

Data de publicació: 09/05/2017

INFORME EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA MARÇ 2017

Àrea de Serveis Centrals, Ocupació i
Promoció Econòmica

INDEX

1. Conclusions	5
1.1. Ajuntament	5
1.2. Societats Municipals	8
1.3. Altres empreses vinculades	9
2. Pressupost de l'Ajuntament	13
2.1. Pressupost d'ingressos Ajuntament	13
2.1.1. Ingressos corrents	13
2.1.2. Ingressos de capital	37
2.2. Pressupost de despeses Ajuntament	40
2.2.1. Classificació programes Ensenyament	43
2.2.2. Classificació programes Deute Públic	46
2.2.3. Classificació programes Protecció i promoció social	47
2.2.4. Classificació programes Seguretat i protecció civil	50
2.2.5. Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària	52
2.2.6. Classificació programes Administració general	55
2.2.7. Classificació programes Aportació a Cultura	56
2.2.8. Classificació programes Habitatge, urbanisme i vies públiques	60
2.2.9. Classificació programes Esport	61
2.2.10. Classificació programes Administració financera i tributària	64
2.2.11. Classificació programes Medi ambient, jardins i sanejament	65
2.2.12. Classificació programes Participació ciutadana	66
2.2.13. Classificació programes Transport públic	67
2.2.14. Classificació programes Foment de l'ocupació	69
2.2.15. Classificació programes Enllumenat públic	71
2.2.16. Classificació programes Aportació EPE Tecnocampus	72

2.2.17. Classificació programes Òrgans de govern	72
2.2.18. Classificació programes Comerç, turisme i empresa	73
2.2.19. Classificació programes Comunicació	75
2.2.20. Classificació programes Atenció als ciutadans	76
2.2.21. Classificació programes Salubritat pública	77
2.2.22. Classificació programes Altres	78
2.2.23. Classificació programes Fons de contingència	78
2.2.24. Servei de Compres i Contractacions	79
2.2.25. Capítol I- Despeses de personal	81
2.3. Programa d'inversions	85
3. Pressupost de les Empreses Municipals	90
3.1. PUMSA	90
3.2. Aigües de Mataró S.A	99
4. Pressupost altres empreses vinculades	102
4.1. EPEL Mataró Audiovisual	102
4.2. Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró	106
4.3. Consorci Digital Mataró-Maresme	109
4.4. Consorci Transversal Xarxa Activitats Culturals	114
4.5. Grup Tecnocampus (EPEL i Fundació)	118
4.6. Fundació Unió de Cooperadors	127
5. Compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012	130
5.1. Sector administracions públiques.....	131
5.2. Sector de les societats no financeres	132
5.3. Càlcul del nivell de deute viu i formalitzat	133

1.- CONCLUSIONS

1.1.- AJUNTAMENT

PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS EXERCICI 2017 AMB TOTA LA PIE A CAPÍTOL 4							EXEC.MARÇ 2016
Cap	Inicial-I	Actual-I	DR Nets	Pendent execució	% executat	% pendent	% executat
1 Impostos directes	48.401.755,54	48.401.755,54	37.112.501,02	11.289.254,52	76,68%	23,32%	89,03%
2 Impostos indirectes	1.000.000,00	1.000.000,00	406.511,08	593.488,92	40,65%	59,35%	25,20%
3 Taxes i altres ingressos	21.578.195,41	21.578.195,41	3.358.376,94	18.219.818,47	15,56%	84,44%	18,85%
4 Transferències corrents	45.228.551,84	47.771.829,40	5.060.548,51	42.711.280,89	10,59%	89,41%	22,11%
5 Ingressos patrimonials	2.022.460,84	2.022.460,84	443.735,94	1.578.724,90	21,94%	78,06%	12,46%
Subtotal ingressos corrents	118.230.963,63	120.774.241,19	46.381.673,49	74.392.567,70	38,40%	61,60%	48,19%
7 Transferències de capital	4.493.336,73	4.493.336,73	94.228,00	4.399.108,73	2,10%	97,90%	0,00%
8 Actius financers	219.025,30	2.429.691,54	9.297,19	2.420.394,35	0,38%	99,62%	0,00%
9 Passius financers	11.869.580,38	13.514.889,81		13.514.889,81	0,00%	100,00%	0,00%
Subtotal ingressos de capital	16.581.942,41	20.437.918,08	103.525,19	20.334.392,89	0,51%	99,49%	0,00%
Total general	134.812.906,04	141.212.159,27	46.485.198,68	94.726.960,59	32,92%	67,08%	45,36%

PRESSUPOST DE DESPESES

Cap	DESPESES EXERCICI 2017					EXECUCIÓ A MARÇ-2016		
	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A/Pss actual	%O/Pss actual	%A/Pss actual	%O/Pss actual
1 Despeses de personal (*)	50.789.957,54	52.201.054,32	50.311.250,97	7.465.621,98	96,38%	14,30%	96,02%	0,05%
2 Despeses en béns corrents i serveis	38.800.692,96	39.351.032,82	30.486.485,94	5.592.360,47	77,47%	14,21%	75,66%	13,43%
3 Despeses financeres	2.419.644,00	2.419.644,00	2.059.585,83	150.364,38	85,12%	6,21%	74,47%	9,40%
4 Transferències corrents	10.421.651,12	11.005.246,54	8.251.643,75	4.950.157,94	74,98%	44,98%	74,36%	49,52%
5 Fons contingència	589.068,97	589.068,97			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Subtotal despeses corrents	103.021.014,59	105.566.046,65	91.108.966,49	18.158.504,77	86,31%	17,20%	84,91%	11,04%
6 Inversions	16.316.200,98	20.170.422,15	3.715.665,61	521.844,31	18,42%	2,59%	26,92%	4,19%
7 Transferències de capital	1.485.291,61	1.485.291,61	460.000,00		30,97%	0,00%		
8 Actius financers	244.025,30	244.025,30	22.733,08	22.733,08	9,32%	9,32%	52,15%	11,06%
9 Passius financers	13.746.373,56	13.746.373,56	13.337.900,00	1.332.510,68	97,03%	9,69%	96,56%	11,47%
Subtotal despeses de Capital	31.791.891,45	35.646.112,62	17.536.298,69	1.877.088,07	49,20%	5,27%	63,45%	8,04%
Total general	134.812.906,04	141.212.159,27	108.645.265,18	20.035.592,84	76,94%	14,19%	80,32%	10,40%

(*) Estan comptabilitzades les nòmines de gener i febrer

El pressupost per a l'exercici 2017 va ser aprovat definitivament en el Ple de data 16 de febrer del 2017 per import de 134,8M€.

Durant l'any el pressupost ha estat modificat a l'alça en 6,4M€, amb la qual cosa el pressupost actualés de 141,2M€. Les principals modificacions han estat les següents:

- Es van incorporar romanents de crèdit afectat del pressupost 2016 per import d'uns 3,8M€ destinats principalment a inversions.
- Durant l'any han estat aprovades modificacions per generació de crèdit per import de 2,6M€.

D'aquest import, 1,4M€ per a despeses de personal, finançades amb subvencions de la Generalitat adreçades a programes relacionats amb l'ocupació per a joves, accions de treball i formació, programa FESS Mataró, ... la més significativa destinada a Plans d'Ocupació per import de 0,9M€.

La resta, 1,2M€ per a despeses en béns i serveis i subvencions corrents dels quals:

- 0,6M€ finançades amb subvencions de la Generalitat: 131mil€ del projecte PUOSC que s'han destinat al manteniment de les vies públiques, de la jardineria, de l'enllumenat, la neteja viària i el manteniment d'edificis; 168mil€ del projecte d'economia social i cooperació; 128mil€ per a cursos de formació ocupacional, 136mil€ al programa d'ocupació per joves i 33mil€ a plans d'ocupació.
- 0,5M€ amb subvenció del Consell Comarcal per als menjadors escolars.
- 0,1M€ amb subvenció de la Diputació dels quals s'han destinat 72mil€ a ajuts d'escoles bressol i 30mil€ al programa Fem Salut.

Els trets més importants en ingressos són:

- 1) S'ha liquidat el padró de l'IBI amb un import de 33,2M€ (Pss 33,1M€), superior al de l'any 2016 degut a la modificació dels tipus contemplats a les OF (+390mil€), la incorporació de les liquidacions IBI autopistes (+348 mil€) i les altes de l'exercici 2016 fruit de la regularització cadastral de la DGC (+300 mil€).

Durant el 1r. trimestre del 2017 resta pendent de comptabilitzar el padró de l'IVTM que ascendeix a 5,3M€ (pressupost 5,8M€) amb una disminució respecte al pressupostat degut a un canvi en la gestió de la ORGT per la no inclusió en el padró de les altes de vehicles per vehicles nous o per canvi de municipi, aquesta disminució es preveu compensar amb les noves altes de liquidacions.

El 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 2017 són: l'IAE, la taxa de brossa domiciliària i el preu públic de la brossa comercial.

- 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 66%. El pressupost és de 5M€ (el total ingressos liquidats al 2016 vaser de 5,3M€) i l'execució és de 3,2M€ (3M€ en el 1r. trimestre 2016). Cal assenyalar que l'execució inclou una liquidació de difícil cobrament de 189mil€ i una nova liquidació que compensa una baixa de l'exercici 2015 (174,7mil€). Per tant, l'evolució d'aquest concepte d'ingrés es preveu similar a la de l'any 2016, ja que la major execució del 1r. trimestre no representa majors ingressos que en l'any 2016.
 - ICIO: una execució del 41%, amb un augment significatiu respecte l'any anterior bàsicament per noves promocions de vivendes, reformes significatives i la construcció d'un supermercat. Durant el 2n. trimestre s'ha liquidat l'ICIO de 4 edificis plurifamiliars per 455mil€. Per tant es preveu una desviació positiva a final d'any en aquest tribut.
- 3) A hores d'ara no es coneix quins seran els ingressos procedents de l'Estat per la participació en tributs pressupostats en 30,5M€. Actualment s'estan cobrant mensualment les mateixes entregues a compte de l'any passat.
 - 4) En l'apartat de transferències i subvencions corrents d'aproximadament un import total de 16M€ (sense considerar la PIE), resten pendents de confirmació al voltant de 11M€. Per la subvenció de la Generalitat per al finançament de l'Institut Miquel Biada d'import pressupostat de 5,6M€, encara no han comunicat l'import atorgat pel 2017. Durant aquest trimestre, s'han rebut majors subvencions per part de la Generalitat per diversos projectes per un import global de 2M€, per part de la Diputació per +102mil€ i per part del Consell Comarcal per +464mil€.
 - 5) Respectes als ingressos de capital assenyalar que la subvenció de la Diputació per a la rehabilitació del mur del camp de futbol del Cerdanyola pressupostada per import de 250mil€, finalment l'import atorgat ha estat de 85mil€. Dels préstecs pressupostats per import de 11,9M€ ha estat concertada una operació del Fons d'Impuls econòmic del Ministerio de Hacienda y Función Pública per import de 2.085.430,64€.

En les despeses assenyalar:

- 1) **Despeses de personal:** estant comptabilitzades les nòmines de gener i febrer. Dels llistats de nòmina de març facilitats per la Direcció de Recursos Humans, s'observa una execució del 22,48%, sent el crèdit pressupostari suficient per a la despesa de l'exercici.
- 2) **Servei d'atenció domiciliària:** l'import consignat en el pressupost 2017 és de 3€, suposa un increment respecte a la despesa executada en el 2016 al voltant 164mil€. Els ingressos pressupostats per al 2017 són de 1,4M€ pel SAD dependència i 0,4M€ pel SAD social, cobreixen un màxim del 66% de la despesa a justificar segons mòdul fixat per la Generalitat de Catalunya. Amb els ingressos previstos en el contracte programa per al 2017, la despesa a justificar és de 2,8M€. No obstant, el pressupost de despeses és superior degut a la major necessitat de crèdit en el SAD social.
- 3) **Contracte de neteja i recollida de brossa:** respecte al contracte amb FCC, l'import pressupostat és de 7,8M€. La despesa iniciada és del 99,8% i l'execució de l'11,6%. 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. En el mes de novembre de 2016 el Ple va aprovar la modificació del contracte per a tota la seva vigència per poder atendre l'ampliació dels serveis de neteja viària, el servei de recollida orgànica i el servei de neteja de platges. L'ampliació aprovada suposa major despesa per al 2017 per import de 340mil€. D'altra banda el servei gestor informa que va quedar pendent de facturar despesa de l'exercici 2016 per import de 50mil€ corresponent al control de qualitat de neteja viària del 2n trimestre del 2016 i que caldrà aplicar en el pressupost de l'exercici 2017. Es preveu que el pressupost en conjunt serà suficient per cobrir la despesa anual.

- 4) **Les Santes:** el pressupost per a l'exercici 2017 és de 598mil€ la despesa ha estat iniciada en un 53,5%, però encara no s'ha executat. El pressupost s'ha incrementat uns 83mil€ respecte el pressupost inicial de l'exercici 2016. No obstant, si es manté el nivell d'execució dels darrers exercicis (755mil€ en el 2016), la despesa podria ser superior al pressupost i caldria cobrir la diferència amb sobrants d'altres programes.
- 5) **Festa del cel 2016:** en l'exercici 2017 es preveuen executar despeses per import de 46mil€ per la liquidació amb les empreses que s'havien contractat per a la realització de la festa al cel 2016. D'aquest import fins el moment s'han executat 30mil€. Caldrà cobrir aquest import amb sobrants d'altres projectes.
- 6) **Deute públic:** es preveu un estalvi del voltant de 0,5 M€ en els capítols III i IX de despeses, bàsicament com a conseqüència de que el tipus d'interès durant el 1er trimestre de l'any ha estat significativament inferior al tipus considerat per al càlcul del pressupost i a una menor disposició de les Pòlisses de Tresoreria de les previstes. També es preveu que el tipus d'interès durant la resta de l'any serà inferior a l' Euríbor previst de l'1% en el pressupost aprovat.

1.2.- SOCIETATS MUNICIPALS

PUMSA.

Amb dades a mes de març, la projecció de tancament apunta cap a una reducció del resultat previst per aquest exercici (-246.057€), situant-lo en 1.341.743€. Per la banda dels ingressos, bàsicament es deu a la disminució dels lloguers en -107.291€ i principalment els provinents dels aparcaments de rotació (-184.283€) i els habitatges (-19.357€) que no es compensa amb el bon comportament dels lloguers de la resta d'unitats de negoci. Cal assenyalar que des del mes de febrer del 2017, PUMSA ha estat encomanada per l'Ajuntament per a la gestió de l'aparcament de la plaça de les Tereses. La societat estima uns ingressos addicionals de 754.567€.

Cal assenyalar que la venda de la finca situada a l'Avinguda Maresme, 2, procedent del 10% de l'Aprofitament Mig està afectada a l'establert a l'article 164.2 del Decret Legislatiu 1/2010, de 3 d'agost, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Urbanisme que diu que els ingressos obtinguts mitjançant l'alienació dels béns que formen part del Patrimoni Municipal del Sòl i Habitatge s'han de destinar a conservar, administrar i ampliar aquest patrimoni.

Pel que fa a les despeses, les desviacions negatives més significatives es registren en els aprovisionaments i en les amortitzacions degut a les inversions que preveu executar la societat en aquest exercici. El volum d'actuació inversora de la societat es preveu que sigui de 5.250.541€ i els principals sectors d'actuació que es contemplen en pressupost són els següents: UA El Sorrall, PMU 01-d Rda. Barceló/Illa Corte Inglés, UA89-d E.Lluch/Valldeix, PEMU 05 Lepanto/Churruca, UA-87 Entorns Carrer Biada i Eix Herrera.

A 31 de març, PUMSA té un endeutament viu de 40.053.178€, sense tenir en compte el deute pendent amb FCC per l'edifici del Rengle (8,5M€) i el préstec de la Nau Minguell (1,5M€), tots dos assumits per l'Ajuntament. A més, cal afegir el deute de la societat Porta Laietana (13,3€), participada en un 50% per PUMSA. Si ho tenim en compte, el deute total de la societat se situaria en 63,3M€.

Per aquest exercici, el pressupost municipal té previst unes aportacions globals a la societat de 7.766.820€ que es desglossen en 7.482.203€ en concepte d'aportació de capital i 284.617€ en subvenció corrent a l'explotació per cobrir el dèficit generat pels lloguers dels habitatges de rendes socials i la morositat registrada. A banda d'això, el pressupost municipal contempla una subvenció de capital de 218.247€ per les inversions previstes en la UA87d Lepanto-Churruca/El Rengle i es preveu l'atorgament d'un ajut de caixa pel desenvolupament del sector UA88 El Sorrall per un import de 474.138€. A tancament de l'exercici, es portarà a terme l'operació de compravenda d'actius per compensar els deutes de PUMSA amb l'Ajuntament.

AIGÜES DE MATARÓ, S.A.

Amb l'execució del primer trimestre, es preveu un resultat a final d'any de 1.662.320€ amb una disminució respecte el previst en pressupost inicial (1.700.111€). Malgrat s'estima un increment dels ingressos globals a tancament de l'exercici (+40.973€) gràcies principalment a la millora de la xifra de negoci, això no ha permès compensar la desviació negativa de les despeses d'aprovisionaments (-41.091€) per una major compra d'aigua a ATLL i l'augment de les despeses de la partida dels tributs (-13.672€).

AMSA ha sol·licitat autorització a l'Ajuntament per sol·licitar nou endeutament per un import de 2M€ amb l'objectiu de finançar part de les inversions previstes per aquest exercici (2,67M€). Per atendre les seves necessitats de tresoreria, degut a unes millors condicions financeres ofertes per l'Ajuntament (tipus mig ponderat 0,162% a data 7/4), s'ha acordat que l'entitat sol·liciti un ajut de caixa per un import d'1M€.

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 2012 per uns imports cobrats de 133.173€. 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 2015 per tal d'anticipar-se a possibles contingències futures.

En el mes de gener del 2017, l'entitat ha ingressat la devolució de l'IVA dels anys 2014 i 2015, per un import global més interessos de demora de 60.707,2€. L'import corresponent al 2014 (30.192,56€) se li ajustarà de l'aportació aprovada per aquest exercici, per tal que l'entitat retorni la major aportació que va rebre en el 2015 per part de l'Ajuntament.

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI.

El pressupost inicial del CMAC per al 2017 (234.600,97€) s'ha mantingut constant respecte a l'aprovat en l'exercici anterior. També es preveu ingressar la mateixa aportació de l'Ajuntament de Mataró per un import de 231.660,97€. Aquesta és la principal font d'ingressos de l'entitat ja que representa un 98,7% dels seus ingressos totals.

Pel que fa a l'execució del primer trimestre, per la banda de les despeses, l'entitat ha executat un 23% de la despesa corrent, bàsicament la despesa de personal (-17.788€) i la despesa corresponent al funcionament i obertura de la Nau Gaudí (37.092€). Pel que fa als ingressos, l'entitat encara no ha comptabilitzat el dret de l'aportació de l'Ajuntament per aquest any.

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.

En l'exercici 2017 es portarà a terme el procés d'integració dels serveis de ràdio i televisió públiques, a través de la fusió del Consorci TDT, la societat Mataró-Maresme Digital SLU i l'EPE Mataró Audiovisual. El procés es va iniciar en sessió de data 12 de gener de 2017, mitjançant acord del Ple de l'Ajuntament de Mataró en què es fa palesa la voluntat de prestar la gestió del servei de televisió digital local pública de la demarcació de Mataró, programa núm. 1 del canal múltiple 24 referència TL06B i denominació "Mataró" a través de l'Entitat Pública Empresarial Mataró Audiovisual.

Posteriorment, en sessió de data 23 de gener de 2017, el Ple del Consorci Digital Mataró - Maresme va aprovar inicialment la seva dissolució, preveient que aquesta es faci de manera definitiva en el mes de juny.

El pressupost inicial del Consorci TDT per al 2017 descomptant la despesa d'inversió (402.891€), s'ha reduït en un -5% respecte el de l'any anterior, mantenint constant la mateixa aportació de l'Ajuntament de Mataró (306.453€), que té un pes significatiu respecte el total d'ingressos de l'entitat (76%). A la data de dissolució definitiva del Consorci TDT, aquest se subrogarà en tots els seus drets i obligacions pendents en aquell moment a l'EPE Mataró Audiovisual.

En sessió extraordinària de data 23 de gener de 2017, la Junta de la societat Mataró-Maresme Digital SLU va aprovar la dissolució de la societat mercantil de capital públic Mataró-Maresme Digital, SLU per tal que la gestió del servei públic audiovisual local de la demarcació de Mataró el pugui dur a terme l'Ajuntament, a través de l'entitat EPE Mataró Audiovisual.

Per tant, l'empresa es troba en procés de liquidació i des del dia 28 de febrer no realitza cap activitat. A partir d'aquesta data, tot el personal ha estat subrogat a l'EPE Mataró Audiovisual. Es preveu que durant el mes de març i previsiblement fins el 15 d'abril es portin a terme els cobraments i pagaments pendents i totes les operacions encaminades al seu tancament definitiu.

CONSORCI TRANSVERSAL XARXA D'ACTIVITATS CULTURALS (CXTAC)

En el mes d'abril de 2016, el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, va notificar la sectorització del CXTAC com a entitat depenent de l'Ajuntament de Mataró dins del sector d'Administracions Públiques.

El pressupost inicial del CXTAC pel 2017 (267.906,00€) s'ha incrementat en un 59,20% respecte el de l'any anterior degut a dos motius principals: l'atorgament al Consorci d'una subvenció europea del FEDER per un període de tres anys destinada a activitats de circ que fa que es pugui fer molta més activitat cultural, i el fet que l'única treballadora a temps complert del Consorci estigui de baixa per maternitat i que s'hagi contractat una substituïda, cosa que encareix el capítol I.

La previsió de tancament de l'exercici no presenta desviació respecte al pressupost.

Respecte a l'execució del primer trimestre de 2017, per la banda de la despesa, l'entitat ha executat un 6,87% de la despesa corrent, degut principalment a que l'activitat cultural es realitza entre els mesos d'abril i desembre. Pel que fa als ingressos, l'entitat ha executat un 25,12% corresponent a les factures emeses per les quotes dels municipis consorciats.

GRUP TECNOCAMPUS (EPE i FUNDACIÓ).

L'EPE:

Amb dades del març, l'EPE Tecnocampus preveu per al tancament de l'exercici un benefici net de 10.236€ La devolució de l'import pendent de retornar a Ministeri de 816.049€ ha fet que l'entitat tingui un estalvi de càrrega financera aquest any, 110.058€ de capital i 21.895€ d'interessos. En conseqüència a mes de març, la projecció de tancament anticipa un cash flow financer positiu de 121.571€ a final de l'exercici.

En el segon trimestre, l'entitat té previst sol·licitar un ajut de caixa a l'Ajuntament d'1M€ per atendre les necessitats de tresoreria dels mesos de juny i juliol.

Amb l'objectiu de restablir progressivament a signe positiu els fons propis de l'entitat, en l'exercici 2016, 2M€ de l'aportació municipal es va atorgar com aportació patrimonial. En aquest exercici, es preveu traspasar un import de 932.000€ per acabar d'eixugar totalment el dèficit patrimonial de l'entitat.

Per altra banda, l'EPE Tecnocampus ha anat acumulant dèficits financers perquè no ha assolit les previsions econòmiques que havia previst en els darrers anys. A tancament de l'exercici 2016, l'entitat tenia un dèficit financer acumulat d'exploració i de capital de 2,9M€.

Per aquest exercici, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació corrent de 1.899.707€ a l'entitat.

La Fundació:

Amb dades de l'execució del mes de març, la Fundació Tecnocampus ha obtingut un resultat d'explotació positiu de +364.716€, que suposa una desviació favorable respecte el pressupost de +191.916€. Això ha estat possible bàsicament per l'estalvi temporal en la despesa d'explotació (260.939€), que es preveu que es regularitzi a tancament de l'exercici. Si ho comparem amb el mes de març del 2016, el resultat s'ha reduït en -135.382€ degut principalment a l'increment de la despesa de personal.

Les inversions per a l'exercici previstes en el pressupost eren de 988.159€, de les quals, 408.370€ esdestinaran a inversions generals i la resta a Altres inversions per a l'acondicionament de la planta 1 de l'edifici del Rengle d'acord amb el projecte TCM6 (+579.788€), condicionades últimes a l'atorgament d'una subvenció del FEDER.

En el mes de febrer, la Fundació ha disposat d'1M€ del préstec concertat en l'exercici 2016. L'endeutament de l'entitat a 31 de març és de 1.428.145€.

Per aquest exercici, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació corrent de 83.356€ a l'entitat

FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS

La Fundació Unió de Cooperadors està sectoritzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, com a entitat depenent de l'Ajuntament de Mataró dins del sector de societats no financeres.

Amb dades de l'execució del mes de març, la Fundació Unió de Cooperadors preveu executar els ingressos i les despeses en la seva totalitat. Cal destacar que l'entitat preveu tancar l'exercici sense dèficit ajustant el seu resultat amb la totalitat de l'aportació prevista per l'Ajuntament per aquest exercici 2017 (63.507,59€).

L'any 2015, la Fundació i l'Ajuntament van signar un conveni per a la concessió d'un ajut econòmic reintegrable a la FUC per un import de 90.000€ a retornar màxim el 31 de desembre de 2019. A data d'avui, el saldo pendent de disposar és de 51.937€.

2.- PRESSUPOST AJUNTAMENT

2.1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS AJUNTAMENT

2.1.1.- INGRESSOS CORRENTS

CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

Estat Execució Març'2017						Comparativa 2016-17	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec	DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-17
IBI RÚSTIC	187.728,20	- €	187.728,20 €	8,77 €	0,00%	276.462,94 €	- 276.454,17 €
IBI URBÀ	33.576.259,01	- €	33.576.259,01 €	33.526.826,22 €	99,85%	32.345.882,23 €	- 1.180.943,99 €
I. VEHICLES	6.000.000,00	- €	6.000.000,00 €	37.756,97 €	0,63%	5.790.093,82 €	- 5.752.336,85 €
IIVTNU (Plusvàlua)	5.013.268,33	- €	5.013.268,33 €	3.318.186,02 €	66,19%	3.054.434,74 €	- 263.751,28 €
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	7.543,13 €		11.702,52 €	- 4.159,39 €
IAE	3.624.500,00	- €	3.624.500,00 €	211.656,05 €	5,84%	396.870,48 €	- 185.214,43 €
IAE sancions	- €	- €	- €	10.523,86 €		5.949,61 €	- 4.574,25 €
Total	48.401.755,54 €	- €	48.401.755,54 €	37.112.501,02 €	76,68%	41.881.396,34 €	- 4.768.895,32 €
Cessio Rendiment IRPF (PIE)	1.836.485,31 €	- €	1.836.485,31 €	306.080,88 €		456.903,64 €	- 150.822,76 €
Total Cap I (amb PIE)	50.238.240,85 €	- €	50.238.240,85 €	37.418.581,90 €	74,48%	42.338.299,98 €	- 4.919.718,08 €

El capítol I, sense tenir en compte els ingressos en concepte de la PIE, presenta un estat d'execució a finals del PRIMER TRIMESTRE del 77 %

Analitzant cadascun dels conceptes:

IBI RÚSTIC i URBÀ:

Estat Execució Març'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec	DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-17	% VAR
IBI RÚSTIC	187.728,20	- €	187.728,20 €	8,77 €	0,00%	276.462,94 €	275.562,01 €	99,67%
IBI URBÀ	33.576.259,01	- €	33.576.259,01 €	33.526.826,22 €	99,85%	32.345.882,23 €	1.147.348,84 €	3,55%

L'execució de l'IBI urbà presenta una execució del 99,85%, amb una variació de +1,1M€ respecte a l'any2016. S'ha liquidat el padró del IBI urbà per import de 33.193.044,09.-€ el que suposa un increment del 3,27% respecte el padró final 2016 (que va ascendir a 32.142.371,74.-€) Aquest augment respon a l'augment en les Ordenances Fiscals d'aquest exercici, de l'1% en el tipus general i de 1,75% en el tipus diferencial, quantificat en aproximadament +390 mil€. 348.399,69.-€ corresponents a liquidacions BI de concessió autopistes que aquest 2017 han perdut la bonificació del 95% de la quota de l'impost de la que fins aquest any es beneficiaven i uns 300 mil€ són altes de l'exercici 2016 que s'han integrat en el padró del 2017 fruit de la regularització cadastral portada a terme durant el 2016 per la Dir.Gen.Cadastr.

Pel que fa a la liquidació del IBI rústic, a la data d'elaboració d'aquest informe resta pendent de liquidar.

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	Padro 2017	Var 2017/16	Var 2017/16 (%)
padró IBI Urbà	29.913.421,58	31.127.056,00	1.213.634,42	4,06%	32.142.371,74	33.193.044,09	1.050.672,35	3,27%
padró IBI rústic	176.660,00	178.739,00	2.079,00	1,18%	184.853,57		-184.853,57	-100,00%

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 2017	Execució Març 2017
Estimació Padró 2017	33.019.609,00	33.193.044,09
Compensació IBI centres concertats	11.456,69	
Noves altes i liq. Pendants	595.193,32	333.782,13
Prev. Baixes/Anul.lacions	-50.000,00	
Total Pressupost	33.576.259,01	33.526.826,22

IMPOST S/VEHICLES:

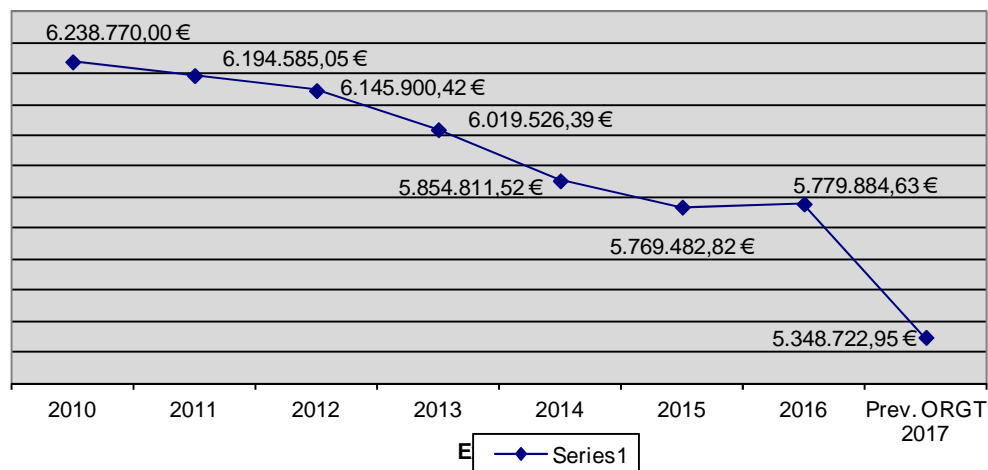
S'ha rebut per part de l'ORGT la liquidació definitiva del padró de l'Impost de Vehicles per import de 5.348.722,95€ però a data de l'estat d'execució dd 1r trimestre resta pendent de comptabilitzar. La variació del padró en relació amb el 2016 és de -431mil€, un -7,46%. D'acord amb la informació facilitada per l'ORGT que es qui gestiona aquest padró la diferència es deu a què aquest any, com a novetat, al padró IVTM-2017 i als següents, per als vehicles que siguin "nova inclusió en padró" (aquells que han canviat de municipi en relació amb l'exercici 2016), no s'emetrà un rebut de cobrament periòdic sinó una liquidació d'alta en padró mitjançant un procés informatitzat que s'executarà més endavant.

L'Ajuntament veurà disminuït el seu càrrec de rebuts però aquest es completarà amb el de liquidacions. El detall d'execució es la següent:

Estat Execució Març'2017						Comparativa 2016-17		
concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	Exec	DR nets 1T 16	VAR DR 2016-2017	% VAR
IMP.PADRÓ	5.779.884,63 €		5.779.884,63 €	- €	0,00%	5.779.884,63 €	- 5.779.884,63 €	
ALTES i BAIXES EXERCICI	220.115,37 €		220.115,37 €	37.756,97 €	17,15%	10.209,19 €	27.547,78 €	269,83%
TOTAL	6.000.000,00 €	- €	6.000.000,00 €	37.756,97 €	0,63%	5.790.093,82 €	- 5.752.336,85 €	-99,35%

Any	Import padró	Var	Rebuts	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%	69.369	83,32 €
2017	5.348.722,95 €	-7,46%	65.596	81,54 €
Var. 16/17	-431.161,68 €			

Evolució Padró Impost Vehicles 2010-2017



“PLUSVÀLUA”(IIVTNU):

Estat Execució Març'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2017-2016	% VAR
IIVTNU (Plusvàlua)	5.013.268,33	- €	5.013.268,33 €	3.318.186,02 €	66,19%	3.054.434,74 €	263.751,28 €	8,64%
IIVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	7.543,13 €		11.702,52 €	-4.159,39 €	-35,54%
	5.013.268,33 €	- €	5.013.268,33 €	3.325.729,15 €	66,34%	3.066.137,26 €	259.591,89 €	8,47%

S'han realitzat un número de liquidacions similars al mateix període que l'exercici anterior, amb una variació del +3,11% . L'evolució dels darrers exercicis és la següent:

concepte	1T-2013	1T-2014	1T-2015	1T-2016	1T-2017
Nº liquidacions	779	768	1652	2221	2290
Import liquidat	747.567,18 €	685.640,86 €	1.714.411,20 €	3.054.434,74 €	3.309.449,62 €

S'ha executat un 66%, amb una major liquidació de + 263.751,28.-€ respecte al mateix període que l'exercici anterior. No obstant, per alguns conceptes liquidats extraordinaris que detallem a continuació podem considerar que l'execució d'aquest 1r. trimestre és molt similar a la de l'any 2016 per aquest període. En el tancament de l'exercici 2016 es va liquidar un import total de 5,3 M€.

La major liquidació es deu bàsicament a:

- Liquidacions de l'últim trimestre del 2016 que no s'havien pogut tramitar pels treballs de preparació del padró de l'IBI 2017
- Emissió d'una liquidació extraordinària per import d'uns 175 M€.
- Baixa d'una liquidació de l'exercici 2015 i noves liquidacions per import aproximat de 175 M€, fruit d'una sentència judicial i un recurs que va obligar a fer un canvi de nom del subjecte passiu.
- Liquidació de 189.268,69€ generada per una transmissió judicial a requeriment del liquidador d'una empresa, que podria esdevenir de difícil cobrament.

Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE):

Durant els 3 primers mesos s'han practicat liquidacions per un import de 105.260,55€ amb una variació de +61.692,70€ respecte al mateix període que l'exercici 2016. En l'execució actual no s'ha pogut comptabilitzar la compensació de cooperatives d'import 43.489,76€, que ja estaven comptabilitzades en el 1r. trimestre del 2016 per un import molt similar. La Quota Nacional, corresponent a la liquidació del segon semestre de l'any anterior, presenta una variació molt significativa respecte a l'executada en el 1r. trimestre del 2016, amb una baixa de -206 mil€ i un -66%. 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'2017					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec
IAE	3.624.500,00	- €	3.624.500,00 €	211.656,05 €	0,06 €
IAE sancions	- €	- €	- €	10.523,86 €	
	3.624.500,00	- €	3.624.500,00 €	222.179,91 €	0,06 €

Comparativa 2016-17		
DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
396.870,48 €	-185.214,43 €	-46,67%
5.949,61 €	4.574,25 €	76,88%
402.820,09 €	-180.640,18 €	-44,84%

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

Conceptes pressupostats	Execució Març 2016	Pressupost 2017	Execució Març 2017
Padró		2.803.194,74 €	
Altes mensuals fora padró	43.567,85 €	303.531,08 €	105.260,55 €
IAE cooperatives	43.223,80 €	43.223,80 €	
Quota Nacional	312.356,69 €	312.356,69 €	106.395,50 €
Quota provincial		97.019,10 €	
Telefonia mòbil		125.174,59 €	
Baixes	-2.277,86 €	-60.000,00 €	
TOTAL	396.870,48 €	3.624.500,00 €	211.656,05 €

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 40,65% en el primer trimestre de l'any. S'han liquidat +154.506,54€ respecte al mateix període de l'any 2016.

Estat Execució Març'2016						Comparativa 2016-2017	
concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec	DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-17
ICIO	1.000.000,00 €	- €	1.000.000,00 €	406.511,08 €	40,65%	252.004,54 €	154.506,54 €
Cessió Rendiment IVA (PIE)	2.158.439,45 €	- €	2.158.439,45 €	359.739,90 €	16,67%	527.824,97 €	-168.085,07 €
Cessio Impostos especials (PIE)	637.290,62 €	- €	637.290,62 €	106.215,12 €	16,67%	159.117,32 €	-52.902,20 €
Total Cap II (amb PIE)	3.795.730,07 €	- €	2.795.730,07 €	465.955,02 €	16,67%	686.942,29 €	-220.987,27 €

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

Evolucio execucio ICIO 2013/2014/2015/2016/2017 (1er. Trimestre exercici)

	2013		2014		2015		2016		2017	
	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.
Gener	92	82.230,12 €	98	29.394,88 €	134	46.156,86 €	119	54448,25 €	167	46.242,63 €
Febrer	106	109.299,21 €	132	41.880,10 €	153	32.082,89 €	199	69.935,78 €	172	86.828,40 €
Març	102	30.420,79 €	152	27.051,90 €	192	145.085,56 €	193	127.620,51 €	246	274.357,17 €
	300	221.950,12 €	382	98.326,88 €	479	223.325,31 €	511	252004,54 €	585	407.428,20 €

Del quadre anterior es desprèn un augment en el nombre de liquidacions d'un 14%, mentre que l'augment en l'import liquidat és d'un 62%. Això es deu a què durant aquest primer trimestre s'han fet liquidacions significatives per import de +240 mil€ dels que 170 mil€ corresponent a noves promocions de vivendes, 32 mil€ a reformes i 38 mil€ a la construcció d'un edifici comercial per a supermercat i aparcament. Cal afegir que durant el mes d'abril s'ha liquidat per a la construcció de 4 edificis plurifamiliars (103 habitatges) a l'Eix Herrera un ICIO de 454.668,09€

CAPITOL III : Taxes i altres ingressos:

Estat Execució Març'2017					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Taxes	9.665.547,85	0,00	9.665.547,85	768.282,70	7,95%
Preus Públics	5.451.599,24	0,00	5.451.599,24	825.670,52	15,15%
Ingressos per vendes	698.300,00	0,00	698.300,00	145.468,37	20,83%
Multes i sancions	4.356.696,43	0,00	4.356.696,43	1.372.255,73	31,50%
Altres Ingressos	1.406.051,89	0,00	1.406.051,89	246.699,62	17,55%
TOTAL TAXES, PREUS PUBLICS i ALT INGRESSOS	21.578.195,41	0,00	21.578.195,41	3.358.376,94	15,56%

Comparativa 2016-17		
DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
848.135,55	-79.852,85	-9,42%
863.728,94	-38.058,42	-4,41%
331.848,03	-186.379,66	-56,16%
1.694.336,32	-322.080,59	-19,01%
266.496,84	-19.797,22	-7,43%
4.004.545,68	-646.168,74	-16,14%

INGRESSOS PER TAXES:

Estat Execució Març'2017					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Taxa per recollida escombraries	5.427.625,89	0,00	5.427.625,89	13.070,52	0,24%
Taxa per llicències urbanístiques	93.479,40	0,00	93.479,40	29.345,88	31,39%
Taxa expedició de documents	73.226,26	0,00	73.226,26	27.120,42	37,04%
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	19.291,23	0,00	19.291,23	3.559,24	18,45%
Taxa prestació serveis sanitaris	82.801,95	0,00	82.801,95	3.300,90	3,99%
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63	0,00	13.865,63	2.214,40	15,97%
Taxa llicències d'autotaxi	1.600,00	0,00	1.600,00	251,94	15,75%
Taxa retirada vehicles de la via pública	712.847,88	0,00	712.847,88	10.825,75	1,52%
Taxa per llicències obertura d'establiments	435.724,10	0,00	435.724,10	42.072,77	9,66%
Taxa prest., serv.lloges, mercats i cambra frig.	390.024,64	0,00	390.024,64	194.866,53	49,96%
Taxa prestació servei casaments civils	0,00	0,00	0,00	269,70	
Taxa llicències tall i o.v.p.	60.000,00	0,00	60.000,00	23.679,80	39,47%
Taxa imposició guals	140.000,00	0,00	140.000,00	16.907,42	12,08%
Taxa per entrada de vehicles	88.977,35	0,00	88.977,35	-7,64	-0,01%
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.500.944,88	0,00	1.500.944,88	329.379,66	21,94%
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90	0,00	2.833,90	76,60	2,70%
Taxa ocupació via pública	339.820,31	0,00	339.820,31	71.330,83	20,99%
Ingressos bruts Telefònica	278.675,85	0,00	278.675,85	0,00	0,00%
Taxa per us horts urbans	3.808,58	0,00	3.808,58	17,98	0,47%
TOTAL TAXES	9.665.547,85	0,00	9.665.547,85	768.282,70	7,95%

Comparativa 2016-17		
DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
11.559,45	1.511,07	13,07%
25.629,62	3.716,26	14,50%
24.115,23	3.005,19	12,46%
2.796,88	762,36	27,26%
1.119,05	2.181,85	194,97%
2.214,40	0,00	0,00%
661,12	-409,18	-61,89%
11.372,61	-546,86	-4,81%
98.252,29	-56.179,52	-57,18%
193.215,82	1.650,71	0,85%
	269,70	
20.977,70	2.702,10	12,88%
	16.907,42	
76.413,84	-76.421,48	-100,01%
283.971,59	45.408,07	15,99%
1.179,10	-1.102,50	-93,50%
35.104,27	36.226,56	103,20%
59.552,58	-59.552,58	-100,00%
0,00	17,98	
848.135,55	-79.852,85	-9,42%

En l'apartat de taxes el nivell d'execució és del 8 %. Amb imports executats més baixos 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: El padró de la taxa s'aprova en el darrer trimestre de l'exercici. Presenta execució baixa amb imports similars al mateix període que l'exercici anterior.
- Taxa per llicències urbanístiques: Durant els 3 primers mesos del 2017 s'han practicat liquidacions amb un increment de +3.716,26€ respecte a les del 2016 (+14,5%).
- Taxa per ús escut, plaques i altres distintius: Tot i tenir una execució molt similar a la de l'any 2016, donat que en aquest 1r. trimestre encara no s'ha liquidat el padró en concepte de tinença d'animals de companyia, hem de tenir en compte que en el pressupost del 2017 aquest padró estarà incorporat en la Taxa de prestació de serveis sanitaris, que fins a la data no estava incorporada en la proposta inicial d'ingressos.
- Taxa de retirada de vehicles: Encara no ha estat comptabilitzada la liquidació del 1er.trimestre per part de PUMSA. Tot i la menor execució en aquest 1r. trimestre respecte de l'any anterior, percentualment l'evolució de l'execució és similar donat que en la previsió d'ingressos del pressupost 2017, d'acord amb l'evolució dels darrers anys, es va preveure una rebaixa en els ingressos provinents d'aquesta taxa.
- Taxa per llicències obertura establiments: Durant els 3 primers mesos de l'any s'han liquidat -56 mil€ respecte al 2016, amb una execució del 97%. Aquesta variació es pot deure a que abans les liquidacions es feien a través del sistema d'ingressos TAO i a partir del 2017 una part es liquiden pel tràmit de Finestreta Única Empresarial que no es troba integrat en TAO i per aquest motiu pot haver un desfasament temporal. A data de l'execució encara no estaven reportades les dades del 2017 liquidades per aquesta via.
- Taxa prest. Serveis llotges, mercats: Execució del 50%, s'ha liquidat el padró del 1er. semestre de l'any per import de 188.090,54.-€, amb imports lleugerament inferiors respecte al 2016.

Evolució padrons taxes								
Conceptes	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Var 2017/16
Taxa mercats	186.417,18	189.783,72	195.213,28	195.407,00	191.016,68	192.921,82	188.090,54	-2,50%

- Taxa guals: Aquesta taxa de nova incorporació en la proposta d'ingressos del pressupost 2017 i es proposa la recuperació de manera gradual durant 4 anys a partir de l'any 2017. Presenta una execució del 12% i encara no s'ha liquidat el padró anual el qual es preveu la seva aprovació en el tercer trimestre de l'any.
- Taxa per entrada de vehicles: Presenta una execució negativa per la devolució d'ingressos indeguts. En el 1r. trimestre del 2016 ja s'havia liquidat el padró anual i pel 2017 encara resta pendent motiu pel que presenta una disminució de l'execució de -76,4 mil€.

- Taxa ocupació sol i subsòl: execució del 22%. Durant els 3 primers mesos de l'any s'han liquidat +45mil€ respecte al 2016. Aquesta taxa no es liquida via padró, sinó amb liquidacions que presenten les empreses en funció de la seva facturació trimestral. Una part d'aquesta variació es pot deure a que en el 2017 s'ha liquidat l'últim trimestre del 2016.
- Taxa per ocupació via pública: presenta una execució del 21% amb una desviació de +36mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2016. A la data d'elaboració d'aquest informe encara no ha estat aprovat el padró de la taxa.
- Ingressos Bruts Telefonia: resta pendent de comptabilitzar la liquidació del 4rt. trimestre del 2016 per import de 62.508,45, pel què la variació respecte al mateix trimestre de l'any 2016 seria de +2,9mil€.

INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS:

Pel que fa al concepte de Preus Públics s'ha executat un 15 % del total del pressupost, amb una menor liquidació de -38.058,42.-€ respecte al 2016.

Estat Execució Març'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Altres Preus Publics	2.115.815,32	0,00	2.115.815,32	52.271,25	2,47%	31.832,09	20.439,16	64,21%
Total Preu Public Educació	2.175.226,15	0,00	2.175.226,15	528.079,64	24,28%	524.002,81	4.076,83	0,78%
Total Preu Public Esports	626.457,77	0,00	626.457,77	150.194,43	23,98%	223.567,85	-73.373,42	-32,82%
Total Preu Public Cultura	378.100,00	0,00	378.100,00	93.376,32	24,70%	83.067,40	10.308,92	12,41%
Total Preus Public Promocio Ec.	156.000,00	0,00	156.000,00	1.748,88	1,12%	1.258,79	490,09	38,93%
Total Preus Publics	5.451.599,24	0,00	5.451.599,24	825.670,52	15,15%	863.728,94	-38.058,42	-4,41%

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

Estat Execució Març'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Preu públic assist.sessions alt.denúnc.trànsit	3.391,27	0,00	3.391,27	836,55	24,67%	895,70	-59,15	-6,60%
Preu públic plànol de la ciutat	262,00	0,00	262,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preu públic brossa comercial	2.050.427,00	0,00	2.050.427,00	46.686,30	2,28%	25.620,01	21.066,29	82,23%
Preus Públics Espai Gatassa	15.000,00	0,00	15.000,00	4.748,40	31,66%	5.255,50	-507,10	-9,65%
Preu públic franges urbanitzacions	38.235,05	0,00	38.235,05	0,00	0,00%		0,00	
Franges protecció incendis						60,88	-60,88	-100,00%
Preu Públic Antena Turó d'en Dori	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Altres Preus Publics	2.115.815,32	0,00	2.115.815,32	52.271,25	2,47%	31.832,09	20.439,16	64,21%

Presenten una execució baixa, ja que resten pendents de liquidar el padró de la brossa comercial previst pel 3er. Trimestre de l'any.

El preu públic de la brossa comercial presenta una variació respecte al mateix període del 2016 de +21mil€ degut bàsicament a que durant el 1r. trimestre del 2017 s'ha comptabilitzat l'excés d'ús de la deixalleria de l'any 2015 per import de +16mil€.

El preu públic de les franges urbanitzacions, aquests preus es liquiden cada dos exercicis, durant el 1r. trimestre no hi hagut execució donat que el calendari fiscal per la liquidació d'aquest preu públic està previst pel 2n. semestre de l'any.

La resta de conceptes segueixen el seu calendari previst de liquidació.

Preus Públics Direcció d'Esports:

Estat Execució Març'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Preu Public Us Iem Lleure	33.100,00	0,00	33.100,00	916,89	2,77%	1.969,13	-1.052,24	-53,44%
Preu Public Inst. Esportives	28.600,00	0,00	28.600,00	164,79	0,58%	153,86	10,93	7,10%
Preu Public servei Piscina	478.122,77	0,00	478.122,77	127.767,74	26,72%	198.946,80	-71.179,06	-35,78%
Preu Public servei esport-escolar	135,00	0,00	135,00	443,30	328,37%	0,00	443,30	
Preu Public utilit. Iem escoles	9.500,00	0,00	9.500,00	144,23	1,52%	759,00	-614,77	-81,00%
Preu Public esport de Lleure	54.800,00	0,00	54.800,00	13.182,13	24,05%	17.280,06	-4.097,93	-23,71%
Preus Públics esport de lleure (assegurances)	4.700,00	0,00	4.700,00	4.485,00	95,43%	4.459,00	26,00	0,58%
Preus Públics Estadi Atletisme (Assegurança)	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00%		0,00	
Preus Públics Piscina Municipal (Assegurances)	14.000,00	0,00	14.000,00	3.090,35	22,07%		3.090,35	
Total Preu Public Esports	626.457,77	0,00	626.457,77	150.194,43	23,98%	223.567,85	-73.373,42	-32,82%

L'execució dels preus públics de la Direcció d'Esports és del 24%, amb imports liquidats de -73mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2016. 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. Les variacions en el Preu Públic del servei de Piscina es deuen a que en l'execució del 1r. trimestre del 2016 es troben comptabilitzats els preus públics del mes d'abril i no així al 2017. La resta de conceptes s'ajusta a les previsions i no s'espera desviació final.

Preus Públics Direcció de Cultura:

Estat Execució Març'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Taquillatge escènques	133.000,00	0,00	133.000,00	45.709,30	34,37%	53.051,15	-7.341,85	-13,84%
Taquillatge Musica	27.700,00	0,00	27.700,00	2.073,00	7,48%	534,00	1.539,00	288,20%
Taquillatge Nous Projectes	3.100,00	0,00	3.100,00	3.742,80	120,74%		3.742,80	
Altres Taquillatge Santes	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%			
Visites i tallers dif. Patrimonial	4.000,00	0,00	4.000,00	1.929,00	48,23%	1.353,00	576,00	42,57%
Visites i tallers arqueologia						0,00	0,00	
Utilit. Equipaments Culturals	30.300,00	0,00	30.300,00	2.206,76	7,28%	6.573,09	-4.366,33	-66,43%
Cursos Aula Teatre	100.000,00	0,00	100.000,00	37.051,68	37,05%	20.487,43	16.564,25	80,85%
Visites i tallers Patrimoni Natural	1.000,00	0,00	1.000,00	171,00	17,10%	204,00	-33,00	-16,18%
Visites i tallers Arts Visuals	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00%	339,00	-339,00	-100,00%
Preus Publics Santes	65.000,00	0,00	65.000,00	464,36	0,71%	107,83	356,53	330,64%
Venda publicacions	1.500,00	0,00	1.500,00	28,42	1,89%	417,90	-389,48	-93,20%
Total Preu Public Cultura	378.100,00	0,00	378.100,00	93.376,32	24,70%	83.067,40	10.308,92	12,41%

Amb una execució del 24,7% a final de primer trimestre, la Direcció de Cultura presenta una liquidació d'ingressos per preus públics amb una desviació de +10mil€ respecte al mateix període de l'any 2016

La variació de l'execució dels ingressos per taquillatge entre els dos anys pot variar en funció de la calendarització de les obres programades, a més a més a partir de l'any 2017 els ingressos per la liquidació d'altres taquillatges d'activitats escèniques, de taquillatge d'activitats musicals i de les activitats de Santes corresponents a festivals i funcions en les que la Direcció de Cultura col·labora amb altres entitats però pels quals no es liquidava cap ingrés ja que corresponien íntegrament a les companyies, es comptabilitzen en el pressupost municipal i la part que correspon a les companyies es liquidaran posteriorment via despesa.

L'execució dels cursos Aula de Teatre ha augmentat per l'augment del número d'alumnes.

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'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març 2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Preu Public permanencies Bressol	4.350,00	0,00	4.350,00	572,50	13,16%	580,50	-8,00	-1,38%
Preu public Escola Adults	42.000,00	0,00	42.000,00	580,00	1,38%	-517,00	1.097,00	-212,19%
Preu Public CFP Tres Roques	78.000,00	0,00	78.000,00	14.412,50	18,48%	15.963,50	-1.551,00	-9,72%
Preu Public sala actes CFP Tres Roques	978,51	0,00	978,51	51,50	5,26%	0,00	51,50	
Preu Public Quotes Escola Musica	278.050,00	0,00	278.050,00	76.090,56	27,37%	80.717,62	-4.627,06	-5,73%
Preu Public Menjadors E.Bressol	300.000,00	0,00	300.000,00	88.458,10	29,49%	78.877,24	9.580,86	12,15%
Preu Public Quotes E.Bressol	1.193.473,09	0,00	1.193.473,09	347.822,08	29,14%	346.439,94	1.382,14	0,40%
Preu Public Servei Nadal E.Bressol	750,00	0,00	750,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preu Public S.Santa E.Bressol	750,00	0,00	750,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preu Public Quotes IES M. Biada	201.820,90	0,00	201.820,90	-482,60	-0,24%	1.243,01	-1.725,61	-138,83%
Preu Public sala actes IES M. Biada	2.453,65	0,00	2.453,65	0,00	0,00%	483,00	-483,00	-100,00%
Preu Public S.Estiu E.Bressol	72.000,00	0,00	72.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preu Public servei infants i familia	600,00	0,00	600,00	575,00	95,83%	215,00	360,00	167,44%
Total Preu Public Educació	2.175.226,15	0,00	2.175.226,15	528.079,64	24,28%	524.002,81	4.076,83	0,78%

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:

- Els preus del servei d'estiu de les escoles bressol encara no tenen cap execució perquè es cobren durant el mes de juny. Els preus Escola d'Adults i els de l'Institut Miquel Biada es cobren quan comença el curs lectiu, o sigui que aquest any es cobraran durant els mesos de juliol, setembre i octubre. És per això que el 31 de març encara no hi ha cap execució en els preus.

Preus Públics Promoció Econòmica:

Estat Execució Març'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març 2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Preu Public productes artesans	4.000,00	0,00	4.000,00	424,52	10,61%	304,71	119,81	39,32%
Preus Publics Fires	147.000,00	0,00	147.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preus Publics Empresa	3.000,00	0,00	3.000,00	748,33	24,94%	711,93	36,40	5,11%
Preus Publics Rutes Turistiques	2.000,00	0,00	2.000,00	576,03	28,80%	242,15	333,88	137,88%
Total Preus Public Promocio Ec.	156.000,00	0,00	156.000,00	1.748,88	1,12%	1.258,79	490,09	38,93%

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'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Venda electricitat biblioteca	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00%	2.639,54	-2.639,54	-100,00%
Ingrés recollida selectiva	670.300,00	0,00	670.300,00	145.468,37	21,70%	326.180,07	-180.711,70	-55,40%
Ingressos Servei OFIAC 010						3.028,42	-3.028,42	-100,00%
Ingressos per vendes	698.300,00		698.300,00	145.468,37	20,83%	331.848,03	-186.379,66	-56,16%

Presenta una execució del 21%, s'han liquidat -186mil€ respecte al mateix període del exercici 2016.

Els ingressos per la recollida selectiva presenten una disminució de -181mil€ respecte de l'any anterior, part d'aquesta variació es deu a que durant el 2016 del total d'ingressos liquidats, 308mil€ corresponen a liquidacions pendents del 2n. semestre del 2015 i en l'execució del 2017 només s'han executat 133mi€ de liquidacions pendents del 2n. semestre del 2016.

Ingressos per multes i sancions:

Estat Execució Març'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Sancions Servei Jurídic Via Pública	285.558,46	0,00	285.558,46	39.536,42	13,85%	50.702,00	-11.165,58	-22,02%
Multes de circulació	3.931.564,17	0,00	3.931.564,17	1.318.667,80	33,54%	1.625.687,06	-307.019,26	-18,89%
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80	0,00	139.573,80	14.051,51	10,07%	17.947,26	-3.895,75	-21,71%
Multes i sancions	4.356.696,43		4.356.696,43	1.372.255,73	31,50%	1.694.336,32	-322.080,59	-19,01%

En relació als ingressos **per multes de trànsit**, s'ha executat un 34% a final del primer trimestre, amb una liquidació de 1.318.668.-€ i una variació respecte de l'any anterior de -307mil€. En cap dels dos anys troben comptabilitzades les baixes del mes de març. Un vehicle SMIV, mitjà pel qual es realitza el control de tràfic i pel qual s'imposen denúncies, porta avariats 1,5 mes.

Altres Ingressos:

Estat Execució Març'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Reintegrament operacions de corrent	0,00	0,00	0,00	730,51				
Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19	0,00	80.700,19	26.196,47	32,46%	30.958,86	-4.762,39	-15,38%
Rec.cobr.període exec.Ebressol	3.000,00	0,00	3.000,00	492,61	16,42%	544,40	-51,79	-9,51%
Rec.cobr.període exec.Emusica	1.000,00	0,00	1.000,00	47,14	4,71%	15,33	31,81	207,50%
Recàrrec de constrenyiment	738.134,89	0,00	738.134,89	127.867,76	17,32%	86.978,17	40.889,59	47,01%
Interessos de demora	188.089,42	0,00	188.089,42	68.985,60	36,68%	34.173,61	34.811,99	101,87%
Costes judicials	5.000,00	0,00	5.000,00	10.128,67	202,57%	1.071,00	9.057,67	845,72%
Recursos eventuais	27.503,45	0,00	27.503,45	8.544,92	31,07%	8.818,84	-273,92	-3,11%
Altres ingressos Cultura	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	9,00	-9,00	-100,00%
Ingressos reint. anuncis en diaris oficials	5.019,86	0,00	5.019,86	708,54	14,11%	2.285,67	-1.577,13	-69,00%
Altres ingressos Santes	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Altres ingressos Esports	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Execucions subsidiàries	50.000,00	0,00	50.000,00	917,30	1,83%	2.411,80	-1.494,50	-61,97%
Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	3,82		436,62	-432,80	-99,13%
Ingressos retorn cànon infr.(form.)	256.325,00	0,00	256.325,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Ingressos retorn cànon inf. (deixall)	18.675,00	0,00	18.675,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Altres ingressos: publicacions i	1.666,38	0,00	1.666,38	387,91	23,28%	138,90	249,01	179,27%
Altres ingressos manteniment instal.lacions	25.437,70	0,00	25.437,70	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Altres ingressos. Gestió recp. cementiri	0,00	0,00	0,00	65,17		64,74	0,43	0,66%
Ingresos sortides no prog. Mbiada	0,00	0,00	0,00	1.623,20		947,60	675,60	71,30%
Prestec interbibliotecari	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Altres ingressos aprofitaments urbanístics						94.228,00	-94.228,00	-100,00%
Altres Ingressos. Assegurances Edificis						1.096,99	-1.096,99	-100,00%
Altres ingressos.						369,63	-369,63	-100,00%
Altres ingressos	1.406.051,89	0,00	1.406.051,89	246.699,62	17,55%	168.854,54	77.114,57	45,67%

De l'anàlisi detallat destaquem:

En global, els ingressos corresponents a aquest concepte presenten una execució del 18%. I una desviació de +77mil€ respecte a l'exercici 2016 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 a l'alça del 17% i del 37% , corresponent al recàrrec de l'aplicació de l'ORGT dels mesos de gener i febrer, amb una desviació en el seu conjunt de +76mil€ respecte al mateix període del exercici 2016.
- **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:** Durant el 1r. trimestre del 2016 es van liquidar ingressos per import de 94.228.-€ corresponent a les quotes d'urbanització del sector del Touring Club, en el 2017 s'han rebut els mateixos ingressos però s'han imputat en el capítol VII (Transferències de Capital) com a Aportacions Privats.

CAPITOL IV : TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Estat Execució Març'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Aportacions i subvencions Estat	30.778.559,21	- €	30.778.559,21	4.982.310,26	16,19%	7.423.706,81	-2.441.396,55 €	-32,89%
Aportacions Empreses Mnpals.	7.900,00	0,00	7.900,00	0,00	0,00%	0,00	0,00 €	
Subvencions Generalitat	12.365.522,89	1.977.682,14 €	14.343.205,03	0,00	0,00%	2.633.759,84	-2.633.759,84 €	-100,00%
Subvencions Diputació	1.517.862,82	101.741,81 €	1.619.604,63	0,00	0,00%	0,00	0,00 €	
Aportacions i subv. Ens. Locals (CC)	343.200,00	463.853,61 €	807.053,61	78.238,25	9,69%	0,00	78.238,25 €	
Aportacions de privats	36.200,00	- €	36.200,00	0,00	0,00%	2.858,34	-2.858,34 €	-100,00%
Aportacions i subvencions Fons Europeus	179.306,92	- €	179.306,92	0,00	0,00%	0,00	0,00 €	
Total (inclou PIE cap I i II)	45.228.551,84 €	2.543.277,56 €	47.771.829,40 €	5.060.548,51 €	10,59%	10.060.324,99 €	-4.999.776,48 €	-49,70%

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 11 % respecte al pressupost actual, amb una liquidació actual de 5.060.548,51.- €. La menor execució respecte a l'any 2016 de les subvencions rebudes per part de l'Estat ve motivada per que en l'any 2017 no figuren comptabilitzades les entregues a compte del fons complementari de finançament del mes de març, ni els reintegraments trimestrals de les PIE del 208 i 2009. Durant aquest trimestre s'han rebut majors subvencions per part de la Generalitat de Catalunya (+1,9M€), de la Diputació de Barcelona (+102mil€) i per part del Consell Comarcal del Maresme (+464mil€) pel que el total del capítol IV és de 47.771.829,40.-€.

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

Concepte	PROPOSTA PRESSUPOST 2017	MINISTERI - ENTREGUES A COMPTE			TOTAL GENER-MARÇ	PREV. ABRIL-DESEMB	PREVISIO 31/12/2016
		GENER	FEBRER	MARÇ			
cessió irpf	1.836.485,28 €	153.040,44 €	153.040,44 €	153.040,44 €	459.121,32 €	1.377.363,96 €	1.836.485,28 €
cessió iva	2.158.439,40 €	179.869,95 €	179.869,95 €	179.869,95 €	539.609,85 €	1.618.829,55 €	2.158.439,40 €
cessió alcohol	31.894,56 €	2.657,88 €	2.657,88 €	2.657,88 €	7.973,64 €	23.920,92 €	31.894,56 €
prod intermedis	741,96 €	61,83 €	61,83 €	61,83 €	185,49 €	556,47 €	741,96 €
cessió cervesa	10.864,56 €	905,38 €	905,38 €	905,38 €	2.716,14 €	8.148,42 €	10.864,56 €
cessió tabac	245.178,72 €	20.431,56 €	20.431,56 €	20.431,56 €	61.294,68 €	183.884,04 €	245.178,72 €
cessió hidrocarburs	348.610,92 €	29.050,91 €	29.050,91 €	29.050,91 €	87.152,73 €	261.458,19 €	348.610,92 €
Total impostos ceditos (cap I-II)	4.632.215,40 €	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)	25.261.646,16 €	2.105.137,18 €	2.105.137,18 €	2.105.137,18 €	6.315.411,54 €	18.946.234,62 €	25.261.646,16 €
TOTAL Cessio Impostos i Fons	29.893.861,56 €	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							-84.059,01
Total Cessió +reintegres	29.451.915,36	2.454.326,27	2.454.326,27	2.454.326,27	7.362.978,81	22.088.936,43	29.367.856,23
Revisio liq. Definitiva Exercici 2014	142.162,55					142.162,55	142.162,55
Prev. Liq. Def.(Exercici -2) Impost i Fons	936.331,30					936.331,30	1.720.680,87
Import pendent Reintegrament 2013							-1.356.952,96
TOTAL GENERAL	30.530.409,21 €	2.454.326,27 €	2.454.326,27 €	2.454.326,27 €	7.362.978,81 €	23.167.430,28 €	29.731.584,14 €

L'estimació dels imports pel pressupost del 2017 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 2017. Les entregues a compte són pel mateix import que en l'any 2016 i l'estimació realitzada de previsió de liquidació definitiva de la cessió d'impostos del exercici 2015 previst en +0,9M€. A aquests imports caldrà descomptar els imports consignats pel 2017 dels reintegraments de les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009.

En el projecte de llei de pressupostos de l'Estat es contempla la forma de càlcul de les entregues a compte i de la liquidació definitiva del 2015, tot i que encara no sabem quins seran els imports per l'Ajuntament de Mataró.

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 2017 CAPÍTOL IV

CONCEPTE D'INGRÉS			DESCRIPCIÓ	Pss act 2017	Previsió	Real atorgat	Diferència
ALCALDIA - SERVEI D'ESTRATÈGIA I AVALUACIÓ							
100100	923210	46100	Subvenció DIBA Programa Desenvolupament Local	35.000,00	36.596,10	24.446,00	26.042,10
100100	923240	45050	Subv. Generalitat. Estratègies desenvolupament	25.000,00		23.459,48	-1.540,52
100100	923240	49100	Subvenció FEDER - PECT Mataró-Maresme	129.306,92	129.306,92		0,00
SUBTOTAL ÀREA ALCALDIA				189.306,92	165.903,02	47.905,48	24.501,58

DIRECCIÓ D'OCUPACIÓ I PROMOCIÓ ECONÒMICA							
320100	241240	45050	Subv. Generalitat Plans d'Ocupació	0,00		895.160,11	895.160,11
330103	241240	45050	Subv. Generalitat cursos plans ocupacio	928.406,11		33.246,00	-895.160,11
320100	241240	45051	Subv. Generalitat Contractació Joves en Pràctiques	205.117,62		205.117,62	0,00
300000	326420	46100	Subvenció Diputació TCM. Teixit Productiu	0,00		15.592,89	15.592,89
330000	241510	45050	Subv. Generalitat AODL Cooperativisme	27.045,55		27.045,55	0,00
330000	433510	45050	Subv. Generalitat Projectes Economia Social i Cooperativisme	246.732,80		276.397,84	29.665,04
330101	241320	45050	Subvenció Generalitat orientació professional	38.160,00		186.603,29	148.443,29
330101	241320	46100	Subvenció Diputació Orientació Professional	139.000,00		220.212,46	81.212,46
330102	241330	45050	Subvenció Generalitat Infojove	32.600,00		92.550,00	59.950,00
330102	241330	45052	Subvenció Generalitat Progr. Joves per l'Ocupació	318.983,00		364.122,00	45.139,00
330103	241110	45050	Subvenció Generalitat cursos F.O.	398.719,50		398.719,50	0,00
330104	241410	45050	Subvenció Generalitat Intermediació Laboral	11.000,00		50.153,00	39.153,00
330104	241410	46100	Subvenció Diputació Borsa de Treball	90.000,00		99.995,10	9.995,10
330104	241450	45050	Subvenció Generalitat Fem Ocupació per Joves	355.705,00		355.705,00	0,00
330201	431210	46100	Subvenció Diputació Pl. de Cuba	3.500,00	3.500,00		0,00
330201	431310	46100	Subvenció Diputació mercats marxants	4.000,00	4.000,00		0,00
330201	431420	45050	Subv. Generalitat AODL "La promoció de la ciutat i el comerç"	27.045,55		27.045,55	0,00
330201	431420	46100	Subvenció Diputació comerç	7.500,00	7.500,00		0,00
330202	432310	45050	Transf. Generalitat Impost Establiments turístics	20.000,00	20.000,00		0,00
300000	241240	46100	Subv. DIBA- Foment de l'ocup i sup.integr. social			87.000,00	87.000,00
330102	241330	45051	Subvenció Generalitat Programes Integrals Joves			114.224,98	114.224,98
330104	241460	45050	Subvenció Generalitat Inserció laboral majors 30 a.			127.000,00	127.000,00
330200	432160	45050	Subv. Generalitat Planificació estratègica			6.000,00	6.000,00
SUBTOTAL ÀREA SERVEIS CENTRALS, OCUPACIÓ I PROM. ECONÒMICA				2.853.515,13	35.000,00	3.581.890,89	763.375,76

A generar Def/superavit

24.501,58	

15.592,89	
	29.665,04
137.482,29	10.961,00
81.212,46	
48.989,00	10.961,00
	45.139,00
26.410,00	12.743,00
9.995,10	
87.000,00	
114.224,98	
127.000,00	
6.000,00	
653.906,72	109.469,04

CONCEPTE D'INGRÉS			DESCRIPCIÓ	Pss act 2017	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
AREA DE SERVEIS TERRITORIALS I SOSTENIBILITAT									
400203	152020	45080	Generalitat Borses d'Habitatge	28.350,00	28.350,00		0,00		
400203	152020	45081	Subv. Generalitat Oficina Local d'Habitatge	41.672,00	41.672,00		0,00		
400301	172210	44100	Transf. AMSA (Quotes CONGIAC)	7.900,00	7.900,00		0,00		
400301	172210	46100	Subvencions Diputació-Agenda 21	3.000,00	3.000,00		0,00		
400200	15231K	76100	Pla d'habitatge (compra habitatge República Dominicana 36, 1e 2a)		30.000,00		30.000,00		
			Subvenció Generalitat Gestió Forestal		7.800,00		7.800,00		
SUBTOTAL ÀREA SERVEIS TERRITORIALS I SOSTENIBILITAT				80.922,00	118.722,00	0,00	37.800,00	37.800,00	
AREA D'ACCIO SOCIAL									
500101	493110	46100	Subv. Diputació OMIC	30.519,00	30.519,00		0,00		
500101	493310	42002	Junta Arbitral de Consum	4.000,00	4.000,00		0,00		
500102	311110	46100	Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis	15.042,60	15.042,60		0,00		
500102	311210	46100	Subv. DIBA-Promoció Salut	48.550,49	18.550,49		-30.000,00		
			Diputació de Barcelona-Posa't en forma i suma salut			30.000,00	30.000,00		
500102	311220	46100	Subv. DIBA-Sanitat	10.600,24		13.162,21	2.561,97		
500102	311410	46100	Subv. DIBA-Seguretat alimentària	102.076,60	67.149,33		-34.927,27		
SERVEI DE SALUT I CONSUM				210.788,93	135.261,42	43.162,21	-32.365,30	-32.365,30	0,00
500200	231000	45002	Transf. Generalitat professionals equips bàsics	944.493,20	944.493,20		0,00		
500200	231000	46100	Prog.Compl. S.S. bàsics, cohesió i emer.energètica	150.109,12		150.109,12	0,00		
500201	231310	45002	Tranf.Generalitat-dependències	1.950.722,74	1.950.722,74		0,00		
500201	231310	46100	Subv. Diputació Agència At. persones dependència	125.972,80		125.972,80	0,00		
500202	231100	45002	Transf.Generalitat Prog.resposta urgent	10.413,78	10.413,78		0,00		
500202	231400	45002	Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52	80.697,52		0,00		
500202	231420	45002	Subv. Generalitat. Ajuts d'Urgència Social	82.935,00	82.935,00		0,00		
			(1) Subv.Generalitat Ajuts pobresa energètica			82.935,00	82.935,00		
500202	231420	46100	Subv. Diputació. Suport Promoció Social	149.324,30		152.064,43	2.740,13		
500202	231420	46101	Subv. DIBA Prog.Complementari Serv.Socials Basics	32.040,78		32.040,78	0,00		
500203	231100	45002	Subv.Generalitat EAIA	220.728,00	220.728,00		0,00		
500203	231110	45002	Subv. Generalitat-Centres oberts	84.594,00	84.594,00		0,00		
500203	231160	45002	Transf. Generalitat CP SIFE	38.803,00	38.803,00		0,00		
			Diputació de Barcelona-Foment de l'accessibilitat			39.153,72	39.153,72		
			Diputació de Barcelona-Programa complementari de garantia de Benestar Social			358.754,36	358.754,36		
SERVEI DE BENESTAR SOCIAL				3.870.834,24	3.413.387,24	941.030,21	483.583,21	483.583,21	0,00

CONCEPTE D'INGRES				DESCRIPCIÓ	Pss act 2017	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
500301	231710	49000	Subvencio Fons Social Europeu de Catalunya		50.000,00	50.000,00		0,00		
500301	231810	46100	Subv. Diputació-Cooperació		22.000,00	22.000,00		0,00		
500301	924510	46100	Subv. Diputació Mediació Ciutadana		72.000,00	72.000,00		0,00		
500302	231100	45050	Subv. Generalitat SOC-Joventut		33.904,77	20.571,43	13.333,34	0,00		
500302	231520	45080	Subvencio Generalitat Llei de Barris		43.151,52		43.151,52	0,00		
500302	231520	45082	Subv.Generalitat Joventut		40.450,00	40.450,00		0,00		
500302	231520	46100	Transf. DIBA-Joventut		15.851,61	15.851,61		0,00		
500302	231610	45002	Subv. Generalitat-Dona		46.000,00		46.000,00	0,00		
500302	231610	46100	Subv.Diputació Dona		14.632,25	14.632,25		0,00		
500302	231700	45002	Subv.Generalitat-Ciutadania i Convivència		35.425,00	35.425,00		0,00		
500302	231710	46100	Subv. Diputació-Acollida		14.630,00	14.630,00		0,00		
			SERVEI D'IGUALTAT I CIUTADANIA		388.045,15	285.560,29	102.484,86	0,00	0,00	0,00
			SUBTOTAL ÀREA D'ACCIÓ SOCIAL		4.469.668,32	3.834.208,95	1.086.677,28	451.217,91	451.217,91	0,00

ÀREA DE SERVEIS A LES PERSONES										
600102	924110	46100	Transf. DIBA-Participació Ciutadana		15.000,00	15.000,00		0,00		
			SERVEI DE PROJECTES TRANSVERSALS I PARTICIPACIO		15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610000	333110	46500	Subvenció Consell Comarcal Museu		8.200,00	8.200,00		0,00		
610000	333120	45080	Subvencio Generalitat Documentacio i Conservacio		3.000,00	3.000,00		0,00		
610000	333130	46100	Subvenció Diputació difusió patrimonial		11.000,00	11.000,00		0,00		
610000	333210	45081	Subvenció Generalitat MAC		100.000,00	100.000,00		0,00		
610000	333310	45080	Subvenció Generalitat Arts Escèniques		56.000,00	56.000,00		0,00		
610000	333310	46100	Subvenció Diputació Arts Escèniques		37.000,00	37.000,00		0,00		
610000	333310	47000	Aportacions empreses Arts Escèniques		1.200,00	1.200,00		0,00		
610000	333330	46100	Subvenció Diputació Festival Intern. d'Orgue		3.000,00	3.000,00		0,00		
610000	333410	46100	Subvenció Diputació Patrimoni natural		6.000,00	6.000,00		0,00		
610000	334140	45080	Subvenció Generalitat Puig i Cadafalch		50.000,00	50.000,00		0,00		
610000	336110	45080	Subvenció Generalitat Recerca Arqueològica		25.344,24	25.344,24		0,00		
610000	338120	46100	Subvenció Diputació Calendari Festiu		20.000,00	20.000,00		0,00		
610000	338120	47000	Aportacions empreses Santes		35.000,00	35.000,00		0,00		
			DIRECCIÓ DE CULTURA		355.744,24	355.744,24	0,00	0,00	0,00	0,00
620000	341210	46100	Aportació Diputació Barcelona Jocs escolars		2.545,00	2.545,00		0,00		
620000	341220	46100	Aport.Diputació Barcelona Esport i cohesió social		200,00	200,00		0,00		
620000	341310	46100	Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure		1.350,00	1.350,00		0,00		
620000	341320	46100	Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius		6.592,00	6.592,00		0,00		
620000	341350	46100	Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat		1.349,00	1.349,00		0,00		
620000	342230	46100	Aportació Diputació Barcelona piscina		2.121,00	2.121,00		0,00		
			DIRECCIÓ D'ESPORTS		14.157,00	14.157,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONCEPTE D'INGRES				DESCRIPCIÓ	Pss act 2017	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
630101	323100	45030	Subv. Generalitat ensenyament		678.750,00	0,00		-678.750,00		
630101	323100	46100	Ajut DIBA. Finançament Escoles Bressol		0,00	678.750,00		678.750,00		
630101	323110	46101	Subvenció DIBA Programa Suport Escolarització		71.741,81		71.741,81	0,00		
630102	323300	45030	Subv. Generalitat Escola Mnpal Musica		78.096,59	78.096,59		0,00		
630102	323300	46100	Subv. Diputació XBMQ		35.419,00	35.419,00		0,00		
630102	324200	46100	Subv. Diputació-Escola		34.141,00	34.141,00		0,00		
630103	325010	45030	Subv. Generalitat (Pla Entorn)		19.900,00		19.900,00	0,00		
630103	326200	46500	Del Consell Comarcal del Maresme(menjador escolar)		783.853,61		818.166,57	34.312,96	34.312,96	
630103	327100	46100	Subv. Diputació (Parcs)		1.556,78	1.556,78		0,00		
630104	324100	45031	Transf Generalitat Ensenyament - I.M. Miquel Biada		5.558.508,80	5.558.508,80		0,00		
630104	324100	48000	Aportació Fundació Privada BCN-INS Miquel Biada				1.600,00	1.600,00		1.600,00
630104	324110	45031	Subv. Generalitat Programa Formació i Inserció		101.531,00		100.154,00	-1.377,00		-1.377,00
630104	324110	46100	Subv. DIBA Programa Formacio i Insercio		21.000,00		21.000,00	0,00		
DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT					7.384.498,59	6.386.472,17	1.032.562,38	34.535,96	34.312,96	223,00
SUBTOTAL ÀREA DE SERVEIS A LES PERSONES					7.769.399,83	6.771.373,41	1.032.562,38	34.535,96	34.312,96	223,00
ÀREA GESTIÓ DE L'ESPAI PÚBLIC										
700300	441110	42090	Transf. Transport Públic		244.150,00	258.550,75		14.400,75		
700300	441110	45080	Transf. Generalitat Millora transport urbà		534.200,49	434.200,48		-100.000,01		
700400	130110	45060	Transferència Generalitat - Dipòsit detinguts		12.487,27	21.476,84		8.989,57		
700500	172410	46100	Subv.Diputació- Platges		19.800,00	96.463,17		76.663,17		
SERVEI DE MOBILITAT, POLICIA LOCAL I PROTECCIÓ CIVIL					810.637,76	810.691,24	0,00	53,48	53,48	
710100	165120	46200	Subv. Ajuntament d'Argentona-Can Vilardell		15.000,00	15.000,00		0,00		
710101	153010	45080	Subvenció Generalitat PUOSC		131.199,56		131.199,56	0,00		
DIRECCIÓ DE SERVEIS ESPAIS PÚBLICS I EQUIPAMENTS MPA					146.199,56	15.000,00	131.199,56	0,00	0,00	
SUBTOTAL ÀREA DE GESTIÓ DE L'ESPAI PÚBLIC					956.837,32	825.691,24	131.199,56	53,48	53,48	
TOTAL CAPITOL IV TRANSF.CORRENTS (SENSE INCLOURE LA PIE)					16.319.649,52	11.750.898,62	5.880.235,59	1.311.484,69	1.201.792,65	109.692,04

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

- **Subvencions Àrea Alcaldia**

Es preveuen rebre més subvencions de la Diputació pel programa de Desenvolupament Local en concepte dels projectes d'Observatori, Centres Comercials Urbans i Mataró 2022, per un import de +26 mil€. La subvenció atorgada per la Generalitat per estratègies de desenvolupament ha estat d'import inferior a la pressupostada en -1,5 mil€.

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

S'han rebut majors ingressos de subvencions per part de la Generalitat per import de +1,85M€ respecte a la previsió inicial, per projectes de contractació joves en pràctiques, d'economia social i cooperativisme, joves per l'ocupació, cursos de formació ocupacional, plans d'ocupació i promoció de ciutat i comerç, pels que ja s'han tramitat les generacions corresponents.

S'han rebut noves subvencions de la Generalitat per import de +247 mil€ i per part de la Diputació en +87mil€ per projectes de suport a la integració social, programes per joves, d'inserció laboral a majors de 30 anys i de planificació estratègica, dels que encara no s'ha generat el compromís d'ingrés.

Amb la informació actual, el servei ha estimat una desviació final de +763mil€.

- **Subvencions Area de Serveis Territorials:**

El servei gestor ha previst rebre majors subvencions de la Diputació de Barcelona pel Pla de compra d'habitatge pels drets de tanteig i retracte de l'Ajuntament (+30mil€), també s'espera rebre una nova subvenció del Dep. Agricultura de la Generalitat per la Gestió forestal per import de 7.800.-€.

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

Pel que fa a les subvencions que gestiona el Servei de Benestar Social, el servei rebrà més subvencions per part de la Generalitat per ajuts a la pobresa energètica per import de +83mil€, i també es rebran majors subvencions per part de la Diputació de Barcelona de suport de promoció social, foment de l'accessibilitat (+39mil€) i de garantia de Benestar Social (+359mil€). En global s'espera +484mil€ dels quals caldrà generar el crèdit corresponent.

El servei d'Igualtat i Ciutadania es preveu ingressar el que estava pressupostat i per tant no s'esperen desviacions .

- **Subvencions Area de Serveis Personals:**

D'acord amb la informació facilitada pels serveis gestors s'espera una desviació global de +35mil€. Enconcret, es rebran majors ingressos de subvencions respecte a la previsió inicial del pressupost, provinents del Consell Comarcal del Maresme per les ajudes al menjador escolar en +498mil€ dels que resten pendents de generar +34mil€. També es rebran majors ingressos, respecte al pressupost inicial, de la Diputació pel programa de suport a l'escolarització per import de +72mil€, pels què s'han tramitat les generacions corresponents.

No s'espera desviació pel que fa a la subvenció de la Generalitat pel finançament de l'Institut M. Biada. Al final d'any la Generalitat sol·licita una sèrie de dades sobre IM. Biada i en base això calculen els import a atorgar com a finançament. Durant el 2017 encara no s'ha rebut quin serà l'import total a percebre però han notificat l'avançament de la bestreta del 1r. trimestre per import de 1.405.432,41€.

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:**

D'acord amb les previsions del servei gestor, es preveu una minoració en -100 mil€ en la Subvenció de la Generalitat per la millora del transport públic, que es compensarà per la major previsió en la subvenció de la Diputació per platges + 77mil€, per la del Ministeri pel transport públic +14 mil€ i per la de la Generalitat pel dipòsit de detinguts en +9M€.

El servei rebrà una subvenció de la Generalitat de PUOSC per despeses de manteniment de via pública no pressupostada inicialment per import de 131mil€ dels que ja s'ha generat tot l'import.

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 +110mil€.

CAPITOL V : INGRESSOS PATRIMONIALS

El % d'execució del capítol és de 22 %, amb una major liquidació de +137.065,58.-€ respecte al mateix període de l'exercici anterior.

Estat Execució Març'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Altres explotacions Platges	166.682,84	0,00	166.682,84	150.847,35	90,50%	15.675,97	135.171,38	862,28%
Arrendaments finques urbanes	8.946,36	0,00	8.946,36	2.148,00	24,01%	1.940,37	207,63	10,70%
Cànon concessió adm. cementiris	142.668,00	0,00	142.668,00	24.089,84	16,89%	9.470,36	14.619,48	154,37%
Concessió servei bar Piscina Municipal	8.085,00	0,00	8.085,00	2.695,00	33,33%	2.695,00	0,00	0,00%
Concessió servei bar Poliesportius	13.200,00	0,00	13.200,00	3.750,00	28,41%	4.400,50	-650,50	-14,78%
Concessions adm. cementiri (drets)	11.859,69	0,00	11.859,69	0,00	0,00%	1.792,25	-1.792,25	-100,00%
Concessions administratives	264.482,30	0,00	264.482,30	72.965,23	27,59%	86.119,99	-13.154,76	-15,27%
Concessions administratives de l'IES Miquel Biada	2.479,32	0,00	2.479,32	619,83	25,00%	619,83	0,00	0,00%
Dividends empreses municipals	1.039.000,00	0,00	1.039.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Explotacions del domini públic	363.104,03	0,00	363.104,03	185.588,67	51,11%	183.328,90	2.259,77	1,23%
Interessos de dipòsits	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%	309,43	-309,43	-100,00%
Lloguer pis Palau Josep Mora	953,30	0,00	953,30	317,76	33,33%	317,76	0,00	0,00%
Interessos. Ajut de caixa	0,00	0,00	0,00	714,26			714,26	
Total	2.022.460,84 €	- €	2.022.460,84 €	443.735,94 €	21,94%	306.670,36 €	137.065,58	44,69%

De l'anàlisi de la resta de conceptes destaquem:

- Altres explotacions platges: l'execució d'aquest trimestre és del 90,5%, presenta una major liquidació de +135mil€ respecte al mateix període que l'exercici anterior en el què gairebé no s'havien iniciat liquidacions per aquest concepte.
- Arrendament finques urbanes, amb una execució del 24%, s'han liquidat d'acord amb el calendari previst.
- Cànon concessió adm. cementiris: l'execució ha estat del 17%, presenta una major liquidació en 15mil€ respecte l'any anterior, degut a que en aquest trimestre s'han comptabilitzat les liquidacions del desembre de l'any anterior i al 2016 aquestes no es van comptabilitzar fins al 2n. trimestre.
- Concessions administratives serveis de Bar Piscina Municipal i Instal·lacions Esportives: presenten una execució del 33% i 28% respectivament, i es liquiden d'acord amb el calendari previst i sense desviació final.
- Altres concessions administratives: presenta una execució del 28%, més baixa que l'any anterior.

L'execució del Servei Assistencial Terciari (Can Dimas) és molt elevada degut a que s'ha liquidat el cànon per un import incorrecte (25.441,16€) i s'ha tornat a emetre novament el rebut, restant pendent de comptabilitzat l'anul·lació de la liquidació errònia. Amb el calendari de liquidacions de concessions no es preveu desviació a final exercici.

concepte	Proposta presup 2017	Execució 1r. Trim
Tir Esportiu, Can Canyameres	42,67 €	
Saba - Parquing Pl. Santa Anna	20.918,71 €	
Parking Can Recoder	6,01 €	
Assoc. Grup Tercer Món (peixateria)	9.261,88 €	
Serveis Assistencials Terciari (Can Dimas)	25.690,31 €	48.000,80 €
Lasal del Varador	21.857,34 €	
Café Bar Turo (Cal Sastre)	19.526,06 €	6.422,43 €
Sistemas e Imagen Publicitaria (tanques)	87.172,56 €	
Clear Channel España, (mobiliari urbà)	77.574,47 €	
Beta 16, carrer Overlocaire	2.432,29 €	
Canon guingueta plaça santa anna		6.350,00 €
Altres concessions (Paradise - Sport & Relax)		
Altres concessions - Bosc Vertical		12.192,00 €
TOTAL	264.482,30 €	72.965,23 €

- Explotacions del domini públic. Presenta una execució de 51%. El pressupost d'ingressos no incorpora la liquidació a AMSA del cànon per l'ús del clavegueram (-978mil€), que es compensarà en part per la major aportació de dividends per part també d'AMSA (+389 mil€). 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	Liq. 2016	Pss. 2017	Execucio 1T 2017
CORP. ESP.DE TRANSPORTE	COTXERES BUS	59.961,17	60.712,05	53.267,31	62.441,74	58.099,31	14.531,97
AMSA	ADSCRIPCIO FINQUES Serv D'AIGUES	121.801,69	125.333,94	120.944,71	120.945,42	120.945,42	122.880,55
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	91.480,64	51.948,62	20.241,29
AMSA	CANON US CLAVEGUERAM		0,00	978.080,05			
GENERALITAT DE CATALUNYA	CANON ÚS CABOT I BARBA	128.417,87	113.146,91	112.188,15	111.823,32	112.188,15	27.934,86
TOTAL	TOTAL	330.244,31	319.838,33	1.354.104,55	406.613,65	363.104,03	185.588,67

2.1.2.- INGRESSOS DE CAPITAL

L'execució pel 1r. trimestre dels ingressos de capital ha estat molt baixa. Podem destacar l'augment en la previsió d'ingressos del pressupost 2017 respecte del 2016 bàsicament per les majors transferències de capital +4,4M€, principalment per part de la Diputació de Barcelona (+3,2M€) i en menor quantitat, per part de la Generalitat de Catalunya (+685mil€). S'ha previst també majors operacions de préstec per import de +3,8M€ per fer front a despeses d'inversions i pel finançament de l'aportació prevista a PUMSA per compra d'actius.

Com a Aportacions Privats s'hi troben liquidats ingressos per import de 94.228.-€ corresponent a les quotes d'urbanització del sector del Touring Club, els quals durant el 2016 es trobaven comptabilitzats en el capítol V com a Ingressos aprofitaments urbanístics.

Estat Execució Març'2017					
Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec
Subv. Generalitat Llei de Barris	455.000,00	0,00	455.000,00		0,00%
Subv. Generalitat equipaments c/. Euskadi	20.554,00	0,00	20.554,00		0,00%
Transf. Generalitat Llei de Barris	230.000,00	0,00	230.000,00		0,00%
Transf. Invicat Inv. Equipaments Esportius	300.000,00	0,00	300.000,00		0,00%
Total transf. Generalitat Catalunya	1.005.554,00	0,00	1.005.554,00	0,00	0,00
Subv. DIBA. Programa Suport a la inversio local	145.554,00	0,00	145.554,00		0,00%
Subv. DIBA Programa Suport a la inversio local	354.446,00	0,00	354.446,00		0,00%
Subv. DIBA Inv CMF Cami del Mig (*)	250.000,00	0,00	250.000,00		0,00%
Subv. DIBA Conveni Projectes UA El Sorrall	470.000,00	0,00	470.000,00		0,00%
Total transf. DIBA. Projectes diversos	1.220.000,00	0,00	1.220.000,00	0,00	0,00%
Subv. DIBA MESES - El Café Nou	30.000,00	0,00	30.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES - Inversions Equip. Civics	127.000,00	0,00	127.000,00		0,00%
Subv. Diba MESES - Inversions Equip. Adminstratius	32.000,00	0,00	32.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES - Inversions Equip. Culturals	127.000,00	0,00	127.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES Inv. Regeneració Espai Public	212.000,00	0,00	212.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES Millora Via Publica i Espais Publ	770.000,00	0,00	770.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES Inversions Equip. Esportius	180.000,00	0,00	180.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES Millora Equip. Usos Civics	270.000,00	0,00	270.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES Millora Equip. Espai Jove	60.000,00	0,00	60.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES Inv. Equipaments Educatius	192.000,00	0,00	192.000,00		0,00%
Total transf. DIBA. Meses de Concertació	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00
Aportacions Privats	100.000,00	0,00	100.000,00	94.228,00	94,23%
Subv. Feder PETC Mataro-Maresme	41.610,97	0,00	41.610,97		0,00%
Subv. FEDER . El Café Nou	126.171,76	0,00	126.171,76		0,00%
Total transf. Fons Europeus	167.782,73	0,00	167.782,73	0,00	0,00%
Total capitol VII - Transferencies capital	4.493.336,73	0,00	4.493.336,73	94.228,00	94,23%

(*) La subvenció de la Diputació per la rehabilitació del mur del camp de futbol de Cerdanyola (Cami del Mig) prevista inicialment per 250.000€, ha estat atorgada per import de 85.000€.

Estat Execució Març'2017					
Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec
Bestretes del personal	219.025,30	0,00	219.025,30	8.197,19	3,74%
Avançaments de nòmina	0,00	0,00	0,00	1.100,00	
Romanent de Tresoreria	0,00	2.210.666,24	2.210.666,24		0,00%
Total capítol VIII - Actius financers	219.025,30	2.210.666,24	2.429.691,54	9.297,19	0,38%
Préstecs d'ens de fora del sector públic (**)	11.869.580,38	1.645.309,43	13.514.889,81		0,00%
Total capítol IX - Passius financers	11.869.580,38	1.645.309,43	13.514.889,81	0,00	0,00

(**) Dels préstecs pressupostats per import de 11,9M€ ha estat concertada una operació del Fons d'Impuls econòmic del Ministerio de Hacienda y Función Pública per import de 2.085.430,64€.

2.2.-PRESSUPOST DE DESPESES AJUNTAMENT

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

Agrupació funcional	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
Ensenyament	18.357.024,71	19.331.550,30	17.408.362,16	3.394.939,89	609.104,49	90,05%	17,56%
Deute públic	16.057.303,20	16.057.303,20	15.393.236,86	1.478.799,01		95,86%	9,21%
Protecció i promoció social	11.869.131,55	11.976.657,31	8.349.526,69	1.128.999,34	2.148,00	69,72%	9,43%
Seguretat i protecció civil	11.561.582,06	11.754.851,48	10.890.361,98	1.629.004,70	51.198,72	92,65%	13,86%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.805.835,53	10.829.348,53	10.717.543,35	1.400.664,35	205.225,19	98,97%	12,93%
Administració general	8.294.240,33	8.568.612,99	6.364.612,02	1.107.889,28	20.083,47	74,28%	12,93%
Aportació PUMSA	7.482.202,57	7.482.202,57	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Cultura	7.242.493,66	7.539.826,74	5.119.667,05	1.161.338,62	93.376,32	67,90%	15,40%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	7.180.957,29	8.461.579,32	5.239.620,89	1.016.989,00	30.263,18	61,92%	12,02%
Esport	4.539.595,45	5.140.204,22	3.886.429,74	596.857,58	156.957,19	75,61%	11,61%
Administració financera i tributària	4.149.287,33	4.202.570,50	2.440.041,30	585.036,17	0,00	58,06%	13,92%
Medi ambient, jardins i sanejament	4.077.201,76	4.283.967,79	2.976.812,28	367.265,74	287.166,10	69,49%	8,57%
Participació ciutadana	3.352.220,73	3.383.752,36	2.036.509,13	283.394,62	4.748,40	60,18%	8,38%
Transport públic	3.275.904,60	3.240.904,60	3.043.711,36	900.587,20	0,00	93,92%	27,79%
Foment de l'ocupació	3.136.269,02	4.660.973,25	4.243.000,09	708.463,89	0,00	91,03%	15,20%
Enllumenat públic	2.669.400,73	2.925.633,58	2.014.332,06	326.224,49	0,00	68,85%	11,15%
Aportació EPE TCM	1.983.062,27	1.983.062,27	1.983.062,27	1.983.062,27		100,00%	100,00%
Òrgans de govern	1.857.859,10	1.857.859,10	1.801.648,52	554.965,98		96,97%	29,87%
Comerç, turisme i empresa	1.712.462,55	2.144.240,90	1.342.594,35	294.688,32	196.615,41	62,61%	13,74%
Comunicació	1.483.311,75	1.483.311,75	1.112.901,47	744.995,11	708,54	75,03%	50,23%
Atenció als ciutadans	1.157.626,21	1.157.626,21	1.036.142,41	169.124,45		89,51%	14,61%
Salubritat Pública	1.035.004,04	1.138.190,70	789.998,88	138.310,27	0,00	69,41%	12,15%
Altres	943.860,63	1.018.860,63	455.150,32	63.992,56	24.089,84	44,67%	6,28%
Fons de contingència	589.068,97	589.068,97	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Ingressos genèrics					44.803.513,83		
Total general	134.812.906,04	141.212.159,27	108.645.265,18	20.035.592,84	46.485.198,68	76,94%	14,19%

Tot seguit s'adjunta el quadre d'execució per agrupacions de programes, sense incloure les inversions (capítols 6, 7 i 8) però incloent també les despeses d'amortitzacions dels vehicles del contracte de neteja i recollida.

Agrupació funcional	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
Ensenyament	17.832.692,73	18.368.288,15	17.199.266,71	3.342.326,33	609.104,49	93,64%	18,20%
Deute públic	16.057.303,20	16.057.303,20	15.393.236,86	1.478.799,01		95,86%	9,21%
Protecció i promoció social	11.480.953,07	11.405.953,07	8.283.400,60	1.120.348,25	2.148,00	72,62%	9,82%
Seguretat i protecció civil	11.495.582,06	11.495.582,06	10.719.091,98	1.629.004,70	51.198,72	93,25%	14,17%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.805.835,53	10.829.348,53	10.717.543,35	1.400.664,35	205.225,19	98,97%	12,93%
Administració general	7.411.813,13	7.424.276,13	6.202.864,33	1.080.452,95	10.786,28	83,55%	14,55%
Cultura	6.644.905,98	6.644.905,98	4.950.658,47	1.097.992,95	93.376,32	74,50%	16,52%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	5.602.710,29	5.648.630,13	5.073.575,34	988.163,45	30.263,18	89,82%	17,49%
Esport	3.279.595,45	3.327.595,45	2.821.325,51	506.480,01	156.957,19	84,79%	15,22%
Administració financera i tributària	4.149.287,33	4.149.287,33	2.386.758,13	531.753,01	0,00	57,52%	12,82%
Medi ambient, jardins i sanejament	2.945.201,76	2.986.121,60	2.803.132,56	358.239,14	192.938,10	93,87%	12,00%
Participació ciutadana	1.830.220,73	1.830.220,73	1.551.074,62	264.507,15	4.748,40	84,75%	14,45%
Transport públic	3.275.904,60	3.240.904,60	3.043.711,36	900.587,20	0,00	93,92%	27,79%
Foment de l'ocupació	3.116.269,02	4.640.973,25	4.243.000,09	708.463,89	0,00	91,42%	15,27%
Enllumenat públic	1.714.400,73	1.722.784,61	1.678.452,87	326.224,49	0,00	97,43%	18,94%
Aportació EPE TCM	1.983.062,27	1.983.062,27	1.983.062,27	1.983.062,27		100,00%	100,00%
Òrgans de govern	1.857.859,10	1.857.859,10	1.801.648,52	554.965,98		96,97%	29,87%
Comerç, turisme i empresa	1.445.417,94	1.754.196,29	1.238.708,59	256.944,79	196.615,41	70,61%	14,65%
Comunicació	1.183.311,75	1.183.311,75	1.112.901,47	744.995,11	708,54	94,05%	62,96%
Atenció als ciutadans	1.157.626,21	1.157.626,21	1.036.142,41	169.124,45		89,51%	14,61%
Salubritat Pública	1.035.004,04	1.066.758,54	718.566,72	138.310,27	0,00	67,36%	12,97%
Altres	839.768,85	914.768,85	455.150,32	63.992,56	24.089,84	49,76%	7,00%
Fons de contingència	589.068,97	589.068,97	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Ingressos genèrics					44.803.513,83		
Total general	117.733.794,74	120.278.826,80	105.413.273,08	19.645.402,31	46.381.673,49	87,64%	16,33%

Analitzant aquest darrer quadre, l'import consignat en el pressupost actual de despeses és de 120,3M€ amb un nivell de despesa iniciada del 87,6% i una execució del 16,3%. Destaquem els següents fets significatius:

- **Deute públic:** tal com s'ha indicat anteriorment, es preveu un estalvi del voltant de 0,5M€ en els capítols III i IX de despeses, bàsicament com a conseqüència de que el tipus d'interès durant el 1er trimestre de l'any ha estat significativament inferior al tipus considerat per al càlcul del pressupost i a una menor disposició de les Pòlisses de Tresoreria de les previstes. També es preveu que el tipus d'interès durant la resta de l'any serà inferior a l' Euríbor previst de l'1% en el pressupost aprovat.
- **Contracte de neteja i recollida de brossa:** respecte al contracte amb FCC, l'import pressupostat és de 7,8M€. La despesa iniciada és del 99,8% i l'execució de l'11,6%. 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. En el mes de novembre de 2016 el Ple va aprovar la modificació del contracte per a tota la seva vigència per poder atendre l'ampliació dels serveis de neteja viària, el servei de recollida orgànica i el servei de neteja de platges. L'ampliació aprovada suposa major despesa per al 2017 per import de 340mil€. D'altra banda el servei gestor informa que va quedar pendent de facturar despesa de l'exercici 2016 per import de 50mil€ corresponent al control de qualitat de neteja viària del 2n trimestre del 2016 i que caldrà aplicar en el pressupost de l'exercici 2017. Es preveu que el pressupost en conjunt serà suficient per cobrir la despesa anual.
- **Servei d'atenció domiciliària:** l'import consignat en el pressupost 2017 és de 3€, suposa un increment respecte a la despesa executada en el 2016 al voltant 164mil€. Els ingressos pressupostats per al 2017 són de 1,4M€ pel SAD dependència i 0,4M€ pel SAD social, cobreixen un màxim del 66% de la despesa a justificar segons mòdul fixat per la Generalitat de Catalunya. Amb els ingressos previstos en el contracte programa per al 2017, la despesa a justificar és de 2,8M€. No obstant, el pressupost de despeses és superior degut a la major necessitat de crèdit en el SAD social.
- **Les Santes:** el pressupost per a l'exercici 2017 és de 598mil€, la despesa ha estat iniciada en un 53,5%, però encara no s'ha executat. El pressupost s'ha incrementat uns 83mil€ respecte el pressupost inicial de l'exercici 2016. No obstant, si es manté el nivell d'execució dels darrers exercicis (755mil€ en el 2016), la despesa podria ser superior al pressupost i caldria cobrir la diferència amb sobrants d'altres programes.
- **Festa del cel 2016:** en l'exercici 2017 es preveuen executar despeses per import de 46mil€ per la liquidació amb les empreses que s'havien contractat per a la realització de la festa al cel 2016. D'aquest import fins el moment s'han executat 30mil€. Caldrà cobrir aquest import amb sobrants d'altres projectes.

Passem a mostrar l'execució de cada agrupació funcional de l'Ajuntament corresponent als capítols 1 a 5 i 9 més les despeses d'amortitzacions dels vehicles del contracte de neteja i recollida de brossa.

2.2.1.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENSENYAMENT

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3200-Planificació i administració	833.985,93	833.985,93	838.842,05	120.703,16		100,58%	14,47%
3221-Creació centres educació secund. Oblig. I post.			12.055,04				
3231-Escoles bressol	4.160.892,86	4.160.892,86	4.157.510,78	608.055,14	437.924,11	99,92%	14,61%
3232-Escoles infantil i primària	3.295.650,58	3.295.650,58	3.101.721,74	501.323,27		94,12%	15,21%
3233-Escola Municipal de Música de Mataró	735.763,19	735.763,19	489.530,35	157.057,86	76.137,70	66,53%	21,35%
3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	6.900.947,68	6.900.947,68	6.609.836,54	1.038.129,73	1.760,43	95,78%	15,04%
3242-Centres de Formació d'Adults	897.645,41	897.645,41	844.389,07	127.071,51	580,00	94,07%	14,16%
3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	189.832,64	189.832,64	152.125,85	37.262,36		80,14%	19,63%
3261-Educació al llarg de la vida	200.750,11	200.751,11	141.026,96	44.267,90	14.464,00	70,25%	22,05%
3262-Transferències i subvencions	556.617,37	1.092.212,79	828.112,18	689.362,13	78.238,25	75,82%	63,12%
3263-Convenis de pràctiques	22.951,86	22.951,86	3.444,06	1.759,10		15,01%	7,66%
3271-Foment de la convivència ciutadana	37.655,10	37.655,10	20.672,09	17.334,17		54,90%	46,03%
Total general	17.832.692,73	18.368.289,15	17.199.266,71	3.342.326,33	609.104,49	93,64%	18,20%

El pressupost inicial destinat a Ensenyament és de 17,8M€, durant l'any s'ha incrementat en uns 0,5M€ per generació de crèdit, dels quals 463mil€ amb subvenció del Consell Comarcal destinada a ajuts de menjadors escolars i 72 mil€ amb subvenció de la Diputació per a ajuts d'escoles bressol. El pressupost actual és de 18,4M€. Pel que fa als ingressos, s'han previst 9,6M€, dels quals fins el moment s'han executat 0,6M€.

La despesa iniciada destinada a Ensenyament és del 93,6% i la despesa executada de 18,2%. Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3200-Planificació i administració	32000-Despeses generals	833.985,93	833.985,93	838.842,05	120.703,16		100,58%	14,47%
Total 3200-Planificació i administració		833.985,93	833.985,93	838.842,05	120.703,16	0,00	100,58%	14,47%
3221-Educació Secundària Obligatòria	32213-Altres desp. creació centres docents secundària	0,00	0,00	12.055,04	0,00	0,00		
Total 3221-Educació Secundària Obligatòria i postobligatòria		0,00	0,00	12.055,04	0,00	0,00		
3231-Escoles bressol	32310-Servei escolar	3.196.628,22	3.196.628,22	3.115.227,84	480.807,19	348.318,51	97,45%	15,04%
	32311-Activitats complementàries	410.502,41	410.502,41	539.880,49	45.235,60	89.030,60	131,52%	11,02%
	32312-Edificis, instal. i elements de suport	553.762,23	553.762,23	502.402,45	82.012,35		90,73%	14,81%
	32313-Serveis a la petita infància no escolaritzada					575,00		
Total 3231-Escoles bressol		4.160.892,86	4.160.892,86	4.157.510,78	608.055,14	437.924,11	99,92%	14,61%
3232-Escoles infantil i primària	32320-Edificis, instal i elements de suport d'escoles	3.295.650,58	3.295.650,58	3.101.721,74	501.323,27		94,12%	15,21%
Total 3232-Escoles infantil i primària		3.295.650,58	3.295.650,58	3.101.721,74	501.323,27	0,00	94,12%	15,21%
3233-Escola Municipal de Música de Mataró	32330-Escola Municipal de Música de Mataró	735.763,19	735.763,19	489.530,35	157.057,86	76.137,70	66,53%	21,35%
Total 3233-Escola Municipal de Música de Mataró		735.763,19	735.763,19	489.530,35	157.057,86	76.137,70	66,53%	21,35%
3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	32410-Institut Miquel Biada	6.562.040,76	6.562.040,76	6.295.491,19	986.751,40	1.760,43	95,94%	15,04%
	32411-Programes de Formació i Inserció	330.609,92	330.609,92	312.495,15	50.311,11		94,52%	15,22%
	32412-Coordinació Formació Professional a nivell local	8.297,00	8.297,00	1.850,20	1.067,22		22,30%	12,86%
Total 3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria		6.900.947,68	6.900.947,68	6.609.836,54	1.038.129,73	1.760,43	95,78%	15,04%
3242-Centres de Formació d'Adults	32420-Centre de Formació d'Adults Can Noe	697.539,81	697.539,81	643.577,89	95.967,97	580,00	92,26%	13,76%
	32421-Centres de Formació d'Adults de la Generalitat	83.957,55	83.957,55	83.452,52	12.362,74		99,40%	14,72%
	32422-Edificis, instal·lacions i elements de suport	116.148,05	116.148,05	117.358,66	18.740,80		101,04%	16,14%
Total 3242-Centres de Formació d'Adults		897.645,41	897.645,41	844.389,07	127.071,51	580,00	94,07%	14,16%
3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	32500-Escolarització	5.500,00	5.500,00	5.331,50	4.201,12		96,94%	76,38%
	32501-Suport educatiu	184.332,64	184.332,64	146.794,35	33.061,24		79,64%	17,94%
Total 3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria		189.832,64	189.832,64	152.125,85	37.262,36	0,00	80,14%	19,63%
3261-Educació al llarg de la vida	32610-Centre de Formació Permanent Tres Roques	200.750,11	200.750,11	141.026,96	44.267,90	14.464,00	70,25%	22,05%
Total 3261-Educació al llarg de la vida		200.750,11	200.750,11	141.026,96	44.267,90	14.464,00	70,25%	22,05%
3262-Transferències i subvencions	32620-Transferències i subvencions	556.617,37	1.092.212,79	828.112,18	689.362,13	78.238,25	75,82%	63,12%
Total 3262-Transferències i subvencions		556.617,37	1.092.212,79	828.112,18	689.362,13	78.238,25	75,82%	63,12%
3263-Convenis de pràctiques	32631-Convenis de pràctiques	22.951,86	22.951,86	3.444,06	1.759,10		15,01%	7,66%
Total 3263-Convenis de pràctiques		22.951,86	22.951,86	3.444,06	1.759,10	0,00	15,01%	7,66%
3264-Ensenyament universitari	32642-Ensenyament universitari							
Total 3264-Ensenyament universitari								
3271-Foment de la convivència ciutadana	32710-Activitats educatives complementàries	37.655,10	37.655,10	20.672,09	17.334,17		54,90%	46,03%
Total 3271-Foment de la convivència ciutadana		37.655,10	37.655,10	20.672,09	17.334,17	0,00	54,90%	46,03%
Total general		17.832.692,73	18.368.288,15	17.199.266,71	3.342.326,33	609.104,49	93,64%	18,20%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Planificació i administració:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 834 mil€. La despesa ha estat iniciada en la seva totalitat i la despesa executada és del 14,5%.
- **Escoles Bressol:** el pressupost actual destinat a les escoles bressol és d'4,2M€. De l'import pressupostat, 3,1M€ es preveuen destinar a despeses de personal, 554 mil€ es preveuen destinar a despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles bressol, 410 mil€ a activitats complementàries a les escoles bressol, 75 mil€ al servei escolar. La despesa ha estat iniciada pràcticament en la seva totalitat i l'execució és del 14,6%.
- **Escoles infantil i primària:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 3,3M€, i presenta un nivell de despesa iniciada del 94,1% i una execució del 15,2%. De l'import pressupostat, 2,6M€ es preveuen destinar a les despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles, i 686 mil€ es preveuen destinar a despeses de personal.
- **Escola municipal de Música:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 736 mil€ que es preveuen destinar principalment a contracte amb l'empresa per a la gestió del servei de docència, direcció i vigilància de l'escola municipal de música. La despesa iniciada és del 66,5% i l'execució és del 21,4%.
- **Educació secundària obligatòria i postobligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 6,9M€. D'aquest import, 6,6M€ es preveuen destinar a despeses de l'Institut M.Biada, amb un nivell de despesa iniciada del 95,9% i una execució del 15%. Pel que fa a la resta, 331 mil€ es preveuen destinar a despeses dels PFI, amb un nivell de despesa iniciada del 94,5% i una execució del 15,2% i 8 mil€ a despeses de coordinació de la formació professional, amb un nivell de despesa iniciada d'un 22,3% i una execució d'un 12,9%.
- **Centres de formació d'adults:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 898 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 94,1% i una execució del 14,2%. Es preveuen destinar principalment a les despeses de personal (778 mil€) i a consums i neteja de les escoles d'adults (120 mil€).
- **Vigilància compliment escolaritat obligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 190 mil€. El nivell de despesa iniciada és del 80,1% i una execució del 19,6%. D'aquest import, 6 mil€ es destinen al subprograma d'Escolarització (OME), amb un nivell de despesa iniciada del 96,9% i amb una despesa executada de 76,4%; i 184 mil€ es destinen al subprograma Suport Educatiu, amb despesa iniciada en el 79,6% i despesa executada del 17,9%.
- **Educació al llarg de la vida:** el pressupost actual destinat a aquest programa, que és el CFP Tres Roques, és de 201 mil€. El nivell de despesa iniciada és del 70,3% i una execució del 22,1%.
- **Transferències i subvencions:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 1,1M€. D'aquest import, 784 mil€ es preveuen destinar a ajuts en els menjadors escolars que van finançats amb subvenció del Consell Comarcal i 62 mil€ que van finançats per l'Ajuntament. Pel que fa a la resta, 74 mil€ es preveuen destinar a subvencions per a casals d'estiu; 135 mil€ a ajuts per a escoles bressol; 20 mil€ a subvencions per al manteniment dels menjadors dels centres escolars i 18 mil€ a altres aportacions d'Ensenyament. El nivell de despesa iniciada és del 75,8% i una execució del 63,1%.

2.2.2.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES DEUTE PÚBLIC

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
0111-Planificació financera	16.057.303,20	16.057.303,20	15.393.236,86	1.478.799,01		95,86%	9,21%
Total general	16.057.303,20	16.057.303,20	15.393.236,86	1.478.799,01	0,00	95,86%	9,21%

La despesa autoritzada per deute públic fins al mes de març és del 95,86%, i la seva execució és del 9,21% respecte el pressupost actual d'import 16 M€.

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 2017. Aquest capítol també contempla el crèdit destinat a interessos i comissions de les operacions a curt termini per 143.000,00 €, fins el moment executat en un 0,02%. En base a l'estalvi que s'ha exposat dels interessos de préstecs i pòlisses de crèdit, es considera que en aquests moments hi haurà un sobrant en aquest capítol, d'aproximadament 0,5M€.

En el capítol IX hi ha previst un pressupost de 13.746.373,56 €.

En conjunt es preveu que hi haurà un estalvi del voltant de 0,5M€ en els capítols III i IX de despeses bàsicament degut a què el tipus d'interès és i es preveu significativament inferior al tipus considerat per al càlcul del pressupost.

2.2.3.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
2310-Administ. gral. serveis socials i prom.social	1.848.966,14	1.773.966,14	1.901.617,04	283.378,19		107,20%	15,97%
2311-Atenció a la infància	1.134.033,33	1.134.033,33	916.150,91	150.020,57		80,79%	13,23%
2312-Atenció a la gent gran	696.138,19	696.138,19	354.158,94	36.249,66		50,87%	5,21%
2313-At.persones dependència i accessib.universal	4.776.612,38	4.776.612,38	3.357.405,65	345.156,29		70,29%	7,23%
2314-Promoció social	1.529.083,98	1.529.083,98	940.814,17	159.145,41	2.148,00	61,53%	10,41%
2315-Atenció a joves	528.579,03	528.579,03	405.551,92	80.572,49		76,72%	15,24%
2316-Promoció de la igualtat de gènere	118.518,84	118.518,84	42.250,25	10.042,08		35,65%	8,47%
2317-Atenció nova ciutadania	455.912,81	455.912,81	320.480,40	49.301,84		70,29%	10,81%
2318-Cooperació internacional	393.108,37	393.108,37	44.971,32	6.481,72		11,44%	1,65%
Total general	11.480.953,07	11.405.953,07	8.283.400,60	1.120.348,25	2.148,00	72,62%	9,82%

El pressupost actual destinat a protecció i promoció social és d' 11,4M€. La despesa iniciada és de 83M€ (72,6%) i la despesa executada d' 1,1M€ (9,8%) Pel què fa als ingressos, s'han previst 4,2M€ fins el moment no executats.

D'aquest import 4,6M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 95,6% i una execució del 15,4% amb les nòmimes de gener i febrer.

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

Projecte	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
2313115-001-Despeses de personal	948.560,20	897.706,53	165.845,84		94,64%	17,48%
2313115-002-Telealarma	127.173,00	126.000,00	29.821,61		99,08%	23,45%
2313115-003-Servei d'atenció domiciliària	0,00	5.281,13				
2313115-005-Transport adaptat	152.711,89	0,00	0,00		0,00%	0,00%
2313115-006-Altres desp Agència d'atenció persones dependència	151.197,90	27.931,64	4.733,85		18,47%	3,13%
2313115-007-Menjador	61.310,49	7.489,30	7.489,30		12,22%	12,22%
2313115-008-Residència Sant Josep	100.000,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
2313115-009-Servei manteniment llar	10.880,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
2313117-001-Servei at. Domiciliària - dependència	2.135.984,85	1.609.121,38	111.431,95		75,33%	5,22%
2313115-009-Servei at. Domiciliària - social	911.035,35	676.299,27	25.833,74		74,23%	2,84%
Total general	4.598.853,68	3.349.829,25	345.156,29	0,00	72,84%	7,51%

Servei d'Atenció domiciliària: l'import consignat en el pressupost 2017 és de 2,1M€ per al SAD dependència i 0,9M€ per al SAD social, en conjunt 3M€. Suposa un increment respecte a la despesa executada en el 2016 al voltant de 164mil€.

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	2017
INGRESSOS TOTALS PRESSUPOSTATS:	1.392.278,04	1.441.627,04	1.617.792,04	1.642.040,04	2.238.588,01	1.815.112,10
Ingressos SAD social	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.362,10
Ingressos dependència	986.912,00	1.036.261,00	1.212.426,00	1.236.674,00	1.833.221,97	1.409.750,00
INGRESSOS LIQUIDATS / PREVISTOS:	1.392.278,04	1.506.740,37	1.504.407,49	1.874.697,98	1.787.470,10	1.815.112,10
SAD Social- Ingressos liquidats exercici	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.362,10	405.362,10
SAD Social- Liquidació definitiva Exercici anterior			30.402,45	40.536,60		
SAD Dependència - Ingressos liquidats exercici	986.912,00	1.036.261,00	1.068.639,00	1.236.674,00	1.382.108,00	1.409.750,00
SAD Dependència - Liquidació definitiva Exercici anterior		65.113,33		192.121,34		
Diferència ingressos pressupostats / ingressos previstos					-451.117,91	0,00
% despesa finançada amb subvenció	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%
DESPESA A JUSTIFICAR AMB INGRESSOS PRESSUPOSTATS:	2.109.512,18	2.184.283,39	2.451.200,06	2.487.939,45	3.391.800,02	2.750.169,85
Despesa a justificar amb els ingressos liquidats					2.708.288,03	
DESPESA LIQUIDADA/PRESSUPOSTADA (només cap. II)	1.767.324,04	2.043.280,32	2.470.097,65	2.534.251,03	2.882.660,71	3.047.020,20

Els ingressos pressupostats per al 2017 són d'1,4M€ pel SAD dependència i 0,4M€ pel SAD social, cobreixen un màxim del 66% de la despesa a justificar segons mòdul fixat per la Generalitat de Catalunya.

Amb els ingressos previstos en el contracte programa per al 2017, la despesa a justificar és de 2,8M€. No obstant, el pressupost de despeses per al 2017 (només de capítol II), és de 3M€ degut a la major necessitat de crèdit en el SAD social.

Pel què fa a la resta de programes ens els capítols 2 i 4:

- **Administració gral. serveis socials i prom. social:** el pressupost de despeses del 2017 és de 172mil€ que es preveuen destinar als consums i neteja de l'edifici de Benestar Social i el manteniment d'aplicacions informàtiques de Serveis Socials, amb despesa iniciada del 76,1% i executada del 12,8%.
- **Atenció a la infància:** el pressupost de despeses del 2017 és de 276mil€ que es preveuen destinar a prestacions de serveis i subvencions per als centres oberts (155mil€), prestacions de serveis i subvencions de lleure infantil (33mil€), consums, neteja, lloguers i prestacions de serveis de l'EAIA (28mil€), ajuts socials d'infància i família (19mil€) i prestacions de serveis d'activitats de suport a la infància i família i convenis (41mil€). La despesa iniciada és del 62,2% i l'execució del 8,7%.
- **Atenció a la gent gran:** el pressupost de despeses del 2017 és de 483mil€ que es preveuen destinar principalment a les despeses dels casals de gent gran. La despesa iniciada és del 68,6% i l'execució del 6,1%.
- **Promoció social:** el pressupost de despeses del 2017 és de 930mil€ que es preveuen destinar principalment a la contractació de serveis del centre d'acollida (351mil€), ajuts individualitzats IBI i altres tributs (260mil€), ajuts i altres despeses d'habitatges socials (101mil€), el servei de menjador social (73mil€), ajuts de promoció social (42mil€), subvencions i convenis i prestacions de serveis per a projectes de suport a la promoció social (65mil€), lloguer del local del banc dels aliments (19mil€) i consums i neteja d'edificis de promoció social (18mil€). La despesa iniciada és del 38,5% i l'execució del 7,3%.
- **Atenció als joves:** el pressupost de despeses del 2017 és de 529mil€ que es preveuen destinar a la contractació de serveis de dinamització i participació juvenil (380mil€), el contracte del servei d'informació juvenil (34mil€), els lloguers de l'espai jove del C. Teià i del local del casal de joves del carrer Picasso (44mil€) i els consums i neteja dels casals de joves (72mil€). La despesa iniciada és del 76,7% i l'execució del 15,2%.
- **Promoció de la igualtat de gènere:** el pressupost de despeses del 2017 és de 119mil€ que es preveuen destinar a convenis i subvencions i prestacions de serveis d'informació i assessorament de dona (88mil€), el lloguer i la neteja del servei de dona (31mil€). La despesa iniciada és del 35,6% i l'execució del 8,5%.
- **Atenció nova ciutadania:** el pressupost de despeses del 2017 és de 146mil€ que es preveuen destinar a subvencions i convenis de convivència i sensibilització (53mil€), subvencions i convenis d'acollida (37mil€), contractes de serveis de convivència i sensibilització (22mil€) i prestacions de serveis d'acollida (33mil€). La despesa iniciada és del 6,7% i l'execució del 1,3%.
- **Cooperació internacional:** el pressupost de despeses per al 2017 és de 350mil€. Aquest import prové del càlcul del 0,6% dels ingressos propis segons els criteris establerts pel Fons Català de Cooperació al Desenvolupament. Fins el moment no hi ha despesa executada.

2.2.4.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1301-Admció Gral. de la Seguretat	3.234.099,24	3.234.099,24	3.115.175,24	434.143,76		96,32%	13,42%
1322-Seguretat ciutadana i civisme	4.154.868,21	4.154.868,21	3.993.606,80	601.209,47	39.536,42	96,12%	14,47%
1331-Seguretat viària	3.170.226,88	3.170.226,88	2.741.647,85	417.304,30	11.662,30	86,48%	13,16%
1341-Mobilitat urbana i sostenible	751.638,86	751.638,86	738.289,65	157.361,59		98,22%	20,94%
1351-Protecció civil	180.248,87	180.248,87	126.375,50	18.985,58		70,11%	10,53%
1361-Servei de prevenció d'incendis	4.500,00	4.500,00	3.996,94			88,82%	0,00%
Total general	11.495.582,06	11.495.582,06	10.719.091,98	1.629.004,70	51.198,72	93,25%	14,17%

El pressupost inicial de despeses destinat a seguretat i protecció civil és d' 11,5M€. La despesa iniciada és de 10,7M€ (93,2%) i la despesa executada d'1,6M€ (14,2%). Pel què fa als ingressos, s'han previst 1M€ dels quals fins el moment s'han executat 51mil€.

D'aquest import 9,6M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 97,6% i una execució del 13,1% amb les nòmines de gener i febrer.

Pel què fa a la resta de despeses, la despesa prevista és d'1,9M€, amb un nivell de despesa iniciada del 71,2% i executada del 19,3%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Administració Gral. de la Seguretat:** el pressupost de despeses del 2017 és de 0,2M€ que es preveuen destinar principalment a les despeses de consums i neteja de l'edifici de via pública, les assegurances dels vehicles de policia i el manteniment d'aplicacions informàtiques de seguretat. La despesa iniciada és del 93,9% i l'execució del 17,9%.
- **Seguretat ciutadana i civisme:** el pressupost de despeses del 2017 és d'uns 237mil€ que es preveuen destinar a despeses diverses de la Policia: vestuari (95mil€), manteniments diversos (47mil€), manteniment dels vehicles i de maquinària (45mil€), estudis i projectes (15mil€), defensa jurídica (14mil€), gestió d'expedients (6mil€) i altres (14mil€). La despesa iniciada és del 59,4% i l'execució del 50,8%.
- **Seguretat viària:** el pressupost de despeses del 2017 és d'uns 951mil€ que es preveuen destinar al servei de grua (945mil€), contractació de serveis d'educació viària i materials per l'escola de policia.

El concepte més significatiu d'aquest programa és el **servei de grua**, amb un pressupost de despeses de 945mil€ i que inclou 25mil€ per atendre les despeses de l'IVA del dipòsit. Tot seguit es mostra el quadre d'evolució d'ingressos i despeses d'aquest servei 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	738.428,04	893.596,16	-155.168,12	-21,01%
2017	712.847,88	944.561,53	-231.713,65	-32,51% (pressupost aprovat per al 2017. Inclou els 25,340€ de l'IVA assumit al 2016)
2017	791.936,92	906.882,00	-114.945,08	-14,51% (previsió liquidació 2017)

Actualment la despesa es gestiona a través d'un contracte de prestació de serveis i a més cal abonar a Pumsa les despeses de dipòsits, personal i lloguer. El servei gestor preveu que la despesa del contracte serà de 576mil€, incloent els 5mil€ de la part variable del contracte per previsió de majors ingressos per arrossegaments, que només es liquidarà si es compleixen les condicions previstes als plecs. Les despeses a abonar a PUMSA s'han previst en 331 mil€. En total la despesa prevista en el servei de grua és de 907 mil€ tal i com es mostra en el següent quadre:

DETALL PREVISIÓ DESPESES GRUA 2017

Concepte	Despesa
Contracte grua Estacionamientos y Servicios, SA (gener a desembre-2017)	575.960,00
Despeses Pumsa (dipòsits, personal, lloguer gener a desembre-2017)	330.922,00
DESPESA TOTAL PREVISTA 2017	906.882,00

Respecte als ingressos, d'acord amb la informació presentada per l'empresa Pumsa, els ingressos recaptats directament per la societat durant el 1r trimestre del 2017 són per import de 187mil€ que extrapolats a tot l'any resultarien uns ingressos de 749mil€. A aquest import caldria afegir els ingressos recaptats directament per l'Ajuntament que en el primer trimestre del 2017 han estat d'11mil€ i que extrapolats a tot l'any resultarien uns ingressos per import de 43mil€. Per tant, si es manté la tendència del primer trimestre, els ingressos anuals podrien estar al voltant del s 792mil€.

En el següent quadre es mostra el superàvit previst per a l'exercici 2017 si es manté la previsió actual:

DÈFICIT O SUPERÀVIT PREVIST PER A L'EXERCICI 2017

	Pressupost 2017	Previsió 2017	DÈFICIT/SUPERÀVIT
INGRESSOS	712.847,88	791.936,92	79.089,04
DESPESES	944.561,53	906.882,00	37.679,53
DÈFICIT/SUPERÀVIT	-231.713,65	-114.945,08	116.768,57

- **Mobilitat urbana i sostenible:** el pressupost de despeses del 2017 és de 432mil€ que es preveuen destinar principalment a les despeses manteniment de la senyalització viària i semàfors (389mil€) i el consum elèctric dels semàfors (43mil€). La despesa iniciada és del 97,1% i l'execució del 25,6%.
- **Protecció Civil:** el pressupost de despeses del 2017 és d'uns 65mil€ que es preveuen destinar principalment a les despeses de manteniment de maquinària, formació en autoprotecció i altres despeses en protecció civil. La despesa iniciada és del 17,7% i l'execució del 3,8%.

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

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1620-Adm.gral. recollida, gestió i tract. residus	38.145,08	38.145,08	37.626,60		59.756,82	98,64%	0,00%
1621-Recollida de residus	3.589.188,30	3.589.188,30	3.596.298,34	340.956,97	145.468,37	100,20%	9,50%
1622-Gestió de residus sòlids urbans	363.723,98	363.723,98	195.502,71	49.528,12		53,75%	13,62%
1623-Tractament de residus	2.779.182,56	2.779.182,56	2.852.411,19	448.837,86		102,63%	16,15%
1631-Neteja viària	4.035.595,61	4.059.108,61	4.035.704,51	561.341,40		99,42%	13,83%
Total general	10.805.835,53	10.829.348,53	10.717.543,35	1.400.664,35	205.225,19	98,97%	12,93%

El pressupost actual destinat als programes de recollida, tractament de brossa i neteja viària és de 10,8M€. La despesa iniciada és de 10,7M€ (99%) i la despesa executada d'1,4M€ (12,9%). El pressupost destinat a neteja viària s'ha incrementat durant l'any en uns 24mil€ mitjançant una generació de crèdit per ingressos de la Generalitat del PUOSC. Pel què fa als ingressos, s'han previst 8,4M€ dels quals fins el moment s'han executat 0,2M€.

D'aquest import 48mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 98,6% i una execució del 14,5% amb les nòmines de gener i febrer.

En el full adjunt es mostra el quadre amb el detall d'aquests programes per conceptes (sense les despeses de personal), que també inclou el concepte d'amortització dels vehicles de neteja i recollides que està pressupostat en el capítol VI (966 mil€) i el concepte de neteja de les platges que està pressupostat a la classificació Medi Ambient, jardins i sanejament (205mil€).

1. DESPESES: neteja, recollida i tractament brossa

	2012		2013		2014		2015		2016		2017			
	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 13-14	Obligacions totals 2014	Var.Oblig 14-15	Obligacions totals 2015	Var.Oblig 15-16	Obligacions totals 2016	Pss. actual per al 2017	A's 2017	Oblig. març 2017	% A's s/ pss. 2017	% oblig. s/ pss. 2017
Neteja (*)	3.112.284,83	5,06%	3.269.627,23	6,26%	3.474.191,13	4,87%	3.643.362,01	-1,21%	3.599.341,20	3.876.372,11	3.852.968,01	530.260,57	99,40%	13,68%
Neteja viària + neteja mercats	185.147,81	-6,13%	173.797,75	-5,26%	164.657,03	23,78%	203.811,74	3,20%	210.327,82	204.616,40	204.616,40	12.936,66	100,00%	6,32%
Neteja platges	338.292,80	-1,79%	332.253,10	-18,43%	271.018,31	-15,46%	229.119,45	-0,65%	227.625,40	223.439,05	223.439,05	34.829,46	100,00%	15,59%
Capítol VI (part amortització)	3.635.725,44	3,85%	3.775.678,08	3,55%	3.909.866,47	4,26%	4.076.293,20	-0,96%	4.037.294,42	4.304.427,56	4.281.023,46	578.026,69	99,46%	13,43%
Recollides (*)	2.573.707,67	-3,90%	2.473.216,36	-10,31%	2.218.180,53	-10,72%	1.980.283,87	-9,98%	1.782.608,55	1.958.632,92	1.963.920,62	145.841,76	100,27%	7,45%
Recollida de brossa convencional+orgànica+voluminosos	37.500,00	-33,18%	25.056,00	-100,00%										
Assistència tècnica recollida brossa (fins 2013)	900.461,68	1,55%	914.403,11	-12,02%	804.490,09	1,84%	819.266,90	-8,72%	747.825,41	785.600,16	785.600,16	61.247,18	100,00%	7,80%
Recollides selectives (inclou transferència rec.selectives fins 2013)	808.930,40	-6,27%	758.182,47	-10,00%	682.336,62	13,60%	775.120,68	-5,26%	734.339,73	742.967,54	742.967,54	119.557,40	100,00%	16,09%
Capítol VI (part amortització)	7.956.325,19	-0,12%	7.946.536,02	-4,17%	7.614.873,71	0,47%	7.650.964,65	-4,56%	7.302.068,11	7.791.628,18	7.773.511,78	904.673,03	99,77%	11,61%
Subtotal contracte neteja i recollida. (nou contracte a partir set. 2014)	369.091,14	-20,13%	294.800,84	-17,93%	241.950,74	1,22%	244.901,02	-2,36%	239.113,56	281.442,16	113.900,35	37.104,56	40,47%	13,18%
Deixalleries					61.722,14	8,15%	66.754,59	7,59%	71.823,81	73.585,00	75.407,34	12.426,64	102,48%	16,89%
Transferència recollides selectives					25.566,60	37,61%	35.182,33	22,87%	43.229,68	34.471,09	34.471,09	5.495,90	100,00%	15,94%
Assistència tècnica recollida brossa	44.312,34	12,03%	49.644,37	111,06%	104.780,51	-64,66%	37.034,06	0,00%	37.034,06	38.145,08	37.626,60		98,64%	0,00%
Altres despeses campanyes, neteja abocadors, abocador de Les Valls, mobiliari urbà	4.734.003,23	-4,62%	4.515.303,15	-8,33%	4.139.027,23	-4,36%	3.958.543,45	-7,64%	3.655.974,80	3.914.843,95	3.753.893,70	381.673,44	95,89%	9,75%
Tractament (*)	1.795.866,54	1,81%	1.828.397,55	11,70%	2.042.380,94	3,47%	2.113.259,54	2,65%	2.169.205,98	2.195.000,00	2.238.063,85	361.712,89	101,96%	16,48%
Tractament brossa Consorci										132.682,56	151.788,18			
Tractament residus de les deixalleries	388.659,81	-2,01%	380.864,09	-2,09%	372.893,34	-1,36%	367.806,59	0,38%	369.186,82	374.000,00	354.006,69	60.875,24	94,65%	16,28%
Tractament matèria orgànica	44.572,10	2,38%	45.633,42	-24,18%	34.598,84	308,18%	141.224,62	14,98%	162.378,11	77.500,00	108.552,47	26.249,73	140,07%	33,87%
Tractament residus voluminosos	2.229.098,45	1,16%	2.254.895,06	8,65%	2.449.873,12	7,04%	2.622.290,75	2,99%	2.700.770,91	2.779.182,56	2.852.411,19	448.837,86	102,63%	16,15%
TOTAL DESPESES NETEJA+RECOLL.+TRACT.	10.598.827,12	-0,50%	10.545.876,29	-0,45%	10.498.766,82	1,51%	10.657.127,40	-2,47%	10.394.040,13	10.998.454,07	10.887.328,35	1.408.537,99	98,99%	12,81%

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	var. DR's 15-16	DR's 2016	Pss. actual per al 2017	DR's març 2017	% DR's s/ pss. 2017
Taxa domiciliària	5.369.347,53	4,30%	5.600.039,24	-0,25%	5.586.093,46	-0,04%	5.583.960,88	-2,72%	5.432.148,91	5.427.625,89	13.070,52	0,24%
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	2,90%	1.990.682,39	2.050.427,00	46.686,30	2,28%
Retorn cànon	316.500,87	9,51%	346.606,41	-51,07%	169.602,00	-44,09%	94.832,25	405,68%	479.551,20	275.000,00		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	106,70%	909.288,34	670.300,00	145.468,37	21,70%
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	9,42%	8.811.670,84	8.423.352,89	205.225,19	2,44%
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	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	9,42%	8.811.670,84	8.423.352,89	205.225,19	2,44%
Var. ingressos-despeses del servei	-1.997.763,42		-1.975.077,93		-1.290.935,81		-2.603.791,24		-1.582.369,29	-2.575.101,18	-1.203.312,80	

D'acord amb les indicacions del servei gestor:

- **Contracte de neteja i recollida:** respecte al contracte amb FCC, l'import pressupostat és de 7,8M€. La despesa iniciada és del 99,8% i l'execució de l'11,6%. 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. En el mes de novembre de 2016 el Ple va aprovar la modificació del contracte per a tota la seva vigència per poder atendre l'ampliació dels serveis de neteja viària, el servei de recollida orgànica i el servei de neteja de platges. L'ampliació aprovada suposa major despesa per al 2017 per import de 340mil€. D'altra banda el servei gestor informa que va quedar pendent de facturar despesa de l'exercici 2016 per import de 50mil€ corresponent al control de qualitat de neteja viària del 2n trimestre del 2016 i que caldrà aplicar en el pressupost de l'exercici 2017.
- **Tractament de la brossa:** l'import pressupostat és de 2,8M€, suposa un increment d'uns 78mil€ respecte la despesa executada en el 2016. La despesa s'ha iniciat en la seva totalitat i l'execució és del 16,1%.

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	Var. 16-17	2017
Preu Tn. Cost fixe	28,33	-0,11%	28,30	0,60%	28,47	1,05%	28,77	1,18%	29,11	1,24%	29,47
Preu Tn. Cost variable	22,35	12,53%	25,15	11,81%	28,12	5,87%	29,77	-1,04%	29,46	2,99%	30,34
Cànon incineració	2,58	-10,47%	2,31	21,65%	2,81	-17,79%	2,31	0,00%	2,31	66,67%	3,85

Preu del cànon d'incineració en el 2017:

Des del 14/03/15 i fins el dia 30/03/2017: 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€

El dia 31/03/2017 ha entrat en vigor la Llei 5/2017 i el preu del cànon s'ha modificat per al 2017. L'import actual és de 14,5€ per tona incinerada, a descomptar 7,5€ en concepte de retorn del cànon i que multiplicat per 0,55% resulta un import de 3,85€ per tona.

- **Deixalleries:** l'import pressupostat és de 281mil€, suposa un increment d'uns 42mil€ respecte la despesa executada en el 2016. La despesa iniciada és 114mil€ que correspon al contracte que finalitza en el mes de maig. Es preveu prorrogar el contracte fins a l'octubre i aprovar un nou contracte a partir d'aquesta data. La despesa executada és de 37mil€.

En conjunt es preveu que el pressupost serà suficient per cobrir la despesa anual.

2.2.6.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ GENERAL

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9200-Administració general	989.353,16	989.353,16	964.210,73	141.479,47		97,46%	14,30%
9202-Gestió dels recursos humans	2.726.171,59	2.726.171,59	2.214.253,54	347.253,19		81,22%	12,74%
9203-Gestió dels recursos tecnològics	1.300.413,12	1.300.413,12	1.171.868,98	274.579,14		90,12%	21,11%
9204-Serveis Jurídics	531.446,15	531.446,15	453.130,27	66.961,74	10.128,67	85,26%	12,60%
9206-Despeses i ingressos generals	781.054,17	781.054,17	596.977,90	117.393,29	387,91	76,43%	15,03%
9207-Edificis, instal. i elements de suport	938.105,83	950.568,83	682.151,74	114.159,32		71,76%	12,01%
9208-Protocol	27.000,00	27.000,00	2.456,30	1.180,90	269,70	9,10%	4,37%
9209-Gestió i coordinació	118.269,11	118.269,11	117.814,87	17.445,90		99,62%	14,75%
Total general	7.411.813,13	7.424.276,13	6.202.864,33	1.080.452,95	10.786,28	83,55%	14,55%

El pressupost actual destinat a administració general és de 7,4M€, amb un nivell de despesa iniciada del 83,5% i una execució del 14,6%.

D'aquest import 4,9M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 91,3% i una execució del 13,5% amb les nòmines de gener i febrer.

Pel què fa a la resta de despeses, la despesa prevista és d'2,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 68,6% i executada del 16,5%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Gestió dels recursos humans:** el pressupost de despeses del 2017 és de 141mil€ que es preveuen destinar principalment a dietes i quilometratges del personal (41mil€), gestoria (30mil€), treballs tècnics, subministraments i manteniments de prevenció de riscos laborals (21mil€), treballs tècnics d'avaluació d'acompliment (10mil€), despeses derivades de processos de selecció i estudis i treballs tècnics gestió de Recursos Humans (12mil€) i altres despeses de gestió (9mil€). La despesa iniciada és del 25,6% i l'execució del 12,5%.
- **Gestió dels recursos tecnològics:** el pressupost de despeses del 2017 és de 0,5M€ que es preveuen destinar principalment al servei Helpdesk (203mil€), manteniments de sistemes (152mil€), manteniments d'aplicacions informàtiques (100mil€), drets d'ús gestor documental (28mil€) i lloguer de l'edifici del SSIT (32mil€). La despesa iniciada és del 80,2% i l'execució del 31,9%.

- **Despeses i ingressos generals:** el pressupost de despeses del 2017 és de 0,8M€. Estructura de despeses generals que en la seva majoria gestiona el servei de Compres i Contractacions (material d'oficina i informàtic no inventariable, manteniment d'equips d'oficina, assegurances, vestuari, tramesa de correspondència i missatgeria, dispensadors d'aigua, reparacions de vehicles i de mobiliari, lloguer d'aparcaments, subscripcions, material de neteja i altres), s'analitzen més endavant a l'apartat d'aquest servei. També inclou les quotes a la Federació de Municipis, l'Associació Catalana de Municipis i el Consell Català del Moviment Europeu i despeses de divulgació de programes generals. D'altra banda s'ha previst la realització d'un estudi per al control de qualitat del contracte de neteja d'edificis. La despesa iniciada és del 76,4% i l'execució del 15%.
- **Edificis i instal·lacions i elements de suport:** el pressupost de despeses del 2017 és de 951mil€ que es preveuen destinar als consums i neteja d'edificis de serveis generals (333mil€), manteniment d'edificis municipals (565mil€), estudis i projectes d'Equipaments Municipals (45mil€) i manteniment d'instal·lacions de senyalització (7mil€). El pressupost es preveu superior en uns 233.500€ respecte al 2016 principalment destinats al manteniment dels edificis municipals per les despeses dels manteniments correctius. La despesa iniciada és del 71,8% i l'execució del 12%.

2.2.7.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES CULTURA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3300-Administració i serveis culturals	685.245,53	685.245,53	654.178,71	92.078,24		95,47%	13,44%
3301-Manteniment i serveis culturals	969.080,13	969.080,13	882.662,51	152.763,24	28,42	91,08%	15,76%
3321-Biblioteques públiques	1.020.788,19	1.020.788,19	953.652,17	164.022,92		93,42%	16,07%
3322-Arxius	17.020,72	17.020,72	13.794,00	3.448,50		81,04%	20,26%
3331-Activitat museística	875.210,19	875.210,19	625.714,05	318.297,35	1.929,00	71,49%	36,37%
3332-Arts visuals i cinema	335.725,58	335.725,58	163.589,37	51.173,67		48,73%	15,24%
3333-Arts escèniques	896.080,93	896.080,93	536.776,13	110.202,23	87.040,74	59,90%	12,30%
3334-Patrimoni natural	14.500,00	14.500,00	3.827,56	527,56	171,00	26,40%	3,64%
3341-Promoció cultural	583.854,20	583.854,20	358.170,59	91.497,58	3.742,80	61,35%	15,67%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	84.440,01	84.440,01				0,00%	0,00%
3361-Arqueologia i patrimoni	177.994,21	177.994,21	119.210,74	18.241,40		66,97%	10,25%
3381-Cultura popular i tradicional	984.966,29	984.966,29	639.082,64	95.740,26	464,36	64,88%	9,72%
Total general	6.644.905,98	6.644.905,98	4.950.658,47	1.097.992,95	93.376,32	74,50%	16,52%

El pressupost actual destinat a Cultura és de 6,6 M€, per despeses corrents, inclòs el capítol 1 de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 74,5 % i una execució del 16,5 %. Pel que fa als ingressos, s'han previst 767mil€ dels quals fins el moment s'han executat 93mil€.

Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3300-Administració i serveis culturals	33000-Despeses de personal	685.245,53	685.245,33	654.178,71	92.078,24		95,47%	13,44%
Total 3300-Administració i serveis culturals		685.245,53	685.245,33	654.178,71	92.078,24	0,00	95,47%	13,44%
3301-Manteniment i serveis culturals	33010-Despeses de personal	607.231,32	607.231,32	598.710,69	83.179,65		98,60%	13,70%
	33011-Edificis, instal. i elements de suport	346.856,84	346.856,84	278.792,06	69.545,09		80,38%	20,05%
	33012-Despeses generals	14.991,97	14.991,97	5.159,76	38,50	28,42	34,42%	0,26%
Total 3301-Manteniment i serveis culturals		969.080,13	969.080,13	882.662,51	152.763,24	28,42	91,08%	15,76%
3321-Biblioteques públiques	33210-Despeses de personal	813.279,56	813.279,56	785.617,33	127.352,38		96,60%	15,66%
	33211-Activitats foment lectura	207.508,63	207.508,63	168.034,84	36.670,54		80,98%	17,67%
Total 3321-Biblioteques públiques		1.020.788,19	1.020.788,19	953.652,17	164.022,92	0,00	93,42%	16,07%
3322-Arxius	33221-Arxius	17.020,72	17.020,72	13.794,00	3.448,50		81,04%	20,26%
Total 3322-Arxius		17.020,72	17.020,72	13.794,00	3.448,50	0,00	81,04%	20,26%
3331-Activitat museística	33310-Despeses de personal	154.334,66	154.334,66	153.416,24	24.554,70		99,40%	15,91%
	33311-Exposicions Museu de Mataró	564.160,97	564.160,97	361.854,37	272.582,07		64,14%	48,32%
	33312-Documentació, conservació i recerca Museu de Ma	49.118,92	49.118,92	598,95	598,95		1,22%	1,22%
	33313-Difusió Museu de Mataró	33.500,00	33.500,00	40.329,81	6.537,10	1.929,00	120,39%	19,51%
	33316-Edificis, instal·lacions i elements de suport	74.095,64	74.095,64	69.514,68	14.024,53		93,82%	18,93%
Total 3331-Activitat museística		875.210,19	875.210,19	625.714,05	318.297,35	1.929,00	71,49%	36,37%
3332-Arts visuals i cinema	33320-Despeses de personal	122.975,58	122.975,58	122.213,42	17.742,62		99,38%	14,43%
	33321-Arts visuals	194.900,00	194.900,00	37.565,95	31.526,05		19,27%	16,18%
	33322-Cinema	17.850,00	17.850,00	3.810,00	1.905,00		21,34%	10,67%
Total 3332-Arts visuals i cinema		335.725,58	335.725,58	163.589,37	51.173,67	0,00	48,73%	15,24%
3333-Arts escèniques	33330-Despeses de personal	176.491,20	176.491,20	175.360,66	18.704,18		99,36%	10,60%
	33331-Teatre i Dansa	346.900,00	346.900,00	161.438,18	45.967,33	47.916,06	46,54%	13,25%
	33332-Aula de Teatre	133.000,00	133.000,00	85.834,68	24.615,00	37.051,68	64,54%	18,51%
	33333-Música	148.800,00	148.800,00	30.652,53	3.677,23	2.073,00	20,60%	2,47%
	33334-Edificis, instal·lacions i elements de suport	90.889,73	90.889,73	83.490,08	17.238,49		91,86%	18,97%
Total 3333-Arts escèniques		896.080,93	896.080,93	536.776,13	110.202,23	87.040,74	59,90%	12,30%
3334-Patrimoni natural	33341-Patrimoni natural	14.500,00	14.500,00	3.827,56	527,56	171,00	26,40%	3,64%
Total 3334-Patrimoni natural		14.500,00	14.500,00	3.827,56	527,56	171,00	26,40%	3,64%
3341-Promoció cultural	33410-Despeses de personal	135.714,20	135.714,20	134.685,95	27.664,68		99,24%	20,38%
	33411-Comunicació	43.000,00	43.000,00	19.125,61	6.840,40		44,48%	15,91%
	33412-Noves tecnologies	8.640,00	8.640,00	8.640,00	8.640,00		100,00%	100,00%
	33413-Subvencions, premis, ajuts i beques	216.000,00	216.000,00	136.942,16	17.749,05		63,40%	8,22%
	33414-Nous projectes programació cultural	180.500,00	180.500,00	58.776,87	30.603,45	3.742,80	32,56%	16,95%
Total 3341-Promoció cultural		583.854,20	583.854,20	358.170,59	91.497,58	3.742,80	61,35%	15,67%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	33421-Aprenentatge del català	84.440,01	84.440,01				0,00%	0,00%
Total 3342-Foment i millora de la llengua catalana		84.440,01	84.440,01	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3361-Arqueologia i patrimoni	33610-Despeses de personal	102.044,90	102.044,90	101.364,01	14.286,72		99,33%	14,00%
	33611-Arqueologia	34.000,00	34.000,00	1.578,66	1.518,66		4,64%	4,47%
	33613-Edificis, instal·lacions i elements de suport	17.949,31	17.949,31	16.251,07	2.436,02		90,54%	13,57%
	33614-Centre doc. i recerca pat arqueològic i natural	24.000,00	24.000,00	17,00			0,07%	0,00%
Total 3361-Arqueologia i patrimoni		177.994,21	177.994,21	119.210,74	18.241,40	0,00	66,97%	10,25%
3381-Cultura popular i tradicional	33810-Despeses de personal	68.816,29	68.816,29	69.211,81	9.838,52		100,57%	14,30%
	33811-Calendarí Festiu	281.750,00	281.750,00	248.079,15	83.366,84		88,05%	29,59%
	33812-Santes	598.500,00	598.500,00	319.964,98	2.208,20	464,36	53,46%	0,37%
	33814-Cultura popular	11.400,00	11.400,00	1.596,80	96,80		14,01%	0,85%
	33819-Patrimoni Festiu	24.500,00	24.500,00	229,90	229,90		0,94%	0,94%
Total 3381-Cultura popular i tradicional		984.966,29	984.966,29	639.082,64	95.740,26	464,36	64,88%	9,72%
Total general		6.644.905,98	6.644.905,78	4.950.658,47	1.097.992,95	93.376,32	74,50%	16,52%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Administració i serveis culturals:** el pressupost actual de despeses és de 685mil€. Inclou la despesa de personal de la Unitat administrativa de la Direcció de Cultura i de l'Àrea de Serveis a les Persones, amb un 95,5 % de despesa iniciada i un 13,4 % d'execució un cop comptabilitzades les nòmines de gener i febrer.
- **Manteniment i serveis culturals:** el pressupost actual de despeses és de 969mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 91,1% i una execució del 15,8%. Corresponen a despeses de personal 607mil€. Dels 347mil€ d'edificis, 26mil€ es gestionen directament per la Direcció de Cultura per estar lligats directament a l'activitat, 70mil€ són de consums i neteja, 191mil€ corresponen al manteniment dels equípaments i 52mil€ al lloguer dels espais del Foment. També hi ha una despesa de 15mil€ per a despeses generals (assegurances voluntaris i vestuari personal)
- **Biblioteques públiques:** el pressupost actual de despeses és d'1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 93,4% i una execució del 16,1%. De l'import pressupostat, 813mil€ són despesa de personal, 152mil€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja de les biblioteques i 55mil€ a despeses pròpies de les activitats de foment de la lectura (conferències, publicacions, exposicions, divulgació i altres) amb un 17,7 % executat.
- **Activitat museística:** el pressupost actual de despeses és de 875mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 71,5% i una execució del 36,4%. Es preveu destinar 154mil€ a personal, 74mil€ a consums i neteja, 231mil€ a la subvenció al Consorci del Museu d'Art Contemporani executada al 100%, i 414mil€ a despeses d'activitat museística de la Direcció de Cultura (exposicions, documentació, conservació i recerca i difusió patrimonial) executades un 12%.
- **Arts visuals i cinema:** el pressupost actual de despeses és de 336.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 48,7% i una execució del 15,2%. Corresponen 123mil€ a despeses de personal, 195mil€ als projectes d'arts visuals, essent el més important Mataró Art Contemporani, i 18mil€ a Cinema.
- **Arts escèniques:** el pressupost actual de despeses és de 896mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 59,9% i una execució del 12,3%. D'aquest import, 176mil€ són despeses de personal; 347mil€ es preveuen destinar a la programació de Teatre (temporada estable, Fet a Mataró, Sortim en Família...); 133mil€ al contracte de gestió i altres despeses de l'Aula de Teatre; 99mil€ a despeses derivades de la programació de música (Festival d'orgue, Jazz a Torre Llauder, Setmana de Música Antiga....); 50mil€ al conveni amb la Casa de la Música Popular; i 9mil€ a les despeses de consums i neteja d'edificis d'arts escèniques.
- **Patrimoni natural:** el pressupost actual de despeses és de 15.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 26,4% i una execució del 3,6%, atès que l'activitat principal d'aquest programa té lloc a la tardor al voltant dels bolets.
- **Promoció cultural:** el pressupost actual de despeses és de 584mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 61,4% i una execució del 15,7%. D'aquest import, 136mil€ es preveuen destinar a personal; 216mil€ a subvencions i convenis amb entitats; 180mil€ es preveuen destinar a despeses de nous projectes de programació cultural que inclou els projectes Consell Gaudí, Puig i Cadafalch i Nit de Cultura; 43mil€ es preveuen destinar a despeses de comunicació cultural, que engloba les despeses pròpies de l'Agenda Cultural i web, i 9mil€ es destinen a la quota anual d'associat al Consorci Transversal, Xarxa d'Activitats Culturals, executada en la seva totalitat.

- **Foment i millora de la llengua catalana:** el pressupost de 84mil€ correspon a l'aportació d Consorci de Normalització Lingüística. No s'ha iniciat encara la seva execució.
- **Arqueologia i patrimoni:** el pressupost actual de despeses és de 178mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 67% i una execució del 10,3%. Es preveu destinar 102 mil€ a personal, 18mil€ a consums i neteja d'edificis d'arqueologia i patrimoni, 34mil€ a les activitats pròpies d'Arqueologia especialment el projecte "Arquitectura domèstica senyorial a la costa central de la Laietana romana", 24mil€ a despeses del Centre de documentació i recerca del Patrimoni Arqueològic i Natural.
- **Cultura popular i tradicional:** el pressupost actual de despeses és de 985mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 64,9% i una execució del 9,7%. La despesa de personal de 69 mil€ inclou només el personal dedicat íntegrament durant tot l'exercici a Calendari Festiu, no obstant hi ha molts altres llocs de treball inclosos als programes de manteniment, administració, arts visuals, arts escèniques, promoció cultural.... que hi destinen una part molt important de la seva jornada anual. La despesa més important d'aquest programa és la que es destina a Les Santes, amb un import pressupostat de 598mil€, iniciada en un 53,5%, però encara no executada. En el següent quadre es mostra l'evolució de les despeses destinades a Les Santes des de l'exercici 2012.

EVOLUCIÓ DESPESES SUBPROGRAMA SANTES:

EXERCICI	Press. Inicial	Liquidat/executat	Desajust
2012	508.800,00	525.603,35	-16.803,35
2013	508.800,00	543.266,76	-34.466,76
2014	508.800,00	658.628,53	-149.828,53
2015	508.800,00	718.877,03	-210.077,03
2016	515.800,00	755.128,24	-239.328,24
2017	598.500,00	2.208,20	596.291,80

El pressupost de l'exercici 2017 s'ha incrementat uns 83mil€ respecte el pressupost inicial de l'exercici 2016. No obstant, si es manté el nivell d'execució dels darrers exercicis, la despesa podria ser superior al pressupost i caldria cobrir la diferència amb sobrants d'altres programes.

Pel que fa a la resta de despeses de cultura popular i tradicional, s'han pressupostat 282mil€ per a despeses del calendari festiu (Reis, Tres Tombs, Carnestoltes, Quaresma, Setmana Santa, Sant Jordi, festes d'entitats, Romeria, Diada Nacional, Sant Simó, Flama del Canigó, i tot el conjunt de festes de barri), la despesa ha estat iniciada en un 88% i executada en un 29,6% atès que ja s'han celebrat Reis i Carnestoltes. També s'han previst 11mil€ per divulgació de cultura popular i 25mil€ per despeses del patrimoni festiu (vestuari de colles, transports, manteniment i altres).

2.2.8.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES HABITATGE, URBANISME I VIES PÚBLIQUES

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1501-Administració gral. Urbanisme	486.719,50	486.719,50	349.533,89	50.524,14		71,81%	10,38%
1502-Submin. serveis i manteniments serveis territorials	52.152,34	52.152,34	1.597,20	1.597,20		3,06%	3,06%
1511-Urbanisme	1.368.162,49	1.368.162,49	1.388.160,09	195.225,37		101,46%	14,27%
1512-Cartografia i plànol de la ciutat	99.935,54	99.935,54	82.239,14	12.347,94		82,29%	12,36%
1513-Planejament	228.420,26	228.420,26	210.181,34	21.600,10		92,02%	9,46%
1520-Despeses i ingressos generals d'habitatge	137.466,30	137.466,30	182.215,21	23.788,03	29.345,88	132,55%	17,30%
1522-Conservació i rehabilitació de l'edificació	81.100,00	81.100,00	60.500,00		917,30	74,60%	0,00%
1530-Administració general de vies públiques i altres	2.580.933,08	2.626.852,92	2.232.792,43	656.272,43		85,00%	24,98%
1532-Pavimentació de les vies públiques	216.916,80	216.916,80	215.452,06	26.808,24		99,32%	12,36%
9222-Societats	350.903,98	350.903,98	350.903,98			100,00%	0,00%
Total general	5.602.710,29	5.648.630,13	5.073.575,34	988.163,45	30.263,18	89,82%	17,49%

El pressupost de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Habitatge, Urbanisme i Vies Públiques és de 5,6M€. Durant l'any ha estat incrementat en 46mil€ per generació de crèdit destinades a despeses de manteniment de vies públiques finançades amb subvenció de la Generalitat del projecte PUOSC. La despesa iniciada és del 89,8% i l'execució del 17,5%. Pel què fa als ingressos, s'han previst per import de 345 mil€, dels quals fins el moment s'han executat 30mil€.

D'aquest import 4M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 99,4% i una execució del 13,9% amb les nòmines de gener i febrer.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és d'1,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 66,8% i executada del 26,2%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Administració general Urbanisme:** el pressupost de despeses del 2017 és de 182mil€ que es preveuen destinar principalment al lloguer i despeses d'obertura i tancament de l'edifici de Vidre (131mil€) i consums i neteja de l'edifici de vidre (51mil€). La despesa iniciada és del 25,4% i l'execució del 2,8%.
- **Conservació i rehabilitació de l'edificació:** el pressupost de despeses del 2017 és de 81mil€ que es preveuen destinar a execucions subsidiàries de llicències (61mil€), subvencions a la rehabilitació d'habitatges (13mil) i estudis i treballs tècnics d'habitatge (8mil€). La despesa iniciada és del 74,6% i fins el moment no hi ha despesa executada.

- **Administració general de vies públiques i altres:** el pressupost de despeses del 2017 és de 950mil€ que es preveuen destinar al lloguer de l'edifici d'Espais Públics i Equipaments Municipals (448mil€) manteniment de les vies públiques, dels solars i del mobiliari urbà (237mil€), consums i neteja de l'edifici d'Espais Públics i Equipaments (80mil€), assegurances i manteniment dels vehicles de vies públiques (122mil€), vestuari de treball del personal d'Espais Públics (51mil€) i pla de manteniment d'èxultures i plaques de carrers (12mil€). La despesainiciada és del 68% i l'execució del 44,9%.
- **Societats:** el pressupost de despeses del 2017 és de 351mil€ que es preveu destinar a l'aportació a Pumsa. Es preveuen més despeses que en el 2016 per uns 290mil€ com a conseqüència de l'atorgament d'una subvenció d'exploració per cobrir el dèficit dels lloguers dels habitatges amb rendes socials i la morositat. La despesa s'ha iniciat totalment però encara no s'ha executat.

2.2.9.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ESPORT

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3401-Administració general	186.216,86	186.216,86	158.730,62	25.433,42		85,24%	13,66%
3411-Esport de competició	410.382,32	410.382,32	399.510,72	43.049,09		97,35%	10,49%
3412-Esport escolar	164.719,50	164.719,50	53.073,07	21.805,72	443,30	32,22%	13,24%
3413-Esport de lleure	112.138,30	160.138,30	102.647,17	22.564,25	17.386,38	64,10%	14,09%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	1.643.849,65	1.643.849,65	1.447.952,18	266.110,22	5.574,42	88,08%	16,19%
3422-Piscina municipal	762.288,82	762.288,82	659.411,75	127.517,31	133.553,09	86,50%	16,73%
Total general	3.279.595,45	3.327.595,45	2.821.325,51	506.480,01	156.957,19	84,79%	15,22%

El pressupost actual destinat a Esport és de 3,3M€. La despesa iniciada és del 84,8% i l'execució del 15,2%. Pel què fa als ingressos, s'han previst 689mil€, dels quals fins el moment s'han executat 157mil€.

Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3401-Administració general	34011-Despeses generals	186.216,86	186.216,86	158.730,62	25.433,42		85,24%	13,66%
Total 3401-Administració general		186.216,86	186.216,86	158.730,62	25.433,42	0,00	85,24%	13,66%
3411-Esport de competició	34110-Personal laboral Esport de Compet	141.105,95	141.105,95	140.241,01	20.990,38		99,39%	14,88%
	34112-Actes de relleu	20.664,18	20.664,18	18.657,71	14.858,71		90,29%	71,91%
	34113-Subvencions	248.612,19	248.612,19	240.612,00	7.200,00		96,78%	2,90%
Total 3411-Esport de competició		410.382,32	410.382,32	399.510,72	43.049,09	0,00	97,35%	10,49%
3412-Esport escolar	34120-Personal laboral d'esport escolar	109.354,50	109.354,50	36.229,63	5.408,28		33,13%	4,95%
	34121-Jocs escolars	32.465,00	32.465,00	9.843,44	9.397,44	443,30	30,32%	28,95%
	34123-Esport ExtraEscolar	22.900,00	22.900,00	7.000,00	7.000,00		30,57%	30,57%
Total 3412-Esport escolar		164.719,50	164.719,50	53.073,07	21.805,72	443,30	32,22%	13,24%
3413-Esport de lleure	34130-Personal laboral	45.375,28	45.375,28	45.105,29	6.743,00		99,40%	14,86%
	34131-Activitat física gent gran	46.212,84	46.212,84	44.857,08	11.950,78	17.386,38	97,07%	25,86%
	34132-Actes	17.131,18	17.131,18	12.684,80	3.870,47		74,05%	22,59%
	34133-Material de lleure al carrer	1.500,00	49.500,00				0,00%	0,00%
	34135-Esport Adaptat	1.919,00	1.919,00				0,00%	0,00%
Total 3413-Esport de lleure		112.138,30	160.138,30	102.647,17	22.564,25	17.386,38	64,10%	14,09%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	34210-Despeses de personal	692.327,90	692.327,90	689.893,67	101.465,19		99,65%	14,66%
	34211-Gestió directa	399.869,32	399.869,32	350.387,21	74.470,50	5.396,44	87,63%	18,62%
	34212-Gestió indirecta	293.341,86	293.341,86	258.582,81	65.470,03	177,98	88,15%	22,32%
	34213-Tots els equipaments esportius	258.310,57	258.310,57	149.088,49	24.704,50		57,72%	9,56%
Total 3421-Edificis, instal. i elements de suport		1.643.849,65	1.643.849,65	1.447.952,18	266.110,22	5.574,42	88,08%	16,19%
3422-Piscina municipal	34221-Administració	142.518,57	142.518,57	139.135,20	23.869,88	3.090,35	97,63%	16,75%
	34222-Instal·lació piscina	363.213,49	363.213,49	313.624,89	68.722,34	2.695,00	86,35%	18,92%
	34223-Cursets natació	256.556,76	256.556,76	206.651,66	34.925,09	70.655,28	80,55%	13,61%
	34224-Abonats i altres usos					57.112,46		
Total 3422-Piscina municipal		762.288,82	762.288,82	659.411,75	127.517,31	133.553,09	86,50%	16,73%
Total general		3.279.595,45	3.327.595,45	2.821.325,51	506.480,01	156.957,19	84,79%	15,22%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Administració general:** el pressupost actual és de 186mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 85,2% i una execució del 13,7%. D'aquest import, 146mil€ es preveuen destinar a les despeses de personal, 15mil€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de les oficines; 15mil€ a despeses de publicitat general de la Direcció d'Esports (contracte amb TV i projecte "Junts per l'Esport"); 11mil€ a despeses per treballs realitzats per altres empreses (com els curssets que fan les escoles al Sorral).
- **Esport de competició:** el pressupost actual de despeses és de 410mil€, la despesa ha estat iniciada en un 97,3% i l'execució és del 10,5%. Pel que fa al subprograma de Personal laboral Esport de competició, la despesa és de 141mil€, i ha estat iniciada en un 99,4% i l'execució és del 14,9%. Pel que fa al subprograma de Subvencions, 224 mil€ es preveuen destinar a subvencions de promoció esportiva i per actes esportius extraordinaris, i 25 mil€ a subvencions nominatives, la despesa s'ha iniciat en un 97% i s'ha executat un 3%. La resta del programa, uns 21 mil€ són per a despeses d'actes de relleu (actes esportius, trofeus, divulgació, transport i altres), amb despesa iniciada en un 90% i executada el 72%.
- **Esport escolar:** el pressupost actual de despeses és de 165mil€, la despesa ha estat iniciada en un 32,2% i l'execució és del 13,2%. Pel que fa al subprograma de Personal laboral Esport escolar, la despesa és de 109mil€, i ha estat iniciada en un 331% i l'execució és del 5%. Pel que fa al subprograma d'Esport extraescolar, 16 mil€ es preveuen destinar a subvencions de millora de l'esport extraescolar, i 7 mil€ a subvencions nominatives, la despesa s'ha iniciat en un 30,6% i s'ha executat un 30,6%. La resta del programa, uns 32 mil€ són per a despeses de Jocs Escolars (arbitratges, assegurances, material, trofeus, divulgació i altres), amb despesa iniciada en un 30,3% i executada el 29%.
- **Edificis, instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual és de 1,6M€, amb un nivell de despesa iniciada del 88% i una execució del 16%. Pel que fa al subprograma de Despeses de personal té un import de 692mil€, amb una despesa iniciada del 99,6% i una despesa executada del 14,6%. Pel que fa a les despeses corrents, 575mil€ es preveuen destinar al consum i neteja de les instal·lacions esportives, 267mil€ a despeses de manteniment d'edificis, maquinària i instal·lacions esportives, 48mil€ a subvencions de promoció esportiva, 36mil€ per al lloguer de Can Trisac per la Columbòfila i el pàrquing de El Sorral i 26mil€ a altres despeses de les instal·lacions esportives.
- **Piscina municipal:** el pressupost actual és de 762mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 86,5% i una execució del 16,7%. D'aquest import, 397mil€ es preveuen destinar a les despeses de personal, 186mil€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de la piscina; 43mil€ a despeses del servei de vigilància, salvament i socorrisme a la piscina; 99mil€ a despeses del servei de monitoratge de la piscina; 14mil€ a despeses per les assegurances dels usuaris de la Piscina (que tenen una contrapartida amb els ingressos); 7 mil€ a despeses de productes químics; 7 mil€ per despeses de manteniment de la Piscina, i la resta, uns 9 mil€ a altres despeses de la piscina (material esportiu, vestuari, divulgació, manteniment informàtic i altres).

2.2.10.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9311-Control pressupostari i comptabilitat	602.540,86	602.540,86	586.841,05	81.314,64		97,39%	13,50%
9312-Intervenció	213.727,39	213.727,39	194.531,84	25.274,97		91,02%	11,83%
9313-Gestió jurídica i econòmica ingressos mpals.	204.707,90	204.707,90	203.673,55	30.258,68		99,49%	14,78%
9321-Ingressos	24.255,37	24.255,37	21.103,09	1.906,96		87,00%	7,86%
9322-Recaptació ingressos de dret públic	1.817.866,70	1.817.866,70	348.272,73	217.909,77		19,16%	11,99%
9323-Inspecció fiscal dels tributs mpals.	155.949,82	155.949,82	121.308,06	18.224,58		77,79%	11,69%
9324-Mant. Censos tributaris i liquidacions tributs	538.123,80	538.123,80	536.465,83	79.657,04		99,69%	14,80%
9331-Patrimoni	181.384,14	181.384,14	126.937,85	32.517,76		69,98%	17,93%
9341-Tresoreria	410.731,35	410.731,35	247.624,13	44.688,61		60,29%	10,88%
Total general	4.149.287,33	4.149.287,33	2.386.758,13	531.753,01	0,00	57,52%	12,82%

El pressupost de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Administració Financera i Tributària és de 4,1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 57,5% i una execució del 12,8%. Pel què fa als ingressos, s'han previst per import de 189mil€ corresponents al conveni per a la prestació de serveis de recaptació, els quals encara no han estat executats.

D'aquest import 2,3M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 93% i una execució del 13,9% amb les nòmines de gener i febrer. Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és d'1,9M€.

El concepte més significatiu d'aquesta classificació és la gestió de recaptació on s'hi destinen 1,6M€, amb un nivell de despesa iniciada i executada del 12%. D'aquest import, 727mil€ corresponen a les despeses de recaptació, recàrrec de constrenyiment. Aquest concepte també s'ha inclòs en el pressupost d'ingressos com a ingressos genèrics per import de 738mil€.

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 de l'1% 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.

La taxa a satisfer per la recaptació voluntària en determinats ingressos, que no estan inclosos en la recaptació voluntària de liquidacions i padrons, s'aplica el 5% a la quantia cobrada.

En el cas de la recaptació de les multes els percentatges d'aplicació són del 12% en el cas de la recaptació en voluntària i del 30% en el cas de l'executiva.

2.2.11.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES MEDI AMBIENT, JARDINS I SANEJAMENT

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1700-Administració gral. del medi ambient	291.965,69	291.965,69	280.808,49	39.130,70		96,18%	13,40%
1711-Jardineria i zones verdes	1.977.191,92	2.018.111,76	1.976.914,03	260.760,85		97,96%	12,92%
1712-Edificis, instal·lacions i elements de suport	71.673,63	71.673,63	69.783,63	11.425,66		97,36%	15,94%
1721-Prot.contra contamin.acúst, lumin i atmosf. zones urbanes	500,00	500,00			42.072,77	0,00%	0,00%
1722-Pla d'Acció i Seguiment Agenda 21	39.600,00	39.600,00	7.909,38	7.909,38	17,98	19,97%	19,97%
1724-Espais naturals	564.270,52	564.270,52	467.717,03	39.012,55	150.847,35	82,89%	6,91%
Total general	2.945.201,76	2.986.121,60	2.803.132,56	358.239,14	192.938,10	93,87%	12,00%

El pressupost de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Medi Ambient, Jardins i Sanejament és de 3M€. Durant l'any ha estat incrementat en uns 41mil€ amb generació de crèdit destinada al manteniment de les instal·lacions de jardineria, finançada amb subvenció de la Generalitat del projecte PUOSC. La despesa iniciada és del 93,9% i l'execució del 12%. Pel que fa als ingressos, s'han previst 637mil€, dels quals fins el moment s'han executat 193mil€.

D'aquest import 1,1M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 93,9% i una execució del 13,8% amb les nòmines de gener i febrer.

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 actual per al 2017:

Descripció partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
Despeses de personal	836.982,45	836.982,45	779.126,80	116.559,04	93,09%	13,93%
Consum aigua parcs i jardins	116.413,46	116.413,46	104.400,00	14.875,30	89,68%	12,78%
Lloguer maquinària jardineria	15.000,00	15.000,00	7.115,89	7.115,89	47,44%	47,44%
Manteniment instal·lacions jardineria	467.527,68	508.447,52	579.888,45	42.178,26	114,05%	8,30%
Pla de manteniment arbrat	32.380,25	32.380,25	15.034,25		46,43%	0,00%
Manteniment maquinària jardineria	14.946,00	14.946,00	12.000,00	3.958,07	80,29%	26,48%
Neteja parcs i jardins	438.442,08	438.442,08	438.442,08	73.073,68	100,00%	16,67%
Subministres diversos parcs i jardins	55.500,00	55.500,00	40.906,56	3.000,61	73,71%	5,41%
	1.977.191,92	2.018.111,76	1.976.914,03	260.760,85	97,96%	12,92%

Pel què fa a la resta de despeses corrents de capítols 2 i 4:

- **Edificis, instal·lacions i elements de suport:** el pressupost de despeses del 2017 és de 72mil€ que es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja dels lavabos públics amb un nivell de despesa iniciada del 97,4% i executada del 15,9%.
- **Espais naturals:** el pressupost de despeses del 2017 és de 552mil€ que es preveuen destinar a la despesa de neteja de platges (205mil€), analitzada dins l'apartat de neteja i recollida de brossa, el servei de vigilància de la platja (213mil€), els consums i neteja dels lavabos de les platges (56mil€), cànon pla d'usos platja (23mil€), manteniment de les instal·lacions de les platges (20mil€), manteniment d'espais naturals (21mil€) i altres despeses d'espais naturals (15mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 82,5% i executada del 6,7%.

2.2.12.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PARTICIPACIÓ CIUTADANA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9240-Administració de la Participació Ciutadana	446.806,50	446.806,50	388.540,28	62.658,69		86,96%	14,02%
9241-Promoció de la Participació Ciutadana	18.410,00	18.410,00	3.159,20	231,00		17,16%	1,25%
9243-Suport del teixit associatiu	161.080,54	161.080,54	32.557,04	9.318,64	4.748,40	20,21%	5,79%
9244-Xarxa d'equipaments	856.996,86	856.996,86	790.228,76	133.638,24		92,21%	15,59%
9245-Mediació ciutadana	309.780,00	309.780,00	309.780,00	51.630,00		100,00%	16,67%
9247-Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador	37.146,83	37.146,83	26.809,34	7.030,58		72,17%	18,93%
Total general	1.830.220,73	1.830.220,73	1.551.074,62	264.507,15	4.748,40	84,75%	14,45%

El pressupost de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Participació Ciutadana és d'1,8M€, amb un nivell de despesa iniciada del 84,8% i executada del 14,5%. Pel què fa als ingressos, s'han previst 128mil€, dels quals fins el moment s'han executat 5mil€

D'aquest import 0,8M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 93,3% i una execució del 14,6% amb les nòmines de gener i febrer.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és d'1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 77,9% i executada del 14,3%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Suport al teixit associatiu:** el pressupost de despeses del 2017 és de 161mil€ que es preveuen destinar a les despeses de prestació de serveis a l'Espai Gatassa (95mil€), convenis amb entitats ciutadanes (51mil€), contractació de serveis de voluntariat i de serveis a l'agència de suport a l'associacionisme (11mil€) i despeses de serveis dinamització territorial (4mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 20,2% i executada del 5,8%.

- **Xarxa d'equipaments:** el pressupost de despeses del 2017 és de 488mil€ que es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja dels centres cívics i socials (350mil€), l'aportació a la Fundació Privada Iluro pels lloguers de l'Espai Gatassa i Siete Partidas (38mil€), el lloguer de la Nau Cabot i Barba (57mil€) i el lloguer d'equipaments de centres socials (44mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 85,6% i executada del 15,8%.
- **Mediació ciutadana:** el pressupost de despeses del 2017 és de 310mil€ que es preveuen destinar a les despeses de prestació del servei de mediació ciutadana, amb un nivell de despesa iniciada del 100% i executada del 16,7%.
- **Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador:** el pressupost de despeses del 2017 és de 37mil€ que es preveuen destinar a despeses de suport a activitats educatives per a la millora de barris (12mil€), prestacions de serveis de suport educatiu (5mil€), despeses diverses llei de barris Rocafonda (3mil€) i el lloguer del local de la Llei de barris del C. Blai Parera (17mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 72,2% i executada del 18,9%.

2.2.13.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TRANSPORT PÚBLIC

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4411-Transport col·lectiu urbà de viatgers	3.275.904,60	3.240.904,60	3.043.711,36	900.587,20		93,92%	27,79%
Total general	3.275.904,60	3.240.904,60	3.043.711,36	900.587,20	0,00	93,92%	27,79%

Amb major detall analitzem el crèdit destinat al Mataró Bus:

- **Mataró bus:** En el pressupost 2017 aprovat definitivament per acord de Ple de data 16 de febrer s'ha previst una consignació d'import 3.261.504,60€, el que suposa una disminució de -252.752,74€ (-7,19%) respecte el pressupost del 2016 i una disminució de -112.520,15 € respecte la liquidació d'aquest darrer exercici. Aquestes despeses estan finançades amb subvencions previstes actualment per import de 778.350,49€ (534.200,49 € de la Generalitat per la millora del transport urbà i 244.150,00 € del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques). S'ha reduït en 35.000,00 € la consignació inicial amb destí a un expedient de transferència de crèdit.

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 del mes d'abril, presentem el següent quadre comparatiu de l'evolució d'aquest servei.

Quadre 1: Anàlisi del servei

Liquidació (2009-2016), Pressupost 2017 i evolució	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Pressupost 2017	Evolució 2017
Total cost despeses servei (a)	6.327.120,38	6.432.915,48	6.694.737,97	6.857.854,55	6.439.100,26	6.384.424,18	6.241.936,32	6.368.609,64	6.457.995,10	6.448.559,10
Total increments per gestió (b)							58.370,53	75.421,44		
Total cost gestió (bonus malus) ©	686.242,19	413.313,76	283.688,57	191.456,67	9.471,94	901,14	0,00			
Total ingressos servei (d)	2.730.088,19	2.854.582,33	2.836.784,25	2.739.666,50	2.588.255,48	2.775.891,72	2.908.591,16	3.112.342,53	3.080.793,10	3.156.625,12
Aport.Ajuntament cost directe=(a+b-c-d)	2.910.790,00	3.165.019,39	3.574.265,15	3.926.731,38	3.841.372,84	3.607.631,32	3.391.715,69	3.331.688,55	3.377.202,00	3.291.933,98
Cost unitari actualitzat km	4,5404	4,7435	5,0077	5,1206	5,333	5,326	5,29	5,20	5,2926	5,2926
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	1.093.457,92	1.130.776,98	1.123.153,54	1.123.153,54
Cobertura del servei (d/(a+b-c))	48,40%	47,42%	44,25%	41,10%	40,26%	43,49%	46,17%	48,30%	47,71%	48,95%

Quadre 2: Anàlisi pressupostari

	2009		2010		2011		2012		2013	
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació
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
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
Dèficit a compensar							394.136,94		774.526,75	661.244,94
Avançament a compte liquidació 2014 i 2016										
Minoració de crèdit										
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
Dèficit exercici				-628.857,07		-591.405,90		-85.835,70		
Dèficit acumulat				-628.857,07		-1.220.262,97	-826.126,03	-1.306.098,67	-531.571,93	-644.853,73
Estalvi										
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
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
Ingressos publicitat autobusos	160.685,58	23.333,33	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

	2014		2015		2016		2017	2017
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Prev. Liq. 2016	Consignació Pressupost	Evolució
80% pressupost exercici corrent	3.123.967,20	2.886.105,06	3.134.666,27	3.007.429,73	3.074.618,19	2.989.738,79	2.813.321,76	2.701.761,60
20% liquidació exercici anterior	768.274,57	768.274,57	768.274,57	721.526,27	439.639,15	384.285,96	448.182,84	341.949,76
Dèficit a compensar	612.930,81	644.853,73	42.621,99					
Avançament a compte liquidació 2014 i 2016		193.139,42		-193.139,42				
Minoració de crèdit							-35.000,00	
Total despeses	4.505.172,58	4.492.372,77	3.945.562,83	3.535.816,58	3.514.257,34	3.374.024,75	3.226.504,60	3.043.711,36
Dèficit exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dèficit acumulat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estalvi				409.746,25		140.232,59		182.793,24
Subvenció MINHAP	257.006,53	432.012,96	257.006,53	232.723,76	244.150,00	258.550,75	244.150,00	244.150,00
Subvenció Generalitat de Catalunya	569.831,01	568.090,92	569.831,01	568.090,92	568.090,91	534.200,48	534.200,49	534.200,49
Ingressos publicitat autobusos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingressos	826.837,54	1.000.103,88	826.837,54	800.814,68	812.240,91	792.751,23	778.350,49	778.350,49

Es preveu un estalvi per la prestació d'aquest servei superior a 0,1M €.

2.2.14.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FOMENT DE L'OCUPACIÓ

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
2410-Administració general de l'ocupació	2.190.170,74	2.190.170,74	1.562.515,15	239.789,47		71,34%	10,95%
2411-Formació	175.232,41	341.951,91	280.774,22	47.011,10		82,11%	13,75%
2412-Formació-treball	26.136,98	1.159.660,71	1.245.447,13	247.569,41		107,40%	21,35%
2413-Informació-orientació	260.755,56	485.216,56	678.994,33	88.715,44		139,94%	18,28%
2414-Intermediació	342.326,70	342.326,70	431.639,06	78.692,43		126,09%	22,99%
2415-Suport i cooperació	121.646,63	121.646,63	43.630,20	6.686,04		35,87%	5,50%
Total general	3.116.269,02	4.640.973,25	4.243.000,09	708.463,89	0,00	91,42%	15,27%

El pressupost actual destinat a Foment de l'Ocupació és de 4,6M€, amb un nivell de despesa iniciada del 91,4% (4,2M€) i la seva execució és del 15,3% (0,7M€). Aquest primer trimestre el pressupost ha estat incrementat en uns 1,5M€ amb generacions de crèdit per subvencions de la Generalitat de Catalunya destinades a programes d'Ocupació. Pel que fa als ingressos, s'han previst per import de 2,5M€, no executats fins el moment.

Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actu	O's s/pss actu
2410-Administració general de l'ocupació	24100-Despeses de personal	2.089.837,79	2.089.837,79	1.477.809,76	226.369,21		70,71%	10,83%
	24101-Edificis, instal·lacions i elements de suport	100.332,95	100.332,95	84.705,39	13.420,26		84,42%	13,38%
Total 2410-Administració general de l'ocupació		2.190.170,74	2.190.170,74	1.562.515,15	239.789,47	0,00	71,34%	10,95%
2411-Formació	24111-Formació ocupacional	168.232,41	334.951,91	280.774,22	47.011,10		83,83%	14,04%
	24112-Formació continua	7.000,00	7.000,00				0,00%	0,00%
Total 2411-Formació		175.232,41	341.951,91	280.774,22	47.011,10	0,00	82,11%	13,75%
2412-Formació-treball	24124-Plans d'Ocupació	26.136,98	1.159.660,71	1.245.447,13	247.569,41		107,40%	21,35%
Total 2412-Formació-treball		26.136,98	1.159.660,71	1.245.447,13	247.569,41	0,00	107,40%	21,35%
2413-Informació-orientació	24132-Orientació professional	205.513,10	205.513,10	237.697,11	24.678,48		115,66%	12,01%
	24133-Ocupació jove	55.242,46	279.703,46	441.297,22	64.036,96		157,77%	22,89%
Total 2413-Informació-orientació		260.755,56	485.216,56	678.994,33	88.715,44	0,00	139,94%	18,28%
2414-Intermediació	24141-Borsa de treball	4.827,88	4.827,88	31.157,81	4.263,03		645,37%	88,30%
	24143-Prospecció d'empreses	1.000,00	1.000,00	1.456,84			145,68%	0,00%
	24144-Responsabilitat social	4.400,00	4.400,00	270,00	270,00		6,14%	6,14%
	24145-Fem ocupació jove	332.098,82	332.098,82	297.599,14	63.578,55		89,61%	19,14%
	24146-			101.155,27	10.580,85		#DIV/0!	#DIV/0!
Total 2414-Intermediació		342.326,70	342.326,70	431.639,06	78.692,43	0,00	126,09%	22,99%
2415-Suport i cooperació	24151-Suport i cooperació	121.646,63	121.646,63	43.630,20	6.686,04		35,87%	5,50%
Total 2415-Suport i cooperació		121.646,63	121.646,63	43.630,20	6.686,04	0,00	35,87%	5,50%
Total general		3.116.269,02	4.640.973,25	4.243.000,09	708.463,89	0,00	91,42%	15,27%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Administració general de l'Ocupació:** el pressupost actual és de 2,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 71,3% i despesa executada per import de 240mil€ (11%). D'aquest import, s'han previst 2,1M€ per a despeses de personal i 100mil€ per a despeses d'edificis: 44 mil€ per a despeses de consums, 31 mil€ per neteja de l'edifici d'Ocupació i Promoció Econòmica i 25mil€ per despeses de conservació i manteniment de l'edifici.
- **Formació:** el pressupost actual és de 342 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 82,1% i una execució del 13,8% (47 mil€). Aquesta despesa correspon principalment a serveis de formació ocupacional per a persones desocupades, en el marc de la subvenció atorgada pel Servei d'Ocupació de Catalunya en la convocatòria FOAP 2016, que finalitzarà el 31/10/2017. El subprograma de Formació contínua està previst que s'executi en la seva major part durant el segon semestre.

- **Formació-Treball:** el pressupost actual és de 1,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 107,4% i una execució del 21,4% (248 mil€). Aquesta despesa correspon a la contractació de persones desocupades a través de plans d'ocupació del programa Treball i Formació 2016 subvencionat pel SOC.
- **Informació-orientació:** el pressupost actual és de 485 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 139,9% i una execució del 18,3% (89 mil€). Aquestes despeses corresponen principalment a dispositius d'informació i orientació laboral (projecte Treball als barris, Espai de Recerca de Feina, Mesures Actives d'Inserció RMI) i a programes adreçats a joves (Joves per l'Ocupació, Programes Integrals) subvencionats pel Servei d'Ocupació de Catalunya. Així mateix, també s'està portant a terme el projecte InserText, subvencionat per la Diputació de Barcelona, que vol afavorir la inserció laboral en el sector tèxtil.
- **Intermediació:** el pressupost actual és de 342 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 126,1% i una execució del 23% (79 mil€), que correspon a les despeses en el marc del projecte "Fem ocupació per a joves", en el projecte denominat "30 Plus" i a les accions d'intermediació en col·laboració amb agències de col·locació, totes elles convocàries subvencionades pel SOC.
- **Suport i cooperació:** el pressupost actual és de 122 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 35,9% (44 mil€) i una despesa executada del 5,5%. Es preveuen despeses de personal per 45 mil€, subvencions per al foment de l'activitat econòmica per 51 mil€, subvencions per uns 17 mil€ als sindicats UGT i CCOO, la quota anual del Pacte Industrial de la Regió Metropolitana per uns 6 mil€ i uns 3 mil€ per a despeses de prestacions de serveis.

2.2.15.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENLLUMENAT PÚBLIC

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1651-Enllumenat	1.714.400,73	1.722.784,61	1.678.452,87	326.224,49		97,43%	18,94%
Total general	1.714.400,73	1.722.784,61	1.678.452,87	326.224,49	0,00	97,43%	18,94%

El pressupost de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Enllumenat públic és d'1,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,4% i executada del 18,9%.

D'aquest import, 53mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 98,5% i una execució del 15% amb les nòmines de gener i febrer.

Pel què fa a la resta de despeses corrents l'import pressupostat és d'1,7M€, dels quals 1M€ són per a les despeses de consum d'enllumenat i 0,7M€ per les despeses de manteniment de l'enllumenat. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 9mil€ amb generació de crèdit finançada amb subvenció de la Generalitat del projecte PUOSC. La despesa ha estat iniciada en un 97,4% i executada un 19,1%.

2.2.16.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TECNOCAMPUS (EPE)

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9222-Aportació TCM	1.983.062,27	1.983.062,27	1.983.062,27	1.983.062,27		100,00%	100,00%
Total general	1.983.062,27	1.983.062,27	1.983.062,27	1.983.062,27	0,00	100,00%	100,00%

L'aportació a l'EPE Tecnocampus en el 2017 és de 2M€ (en el 2016 va ser de 2,4M€). L'Ajuntament atorga una aportació anual a l'entitat per cobrir el dèficit d'exploració i de capital de l'exercici corresponent. La despesa ha estat executada totalment.

2.2.17.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ÒRGANS DE GOVERN

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9121-Altres despeses Òrgans de govern	1.857.859,10	1.857.859,10	1.801.648,52	554.965,98		96,97%	29,87%
Total general	1.857.859,10	1.857.859,10	1.801.648,52	554.965,98		96,97%	29,87%

El pressupost de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Òrgans de Govern és d'1,9M€, amb un nivell de despesa iniciada del 97% i executada del 29,9%.

D'aquest import, 1,5M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 99,2% i una execució del 15%. Inclou les retribucions dels portaveus i regidors i de la secretaria d'Alcaldia amb les nòmines de gener i febrer.

Pel que fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és de 376 mil€. Aquest import es preveu destinar a les aportacions per al funcionament dels grups municipals pressupostada en 356 mil€ i la resta a les despeses de dietes, locomocions dels càrrecs electes i atencions protocol·làries i representatives. El nivell de despesa iniciada és del 88,3% i l'execució del 88,3%.

2.2.18.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMERÇ, TURISME I EMPRESA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4310-Despeses generals de comerç	266.535,15	266.535,15	235.412,25	42.899,91		88,32%	16,10%
4311-Fires	73.704,35	73.704,35	46.102,12	28,35		62,55%	0,04%
4312-Mercats, proveïments i llotges	173.253,05	173.253,05	129.685,46	14.724,04	194.866,53	74,85%	8,50%
4313-Comerç ambulant	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
4314-Comerç urbà	64.157,50	91.203,05	80.917,92	3.388,00		88,72%	3,71%
4320-Administració gral. Prom. Ciutat	366.870,56	366.870,56	367.292,79	59.977,45		100,12%	16,35%
4321-Promoció de la ciutat	286.408,80	321.408,80	103.710,24	53.001,25		32,27%	16,49%
4323-Turisme	115.950,07	115.950,07	11.551,61	1.285,65	1.000,55	9,96%	1,11%
4332-Serveis estratègics per les PIMES					748,33		
4335-Cooperativisme	88.538,46	335.271,26	264.036,20	81.640,14		78,75%	24,35%
Total general	1.445.417,94	1.754.196,29	1.238.708,59	256.944,79	196.615,41	70,61%	14,65%

El pressupost actual destinat a Comerç, Turisme i Empresa és d'1,8M€. La despesa iniciada és del 70,6% i l'execució del 14,7% (257 mil€). Durant el primer trimestre de l'any el pressupost ha estat incrementat en 309 mil€, que corresponen a les subvencions atorgades pel Servei d'Ocupació de Catalunya (un Agent d'Ocupació i Desenvolupament Local en l'àmbit del comerç, el projecte "FESS Mataró, Facilem l'economia social i solidària" en el marc de la convocatòria de Projectes Innovadors i Experimentals) i pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat per a l'execució del projecte Ateneu Cooperatiu Cafè de Mar. Pel què fa als ingressos, s'han previst per import d'uns 0,9M€, dels quals fins el moment s'han executat 0,2M€.

Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4310-Despeses generals de comerç	43100-Despeses de personal	266.535,15	266.535,15	235.412,25	42.899,91		88,32%	16,10%
Total 4310-Despeses generals de comerç		266.535,15	266.535,15	235.412,25	42.899,91	0,00	88,32%	16,10%
4311-Fires	43111-Fires monogràfiques	120,00	120,00	90,00	28,35		75,00%	23,63%
	43112-Fires mercat	35.395,75	35.395,75	19.987,67			56,47%	0,00%
	43113-Fira d'atraccions	38.188,60	38.188,60	26.024,45			68,15%	0,00%
Total 4311-Fires		73.704,35	73.704,35	46.102,12	28,35	0,00	62,55%	0,04%
4312-Mercats, proveïments i llotges	43121-Plaça de Cuba	5.790,00	5.790,00	59,62	59,62		1,03%	1,03%
	43122-Plaça Gran	2.140,00	2.140,00	465,85			21,77%	0,00%
	43123-Altres mercat	2.250,00	2.250,00			194.866,53	0,00%	0,00%
	43124-Edificis, instal·lacions i elements de suport	163.073,05	163.073,05	129.159,99	14.664,42		79,20%	8,99%
Total 4312-Mercats, proveïments i llotges		173.253,05	173.253,05	129.685,46	14.724,04	194.866,53	74,85%	8,50%
4313-Comerç ambulant	43131-Mercats marxants	10.000,00	10.000,00				0,00%	0,00%
Total 4313-Comerç ambulant		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4314-Comerç urbà	43142-Comerç urbà	64.157,50	91.203,05	80.917,92	3.388,00		88,72%	3,71%
Total 4314-Comerç urbà		64.157,50	91.203,05	80.917,92	3.388,00	0,00	88,72%	3,71%
4320-Administració General Promoció de ciutat	43200-Despeses de personal	366.870,56	366.870,56	367.292,79	59.977,45		100,12%	16,35%
Total 4320-Administració General Promoció de ciutat		366.870,56	366.870,56	367.292,79	59.977,45	0,00	100,12%	16,35%
4321-Promoció de la ciutat	43211-Informació Turística	587,41	587,41				0,00%	0,00%
	43216-Projectes transversals Promoció de Ciutat	123.821,39	158.821,39	15.517,85	11.637,85		9,77%	7,33%
	43217-Festa al Cel			36.044,02	29.994,02			
	43218-Campanyes de comunicació Promoció Ciutat	162.000,00	162.000,00	52.148,37	11.369,38		32,19%	7,02%
Total 4321-Promoció de la ciutat		286.408,80	321.408,80	103.710,24	53.001,25	0,00	32,27%	16,49%
4323-Turisme	43231-Turisme	115.950,07	115.950,07	11.551,61	1.285,65	1.000,55	9,96%	1,11%
Total 4323-Turisme		115.950,07	115.950,07	11.551,61	1.285,65	1.000,55	9,96%	1,11%
4332-Serveis estratègics per les PIMES	43323-Orientació estratègica					748,33		
Total 4332-Serveis estratègics per les PIMES		0,00	0,00	0,00	0,00	748,33		
4335-Cooperativisme	43351-Suport al moviment cooperatiu	88.538,46	335.271,26	264.036,20	81.640,14		78,75%	24,35%
Total 4335-Cooperativisme		88.538,46	335.271,26	264.036,20	81.640,14	0,00	78,75%	24,35%
Total general		1.445.417,94	1.754.196,29	1.238.708,59	256.944,79	196.615,41	70,61%	14,65%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Despeses generals de comerç:** el pressupost actual és de 267 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 88,3% i despesa executada per import de 43 mil€ (16,1%), i corresponen a despeses de personal.
- **Fires:** el pressupost actual és de 74 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 62,6% i sense despesa executada encara atès que tant les fires mercat com la fira d'atraccions comencen el segon trimestre de l'any.
- **Mercats, proveïments i llotges:** el pressupost actual és de 173 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 74,9% i una despesa executada del 8,5% (15 mil€). S'ha previst destinar 60 mil€ a consums, 54 mil€ a neteja dels mercats, 48 mil€ a despeses de conservació i manteniment dels mercats, i 10 mil€ a prestacions de serveis pels mercats.

- **Comerc urbà:** el pressupost actual és de 91 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 88,7% i una despesa executada del 3,7%. S'ha previst despeses de personal i 64 mil€ en prestacions de serveis de l'àmbit del comerç.
- **Administració general Promoció de Ciutat:** el pressupost actual és de 367 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 100,1% i despesa executada per import de 60 mil€ (16,4%), corresponen a despeses de personal.
- **Promoció de la ciutat:** el pressupost actual és de 321 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 32,3% (104 mil€) i una despesa executada del 16,5% (53 mil€). En aquest programa es preveuen destinar 88 mil€ a aportacions a entitats de promoció de ciutat i comerç, 162 mil€ a les despeses de campanyes de promoció de ciutat i 44 mil€ a prestacions de serveis de projectes transversals de promoció de ciutat. També es preveuen despeses per import de 46 mil€ per la liquidació amb les empreses que s'havien contractat per a la realització de la festa al cel 2016, dels quals s'han executat 30 mil€.
- **Turisme:** el pressupost actual és de 116 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 10% (12 mil€) i una despesa executada del 1,1%. Aquestes despeses es destinen principalment a la prestació de serveis turístics (oficina de turisme, rutes i visites guiades, ...).
- **Cooperativisme:** el pressupost actual és de 335 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 78,8% i una despesa executada del 24,4%. Aquestes despeses es destinen a l'aportació a la Fundació Unió de Cooperadors que està pressupostada en 89 mil€, a despeses de personal i a contractació de serveis relacionats amb el projecte innovador d'economia social i solidària subvencionat pel SOC i al projecte d'Ateneu Cooperatiu Cafè de Mar, també subvencionat per la Generalitat de Catalunya.

2.2.19.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMUNICACIÓ

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4911-Comunicació	757.761,32	757.761,32	715.044,02	366.511,43	708,54	94,36%	48,37%
4912-Xarxes de telecomunicacions	60.800,00	60.800,00	33.107,02	13.733,25		54,45%	22,59%
9222-Societats	364.750,43	364.750,43	364.750,43	364.750,43		100,00%	100,00%
Total general	1.183.311,75	1.183.311,75	1.112.901,47	744.995,11	708,54	94,05%	62,96%

El pressupost de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Comunicació és d'1,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 94% i executada del 63%.

D'aquest import, 358 mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 113,4% i una execució del 16,1% amb les nòmines de gener i febrer.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és de 825 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 85,7% i executada del 83,3%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Comunicació:** el pressupost de despeses del 2017 és de 399 mil€ que es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Digital Mataró-Maresme (306 mil€), la contractació d'empreses externes de comunicació (66 mil€), l'aportació per digitalització d'arxius de TV (20 mil€) i anuncis en diaris no oficials (7 mil€), amb un nivell de despesa executada del 77,3%.
- **Xarxes de telecomunicacions:** el pressupost de despeses per al 2017 és de 61 mil€, que es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Localret (15mil€), el manteniment de la fibra òptica (2mil€), de l'anena de comunicacions del Parc Forestal (15mil€), de la telefonia IP (8mil€) i de la centraleta de Miquel Biada (2mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 54,5% i executada del 22,6%.
- **Societats:** el pressupost de despeses per al 2017 és de 365mil€ que es preveuen destinar a l'aportació a l'entitat Mataró Audiovisual, despesa que ha estat executada totalment.

2.2.20.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ATENCIÓ ALS CIUTADANS

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9251-Atenció al ciutadà	1.157.626,21	1.157.626,21	1.036.142,41	169.124,45		89,51%	14,61%
Total general	1.157.626,21	1.157.626,21	1.036.142,41	169.124,45	0,00	89,51%	14,61%

El pressupost de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Atenció als Ciutadans és d'1,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 89,5% i una execució del 14,6%.

D'aquest import, 1M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 88,8% i una execució del 14,4% amb les nòmines de gener i febrer.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, s'han previst 176 mil€ per a les despeses del servei 010. L'import del contracte és de 164mil€, que suposa un nivell de despesa iniciada del 93,4% i executada del 15,6%.

2.2.21.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SALUBRITAT PÚBLICA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3110-Administració general de la salut	555.672,66	555.672,66	544.776,70	85.163,64		98,04%	15,33%
3111-Protecció de la salut ambiental	249.891,61	251.646,11	151.821,21	43.760,34		60,33%	17,39%
3112-Promoció de la salut	41.261,00	71.261,00	9.386,29	9.386,29		13,17%	13,17%
3113-Altres activitats de suport a la salut	12.426,02	12.426,02	12.582,52			101,26%	0,00%
3114-Protecció de la salut alimentària	75.752,75	75.752,75				0,00%	0,00%
3115-Accions públiques relatives a la salut	100.000,00	100.000,00				0,00%	0,00%
Total general	1.035.004,04	1.066.758,54	718.566,72	138.310,27	0,00	67,36%	12,97%

El pressupost de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Salubritat Pública és d'1,1M€. Durant l'any el pressupost s'ha incrementat en 30mil€ amb una generació de crèdit finançada amb subvenció de la Diputació per al programa Fem Salut. El nivell de despesa iniciada és del 67,4% i l'execució del 13%. Pel què fa als ingressos, s'han previst per import de 176mil€, els quals fins el moment no s'han executat.

D'aquest import, 556mil€ corresponen a despeses depersonal, amb un nivell de despesa iniciada del 98% i una execució del 15,3% amb les nòmimes de gener i febrer.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és de 511mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 34% i executada del 10,4%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Protecció de la salut ambiental:** el pressupost de despeses del 2017 és de 252mil€ que es preveuen destinar al contracte de gestió dels animals de companyia i la subvenció a la Societat Protectora d'Animals (137mil€), prestacions de serveis pel control integral de plagues (74mil€), prestacions de serveis pel control integral d'animals peridomèstics (16mil€) i prestacions de serveis per prevenció legionel·losi (24mil€). La despesa iniciada és del 60,3% i l'execució del 17,4%.
- **Protecció de la salut alimentària:** el pressupost de despeses del 2017 és de 76mil€ que es preveuen destinar a prestacions de serveis per autoritzacions sanitàries. Els ingressos per subvencions de la Diputació pressupostats en aquest programa són per import de 102mil€. Fins el moment no hi ha despesa iniciada.
- **Accions públiques relatives a la salut:** el pressupost de despeses del 2017 és de 100mil€ que es preveu destinar a l'aportació al Consorci Sanitari del Maresme en concepte de subvenció del 60% del rebut de l'IBI de l'Hospital de Mataró d'acord amb el conveni signat.

2.2.22.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ALTRES

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1641-Cementiris					24.089,84		
1211-Pensions graciabls	7.005,04	7.005,04	7.005,04	1.000,72		100,00%	14,29%
2210-Despeses socials del personal	61.325,57	61.325,57	34.736,57	0,00		56,64%	0,00%
4930-Administració Gral. Consum i Junta Arb.	97.851,05	172.851,05	97.295,47	14.594,12		56,29%	8,44%
4932-Promoció del consum responsable	15.281,03	15.281,03	999,46			6,54%	0,00%
4933-Junta Arbitral de Consum	2.778,70	2.778,70	1.312,85	1.312,85		47,25%	47,25%
9231-Gestió del Padró Municipal d'Habitants	39.610,30	39.610,30	39.517,11	4.861,92		99,76%	12,27%
9232-Informació, avaluació i planificació	615.917,16	615.917,16	274.283,82	42.222,95		44,53%	6,86%
Total general	839.768,85	914.768,85	455.150,32	63.992,56	24.089,84	49,76%	7,00%

El pressupost de despeses per a l'exercici 2017 per a altres programes és de 915mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 49,8% i una execució del 7%. Pel què fa als ingressos, s'han previst per import de 378mil€, dels quals s'han executat 24mil€.

D'aquest import, 636mil€ corresponen a despeses de personal, les quals s'han incrementat en 75mil€ per transferència de crèdit que es preveu destinar al personal de la Secció de Consum. El nivell de despesa iniciada és del 68,8% i l'execució del 9,9% amb les nòmines de gener i febrer.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és de 279mil€. D'aquest import, 254mil€ corresponen a despeses del Servei d'Estratègia i Avaluació destinades principalment a serveis de consultoria externa (134mil€ per al projecte PECT finançades amb subvenció FEDER , 35mil€ per al projecte Mataró 2022, 15mil€ pel Pla innovació i millora, 6mil€ per a serveis de transparència i 62mil€ per a difusió d'estudis); 18mil€ per a despeses de consum i 7mil€ per al manteniment d'aplicacions informàtiques de població.

2.2.23.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FONTS DE CONTINGÈNCIA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9291-Fons de Contingència	589.068,97	589.068,97				0,00%	0,00%
Total general	589.068,97	589.068,97	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

El pressupost de despeses per al 2017 és de 0,6M€. Aquest import correspon al 0,5% de les despeses no financeres, d'acord amb el què estableix l'article 18.4 del RDL 8/2013, de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat i de suport a les entitats locals amb problemes financers. No es preveu executar.

2.2.24.- SERVEI DE COMPRES I CONTRACTACIONS

Econòmic	Inicial-D	Actual-D	A	O	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
20800 Lloguer d'aparcaments	42.000,00	42.000,00	8.419,04	8.419,04	20,05%	20,05%
21400 Mant. i conserv. elements de transport	18.000,00	18.000,00	2.323,33	2.323,33	12,91%	12,91%
21500 Mant. i conserv. mobiliari	15.000,00	15.000,00	90,75	90,75	0,61%	0,61%
21501 Manteniment equips d'oficina	100.000,00	100.000,00	79.195,63	14.313,92	79,20%	14,31%
22000 Material d'oficina ordinari no inventariable	120.000,00	120.000,00	89.271,28	20.055,38	74,39%	16,71%
22001 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	15.000,00	15.000,00	5.619,02	5.619,02	37,46%	37,46%
22002 Material informàtic no inventariable	20.000,00	20.000,00	22.584,97	1.753,03	112,92%	8,77%
22100 Subministraments energia elèctrica	2.607.281,05	2.607.281,05	2.353.968,53	394.517,98	90,28%	15,13%
22101 Subministraments aigua	318.633,46	318.633,46	292.050,00	62.443,70	91,66%	19,60%
22102 Subministraments gas	256.506,80	256.506,80	254.150,00	45.315,70	99,08%	17,67%
22103 Subministraments combustibles i carburants	123.340,00	123.340,00	141.500,00	18.267,88	114,72%	14,81%
22104 Subministraments vestuari	80.800,00	80.800,00	48.942,11	4.425,83	60,57%	5,48%
22107 Consum de calor mitjançant tub verd	135.500,00	135.500,00	135.500,00	38.416,14	100,00%	28,35%
22110 Subminist. productes de neteja i agençament	5.000,00	5.000,00	180,31	180,31	3,61%	3,61%
22199 Dispensadors d'aigua	18.500,00	18.500,00	14.433,87	3.932,95	78,02%	21,26%
22200 Telefonía	193.282,21	193.282,21	135.624,90	30.378,97	70,17%	15,72%
22201 Comunicacions postals	125.000,00	125.000,00	142.276,71	20.733,62	113,82%	16,59%
22301 Missatgeria	9.500,00	9.500,00	7.986,00	175,09	84,06%	1,84%
22400 Primes d'assegurances	178.407,90	178.407,90	163.969,01	24.406,00	91,91%	13,68%
22602 Publicitat i propaganda. Despeses de divulgació	4.000,00	4.000,00	272,98	272,98	6,82%	6,82%
22603 Publicacions en diaris oficials	33.186,09	33.186,09	1.889,82	1.889,82	5,69%	5,69%
22700 Neteja i agençament. Treballs realitzats altres emp	3.314.704,13	3.314.704,13	3.253.387,69	530.987,56	98,15%	16,02%
22799 Altres treb. realitzats per emp. i professionals	35.000,00	35.000,00	21.460,00	720,00	61,31%	2,06%
Total general	7.768.641,64	7.768.641,64	7.175.095,95	1.229.639,00	92,36%	15,83%

El pressupost de despeses de capítol 2 de l'exercici 2017 destinat al Servei de Compres i Contractacions és de 7,8 M€, amb un nivell de despesa iniciada del 92,4% i una execució del 15,8%. Tot seguit s'analitzen els conceptes més rellevants:

- **Neteja d'edificis:** l'import pressupostat per al 2017 és de 3,3M€, amb un nivell de despesa iniciada del 98,2% i executada del 16%. Respecte el 2016, en el 2017 s'ha previst afegir la neteja del casal d'avis de La Llàntia i d'un nou espai del casal de Joves de Cerdanyola.
- **Gas i energia calorífica:** l'import pressupostat per al 2017 és d'uns 392mil euros. Bona part de la despesa correspon al consum de la calefacció i la despesa és variable en funció de la climatologia, no obstant es preveuen per al 2017 unes tarifes molt ajustades. La despesa iniciada és del 99,4% i l'execució del 21,4%.

- **Electricitat i enllumenat públic:** l'import pressupostat per al 2017 és d'1,6M€ i 1M€ respectivament. El pressupost d'electricitat incorpora respecte el 2016 la previsió de despesa de dos camps de petanca nous, de la nova escola Àngela Ferrer i de l'increment previst pel fet del cobriment de dues pistes esportives. Quant a l'enllumenat públic, s'ha de tenir en compte que a causa que les companyies no han respost als requeriments que es fan - respecte a desacord en determinades factures- hi ha consums endarrerits la facturació dels quals es preveu que es faci dins de l'any 2017; l'estimació estaria al voltant dels 120/130mil€. La despesa iniciada fins el moment és del 90,3% i l'execució del 15,1%.
- **Aigua d'edificis:** l'import pressupostat per al 2017 és de 202mil€. Respecte el 2016 inclou, entre d'altres, la previsió del consum de la nova escola Anxaneta i l'increment previst pel cobriment de dues pistes esportives. La despesa iniciada fins el moment és del 92,8% i l'execució del 23,5%.
- **Aigua de parcs i jardins:** l'import pressupostat per al 2017 és de 116mil euros, S'ha previst un increment de 34mil€ respecte el 2016 per poder fer front a possibles fuites en les instal·lacions de reg en base a l'històric de què es disposa. La despesa iniciada fins el moment és del 89,7% i l'execució del 12,8%.
- **Telèfon:** l'import pressupostat per al 2017 és de 193mil€. Es preveu un increment de la despesa d'uns 12mil€ respecte el 2016 ja que es preveu un nou concurs millorant les característiques i funcionalitats. La despesa iniciada fins el moment és del 70,2% i l'execució del 15,7%.
- **Combustible:** l'import pressupostat per al 2017 és de 123mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 114,7% degut a l'augment del preu del carburant i una execució del 14,8%.
- **Vestuari:** l'import pressupostat per al 2017 és de 81mil€. En el 2017 es preveu adjudicar un nou concurs millorant la qualitat de la roba a subministrar. La despesa iniciada fins el moment és del 60,6% i l'execució del 5,5%.
- **Assegurances:** l'import pressupostat per al 2017 és de 178mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 91,9% i una execució del 13,7%.
- **Material d'oficina i informàtic no inventariable:** l'import pressupostat per al 2017 és de 140mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 79,9% i executada del 15,6%.
- **Manteniment d'equips d'oficina:** l'import pressupostat per al 2017 és de 100mil€ que es preveuen destinar principalment al manteniment d'equips multi funcionals i fotocopiadores. La despesa iniciada és del 79,2% i executada del 14,3%.
- **Tramesa de correspondència:** l'import pressupostat per al 2017 és de 125mil€, però es preveu que la despesa serà superior i que caldrà cobrir amb sobrants d'altres conceptes. El nivell de despesa iniciada és del 113,8% i l'execució del 16,6%.

Es preveu que el pressupost en conjunt serà ajustat per cobrir la despesa anual.

2.2.25.- 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 + OAAA							
	Liquidat 2010	Liquidat 2011	Liquidat 2012	Liquidat 2013	Liquidat 2014	Liquidat 2015	Liquidat 2016	Pressupost actual 2017	execució març 2017	% exec. s/pressupost actual
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	35.095.002,36	36.887.321,81	7.544.371,05	20,45%
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	9.200.411,44	10.733.880,16	2.334.235,55	21,75%
Sous suplències	357.175,22	268.748,05	443.342,05	555.092,13	790.434,77	781.269,11	1.188.145,41	336.326,51	320.388,11	95,26%
Seg. Social suplències	114.018,32	89.479,78	96.317,44	178.946,81	245.089,36	243.033,41	372.950,20	144.139,94	113.411,15	78,68%
Sous personal fora de plantilla	556.056,63	348.381,97	949.278,30	772.372,20	771.469,21	848.780,88	1.350.627,59	1.391.644,16	360.501,64	25,90%
Seg. Social personal fora plantilla	174.232,17	111.171,26	77.660,69	246.924,36	246.565,03	265.837,93	394.474,48	561.722,47	129.963,96	23,14%
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	1.130.024,80	781.970,38	316.947,94	40,53%
Seg. Social plans d'ocupació	358.122,49	377.670,40	150.922,51	9.875,68	355.070,99	515.967,00	369.686,59	344.444,33	106.605,26	30,95%
Hores extres funcionaris	126.621,27	123.527,45	132.723,10	119.500,49	161.185,07	248.632,26	159.827,81	147.842,50	25.112,72	16,99%
Hores extres laborals	87.859,07	87.380,84	227.954,53	172.614,43	212.669,07	201.567,38	198.880,19	151.088,19	68.775,02	45,52%
Formació personal	46.863,64	28.944,88	33.886,69	29.323,58	55.892,61	62.435,94	72.378,62	77.863,86	12.025,86	15,44%
Altres despeses socials	27.990,99	28.449,19	56.676,75	60.072,33	62.038,41	59.502,93	62.220,07	61.325,57	120,00	0,20%
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	23.333,00	43.946,97		
Transport personal Manteniment	12.441,94	14.463,36	14.372,64	15.439,82	14.164,20	15.502,74	16.678,64	18.750,00		
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	6.944,54	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	38.446,95	24.960,00	0,00	
Complement prod.i pla carrera (*)		266.044,39	334.438,73	409.972,84	381.470,50	381.305,88	392.611,08	486.822,43	400.754,21	82,32%
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	50.072.643,77	52.201.054,32	11.734.713,55	22,48%

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

Estan comptabilitzades les nòmines de gener i febrer i disposem del tancament provisional de la nòmina de març. Amb aquestes dades veiem que l'execució ha estat 11.734.713,55 euros que representa un 22,48% del pressupost actual.

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

CAPITOL 1:	Despeses de personal	Mes	3
Exercici:	2016		
A data:	11/04/2017		

Evolució pressupost:

Aj + OAAA

Concepte	2012	var. 13/12	2013	var. 13/14	2014	var. 14/15	2015	var. 15/16	2016	var. 16/17	2017
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	2,91%	50.789.957,54
Modificacions	-688.115,76				823.185,74		2.273.798,23		1.282.005,36		1.411.096,78
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	3,09%	52.201.054,32
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:

GEN PLANS 1.411.096,78

Concepte	Executat	Extrapolació
Retrib.gener a març (sense plans ocup. ni productivitat).	8.320.649,62	33.282.598,48
Seg. Social gener a març (sense plans ocupació).	2.577.610,66	10.310.442,64
Paga extra de juny/desembre		4.172.717,44
Retrib. plans formació subvencionats i alumnes en pràctiques	318.529,94	781.970,38
Seg. Social plans d'ocupació.	106.605,26	344.444,33
Productivitat i pla de carrera (excepte el concepte de seg.social estimat en 92.485,25€ que va a les partides de seguretat social)	400.754,21	486.822,43
Formació personal	12.025,86	77.863,86
Altres despeses socials	120,00	61.325,57
Prevençió riscos laborals	0,00	43.946,97
Indemnitzacions i jubilacions	0,00	24.960,00
Transport personal Manteniment	0,00	18.750,00
Gratificacions funcionaris		298.930,69
Pagament 1%		474.272,44
Moviments plantilla i organigrama 2017		313.575,00
Antiguetats		100.000,00
RC's vacants no cobertes		529.576,52
Total	11.736.295,55	51.322.196,75

Import AD's i RC's

Import pressupost

Import pressupost

Dèficit o superàvit previst	Pressupost	Previsió	Diferència
	52.201.054,32	51.322.196,75	878.857,57

Pressupost: El pressupost inicial de capítol I tenia un import de 50.789.957,54 euros.

En el següent quadre assenyallem les necessitats de crèdit per a l'exercici 2017:

Pressupost inicial 2016		49.354.749,00
Necessitats crèdit		
1% d'increment per Llei de pressupostos		474.272,44
Provisió places 2016, reconversions, variacions		393.413,71
conserges	187.576,31	
5 agents Policia Local (dotació per mesos)	52.748,55	
1 auxiliar administratiu	29.873,60	
1 tècnic Joventut	42.804,69	
4/2 administratius OFIAC	80.410,56	
Proposta Plantilla 2017		313.575,00
1 plaça tècnic superior Comunicació	54.000,00	
1 plaça TAE jurista Servei Assessorament, Gestió i Planificació	54.000,00	
1 plaça TAE jurista Servei Urbanisme, Patrimoni i Habitatge)	54.000,00	
5 places auxiliar administratiu Servei Benestar Social internalització ABD	24.000,00	
4 places tècnic superior A1 promoció interna	12.150,00	
3 places tècnic mig A2 promoció interna	21.600,00	
Reclassificació places peó especialista grup C2 (pla carrera Oficis)	2.295,00	
1 plaça oficial primera Espais Públics	32.130,00	
1 plaça tècnic mig Llicències	44.550,00	
Reconversió 1 plaça auxiliar de serveis a 1 plaça conserge AP (torn reservat discapacitat intel·lectual)	14.850,00	
Proposta RLT 2017		19.017,14
Antiguitats del 2016 al 2017, ajustos moviments plantilla		83.305,86
Cancel·lació Festa del Cel		-100.000,00
Minoració paga extra 2012		-1.027.939,25
Personal fora plantilla i altre subvencionat (Promoció Econòmica, Benestar Social i Joventut)		412.921,00
Traspassos entre capítols (municipalització oficina presencial Benestar Social)		162.642,64
Vacants que no s'ha iniciat procediment per a la seva cobertura		704.000,00
Total necessitats crèdit		1.435.208,54
Total pressupost 2017		50.789.957,54

Durant aquest 1r trimestre s'han tramitat expedients de generació de crèdit per les diverses subvencions que s'han rebut de la Generalitat, adreçades a programes relacionats amb l'ocupació per a joves, accions de treball i formació, programa FESS Mataró, etc. En total s'han generat uns 1,4M d'euros, essent la més important el Plans d'Ocupació amb un import d'uns 895 mil euros. El pressupost actual del capítol I, tenint en compte les generacions de crèdit, és de 52.201.054,32 euros.

Suplències: Per altra banda, assenyalar que les partides de suplències tenen una dotació de crèdit de 480.466,45€ mentre que el tancament del 2016 per aquest concepte mostra una execució d'1,6 milions d'euros. I que en aquest 1r trimestre ja es porta executat un 95%. Amb tot, es preveu poder cobrir aquest cost amb els retorns d'IT i de maternitats que en aquest trimestre ha estat d'uns 320 mil euros.

Productivitat: A la nòmina del mes de març s'ha fet l'abonament del complement de productivitat per import de 400.754,21 euros. La resta correspon a la Direcció d'Ensenyament i s'abonarà al mes de novembre.

Augment de l'1%: Està pendent d'abonar l'1% d'augment, que no es podrà aplicar fins que s'aprovin definitivament els pressupostos generals de l'Estat. S'ha calculat en uns 474 mil euros.

Feta l'extrapolació a tot l'any, s'observa que el crèdit pressupostat al capítol I per a l'any 2017 serà suficient per a cobrir la despesa fins a final d'any.

Estan comptabilitzades les nòmines de gener i febrer. I disposem del llistat provisional de la nòmina de març facilitat pel Servei de Recursos Humans, s'observa una execució del 22,48%.

2.3- PROGRAMA D'INVERSIONS

El pressupost inicial d'inversions tenia un import de 17.826.492,60€. S'han incorporat romanents de crèdit afectat procedents del 2016 per import de 3,9 milions d'euro.

Del total del pressupost d'inversions, s'ha iniciat la contractació d'uns 2.6M d'€, que representa un 12,12%.

Projecte	Partida Pressupostària			ANNEX D'INVERSIONS PRESSUPOST 2017	Total	Iniciada contractació	%	Obligacions econegudes	%	Observacions
				Actuació						
20170001	100100	92324Z	63200	Inversió en infraestructura PECT	63.199,55	0,00		0,00		Pendent otorgament per part de la Generalitat
20170002	100100	92324Z	64100	Béns d'equipaments PECT	40.892,23	0,00		0,00		
Subtotal vinculació					104.091,78	0,00		0,00		
Subtotal Àrea Alcaldia					104.091,78	0,00		0,00		
20170003	300000	13421Z	62200	Compra d'actius PUMSA (pàrquing)	1.789.747,00	0,00		0,00		
Subtotal vinculació					1.789.747,00	0,00		0,00		
20170004	300000	23143Z	63200	Rehabilitació habitatges socials (pisos PUMSA)	30.000,00	0,00		0,00		
20170005	300000	23143Z	62200	Compra d'actius PUMSA (habitatges socials)	3.018.223,00	0,00		0,00		
20170006	310400	23121G	62500	Mobiliari casal d'avis La Llàntia	28.178,48	0,00		0,00		
20160011	310800	23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social	65.058,42	0,00		0,00		
20170007	330100	24111Z	63200	Inversió en aules de formació cursos Ocupació	20.000,00	0,00		0,00		
Subtotal vinculació					3.161.459,90	0,00		0,00		
20160012	300000	32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	6.786,71	0,00		0,00		
20160013	310100	32003Z	63200	Inversió adequació equipaments	52.051,07	0,00		0,00		
20170008	310400	32312Z	62500	Inversió mobiliari escoles bressol	5.000,00	0,00		0,00		
20170009	310400	32312Z	62500	Material escoles bressol	10.000,00	0,00		0,00		
20170010	310400	32420K	62500	Pissarrers digitals escola adults Can Noé	5.000,00	0,00		0,00		
20170070	300600	32312Z	62600	Equipament informàtic escoles bressol	0,00	0,00		0,00		Iniciada la licitació
20170011	300600	32410E	62600	Millors informàtiques IES Miquel Biada	60.000,00	0,00		0,00		
Subtotal vinculació					138.837,78	0,00		0,00		
20170012	300000	92221Z	62200	Compra d'actius PUMSA	2.674.232,57	0,00		0,00		
20160030	300600	92031Z	64100	Actualització aplicació Sicap	70.000,00	21.150,80	30,22%	0,00		
20170071	300600	92031Z	64102	Inv programari aplicacions corporatives	0,00	2.297,94		2.297,94		Iniciada la licitació
20170013	300600	92032Z	64100	Administració electrònica	300.000,00	0,00		0,00		
20170014	300600	92032Z	64100	Nova web municipal	100.000,00	0,00		0,00		
20170015	300602	92032Z	62600	Renovació equips instal·lacions informàtiques	170.000,00	55.565,87	32,69%	2.405,31	1,41%	
20160029	300602	92032Z	62600	Actualització del Parc microinformàtic	53.160,56	0,00		0,00		
20170016	310400	92061Z	62500	Mobiliari, equips oficina maquinària	61.401,90	0,00		0,00		
20160035	310800	92071Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	11.725,97	0,00		0,00		
Subtotal vinculació					3.440.521,00	79.014,61	2,30%	4.703,25	0,14%	
Subtotal Àrea Serveis Centrals					8.530.565,68	79.014,61	0,93%	4.703,25	0,06%	

Projecte	Partida Pressupostària			ANNEX D'INVERSIONS PRESSUPOST 2017				Obligacions econegudes	%	Observacions
				Total	Iniciada contractació	%	%			
				Actuació						
20170069	400200	15222K	63200	Fons inversió i rehabilitació habitatges Rep Dominicana, 36,1-2	0,00	38.000,00		0,00		
20170072	400200	15222E	63200	Fons inversió i rehabilitació habitatges Avgda Gatassa, 111,5-1	0,00	5.754,52		5.754,52		
20170073	400200	15222L	63200	Fons inversió i rehabilitació habitatges Rda Cervantes, 75,2-1	0,00	3.495,02		3.495,02		
20170074	400200	15222T	63200	Fons inversió i rehabilitació habitatges Jaume II El Just, 1,3-1	0,00	3.505,37		3.505,37		
20170017	400200	15231Z	62200	Fons inversió habitatges	164.719,75	0,00		0,00		
				Subtotal vinculació	164.719,75	50.754,91	30,81%	12.754,91	7,74%	
20170018	400200	33011B	62300	Café Nou (Expropiació) FEDER	68.645,63	64.303,00	93,67%	0,00		
				Subtotal vinculació	68.645,63	64.303,00	93,67%	0,00		
				Subtotal Àrea Serveis Territorials	233.365,38	115.057,91	49,30%	12.754,91	5,47%	
20170019	710100	15301Z	60500	Plaques carrers	50.000,00	1.513,31	3,03%	1.513,31	3,03%	
20170020	710100	15301P	60900	Actuacions de millora Ps Marítim i Pla Accessibilitat	217.316,09	0,00		0,00		
20160054	710100	15321L	60900	Pavimentació solar carrer Armstrong	5.500,00	4.976,25	90,48%	4.976,25	90,48%	
20170075	710101	15321Z	60900	Actuacions de millora a la via pública (Mercadona?)	61.700,00	0,00		0,00		
20160061	710100	15321Z	60900	Projectes singulars	263.378,83	0,00		0,00		
20170021	710100	15321Z	60900	Pla d'asfaltat	375.000,00	0,00		0,00		
20170022	710100	15301Z	60900	Manteniment voreres i accessibilitat	140.000,00	0,00		0,00		
20160053	710100	15301R	60900	Millors urbanístiques àmbit Mata-Valleix	643.290,00	0,00		0,00		
20170076	710100	15301Z	62300	Inversió maquinària instal·lacions	0,00	2.500,16		2.500,16		
20170024	710100	17111Z	61300	Replantada d'arbres	221.047,95	0,00		0,00		
20170024	710100	17111Z	61300	Pla Director zones Jocs Infantils	194.679,00	0,00		0,00		
20170024	710100	17111Z	61300	Poda CAP II	75.000,35	0,00		0,00		Correspon a despesa de Cap. II, es tramitarà exp. de transf
20170024	710100	17111Z	61300	Ribas fitosanitaris (ampliació) CAP II	21.511,00	0,00		0,00		Correspon a despesa de Cap. II, es tramitarà exp. de transf
20170024	710100	17111Z	61300	Rec CAP II	44.830,80	0,00		0,00		Correspon a despesa de Cap. II, es tramitarà exp. de transf
20170024	710100	17111Z	61300	Manteniment de jardineria CAP II	212.930,90	0,00		0,00		Correspon a despesa de Cap. II, es tramitarà exp. de transf
20170025	700100	17111B	61300	Urbanització Plaça Gallifa	156.000,00	0,00		0,00		
20170026	700100	17111F	61300	Programa de regeneració espai públic: Urbanització Can Civit	125.000,00	0,00		0,00		Iniciada la licitació
20170027	710102	17111Z	61300	Actuacions d'actualització de zones verdes	50.000,00	0,00		0,00		
20170068	710102	17111Z	61300	Contrucció escala Parc Cerdanyola	0,00	9.026,60		9.026,60		
20160066	710100	16512A	61300	Millora enllumenat Plaça Xica	40.000,00	30.747,08	76,87%	0,00		
20170023	710103	16512H	61300	Solar triangle Cirera	70.000,00	0,00		0,00		
20160069	710100	16512P	61300	Enllumenat solar Can Maitanquis	23.521,24	20.304,99	86,33%	0,00		
20170028	710103	16512Z	61300	Projecte actuació enllumenat públic	1.069.327,73	174.827,12	16,35%	0,00		Iniciada la licitació
20170029	710102	17111Z	61300	Actuacions Anella Verda	100.000,00	0,00		0,00		
20170030	710100	16211Z	62400	Amortització inversions FCC - REBUIG	0,00	353.437,54		56.715,88		
20170030	710100	16212Z	62400	Amortització inversions FCC - ORGÀNICA	0,00	62.549,38		9.917,46		
20170030	710100	16213Z	62400	Amortització inversions FCC - VOLUMINOSOS	0,00	17.497,65		2.711,60		
20170030	710100	16214Z	62400	Amortització inversions FCC - SELECTIVA	0,00	309.482,97		50.212,46		
20170030	710100	16215Z	62400	Amortització inversions FCC - MERCATS	0,00	940,96		138,00		
20170030	710100	16311Z	62400	Amortització inversions FCC - NETEJA VIÀRIA	0,00	210.198,22		32.826,82		
20170030	710100	17241P	62400	Amortització inversions FCC - PLATGES	966.406,59	12.299,87	1,27%	1.864,64	0,19%	
20160058	710100	17242N	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llanereres)	96.846,19	0,00		0,00		Quotes urbanístiques
	710100	15301X	62500	Inversió mobiliari Espais Públics	0,00	7.080,92		7.080,92		
20170031	710100	15301X	62400	Adquisició vehicles	203.797,52	0,00		0,00		Iniciada la licitació
				Subtotal vinculació	5.427.084,19	1.217.383,02	22,43%	179.484,10	3,31%	

Projecte	Partida Pressupostària			ANNEX D'INVERSIONS PRESSUPOST 2017				Total	Iniciada contractació	%	Obligacions econegudes	%	Observacions
				Actuació									
20170032	710202	13224N	63200	Redistribució i nou espai Edifici de Vidre				37.974,26	0,00		0,00		
				Subtotal vinculació				37.974,26	0,00		0,00		
20170033	710202	23121G	63200	Nou Casal Gent Gran La Llântia+Adequació locals La Boixa				348.000,00	0,00		0,00		
20160077	710202	23121H	63200	Adequació casal gent gran de Cirera				7.623,19	7.623,19	100,00%	7.623,19	100,00%	
20160077	710202	23121H	62500	Mobiliari casal de la gent gran Cirera				0,00	1.027,90		1.027,90		
20160075	710202	23145T	63200	Adequació local Méndez Núñez centre distribució aliments				14.844,15	0,00		0,00		
20170034	710202	23153E	63200	Nou Espai Jove Cerdanyola				77.000,00	57.475,00	74,64%	0,00		Iniciada la licitació
				Subtotal vinculació				447.467,34	66.126,09	14,78%	8.651,09	1,93%	
20160079	710100	33613O	61500	Arranjament escultura Matarona				18.000,00	0,00		0,00		
				Subtotal vinculació				18.000,00	0,00		0,00		
20170035	710202	33011B	62200	Café Nou (Obra) FEDER				200.000,00	0,00		0,00		
20170037	710201	32000Z	63200	ED035 Escola de les Aigües Accés adaptat al taller domèstic				10.360,00	10.815,85	104,40%	0,00		
20170037	710201	32000Z	63200	ED038 Escola Camí del Cros Reforma de WC existent per a fer-hi				5.665,00	7.670,16	135,40%	0,00		
20170037	710201	32000Z	63200	ED039 Escola Camí del Mig Arranjament paviment pista poliesportiu				110.150,00	0,00		0,00		
20170037	710201	32000Z	63200	ED040 Escola Germanes Bertomeu (Prim) Adequació entrada car				5.000,00	0,00		0,00		
20170037	710201	32000Z	63200	ED071 Institut Miquel Biada Pavimentació exterior per accés adaptat				15.000,00	0,00		0,00		
20170037	710201	32000Z	63200	ED071 Institut Miquel Biada Adaptació lavabos Planta Baixa				40.000,00	0,00		0,00		
20170037	710201	32000Z	63200	Per determinar				5.825,00	0,00		0,00		
20170038	710201	34211Z	63200	EE009 Camp Futbol Pla d'en Boet Nous WC adaptats-				40.000,00					
20170038	710201	34211Z	63200	EE010 Poliesportiu Eusebi Millán Accessibilitat nivell Pista i WC a				50.000,00					
20170038	710201	34211Z	63200	EE022 Piscina Municipal Ampliar vestidor adaptats				30.000,00					
20170038	710201	34211Z	63200	EE024 Palau d'Esports Josep Mora Accessibilitat nivell Pista i WC				60.000,00					
20170039	710202	33000Z	63200	ED076 Armats Baixada de St. Simó Actuacions per a la seguretat				24.500,00					
20170039	710202	33000Z	63200	ED0170 Antic Parvulari Menéndez Pelayo Accessibilitat Planta Ba				58.000,00					
20170039	710202	33000Z	63200	ED238 Teatre Monumental Baranes Amfiteatre				3.000,00					
20170039	710202	33000Z	63200	ED296 Local 2 Pascual Madoz Actuacions per a la seguretat d'ús				41.500,00					
20170040	710201	34212Q	63200	Camp Municipal BMX				37.000,00	0,00		0,00		
20170041	710201	34212J	63200	Camp Municipal d'Esports "El Centenari" instal·lació elèctrica				161.433,00	0,00		0,00		Iniciada la licitació
20170042	710201	34212H	63200	Camp Hoquei Herba - Modul vestidors i graderies				50.000,00	0,00		0,00		
20160123	710201	34211H	63200	Adequació sortides evacuació pavelló Jaume Parera				32.838,25	32.626,88	99,36%	16.635,25	50,66%	
20160120	710201	34211J	63200	Cobriment pista poliesportiva Casal de Joves				359.715,74	329.636,94	91,64%	53.414,32	14,85%	
20170043	710201	34211S	63200	Estadi Atletisme - Modul vestidors				30.000,00	0,00		0,00		
20160114	710201	34211Z	63202	Inversió reposició equipaments esportius				36.900,82	0,00		0,00		
20170047	710201	34212H	63200	Actualitzacions CMF de Cirera				150.500,00	0,00		0,00		
20160119	710201	34212I	63200	Inversió reposició equipaments esportius				25.882,66	0,00		0,00		
20170045	710201	34212E	63200	Reforma tanca CMF del Camí del Mig 3421212002				500.000,00	0,00		0,00		Iniciada la licitació
20170046	710201	34212G	63200	Inversió instal·lacions municipals				15.000,00	0,00		0,00		
20170048	710201	34212T	63200	Gespa camp futbol Pla d'En Boet				100.000,00	0,00		0,00		
20170044	710201	34213Z	63200	Resta afectat esports manteniment correctiu				118.838,30	30.746,10	25,87%	20.328,00	17,11%	
20170049	710201	34211M	63200	Millors instal·lacions skate outdoor				14.500,00	20.589,55	142,00%	0,00		
20160094	710202	31111Q	63200	Adequació centre d'animals Cal Pilé				71.432,16	71.432,16	100,00%	0,00		
20170051	710202	33000Z	63200	Millors instal·lacions equipaments culturals				28.178,48	0,00		0,00		
20160109	710202	33011Z	63201	Correctius: millores equipaments culturals				93.198,60	0,00		0,00		
20160093	710202	33211F	63200	Plaques solars biblioteca Pompeu Fabra				55.157,85	55.157,85	100,00%	55.157,85	100,00%	
20170050	710202	33311C	63200	Can Marfà Museu Gènere de Punt-conveni Fundació Vilaseca				60.000,00	0,00		0,00		

Projecte	Partida Pressupostària			ANNEX D'INVERSIONS PRESSUPOST 2017					Observacions	
				Actuació	Total	Iniciada contractació	%	Obligacions econegudes		%
20170052	710202	33316A	63200	Viladomat, climatització Can Serra planta baixa	30.000,00	0,00		0,00		
20130017	710202	33316A	63200	Projecte museístic Can Fullerachs	29.292,00	0,00		0,00		
20160112	710201	33615B	63200	Restauració xemeneia carrer Lepanto/Churruca	45.448,22	0,00		0,00		
20170036	710201	32321B	62200	Local carrer Sant Cugat	2.331,98	2.331,98	100,00%	0,00		
20160087	710201	32312Z	63200	Inversió per incentivar estalvi energètic	1.791,22	1.791,22	100,00%	0,00		
20160081	710201	32321B	62200	Escomeses nou CEIP Angeleta Ferrer	78.124,49	0,00		0,00		
20160107	710201	32321E	63200	Reparació cobertes de l'EE Les Aigües i escola Camí del Cross	117.510,90	107.929,58	91,85%	0,00	Iniciada la licitació	
20160105	710201	32321J	63200	Substitució cobertes escola Àngela Bransuela	52.613,56	52.613,56	100,00%	52.613,56	100,00%	
20160100	710201	32410E	63200	Instal·lació sistemes extinció incendis IES Biada	1.791,22	1.791,22	100,00%	0,00		
20160108	710201	32000Z	63200	Correctius: millores equipaments educatius	128.261,00	21.151,88	16,49%	0,00		
20170053	710201	32000Z	63200	Edificis educatius	250.000,00	0,00		0,00		
Subtotal vinculació					3.376.740,45	746.284,93	22,10%	198.148,98	5,87%	
20160148	710202	43121B	63200	Elevadors mercat Plaça de Cuba	123.000,00	103.885,76	84,46%	37.743,53	30,69%	
20170054	710202	43141A	60900	Eix comercial Mataró-Centre	230.000,00	0,00		0,00		
Subtotal vinculació					353.000,00	103.885,76	29,43%	37.743,53	10,69%	
20170055	710202	92447Z	63200	Eix Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Cívics; casald de joves Plaça Espanya	127.000,00	0,00		0,00		
20160149	710202	92447Z	63201	Correctius: millores equipaments cívics	31.531,63	25.434,51	80,66%	18.887,47	59,90%	
20170056	710202	92071Z	63200	Eix Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Adm	32.000,00	0,00		0,00		
20160125	710202	92071Z	63201	Inversió en equipaments municipals	127.023,13	0,00		0,00		
20170057	710100	92471K	63200	Inversions pendents relacionades amb la Llei de barris Rocafonda; Plaça Joan XXIII i Rda. Cervantes	910.000,00	0,00		0,00		
20160127	710200	93311J	63200	Rehabilitació nau Vapor Gordils	53.283,17	53.283,17	100,00%	53.283,16	100,00%	
Subtotal vinculació					1.280.837,93	78.717,68	6,15%	72.170,63	5,63%	
20170058	700300	13411Z	60500	Fons mobilitat sostenible (càrrega vehicles elèctrics)	50.000,00	0,00		0,00		
20160129	700400	13224N	62200	Centre de comunicacions Policia Local	171.295,16	171.270,00	99,99%	0,00		
Subtotal vinculació					221.295,16	171.270,00	77,39%	0,00		
Subtotal Àrea Gestió de l'Espai Públic					11.162.399,33	2.383.667,48	21,35%	496.198,33	4,45%	
20170059	610000	33000Z	62400	Carrosses Reis i vehicles Cultura	45.000,00	0,00		0,00		
	610000	33011Z	62300	Inversió maquinària instal·lacions	0,00	1.999,00		1.999,00		
20170060	610000	33211F	62900	Fons Bibliogràfic: Biblioteques Pompeu Fabra	47.500,00	28.040,00	59,03%	4.661,08	9,81%	
20170061	610000	33211L	62900	Fons Bibliogràfic: Biblioteques Antoni Comas	47.500,00	19.528,73	41,11%	1.527,74	3,22%	
Subtotal vinculació					140.000,00	49.567,73	35,41%	8.187,82	5,85%	
Subtotal Direcció de Cultura					140.000,00	49.567,73	35,41%	8.187,82	5,85%	
TOTAL CAPÍTOL VI					20.170.422,17	2.627.307,73	13,03%	521.844,31	2,59%	

Projecte	Partida Pressupostària			ANNEX D'INVERSIONS PRESSUPOST 2017		Total	Iniciada contractació	%	Obligacions reconegudes	%	Observacions	
				Actuació								
20170062	300000	92221Z	74000	Aportació PUMSA - UA88 El Sorral		470.000,00	0,00		0,00			
20170063	300000	92221Z	74000	Aportació PUMSA - PEMU05 Lepanto/Churruga entorns Angeleta Ferrer		218.247,00	0,00		0,00			
20170064	300000	92221M	74000	Projecte integrador MITV i Mataró Ràdio i reposició material TDT		300.000,00	0,00		0,00			
20170065	300000	43211P	76700	Aportació Port de Mataró (IBI)		37.044,61	0,00		0,00			
Subtotal vinculació						1.025.291,61	0,00		0,00			
Subtotal Àrea Serveis Centrals						1.025.291,61	0,00		0,00			
20170066	400203	92471K	78900	Rehabilitació i ascensors comunitats		460.000,00	0,00		0,00		Iniciada la licitació	
Subtotal vinculació						460.000,00	0,00		0,00			
Subtotal Àrea Serveis Territorials						460.000,00	0,00		0,00			
TOTAL CAPÍTOL VII						1.485.291,61	0,00		0,00			
20170067	400203	92471K	83000	Fons Foment a la rehabilitació		25.000,00	0,00		0,00			
Subtotal vinculació						25.000,00	0,00		0,00			
Subtotal Àrea Serveis Territorials						25.000,00	0,00		0,00			
TOTAL CAPÍTOL VIII						25.000,00	0,00		0,00			
TOTAL INVERSIONS 2017						21.680.713,78	2.627.307,73	12,12%	521.844,31	2,41%		

Pressupost inicial	17.826.492,60
--------------------	---------------

Incorporació romanents	3.854.221,18
------------------------	--------------

3.- EMPRESAS MUNICIPALES

3.1.- PROMOCIONES URBANÍSTICAS DE MATARÓ S.A.

La societat ha facilitat informació sobre l'estat d'execució fins al primer trimestre comparat amb el pressupost inicial, i la projecció de tancament d'aquest exercici 2017:

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES - RESULTAT CONSOLIDAT (*)	PRESSUPOST 2017	PROJECCIÓ TANCAMENT 2017	EXECUCIÓ A 1t	EXECUCIÓ ACUMULADA
1. Import net de la xifra de negocis	9.348.766 €	9.245.859 €	1.783.129 €	1.783.129 €
a) Vendes	2.880.103 €	2.880.103 €	0 €	0 €
b) Lloguers	4.488.083 €	4.380.792 €	1.305.477 €	1.305.477 €
Arrendaments	3.856.496 €	3.749.204 €	960.057 €	960.057 €
Despeses repercutides	631.588 €	631.588 €	345.419 €	345.419 €
c) Prestació de serveis	1.674.999 €	1.679.383 €	401.257 €	401.257 €
c) Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit)	305.582 €	305.582 €	76.395 €	76.395 €
2. Variació d'existències de promocions i edificis construïts	3.341.741 €	3.341.741 €	311.822 €	311.822 €
a) Increment Existències per INVERSIÓ	5.250.541 €	5.250.541 €	319.322 €	319.322 €
c) Disminució per Vendes	-1.908.800 €	-1.908.800 €	-7.500 €	-7.500 €
3. Existències incorporades per la Societat a l'immobilitzat	0 €	0 €	0 €	0 €
4. Aprovisionaments	-5.854.226 €	-5.901.235 €	-368.316 €	-368.316 €
a) Consum de mercaderies	0 €	0 €	0 €	0 €
b) Consum de terrenys i solars	-1.077.300 €	-1.077.300 €	-21.418 €	-21.418 €
c) Obres i serveis realitzats per tercers	-4.776.926 €	-4.823.935 €	-346.898 €	-346.898 €
d) Deterioraments de terrenys i solars	0 €	0 €	0 €	0 €
5. Altres ingressos d'explotació	558.589 €	555.778 €	138.818 €	138.818 €
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	59.806 €	56.995 €	14.122 €	14.122 €
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	498.783 €	498.783 €	124.696 €	124.696 €
6. Despeses de personal	-1.518.499 €	-1.518.499 €	-530.456 €	-530.456 €
a) Sous i salaris	-1.162.115 €	-1.162.115 €	-336.313 €	-336.313 €
b) Càrregues socials	-356.384 €	-356.384 €	-194.143 €	-194.143 €
7. Altres despeses d'explotació	-2.949.063 €	-2.954.296 €	-655.707 €	-655.707 €
a) Serveis exteriors	-2.172.679 €	-2.237.423 €	-469.423 €	-469.423 €
Arrendaments	-45.541 €	-45.541 €	-14.907 €	-14.907 €
Reparacions, conservació i manteniment	-537.513 €	-564.766 €	-108.234 €	-108.234 €
Serveis professionals	-960.949 €	-976.106 €	-172.837 €	-172.837 €
Assegurances	-35.126 €	-35.126 €	-16.844 €	-16.844 €
Serveis bancaris	-8.671 €	-8.671 €	-3.316 €	-3.316 €
Publicitat	-4.948 €	-4.948 €	-683 €	-683 €
Subministraments	-225.900 €	-237.903 €	-55.541 €	-55.541 €
Altres serveis	-354.030 €	-364.362 €	-97.062 €	-97.062 €
b) Tributs	-668.803 €	-626.627 €	-160.403 €	-160.403 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisió per oper. comercials	-103.626 €	-86.290 €	-25.881 €	-25.881 €
d) Altres despeses de gestió corrent	-3.956 €	-3.956 €	0 €	0 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.169.580 €	-2.257.678 €	-563.114 €	-563.114 €
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-122.081 €	-140.076 €	-35.027 €	-35.027 €
b) Amortització de l'immobilitzat material	-86.657 €	-120.724 €	-20.345 €	-20.345 €
c) Amortització de les inversions immobiliàries	-1.960.842 €	-1.996.878 €	-507.743 €	-507.743 €
9. Imputació de subvenció d'immobilitzat no financer i altres	1.942.138 €	1.942.138 €	196.769 €	196.769 €
a) Venda d'Aprofitament Mig	1.075.966 €	1.075.966 €	0 €	0 €
c) HPO / Drets de Superfície / Concessions dem. / Adscripcions	866.172 €	866.172 €	196.769 €	196.769 €
10. Excessos de provisions	0 €	0 €	0 €	0 €
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	16.890 €	16.890 €	0 €	0 €
a) Deteriorament i pèrdua	0 €	0 €	0 €	0 €
b) Resultat per alienació	16.890 €	16.890 €	0 €	0 €
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	2.716.757 €	2.470.699 €	312.945 €	312.945 €
14. Ingressos financers	206.595 €	206.595 €	51.595 €	51.595 €
15. Despeses financeres	-1.335.552 €	-1.335.552 €	-171.139 €	-171.139 €
A.2) RESULTAT FINANCER	-1.128.957 €	-1.128.957 €	-119.543 €	-119.543 €
A.3) RESULTAT ABANS IMPOSTOS (A.1+A.2)	1.587.800 €	1.341.743 €	193.402 €	193.402 €
20. Impost sobre beneficis	0,00 €	0,00 €	0 €	0 €
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	1.587.800 €	1.341.743 €	193.402 €	193.402 €

(*) No s'inclouen possibles deterioraments d'actius immobiliaris arran de les taxacions a fi d'exercici

INGRESSOS:

1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS: 1.783.129€(exec. 1r trimestre 2017)

1.1. Vendes: a mes de març no s'ha portat a terme cap ingrés relatiu a aquest concepte.

Les vendes pressupostades pel 2017 per 2.880.103€,corresponen principalment a:

1. La venda de **locals i aparcaments a l'Edifici El Rengle** es portarà a terme previsiblement a partir de que s'escripturi el compliment parcial de la permuta amb el propietari del terreny mitjançant el lliurament dels locals i places d'aparcament pendents d'entrega de l'Edifici del Rengle. Comptablement, el lliurament material dels locals i places d'aparcament, és una venda per import d'1.878.800 euros (la seva contrapartida és una disminució d'Existències pel mateix import, sent l'efecte neutre en el resultat).
2. Es preveu la venda en el 2017 d'un indivís d'una **finca situada a l'Avinguda Maresme, 2**, per 1.000.000€, finca procedent en la seva totalitat del 10% AM.

Cal considerar que, de conformitat amb allò establert a l'article 164.2 del Decret Legislatiu 1/2010, de 3 d'agost, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Urbanisme, els ingressos obtinguts mitjançant l'alienació dels béns que formen part del Patrimoni Municipal del Sòl i Habitatge s'han de destinar a conservar, administrar i ampliar aquest patrimoni.

Més concretament, els recursos que s'obtinguin de la transmissió d'aquesta finca, de conformitat amb el què disposa l'article 224.2 del Decret 305/2006, de 18 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei d'Urbanisme, s'han de destinar necessàriament a:

- a) A l'adquisició i urbanització de sòl destinat a habitatges de protecció pública, a l'adquisició o rehabilitació d'edificis per destinar-los a aquest tipus d'habitatges, o a la promoció i construcció d'aquest tipus d'habitatges.
- b) A la conservació, millora, urbanització, rehabilitació i, en general, gestió urbanística dels propis béns del patrimoni.
- c) A l'adquisició de terrenys en qualsevol classe de sòl o d'altres béns immobles de caràcter patrimonial per a llur incorporació a aquest patrimoni.
- d) A l'obtenció, execució o construcció de sistemes urbanístics de titularitat pública i a l'execució d'obres de conservació i rehabilitació de les edificacions destinades a aquests sistemes. Els ingressos obtinguts per la substitució de la cessió urbanística que estableix l'article 94.3 de la Llei d'urbanisme pel seu equivalent en metàl·lic, s'han de destinar obligatòriament a l'adquisició d'espais lliures públics de nova creació.
- e) A l'execució d'operacions d'iniciativa pública de conservació, rehabilitació o millora del patrimoni arquitectònic, de remodelació urbana, o de conservació i millora del medi rural i natural.
- f) Al desenvolupament d'actuacions en matèria d'habitatge susceptibles de ser protegides d'acord amb els plans d'habitatge aprovats pel Govern i demés legislació sectorial.
- g) Amb caràcter excepcional, a altres finalitats d'interès social que s'adeqüin a l'article 153.4 de la Llei d'urbanisme i estiguin previstes en els plans urbanístics.

El resultat comptable per al 2017 seria com segueix:

Preu de Venda	+1.000.000€
- Cost de vendes (Baixa Existències AM)	- 1.075.965€
+ Subvencions, donacions i llegats rebuts	+1.075.965€
Resultat Operació	= 1.000.000€

1.2. Arrendaments (1.305.477€):

En la següent taula, es mostra el pressupost i la projecció de tancament esperada dels lloguers per aquest exercici:

UNITAT DE NEGOCI	PRESSUPOST 2017	PROJECCIÓ 2017	% VAR.	1T 2017
APARCAMENTS	584.151,32 €	633.510,32 €	8%	158.437,32 €
APARCAMENTS DE ROTACIÓ	1.132.541,68 €	947.718,65 €	-16%	236.929,54 €
HABITATGES	693.526,90 €	674.169,69 €	-3%	164.639,94 €
OFICINES/NAUS/LOCALS	1.395.499,60 €	1.439.121,06 €	3%	385.698,31 €
SÒL	50.776,14 €	53.776,56 €	6%	13.444,14 €
VENDA PATRIMONI	- €	908,01 €	#iDIV/0!	908,01 €
Total ARRENDAMENTS	3.856.495,63 €	3.749.204,28 €		960.057,26 €
Total REPERCUSSIÓ DESPESES	631.587,68 €	631.587,68 €		345.419,48 €
TOTAL	4.488.083,32 €	4.380.791,96 €		1.305.476,74 €

De l'import total previst per a tot l'exercici (4.380.792€), cal considerar que 685.529€ (amb IVA inclos) prové de l'Ajuntament i 98.667€ de l'EPE Tecnocampus.

- **Aparcaments:** Actualment PUMSA té 1.254 places d'aparcament de lloguer amb una ocupació mitjana del 79% al mes de març de 2017.
- **Aparcaments en rotació:** PUMSA destina per a la prestació del servei d'aparcament de rotació, l'aparcament de Plaça de Cuba, de Plaça Granollers i Parc Central.

Esmentar que des del passat mes de febrer de 2017 al finalitzar la concessió, PUMSA ha estat encomanada per l'Ajuntament per a la gestió de l'aparcament de la Plaça de Les Tereses amb 337 places, de les quals, actualment, 154 estan destinades a abonats. En conseqüència, s'estimen uns ingressos addicionals per al 2017 d'uns 754.567 euros.

- **Habitatges:** PUMSA també gestiona un parc de 259 habitatges. En aquest punt, caldria fer èmfasi que la política de preus de lloguer d'habitatges s'ha posat al servei de les polítiques socials de l'Ajuntament, entenent així que l'habitatge públic cal administrar-lo prioritàriament amb criteris socials per a resoldre dificultats en matèria d'habitatge a Mataró. Per això, l'Ajuntament ha previst en pressupost 2017 una subvenció per cobrir el dèficit d'exploració d'aquesta activitat per un import 284.617€.
- **Oficines, Naus i locals:** Actualment PUMSA disposa al seu patrimoni de 51 locals, 20 oficines i 12 naus, uns 44.530 m2 de sostre, del quals, a març 2017, es té llogat un 86 %. En base a l'extrapolació dels ingressos de lloguer per a l'any 2017 es preveu un increment del 7% vers al 2016, arran de la finalització de la carència en el lloguer dels locals i oficines i 5 places de l'Edifici Passeig de La Marina i la del local 0.5 de 2.282 m2 (planta baixa) de l'Edifici del Rengle, llogat a la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme destinat a ampliar espais docents.
- L'empresa HANES BRANDS INC. ha resolt anticipadament del contracte de lloguer a l'Edifici del Rengle el passat 28 de febrer. Tal i com consta al contracte, la compensació a rebre per PUMSA en concepte de resolució anticipada del contracte serà de 392.592,38 €:

Compensació per Mobiliari	105.395,97 €
Compensació per Obres	<u>287.196,41 €</u> , més IVA
	392.592,38 €

El resultat comptable per al 2017 és com segueix:

Compensació per Mobiliari	105.395,97€
'- Valor net comptable (Imm. Material)	-88.505,52€
Resultat per alienació Immobilitzat material	16.890,45€
Compensació per Obres (Ingrés "Repercussió despeses")	287.196,41€

1.3. Prestacions de serveis (401.257€):

La xifra pressupostada pel 2017 és d'1.674.999€, i integra bàsicament els següents conceptes:

1. L'ingrés per la recaptació de la Zona Blava prevista per al 2017 d'1.400.000 €.
2. Per la seva activitat com a administració actuant, PUMSA repercuteix als propietaris un percentatge de gestió (111.408€).
3. La repercussió del cost intern de la redacció de projectes realitzada pels tècnics de PUMSA als sectors urbanístics (163.590€)

1.4. Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit de vehicles) (+76.395€):

Inclou la refacturació a l'Ajuntament del cost de la gestió del dipòsit (inclòs l'arrendament de les places) per un import de 305.581€ al 2016 i al 2017.

2. VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES (+311.822€):

a) Incrementos d'Existències per Inversió (+319.322€):

- Al 2017, incrementaran les Existències de PUMSA en 5.250.541€, per les inversions previstes a diferents sectors: UA84d Eix Herrera, UA89d "Ernest Lluch/Valldeix", UA88 El Sorrall, UA83d Lepanto/Churruca, UA 87 Entorns Biada, PMU 01d Ronda Barceló i PEMU Can Cruzate.

b) Disminució d'Existències per Vendes (-7.500€):

- La venda de locals i aparcaments a l'Edifici El Rengle, al 2017, es donarà previsiblement arran de que s'escripturi el compliment parcial de permuta mitjançant el lliurament dels locals i places d'aparcament pendents d'entrega de l'Edifici del Rengle. És una venda valorada 1.878.800€, sent el resultat neutre.
- La contrapartida de la refacturació anual a l'ajuntament de l'adequació de les oficines destinades al dipòsit municipal situades a l'aparcament de Rafael Estrany és una baixa en Existències pel mateix import (30.000€ anuals).

3. APROVISIONAMENTS (-368.316€):

El seu desglossament és el següent:

- Obres i serveis realitzats per altres empreses: Les Obres d'urbanització i enderroc previstes per al 2017 són de 4.776.926€.

4. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (+138.818€):

- a) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici

Al 2017 s'ha comptabilitzat una Subvenció d'explotació de l'Ajuntament de Mataró, per import de 284.617 euros per a compensar els menors ingressos que té PUMSA com a conseqüència de posar a disposició el seu parc d'habitatges al servei de les polítiques de Benestar social de l'Ajuntament (rendes de lloguer social i morositat).

A banda, aquest concepte inclou la subvenció per la gestió de l'Oficina Local de l'Habitatge per un import de 214.166€.

5. DESPESES DE PERSONAL (-530.456€):

La despesa del 2017 preveu un increment salarial de l'1%, així com la subrogació del treballador que actualment presta els seus serveis a l'aparcament de les Tereses.

6. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (-655.707€):

- a) Serveis Professionals

▪ **Gestió de sòl**

Al 2017 s'estima el cost de redacció de projectes d'urbanització, d'enderrocs, de reparcel·lació i direccions d'obra per import de 372.000€ per les actuacions previstes a diferents sectors (UA89d "Ernest Lluch", Àmbit Eix Herrera UA-84, PEMU 05 Lepanto/Churruca, Urbanització del Rengle i de la UA88 El Sorral). Comptablement, la seva contrapartida és un increment pel mateix import en l'epígraf de Variació d'Existències.

▪ **Zona Blava**

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

b) Pèrdues i deterioraments per operacions comercials:

- La dotació per pèrdues de crèdits de difícil cobrament per al 2017 s'estima en 103.626€, respectivament. Aquesta morositat es deu bàsicament a habitatges.

7. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCER (+196.769€):

a) Per Venda d'Aprofitament Mig (AM)

- Al 2017 la venda de la finca resultant 1.2 del PR de la UA-89d "Ernest Lluch/Valldeix", per 1.075.965€ suposa el reconeixement comptable d'un ingrés en concepte de Subvenció de capital, al haver estat rebuda, com s'ha dit, gratuïtament.

8. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS D'IMMOBILITZAT :

Aquest concepte integra el resultat per alienacions d'immobilitzat resultant de les vendes d'actius a l'Ajuntament.

Per al 2017, les necessitats de tresoreria s'han estimat en 7.556.160€, dels quals, 3.150.549€ corresponen a la quota a pagar el 30 de juny de 2017 a FCC per l'Edifici del Rengle. Per a finançar aquestes aportacions es proposarà la venda a l'Ajuntament d'una sèrie d'actius, tot i que dependrà finalment de les taxacions actualitzades que en el seu moment haurem d'encarregar per a incloure-les a l'expedient administratiu corresponent.

Al pressupost de 2017 no s'ha inclòs el resultat comptable fruit d'aquestes vendes d'actius, donat que els valors de mercat són merament estimatius.

9. RESULTAT FINANCER (-119.543€):

- La despesa financera estimada per al 2017 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 276.564€.
- Els ingressos financers del 2017 inclouen la comptabilització dels interessos implícits de les quotes de lloguer corresponents als pagament ajornats de contractes de lloguer amb opció de compra

10. ENDEUTAMENT FINANCER (40.053.178€)

L'endeutament financer de la societat a 31 de març és de 40.053.178€. Si li afegim el deute pendent de la Nau Minguell (1,5€) i l'edifici del Rengle (8,5€), tots dos assumits per l'Ajuntament) i el de la societat Porta Laietana (13,3€), participada en un 50% per PUMSA, el total de l'endeutament seria de **63,3M€**.

31/03/2017		Data Signatura	Data Venciment	PRÉSTECES HIPOTECARIS (HPO) (Inclou part subsidiada) (*)	PRÉSTECES HIPOTECARIS (no HPO)	PÒLISSES / PRÉSTEC / CRÈDIT NO HIPOTECARIS	TOTAL
BANC SANTANDER	HPO - Carlemany	21-05-08	21-05-33	1.642.809 €			
	Ap. Plaça Granollers	17-12-03	17-12-18		204.899 €		
	Edifici Valveric	22-02-06	22-02-23		1.232.103 €		
	Nau Cola Castellera	17-09-07	17-09-24		652.428 €		
	Edifici "El Rengle"	27-06-08	27-06-20		5.780.572 €		
TOTAL BANC SANTANDER				1.642.809 €	7.870.001 €	0 €	9.512.810 €
BANCA	HPO - c. Nuñez de Balboa, 10-12	05-12-08	05-12-36	803.013 €			
	Ap. Terrassa	13-02-08	17-02-38		343.781 €		
	c. Nuñez de Balboa, 10-12 - Local + 8 places apk	05-12-08	05-06-25		368.836 €		
	c. Nuñez de Balboa, 10-12 - Aparcament	12-01-09	12-07-25		380.315 €		
	Préstec Hipotecari	11-12-12	11-12-27		9.001.933 €		
TOTAL BANCA				803.013 €	10.094.864 €	0 €	10.897.877 €
LA CAIXA	HPO- c. Herrera, 82-84 (Cal Collut)	21-12-01	21-12-28	598.277 €			
	HPO- c. Teià, nº 5	29-11-01	29-11-28	453.711 €			
	HPO- c. Jaume Comas, 16	03-10-02	03-10-29	679.482 €			
	Centre de Serveis Logístics (NAUS)	25-07-01	30-09-16		845.173 €		
	Ap. Gatassa	07-10-04	01-01-22		225.230 €		
	Local Camí Real, 255 (nota 1)	07-07-05	01-08-22		402.435 €		
	Ap. Rafael Estrany soterrani (nota 1)	25-07-07	01-08-24		1.129.522 €		
	Habitatge c. Pietat 25 2on (OPAH 2007)	25-02-08	01-03-38		148.070 €		
	Habitatge c. Joan Miró 36 4art 3ª (OPAH 2007)	25-02-08	01-03-38		140.705 €		
	Habitatge c. Colòmbia, 49 5e 2ª (OPAH 2008)	25-02-08	01-03-38		150.120 €		
	Habitatge Ronda Doctor Ferran, 51 (OPAH 2008)	15-04-08	01-03-39		146.588 €		
	Habitatge c. Via Europa, 141 3er 1ª (OPAH 2008)	11-07-08	01-07-38		122.624 €		
	Habitatge c. Mossen Molé, 24 2on 4ª (OPAH 2008)	03-11-08	01-12-38		114.047 €		
	Habitatge c. Ntra. Sra. Corredor, 35 4rt 1a (OPAH 2008)	03-11-08	01-12-38		88.563 €		
	Habitatge c. Siete Partidas, 9 3er 2ª (OPAH 2008)	03-11-08	01-12-38		75.507 €		
	Habitatge c. Santiago Rosinyol, 20 1er 2ª (OPAH 2008)	03-11-08	01-12-38		112.159 €		
	Ap. Parc de Palau	24-11-08	01-12-25		1.715.903 €		
	Edifici Baxada Espenyas	27-02-09	01-03-26		845.954 €		
	Local c. Churruca, 84	04-11-10	01-12-27		163.055 €		
	TOTAL LA CAIXA				1.731.469 €	6.425.654 €	0 €
BANC SABADELL	HPO - c. Meléndez Valdés, 15-17	14-11-08	14-11-35	327.021 €			
	HPO - c. El Rierot, 10 - c. Crestina	30-10-09	30-10-36	850.838 €			
	Apkí (FUC) c. Meléndez Valdés, 15-17	14-11-08	14-11-28		244.573 €		
	Finques LepantoChurruca	20-09-10	30-09-22		2.861.684 €		
	Oficines (2), Local i apk (21) - Passeig de la Marina	04-09-12	04-09-27		1.340.707 €		
	Préstec hipotecari (CAM)	13-09-12	13-09-27		713.125 €		
	Préstec no hipotecari I (antic ICO CAM 1,5)	14-02-14	28-02-18			184.823 €	
	Préstec no hipotecari II (Finques Lepanto Churruca 3,6)	14-02-14	28-02-18			168.138 €	
	TOTAL BANC SABADELL				1.177.859 €	5.160.088 €	352.961 €
ICF	LOCAL (Alzheimer) Carlemany, 6-12	23-11-09	23-11-29		482.969 €		
	Servei de Manteniment (Robert Mercader)	13-04-10	01-04-32		3.271.357 €		
TOTAL ICF				0 €	3.754.326 €	0 €	3.754.326 €
BBVA	HPO - c. València, 92-94	17-01-03	17-04-29	562.976 €			
	HPO - Passatge Fragata, 6-8 (Colom)	28-02-03	28-02-31	278.456 €			
TOTAL BBVA				841.431 €	0 €	0 €	841.431 €
ICO	HPO- Almeria, 77	25-11-09	25-11-37	198.702 €			
TOTAL ICO				198.702 €	0 €	0 €	198.702 €
TOTAL ENDEUTAMENT FINANCER				6.395.284 €	33.304.934 €	352.961 €	40.053.178 €

CONCLUSIÓ:

Amb dades a mes de març, la projecció de tancament apunta cap a una reducció del resultat previst per aquest exercici (-246.057€), situant-lo en 1.341.743€. Per la banda dels ingressos, bàsicament es deu a la disminució dels lloguers en -107.291€ i principalment els provinents dels aparcaments de rotació (-184.283€) i els habitatges (-19.357€) que no es compensa amb el bon comportament dels lloguers de la resta d'unitats de negoci. Cal assenyalar que des del mes de febrer del 2017, PUMSA ha estat encomanada per l'Ajuntament per a la gestió de l'aparcament de la plaça de les Tereses. La societat estima uns ingressos addicionals de 754.567€.

Cal assenyalar que la venda de la finca situada a l'Avinguda Maresme, 2, procedent del 10% de l'Aprofitament Mig està afectada a l'establert a l'article 164.2 del Decret Legislatiu 1/2010, de 3 d'agost, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Urbanisme que diu que els ingressos obtinguts mitjançant l'alienació dels béns que formen part del Patrimoni Municipal del Sòl i Habitatge s'han de destinar a conservar, administrar i ampliar aquest patrimoni.

Pel que fa a les despeses, les desviacions negatives més significatives es registren en els aprovisionaments i en les amortitzacions degut a les inversions que preveu executar la societat en aquest exercici. El volum d'actuació inversora de la societat es preveu que sigui de 5.250.541€ i els principals sectors d'actuació que es contemplen en pressupost són els següents: UA El Sorrall, PMU 01-d Rda Barceló/Illa Corte Inglés, UA89-d E.Lluch/Valleix, PEMU 05 Lepanto/Churruca, UA-87 Entorns Carrer Biada i Eix Herrera.

A 31 de març, PUMSA té un endeutament viu de 40.053.178€, sense tenir en compte el deute pendent amb FCC per l'edifici del Rengle (8,5M€) i el préstec de la Nau Minguell (1,5M€), tots dos assumits per l'Ajuntament. A més, cal afegir el deute de la societat Porta Laietana (13,3€), participada en un 50% per PUMSA. Si ho tenim en compte, el deute total de la societat se situaria en 63,3M€.

Per aquest exercici, el pressupost municipal té previst unes aportacions globals a la societat de 7.766.820€ que es desglossen en 7.482.203€ en concepte d'aportació de capital i 284.617€ en subvenció corrent a l'explotació per cobrir el dèficit generat pels lloguers dels habitatges de rendes socials i la morositat registrada. A banda d'això, el pressupost municipal contempla una subvenció de capital de 218.247€ per les inversions previstes en la UA87d Lepanto-Churruca/El Rengle i es preveu l'atorgament d'un ajut de caixa pel desenvolupament del sector UA88 El Sorrall per un import de 474.138€. A tancament de l'exercici, es portarà a terme l'operació de compravenda d'actius per compensar els deutes de PUMSA amb l'Ajuntament.

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 2017 comparades amb el mes de març de 2016, i amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2017 i la previsió de tancament al 2017:

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	EXECUCIÓ MARÇ 2017	EXECUCIÓ MARÇ 2016	DIFERÈNCIA (%) MARÇ. '17-'16	PROJECCIÓ A FINAL 2017	PRESSUPOST 2017	DESV.PRES. (%)
1. Import net de la xifra de negoci	3.706.798	3.600.801	2,94	14.558.001	14.524.484	0,23
a) Vendes	2.165.997	2.170.024	-0,19	8.538.001	8.538.001	0,00
b) Prestacions de serveis	1.540.801	1.430.777	7,69	6.020.000	5.986.483	0,56
2. Variació existències productes acabats	-5.663	6.715	-184,34	0	25.000	-100,00
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	295.748	382.997	-22,78	1.615.680	1.615.680	0,00
4. Aprovisionaments	-1.254.671	-1.244.342	0,83	-5.461.924	-5.421.833	0,74
a) Consum d'aigua	-804.539	-790.123	1,82	-3.251.057	-3.210.965	1,25
b) Electricitat	-17.727	-26.799	-33,85	-137.704	-137.704	0,00
c) Consum d'existències comercials	-168.283	-124.928	34,70	-539.772	-539.772	0,00
d) Treballs realitzats per altres empreses	-264.123	-302.492	-12,68	-1.533.392	-1.533.392	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	62.746	72.373	-13,30	310.070	310.070	0,00
a) Ingressos accessoris i altr.de gestió cor.	62.746	72.373	-13,30	310.070	310.070	0,00
6. Despeses de personal	-967.986	-1.017.375	-4,85	-4.064.755	-4.064.755	0,00
a) Sous	-721.832	-761.725	-5,24	-3.051.425	-3.051.425	0,00
b) Càrregues socials	-226.277	-229.817	-1,54	-914.569	-914.569	0,00
c) Altres despeses	-19.876	-25.833	-23,06	-98.761	-98.761	0,00
7. Altres despeses d'explotació	-810.139	-664.406	21,93	-2.826.743	-2.813.071	0,49
a) Serveis exteriors	-698.220	-551.620	26,58	-2.388.735	-2.388.735	0,00
b) Tributs	-88.815	-90.463	-1,82	-355.260	-341.588	4,00
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-17.832	-17.350	2,77	-71.721	-71.721	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent	-5.272	-4.973	6,03	-11.027	-11.027	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	-715.123	-698.723	2,35	-2.900.000	-2.907.456	-0,26
9. Imputació de subvencions immob.no financer	175.892	176.164	-0,15	706.295	706.295	0,00
13. Altres resultats	-187	4.185	-104,48	20.000	20.000	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	487.414	618.389	-21,18	1.956.624	1.994.414	-1,89
14. Ingressos financers	341	393	-13,13	26.741	26.741	0,00
b) De valors negociables i altr.instrum.finan		393	-100,00	26.741	26.741	0,00
b2) De tercers		393	-100,00			
15. Despeses financeres	-46.210	-76.637	-39,70	-244.665	-244.665	0,00
b) Por deutes amb tercers	-46.210	-76.637	-39,70	-244.665	-244.665	0,00
18. Deteriorament i resul.per alienacions	-19.095	-37.682	-49,33	-76.379	-76.379	0,00
a) Deterioraments i pèrdues	-19.095	-37.682	-49,33	-76.379	-76.379	0,00
b) Resultats per alineacions i altres (19	0	0		0	0	
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-64.963	-113.926	-42,98	-294.304	-294.304	0,00
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	422.451	504.463	-16,26	1.662.320	1.700.111	-2,22
A.4) RES. EXE. OPERAC.CONTINUADES (A.3 +19)	422.451			1.662.320	1.700.111	-2,22
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	422.451	504.463	-16,26	1.662.320	1.700.111	-2,22

Xifra de negocis (+3.706.798€): presenta una execució global de 25% en el mes de març, per sobre de l'import assolit l'any anterior (+105.997€). Les vendes d'aigua importen un total de +2.165.997€ i se situen lleugerament per sota de les registrades en el mes de març del 2016 (2.170.024€) a causa d'un decrement en el consum. La tarifa per l'exercici 2017 es manté estable respecte la de l'any anterior, així com també la Tarifa Social (0,10€/m³) que s'adreça a famílies amb dificultats econòmiques. Els ingressos per prestació de serveis presenten un increment interanual significatiu (+110.024€) i es preveu tancar l'exercici amb una tendència a l'alça respecte al previst en pressupost. Per això, la projecció de tancament situa la xifra de negoci en 14.558.001€, superior en 33516€ respecte el previst a inici de l'exercici.

Variació existències productes acabats (-5.663€): no es preveu executar aquesta partida atancament de l'exercici (25.000€).

Treballs realitzats pel seu actiu (+295.748€): presenten una menor execució que la del març del 2016 (-87.249€) degut a què s'han certificat menys obres del Pla Director que les que es van fer l'any anterior. Aquesta concepte integra els treballs propis i les despeses externes que s'incorporen a l'immobilitzat passant a formar part del valor de les obres. Això es trasllada a l'Actiu Immobilitzat. Aquest any s'ha executat una obra en el sector E.Lluch/Valldeix. Per a l'exercici 2017, AMSA va preveure en pressupost portar a terme les obres d'ampliació i millora de la xarxa de distribució d'aigua per un import de 823.286€, d'acord amb el Pla Director d'Aigua. I pel que fa a la xarxa de clavegueram va preveure executar inversions per un import de 792.394€, aquelles que es consideren més prioritàries d'acord amb el Pla Director de Clavegueram de Mataró (PDCLAM). A tancament de l'exercici, es preveu executar la partida en la seva totalitat.

Aprovisionaments (-1.254.671€): presenten una execució del 23%, per sobre de l'execució del març del 2016 (1.244.342€) i es preveu que es mantingui aquesta tendència a final d'any amb una desviació negativa de 40.091€ degut a una major compra d'aigua a ATLL. Així, per tipus de despesa, el consum d'aigua presenta una desviació negativa (-14.415€) en aquest trimestre respecte el de l'any anterior i es preveu que es mantingui aquesta tendència a tancament de l'exercici. Això es deu a què la proporció de m³ d'aigua comprats a l'ATLL respecte el consum d'aigua de pou s'ha incrementat respecte a la prevista en pressupost, passant de 82/18 a 88/12. Aquest fet també ha provocat una reducció del consum d'electricitat en aquest trimestre que s'anirà regularitzant al llarg de l'exercici. També han augmentat els treballs realitzats per altres empreses en els primers tres mesos de l'any degut a què s'ha comprat més existències per les obres de manteniment/repació de l'obra de l'autopista. Aquesta despesa també es regularitzarà a tancament de l'exercici.

Despeses de personal (-967.986€): aquesta partida presenta una reducció respecte al març del 2016 (-49.389€) perquè s'ha reduït la plantilla però es preveu tancar l'exercici ajustant l'execució al previst en pressupost inicial (4.064.755€).

Altres despeses d'explotació (-810.139€) aquestes despeses presenten una desviació negativa significativa respecte el mateix període del 2016 (-145.733€) degut a un augment de la despesa de serveis exteriors. Això s'ha degut a l'increment de la despesa de manteniment de la xarxa d'aigua potable provocada per una avaria de l'obra que s'està realitzant en l'autopista i de la despesa de manteniment del clavegueram. Cal assenyalar que en aquest exercici, la societat tampoc preveu el pagament del cànon de clavegueram a l'Ajuntament en concepte de la utilització de les instal·lacions de clavegueram (978.050€). La projecció de tancament preveu que aquesta tendència es moderi amb una desviació negativa del -13.672€ respecte el pressupost inicial (-2.813.071€).

Amortització immobilitzat (-715.123€): malgrat l'execució d'aquesta despesa se situa lleugerament per sobre de la del mes de març del 2016 (-16.400€), la societat preveu tancar l'exercici per sota del previst en pressupost inicial. Cal recordar que arran dels pactes de la venda de les accions de MESSA a Gas Natural, la societat va assumir actius que van ocasionar un increment patrimonial significatiu a AMSA. A banda, la societat incorpora anualment inversions a les xarxes que cal anar amortitzant.

Despeses financeres (-46.210€): aquesta despesa presenta una evolució favorable respecte l'any 2016, ja que, a més de març s'ha registrat un estalvi de +30.427€. Cal recordar que en l'exercici 2016, la societat va refinançar préstecs antics amb interessos elevats amb una estimació d'estalvi global de 123.407€. Així mateix, també cal esmentar que en l'actualitat el nou finançament s'obté amb unes millors condicions que redueixen la càrrega financera de la societat.

Per a aquest exercici, AMSA ha sol·licitat autorització a l'Ajuntament per sol·licitar nou endeutament per un import de 2M€ per finançar part de les inversions previstes en aquesta anualitat de 2,67M€. El Consell d'Administració de la societat va aprovar les propostes de finançament en data 29/3/2017.

Les condicions d'aquests nous préstecs són les següents:

Entitat Financera	Cajamar	BBVA
Import màxim	1.000.000,00 €	1.000.000,00€
Tipus d'Interès variable	Euríbor a 3 mesos + 1,50% (que un cop bonificat és de l'1%)	Euríbor a 3 mesos + 1,07%
Comissió d'obertura	0,10%	Sense comissió
Termini	10 anys	10 anys
Observacions	Aportació al Capital Social de màxim 3.000€	

A banda, la societat té concertades tres pòlisses de tresoreria amb diferents entitats financeres per un import de 1.500.000€. Aquest exercici, degut a unes millors condicions financeres (tipus mig ponderat 0,162% a data 7/4), s'ha acordat que l'entitat sol·liciti un ajut de caixa a l'Ajuntament per un import d'1M€. AMSA ha decidit mantenir la pòlissa de tresoreria amb BANKINTER per un import de 500.000€. Per aquesta en la propera revisió preveu unes condicions de 1,10% i 0,3% anual.

Deteriorament (-19.095€): AMSA preveu dotar per les pèrdues de MESSA un import de 76.379€ per aquest exercici 2017, de manera proporcional a la seva participació en el capital d'aquella societat.

CONCLUSIÓ:

Amb l'execució del primer trimestre, es preveu un resultat a final d'any de 1.662.320€ amb una disminució respecte el previst en pressupost inicial (1.700.111€). Malgrat s'estima un increment dels ingressos globals a tancament de l'exercici (+40.973€) gràcies principalment a la millora de la xifra de negoci, això no ha permès compensar la desviació negativa de les despeses d'aprovisionaments (-41.091€) per una major compra d'aigua a ATLL i l'augment de les despeses de la partida dels tributs (-13.672€).

AMSA ha sol·licitat autorització a l'Ajuntament per sol·licitar nou endeutament per un import de 2M€ amb l'objectiu de finançar part de les inversions previstes per aquest exercici (2,67M€). Per atendre les seves necessitats de tresoreria, degut a unes millors condicions financeres ofertes per l'Ajuntament (tipus mig ponderat 0,162% a data 7/4), s'ha acordat que l'entitat sol·liciti un ajut de caixa per un import d'1M€.

4.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

4.1.- EPEL MATARÓ AUDIOVISUAL

A partir del 28 de febrer, l'activitat relativa al servei de televisió prestat per Mataró-Maresme Digital SL s'ha integrat a l'EPE Mataró Audiovisual. Per això, es presenten els comptes de les dues entitats integrades a partir del mes de març. Així, el següent quadre mostra l'execució a primer trimestre comparada amb el pressupost integrat de les dues entitats a mes de març i la previsió de tancament de l'exercici de manera integrada:

PRESSUPOST MATARÓ AUDIOVISUAL	Pressupost integrat març 2017			Execució març 2017		Pressupost total		Var tanc- inic (%)
	RÀDIO	TELEVISIÓ	TOTAL	RÀDIO	TELEVISIÓ	RÀDIO / TELEVISIÓ		
	Pressupost març 2017	Pressupost març 2017	Pressupost integrat	Acumulat MARÇ	Acumulat MARÇ	Acumulat MARÇ	Previsió tancament	
TOTAL INGRESSOS	498.933,32	306.833,94	805.767,26	93.522,47	53.753,76	147.276,23	785.757,99	-2,48%
Prestacions de serveis	50.124,00	151.783,70	201.907,70	9.181,67	8.849,13	18.030,80	129.145,50	-36,04%
Ingressos La Xarxa	35.500,00	58.503,74	94.003,74	6.180,00	9.883,13	16.063,13	181.778,17	93,37%
Total 1- Import net de la xifra de negoci	85.624,00	210.287,44	295.911,44	15.361,67	18.732,26	34.093,93	310.923,67	5,07%
Subvenció corrent Ajuntament	364.750,43	96.546,50	461.296,93	78.160,80	35.021,50	113.182,30	426.275,43	-7,59%
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	364.750,43	96.546,50	461.296,93	78.160,80	35.021,50	113.182,30	426.275,43	-7,59%
Drets d'ús instal·lacions	48.558,89	0,00	48.558,89			0,00	48.558,89	0,00%
Total 12- Ingressos Extraordinaris	48.558,89	0,00	48.558,89			0,00	48.558,89	0,00%
		0,00						
TOTAL DESPESES	498.933,32	368.261,04	774.663,05	84.533,50	34.036,16	121.847,89	785.580,79	1,41%
1- Sous i S.Social M.Audiovisual	204.559,56	194.054,16	457.833,02	54.496,75	32.348,83	86.845,58	457.833,02	
Retorn 50% paga doble desembre 2012		0,00	0,00					
Total 3 - Despeses de personal	204.559,56	194.054,16	457.833,02	54.496,75	32.348,83	86.845,58	457.833,02	0,00%
4- Amortitzacions	50.746,10	4.000,00	54.746,10			0,00	62.746,10	14,61%
Contractes programes Mataró Ràdio	165.546,12	0,00	13.795,51	13.795,51		13.795,51	13.795,51	0,00%
Contractes La Xarxa	8.500,00	24.900,00	33.400,00	1.662,65		1.662,65	33.400,00	0,00%
Reparacions i conservació	14.052,71	7.370,00	21.422,71	5.858,27		5.858,27	21.422,71	0,00%
Telèfon	8.000,00	15.360,06	23.360,06	1.657,79		1.657,79	23.360,06	0,00%
Despeses de senyal TDT	0,00	14.085,27	14.085,27		1.565,03	1.565,03	14.085,27	0,00%
Assessorament cap tècnic	6.000,00	0,00	6.000,00	1.500,00		1.500,00	6.000,00	0,00%
Renting equipaments	4.915,20	7.198,15	12.113,35	721,78		721,78	14.113,35	16,51%
Neteja local	4.000,00	3.726,84	7.726,84	304,41		304,41	5.000,00	-35,29%
Gestoria	3.500,00	11.959,25	15.459,25	596,91		1.127,37	6.200,00	-59,89%
Material oficina	500,00	1.496,17	1.996,17			0,00	2.500,00	25,24%
Transports, locomoció	500,00	5.745,49	6.245,49	85,20		85,20	6.245,49	0,00%
Campanya promoció	800,00	0,00	800,00			0,00	1.200,00	50,00%
Altres despeses	26.813,63	78.365,65	105.179,28	3.854,23	122,30	6.724,30	117.179,28	11,41%
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables	500,00	0,00	500,00			0,00	500,00	0,00%
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	243.627,66	170.206,88	262.083,93	30.036,75	1.687,33	35.002,31	265.001,67	1,11%
RESULTAT	0,00	-61.427,10	31.104,21	8.988,97	19.717,60	25.428,34	177,20	

A títol informatiu, a data 28 de febrer, data de la dissolució de Mataró-Maresme Digital SLU, els pressupostos de les dues entitats eren els següents:

PRESSUPOST MATARÓ AUDIOVISUAL	RÀDIO				TELEVISIÓ			
	pressupost 2016	pressupost INICIAL 2017	acumulat FEBRER	EXECUCIÓ	pressupost 2016	pressupost INICIAL 2017	acumulat FEBRER	EXECUCIÓ
TOTAL INGRESSOS	496.547,32	498.933,32	74.806,65	424.126,67	386.030,96	408.906,40	102.072,46	306.833,94
Prestacions de serveis	47.738,00	50.124,00	4.948,05	45.175,95	190.995,78	168.359,90	16.576,20	151.783,70
Ingressos La Xarxa	35.500,00	35.500,00	3.805,00	31.695,00	77.002,76	84.000,00	25.496,26	58.503,74
Total 1- Import net de la xifra de negoci	83.238,00	85.624,00	8.753,05	76.870,95	267.998,54	252.359,90	42.072,46	210.287,44
Subvenció corrent Ajuntament	364.750,43	364.750,43	66.053,60	298.696,83	118.032,42	156.546,50	60.000,00	96.546,50
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	364.750,43	364.750,43	66.053,60	298.696,83	118.032,42	156.546,50	60.000,00	96.546,50
Drets d'ús instal·lacions	48.558,89	48.558,89	0,00	48.558,89				
Total 12- Ingressos Extraordinaris	48.558,89	48.558,89	0,00	48.558,89				
TOTAL DESPESES	496.547,32	498.933,32	65.644,44	433.288,88	382.454,03	408.906,40	59.425,72	368.261,04
1- Sous i S.Social M.Audiovisual	202.534,22	204.559,56	40.449,65	164.109,91	176.210,61	228.324,17	34.270,01	194.054,16
Retorn 50% paga doble desembre	4.451,26			0,00				
Total 3 - Despeses de personal	207.226,27	204.559,56	40.449,65	164.109,91	176.210,61	228.324,17	34.270,01	194.054,16
4- Amortitzacions	50.746,10	50.746,10	0,00	50.746,10	3.690,07	4.000,00	0,00	4.000,00
Contractes programes Mataró Ràdio	165.546,12	165.546,12	13.795,51	151.750,61				0,00
Contractes La Xarxa	8.500,00	8.500,00	1.552,65	6.947,35	42.011,26	29.880,00	4.980,00	24.900,00
Reparacions i conservació	9.000,00	14.052,71	3.558,13	10.494,58	13.960,08	7.500,00	130,00	7.370,00
Telèfon	8.000,00	8.000,00	1.084,98	6.915,02		18.000,00	2.639,94	15.360,06
Despeses de senyal TDT				0,00		18.780,36	4.695,09	14.085,27
Assessorament cap tècnic	6.000,00	6.000,00	1.000,00	5.000,00				0,00
Renting equipaments	4.915,20	4.915,20	614,28	4.300,92	2.818,29	7.267,15	69,00	7.198,15
Neteja local	4.000,00	4.000,00	588,14	3.411,86	3.975,85	4.000,00	273,16	3.726,84
Gestoria	3.500,00	3.500,00	536,91	2.963,09	7.986,71	12.500,00	540,75	11.959,25
Material oficina	500,00	500,00		500,00	1.233,08	1.764,00	267,83	1.496,17
Transports, locomoció	500,00	500,00	85,20	414,80	7.235,88	7.175,00	1.429,51	5.745,49
Campanya promoció	800,00	800,00		800,00	1.100,00			0,00
Altres despeses	26.813,63	26.813,63	2.378,99	24.434,64	122.540,14	88.496,08	10.130,43	78.365,65
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables	500,00	500,00		500,00	-307,94			0,00
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	238.574,95	243.627,66	25.194,79	218.432,87	202.553,35	176.582,23	25.155,71	170.206,88
RESULTAT	0,00	0,00	9.162,21	-9.162,21	3.576,93	0,00	42.646,74	-61.427,10

Serveis de la Ràdio i Televisió:

Per al càlcul del pressupost integrat final per a l'exercici 2017, s'ha tingut en compte el pressupost inicial de l'EPE Mataró Audiovisual i la part pendent d'executar de l'empresa Mataró-Maresme Digital, SLU fins a tancament de l'exercici.

1. **Ingressos (exec. 1r trim: 147.276€)** s'ha estimat que el pressupost d'ingressos integrat a mes de març és de 805.767€. Per la projecció de tancament, s'ha fet una estimació a la baixa dels ingressos que s'esperen obtenir aplicant criteris de prudència degut als canvis provinents de la integració (785.758€). Per tipus d'ingrés, tenim que:

Import net de la xifra de negoci (34.093€): l'execució dels ingressos de la xifra de negoci a mes de març se situa en el 11% del pressupost integrat. Aquests representen un 36% del total dels seus ingressos.

- Prestacions de serveis (18.031€): els ingressos esperats per al conjunt del any són de 129.145€, inferiors als resultants del pressupost integrat de les dues entitats (201.908€). S'ha fet una estimació en funció de l'import executat al gener i febrer. No obstant, s'espera que a final d'any puguin ser superiors al previstos i es pugui assolir la xifra pressupostada.
- Els ingressos per serveis a la Xarxa (16.063€): s'estan executant d'acord amb el previst i s'espera un augment significatiu a tancament de l'exercici per sobre de les previsions inicials, gràcies a un contracte signat recentment per a l'elaboració de butlletins informatius.

Els altres ingressos d'explotació integren l'aportació de l'Ajuntament a l'EPE Mataró Audiovisual pel 2017 per un import de 364.750€, més la part no executada de l'aportació que el Consorci TDT feia a l'empresa Mataró-Maresme Digital SLU (96.546€). Amés de març, s'ha executat en un 25%.

2. **Despeses (exec. 1r trim: 121.848€):**

La previsió de despeses a final d'any, en base als resultats del primer trimestre, es preveu que tinguin una desviació a l'alça sobre el pressupost integrat. Així, els principals increments són degut a:

- Creació d'una partida nova "despeses senyal TDT" per al contracte pel servei a l'antena de Montcabrer,
- Rènting d'equipaments, material d'oficina i despeses de promoció degut a necessitats puntuals de la pròpia integració: incorporar algun nou equipament, promocionar la marca, material d'oficina per a l'adequació dels llocs de treball a les noves oficines...
- Les amortitzacions, per la possible adquisició d'un nou SAI, necessari per a protegir l'alimentació del nou volum d'equips.

Pel que fa al tema de l'IVA, cal comentar que 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€, import que l'entitat ja ha cobrat. 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 2015 per tal d'anticipar-se a possibles contingències futures.

No obstant, cal destacar que en el mes de gener del 2017, l'entitat va rebre l'ingrés de l'IVA del 2014 per un import de 30.192,56 més el interessos de demora 1.770,20€ i també el corresponent a la devolució de l'IVA de l'exercici 2015 per un import de 28.297,92€ més el interessos de demora 446,52€. L'import corresponent al 2014 se li ajustarà de l'aportació prevista per aquest exercici.

La nova redacció de l'article 7.8. de la llei de l'IVA exclou els ens públics de ràdio i televisió de la consideració d'ens duals i, per tant, es considera que les quotes de l'IVA suportat són deduïbles.

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 2012 per uns imports cobrats de 133.173€. 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 2015 per tal d'anticipar-se a possibles contingències futures.

En el mes de gener del 2017, l'entitat ha ingressat la devolució de l'IVA dels anys 2014 i 2015, per un import global més interessos de demora de 60.707,2€. L'import corresponent al 2014 (30.192,56€) se li ajustarà de l'aportació aprovada per aquest exercici, per tal que l'entitat retorni la major aportació que va rebre en el 2015 per part de l'Ajuntament.

4.2.- CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ (CMAC)

L'entitat ha presentat l'execució pressupostària a partir de dades reals del primer trimestre de l'any comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2017. Així mateix, també es presenta una comparativa respecte al pressupost inicial de l'any 2016.

DESPESES	Concepte	Pres 2016	2017					Var pss 17/16
			Pres inicial	Pres actual	Execució 1er. Trim	% Exec/Pss	Previsió tancament	
Capítol I	Despeses de personal	78.570,16	77.253,00	77.253,00	17.788,26	23,03%	77.253,00	-1,7%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	153.940,81	154.807,97	154.807,97	37.092,55	23,96%	154.807,97	0,6%
Capítol IV	Transferències corrents	1.150,00	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00%	1.150,00	
	SUBTOTAL DESPESES CORRENTS	233.660,97	233.210,97	233.210,97	54.880,81	23,53%	233.210,97	-0,2%
Capítol VI	Inversions reals	1.000,00	1.450,00	1.450,00	450,00	31,03%	1.450,00	45,0%
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	SUBTOTAL DESPESES CAPITAL	1.000,00	1.450,00	1.450,00	450,00	31,03%	1.450,00	45,0%
	TOTAL DESPESES	234.660,97	234.660,97	234.660,97	55.330,81	23,58%	234.660,97	0,0%

INGRESSOS	Concepte	Pres 2016	2017					Var pss 17/16
			Pres inicial	Pres actual	Execució 1er. Trim	% Exec/Pss	Previsió tancament	
Capítol III	Taxes i altres ingressos	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%	3.000,00	0,0%
Capítol IV	Transferències corrents	231.660,97	231.660,97	231.660,97	0,00	0,00%	231.660,97	0,0%
Capítol V	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	SUBTOTAL INGRESSOS CORRENTS	234.660,97	234.660,97	234.660,97	0,00	0,00%	234.660,97	0,0%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	SUBTOTAL INGRESSOS CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL INGRESSOS	234.660,97	234.660,97	234.660,97	0,00	0,00%	234.660,97	0,0%

Pressupost de Despeses

Cap I.- Presenta una execució del 23% i es preveu s'executi en la seva totalitat. L'execució correspon a les nòmines del personal laboral de gener a març. El pressupost és inferior al de l'any 2016 perquè es va pagar la part de la paga extra pendent del 2012.

Cap II.- Execució d'un 24%. . L'execució de la despesa d'aquest capítol correspon a la despesa de funcionament i obertura de la Nau Gaudi a finals del 1r trimestre. No es preveu estalvi final en aquest capítol.

Cap IV.- No s'ha iniciat l'execució en aquest capítol i la previsió es que no s'executi en la seva totalitat.

Cap VI.- L'execució d'aquest capítol correspon a les compra de material per a les exposicions de l'any en curs.

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

Org.	Func.	Econ.	Descripció partida	PRESSUPOST 2017	EXECUCIÓ 31/03/2017	% EXECUCIÓ	SALDO
CMAC	333110	13000	Retribucions bàsiques personal laboral	61.112,28	15.126,72	24,8%	45.985,56
CMAC	333110	16000	Assegurances Socials	16.140,72	2.661,54	16,5%	13.479,18
Cap. I Total Capítol 1 - Sous i Salaris				77.253,00	17.788,26	23,0%	59.464,74
							0,00
CMAC	333110	21200	Manteniment d'edificis	10.005,66	1.447,79	14,5%	8.557,87
CMAC	333110	21200	Manteniment maquinaria, instal.utilatge	380,00	0,00	0,0%	380,00
CMAC	333110	21600	Manteniment Eq. Proc.informació	239,54	0,00	0,0%	239,54
CMAC	333110	22000	Material d'oficina	267,42	0,00	0,0%	267,42
CMAC	333110	22100	Subministrament elèctric	15.203,22	0,00	0,0%	15.203,22
CMAC	333110	22101	Subministrament Aigua	918,93	226,65	24,7%	692,28
CMAC	333110	22200	Comunicacions telefoniques	2.964,57	213,22	7,2%	2.751,35
CMAC	333110	22300	Transports	9.025,80	7.144,60	79,2%	1.881,20
CMAC	333110	22301	Despeses envio correspondencia	400,00	300,00	75,0%	100,00
CMAC	333110	22400	Primes d'Assegurances	3.240,71	371,53	11,5%	2.869,18
CMAC	333110	22601	Atencions protocolaries i representatives	9.384,25	3.121,25	33,3%	6.263,00
CMAC	333110	22602	Divulgació i Publicitat	12.536,22	8.820,90	70,4%	3.715,32
CMAC	333110	22606	Despeses realitzacio conferencies	3.000,00	0,00	0,0%	3.000,00
CMAC	333110	22610	Publicacions	19.681,15	7.984,50	40,6%	11.696,65
CMAC	333110	22700	Serveis de Neteja	14.458,86	1.082,27	7,5%	13.376,59
CMAC	333110	22703	Contractes empreses gestió serveis	52.821,64	6.379,84	12,1%	46.441,80
CMAC	333110	23120	Dietes i desplaçaments de personal	280,00	0,00	0,0%	280,00
Cap. II Total Capítol 2 - Despeses en béns i serveis				154.807,97	37.092,55	24,0%	117.715,42
CMAC	333110	48100	Col.laboració alumnes pràctiques	1.150,00	0,00	0,0%	1.150,00
Cap. IV Total Capítol 4 - Transferències corrents				1.150,00	0,00	0,0%	1.150,00
CMAC	333110	62500	Material Exposicions	1.450,00	450,00	31,0%	1.000,00
Cap. VI Total Capítol 6 - Inversions				1.450,00	450,00	31,0%	1.000,00
TOTAL TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES				234.660,97	55.330,81	23,6%	179.330,16

Pressupost de 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. S'ha comptabilitzat el dret de l'aportació de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2017.

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

Org.	Func.	Econ.	Descripció partida	PRESSUPOST 2017	EXECUCIÓ 31/03/2017	% EXECUCIÓ	SALDO
CMAC	333110	34901	Visites i tallers	480,00	0,00	0,00%	480,00
CMAC	333110	34902	Publicacions i catelegs	1.270,00	0,00	0,00%	1.270,00
CMAC	333110	34903	Preus públics utilització Nau Gaudí	1.250,00	0,00	0,00%	1.250,00
		Cap. III	Total Capítol 3 - Preus Públics	3.000,00	0,00	0,00%	3.000,00
CMAC	333110	40000	Aportació Ajuntament	231.660,97	0,00	0,00%	231.660,97
		Cap. IV	Total Capítol 4 - Transferències corrents	231.660,97	0,00	0,00%	231.660,97
TOTAL			TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	234.660,97	0,00	0,00%	234.660,97

Per l'any 2017, d'acord amb l'execució actual no preveu executar la totalitat dels preus públics per vendes i visites guiades, i per tant es preveu dèficit en aquest concepte. Abans del tancament s'ajustarà l'aportació de l'Ajuntament per mantenir l'equilibri pressupostari.

CONCLUSIÓ:

El pressupost inicial del CMAC per al 2017 (234.600,97€) s'ha mantingut constant respecte a l'aprovat en l'exercici anterior. També es preveu ingressar la mateixa aportació de l'Ajuntament de Mataró per un import de 231.660,97€. Aquesta és la principal font d'ingressos de l'entitat ja que representa un 98,7% dels seus ingressos totals.

Pel que fa a l'execució del primer trimestre, per la banda de les despeses, l'entitat ha executat un 23% de la despesa corrent, bàsicament la despesa de personal (-17.788€) i la despesa corresponent al funcionament i obertura de la Nau Gaudí (37.092€). Pel que fa als ingressos, l'entitat encara no ha comptabilitzat el dret de l'aportació de l'Ajuntament per aquest any.

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 a partir de dades reals del primer trimestre, comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2017, així com les previsions a final d'any.

De l'01/01/2017 al 31/03/2017 PRESSUPOST DE DESPESES

Classificació	Pressupost 2016	Pressupost inicial	Pressupost actual	2017		Previsió tancament	var tanc-ini
				Execució 1r trim	%Exec / Pss		
Capítols							
1 De personal	86.218,46	85.817,44	85.817,44	18.355,31	21,39%	83.152,88	-2.664,56
2 De béns corrents i serveis	82.015,00	81.594,42	81.594,42	12.295,19	15,07%	81.118,20	-476,22
3 Financeres	870,00	240,00	240,00	120,88	50,37%	450,93	210,93
4 Transferències corrents	129.407,42	167.921,50	167.921,50	156.546,50	93,23%	167.921,50	0,00
5 Fons de contingència	1.507,98	1.507,98	1.507,98	0,00	0,00%		
Total d'operacions corrents:	300.018,86	337.081,34	337.081,34	187.317,88	55,57%	332.643,51	-4.437,83
6 Inversions reals	0,00	116.750,59	116.750,59	0,00	0,00%	0,00	-116.750,59
8 Actius financers	650,74	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
9 Passius financers	124.500,00	65.810,00	65.810,00	31.081,90	47,23%	65.810,00	0,00
Total d'operacions de capital:	125.150,74	182.560,59	182.560,59	31.081,90	17,03%	65.810,00	-116.750,59
TOTAL DESPESES	425.169,60	519.641,93	519.641,93	218.399,78	42,03%	398.453,51	-121.188,42

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Classificació	Pressupost 2016	Pressupost inicial	Pressupost actual	2017		Previsió tancament	var tanc-ini
				Execució 1r trim	%Exec / Pss		
Capítols							
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4 Transferències corrents	395.592,86	373.965,34	373.965,34	334.599,48	89,47%	373.965,34	0,00
5 Ingressos patrimonials	28.926,00	28.926,00	28.926,00	4.821,00	16,67%	28.926,00	0,00
Total d'operacions corrents:	424.518,86	402.891,34	402.891,34	339.420,48	84,25%	402.891,34	0,00
7 Transferències de capital	0,00	116.750,59	116.750,59	0,00	0,00%	0,00	-116.750,59
8 Actius financers	650,74	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Total d'operacions de capital:	650,74	116.750,59	0,00	0,00		0,00	-116.750,59
TOTAL INGRESSOS	425.169,60	519.641,93	402.891,34	339.420,48	65,32%	402.891,34	-116.750,59

Resultat	0,00	0,00	-116.750,59	121.020,70		4.437,83	
----------	------	------	-------------	------------	--	----------	--

ELS INGRESSOS (339.420€): presenten una execució molt elevada (65,32%) que es regularitzarà al llarg de l'exercici, excepte en el cas de les transferències de capital. Es preveu que els ingressos corrents s'executin en la seva totalitat, degut a què:

- **Transferències corrents (+334.599€):** presenten un execució del 84,2%. Correspon a les quotes de participació dels membres consorciats. L'estat d'execució és elevat perquè l'Ajuntament de Mataró reconeix la totalitat de la seva aportació a principis de l'exercici (306.453,53€) i distribueix els pagaments líquids en funció de les necessitats de tresoreria, mes a mes, del Consorci. Així, el detall de l'execució de les transferències és el següent:

Detall transferències	Inicial	Drets nets 31/03	Recaptació liq	Pendent
Ajuntaments consorciats	324.358,10	317.611,45	172.789,40	144.822,05
Ajuntament de Mataró	306.453,53	306.453,53	169.999,86	136.453,67
Ajuntament de Cabrera De Mar	11.157,92	11.157,92	2.789,54	8.368,38
Ajuntament de Caldes d'Estrac	6.746,65	0,00	0,00	0,00
Consell Comarcal	21.225,94	0,00	0,00	0,00
Consell Comarcal del Maresme	21.225,94	0,00	0,00	0,00
Amortitzacions ajuntaments sortits	28.381,30	16.988,03	14.309,26	2.678,77
Amortització Ajuntament d'Argentona	3.145,51	1.487,17	0,00	1.487,17
Amortització Ajuntament St V. Montalt	1.375,34	650,25	650,25	0,00
Amortització Ajuntament Premià de Dalt	4.155,16	4.155,16	4.155,16	0,00
Amortització Ajuntament Teià	1.914,94	905,37	905,37	0,00
Amortització Ajuntament El Masnou	6.212,04	2.936,99	2.936,99	0,00
Amortització Ajuntament St A de Llavanes	2.737,51	1.294,27	1.294,27	0,00
Amortització Ajuntament Tiana	2.053,13	970,70	970,70	0,00
Amortització Ajuntament Cabriels	1.651,72	780,92	780,92	0,00
Amortització Ajuntament Vilassar De Dalt	2.520,35	1.191,60	0,00	1.191,60
Amortització Ajuntament d'Alcella	2.615,60	2.615,60	2.615,60	0,00
Total aportacions	373.965,34	334.599,48	187.098,66	147.500,82

Pel que fa a les **transferències de capital**, cal assenyalar que l'entitat va preveure en pressupost inicial una aportació de l'Ajuntament de 116.750,49€ per aquest exercici mentre que l'Ajuntament ho té previst per a l'any 2018.

- **Ingressos patrimonials (4.821€):** presenten una execució del 17%. 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 (218.399€): presenten una execució adequada, tot i que amb dades del mes de març es preveu un lleu estalvi a final d'any de les despeses corrents principalment del capítols I i II. En detall:

- **Despeses de personal (18.355€):** execució és baixa del 21% perquè resta pendent de pagament les quotes de la seguretat social. Es preveu que la partida s'executi pràcticament en la seva totalitat, amb un lleu estalvi de 2.664€.
- **Despeses de béns corrents i serveis (12.295€):** execució del 15%. L'execució és baixa degut a què a la data d'aquest informe no s'ha registrat la factura per l'ocupació de les instal·lacions. A final d'any es preveu un lleu estalvi de 476€.
- **Despeses financeres (120€):** execució del 50% i corresponen als interessos dels préstecs concertats. El préstec de major import (1M€) es cancel·la en el mes de juny.
- **Transferències corrents (156.546€):** aquesta partida està executada pràcticament en la seva totalitat (93%). Corresponen en major part a l'aportació del Consorci a la Societat per a la gestió del servei acordada mitjançant Contracte-Programa entre les dues entitats. 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.
- **Inversions reals (116.750€):** l'entitat va preveure en pressupost inicial una aportació de capital de l'Ajuntament de Mataró per finançar les seves inversions en aquest exercici. En canvi, l'Ajuntament ho té previst per consignar-ho en el pressupost de l'any 2018. Durant el primer trimestre de l'any, s'ha iniciat el procés per a la integració dels mitjans de la ràdio i la televisió, i per això, les inversions previstes en material per a la producció de televisió les assumirà Mataró Audiovisual, ens que es farà càrrec del servei.
- **Passius financers (31.081€):** execució del 47%. Correspon als imports previstos per 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 tercer trimestre es mostra en la següent taula:

Préstecs	Pendent a 31/12/2016	Amortitzacions previstes 2017	Amortització 1r Trimestre		Pendent a 31/03/2017	Pendent a 31/12/2017
			capital	interessos		
BANKIA 1	58.640,47	58.640,47	29.318,91	4,50	29.321,56	0,00
BANKIA 2	15.380,98	7.070,85	1.762,99	25,63	13.617,99	8.310,13
TOTAL	74.021,45 €	65.711,32 €	31.081,90 €	30,13 €	42.939,55	8.310,13 €

CONCLUSIÓ:

En l'exercici 2017 es portarà a terme el procés d'integració dels serveis de ràdio i televisió públiques, a través de la fusió del Consorci TDT, la societat Mataró-Maresme Digital SLU i l'EPE Mataró Audiovisual. El procés es va iniciar en sessió de data 12 de gener de 2017, mitjançant acord del Ple de l'Ajuntament de Mataró en què es fa palesa la voluntat de prestar la gestió del servei de televisió digital local pública de la demarcació de Mataró, programa núm. 1 del canal múltiple 24 referència TL06B i denominació "Mataró" a través de l'Entitat Pública Empresarial Mataró Audiovisual.

Posteriorment, en sessió de data 23 de gener de 2017, el Ple del Consorci Digital Mataró - Maresme va aprovar inicialment la seva dissolució, preveient que aquesta es faci de manera definitiva en el mes de juny.

El pressupost inicial del Consorci TDT per al 2017 descomptant la despesa d'inversió (402.891€), s'ha reduït en un -5% respecte el de l'any anterior, mantenint constant la mateixa aportació de l'Ajuntament de Mataró (306.453€), que té un pes significatiu respecte el total d'ingressos de l'entitat (76%). A la data de dissolució definitiva del Consorci TDT, aquest se subrogarà en tots els seus drets i obligacions pendents en aquell moment a l'EPE Mataró Audiovisual.

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

MATARÓ-MARESME DIGITAL SLU, EN LIQUIDACIÓ	2016 Liquidació	2017 Inicial	ACUMULAT MARÇ	Previsió tancament (liquidació)	Var tanc-ini
Import net de la xifra de negocis	267.998,54	252.359,90	42.072,46	42.072,46	-210.287,44
7051 Clients per publicitat	44.433,27	40.000,00	4.830,89	4.830,89	-35.169,11
7052 Clients per patrocini	10.033,18	16.000,00	430,00	430,00	-15.570,00
7053 Clients serveis audiovisuals	89.002,76	96.500,00	25.496,26	25.496,26	-71.003,74
7054 Clients prod i drets explotació	14.200,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
7055 Clients per publ ens públics	69.485,48	59.808,51	9.438,00	9.438,00	-50.370,51
7056 Serveis convenis TCM	40.843,85	30.051,39	1.877,31	1.877,31	-28.174,08
7061 Descomptes per vendes					0,00
Aprovisionaments	-143.244,34	-111.970,08	-31.054,63	-31.054,63	80.915,45
6020 Compres d'altres provisionaments					
6028 Material oficina	-1.233,08	-1.764,00	-267,83	-267,83	1.496,17
6070 Treballs realitzats per altres empreses	-142.011,26	-110.206,08	-30.786,80	-30.786,80	79.419,28
Altres ingressos d'explotació	118.032,42	156.546,50	60.000,00	32.650,00	-123.896,50
7400 Subvencions donacions i llegats de l'explot	118.032,42	156.546,50	60.000,00	32.650,00	-123.896,50
Despeses personal	-176.210,61	-228.324,17	-34.270,01	-34.270,01	194.054,16
6400 Sous i salaris	-135.650,47	-179.670,07	-25.241,87	-25.241,87	154.428,20
6420 Seguretat social a càrrec de l'empresa	-40.103,43	-47.994,10	-9.028,14	-9.028,14	38.965,96
6490 Altres despeses socials	-456,71	-660,00		0,00	660,00
Altres despeses d'explotació	-59.309,01	-64.612,15	-9.015,77	-7.005,23	57.606,92
6210 Arrendaments i canons	-2.818,29	-7.267,15	-138,00	-138,00	7.129,15
6220 Reparacions i conservació	-13.960,08	-2.500,00	-130,00	-130,00	2.370,00
6230 Serveis professionals independents	-7.986,71	-12500	-540,75	-540,75	11.959,25
6240 Transports	-105,17	-175,00	-4.056,72	-4.056,72	-3.881,72
6250 Primes d'assegurances	0,00	-170,00	-176,00	-176,00	-6,00
6260 Serveis bancaris i similars	-369,17	-500,00	-140,58	-140,58	359,42
6270 Publicitat	-1.100,00		-743,39	-743,39	-743,39
6290 Despeses diverses	-19.326,80	-5.000,00		0,00	5.000,00
6291 Despeses en neteja	-3.975,85	-4000	-588,00	-588,00	3.412,00
6292 Serveis de manteniment i suport	-2.844,17	-5.000,00	-491,79	-491,79	4.508,21
Seguretat de les instal·lacions		-2.500,00		0,00	2.500,00
6293 Despeses gratificacions				0,00	
6295 Despeses en quilometratge	-7.130,71	-7.000,00	-2.010,54	-2.010,54	
6296 Despeses viatges				0,00	
6940 Pèrdues per deteriorament de crèdits d'op comercials				0,00	
794 Revisió deteriorament de crèdit operacions ci	307,94			0,00	
Amortització	-3.690,07	-4.000,00	0,00	-3.600,00	400,00
6280 Amortització de l'immobilitzat material	-3.690,07	-4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
Deteriorament i resultats per alienació d'immobilitzat			1.316,79	1.316,79	
7710 Beneficis porcedents d'immobilitzat			1.316,79	1.316,79	
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	3.576,93	0,00	29.048,84	109,38	109,38
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00		0,00
7690 Altres ingressos financers	0,00	0,00	0,00		0,00
Despeses financeres	0,00	0,00	0,00		0,00
6690 Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00		0,00
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	3.576,93				0,00
Impost sobre beneficis	-894,23				0,00
RESULTAT	2.682,70				0,00

En sessió de data 23 de gener de 2017, la Junta General va acordar la seva dissolució per tal que la gestió del servei públic audiovisual local de la Demarcació de Mataró, programa núm. 1 del canal múltiple 24 amb referència TL06B i denominació "Mataró", el pogués dur a terme l'Ajuntament de Mataró i entre els acords adoptats es va aprovar també cessar càrrecs els administradors de Mataró-Maresme Digital, SLU, president i vocals i el secretari no conseller i nomenar els membres de constituïran la Comissió Liquidadora.

Per tant, a tancament del primer trimestre, l'empresa es troba en procés de liquidació i des del 28 de febrer no realitza cap activitat derivada de la prestació del servei de televisió. A partir d'aquesta data, el servei s'ha passat a prestar des de l'EPE Mataró Audiovisual. Per això, durant el mes de març i previsiblement fins el 15 d'abril es portaran a terme els cobraments i pagaments pendents i totes aquelles activitats que tinguin com a finalitat liquidar l'empresa de manera definitiva.

L'estat de situació del compte de pèrdues i guanys de l'empresa a efectes de liquidació és el següent:

LES DESPESES (-74.340€): les variacions més significatives són les següents:

- **Personal (-34.270€)** tota la plantilla que forma part de l'empresa ha estat subrogada en les mateixes condicions a l'EPE Mataró Audiovisual des del 28/2. Està formada per 6 persones a jornada completa (cap de continguts, cap tècnic, cap informatius, cap d'esports, adjunt a la coordinació i un comercial a temps parcial).
- **Aprovisionaments (-31.054€)**: la partida més significativa són els treballs realitzats per altres empreses (-30.786€) i correspon a la despesa que integra els treballs externes per feines periodístiques i tècniques.
- **Altres despeses explotació (-9.015€)**: la major part de la despesa executada en aquests primers mesos correspon a transports i quilometratge del personal.

ELS INGRESSOS (103.389€):

- **Import net de la xifra de negoci (42.072€)** se situen lleugerament per sota dels ingressos obtinguts en el mes de març de l'any 2016 (-937€) però s'espera tancar l'exercici per sobre de les previsions inicials.
- **Altres ingressos explotació (118.032€)** bàsicament integra l'aportació que fa el Consorci a la Societat en compliment de l'encàrrec de gestió del servei, per a cobrir les necessitats de finançament derivades de la producció de televisió. Fins al mes de febrer, s'han aportat 60.000€ dels 156.546€ previstos inicialment. Un cop es liquidi definitivament la societat, es retornarà al Consorci l'import que no s'hagi executat.
- **Beneficis procedents d'immobilitzat (1.316€)** la societat ha valorat el seu actiu net en 18.637,70€ i l'ha venut a l'EPE Mataró Audiovisual per un import de 19.954,49€ (sense IVA).

CONCLUSIÓ:

En sessió extraordinària de data 23 de gener de 2017, la Junta de la societat Mataró-Maresme Digital SLU va aprovar la dissolució de la societat mercantil de capital públic Mataró-Maresme Digital, SLU per tal que la gestió del servei públic audiovisual local de la demarcació de Mataró el pugui dur a terme l'Ajuntament, a través de l'entitat EPE Mataró Audiovisual.

Per tant, l'empresa es troba en procés de liquidació i des del dia 28 de febrer no realitza cap activitat. A partir d'aquesta data, tot el personal ha estat subrogat a l'EPE Mataró Audiovisual. Es preveu que durant el mes de març i previsiblement fins el 15 d'abril es portin a terme els cobraments i pagaments pendents i totes les operacions encaminades al seu tancament definitiu.

4.4.- CONSORCI TRANSVERSAL, XARXA ACTIVITATS CULTURALS (CXTAC)

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 2017. Així mateix, també es presenta una comparativa respecte al pressupost inicial de l'any 2016.

DESPESES	Concepte	Pres. 2016	Pres. inicial	Pres. actual	2017		Previsió tancament	Var pss 17/16
					Execució 1r trim.	% Exec/Pss		
Capítol I	Despeses de personal	45.232,43	67.952,88	67.952,88	11.415,71	16,80%	67.952,88	50,23%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	121.549,57	198.953,12	198.953,12	6.968,20	3,50%	198.953,12	63,68%
Capítol III	Despeses financeres	1.500,00	1.000,00	1.000,00	12,00	1,20%	1.000,00	-33,33%
Capítol IV	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Subtotal despeses corrents	168.282,00	267.906,00	267.906,00	18.395,91	6,87%	267.906,00	59,20%
Capítol VI	Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Subtotal despeses capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL DESPESES	168.282,00	267.906,00	267.906,00	18.395,91	6,87%	267.906,00	59,20%

INGRESSOS	Concepte	Pres. 2016	Pres. inicial	Pres. actual	2017		Previsió tancament	Var pss 17/16
					Execució 1r trim.	% Exec/Pss		
Capítol I	Impostos directes	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol II	Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol III	Taxes i altres ingressos	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		1.000,00	
Capítol IV	Transferències corrents	167.280,00	266.904,00	266.904,00	67.280,00	25,21%	266.904,00	59,56%
Capítol V	Ingressos patrimonials	2,00	2,00	2,00	21,94	1097,00%	2,00	0,00%
	Subtotal ingressos corrents	168.282,00	267.906,00	267.906,00	67.301,94	25,12%	267.906,00	59,20%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Subtotal ingressos capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL INGRESSOS	168.282,00	267.906,00	267.906,00	67.301,94	25,12%	267.906,00	59,20%

Pressupost de despeses:

Capítol I.- Presenta una execució del 16,80% i es preveu s'executi en la seva totalitat.

L'execució correspon a les nòmines del personal laboral de gener a març de 2017, la seguretat social de la tècnica cultural que està de baixa per maternitat i el cost complet de la seva substituta.

Capítol II.- Presenta una execució del 3,50%. És una execució baixa degut a que la major part de despesa d'aquest capítol es preveu gastar-la en la realització d'activitats culturals, la major part de les quals es realitzen entre els mesos d'abril i de desembre de l'any en curs.

A hores d'ara, no es preveu estalvi final en aquest capítol.

Capítol III.- Presenta una execució de l'1,20% per algunes despeses per comissions que ha cobrat el banc. A principis d'any es va produir un canvi d'entitat bancària degut a una bona oferta que va fer una entitat, i a partir de llavors ja no cobren comissions per cap operació. És per això que es preveu que no s'executi aquest capítol en la seva totalitat.

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

PRESSUPOST DE DESPESES. Detall execució 1r trimestre.

ORG	FUNC	ECON	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	PRESSUPOST INICIAL 2016	PRESSUPOST INICIAL 2017	EXECUCIÓ 1R TRIMESTRE	Saldo	Execució %
000001	920000	12000	Retribucions personal funcionari	7.582,42	0,00	0,00	0,00	
000001	929000	12000	Retribucions personal funcionari (devolució paga)	381,13	0,00	0,00	0,00	
000001	334000	13000	Retribucions personal laboral	25.205,94	49.123,07	7.923,48	41.199,59	16,13%
000001	929000	13000	Retribucions personal laboral (devolució paga)	1.142,78	0,00	0,00	0,00	
000001	334000	16000	Seguretat Social personal	10.820,16	18.729,81	3.407,23	15.322,58	18,19%
000001	334000	16200	Formació i perfeccionament personal	100,00	100,00	85,00	15,00	85,00%
			CAPÍTOL 1-DESPESES DE PERSONAL	45.232,43	67.952,88	11.415,71	56.537,17	16,80%
000001	334000	21600	Reparació equips informàtics	502,00	500,00	0,00	500,00	0,00%
000001	334000	22000	Material oficina	300,00	300,00	936,54	-636,54	312,18%
000001	334000	22002	Material informàtic no inventariable	100,00	100,00	99,99	0,01	99,99%
000001	334000	22200	Comunicacions telefòniques	1.800,00	800,00	272,48	527,52	34,06%
000001	334000	22201	Comunicacions postals i missatgeria	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00%
000001	334000	22404	Prevenició riscos laborals	1.400,00	500,00	104,45	395,55	20,89%
000001	334000	22600	Despeses de gestoria	1.000,00	1.000,00	462,14	537,86	46,21%
000001	334000	22601	Atencions protocolàries i representatives	200,00	200,00	100,00	100,00	50,00%
000001	334000	22602	Publicitat i difusió Consorci	0,00	0,00	319,44	-319,44	
000001	334000	22603	Publicacions en diaris oficials	450,00	450,00	0,00	450,00	0,00%
000001	334000	22604	Despeses jurídiques i notanals	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00%
000001	334000	22606	Despeses Consell Directiu i reunions tècnics	200,00	200,00	195,80	4,20	97,90%
000001	334000	22609	Projectes europeus (De Mar a Mar)	30.000,00	86.861,00	0,00	86.861,00	0,00%
000001	334000	22819	Altres activitats	4.037,57	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
000001	334000	22829	Tots dansen	15.000,00	17.000,00	983,73	16.016,27	5,79%
000001	334000	22639	Projectes ciutats-nous projectes	51.980,00	77.742,12	1.846,00	75.896,12	2,37%
000001	334000	22649	Transfèrims	12.000,00	11.000,00	1.203,55	9.796,45	10,94%
000001	334000	22706	Taxa servei secretaria-intervenció	1.000,00	0,00	0,00	0,00	
000001	334000	22790	Manteniment pàgina web i hosting	600,00	300,00	246,84	53,16	82,28%
000001	334000	23020	Dietes	300,00	300,00	23,24	276,76	7,75%
000001	334000	23120	Despeses de locomoció	300,00	300,00	174,00	126,00	58,00%
			CAPITOL 2-DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	121.549,57	198.953,12	6.968,20	191.984,92	3,50%
000001	334000	35900	Altres despeses financeres	1.500,00	1.000,00	12,00	988,00	1,20%
			CAPÍTOL 3-DESPESES FINANCERES	1.500,00	1.000,00	12,00	988,00	1,20%
			TOTAL CONSORCI TRANSVERSAL	168.282,00	267.906,00	18.395,91	99.624,00	6,87%

Pressupost d'ingressos.

Capítol III.- No s'ha iniciat l'execució en aquest capítol.

Capítol IV.- Presenta una execució del 25,21%. En aquest capítol hi ha tres conceptes:

- Les quotes dels municipis consorciats, de les quals ja s'han reconegut els drets degut a que s'han emès les factures, i ja s'han cobrat les de tres municipis.
- La subvenció de la Generalitat de l'Oficina de Suport de la Iniciativa Cultural (OSIC), la qual encara no ha estat atorgada i per això no ha estat reconeguda aquest any.
- Una subvenció europea del FEDER, de la qual encara tampoc s'ha reconegut el dret aquest any.

Es preveu que s'executi aquest capítol en la seva totalitat.

Capítol V.- Presenta una execució molt elevada, per sobre del previst, degut a que només hi havia pressupostats 2 euros i amb el canvi d'entitat bancària també estan pagant interessos pel compte, a part de no cobrar comissions.

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

PRESSUPOST D'INGRESSOS. Detall execució 1r trimestre

CONCEPTE PRESSUPOSTARI	PRESSUPOST INICIAL 2016	PRESSUPOST INICIAL 2017	EXECUCIÓ 1R TRIMESTRE	Saldo	Execució %
000001.334000.39900-Aportacions altres administracions	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
Capítol 3-Taxes, preus públics i altres ingressos	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00%
000001.334000.45100-Generalitat, conveni	100.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00%
000001.334000.46200-Municipis, quota pertinença Consorci	67.280,00	67.280,00	67.280,00	0,00	100,00%
000001.334000.49100-Subvenció FEDER-Projecte Mar a Mar	0,00	69.624,00	0,00	69.624,00	0,00%
Capítol 4-Transferències corrents	167.280,00	266.904,00	67.280,00	199.624,00	25,21%
000001.334000.52000-Interessos de dipòsits de caixes o bancs	2,00	2,00	21,94	-19,94	1097,00%
Capítol 5-Ingressos patrimonials	2,00	2,00	21,94	-19,94	1097,00%
TOTAL CONSORCI TRANSVERSAL	168.282,00	267.906,00	67.301,94	199.604,06	25,12%

CONCLUSIÓ:

En el mes d'abril de 2016, el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, va notificar la sectorització del CXTAC com a entitat de dependent de l'Ajuntament de Mataró dins del sector d'Administracions Públiques.

El pressupost inicial del CTXAC pel 2017 (267.906,00€) s'ha incrementat en un 59,20% respecte el de l'any anterior degut a dos motius principals: l'atorgament al Consorci d'una subvenció europea del FEDER per un període de tres anys destinada a activitats de circ que fa que es pugui fer molta més activitat cultural, i el fet que l'única treballadora a temps complet del Consorci estigui de baixa per maternitat i que s'hagi contractat una substituta, cosa que encareix el capítol I.

La previsió de tancament de l'exercici no presenta desviació respecte al pressupost.

Respecte a l'execució del primer trimestre de 2017, per la banda de la despesa, l'entitat ha executat un 6,87% de la despesa corrent, degut principalment a que l'activitat cultural es realitza entre els mesos d'abril i desembre. Pel que fa als ingressos, l'entitat ha executat un 25,12% corresponent a les factures emeses per les quotes dels municipis consorciats.

4.5.- 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 2017 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2017, i la previsió de tancament al 2017:

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a MARÇ				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Mar 2017	Execució Mar 2017	Desviació mensual	% Desv	Execució Mar 2016	Execució Mar 2017	Variació	% Var.	Pressupost 2017	Tancament Previst 2017	Desviació Anual	% Desv.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	727.575	738.534	10.959	1,5%	645.329	738.534	93.205	14,4%	2.910.340	2.895.239	-15.101	-0,5%
Prestació de serveis	727.575	738.534	10.959	1,5%	645.329	738.534	93.205	14,4%	2.910.340	2.895.239	-15.101	-0,5%
Ingressos per lloguers	524.303	529.423	5.121	1,0%	468.902	529.423	60.522	12,9%	2.097.250	2.097.250		
Ingressos per mediacions	137.757	129.048	-8.709	-6,3%	122.135	129.048	6.913	5,7%	551.027	535.926	-15.101	-2,7%
Ingressos per gestió	23.115	20.495	-2.620	-11,3%	16.415	20.495	4.080	24,9%	92.460	92.460		
Ingressos aparcament	42.401	59.567	17.167	40,5%	37.878	59.567	21.689	57,3%	169.603	169.603		
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	45.289	41.699	-3.590	-7,9%	54.995	41.699	-13.296	-24,2%	181.156	181.156		
Ingressos accessoris i gestió corrent	45.289	41.699	-3.590	-7,9%	54.995	41.699	-13.296	-24,2%	181.156	181.156		
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-378.651	-350.508	28.144	-7,4%	-349.666	-350.508	-841	0,2%	-1.510.400	-1.505.680	4.719	-0,3%
Serveis exteriors	-325.048	-311.557	13.491	-4,2%	-299.229	-311.557	-12.328	4,1%	-1.300.172	-1.295.452	4.719	-0,4%
Tributs	-52.353	-40.130	12.223	-23,3%	-50.438	-40.130	10.308	-20,4%	-205.228	-205.228		
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-1.250	1.179	2.429	-194,4%		1.179	1.179		-5.000	-5.000		
ALTRES RESULTATS					-246		246	-100,0%				
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	394.213	429.725	35.512	9,0%	350.411	429.725	79.314	22,6%	1.581.096	1.570.714	-10.382	-0,7%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORP	233.229	196.759	-36.470	-15,6%	197.065	196.759	-306	-0,2%	932.916	932.916		
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-493.181	-478.601	14.581	-3,0%	-480.889	-478.601	2.288	-0,5%	-1.913.125	-1.914.402	-1.277	0,1%
EBIT / BAIL	134.260	147.883	13.623	10,1%	66.587	147.883	81.296	122,1%	600.886	589.227	-11.659	-1,9%
INGRESSOS FINANCERS					0		0	-100,0%				
DESPESES FINANCERES	-157.030	-118.075	38.955	-24,8%	-144.244	-118.075	26.168	-18,1%	-600.886	-578.991	21.895	-3,6%
EBT / BAI	-22.770	29.808	52.578	-230,9%	-77.656	29.808	107.464	-138,4%		10.236	10.236	
Subvenció Ajuntament					86.619		-86.619	-100,0%				
EBT/ BAI amb Subvencions	-22.770	29.808	52.578	-230,9%	8.963	29.808	20.845	232,6%		10.236	10.236	
BDI / BENEFICI NET	-22.770	29.808	52.578	-230,9%	8.963	29.808	20.845	232,6%		10.236	10.236	
AJUSTAMENTS Cash Flow financer	14.900	3.487	-11.413		-32.624	3.487	36.111		0	111.335	111.335	
Amortització comptable	493.181	478.601	-14.581		480.889	478.601	-2.288		1.913.125	1.914.402	1.277	
Subvenció de capital Ajuntament *	474.927	474.927	0		505.932	474.927	-31.005		1.899.707	1.899.706	0	
Interessos implícits	36.470		-36.470						145.881	145.881		
Amortització préstecs **	-710.668	-710.668			-785.491	-710.668	74.823		-2.842.670	-2.732.612	110.058	
Subv K traspas a ratats	-233.229	-196.759	36.470		-197.065	-196.759	306		-932.916	-932.916		
Inversions (sense iva) ***	-45.782	-42.614	3.168		-36.889	-42.614	-5.725		-183.127	-183.127		
CASH FLOW FINANCIER / CP	-7.870	33.295	41.165		-23.661	33.295	56.956		0	121.571	121.571	

* Subvenció de l'Ajuntament (1.899.707€) inicialment destinada a finançar el pressupost de capital. A final d'any es regularitzarà en funció del resultat econòmic que s'obtingui.

** Amortització de préstecs preveu la disminució prevista pel retorn voluntari de part del préstec Mineco anualitat 2011 per import de 816.000€

*** Inversions. Inclou: Restaurant (21.300€), Equips aparcament (5.786€), Equips audiovisuals (3.696€) i altres (11.832€)

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

Ingressos:

1. **INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (+780.233€)**: que es desagreguen en l'Import net de la xifra de negocis (+738.534€) que integra els ingressos de prestació de serveis dels lloguers, les mediacions, els aparcaments i els Altres ingressos per gestió i explotació (+41.699€). En global, amb l'execució del primer trimestre presenten una lleu desviació positiva de 7.369€. A tancament de l'exercici es preveu que els ingressos per lloguers no assoleixin l'import del pressupost inicial amb una desviació de -15.101€ degut a uns menors ingressos per mediació. La desagregació per conceptes és la següent:

1.1. Prestació de serveis (lloguers espais i locals): (+529.423€) presenten una execució al mes de març superior a la previsió inicial (+5.121€), tendència que es regularitzarà en el tancament de l'exercici. Si ho comparem amb el mes de març del 2016, els ingressos per lloguers van ser de 468.902€, per tant han augmentat en 60.521€ bàsicament per una major ocupació d'empreses en el TCM2 i TCM3 i per l'increment del preu de l'espai universitari (5€ a 5,30€/mes, que suposa +803€ més. Si ho analitzem per centres de cost, tenim que:

ESPAI	Pressupost	Execució	Desviació
Espai universitari	146.688	146.688	0
Locals comercials	13.611	13.728	117
Restaurant	9.600	9.783	183
TCM 1	169.899	170.199	300
Empreses	139.869	143.528	3.659
Incubadora	8.751	8.926	175
Espais FTCM	3.540	3.540	0
TCM2	152.160	155.994	3.834
Empreses	131.730	140.763	9.033
Locals Comercials	19.428	17.715	-1.713
OpenSpace	9.288	8.883	-405
Espais FTCM	5.349	5.349	0
TCM3	165.795	172.710	6.915
Congressos	16.500	11.244	-5.256
Balmes	12.891	13.008	117
CPD	7.053	6.270	-783
TOTAL lloguers	524.298	529.423	5.127

- **TCM1 (Universitat) +170.199€**: els ingressos per lloguers s'han ajustat pràcticament al pressupost previst a inici de l'exercici.
- **TCM2 (Servei a empreses) +155.994€** s'ha produït una desviació positiva en els lloguers previstos a empreses per un import de +3.659€ per una major ocupació de la prevista.
- **TCM3 +172.710€** aquest espai inclou els serveis a les empreses tecnològiques més consolidades, els espais OpenSpace i locals comercials. En aquest trimestre, s'han incrementat els lloguers per la finalització de carències (+9.033€).

- **TCM4 (Centre congressos) +11.244€** els ingressos s'han reduït en -5.256€.
- **Balmes (+13.008€)**: els ingressos per lloguers han estat lleugerament superiors als dels pressupost inicial.

També s'han incorporat els ingressos per la utilització del Centre de Processament de Dades que han estat de 6.270€ fins al mes de març.

Si es compara amb els mesos de març dels anys anteriors, cal destacar que els ingressos per lloguers s'han anat incrementant any rere any passant de 344.846€ a l'any 2012 a 529.423€ a l'any 2017, amb un guany global de 184.577€.

Els **aparcaments** (+59.567€) també presenten una desviació positiva (+17.167€) a primer trimestre gràcies a una major ocupació per més vendes de targetes decrementals i tiquets de rotació.

Pel que fa a les **mediacions de subministraments** (129.048€) presenten una desviació negativa respecte el pressupost previst a mes de març (-8.709€) que serà més accentuada amb el tancament de l'exercici (-15.101€). Aquesta caiguda és per la variació del rati de l'electricitat del 78% al 70% de la despesa, el del clima del 79% al 74% de la despesa i, en canvi, el del telèfon s'ha incrementat del 67% al 76%.

1.2. Els altres ingressos d'explotació (+41.699€) presenten una reducció de -3.590€ respecte el pressupost previst, tendència que es regularitzarà a tancament de l'exercici. Corresponen al lloguer d'equipaments que es repercuteixen a la Fundació, així com ingressos per serveis diversos prestats als arrendataris del parc.

Despeses:

2. **DESPESES D'EXPLOTACIÓ (-350.508€)**

L'execució a primer trimestre presenta un estalvi de +28.144€ respecte al pressupost previst al mes de març (-7,4%), tant en la despesa de serveis exteriors (13.491€) com en la dels tributs (12.223€). En els serveis exteriors, l'estalvi es produeix per la disminució de les despeses de seguretat i vigilància, ja que es preveia l'inici del nou contracte l'1 de gener i s'ha prorrogat fins l'1 d'abril. Pel que fa als tributs, l'estalvi està causat per l'efecte temporalitat de la despesa.

La projecció de tancament preveu una lleu contenció de la despesa d'explotació (+4.719€) gràcies a l'estalvi en la partida dels serveis exteriors.

En termes globals, cal esmentar que la millora en la xifra de negocis (+10.959€) i la contenció de la despesa d'explotació (+28.144€) ha permès una millora del resultat d'explotació a primer trimestre respecte les previsions inicials. L'EPEL presenta un resultat d'explotació de 29.808€ que suposa una desviació favorable respecte el pressupost de 52.578€, així com també una variació favorable respecte el mes de març del 2016 per un import de 20.845€. La projecció de tancament amb dades del mes de març apunten cap a un benefici net de +10.236€ a final de l'exercici.

3. **Despesa financera (-118.075€)** s'ha produït una desviació favorable de +38.955€ respecte el pressupost inicial principalment perquè no s'han enregistrat els interessos implícits dels préstecs. Es preveu tancar l'any amb un estalvi en aquesta despesa per un import de 21.895€. També respecte l'any anterior hi ha un estalvi degut a la disminució dels interessos del préstec del Ministeri per la reducció del capital pendent amb el retorn dels 816.049€ i també pels interessos pagats a la Fundació per l'ajut de caixa disposat.
4. **Devolució préstecs (-2.732.612€)** a primer trimestre, s'ha amortitzat un import de 710.668€ de la previsió inicial en pressupost (2.842.670€) per aquest exercici. D'aquests, 960.000€ corresponen a l'amortització del préstec sindicat i la resta a l'amortització dels préstecs al Ministeri.

El préstec sindicat es va concertar per un import total de 24.000.000€ té una vigència del 2012 al 2036. A primer trimestre de 2017, resta un saldo pendent de 18.960.000€.

Del préstec inicial del Ministeri d'import 24.618.968€ finalment es van justificar 22.015.378€, per tant, s'havien de retornar 2.603.589,71€. D'aquests, es van retornar 1.787.540,66€ i l'import pendent de 816.049,05€ es va fer efectiu el seu retorn en el mes de desembre de 2016. El detall dels imports justificats són els següents:

Any	Import retornat	Acumulat
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 €
2010 bis	0,00 €	1.787.540,66 €
2011	816.049,05 €	2.603.589,71 €
TOTAL	2.603.589,71 €	2.603.589,71 €

A 31 de març, el saldo pendent dels préstecs del Ministerio és de 14.481.848€. Per tant, l'endeutament total de l'entitat a 31 de març de 2017 és de 33.441.848€.

5. **Inversions:**
 Les inversions previstes per a l'exercici són de 183.127€ que corresponen a restaurant (21.300€), equips audiovisuals (3.696€), equips aparcaments (5.786€) i altres (11.832€).
 En el primer trimestre, s'han executat un total de 42.614€ amb una desviació positiva de 3.168€ per sobre de la previsió a inici d'exercici. A finals d'any, es preveu que s'executin en la seva totalitat.
6. **Dèficit Acumulat de l'entitat:**
 L'entitat EPE Parc TCM no ha assolit els resultats previstos en els darrers exercicis i acumula una necessitat financera d'explotació i de capital de 2,8M€. En resum el dèficit prové de

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 €
Proj 2016	-91.445,00 €		-2.864.257,46 €
TOTAL	-3.461.399,63 €	597.142,17 €	-2.864.257,46 €

Aquest dèficit es finança amb l'ajut de caixa que la Fundació li té atorgat amb un límit de 5.000.000€(del qual es preveu disposar 4,6M€ aquest exercici). No obstant, durant els mesos de juny i juliol l'EPE ha de retornar en la seva totalitat aquest ajut per les necessitats de tresoreria de la Fundació. Durant aquest 2 mesos el dèficit el finançarà disposant avançadament de l'aportació de l'Ajuntament (import avançat 1,5M€) i d'un ajut de caixa que preveu sol·licitar a l'Ajuntament per un import de 1M€. A aquest dèficit s'hi ha d'afegir el dèficit de l'obra de -108.526,4€. Per tant, l'import total de la necessitat financera d'explotació i de capital de l'entitat és de 2.972.784€.

En data 6/10/2016, el Ple de l'Ajuntament va aprovar un expedient de modificació pressupostària per tal d'anar restablint progressivament a signe positiu els fons propis de l'entitat. Així, es va acordar el canvi del destí d'una part de l'aportació prevista en l'exercici 2016 traspasant 2M€ de l'aportació corrent a aportació patrimonial. En aquest exercici, està previst traspasar un import de 932.000€ i àxugar totalment el dèficit patrimonial de l'entitat.

7. Tresoreria:

La Fundació té atorgat un ajut de caixa a l'EPE per aquest exercici amb un límit de 5.000.000€ per cobrir les necessitats transitòries d'efectiu previstes al Pla de Tresoreria 2017, formalitzat mitjançant conveni signat entre l'EPE i la Fundació Tecnocampus. Actualment, es preveu disposar de 4.600.000€ a tancament de l'exercici.

CONCLUSIÓ:

Amb dades del març, l'EPE Tecnocampus preveu per al tancament de l'exercici un benefici net de 10.236€ La devolució de l'import pendent de retornar a Ministeri de 816.049€ ha fet que l'entitat tingui un estalvi de càrrega financera aquest any, 110.058€ de capital i 21.895€ d'interessos. En conseqüència a mes de març, la projecció de tancament anticipa un cash flow financer positiu de 121.571€ a final de l'exercici.

En el segon trimestre, l'entitat té previst sol·licitar un ajut de caixa a l'Ajuntament d'1M€ per atendre les necessitats de tresoreria dels mesos de juny i juliol.

Amb l'objectiu de restablir progressivament a signe positiu els fons propis de l'entitat, en l'exercici 2016, 2M€ de l'aportació municipal es va atorgar com aportació patrimonial. En aquest exercici, es preveu traspasar un import de 932.000€ per acabar d'èixugar totalment el dèficit patrimonial de l'entitat.

Per altra banda, l'EPE Tecnocampus ha anat acumulant dèficits financers perquè no ha assolit les previsions econòmiques que havia previst en els darrers anys. A tancament de l'exercici 2016, l'entitat tenia un dèficit financer acumulat d'explotació i de capital de 2,9M€.

Per aquest exercici, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació corrent de 1.899.707€ a l'entitat.

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 2017 i l'execució de març del 2016. No ha presentat la projecció a finals d'any.

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a MARÇ				SEGUIMENT MENSUAL a MARÇ			
	Pressupost Mar 2017	Execució Mar 2017	Desviació	% Desv	Execució Mar 2016	Execució Mar 2017	Variació	% Var.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	4.001.318	3.982.171	-19.148	-0,5%	3.888.041	3.982.171	94.129	2,4%
Prestació de serveis	4.001.318	3.982.171	-19.148	-0,5%	3.888.041	3.982.171	94.129	2,4%
<i>Matrícula formació reglada</i>	3.755.040	3.766.993	11.953	0,3%	3.703.231	3.766.993	63.763	1,7%
<i>Matrícules formació continua</i>	123.840	111.310	-12.530	-10,1%	90.729	111.310	20.581	22,7%
<i>Matrícules màster</i>	61.791	60.353	-1.438	-2,3%	28.668	60.353	31.685	110,5%
<i>Serveis a empreses</i>	53.147	23.175	-29.972	-56,4%	37.531	23.175	-14.356	-38,3%
<i>Altres</i>	7.500	20.339	12.839	171,2%	27.882	20.339	-7.543	-27,1%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	175.859	119.250	-56.608	-32,2%	102.066	119.250	17.184	16,8%
Ingressos accessoris i gestió corrent	93.688	102.362	8.673	9,3%	71.055	102.362	31.307	44,1%
Subvencions d'explotació	82.170	16.888	-65.282	-79,4%	31.011	16.888	-14.122	-45,5%
DESPESES PERSONAL	-2.461.030	-2.378.388	82.642	-3,4%	-2.194.398	-2.378.388	-183.989	8,4%
Sous i salaris	-1.886.987	-1.845.204	41.782	-2,2%	-1.678.887	-1.845.204	-166.318	9,9%
Seguretat social	-547.410	-508.517	38.893	-7,1%	-475.768	-508.517	-32.749	6,9%
Altres despeses socials	-26.633	-24.666	1.967	-7,4%	-39.743	-24.666	15.077	-37,9%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.481.610	-1.303.313	178.297	-12,0%	-1.272.644	-1.303.313	-30.668	2,4%
Serveis exteriors	-1.189.585	-1.064.413	125.172	-10,5%	-1.039.670	-1.064.413	-24.743	2,4%
Tributs	-15.507	-14.739	768	-5,0%	-17.130	-14.739	2.391	-14,0%
Ajuts concedits	-275.992	-229.857	46.135	-16,7%	-215.806	-229.857	-14.051	6,5%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.		5.697	5.697		720	5.697	4.977	691,5%
Altres despeses de gestió corrent	-525		525	-100,0%	-758		758	-100,0%
ALTRES RESULTATS					3.471		-3.471	-100,0%
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	234.536	419.720	185.184	79,0%	526.535	419.720	-106.815	-20,3%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	15.147	16.244	1.097	7,2%	18.771	16.244	-2.526	-13,5%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-97.105	-95.112	1.993	-2,1%	-59.192	-95.112	-35.920	60,7%
EBIT / BAI	152.578	340.853	188.274	123,4%	486.114	340.853	-145.261	-29,9%
INGRESSOS FINANCERS	375	4.051	3.676	980,3%	15.069	4.051	-11.017	-73,1%
DESPESES FINANCERES	-992	-1.027	-34	3,5%	-1.084	-1.027	58	-5,3%
EBT / BAI	151.961	343.877	191.916	126,3%	500.098	343.877	-156.221	-31,2%
Subvenció Ajuntament	20.839	20.839	0	0,0%		20.839	20.839	
EBT/ BAI amb Subvencions	172.800	364.716	191.916	111,1%	500.098	364.716	-135.382	-27,1%
BDI / BENEFICI NET	172.800	364.716	191.916	111,1%	500.098	364.716	-135.382	-27,1%
Ajustaments:								
Amortitzacions de l'immobilitzat	97.105	95.112	-1.993	-2,1%	59.192	95.112	35.920	60,7%
Subvencions de capital incorporades	-15.147	-16.244	-1.097	7,2%	-18.771	-16.244	2.526	-13,5%
Préstec projecte Aulari	1.000.000	1.000.000				1.000.000	1.000.000	
Amortització préstecs	-27.955	-27.955			-21.618	-27.955	-6.337	29,3%
Inversions	-247.040	-162.901	84.139	-34,1%	-151.177	-162.901	-11.724	7,8%
CASH-FLOW financer	979.764	1.252.728	272.965	27,9%	367.725	1.252.728	885.003	240,7%

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

1. INGRESSOS (+4.101.421€): en el primer trimestre presenta una desviació negativa respecte al previst al pressupost inicial de -75.756€.

1.1. IMPORT NET XIFRA DE NEGOCIS (+3.982.171€) al mes de març presenta una desviació negativa de -19.148€, amb el següent detall:

- **Matrícula formació Reglada:** +3.766.993€, l'execució d'aquests ingressos a mesde març s'han incrementat en +11.953€ (0,3%), respecte del previst en el pressupost a inici d'exercici, amb el següent detall:

TITULACIONS	Pressupost marc	Real març	Desviació	var (%)
ADMEMPRESSES	346.356	346.443	87	0,0%
TURISME	36.140	41.514	5.374	14,9%
DOBLE TITULACIÓ ADE+TUR	237.890	236.969	-921	-0,4%
MARQUETING	346.377	347.509	1.132	0,3%
DOBLE TITULACIÓ ADE+MARQ	291.450	289.341	-2.110	-0,7%
LOGISTICA	123.323	121.416	-1.907	-1,5%
BUSINESS	83.839	84.182	342	0,4%
TOTAL ESCSET	1.465.375	1.467.373	1.998	0,1%
INFERMERIA	443.105	450.995	7.889	1,8%
CAFE	441.823	443.207	1.384	0,3%
DOBLE TITULACIÓ FISIO+CAFE	177.893	178.585	692	0,4%
FISIOTERAPIA	43.311	43.715	404	0,9%
TOTAL ESCST	1.106.132	1.116.501	10.369	0,9%
ELECTRÓNICA/MECATRÓNICA	202.883	205.343	2.460	1,2%
AUDIOVISUALS	636.955	634.485	-2.470	-0,4%
INFORMÀTICA	117.390	118.311	921	0,8%
VIDEOJOCS	184.742	186.456	1.714	0,9%
DOBLE TIT. INFORMÀTICA+VIDEOJO	41.562	38.524	-3.038	-7,3%
TOTAL ESUPT	1.183.532	1.183.119	-413	0,0%
TOTAL	3.755.040	3.766.993	11.954	0,3%

Respecte del mes de març del 2016, l'augment dels ingressos se situa en 63.763€, que es distribueix en ESCSET (+ 41.701€), l'ESCST (+86.498€) i l'ESUPT (-64.437€). Cal tenir en compte que s'ha produït un canvi de criteri en l'enregistrament comptable dels ingressos per matrícules dels estudis de l'ESUPT a partir del curs 2016/17 (periodificació a 12 mesos).

- **Matrícula formació Contínua:** +111.310€ (-10,1%). L'execució del primer trimestre presenta una desviació negativa de -12.530€ respecte al pressupost inicial per la no execució de tots els ingressos dels estudis de postgrau. Respecte del mes de març del 2016, els ingressos per aquest concepte han augmentat en +20.581€ (22,7%),gràcies als ingressos dels postgraus.
- **Matrícula de màsters:** +60.353€ (-2,3%). Els ingressos s'han reduït en -1.438€ respecte el pressupost i han augmentat en +31.685€ respecte a l'any anterior degut al de Cronicitat (+10.200€) i al d'Emprenedoria (+21.400€).
- **Serveis a empreses:** +23.175€ (-56,4%). L'execució presenta una desviació negativa (-29.972€) respecte al pressupost perquè no s'han enregistrat els ingressos per la gestió de l'EPEL (26.200€). Respecte a l'any anterior, es redueixen en -14.356€, pel mateix motiu (25.000€) i pels ingressos de la incubadora (+7.300€).

1.2. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (+119.250€), presenta una desviació del -32% amb una caiguda de -56.608€. Per conceptes:

- Ingressos accessoris: +102.362€ amb un augment del 9,3% (+8.673€) pels serveis acadèmics de la UPC (+8.100€). Inclou partides com els serveis acadèmics cobrats als alumnes, els ingressos per fraccionament de la matrícula o per assegurances acadèmiques.
- Subvencions d'exploració: +16.888€ amb una reducció del -79% (-65.282€) perquè hi ha subvencions pendents d'atorgament (recerca, empenedoria i patrocinis) i d'altres pendents de correlació amb les despeses que se'n deriven (Erasmus).

2. DESPESES (-3.681.701€): en l'execució del primer trimestre, les despeses d'exploració presenten un estalvi de +260.939€ respecte del pressupost inicial. En detall:

2.1. DESPESES PERSONAL: -2.378.388€ (-3,4%), l'execució presenta un estalvi de 82.642€ respecte al pressupost bàsicament degut al personal de l'Acadèmia, concretament de l'ESCSC (+81.300€).

Respecte de l'any 2016, la despesa de personal s'ha incrementat en un 8% (-183.989€) degut a l'augment del personal PDI de l'Acadèmia, a personal del Campus (reforç serveis i gestió acadèmica), i el de la Corporació per la internalització del servei de consergeria.

2.2. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ: -1.303.313€ (-12%) presenta un estalvi de 178.297€ respecte el pressupost amb el següent detall:

- Serveis exteriors (-1.064.413€, -10%) presenta un estalvi de 125.172€ per diferents motius: els serveis professionals per la no execució de projectes d'Empresa a l'espera de finançament associat, no execució de la despesa del Pla Estratègic inclòs en l'exercici 2016, pendent execució de la despesa de publicitat i propaganda, estalvi en subministraments per efecte temporalitat i altres serveis com material docent, premsa i altres publicacions. S'estima que es regularitzarà a tancament de l'exercici.
- Ajuts concedits (-229.857€, -16%) presenta un estalvi de 46.135€ bàsicament per beques Erasmus i convenis per activitats universitàries encara no executades per l'efecte temporalitat. Respecte de l'any 2016 s'han incrementat els ajuts per exempcions i bonificacions en la matrícula.

En resum, amb l'execució del primer trimestre, la Fundació ha obtingut uns menors ingressos per matrícules (-19.148€) i un estalvi significatiu en la despesa d'exploració (+260.939€) que ha provocat un resultat d'exploració positiu de +364.716€ a més de març, que millora en +191.916€ la previsió inicial. Respecte de l'any anterior, representa un retrocés de -135.382€ degut a què han augmentat significativament les despeses d'exploració.

3. **INVERSIONS (-988.159€):**

La Fundació TCM ha previst unes inversions per al 2017 per un import de 988.159€. D'aquest import, 408.370€ es destinaran a la realització d'inversions generals i la resta es destinaran a Altres inversions per a l'acondicionament de la planta 1 de l'edifici del Rengle d'acord amb el projecte TCM6 per un import de 579.788€. Cal assenyalar que part d'aquestes inversions estan condicionades a l'atorgament d'una subvenció del FEDER dins del projecte PECT Salut, que es preveu que financen el 50% del cost.

A mes de març, s'han executat -162.901€ de les inversions generals, per sota del previst en pressupost inicial per aquest trimestre (-247.040€)..

4. **ENDEUTAMENT:**

En l'exercici 2016, l'entitat va concertar una operació de préstec d'1M€ amb Caixabank per finançar les obres de construcció a l'Edifici El Rengle d'un nou aulari on es traslladarà l'Escola Superior de Ciències de la Salut, un dels tres centres universitaris del parc. Es tracta d'una operació a 10 anys a un interès variable (Euríbor + 2%). En el mes de febrer, ha disposat de tot l'import concedit.

A banda, també té pendent de retornar el préstec subrogat de l'Escola Universitària del Maresme per l'edifici del Callao. A mes de març queda un saldo pendent de 428.145,25€.

Per tant, l'endeutament pendent de l'entitat a tancament del 1r trimestre és de **1.428.145€**.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del mes de març, la Fundació Tecnocampus ha obtingut un resultat d'exploració positiu de +364.716€, que suposa una desviació favorable respecte el pressupost de +191.916€. Això ha estat possible bàsicament per l'estat temporal en la despesa d'exploració (260.939€), que es preveu que es regularitzi a tancament de l'exercici. Si ho comparem amb el mes de març del 2016, el resultat s'ha reduït en -135.382€ degut principalment a l'increment de la despesa de personal.

Les inversions per a l'exercici previstes en el pressupost eren de 988.159€, de les quals, 408.370€ es destinaran a inversions generals i la resta a Altres inversions per a l'acondicionament de la planta 1 de l'edifici del Rengle d'acord amb el projecte TCM6 (+579.788€), condicionades últimes a l'atorgament d'una subvenció del FEDER.

En el mes de febrer, la Fundació ha disposat d'1M€ del préstec concertat en l'exercici 2016. L'endeutament de l'entitat a 31 de març és de 1.428.145€.

Per aquest exercici, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació corrent de 83.356€ a l'entitat

4.6. FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS

L'entitat ha presentat l'execució pressupostària a partir de dades reals del primer trimestre de l'any comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2017 i la projecció de tancament 2017. Així mateix, també es presenta una comparativa respecte a la projecció de tancament del 2016:

Pèrdues i guanys	2016 (prev tancament)	Pressupost 2017	Execució a 31 de març	% execució	2017 (prev tancament)
INGRESSOS	35.126,04	51.798,84	10.321,83	19,9%	51.798,84
1. Import net de la xifra de negoci	35.126,04	51.798,84	10.321,83	19,9%	51.798,84
Lloguer local carrer Poeta Punsola	0,00	0,00	0,00		0,00
Lloguer solar carrer Palmerola	19.128,12	21.063,64	4.782,03	22,7%	21.063,64
Lloguer Can Xammar - restaurant	8.534,00	10.240,80	2.560,20	25,0%	10.240,80
Lloguer Can Xammar - local petit 1	0,00	0,00	0,00		0,00
Lloguer Can Xammar - local petit 2	400,00	2.400,00	600,00	25,0%	2.400,00
Lloguer local carrer Meléndez Valdés	0,00	0,00	0,00		0,00
Cafè de Mar (Viver d'empreses)	2.564,80	7.694,40	1.923,60	25,0%	7.694,40
Cafè de Mar (lloguer de sales)	2.065,00	3.000,00	456,00	15,2%	3.000,00
Cafè de Mar (lloguer Fundació Intermèdia)	2.184,12	0,00	0,00		0,00
L'Ariet SCCL	250,00	1.000,00	0,00	0,0%	1.000,00
Ateneu del Maresme - Subvenció Generalitat	0,00	6.400,00	0,00	0,0%	6.400,00
5. Altres ingressos d'explotació	0,00	0,00	0,00		0,00
Ajut reintegrable Ajuntament de Mataró	0,00	0,00	0,00		0,00
DESPESES	84.404,09	115.306,43	12.423,03	10,8%	115.306,43
6. Despeses de personal	13.612,53	32.000,00	5.094,53	15,9%	32.000,00
Sou director FUCM	13.612,53	32.000,00	5.094,53	15,9%	32.000,00
7. Altres despeses d'explotació	52.791,56	64.306,43	7.328,50	11,4%	64.306,43
Reparacions	3.053,20	2.000,00	165,29	8,3%	2.000,00
Secretaria tècnica	4.998,93	4.998,93	833,32	16,7%	4.998,93
Serveis professionals	4.638,15	4.800,00	1.737,28	36,2%	4.800,00
Primes assegurances	1.638,92	1.800,00	821,05	45,6%	1.800,00
Serveis bancaris	150,69	200,00	226,04	113,0%	200,00
Despeses específiques Cafè de Mar	27.356,59	29.000,00	3.007,28	10,4%	29.000,00
Despeses local carrer Poeta Punsola	2.652,28	4.500,00	142,44	3,2%	4.500,00
Altres serveis	3.263,20	2.500,00	395,80	15,8%	2.500,00
Auditoria	3.111,37	3.200,00	0,00	0,0%	3.200,00
Manteniment web	331,45	350,00	0,00	0,0%	350,00
Comunicació	300,00	6.757,50	0,00	0,0%	6.757,50
Beca Joan Peiró	0,00	4.000,00	0,00	0,0%	4.000,00
Despesa financera ajut de caixa	1.096,78	0,00	0,00		0,00
Despeses financeres	200,00	200,00	0,00	0,0%	200,00
8. Amortització d'immobilitzat	18.000,00	19.000,00	0,00	0,0%	19.000,00
Amortització	18.000,00	19.000,00	0,00	0,0%	19.000,00
					0
Dèficit d'explotació	-49.278,05	-63.507,59	-2.101,20	3,3%	-63.507,59
					0
Subvenció de l'Ajuntament de Mataró	49.278,05	63.507,59	0,00		63.507,59
					0
Resultat exercici	0,00	0,00	-2.101,20		0,00

ELS INGRESSOS (+10.321€) presenten una execució del 20% respecte el pressupost i es preveu que a tancament de l'exercici s'executin en la seva totalitat. Bàsicament es tracta d'ingressos pels lloguers d'unes finques aportades a l'entitat per part de PUMSA. En detall:

- **Solar carrer Palmerola (+4.782€)** actualment llogat a PUMSA, que l'explota com a aparcament de zona blava. En el 2017, s'ha signat un nou conveni amb PUMSA amb la corresponent revisió del preu. Per a l'exercici 2017, es preveu ingressar un import de 21.063€.
- **Local restaurant de Can Xammar (+2.560€)** actualment està llogat a l'empresa Grupo Naiboa, que l'explota com a restaurant ("Delish Factory") des del mes de juliol del 2016. En l'exercici 2017 es preveu ingressar un import de 10.240€.
- **Local petit 2 de Can Xammar (+2.400€)** actualment llogat, com a magatzem, també al Grupo Naiboa. Es preveu que durant aquest 2017 estigui llogat durant tot l'any amb uns ingressos anuals de 2.400€.
- **Cafè de Mar - viver d'empreses (+1.923€)** des del passat mes de setembre de 2016 s'estan ingressant els lloguers de les empreses instal·lades al Viver. Per a tot l'exercici es preveu uns ingressos de 7.694€.
- **Cafè de Mar - lloguer de sales (+3.000€)** Es preveu ingressar 3.000 euros durant el 2017. S'està treballant per aconseguir captar més entitats interessades en llogar les sales.

A mes de març, es preveu executar tots aquests ingressos en la seva totalitat.

L'entitat també disposa de locals que no estan llogats a dia d'avui i són els següents:

- **Local del carrer Poeta Punsola:** actualment desocupat. El seu estat no és òptim. S'ha posat a lloguer durant el mes de gener de 2017 mitjançant col·laboració amb PUMSA, pel preu de 500 euros al mes.
- **Local petit 1 de Can Xammar:** s'ha posat a lloguer mitjançant col·laboració amb PUMSA des del mes de gener. El local no es troba en un estat òptim, per la qual cosa, si es troba un llogater s'haurà de concedir alguns mesos de carència. El preu del lloguer és de 500 euros al mes.
- **Local del carrer Meléndez Valdés:** actualment està desocupat i sense instal·lació elèctrica ni lavabos acabats. S'ha posat a lloguer durant el mes de gener mitjançant col·laboració amb PUMSA, pel preu de 500 euros al mes.

Cal esmentar, que l'entitat preveu un increment significatiu dels ingressos respecte la previsió de tancament de l'any 2016 (+16.672,8€). Les causes són, per una banda, l'augment dels lloguers i l'ocupació del viver d'empreses (10.272,8€) i, per una altra, a l'atorgament d'una subvenció de la Generalitat pel projecte **l'Ateneu del Maresme** (6.400€) que tindrà situada la seva seu a Cafè de Mar. Aquest consisteix en la creació d'una xarxa d'ateneus dedicats al foment del cooperativisme arreu del territori català, i es portarà a terme en col·laboració de diverses cooperatives del territori i el Consell Comarcal del Maresme.

LES DESPESES (+12.423€) presenten una execució del 10% respecte el pressupost inicial i es preveu que a tancament de l'exercici s'executin en la seva totalitat. Respecte el tancament del 2016 s'han incrementat en 30.902€. En detall:

- **Despesa de personal (5.094€):** aquesta és la despesa que més s'ha incrementat respecte el 2016, ja que, en aquest exercici s'ha previst el cost laboral del director per a tot l'any.
- **Altres despeses d'explotació (7.328€):** han augmentat en 11.515€ respecte el tancament del 2016 i integren totes les altres despeses d'explotació de l'entitat. Les partides més significatives pel que fa a pes pressupostari són les despeses del Cafè del Mar (29.000€), la realització d'un pla de comunicació (6.757€), les despeses de secretaria tècnica (4.998€) i els serveis professionals (4.800€) que bàsicament són les despeses de la gestoria.

Pel que fa a l'execució en el primer trimestre del 2017, totes les despeses s'estan executant segons previsió inicial excepte aquestes que se situen per sobre les previsions inicials, encara que són poc significatives:

1. Primes assegurances (1.800€, execució 45%), degut aquè els rebuts es paguen a inicis d'any.
2. Els serveis bancaris (200€, execució 113%), degut a les comissions de la banca electrònica.

LES INVERSIONS:

El 27 de març de 2015, la Fundació Unió de Cooperadors i l'Ajuntament van signar un conveni per a la concessió d'un ajut econòmic a favor de la primera amb la garantia dels drets que hi havia pendents de lliurament del sector Camí Ral-Can Xammar. Aquest conveni regula en part un ajut econòmic reintegrable de 90.000€ destinat a finançar les despeses d'inversió i aquelles necessàries per iniciar l'activitat de l'entitat. A data d'avui, s'han pagat a la FUC un import de 38.062,21€ en concepte de despesa d'inversió, sent el saldo pendent de disposar de 51.937€. La devolució d'aquest ajut s'haurà de fer abans del 31 de desembre de 2019.

CONCLUSIÓ:

La Fundació Unió de Cooperadors està sectoritzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, com a entitat dependent de l'Ajuntament de Mataró dins del sector de societats no financeres.

Amb dades de l'execució del mes de març, la Fundació Unió de Cooperadors preveu executar els ingressos i les despeses en la seva totalitat. Cal destacar que l'entitat preveu tancar l'exercici sense dèficit ajustant el seu resultat amb la totalitat de l'aportació prevista per l'Ajuntament per aquest exercici 2017 (63.507,59€).

L'any 2015, la Fundació i l'Ajuntament van signar un conveni per a la concessió d'un ajut econòmic reintegrable a la FUC per un import de 90.000€ a retornar màxim el 31 de desembre de 2019. A data d'avui, el saldo pendent de disposar és de 51.937€.

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

- 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 2017.

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

Entitat	Capac./Nec. Financ. Entitat Pres. Inicial 2017	Capac./Nec. Financ. Entitat Prev. Liquidació 2017
Mataró	924.140,36	4.889.088,26
Mataró Audiovisual	2.187,21	14.364,41
Prom. Urbanísticas Mataró (PUMSA)	74.885,89	217.382,08
C. Digital Mataró-Maresme	65.810,00	65.810,00
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	0,00	0,00
C. Transversal, Xarxa d'Activitats Culturals-CSTAC	0,00	0,00
Capacitat/Necesitat Finançament de la Corporació Local	1.067.023,46	5.186.644,75

Considerant la informació presentada, el Pressupost actual previst a final d'any 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 2017:

ENTITATS	2016 pressupost	2017 pressupost	2017 previsió tancament
PUMSA	3.844.604,00	1.587.800,00	1.341.743,00
EPE PARC TECNOCAMPUS	20.000,00	0,00	121.571,00
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS	0,00	0,00	n.d.
AIGÜES DE MATARÓ, SA	1.760.260,00	1.700.110,00	1.662.320,00
EPE MATARÓ AUDIOVISUAL + MATARÓ MARESME DIGITAL SLU	0,00	0,00	177,20
CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DIGITAL MATARÓ MARESME	0,00	0,00	0,00
CONSORCI TRANSVERSAL XARXA ACTIVITATS CULTURALS	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS	0,00	0,00	0,00

- Totes les entitats preveuen resultat positiu al tancament de l'exercici 2017 i, per tant, tindran equilibri financer i compliran amb l'estabilitat pressupostària.

5.3 CÀLCUL DEL NIVELL DE DEUTE VIU I FORMALITZAT A 30/09/2015

A continuació presentem el resum del deute a 31/12/2016 i a 31/03/2017 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 31-12-2016				A 31-03-2017			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2016	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2016
Mataró	0,00	0,00	86.201.832,56	86.201.832,56	0,00	0,00	84.869.321,88	84.869.321,88
Mataró Audiovisual	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
C. Digital Mataró-Maresme	0	0	74.021,45	74.021,45	0	0	42.939,55	42.939,55
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	0,00	0,00	41.527.593,00	41.527.593,00	0,00	0,00	40.053.179,00	40.053.179,00
Total sector Administracions Públiques consolidat	0,00	0,00	127.803.447,01	127.803.447,01	0,00	0,00	124.965.440,43	124.965.440,43

Deute viu sector Societats no Financeres consolidat amb el Sector Administracions Públiques	A 31-12-2016				A 31-03-2017			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2016	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2016
PUMSA	No computa com a Societats no Financeres				No computa com a Societats no Financeres			
EPE PARC TECNOCAMPUS	0,00	0,00	33.681.848,13	33.681.848,13	0,00	0,00	33.441.848,13	33.441.848,13
AMSA	0,00	0,00	9.617.431,40	9.617.431,40	0,00	0,00	8.721.292,89	8.721.292,89
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS								
MATARÓ MARESME	0,00	0,00	1.450.888,88	1.450.888,88	0,00	0,00	1.428.145,25	1.428.145,25
PORTA LAIETANA - 50%	0,00	0,00	13.261.593,00	13.261.593,00	0,00	0,00	13.261.593,00	13.261.593,00
Total sector Societats no Financeres Consolidat	0,00	0,00	58.011.761,41	58.011.761,41	0,00	0,00	56.852.879,27	56.852.879,27

RESUM	A 31-12-2016				A 31-03-2017			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2016	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/03/2017
Sector Administracions Públiques	0,00	0,00	127.803.447,01	127.803.447,01	0,00	0,00	124.965.440,43	124.965.440,43
<i>Deute FCC</i>			<i>11.378.167,17</i>	<i>11.378.167,17</i>			<i>11.378.167,17</i>	<i>11.378.167,17</i>
Sector Societats no Financeres	0,00	0,00	58.011.761,41	58.011.761,41	0,00	0,00	56.852.879,27	56.852.879,27
Total endeutament bancari, més endeutament de FCC a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	0,00	0,00	197.193.375,59	197.193.375,59	0,00	0,00	193.196.486,87	193.196.486,87

Liquidacions pendents de retorn de la PIE dels exercicis 2008, 2009 i 2013	0,00	0,00	0,00	6.629.182,86	0,00	0,00	0,00	6.518.798,96
--	------	------	------	--------------	------	------	------	--------------

Total endeutament bancari, més endeutament de FCC i PIE a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	0,00	0,00	197.193.375,59	203.822.558,45	0,00	0,00	193.196.486,87	199.715.285,83
---	-------------	-------------	-----------------------	-----------------------	-------------	-------------	-----------------------	-----------------------