.361,00
a) Dos expedients de plantilla i RLT (64/2015 i 104/2015)	349.682,00
b) Adscripcions provisionals, encàrrecs de funcions i moviments de personal	67.923,00
c) Llocs de treball que s'han hagut de dotar durant 2015 i que no estaven previstos	275.756,00
2.- Ampliacions de jornada i places no dotades en la seva totalitat	147.500,00
Nous moviments organigrama i plantilla	167.332,00
Antiguitats del 2014 al 2015 (<i>indicats a informe i full annex RH</i>)	100.000,00
Antiguitats del 2015 al 2016	160.000,00
Nous portaveus i regidors del nou mandat	196.000,00
Indemnitzacions Plans d'Ocupació ja contractats	19.000,00
Increment de les bases de cotització	12.871,44
1% complement de productivitat	4.820,00
Increment contracte transport personal al Pericó	2.053,03
Menor import hores extres i gratificacions	31.791,41
Menor import pensions graciabls	-2.553,74
Menor import formació del personal	0,00
Menor import indemnitzacions i jubilacions	-55.753,08
Menor import prevenció de riscos	-2.053,03
Menor import altres despeses de personal i socials	-592,81
Abonament de la part restant de la paga extra 2012	1.027.939,25
Festa del cel	100.000,00
Personal de Suplències	175.000,00
Personal fora de plantilla no subvencionat	84.280,91
Personal fora de plantilla i altre subvencionat	562.711,32
Subtotal	3.923.655,45
Vacants que no s'ha iniciat procediment per a la seva cobertura	-621.024,29
Subtotal	3.302.631,16
Total pressupost 2016	49.354.749,00

S'ha tramitat un expedient 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, 2.017.899,01€, l'import que s'ha destinat a cap. I és d'uns 1.282.000 €, essent la més important la dels plans d'ocupació amb un import d'uns 621 mil euros. El pressupost actual del capítol I, tenint en compte les generacions de crèdit, és de 50.636.754,16€.

Vacants: La proposta de pressupost 2016 presenta places vacants no cobertes pressupostàriament. En conjunt, i a la data d'elaboració d'aquest informe, les places vacants estan valorades en 1.314.940€ dels quals hi consta crèdit pressupostari per 693.916€. Per tant, cal assenyalar que en el capítol I manca pressupostar places vacants per import d'uns 621.000€.

Suplències: Per altra banda, assenyalar que les partides de suplències tenen una dotació de crèdit de 480.466,45€ mentre que la previsió de tancament del 2015 per aquest concepte es preveu al voltant d'1 milió d'euros.

Productivitat: A diferència d'altres exercicis es preveu fer l'abonament del complement de productivitat durant el 2n trimestre de l'any, moment en que ja es disposarà del pressupost 2016 definitivament aprovat. (482.002,41€)

Abonament paga extra 2012: Igual que amb el complement de productivitat, es preveu fer l'abonament de la part restant de la paga extraordinària del 2012, durant el 2n trimestre de l'any.(1.027.900€)

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 no ha estat comptabilitzada cap nòmina. Dels llistats de nòmina de gener a març facilitats pel Servei de Recursos Humans, s'observa una execució del 21,54%..

2.3- PROGRAMA D'INVERSIONS

El pressupost inicial d'inversions tenia un import de 1.145.000,00€, que correspon al pressupost prorrogat del 2015. S'han incorporat romanents de crèdit afectat procedents del 2015 per import de 3,8 milions d'€, i a data d'avui s'han fet expedients modificatius per import d'uns 3,3 milions d'euros.

A continuació detallem les partides actualment vigents i que són les del pressupost prorrogat, de la incorporació de romanents, i dels expedients modificatius:

Partida pressupostària			Actuació	TOTAL	Iniciada contractació	%	Obligacions econegudes	%
310800	23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social	65.058,42	0,00		0,00	
300000	32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	6.747,62	0,00		0,00	
310100	32003Z	63200	Inversió adequació equipaments	52.051,07	0,00		0,00	
310400	32321L	62200	Inversió CEIP Montserrat Solà	508.823,98	0,00		0,00	
300000	92221Z	62200	Compra d'actius PUMSA	2.782.629,21	0,00		0,00	
300600	92032Z	62600	Actualització del parc microinformàtic	5.969,17	0,00		0,00	
300600	92032Z	62600	Actualització del parc microinformàtic	175.375,74	166.719,82	95,06%	18.481,51	10,54%
300600	92031Z	64100	Inversió actualització aplicació SICAP	70.000,00	0,00		0,00	
310800	92071Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	16.263,38	0,00		0,00	
700100	16211Z	62400	Amortització inversions FCC - REBUIG	532.030,95	353.437,54	66,43%	56.843,62	10,68%
700100	16212Z	62400	Amortització inversions FCC - ORGÀNICA	62.549,38	62.549,38	100,00%	9.917,48	15,86%
700100	16213Z	62400	Amortització inversions FCC -VOLUMINOSOS	17.497,65	17.497,65	100,00%	2.711,58	15,50%
700100	16214Z	62400	Amortització inversions FCC - SELECTIVA	309.482,97	309.482,97	100,00%	50.212,46	16,22%
700100	16215Z	62400	Amortització inversions FCC - MERCATS	940,96	940,96	100,00%	138,00	14,67%
700100	16311Z	62400	Amortització inversions FCC - NETEJA VIÀRIA	210.198,22	210.198,22	100,00%	32.826,82	15,62%
700100	17241P	62400	Amortització inversions FCC - PLATGES	12.299,87	12.299,87	100,00%	1.864,64	15,16%
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 Llavanes)	96.846,19	0,00		0,00	
700101	15321E	60900	Peatonalització del carrer Sant Joan Bosco (Mercadona)	61.700,00	61.700,00	100,00%	0,00	
700101	15321Z	60900	Actuacions de millora a la via pública	1.010,58	0,00		0,00	
700100	16512A	61300	Inversió millora enllumenat públic	1.028,59	0,00		0,00	
700100	16512E	61300	Millores enllumenat ramal cessió C60	20.000,00	0,00		0,00	

segueix...

Partida pressupostària			Actuació	TOTAL	Iniciada contractació	%	Obligacions econegudes	%
700100	16512Z	61300	Inversió millora enllumenat públic XGL	163.643,51	129.434,10	79,10%	129.336,90	79,04%
700202	23145T	63200	Adequació local Méndez Núñez centre Dis. Aliments XGL	98.639,52	69.480,66	70,44%	45.884,05	46,52%
700200	32321Z	63200	Adequació espai office-menjador escola Vista Alegre	14.589,13	14.589,13	100,00%	14.589,13	100,00%
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 IM	20.227,21	20.227,21	100,00%	20.227,21	100,00%
700200	32321Z	63201	Inversió equipaments educatius CEIP'S	240.003,43	0,00		0,00	
700201	33613B	63200	Inversió rehabilitació edifici La Presó (tèrmits) XGL	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 IM	3.663,31	3.663,31	100,00%	3.663,31	100,00%
700201	34211J	63201	Actuacions de millora pavelló Palau J. Mora	424.914,49	356.795,53	83,97%	0,00	
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	Cobriment pista poliesportiva Casal de Joves	39.468,94	0,00		0,00	
700201	34212J	63200	Adequació grades camp mpal. d'esports "El Centenari" IM	146.961,87	146.961,87	100,00%	44.274,52	30,13%
700201	34212I	63200	Inversió reposició equipaments esportius	25.882,66	0,00		0,00	
700201	34211T	63200	Cobriment pista poliesportiva E. Millan	619.992,14	516.020,13	83,23%	0,00	
700202	43122A	63200	Inversió mercat municipal Plaça Gran	960,63	0,00		0,00	
700202	92432E	63200	Adequació espai Gatassa	25.490,57	0,00		0,00	
700200	93311J	63200	Rehabilitació nau Vapor Gordils XGL	280.407,23	257.177,93	91,72%	8.064,40	2,88%
700400	13224Z	64100	Integrador de comunicacions i enregistrator informàtic	130.639,00	0,00		0,00	
Total Capítol VI				8.261.276,36	2.855.069,34	34,56 %	439.035,63	5,31 %
Total inversions 2016				8.261.276,36	2.855.069,34	34,56 %	439.035,63	5,31 %

L'execució d'aquests projectes és de 34,56%.

A continuació es detallen els projectes inclosos en la proposta definitiva del pressupost 2016, que s'ha aprovat pel Ple en sessió del dia 13 del corrent.

Partida pressupostària			Descripció	Proposta definitiva
300602	92032Z	62600	Renovació equips i instal·lacions informàtica	170.000,00
400200	15222Z	62200	Pla d'Habitatge (compra i/o renovació)	150.000,00
700100	15301P	60900	Actuacions al Passeig Marítim	75.000,00
700100	15301Z	60500	Plaques de carrer	25.000,00
700100	15301X	62400	Adquisició vehicles	100.000,00
700100	16211Z	62400	Amortització inversions FCC - REBUIG	353.437,54
700100	16212Z	62400	Amortització inversions FCC - ORGÀNICA	62.549,38
700100	16213Z	62400	Amortització inversions FCC - VOLUMINOSOS	17.497,65
700100	16214Z	62400	Amortització inversions FCC - SELECTIVA	309.482,97
700100	16215Z	62400	Amortització inversions FCC - MERCATS	940,96
700100	16311Z	62400	Amortització inversions FCC - NETEJA VIÀRIA	210.198,22
700100	17241P	62400	Amortització inversions FCC - PLATGES	12.299,87
700202	23145T	63200	Centre Distribució d'Aliments - climatització	50.000,00
700200	32121B	62200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,97
700201	32321B	62200	Escomeses nou CEIP Angeleta Ferrer	90.000,00
700201	32312E	63200	3a Fase escola bressol Cerdanyola	80.000,00
700201	32312C	63200	Reforç estructural parvulari Menéndez Pelayo	62.000,00
700200	32321Z	63200	Actuacions Pla d'Accessibilitat	75.000,00
700202	33211F	63200	Plaques solars biblioteca Pompeu Fabra	69.000,00
700202	31111Q	63200	Adequació centre d'animals Cal Plé	96.000,00
700201	34222N	62200	Cobertura piscina municipal	20.000,00
700201	34211H	63200	Sortides d'emergència poliesportiu Jaume Parera	40.000,00
700202	43121B	63200	Elevadors mercat Plaça de Cuba	123.000,00
700400	13224N	62200	Centre de comunicacions Policia Local	77.000,00
610000	33211F	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Pompeu Fabra	54.500,00
610000	33211L	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Antoni Comas	43.300,00
400200	33011B	62200	Expropiació pati del Café Nou (fins 2025)	62.409,20
700100	15321Z	60900	Actuacions de millora a la via pública	262.513,55
300000	92221Z	62200	Compra d'actius PUMSA (pàrquing i habitatges socials)	6.420.836,45
Total Capítol VI				9.114.297,76
300000	43211P	76700	Subvenció IBI Consorci Port Mataró	37.044,61
600401	23312A	76700	Compensació obres remodelació residència St Josep	36.792,75
Total Capítol VII				73.837,36
Total inversions 2016				9.188.135,12

* Incorporat en el pressupost prorrogat mitjançant expedient modificatiu per import de 3.291.453,19€

3.- EMPRESAS MUNICIPALES

3.1.- PROMOCIONES URBANÍSTICAS DE MATARÓ S.A.

La sociedad ha facilitat informació sobre l'estat d'execució fins al primer 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 A 1t
1. Import net de la xifra de negocis	5.078.707 €	5.223.849 €	1.266.347 €
a) Vendes	0 €	-747 €	-747 €
b) Lloguers	3.285.625 €	3.434.519 €	824.846 €
Arrendaments	2.848.161 €	2.996.361 €	724.705 €
Despeses repercutides	437.464 €	438.158 €	100.140 €
c) Prestació de serveis	1.578.169 €	1.583.164 €	367.854 €
c) Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit)	214.913 €	206.913 €	74.395 €
2. Variació d'existències de promocions i edificis construïts	3.477.795 €	2.537.971 €	102.567 €
a) Increment Existències per INVERSIÓ	3.507.795 €	2.567.971 €	110.067 €
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 €
q) Reversió/Deteriorament d'Existències	0 €	0 €	0 €
3. Existències incorporades per la Societat a l'immobilitzat	0 €	0 €	0 €
4. Aprovisionaments	-3.846.306 €	-2.937.131 €	-97.118 €
5. Altres ingressos d'explotació	684.166 €	684.166 €	53.542 €
6. Despeses de personal	-1.462.027 €	-1.479.417 €	-376.991 €
a) Sous i salaris	-1.128.460 €	-1.137.155 €	-278.435 €
b) Càrregues socials	-333.566 €	-342.261 €	-98.556 €
7. Altres despeses d'explotació	-2.453.187 €	-2.509.394 €	-651.330 €
a) Serveis exteriors	-1.697.827 €	-1.717.163 €	-416.774 €
b) Tributs	-617.787 €	-650.785 €	-199.512 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisió per oper. comercials	-137.573 €	-141.396 €	-34.994 €
d) Altres despeses de gestió corrent	0 €	-50 €	-50 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.221.774 €	-2.082.946 €	-518.614 €
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-137.151 €	-123.437 €	-30.859 €
b) Amortització de l'immobilitzat material	-94.459 €	-79.808 €	-19.749 €
c) Amortització de les inversions immobiliàries	-1.990.164 €	-1.879.701 €	-468.006 €
9. Imputació de subvenció d'immobilitzat no financer i altres	909.771 €	724.022 €	155.739 €
a) Venda d'Aprofitament Mig	0 €	0 €	0 €
b) Venda Concessions	0 €	0 €	0 €
c) HPO / Drets de Superfície / Concessions dem. / Adscripcions	909.771 €	724.022 €	155.739 €
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 €	5.264.177 €	138.939 €
14. Ingressos financers	601.804 €	237.627 €	68.535 €
a) De participacions en instruments de patrimoni	601.804 €	237.627 €	68.535 €
b) De valors negociables i altres instruments financers	0 €	0 €	0 €
15. Despeses financeres	-1.822.603 €	-1.861.800 €	-457.233 €
a) Per deutes amb empreses del grup	0 €	0 €	0 €
b) Per deutes amb tercers	-1.822.603 €	-1.861.800 €	-457.233 €
c) Per actualització de provisions	0 €	0 €	0 €
18. Deteriorament i resultat per alienació d'instr. Financers	0 €	0 €	0 €
19. Altres	0 €	0 €	0 €
A.2) RESULTAT FINANCER	-1.220.798 €	-1.624.173 €	-388.698 €
A.3) RESULTAT ABANS IMPOSTOS (A.1+A.2)	3.844.604 €	3.640.003 €	-249.759 €
20. Impost sobre beneficis	0 €	0 €	0 €
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	3.844.604 €	3.640.003 €	-249.759 €

(*) No s'inclouen possibles deterioraments d'actius immobiliaris

INGRESSOS:

1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS: 1.266.347€ (exec. 1r trimestre 2016)

Vendes

No s'han pressupostat vendes d'actius immobiliaris per aquest 2016, aplicant un criteri de prudència comptable.

Arrendaments: (+824.846€)

Els ingressos per arrendaments previstos en el pressupost inicial de l'exercici, excloses les despeses repercutides, eren d'un import de 2.848.161 euros (-3.45% respecte al real de 2015). Si fem una extrapolació dels arrendaments executats en el primer trimestre de l'any (+724.685€) fins al tancament de l'exercici (+2.993.361€), cal destacar que es preveu un increment dels ingressos del 5% (+148.200€). Això es degut a l'augment d'ocupació en la majoria dels aparcaments gràcies en general a la major divulgació comercial realitzada i, més concretament, al 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. En la següent taula podem observar l'evolució dels lloguers en el període analitzat:

	COMPTES ANUALS 2015	PRESSUPOST 2016 (APROVAT)	PROJECCIÓ TANCAMENT 2016	EXECUCIÓ A 1t	EXECUCIÓ ACUMULADA	VARIACIÓ (a) vs (b)
GESTIÓ DE PATRIMONI	2.642.327 €	2.465.538 €	2.546.971 €	635.005 €	635.005 €	3%
HABITATGES	751.197 €	681.407 €	711.524 €	186.511 €	186.511 €	4%
APARCAMENTS	514.312 €	502.404 €	536.826 €	130.962 €	130.962 €	7%
OFICINES NAUS I LOCALS	1.327.668 €	1.239.965 €	1.249.183 €	306.269 €	306.269 €	1%
SÒL EN LLOGUER	49.150 €	41.762 €	49.438 €	11.264 €	11.264 €	18%
VENDA DE PATRIMONI	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	n/a
GESTIÓ DE SERVEIS MUNICIPALS	307.805 €	382.623 €	449.390 €	89.680 €	89.680 €	17%
DIPÒSIT DE VEHICLES	0 €	90.669 €	90.669 €	0 €	0 €	0%
APARCAMENTS DE ROTACIÓ	307.805 €	291.954 €	358.721 €	89.680 €	89.680 €	23%
TOTAL ARRENDAMENTS	2.950.132 €	2.848.161 €	2.996.361 €	724.685 €	724.685 €	5%

Per altra banda, cal esmentar que PUMSA també gestiona un parc de 259 habitatges. En aquest cas, caldria fer èmfasi en què la política de preus de lloguer d'habitatges s'ha posat al servei de les polítiques socials de l'Ajuntament, entenen 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 un import de 40.167€, el mateix que l'any 2015.

Encara que no afecten a la xifra d'ingressos per aquest 2016, cal esmentar dues operacions que s'han realitzat en aquests primers tres mesos de l'any. Per una banda, el 26 de gener de 2016 es va signar amb la Fundació Tecnocampus el lloguer del local 5 de l'Edifici El Rengle, amb carència d'un any, un termini de 10 anys i una renda mensual inicial de 9.129€. Per una altra, el 16 de març de 2016, es va signar amb SAMSARA 1618, SL el lloguer del local comercial, núm. 2 de la planta baixa, l'oficina núm. 2 i 2 places d'aparcament a l'Edifici Passeig de la Marina, 142, amb nou mesos de carència, per un termini de 15 quinze anys i una renda mensual de 3.953€.

Prestacions de serveis: (+367.854€)

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€**. Amb l'execució del primer trimestre, a final d'any es preveu un lleu augment respecte la previsió inicial (**1.389.657€** - +0,3%).
- ✓ Per la seva activitat com a administració actuant, PUMSA repercuteix als propietaris un percentatge de gestió. A tancament d'exercici s'espera executar sense desviació (**101.991€**).
- ✓ La repercussió del cost intern de la redacció de projectes realitzada pels tècnics de PUMSA als sectors urbanístics. Es va pressupostar a inici d'exercici un import de **44.178€** i s'espera executar sense desviació a final d'any.
- ✓ L'ingrés per la venda d'energia generada per les estacions fotovoltaiques, pressupostat per al 2016 en **27.513€**. A la projecció del resultat de l'any 2016 es preveu el mateix import.

Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit de vehicles): (+74.395€)

La refacturació a l'Ajuntament del cost de la gestió del dipòsit (exclòs l'arrendament de les places, comptabilitzat a "arrendaments") s'ha pressupostat inicialment en **206.913€**. Al pressupost del 2016 s'ha inclòs la refacturació del cost d'adequació anual de les oficines del dipòsit (30.000€). Es preveu tancar l'exercici sense desviació.

2. VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES: (+102.567€)

2.1. Incrementos d'Existències per Inversió (+110.067€)

El pressupost inicial previst per al 2016, preveu un augment de la partida d'Existències de PUMSA per les inversions a desenvolupar en diferents sectors, a destacar els següents: UA-89d "Ernest Lluch/Valldeix", Àmbit Eix Herrera UA-84, PEMU 05 Lepanto/Churruca, PMU Ronda Barceló, Urbanització del Rengle i de la UA88 El Sorrall. L'import pressupostat a inici d'exercici és de 3.507.795€, amb el descompte de 470.000€ en concepte de la subvenció a rebre per la UA 88 El Sorrall.

A la finalització del mes de març, tenint en compte l'estat d'execució de l'obra, la despesa per enderroc i obra d'urbanització i projectes, l'import total que es preveu a tancament de l'exercici serà significativament inferior, situat en **2.567.970€** (-26.79%). En detall:

	PRESSUPOST ANY 2016	PROJECCIÓ ANY 2016	EXECUCIÓ TRIMESTRAL
OBRA D'URBANITZACIÓ EN SECTORS URBANÍSTICS	-3.844.972 €	-2.929.392 €	-89.379 €
ALTRES	-1.334 €	-7.739 €	-7.739 €
APROVISIONAMENTS	-3.846.306 €	-2.937.131 €	-97.118 €
SERVEIS EXTERIORS	-131.489 €	-100.589 €	-12.943 €
Total INVERSIÓ EN SECTORS URBANÍSTICS	-3.977.795 €	-3.037.720 €	-110.061 €
Subvenció Diputació - UA88 El Sorrall	470.000 €	470.000 €	0 €
Altres		-250 €	
INCREMENT EXISTÈNCIES	3.507.795 €	2.567.970 €	110.061 €

UA-89d "Ernest Lluch/Valldeix"

Durant l'any 2015, PUMSA va promoure l'execució del projecte d'urbanització en l'àmbit de la Unitat d'Actuació d' "Ernest Lluch/Valldeix", 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'iniciarà 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 per direccions d'obra 59.625 €. Donat que la fase 1 de la urbanització s'iniciarà al mes de juny, les previsions de despesa serà de 832.961,56 €.

UA88 El Sorrall:

Durant l'any 2015 es va elaborar el Projecte d'Urbanització. Al llarg del segon semestre de 2016, està previst l'execució de les obres de transformació de la carretera C1415 en via urbana així com el vial d'enllaç entre la rotonda del ramal de la C-60 i la carretera C1415, a l'àmbit d'"El Sorrall".

Àmbit Eix Herrera UA-84:

Actualment s'està portant a terme 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, d'acord amb la propera inversió en obres d'edificació del propietari de l'illa situada entre els carrers Floridablanca, Herrera, Pacheco i Viladomat.

2.2. Disminució d'Existències per Donació a la Fundació Unió de Cooperadors

A l'any 2015 es van escripturar les següents donacions a la Fundació Unió de Cooperadors (FUC): local 2 en planta baixa al Camí Ral, local al carrer Rierot i local al carrer Meléndez Valdés. Cap d'aquestes entregues tenen efecte en el compte de resultats, ja que tenen la corresponent provisió dotada en exercicis anteriors, per un import de 407.526 euros, que compensa la baixa d'Existències.

A hores d'ara resta pendent d'escripturar la donació d'un local d'uns 80 m2, valorat en 158.535 euros. No hi ha cap provisió per al 2016.

3. APROVISIONAMENTS: (-97.118€)

Consum de matèries primeres (Terrenys i solars):

El seu desglossament és el següent:

	Pressupost 2016	Projecció 2016
Compres de terrenys i solars	-271.152 €	-271.152 €
Variació d'existències i solars	269.818 €	267.421 €
Increment de terrenys	271.152 €	271.152 €
Altres increments/baixes de terrenys	-1.334 €	-3.731 €
Deteriorament de terrenys i solars	0 €	0 €
Indemnitzacions i diferències d'adjudicació	0 €	0 €
Consum de terrenys i solars:	-1.334 €	-3.731 €

Al mes de març de 2016, s'ha adquirit mitjançant la constitució d'un dret d'adquisició voluntària, l'opció de compra, el 8,776% de la finca resultant 1.1b i s'han adjudicat per un import de 271.152€, més IVA.

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 Sorrall), principalment per import d'obra d'enderroc i urbanització de 2.929.392€ (↓23,81% segons Pressupost 2016).

CENTRE DE COST	PRESSUPOST ANY 2016	PROJECCIO ANY 2016	EXECUCIÓ TRIMESTRAL
021U02 EL RENGLÉ II	-194.048 €	-194.048 €	0 €
046I01 UA 88 EL SORRALL	-800.000 €	-800.000 €	0 €
048I01 PMU 01-d Polígon 1 RDA.BARCELÓ/ILLA FABREGAS	0 €	-1.703 €	-1.703 €
057I01 UA 89-d "ERNETS LLUCH/VALLDEIX	-1.750.244 €	-832.962 €	-86.887 €
062I01 UA 83-d LEPANTO-CHURRUCA/EL RENGLÉ	-100.680 €	-100.680 €	0 €
078I02 UA 84 - POLÍGON 1 EIX HERRERA	-1.000.000 €	-1.000.000 €	-790 €
OBRA D'URBANITZACIÓ EN SECTORS URBANÍSTICS	-3.844.972 €	-2.929.392 €	-89.379 €
ALTRES	-1.334 €	-7.739 €	-7.739 €
APROVISIONAMENTS	-3.846.306 €	-2.937.131 €	-97.118 €

4. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ: (+53.542€)

Subvencions d'exploració 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 efectuarà la cessió d'un tram de la carretera C-1415C, i assumirà el compromís en ferm de preveure una partida pressupostària de 470.000€, IVA inclòs, per a la redacció de projecte i execució de les obres per a la reurbanització d'un tram de la carretera C-1415c. Les obres estan previst iniciar-les previstes 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 preveu passin a dur-se a terme per personal 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€). A l'any 2015 aquesta subvenció s'ha distribuït entre Ajuntament i PUMSA, en funció de les despeses del personal que hi està treballant.

Anualment també es rep una subvenció gràcies al conveni signat per BORSA DE MEDIACIÓ PER AL LLOGUER SOCIAL. A l'any 2016 s'estima que serà d'un import de 24.480 €.

5. DESPESES DE PERSONAL: (-376.991€)

Es preveu un increment de la despesa de personal a final d'exercici (+17.390€) respecte al pressupost inicial (-1.462.027€). S'han aplicat les directrius de l'Ajuntament de Mataró i s'ha previst un increment salarial de l'1% i la devolució de la part restant de la paga extra suprimida en el 2012.

6. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (-651.330€)

Zona Blava: servei de vigilància i elaboració d'un sistema d'indicadors de mobilitat de Mataró

- 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 l'empresa concessionària el contracte de prestació del servei de regulació i control de l'estacionament regulat en superfícies de Mataró per un període de dos anys, amb un màxim de dos anys de pròrroga, a raó de 429.069,45€ any, sense IVA.
- PUMSA té encomanada per part de l'Ajuntament la gestió del servei d'aparcaments en subsòl, zones d'estacionament sotmeses a control horari i de recolzament logístic a la circulació. Per això, es fa necessari realitzar el seguiment dels indicadors de mobilitat de la ciutat de Mataró per tal de comprovar l'evolució del sistema en relació a la sostenibilitat, eficiència, universalitat i seguretat del servei de mobilitat. Per aquest motiu, el 27 d'abril de 2015 es va signar un contracte d'assessorament tècnic per a l'elaboració de documents relatius al seguiment de la mobilitat i l'aparcament a Mataró amb una consultora per un període de 9 mesos i un pressupost de 36.000€. Aquesta despesa està imputada a la unitat de negoci de dipòsit de vehicles i zona blava amb un repartiment del 50% a cadascuna. L'11 de març de 2016 se li ha encarregat la realització de l'informe de gestió de l'estacionament a Mataró corresponent al segon semestre de 2015 i primer trimestre del 2016, amb l'objectiu de millorar la gestió de l'estacionament a Mataró. El termini d'execució serà de 6 mesos i el pressupost previst és de 17.250€, a raó de 2.875€ mensuals.

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)

Aquest concepte incorpora els resultats de la venda d'actius, mitjançant la dació en pagament, per part de PUMSA a l'Ajuntament de Mataró per tal de compensar els deutes que la societat manté amb el consistori municipal. Per a l'any 2016, la societat preveu en el seu pressupost la compravenda dels següents actius per un valor de taxació estimat de 10.610.000€, amb un benefici per a PUMSA de 4.452.952€, tal com es pot veure en la taula inferior:

				EFECTE COMPTABLE ANY 2016					
TIPOLOGIA	DESCRIPCIÓ		Valor de Taxació ESTIMAT	Préstec a 30-9-15	Import net de la Transmissió	Valor net Comptable a 31-12-2015	BENEFICI PER ALIENACIÓ D'INV. IMM.	Aplicació deterior.	RESULTAT NET
HABITATGES	c. Herrera, 82-84 (Cal Collut):	24 HPO	3.250.000 €	676.843 €	2.573.157 €	1.315.911 €	1.934.089 €		1.934.089 €
HABITATGES	c. Jaume Comas, 16	22 HPO	3.100.000 €	766.323 €	2.333.677 €	1.280.766 €	1.819.234 €		1.819.234 €
HABITATGES	c. Carlemany, 6-12:	30 HPO	3.300.000 €	1.762.403 €	1.537.597 €	2.446.450 €	853.550 €		853.550 €
Apk	Plaça Gatassa	80 PLACES	960.000 €	301.857 €	658.143 €	1.113.921 €	-153.921 €	-445.306 €	291.385 €
			10.610.000 €	3.507.426 €	7.102.574 €	6.157.048 €	4.452.952 €		4.898.258 €
DEUTE AMB AJUNTAMENT									
	Quota 2016 FCC				-3.300.000 €				
	Ajut Caixa				-3.500.000 €				
	Deute per compensar amb Ajuntament				-6.800.000 €				

Si bé aquestes són les previsions contingudes en el pressupost, resta pendent determinar els béns objecte de venda a l'Ajuntament i el seu import definitiu durant l'any 2016.

PUMSA continuarà explotant i gestionant aquests actius en règim d'adscripció, excepte el local d'equipament del carrer Carlemany, 6-12 (adquirit per l'Ajuntament l'any 2015), ja que aquest local està llogat per a l'Associació de Familiars de Malalts d'Alzheimer del Maresme, i l'import de l'arrendament està subvencionat per l'Ajuntament de Mataró.

8. RESULTAT FINANCER (-388.698€)

- 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€. Cal esmentar que la societat en el pressupost inicial tenia previst uns ingressos financers per un import total de 392.563€ perquè volia repercutir a l'Ajuntament de Mataró la despesa financera (80.988€) i el capital amortitzat de les finques comprades per l'Ajuntament l'any 2015, ja que, aquest no es va subrogar als préstecs hipotecaris perquè la societat tenia negociades unes condicions financeres més favorables.
- Finalment l'Ajuntament de Mataró té previst concertar nou endeutament a mitjans de l'any 2016 i cancel·lar el deute amb la societat. Per això, a tancament de l'exercici es produeix un empitjorament del resultat financer (-403.375€) respecte el pressupost inicial.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del primer trimestre, el resultat d'exploració de PUMSA a tancament de l'exercici presenta una millora (+198.774) respecte el previst en el pressupost inicial (+5.065.403€). A final d'any s'espera una evolució positiva de la xifra de negoci (+145.142€) respecte el pressupost (+5.078.707€) a conseqüència d'uns majors ingressos en concepte de lloguers (+148.894€). Cal esmentar també que la societat preveu executar menys inversió de la prevista inicialment degut a l'endarreriment de les obres en el desenvolupament d'alguns sectors urbanístics. Aquesta millora en el resultat d'exploració queda compensada per una desviació negativa del resultat financer per la reducció dels ingressos financers (-364.177€). Així el resultat previst a 31 de desembre és de 3.640.003€.

Per altra banda, cal destacar que el resultat 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 manté un deute de 3.193.046,98 € amb PUMSA per la compra de les finques de l'any 2015 i, per tant, aquest any 2016 es procedirà a la cancel·lació d'aquest deute pendent i s'efectuarà la compra d'actius per l'import restant 3.227.789,47€, fins arribar al total previst per aquesta anualitat. Això tindrà un impacte directe en el resultat de l'exercici de la societat que, en funció dels actius i de la càrrega financera, es pot reduir de manera significativa a tancament de l'exercici.

A més cal afegir que en 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 març de 2016 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2016, la previsió de tancament al 2016 i l'execució al març de 2015.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	EXECUCIÓ MARÇ 2016	EXECUCIÓ MARÇ 2015	DIFERÈNCIA (%) MARÇ. '16-'15	PROJECCIÓ A FINAL 2016	PRESSUPOST 2016	DESV.PRES. (%)
1. Import net de la xifra de negoci	3.598.237	3.509.353	2,53	14.295.415	14.304.281	-0,06
a) Vendes	2.170.024	2.117.688	2,47	8.511.074	8.349.407	1,94
b) Prestacions de serveis	1.428.213	1.391.665	2,63	5.784.342	5.954.874	-2,86
2. Variació existències productes acabats	6.714	60.520	-88,91	12.000	0	
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	365.862	453.587	-19,34	1.802.641	1.802.641	0,00
4. Aprovisionaments	-1.302.454	-1.359.663	-4,21	-5.391.323	-5.415.808	-0,45
a) Consum d'aigua	-789.803	-774.075	2,03	-3.139.923	-3.164.408	-0,77
b) Electricitat	-33.993	-35.311		-182.061	-182.061	0,00
c) Consum d'existències comercials	-136.100	-195.101	-30,24	-536.242	-536.242	0,00
d) Treballs realitzats per altres empreses	-342.557	-355.175	-3,55	-1.533.097	-1.533.097	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	72.229	75.701	-4,59	300.800	323.315	-6,96
a) Ingressos accessoris i altr.de gestió cor.	72.229	75.701	-4,59	300.800	323.315	-6,96
6. Despeses de personal	-1.016.025	-1.019.127	-0,30	-3.969.404	-3.962.346	0,18
a) Sous	-760.375	-757.502	0,38	-3.000.500	-2.993.442	0,24
b) Càrregues socials	-229.817	-245.007	-6,20	-883.779	-883.779	0,00
c) Altres despeses	-25.833	-16.618	55,45	-85.125	-85.125	0,00
7. Altres despeses d'explotació	-644.269	-937.176	-31,25	-3.002.243	-3.002.243	0,00
a) Serveis exteriors	-531.134	-589.031	-9,83	-2.557.844	-2.557.844	0,00
b) Tributs	-90.512	-336.776	-73,12	-357.399	-357.399	0,00
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-17.651	-11.369	55,26	-75.000	-75.000	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent	-4.973	0		-12.000	-12.000	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	-698.723	-596.923	17,05	-2.728.592	-2.628.592	3,80
9. Imputació de subvencions immob.no financer	176.164	182.465	-3,45	729.437	729.437	0,00
13. Altres resultats	4.256	-213	-2.098,13			
A.1) RESULTAT D'EXPLORACIÓ	561.990	368.524	52,50	2.048.731	2.150.685	-4,74
14. Ingressos financers	389,21	14.452	-97,31	38.700	38.700	0,00
b) De valors negociables i altr.instrum.finan	389,21	14.452	-97,31	38.700	38.700	0,00
b1) D'empreses del grup i associades	0,00	13.752	-100,00	0	0	
b2) De tercers	0,00	700	-100,00	38.700	38.700	0,00
15. Despeses financeres	-78.376	87.557	-189,51	-313.504	-329.125	-4,75
b) Por deutes amb tercers	-78.376	87.557	-189,51	-313.504	-329.125	-4,75
18. Deteriorament i resul.per alienacions	-37.682	1.532.437	-102,46	-150.000	-100.000	50,00
a) Deterioraments i pèrdues	-37.682	-23.543	60,05	-150.000	-100.000	50,00
b) Resultats per alineacions i altres (19		1.555.980		0	0	
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-116.058	1.619.994	-107,16	-424.804	-390.425	8,81
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	446.322	2.002.970	-77,72	1.623.927	1.760.260	-7,75
A.4) RES. EXE. OPERAC.CONTINUADES (A.3 +19)	446.322	2.002.970	-77,72	1.623.927	1.760.260	-7,75
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	446.322	2.002.970	-77,72	1.623.927	1.760.260	-7,75

Xifra de negocis: (+3.598.237€) presenta una execució global del 25% al mes de març. Les vendes d'aigua importen un total de 2.170.024€ i se situen lleugerament per sobre de les registrades en el mateix més de l'any anterior (+52.335€), gràcies principalment a l'augment del consum (1,94%). Pel que fa a la tarifa per al 2016 es manté respecte l'any anterior excepte la tarifa social que s'ha reduït fins a 0,10€/m3 pels dos primers trams de consum. No obstant, la projecció de tancament a primer trimestre de l'any preveu una lleu reducció de la xifra de negocis (-8.866€) degut a què l'entitat espera un decrement significatiu en la prestació de serveis (-170.532€), concretament en els ingressos de reobertura dels subministraments.

Aprovisionaments: (execució -1.302.454€, 24%): es redueixen respecte els de març de 2015 (-1.359.663€, execució de 26%). La previsió de tancament apunta cap a un estalvi de 24.484,63€ a final d'any, degut a la reducció de la tarifa pel subministrament d'aigua en alta del -0,7738% per aquesta anualitat. Els m3 d'aigua comprats a l'ATLL són lleugerament superiors als previstos en el pressupost inicial en detriment del consum de l'aigua de pou (80/20 real versus 76/24 previst).

Despeses de personal: (execució -1.016.025€, 25%). A finals d'any es preveu un increment de la despesa de 7.058€ que finalment s'haurà d'ajustar degut a què el pressupost inicial incorpora la despesa de dues persones que es jubilaran al llarg de l'exercici 2016. L'entitat ens comunica que s'espera que la despesa de personal al tancament s'ajusti pràcticament a la del pressupost.

Respecte del mes de març de 2015 hi ha un estalvi de 3.101€ degut a què hi ha hagut una reducció de la plantilla respecte l'any anterior.

Altres despeses d'exploració: (execució -644.269€, 21,5%): a final d'any es preveu que s'executi en la seva totalitat.

Amortització immobilitzat (execució -698.723€): la previsió de tancament contempla un augment de l'amortització de l'immobilitzat de 100.000€ degut a l'increment patrimonial d'AMSA per l'assumpció dels actius de MESSA després de la venda de les accions a Gas Natural.

Això afecta a directament a la reducció en el resultat d'exploració previst. Així, el pressupost inicial aquest se situava en 2.150.685€ mentre que la previsió de tancament, amb dades a març de 2016, el situa en 2.048.731€ (-101.954€).

Despeses financeres: (execució -78.376€, 23,8%): la previsió de tancament preveu un estalvi de 15.621€ en les despeses financeres degut a la baixada dels tipus de interès respecte als previstos inicialment.

Cal assenyalar que l'entitat ha concertat aquest any un nou préstec per un import de 2.000.000€ amb l'entitat financera Cajamar destinat a finançar les inversions previstes en el pressupost 2016. Les condicions són les següents:

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

En el mes de juny, l'entitat ens comunica que actualitzarà amb més precisió la projecció real, perquè les condicions d'aquest nou préstec també fan reduir la despesa financera pressupostada.

Deteriorament: (execució -37.682€, execució 37,7%): en l'execució del mes de març s'ha dotat el 48,9% (percentatge de participació d'AMSA en MESSA) de les pèrdues de MESSA corresponents a aquest primer trimestre (-77.058,61€). Les pèrdues previstes per a l'any 2016 són de -308.000€. La previsió de tancament amb dades de primer trimestre d'aquesta partida de despesa anticipa una desviació negativa de -50.000€ a final d'any respecte del pressupost inicial (-100.000€).

Resultat: En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat positiu de 1.760.260€ i, d'acord amb l'execució del primer trimestre de l'any es preveu que sigui de 1.623.927€ (-136.333€). Aquesta reducció del resultat s'explica bàsicament per l'increment de l'amortització de l'immobilitzat i per la provisió per les pèrdues de MESSA.

CONCLUSIÓ:

La previsió de tancament de l'exercici 2016 amb dades del mes de març apunta cap a una lleugera reducció del resultat de l'exercici (-136.000€), situant-se en 1.623.927€. Així, el resultat d'exploració previst experimenta una reducció de -101.954€ i se situa en 2.048.731€. La principal causa d'aquesta desviació és l'augment de la dotació d'amortització de l'immobilitzat (+100.000€) com a conseqüència de l'assumpció dels actius de MESSA per part d'AMSA per la venda de les accions a Gas Natural. Per altra banda, el resultat financer previst a final d'exercici (424.804€) també experimenta una tendència a la baixa, degut a l'increment de les provisions per deteriorament per les pèrdues de MESSA (-50.000€ més).

En termes globals, en els primers tres mesos de l'any s'ha registrat una lleugera reducció dels ingressos previstos i un augment de les despeses, fet que ha provocat un empitjorament de les previsions fetes a inici de l'exercici 2016.

4.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

4.1.- EPEL MATARÓ AUDIOVISUAL

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

PRESSUPOST MATARÓ AUDIOVISUAL	2016 pressupost	2016 Seguiment 1T	2016 Previsió tancament	% exec pss/seg
TOTAL INGRESSOS	496.547,32	391.322,97	496.547,32	78,81%
a- Prestacions de serveis	47.738,00	9.011,81	47.738,00	18,88%
c- Ingressos La Xarxa	35.500,00	8.483,20	35.500,00	23,90%
Total 1- Import net de la xifra de negoci	83.238,00	17.495,01	83.238,00	21,02%
b- Subvenció Ajuntament	364.750,43	364.750,43	364.750,43	100,00%
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	364.750,43	364.750,43	364.750,43	100,00%
Drets d'ús instal·lacions	48.558,89	9.077,53	48.558,89	18,69%
Total 12- Ingressos Extraordinaris	48.558,89	9.077,53	48.558,89	18,69%
Altres resultats		0,00		
TOTAL DESPESES	496.547,32	110.366,65	496.547,32	22,23%
1- Sous i S.Social M.Audiovisual	207.226,27	42.728,09	207.226,27	20,62%
Total 3 - Despeses de personal	207.226,27	42.728,09	207.226,27	20,62%
4- Amortitzacions	50.746,10	9.588,12	50.746,10	18,89%
Contractes programes Mataró Ràdio	165.546,12	41.386,53	165.546,12	25,00%
Contracte La Xarxa	8.500,00	2.120,24	8.500,00	24,94%
Reparacions i conservació	9.000,00	3.895,66	9.000,00	43,29%
Telèfon	8.000,00	1.555,23	8.000,00	19,44%
Assessorament cap tècnic	6.000,00	1.500,00	6.000,00	25,00%
Renting equipaments	4.915,20	1.024,83	4.915,20	20,85%
Neteja local	4.000,00	829,96	4.000,00	20,75%
Gestoria	3.500,00	551,81	3.500,00	15,77%
Material oficina	500,00	32,72	500,00	6,54%
Transports, locomoció	500,00	56,15	500,00	11,23%
Campanya promoció	800,00	339,20	800,00	42,40%
Altres despeses	26.813,63	4.758,11	26.813,63	17,75%
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables	500,00	0,00	500,00	0,00%
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	238.574,95	58.050,44	238.574,95	24,33%
RESULTAT	0,00	280.956,32	0,00	

Serveis de la Ràdio:

Ingressos:

- Els ingressos per publicitat presenten una execució de 9.011€ (18,8%) a tancament del primer trimestre i l'entitat ens comunica que els ingressos es preveuen executar en la seva totalitat.
- Els ingressos per serveis a la Xarxa presenten una execució de 8.483€ (23,9%) i esperen executar en la seva totalitat perquè s'espera una evolució similar a l'exercici anterior.

En global, l'execució dels ingressos de la xifra de negoci a mes de març d'aquest any (21%) se situa lleugerament per sota respecte a la d'ara fa un any (24%). 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 ingressos.

- La subvenció de l'Ajuntament d'import 364.750€, és correspon al 73,5% dels ingressos totals de l'EPE.

Despeses:

La previsió de les despeses a final d'any, en base als resultats del primer 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 març, 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.

4.2.- CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

L'entitat ha presentat l'execució pressupostària executada a partir de dades reals del primer 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.

DESPESES	Concepte	Pres 2015	2016				Var pss 16/15
			Pres inicial	Pres actual	Execució 1er. Trim	% Exec/Pss	
Capítol I	Despeses de personal	76.048,48	78.570,16	78.570,16	17.710,80	22,54%	3,3%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	160.037,12	153.940,81	153.940,81	36.355,82	23,62%	-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	54.066,62	23,14%	-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	54.066,62	23,04%	-1,71%

INGRESSOS	Concepte	Pres 2015	2016				Var pss 16/15
			Pres inicial	Pres actual	Execució 1er. 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	0,00	0,00%	-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	0,00	0,00%	-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	0,00	0,00%	-1,71%

Pressupost de Despeses

Cap I.- Presenta una execució del 22,54% i es preveu s'executi en la seva totalitat.

Cap II.- Execució d'un 23,62%. El canvi d'exposició principal s'ha realitzat el 18 de març pel que la major part de despesa que correspon al conceptes d'exposicions s'executarà a partir del 2n trimestre. L'execució actual de despesa d'aquest capítol correspon a la despesa de funcionament i obertura de la Nau Gaudi del 1er.trimestre.

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 en aquest capítol, però la previsió es que s'executarà en la seva totalitat.

Pressupost d'ingressos

Cap III.- Preus públics. No hi ha liquidació realitzada de vendes de catàlegs ni de visites guiades durant el 1er. trimestre.

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

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

CONCLUSIONS:

El pressupost del CMAC per a l'any 2016 (234.600,97€) s'ha reduït en un -1,7% respecte de l'aprovat inicialment l'any anterior (238.735,6€), situant-se lleugerament per sobre de la reducció de l'aportació municipal per aquest any (1,5%). Aquesta és la font de finançament principal de l'entitat, ja que, representa un 98,8% dels seus ingressos totals. La reducció de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró ha provocat un ajust de la despesa corrent del 3,9% (-6.296,31€) respecte l'any anterior i ha compensat l'increment de la despesa de personal (3,3%) degut a l'augment de l'1% de les retribucions i el pagament de la part restant de la paga extra suprimida en el 2012.

Pel que fa a l'execució del primer trimestre de 2016, per la banda de les despeses, l'entitat ha executat un 23,14% de la despesa corrent, bàsicament la despesa de personal (-17.710,8€) i la despesa corresponent al funcionament i obertura de la Nau Gaudí (36.355,8€). Pel que fa als ingressos, l'entitat encara no ha comptabilitzat el dret de l'aportació de l'Ajuntament per aquest any. Si ho comparem amb l'execució realitzada en el primer trimestre de 2015 (12,2%), observem que fins al mes de març de 2016 s'ha executat pràcticament el doble de la despesa que l'any anterior (23,04%), perquè s'ha portat a terme el canvi de l'exposició principal.

Per al conjunt de l'any, el CMAC preveu executar el pressupost de despeses i ingressos en la seva totalitat i 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 executada a partir de dades reals del primer 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 31/03/2016							
PRESSUPOST DE DESPESES							
Classificació	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	2016 Obligacions reconegudes	%Inicial/Ob.	Previsió tancament	var tanc-ini
Capítols							
1 De personal	86.218,46	0,00	86.218,46	18.430,98	21,38%	82.553,90	-3.664,56
2 De béns corrents i serveis	82.015,00	0,00	82.015,00	12.126,69	14,79%	82.015,00	0,00
3 Financeres	870,00	0,00	870,00	252,41	29,01%	1.039,96	169,96
4 Transferències corrents	129.407,42	0,00	129.407,42	118.032,42	91,21%	129.407,42	0,00
5 Fons de contingència	1.507,98	0,00	1.507,98	0,00	0,00%		
Total d'operacions corrents:	300.018,86	0,00	300.018,86	148.842,50	31,28%	295.016,28	-5.002,58
6 Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
8 Actius financers	0,00	650,74	650,74	650,74		1.301,48	1.301,48
9 Passius financers	124.500,00	0,00	124.500,00	30.997,12	24,90%	123.988,48	-511,52
Total d'operacions de capital:	124.500,00	650,74	125.150,74	31.647,86	24,90%	125.289,96	789,96
TOTAL DESPESES	424.518,86	650,74	425.169,60	180.490,36	28,09%	420.306,24	-4.212,62
PRESSUPOST D'INGRESSOS							
Classificació	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	%Inicial/Ob.	Previsió tancament	var tanc-ini
Capítols							
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4 Transferències corrents	395.592,86	0,00	395.592,86	331.753,73	83,86%	395.592,86	0,00
5 De béns corrents i serveis	28.926,00	0,00	28.926,00	7.231,50	25,00%	28.926,00	0,00
Total d'operacions corrents:	424.518,86	0,00	424.518,86	338.985,23	54,43%	424.518,86	0,00
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	339.635,97	54,43%	425.169,60	650,74
Resultat	0,00	0,00	0,00	159.145,61		4.863,36	

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

- **Transferències corrents:** presenten una execució del 83,49% 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, que es un total de 306.453,53.-€ i distribueix els pagaments líquids en funció de les necessitats de tresoreria, mes a mes, del Consorci.

TIPUS ENS	NOM ENS	Previsions inicials	Prev Def	Drets nets	Ingressos realitzats	% Ing / Pres
Ajuntaments consorciats	AJUNTAMENT DE MATARÓ	306.453,53	306.453,53	306.453,53	83.379,67	27,21%
	AJUNTAMENT DE CABRERA DE MAR	11.157,92	11.157,92	3.719,36	2.789,54	25,00%
	AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC	6.746,65	6.746,65	2.248,89	0,00	0,00%
	Total ajuntaments consorciats	324.358,10	324.358,10	312.421,78	86.169,21	26,57%
CC Maresme	Consell Comarcal del Maresme	21.225,94	21.225,94	0,00	0,00	0,00%
	Total Consell Comarcal Maresme	21.225,94	21.225,94	0,00	0,00	0,00
Amortitzacions Ajuntaments sortits	AMORTITZACIO AJUNTAMENT D'ARGENTONA	5.958,00	5.958,00	1.489,21	1.489,21	25,00%
	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE SANT VICENÇ DE MONTALT	2.600,00	2.600,00	651,14	651,14	25,04%
	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE PREMIA DE DALT	4.155,16	4.155,16	4.155,16	4.155,16	100,00%
	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE TEIA	3.630,00	3.630,00	906,61	906,61	24,98%
	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DEL MASNOU	11.750,00	11.750,00	2.941,03	2.941,03	25,03%
	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE SANT ANDREU DE LLAVANERES	5.185,00	5.185,00	1.296,05	1.296,05	25,00%
	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE TIANA	3.885,00	3.885,00	972,04	972,04	25,02%
	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE CABRILS	3.127,00	3.127,00	781,99	781,99	25,01%
	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE VILASSAR DE DALT	4.768,00	4.768,00	1.193,24	0,00	0,00%
	AMORTITZACIO AJUNTAMENT D'ALELLA	4.950,66	4.950,66	4.945,48	4.945,48	99,90%
	Total amortitzacions ajuntaments sortits	50.008,82	50.008,82	19.331,95	18.138,71	36,27%
TOTAL APORTACIONS		395.592,86	395.592,86	331.753,73	104.307,92	26,37%

- **Ingressos patrimonials:** presenten una execució del 25% 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, el seu conjunt presenten una execució adequada, tot i que cal especificar el següent:

Despeses de personal: execució del 21,38%. L'execució és baixa perquè el retorn de la paga extraordinària no s'ha efectuat a finalització del primer trimestre de 2016. No obstant, es preveu que la partida s'executi en la seva totalitat.

Despeses de béns corrents i serveis: execució del 14,79%. 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€. A final d'exercici, es preveu que s'executi en la seva totalitat.

Despeses financeres: execució del 29,01%. Corresponen als interessos dels préstecs concertats. Es preveu que s'executin totalment.

Transferències corrents: 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: Tant els corresponents a ingressos com a despeses, es refereixen a les bestretes de personal. Es preveu que quedin equilibrats al final de l'exercici.

Passius financers: execució del 24,90%. 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 primer trimestre es mostra en la següent taula:

Préstecs	Pendent a 31/12/2015	Amortitzacions previstes 2016	Amortització 1r trim 2016	Amortització resta any 2016	Pendent a 31/12/2016
BANKIA 1	175.800,47	117.437,06	29.359,28	146.441,19	58.363,41
BANKIA 2	22.388,79	7.169,36	1.793,30	20.595,49	15.219,43
TOTALS	198.189,26 €	124.606,42 €	31.152,58 €	167.036,68 €	73.582,84 €

CONCLUSIÓ:

Amb dades del mes de març, 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					
Compte de pèrdues i guanys comparatiu a 31/03/2016					
	2015	2016		Prev.Tancament	var tanc-ini
	Liquidació	Inicial	ACUMULAT MARÇ		
Import net de la xifra de negoci	226.695,66	218.051,39	43.009,52	230.051,39	12.000,00
7051 Clients per publicitat	53.290,11	55.000,00	7.456,22	65.000,00	10.000,00
7052 Clients per patrocini	9.629,67		3.195,00		0,00
7053 Clients serveis audiovisuals	41.595,67		10.578,76		0,00
7054 Clients prod i drets explo	23.160,00	65.000,00		67.000,00	2.000,00
7055 Clients per publ ens públics	62.690,96	68.000,00	12.704,93	68.000,00	0,00
7056 Serveis convenis TCM	36.600,45	30.051,39	9.074,61	30.051,39	0,00
7061 Descomptes per vendes	-271,20				0,00
Aprovisionaments	-129.997,66	-115.993,51	-29.037,72	-111.400,00	4.593,51
6020 Compres d'altres provisionaments			-4,79		
6028 Material oficina	-1.507,03	-1.700,00	-211,94	-1.400,00	300,00
6070 Treballs realitzats per altres empreses	-128.490,63	-114.293,51	-28.820,99	-110.000,00	4.293,51
Altres ingressos d'explotació	115.594,80	118.032,42	118.032,42	118.032,42	0,00
7400 Subvencions donacions i llegats de l'explot	115.594,80	118.032,42	118.032,42	118.032,42	0,00
Despeses personal	-152.805,97	-157.580,00	-35.688,81	-167.930,76	-10.350,76
6400 Sous i salaris	-116.767,28	-120.500,00	-26.204,82	-130.500,00	-10.000,00
6420 Seguretat social a càrrec de l'empresa	-35.536,79	-36.500,00	-9.253,23	-37.200,00	-700,00
6490 Altres despeses socials	-501,90	-580,00	-230,76	-230,76	349,24
Altres despeses d'explotació	-55.672,92	-58.910,30	-10.707,55	-64.970,00	-6.059,70
6210 Arrendaments i cànon	-2.170,40	-1.001,88	-250,00	-1.200,00	-198,12
6220 Reparacions i conservació		0,00		-14.000,00	-14.000,00
6230 Serveis professionals independents	-9.672,74	-11.000,00	-1.874,68	-10.000,00	1.000,00
6250 Primes d'assegurances	-160,00	-325,00		-170,00	155,00
6260 Serveis bancaris i similars	-545,07	-500,00	-165,35	-200,00	300,00
6270 Publicitat	-1.100,00				0,00
6280 Subministraments	-17.885,52	-20.000,00	-4.351,75	-17.500,00	2.500,00
6290 Despeses diverses	-2.126,30	-4.000,00	-665,65	-3.200,00	800,00
6291 Despeses en neteja	-4.155,13	-4.500,00	-497,17	-4.500,00	0,00
6292 Serveis de manteniment i suport	-8.567,67	-8.783,42	-1.494,68	-7.500,00	1.283,42
6295 Despeses en quilometratge	-9.063,83	-8.800,00	-1.626,27	-7.000,00	1.800,00
6296 Despeses en viatges	-446,26				0,00
6940 Pèrdues per deteriorament de crèdits	-101,00				
7940 Reversió deteriorament de crèdit	321,00		218,00	300,00	300,00
Amortització	-2.525,58	-3.600,00	0,00	-3.600,00	0,00
6280 Amortització de l'inmobilitzat material	-2.525,58	-3.600,00	0,00		3.600,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.288,33	0,00	85.607,86	183,05	183,05

Les despeses:

La previsió inicial de les despeses importa 347.900,76€. Amb dades d'execució a primer trimestre, la previsió de tancament apunta a un augment respecte del pressupost inicial (11.816,95€) degut majoritàriament a les despeses de personal. En detall:

Despeses de personal: podrien augmentar segons les planificacions de regulació de plantilla i retribucions. La previsió de tancament amb dades del març és que s'incrementi en 10.350,76€.

Treballs realitzats per altres empreses: algunes de les tasques que realitzen els autònoms poden realitzar-se mitjançant noves contractacions parcials (reducció de 4.293,51€ respecte la previsió inicial)

Reparacions i conservació: es preveu poder satisfer necessitats de material, equipaments i reparacions. A final d'exercici, es preveu un increment de la despesa en 14.000€, no prevista en el pressupost inicial.

Serveis de manteniment i suport: complementa la dotació de 15.000€ de reparacions i conservació (manteniment baixa tensió, aires condicionats,...). En tot aquest concepte, a finals d'any es podria disposar de cert marge d'estalvi.

Els ingressos

Es preveuen que a tancament de l'exercici se situïn en 348.083,81€. Els aspectes més destacables són els següents:

Xifra de negocis: s'observa un augment global dels ingressos per xifra de negoci, tot i que veient la tendència dels darrers anys, és prudent moderar les previsions a l'alça. Una variació del 5% sembla possible.

Concretament, pel que fa als serveis audiovisual / drets d'explotació, a finals del 1r trimestre no s'han comptabilitzat encara els treballs per a la XAL però els encàrrecs fins a la data permeten preveure que les quantitats seran lleugerament superiors (+2.000€).

CONCLUSIÓ:

Es preveu que a finals d'any en base a l'execució del primer trimestre, tant el Consorci com la Societat executin el seu pressupost en la seva totalitat.

4.4.- GRUP TECNOCAMPUS (EPEL i FUNDACIÓ)

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 MARÇ				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Mar 2016	Execució Mar 2016	Desviació mensual	% Desv	Execució Mar 2015	Execució Mar 2016	Variació	% Var.	Pressupost 2016	Tancament Previst 2016	Desviació Anual	% Desv
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	669.068	645.329	-23.740	-3,5%	654.928	645.329	-9.599	-1,5%	2.746.096	2.748.428	2.332	0,1%
Prestació de serveis	669.068	645.329	-23.740	-3,5%	654.928	645.329	-9.599	-1,5%	2.746.096	2.748.428	2.332	0,1%
<i>Ingressos per lloguers</i>	481.162	468.902	-12.260	-2,5%	467.340	468.902	1.562	0,3%	2.015.842	2.009.796	-6.046	-0,3%
<i>Ingressos per mediacions</i>	129.230	122.135	-7.095	-5,5%	116.711	122.135	5.424	4,6%	516.919	517.318	400	0,1%
<i>Ingressos per gestió</i>	18.761	16.415	-2.347	-12,5%	32.822	16.415	-16.407	-50,0%	75.045	83.023	7.978	10,6%
<i>Ingressos aparcament</i>	39.916	37.878	-2.038	-5,1%	38.055	37.878	-178	-0,5%	138.290	138.290		
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	45.174	54.705	9.531	21,1%	47.646	54.705	7.058	14,8%	180.695	180.695	0	0,0%
Ingressos accessoris i gestió corrent	45.174	54.705	9.531	21,1%	47.646	54.705	7.058	14,8%	180.695	180.695	0	0,0%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-369.711	-349.666	20.045	-5,4%	-367.749	-349.666	18.083	-4,9%	-1.521.544	-1.540.024	-18.480	1,2%
Serveis exteriors	-318.061	-299.229	18.833	-5,9%	-317.916	-299.229	18.687	-5,9%	-1.272.244	-1.290.724	-18.480	1,5%
Tributs	-51.650	-50.438	1.212	-2,3%	-49.833	-50.438	-605	1,2%	-244.300	-244.300	0	0,0%
Altres despeses									-5.000	-5.000		
ALTRES RESULTATS		-246	-246			-246	-246					
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	344.531	350.121	5.590	1,6%	334.825	350.121	15.296	4,6%	1.405.247	1.389.100	-16.147	-1,1%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	188.565	197.065	8.500	4,5%	188.565	197.065	8.500	4,5%	754.258	788.258	34.000	4,5%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-480.889	-480.889	0	0,0%	-486.529	-480.889	5.640	-1,2%	-1.923.555	-1.923.555	0	0,0%
EBIT / BAI	52.207	66.297	14.090	27,0%	36.861	66.297	29.436	79,9%	235.950	253.803	17.853	7,6%
INGRESSOS FINANCERS		0	0		2	0	-2	-76,6%				
DESPESES FINANCERES	-140.607	-144.244	-3.637	2,6%	-211.215	-144.244	66.972	-31,7%	-562.427	-562.426	0	0,0%
EBT / BAI	-88.400	-77.946	10.454	-11,8%	-174.352	-77.946	96.406	-55,3%	-326.476	-308.624	17.853	-5,5%
Subvencions corrents	86.619	86.619			169.546	86.619	-82.927	-48,9%	346.476	346.476		
EBT/ BAI amb Subvencions	-1.781	8.673	10.454	-587,0%	-4.806	8.673	13.479	-280,5%	20.000	37.853	17.853	89,3%
BDI / BENEFICI NET	-1.781	8.673	10.454	-587,0%	-4.806	8.673	13.479	-280,5%	20.000	37.853	17.853	89,3%

AJUSTAMENTS Cash Flow financer	0	-32.624	-32.624		-16.649	-32.624	-15.975		0	-166.066	-166.066	
Amortització comptable	480.889	480.889	0		486.529	480.889	-5.640		1.923.555	1.923.555	0	
Subvenció de capital Ajuntament *	538.948	505.932	-33.017		447.623	505.932	58.309		2.155.793	2.023.727	-132.066	
Amortització préstecs	-785.491	-785.491			-725.345	-785.491	-60.146		-3.141.963	-3.141.963		
Subv K traspas a ratls **	-188.565	-197.065	-8.500		-188.565	-197.065	-8.500		-754.258	-788.258	-34.000	
Inversions (sense iva) ***	-45.782	-36.889	8.893		-36.891	-36.889	2		-183.127	-183.127		
CASH FLOW FINANCIER / CP	-1.781	-23.951	-22.170		-21.455	-23.951	-2.496		20.000	-128.214	-148.214	

Ingressos:

Ingressos d'exploració (+700.034€):

Els ingressos d'exploració (lloguers espais i locals): (+468.902€) presenten una execució al mes de març inferior a la previsió inicial (-12.260€), mentre que a la mateixa data de l'any passat presentaven la tendència inversa (+1.562€). Si ho analitzem per centres de cost, tenim que:

- **TCM1 (Universitat):** els ingressos per lloguers s'ajusten al pressupost de l'exercici.
- **TCM2 (Servei a empreses):** s'ha produït una desviació negativa en els lloguers previstos a empreses per un import de -6.982€ per una menor ocupació de la prevista.
- **TCM3:** aquest espai inclou els lloguers a les empreses tecnològiques més consolidades, els espais OpenSpace i locals comercials. En aquest trimestre, hi ha menys ingressos a causa d'una menor ocupació de l'OpenSpace (-2.268€) i per una reducció dels lloguers a empreses (-784€).
- **TCM4:** la desviació negativa en els ingressos és de -2.030€ respecte la previsió inicial.
- **Balmes:** els ingressos per lloguers s'ajusten al pressupost de l'exercici.
- **Aparcament:** s'han reduït els ingressos per una menor venda de vals descompte (-2.038€).

Els ingressos per mediació també es redueixen en -7.095€ per una menor refacturació dels serveis d'electricitat, clima i telèfon a les empreses instal·lades en el Parc TCM.

A tancament d'exercici s'espera una reducció de -6.046€ en els ingressos per lloguers d'espais i locals (2.009.796€). Els ingressos per mediació seran pràcticament els previstos en el pressupost inicial (517.318€).

- **Els altres ingressos d'exploració (+54.705€):** l'execució al mes de març presenta una desviació positiva de +9.531€ per un increment dels ingressos de la refacturació de serveis de manteniment a les empreses instal·lades. A finals d'any s'espera que els ingressos obtinguts s'ajustin a la previsió pressupostària inicial.

Despeses:

Despeses d'exploració (-349.666€):

L'execució a primer trimestre presenta un estalvi de 20.045€ respecte al pressupost, especialment significatiu en la despesa per serveis exteriors (18.833€). Això es degut a la disminució de les despeses pel clima (6.736€), per gestió de congressos (4.792€) i per serveis professionals independents (2.460€).

No obstant, a tancament de l'exercici es preveu una desviació negativa en les despeses d'exploració de -18.480€. La desviació prevista es deu a la despesa en serveis exteriors i més concretament a les partides:

- Prima d'assegurances: s'ha produït un retard amb la contractació.
- Manteniment equips informàtics: en el pressupost es preveia un estalvi que finalment no es produirà.

En global, cal destacar que malgrat el descens dels ingressos per lloguers en el primer trimestre de l'any, la contenció en les despeses d'exploració han permès obtenir un marge brut d'exploració per sobre de les previsions inicials (+5.590€). No obstant, a tancament d'exercici s'espera un descens -16.147€.

Despesa financera (-144.244€):

L'execució presenta una major despesa en -3.637€ respecte el pressupost. Això es degut als interessos de l'ajut de caixa atorgat per la Fundació Tecnocampus. A tancament d'exercici, s'espera que la despesa s'ajusti al pressupost (-562.426€).

Devolució préstecs (-785.491€): 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€. Aquest exercici es preveu el pagament de l'import pendent de justificar de 816.049€. El detall dels imports 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	

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 primer trimestre, s'han executat un total de 36.889€ amb una desviació negativa de 8.893€ corresponen a inversions previstes no executades. A finals d'any, es preveu que s'executin en la seva totalitat.

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'exploració acumulat de de 2.772.813€. Aquest dèficit es finança amb els 816.000€ del préstec pendent de retornar al Ministeri (que està previst retornar-lo en l'exercici 2016), i amb l'ajut de caixa que la Fundació li té atorgat.

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'exploració i de capital de l'entitat és de 2.881.339€.

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 l'execució del primer trimestre, l'EPE Tecnocampus preveu una evolució negativa dels seus comptes de resultats a finals de l'exercici 2016. Malgrat la seva xifra de negoci se situa lleugerament per sobre de les previsions inicials (+2.332€), les despeses d'exploració presenten una desviació negativa de -18.480€ i fan caure el resultat d'exploració. L'Entitat preveu a final d'any un dèficit financer de -128.214€, empitjorant les previsions fetes a inici d'exercici en -148.214€. **Per tant, caldrà que l'entitat ajusti la seva despesa per poder tancar l'exercici en signe positiu.**

El dèficit que finançarà l'Ajuntament a tancament de l'exercici 2016 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 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'exploració 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 març, comparat amb el pressupost corresponent al mes de març 2016 i l'execució del març de l'any 2015. No ha presentat la projecció a finals d'any.

Concepte	SEGUMENT MENSUAL a MARÇ				Execució Mar 2015	Execució Mar 2016	Variació	% Var.
	Pressupost Mar 2016	Execució Mar 2016	Desviació	% Desv				
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	3.613.397	3.888.521	275.124	20,38%	3.311.786	3.888.521	576.736	17,41%
Prestació de serveis	3.613.397	3.888.521	275.124	20,38%	3.311.786	3.888.521	576.736	17,41%
<i>Matrícula formació reglada</i>	<i>3.386.010</i>	<i>3.703.231</i>	<i>317.221</i>	<i>9,37%</i>	<i>3.115.316</i>	<i>3.703.231</i>	<i>587.914</i>	<i>18,87%</i>
<i>Matrícules formació continua</i>	<i>92.088</i>	<i>90.729</i>	<i>-1.358</i>	<i>-1,48%</i>	<i>53.238</i>	<i>90.729</i>	<i>37.491</i>	<i>70,42%</i>
<i>Matrícules màster</i>	<i>24.599</i>	<i>28.668</i>	<i>4.069</i>	<i>16,54%</i>	<i>36.362</i>	<i>28.668</i>	<i>-7.694</i>	<i>-21,16%</i>
<i>Serveis a empreses</i>	<i>39.748</i>	<i>38.011</i>	<i>-1.737</i>	<i>-4,37%</i>	<i>69.307</i>	<i>38.011</i>	<i>-31.296</i>	<i>-45,16%</i>
<i>Altres</i>	<i>70.953</i>	<i>27.882</i>	<i>-43.071</i>	<i>-60,70%</i>	<i>37.562</i>	<i>27.882</i>	<i>-9.680</i>	<i>-25,77%</i>
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	123.275	101.586	-21.689	-17,59%	142.934	101.586	-41.348	-28,93%
Ingressos accessoris i gestió corrent	61.597	70.575	8.977	14,57%	41.949	70.575	28.626	68,24%
Subvencions d'explotació	61.678	31.011	-30.667	-49,72%	100.985	31.011	-69.975	-69,29%
DESPESES PERSONAL	-2.115.129	-2.202.680	-87.551	4,14%	-1.830.517	-2.202.680	-372.163	20,33%
Sous i salaris	-1.631.946	-1.676.798	-44.853	2,75%	-1.383.826	-1.676.798	-292.973	21,17%
Càrregues socials	-483.183	-525.881	-42.698	8,84%	-446.691	-525.881	-79.190	17,73%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.330.531	-1.256.228	74.303	-5,58%	-1.282.783	-1.256.228	26.555	-2,07%
Serveis exteriors	-1.162.242	-1.034.440	127.802	-11,00%	-1.131.684	-1.034.440	97.244	-8,59%
Tributs	-25.863	-17.332	8.531	-32,99%	-16.829	-17.332	-502	2,98%
Altres despeses	-141.019	-193.456	-52.437	37,18%	-130.639	-193.456	-62.817	48,08%
Altres despeses de gestió corrent	-1.408	-11.000	-9.592	681,52%	-3.630	-11.000	-7.370	203,03%
ALTRES RESULTATS		3.471	3.471			3.471	3.471	
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	291.012	534.671	243.658	83,73%	341.420	534.671	193.250	56,60%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	18.771	18.771			22.529	18.771	-3.758	-16,68%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-61.283	-59.192	2.091	-3,41%	-46.072	-59.192	-13.120	28,48%
EBIT / BAI	248.500	494.249	245.749	98,89%	317.876	494.249	176.373	55,48%
INGRESSOS FINANCERS	7.538	15.068	7.530	99,91%	13.751	15.068	1.316	9,57%
DESPESES FINANCERES	-6.710	-1.084	5.625	-83,84%	-1.645	-1.084	560	-34,06%
EBT / BAI	249.328	508.233	258.905	103,84%	329.983	508.233	178.250	54,02%
Subvencions corrents					86.713		-86.713	-100,00%
EBT / BAI amb Subvencions	249.328	508.233	258.905	103,84%	416.696	508.233	91.537	21,97%
BDI / BENEFICI NET	249.328	508.233	258.905	103,84%	416.696	508.233	91.537	21,97%
Ajustaments:								
Amortitzacions de l'immobilitzat	61.283	59.192	-2.091	-3,4%	46.072	59.192	13.120	28,5%
Subvencions de capital incorporades	-18.771	-18.771			-22.529	-18.771	3.758	-16,7%
Amortització préstecs	-21.618	-21.618			-22.278	-21.618	660	-3,0%
Inversions	-125.290	-151.177	-25.887	20,7%	-154.684	-151.177	3.508	-2,3%
CASH-FLOW financer	144.932	375.860	230.927	159,3%	263.277	375.860	112.582	42,8%

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

INGRESSOS (+3.990.107€): en el primer trimestre presenta una desviació positiva respecte al previst al pressupost inicial de 253.435€.

IMPORT NET XIFRA DE NEGOCIS (+3.888.521€), presenta una execució del 20,38%, amb el següent detall:

- **Matrícula formació Reglada:** +3.703.231€ (9,37%), l'execució d'aquests ingressos a mes de març s'han incrementat en +317.221€ respecte del previst en el pressupost a inici d'exercici, amb el següent detall:

TITULACIONS	Pressupost Març	Real Març	Desviació	Var (%)
ADM.EMPRESSES	386.108,79	400.750,14	14.641,35	3,8%
TURISME	51.615,74	57.715,66	6.099,92	11,8%
DOBLE TITULACIÓ ADE+TUR	226.962,71	238.362,95	11.400,24	5,0%
MARQUETING	339.239,53	354.043,45	14.803,92	4,4%
DOBLE TITULACIÓ ADE+MARQ	228.881,88	244.183,02	15.301,14	6,7%
LOGISTICA	84.010,10	86.370,50	2.360,40	2,8%
BUSINESS	43.352,13	44.246,58	894,45	2,1%
TOTAL ESCSET	1.360.170,88	1.425.672,30	65.501,42	4,8%
INFERMERIA	441.074,84	467.642,00	26.567,17	6,0%
CAFE	446.307,90	472.978,56	26.670,66	6,0%
DOBLE TITULACIÓ FISIO+CAFE	87.603,85	89.382,52	1.778,67	2,0%
FISIOTERAPIA				
TOTAL ESCST	974.986,58	1.030.003,08	55.016,50	5,6%
ELECTRÓNICA/MECATRÓNICA	204.683,80	241.466,43	36.782,63	18,0%
AUDIOVISUALS	595.196,63	706.401,10	111.204,48	18,7%
INFORMÁTICA	108.874,77	145.147,71	36.272,94	33,3%
VIDEOJOCOS	142.096,91	154.540,02	12.443,11	8,8%
TOTAL ESUPT	1.050.852,11	1.247.555,26	196.703,15	18,7%
TOTAL Pressupost	3.386.009,57	3.703.230,64	317.221,07	9,4%

- **Matrícula formació Contínua:** +90.729€ (-1,48%). L'execució del primer trimestre presenta una lleu desviació negativa (-1.358€) respecte al pressupost inicial. No obstant, cal assenyalar que respecte al mes de març de l'any 2015, han augmentat de manera molt significativa (+37.491€) en un 70,4%. Això és degut als ingressos de matrícules del Postgrau d'Urgències (+16.500€), del Postgrau de Transmedia (+10.000€) i el Postgrau de Social Media (+7.000€).
- **Matrícula de màsters:** +28.668€ (15,5%). Els ingressos s'han incrementat en +4.069€ respecte al previst inicialment degut al Màster de Cronocitat 2a edició.

- Serveis a empreses: +38.011€ (-4,37%), l'execució presenta una lleu desviació de menors ingressos (-1.737€) respecte al pressupost. La caiguda és especialment significativa respecte a l'any anterior ja que, el descens és del -45,2% (-31.296€). La major part d'aquesta reducció es deu a la caiguda dels ingressos dels Serveis Tecnològics a empreses (-29.200€).

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (+101.586€), presenta una execució del -17,6% amb una caiguda de -21.689€. Per conceptes, tenim que:

- Subvencions d'explotació: +31.011€, l'execució a mes de març ha caigut pràcticament a la meitat (-30.667€) de l'import previst en pressupost inicial, ja que es preveu que la resolució d'atorgament de les sol·licituds presentades es notifiqui en el segon trimestre de l'any. Respecte de l'any anterior el descens d'aquest ingrés se situa al voltant del 70% perquè l'any 2015 es van enregistrar subvencions del 2014 que tenien concedida una pròrroga en la seva execució.
-

DESPESES (-3.458.907€): en l'execució del primer trimestre, les despeses d'explotació presenten una desviació negativa de -13.248€ respecte del pressupost inicial a causa d'un augment de la despesa de personal. En detall:

DESPESES PERSONAL: -2.202.680€ (4,1%), l'execució presenta una major despesa de 87.551€ respecte al previst inicialment degut a l'augment del cost del personal del centre de cost ACADEMIA (84.800€). Respecte l'any anterior, la despesa de personal s'ha incrementat en un 20% (-372.163€), especialment en l'ACADEMIA (278.700€) i la CORPORACIÓ (104.700€).

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ: -1.256.228€ (-5,6%), presenta un estalvi de +74.303€ respecte del pressupost amb el següent detall:

- Serveis exteriors: -1.034.440€ (-11%), presenta un estalvi de 127.802€ per diversos motius. Per una banda, per la reducció dels serveis bancaris (-51.600€) per l'efecte temporalitat de les comissions pel finançament de les matrícules i per una altra, la no execució de projectes d'Empresa a l'espera de finançament associat (-32.000€). Aquest projecte preveu el lloguer d'un espai que no s'ha executat a data a tancament del primer trimestre de l'any.
- Altres despeses: -193.456€ (+37,2%), presenta una desviació negativa (-52.437€) per la concessió d'ajuts per exempcions i bonificacions en la matrícula no previstos en el pressupost inicial.

INVERSIONS (-151.177€): en aquest trimestre, s'ha executat més despesa per inversió que la prevista en el pressupost inicial (-25.887€).

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del mes de març, es produeix una millora en el resultat previst a inici d'exercici de +230.927€, situant-lo en 375.860€ a tancament de l'any. Això es degut a un augment dels ingressos d'explotació (+253.435€), especialment de les matrícules de la formació reglada, que ha compensat una lleu desviació a l'alça de la despesa (-13.248€). Cal destacar l'augment significatiu dels ingressos de les matrícules de formació reglada (18,8%) i formació contínua (70,4%) respecte del mes de març de l'any 2015, ja que contribueixen a assolir un increment interanual de la xifra de negoci de +576.736€.

No obstant, 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, ja que, amb les dades de l'execució del mes de març es veuria reduït pràcticament a la meitat.

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 març 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	8.483.541,07
Mataró Audiovisual	2.187,21	2.187,21
Prom. Urbanísticas Mataró (PUMSA)	7.307.924,00	7.307.924,00
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/Necesitat Finançament de la Corporació Local	12.308.131,49	15.888.152,28

Considerant la informació presentada, el Pressupost actual a març 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	3.640.003,00
EPE PARC TECNOCAMPUS	0,00	20.000,00	-128.214,00
FUNDACIÓ TCM	0,00	0,00	n.d.
AIGÜES DE MATARÓ	881.040,00	1.760.260,00	1.623.927,00
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	183,05

- 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 -128.214€. 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 31/03/2016 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 31-03-2016			
	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	2.854,75	5.265.161,95	90.033.003,57	95.301.020,27
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	167.193,33	167.193,33
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	45.422.335,00	45.422.335,00
Total sector Administracions Públiques consolidat	4.968,20	3.172.738,66	91.829.967,29	95.007.674,15	2.854,75	5.265.161,95	135.622.531,90	140.890.548,60
Deute viu sector Societats no Financeres consolidat amb el Sector Administracions Públiques	A 30-06-2015				A 31-03-2016			
	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	37.087.598,52	37.087.598,52
AMSA	0,00	0,00	10.499.879,90	10.499.879,90	0,00	0,00	10.008.604,89	10.008.604,89
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS								
MATARÓ MARESME	0,00	0,00	541.149,03	541.149,03	0,00	0,00	518.640,59	518.640,59
PORTA LAIETANA - 50%	0,00	0,00	13.353.657,00	13.353.657,00	0,00	0,00	13.353.657,00	13.353.657,00
Total sector Societats no Financeres Consolidat	0,00	0,00	108.608.711,08	108.260.786,45	0,00	0,00	60.968.501,00	60.968.501,00
RESUM	A 30-09-2015				A 31-03-2016			
	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	2.854,75	5.265.161,95	135.622.531,90	140.890.548,60
Deute FCC			11.378.167,17	11.378.167,17			11.378.169,21	11.378.169,21
Sector Societats no Financeres	0,00	0,00	108.608.711,08	108.260.786,45	0,00	0,00	60.968.501,00	60.968.501,00
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	2.854,75	5.265.161,95	207.969.202,11	213.237.218,81
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	8.512.151,15
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	2.854,75	5.265.161,95	207.969.202,11	221.749.369,96