

INFORME EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA SETEMBRE 2015 –

Àrea de Serveis Centrals, Ocupació i
Promoció Econòmica

INDEX

1.- Conclusions 5	
1.1. Ajuntament	5
1.2. Societats Municipals	9
1.3. Altres empreses vinculades	9
2.- Pressupost de l'Ajuntament	12
2.1 Pressupost d'ingressos Ajuntament	12
2.1.1 Ingressos corrents	12
2.1.2 Ingressos de capital	38
2.2 Pressupost de despeses Ajuntament	39
2.2.1 Classificació programes Deute públic	43
2.2.2 Classificació programes Ensenyament	44
2.2.3 Classificació programes Seguretat i protecció civil	47
2.2.4 Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària	50
2.2.5 Classificació programes Protecció i Promoció Social	53
2.2.6 Classificació programes Administració general	56
2.2.7 Classificació programes Cultura	58
2.2.8 Classificació programes Medi Ambient i jardins i sanejament	62
2.2.9 Classificació programes Habitatge, urbanisme i vies públiques	63
2.2.10 Classificació programes Transport públic	64
2.2.11 Classificació programes Administració financera i tributària	66
2.2.12 Classificació programes Esport	67
2.2.13 Classificació programes Participació ciutadana	69
2.2.14 Classificació programes Enllumenat públic	70

2.2.15 Classificació programes Comerç, turisme i empresa	71
2.2.16 Classificació programes Foment de l'ocupació	72
2.2.17 Classificació programes Altres	73
2.2.18 Capítol I- Despeses de personal	76
2.2.19 Servei de Compres i Contractacions	79
2.3 Programa d'inversions	81
3.- Pressupost de les Empreses Municipals	85
3.1 PUMSA	85
3.2 Aigües de Mataró S.A.	94
4.- Pressupost altres empreses vinculades.....	97
4.1 EPEL Mataró Audiovisual	97
4.2 Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró.....	100
4.3 Consorci Digital Mataró-Maresme	102
4.4 Grup Tecnocampus (EPEL i Fundació).....	107
5.- Compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012	115
5.1 Sector administracions públiques	116
5.2 Sector de les societats no financeres	117
5.3 Càlcul del nivell de deute viu i formalitzat a 30/06/2015	118

1.- CONCLUSIONS

1.1.- AJUNTAMENT

PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS EXERCICI 2015 AMB TOTA LA PIE A CAPITOL 4							EXEC.SETEMBRE 2014
Cap	Inicial-I	Actual-I	DR Nets	Pendent execució	% executat	% pendent	% executat
1 Impostos directes	45.308.603,06	45.308.603,06	46.434.146,64	-1.125.543,58	102,48%	-2,48%	96,89%
2 Impostos indirectes	1.000.000,00	1.000.000,00	670.188,98	329.811,02	67,02%	32,98%	51,95%
3 Taxes i altres ingressos	21.418.166,99	21.618.772,40	18.319.005,64	3.299.766,76	84,74%	15,26%	81,96%
4 Transferències corrents	42.231.034,10	47.631.466,43	32.566.516,78	15.064.949,65	68,37%	31,63%	58,16%
5 Ingressos patrimonials (*)	3.035.512,16	3.035.512,16	1.766.326,93	1.269.185,23	58,19%	41,81%	61,07%
Subtotal ingressos corrents	112.993.316,31	118.594.354,05	99.756.184,97	18.838.169,08	84,12%	15,88%	77,26%
7 Transferències de capital	19.951,00	2.937.022,42	125.866,77	2.811.155,65	4,29%	95,71%	14,09%
8 Actius financers	219.025,30	2.860.587,48	116.005,94	2.744.581,54	4,06%	95,94%	10,57%
9 Passius financers	0,00	4.280.376,18	46.355,14	4.234.021,04	1,08%	98,92%	0,00%
Subtotal ingressos de capital	238.976,30	10.077.986,08	288.227,85	9.789.758,23	2,86%	97,14%	2,80%
Total general	113.232.292,61	128.672.340,13	100.044.412,82	28.627.927,31	77,75%	22,25%	63,05%

(*) S'ha ajustat el pressupost reduint l'import pressupostat en el concepte de zones blaves

PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES EXERCICI 2015							EXECUCIO A SETEMBRE-2014	
Cap	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	%A/Pss actual	%O/Pss actual	%A/Pss actual	%O/Pss actual
1 Despeses de personal	46.052.117,84	48.441.967,33	47.751.843,79	18.872.300,55	98,58%	38,96%	99,27%	64,77%
2 Despeses en béns corrents i serveis	34.943.884,05	36.290.593,00	33.195.467,93	21.233.726,91	91,47%	58,51%	85,51%	58,53%
3 Despeses financeres	4.341.511,44	3.102.411,44	2.671.177,30	1.584.773,76	86,10%	51,08%	74,71%	44,53%
4 Transferències corrents	11.640.155,30	12.084.365,22	10.360.109,49	8.738.026,55	85,73%	72,31%	91,58%	77,57%
5 Fons contingència	523.548,06	523.548,06	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
Subtotal despeses corrents	97.501.216,69	100.442.885,05	93.978.598,51	50.428.827,77	93,56%	50,21%	92,07%	63,10%
6 Inversions	1.276.555,20	13.302.557,76	7.730.397,81	5.430.682,29	58,11%	40,82%	60,32%	27,00%
7 Transferències de capital	73.837,36	109.363,96	68.417,82	68.417,82	62,56%	62,56%	80,50%	46,92%
8 Actius financers	219.025,30	655.875,30	489.074,33	399.074,33	74,57%	60,85%	0,25%	0,25%
9 Passius financers	14.161.658,06	14.161.658,06	13.675.193,33	8.588.337,16	96,56%	60,64%	98,54%	63,87%
Subtotal despeses de Capital	15.731.075,92	28.229.455,08	21.963.083,29	14.486.511,60	77,80%	51,32%	40,78%	24,36%
Total general	113.232.292,61	128.672.340,13	115.941.681,80	64.915.339,37	90,11%	50,45%	76,95%	51,68%

(*) Hi ha comptabilitzades les nòmines de gener a maig.

AJUNTAMENT

Per decret 9157/2014, de 29 de desembre es va aprovar la pròrroga del pressupost de l'exercici 2014 a l'exercici 2015 per import de 114,8M€ en els ingressos i 113,2M€ en les despeses. La diferència entre ambdós imports correspon als ingressos pressupostats del servei d'estacionament a les zones blaves que no s'obtidran perquè aquest servei ha passat a ser gestionat per l'empresa PUMSA. L'import de les zones blaves s'ha ajustat en el quadre anterior en les columnes de pressupost. Per tant, el pressupost prorrogat es presenta equilibrat.

Durant l'any el pressupost ha estat modificat. Les principals modificacions han estat les següents:

- Es van incorporar romanents de crèdit afectat del pressupost 2014 per import d'uns 6,5M€ destinats principalment a inversions.
- El Ple del mes de febrer va aprovar una modificació pressupostària per crèdit extraordinari i suplement de crèdit per import de 5,3M€ finançat amb baixes per anul·lació i majors ingressos. Les principals variacions van ser:
 - 3,2M€ per a la compra d'actius de Pumsa per compensar el deute de la societat amb l'Ajuntament pel pagament parcial de la factura de FCC de l'edifici del Rengle, finançats amb préstec
 - Arran del RDL 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i les entitats locals i altres de caràcter econòmic, es va reduir la càrrega financera prevista dels préstecs en un -1,2M€. Aquest import es va destinar al finançament de diverses inversions (equipaments esportius; xemeneia del C. Lepanto C. Xurruca; Can Marfà; Escola Bressol Cerdanyola i Fons bibliogràfic).
 - Es va preveure una subvenció de la Diputació per import de 0,7M€. El crèdit habilitat amb aquesta subvenció ha quedat retingut perquè la subvenció atorgada (que finalment ha estat de 0,5M€), que es destinaran íntegrament a crèdits de Benestar Social.
- El Ple del mes de maig va aprovar una modificació pressupostària per crèdit extraordinari i suplement de crèdit per import d'1,2M€ arran de noves necessitats es va habilitar crèdit per a diversos conceptes finançat amb la rebaixa prevista en les despeses de recaptació per la bonificació del 0,9% del percentatge que ens cobrava la Diputació per la recaptació voluntària i amb sobrants de crèdit d'altres partides.
- Durant l'any han estat aprovades diverses modificacions per generació de crèdit per import d'uns 5M€ finançats amb subvencions. Les més significatives són les següents:
 - 1,5M€ de la Xarxa de Governos Locals de la Diputació pel programa de foment de l'ocupació, dels quals 0,9M€ per a la contractació de personal de plans d'ocupació; 0,3M€ per a la Festa del Cel 2015 i 0,3M€ per a despeses de conservació de les vies públiques i jardineria.
 - 1M€ del Servei d'Ocupació de Catalunya de la Generalitat per a la contractació de personal de Plans d'Ocupació.
 - 0,6M€ del Servei d'Ensenyament de la Generalitat per major aportació de l'Institut Miquel Biada. Es preveu incrementar la generació fins a 1M€ destinats a projectes de diversos serveis.
 - 0,4M€ del Consell Comarcal del Maresme destinats a ajuts dels menjadors escolars.
 - 0,3M€ de Servei d'Ocupació de Catalunya de la Generalitat per al desenvolupament d'accions ocupacionals dels projectes de treballs als barris i joves per l'ocupació.

- 0,2M€ del Servei d'Ocupació de Catalunya de la Generalitat per a la realització d'accions formatives a persones desocupades.
 - 0,2M€ del Departament d'empresa i Ocupació de la Generalitat per a programes d'ocupació per joves, orientació professional i mercats de marxants.
- En el Ple del mes d'octubre s'ha aprovat una modificació pressupostària per crèdit extraordinari i suplement de crèdit per uns 6M€ finançada amb majors ingressos de préstecs i amb baixes per anul·lació. Es preveuen destinar 4M€ a la compra d'actius de Pumsa; 1,2M€ a diverses despeses d'inversions; 250.000€ per al pagament del 26,3% de la paga extra de desembre-2012 al personal funcionari i 0,3M€ a altres despeses corrents.

L'anàlisi detallat de què consta el present dossier s'ha efectuat comparant l'execució amb el pressupost actual per a l'exercici 2015.

Un cop ajustat l'import previst com a ingrés de zones blaves, ingrés que és gestionat a partir del 2015 directament per la societat municipal PUMSA, el pressupost del 2015 (prorrogat del 2014) resta equilibrat amb el mateix total en ingressos i despeses. Es preveu que l'execució dels ingressos presenti excedent en el capítol d'impostos directes i de subvencions i transferències per un global al voltant d'1,5M€ i que els crèdits del pressupost de despeses siguin suficients per atendre les despeses de l'exercici amb una molt elevada execució. Cal considerar la dotació anual per difícil cobrament dels drets reconeguts i pendents de cobrament del propi exercici 2015 (entre 2M i 3M€ aproximadament).

En concret, els trets més importants en ingressos són:

- 1) S'han liquidat els padrons més importants: IBI amb un import de 31,7M€ (pressupost 31,6M€) que juntament amb noves altes pendents de liquidar, es preveu que la liquidació a final d'exercici tindrà una desviació de +0,4M€; l'IVTM amb un import de 5,8M€ (pressupost 6M€) pel que es preveu una manca d'execució del pressupost al voltant del -0,2M€. L'IAE, amb un import del padró liquidat similar al pressupostat (2,6M€) i que juntament amb les noves altes fa preveure una liquidació a final d'exercici de +0,2M€.

Taxa per recollida d'escombraries: padró liquidat de 5,4M€ (100% del pressupost) , preu públic de brossa comercial, amb un import de +1,9M€ (pressupost 2,2M€), pel que es preveu una manca d'execució al voltant de -0,2M€.
- 2) Per als 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, taxes, preus públics i altres ingressos. Les excepcions que es preveuen són en:
 - IIVTNU: l'execució actual és del 122%, amb una major liquidació de +919mil€ respecte a la previsió inicial. La tendència de liquidació d'aquest any fa preveure que es pugui assolir una desviació de +1,2M€ a final d'exercici.
 - ICIO: l'execució actual és del 67% amb import de +0,6M€, es preveu una manca de liquidació de -0,2M€ (liquidació 2014: 647.304€; pressupost 2015: 1M€).

Amb tot, la previsió de majors ingressos per tots aquests conceptes a final d'exercici s'estima en +1,6M€

- 3) En l'apartat de transferències i subvencions corrents d'aproximadament un import total de 17,5M€ (sense considerar la PIE), resten de confirmació al voltant de 7,5M€. La previsió dels ingressos procedents de l'Estat no contempen la liquidació definitiva de l'exercici 2013 que es preveu negativa al voltant de -1,3M€, i això perquè d'acord amb la disposició addicional dècima del RDL 17/2014, el Ple de l'Ajuntament va aprovar sol·licitar al

Ministeri abans de l'1 de novembre, el reintegrament en 10 anys d'aquesta liquidació negativa, sempre que l'Ajuntament compleixi amb el subministrament d'informació del pressupost vigent i amb els objectius d'estabilitat i deute públic i el termini legal de pagament als seus proveïdors.

- 4) La subvenció de la Generalitat per al finançament de l'Institut Miquel Biada ha augmentat 1M€ respecte el 2014 i es preveu aquest excedent per necessitats de diversos serveis. En total, s'han rebut majors subvencions per part de la Generalitat per diversos projectes per un import global de 2,5M€ i per part de la Diputació per 2,7M€.

En les despeses assenyalar:

- 1) Despeses de personal: fins el moment estan comptabilitzades les nòmines dels mesos de gener a maig. Dels llistats de nòmina de gener a setembre facilitats per la Direcció de Recursos Humans, s'observa una execució del 68,30%. Amb l'extrapolació a tot l'any s'observa que l'import pressupostat al capítol I per a l'any 2015 serà suficient per cobrir la despesa de l'exercici.
- 2) Despeses en béns, serveis: amb un percentatge d'execució del 51,1%, pràcticament el mateix percentatge d'execució que el setembre-2014. Val a dir que els llistats de setembre-2015 s'han realitzat a data 21 de setembre.
- 3) Despeses de transferències corrents: amb un percentatge d'execució del 72,3%, inferior al de l'exercici 2014 al mes de setembre (77,6%). L'elevada execució es deu principalment a què les aportacions a societats del grup (Tecnocampus, CMAC, Consorci TDT i Mataró Audiovisual), així com les aportacions als grups municipals, es reconeixen en la seva totalitat a l'inici de l'exercici i posteriorment es realitzen pagaments mensuals. Pel què fa al Mataró bus, en el 2015 s'han comptabilitzat les despeses de gener a setembre, en canvi en l'informe de seguiment del 3r trimestre del 2014 hi havia comptabilitzades les despeses de gener a octubre.
- 4) Despeses financeres: es preveu un estalvi superior a 0,5M€ en el conjunt dels capítols III i IX de despeses.

1.2.- SOCIETATS MUNICIPALS

PUMSA.

El resultat previst a inici de l'exercici era de 1.175.532€ i, en l'execució del tercer trimestre, es preveu un resultat per al 2015 de 581.935€. Aquesta disminució és deu principalment a l'increment de la despesa financera pels interessos liquidats pel pagament del deute del Rengle (arran de l'Addenda als pactes signats entre Ajuntament, PUMSA i FCC en el mes de desembre de 2014). També, encara que menys significatiu, a la reducció dels lloguers previstos (-227.283€).

PUMSA encara no ha comptabilitzat les provisions per deteriorament dels actius, fet a final d'exercici pot suposar que el resultat sigui negatiu. Per restituir els fons propis, és possible que abans del tancament pressupostari, l'entitat sol·liciti una amortització anticipada del préstec participatiu que l'Ajuntament de Mataró va aprovar en data 6 de juny de 2013 per un capital total de 20.894.225,6€, resultant al mateix temps beneficiària d'una subvenció pel mateix import.

L'ajut de caixa atorgat per l'Ajuntament a la societat durant aquest exercici per 3.575.000€, es preveu que a final d'any serà disposat per 2.500.000€. Donada la impossibilitat del seu retorn, s'ha instrumentat una aportació a la societat per 2.500.000€ que finança la compra d'actius. Aquest import és destinat al pagament de part de la càrrega financera de la societat, als costos d'urbanització d'una sèrie d'actuacions (les quals, posteriorment poden ser repercutides al sector urbanístic, entre elles, els entorns del carrer Biada per un import de 238.815€) i per inversions de la pròpia societat (234.210€).

AIGÜES DE MATARÓ, S.A.

El pressupost inicial contemplava un resultat positiu de 881.040€ i, l'execució del tercer trimestre, situa el resultat de l'activitat d'explotació pràcticament en el mateix import. Ara bé, a aquesta xifra s'hi ha d'afegir la plusvàlua neta generada per la venda de les accions de MESSA que és de +1.166.985€ i, per tant, el resultat previst a final d'any és de +2.032.760€.

La societat preveia unes inversions durant l'any 2015 de 1.716.912€ finançades amb noves operacions d'endeutament. Fins ara, ha concertat una operació d'endeutament per un import de 1.000.000€. Els pagaments de la societat a l'Ajuntament en concepte de cànon de clavegueram (1.000.000€) i de dividendes de l'exercici 2014 (1.000.000€), resten condicionats a la concertació d'aquesta operació d'endeutament pendent.

1.3.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

EPE Mataró Audiovisual.

L'entitat preveu executar els ingressos i despeses d'acord amb el pressupost inicial.

Arran de la inspecció de l'Agència Tributària, iniciada l'octubre de 2014 en relació amb l'IVA dels anys 2010, 2011, 2012 i 2013, s'ha rebut la notificació de la liquidació provisional, inclosos els interessos de demora, que puja a 133.705 euros. Al mes de maig, l'EPE Mataró Audivisual ha rebut la notificació de l'Agència Tributària per la suspensió del pagament de la liquidació del IVA dels anys 2010 a 2013 fins que no es resolgui la reclamació presentada per l'Entitat. A més, es preveu que tampoc es farà l'ingrés corresponent a l'IVA de l'any 2014 (30.192,05 €).

Els imports no recuperats d'Hisenda corresponents a les liquidacions d'IVA dels exercicis 2013 i 2014 es financen amb un increment de l'aportació municipal de 65.000€ que es va aprovar pel Ple de la sessió del mes d'octubre.

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI.

Es preveu executar totalment el pressupost de l'exercici que es finança amb una aportació de l'Ajuntament de Mataró de 235.188,8€. A final d'any, aquesta aportació s'ajustarà amb el romanent de tresoreria positiu de 31/12/2014 que va ser de 2.625,13€.

A tercer trimestre de l'any, els ingressos per la liquidació de preus públics per vendes i visites guiades presenten una baixa liquidació i probablement no s'executaran en la seva totalitat (es preveu que arribin a 1.291,02€, un 36,4%).

CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME.

Es preveu que a final d'any en base a l'execució del tercer trimestre, el Consorci i la Societat executin el seu pressupost en la seva totalitat. El possible estalvi pressupostari del Consorci de 9.982,51 € produït per ajustaments en la despesa en seguretat social, prestació de serveis, els derivats dels préstecs i la no disposició del fons de contingència és possible que es pugui dedicar a cobrir les necessitats de finançament de la seva Societat, en funció de l'evolució dels seus comptes en el proper trimestre.

GRUP TECNOCAMPUS (EPE i FUNDACIÓ).

L'EPE:

Amb l'execució del tercer trimestre, les previsions apunten cap a un tancament en positiu del resultat de l'exercici. Així, la previsió del benefici net abans dels ajustaments financers és de 37.674€. Amb els ajustos financers, el cash flow final d'any es preveu que sigui de +17.279€, canviant el signe negatiu dels dos trimestres anteriors.

L'EPE TCM té un dèficit acumulat a tancament d'exercici 2014 xifrat en -2.862.250,46€. Pel 2015, el dèficit previst en el pressupost es finança amb l'aportació que li fa l'Ajuntament per un import total de 2.468.678€.

La disposició addicional trigèsima cinquena "el Apoyo financiero a las actuaciones en Parques Científicos y Tecnológicos" de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2014, preveia la possibilitat de sol·licitud de l'ajornament en el pagament de les quotes d'amortització dels anys 2015 i 2016 dels préstecs del Ministeri. En l'exercici 2015, l'EPE va sol·licitar aquesta moratòria per la càrrega financera de 1.214.421€. Això implicava una reducció de l'aportació de l'Ajuntament pels exercicis 2015 i 2016 per aquest mateix import. No obstant, a dia d'avui, el Ministeri ha informat al TCM

de la denegació de la sol·licitud de moratòria. Un cop sigui notificada la resolució de manera oficial es podran presentar les al·legacions corresponents.

La Fundació:

En data 4 de setembre de 2014 la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme ha rebut la notificació del Cap de Servei d'Assessorament Econòmic i Acció del Protectorat, en la qual, s'indica que una vegada rebuts els comptes anuals de l'exercici 2013 es va elaborar un informe tècnic del qual resulta, entre d'altres, que la Fundació ha de presentar un acord relatiu a les mesures que adoptarà per tal de reequilibrar la situació patrimonial de fons propis negatius -349.468€ i així garantir un equilibri pressupostari per als propers exercicis. A fi de donar compliment a aquest requeriment, l'Ajuntament va aprovar la modificació d'una part de l'aportació corrent a aportació al fons dotacional, i va preveure 346.850€ de subvenció municipal per compensar aquests fons propis negatius.

Això responia a què part de l'increment previst en els ingressos de les matrícules es destinava a eixugar l'efecte negatiu de 638.327€ en el resultat, a causa del canvi de criteri comptable en la periodificació dels ingressos al llarg de l'any.

Degut al canvi de destí de l'aportació municipal i a fi de no presentar un resultat amb signe negatiu, l'increment de la matrícula per sobre del previst i/o un ajust de la despesa per l'import de l'aportació municipal s'han de destinar a equilibrar el resultat de l'exercici.

2.- PRESSUPOST AJUNTAMENT

2.1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS AJUNTAMENT

2.1.1.- INGRESSOS CORRENTS

CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

Estat Execució Setembre'2015						Comparativa 2015-14		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 02/10/2015	% exec	DR nets Exec 01/10/2014	VAR DR 2015-14	% VAR
IBI RÚSTIC	187.728,20 €	- €	187.728,20 €	186.902,54 €	99,56%	183.848,28 €	3.054,26 €	1,66%
IBI URBA	31.658.135,91 €	- €	31.658.135,91 €	31.995.741,64 €	101,07%	29.937.685,52 €	2.058.056,12 €	6,87%
I. VEHICLES	6.057.814,81	- €	6.057.814,81	5.849.122,32	96,55%	5.919.219,79 €	-70.097,47 €	-1,18%
IIVTNU (Plusvàlua)	4.041.736,24 €	- €	4.041.736,24 €	4.959.356,51 €	122,70%	3.630.933,10 €	1.328.423,41 €	36,59%
IIVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	42.036,68 €		15.306,34 €	26.730,34 €	174,64%
IAE	3.363.187,90	- €	3.363.187,90	3.374.041,07 €	100,32%	3.380.521,92 €	-6.480,85 €	-0,19%
IAE sancions	- €	- €	- €	26.945,88 €		51.586,34 €	-24.640,46 €	-47,77%
Total	45.308.603,06 €	- €	45.308.603,06 €	46.434.146,64 €	102,48%	43.119.101,29 €	3.315.045,35 €	7,69%
Cessió Impostos (IRPF)	1.781.540,00 €	- €	1.781.540,00 €	1.328.477,19 €	74,57%	1.122.626,85 €	205.850,34 €	18,34%
Total Cap I (amb PIE)	47.090.143,06 €	- €	47.090.143,06 €	47.320.118,01 €	100,49%	40.299.461,13 €	7.020.656,88 €	17,42%

El capítol I, sense tenir en compte els ingressos en concepte de la PIE, presenta un estat d'execució a finals del TERCER TRIMESTRE del 102,48 %

Analitzant cadascun dels conceptes:

Estat Execució Setembre'2015						Comparativa 2015-14		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 02/10/2015	% exec	DR nets Exec 01/10/2014	VAR DR 2015-14	% VAR
IBI RÚSTIC	187.728,20 €	- €	187.728,20 €	186.902,54 €	99,56%	183.848,28 €	3.054,26 €	1,66%
IBI URBA	31.658.135,91 €	- €	31.658.135,91 €	31.995.741,64 €	101,07%	29.937.685,52 €	2.058.056,12 €	6,87%

IBI RÚSTIC i URBÀ:

L'IBI rústic presenta una execució del 99,5%, S'ha liquidat el padró 2015 per import de 178,739€, amb un increment del 1,18% respecte el del 2014.

El concepte de l'IBI Urbà presenta una execució del 101%, s'han assolit doncs els objectius de la partida amb una major liquidació respecte a la previsió inicial de +337mil€. S'ha liquidat el padró 2015 per import de 31.127.056€, el que suposa un increment del 4,06% respecte el padró final 2014 (que va ascendir a 29.913.421,58€). L'evolució del padró de l'IBI en els darrers anys ha estat la següent:

Any	Import Padró	Nº rebuts	Rebut mitjà
2010	21.087.662,92 €	84.155,00	250,58 €
2011	22.076.180,95 €	85.894,00	257,02 €
2012	28.337.175,14 €	88.076,00	321,74 €
2013	28.820.714,74 €	88.370,00	323,40 €
2014	29.913.421,58 €	88.975,00	336,20 €
2015	31.127.056,00 €	89.373,00	348,28 €
Var 15/14	1.213.634,42 €		

Durant l'any 2012 es va realitzar una revisió cadastral amb efectes 2013, el 2013 es va aprovar un increment del tipus impositiu aplicant el tipus màxim legal, modulad amb una bonificació potestativa, consistent amb la bonificació de la quota íntegra de l'IBI que limita l'increment del import dels rebuts de l'IBI respecte l'exercici anterior en un màxim del 3,75%. Aquest increment de tipus també s'ha aplicat durant l'any 2014 i també l'any 2015. Per aquest any 2015 l'impacte d'aquests canvis normatius han suposat +1.213.634,42€ respecte a l'exercici 2014.

El detall de l'execució de l'IBI urbà respecte al pressupost és el que es detalla en el quadre següent. Destaquen les liquidacions pendents i noves altes al padró, que s'han liquidat en major import respecte al pressupost, com a conseqüència d'endarreriments i canvis de nom, entre les quals hi ha dues liquidacions a El Corte Inglés per import de 85mil€, liquidacions fruit de resolucions de recursos cadastrals (liquidació al Decathlon per import de 124mil€) o noves altes per obra nova (CAP Rda.Prim per import de 24mil€).

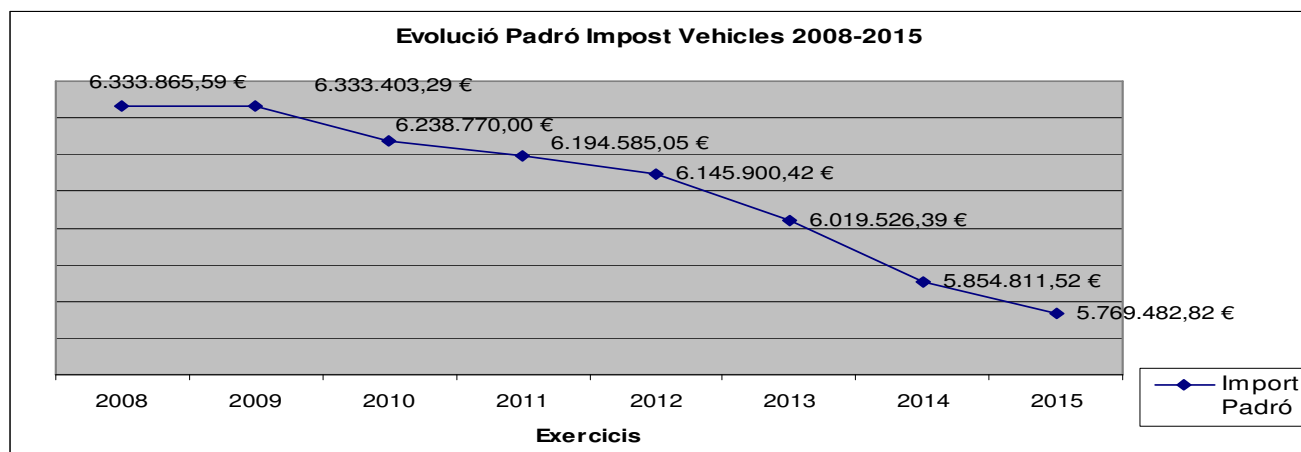
IBI urbà. Execució 2015	Pressupost	Liquidacio Gener -Setembre	Variació
Padró 2015	31.309.996,40	31.127.056,00	-182.940,40
Previsio noves altes i liq.pendents	437.517,48	1.147.924,32	710.406,84
Compensació IBI centres concertats	10.622,03	11.031,55	409,52
Baixes	-100.000,00	-290.270,23	-190.270,23
Total IBI urbà	31.658.135,91 €	31.995.741,64 €	337.605,73 €

Està previst que pel 4r.trimestre es liquidi l'import de +100mil en concepte de noves altes.

Impost s/Vehicles: Presenta una execució del 96,5%. Es preveu que no s'assoliran els objectius de la partida. S'ha comptabilitzat el padró per import de 5.769.482.-€, un -1,1% respecte el padró del 2014 amb un descens de -85mil€. S'han emès 68.307 rebuts, pràcticament el mateix numero que l'any 2014, però l'import mitjà del rebut s'ha reduït en un -1%. El detall d'execució es la següent:

Estat Execució Setembre'2015						Comparativa 2014-15		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 2/10/15	% exec	DR nets Exec 1/10/2014	VAR DR 2015-2014	% VAR
IMP.PADRÓ	5.900.000,00 €	- €	5.900.000,00 €	5.769.482,82 €	97,79%	5.854.811,52 €	-85.328,70	-1,46%
ALTES EXERCICI	207.814,81 €	- €	207.814,81 €	144.768,03 €	69,66%	97.409,67 €	47.358,36	48,62%
BAIXES/DEV.	-50.000,00 €	- €	-50.000,00 €	-65.128,53 €	130,26%	-33.001,40 €	-32.127,13	97,35%
TOTAL	6.057.814,81 €	- €	6.057.814,81 €	5.849.122,32 €	96,55%	5.919.219,79 €	-70.097,47	-1,18%

Any	Import padró	Nº rebuts	Rebut mitjà
2008	6.333.865,59 €	69.515	91,12 €
2009	6.333.403,29 €	69.741	90,81 €
2010	6.238.770,00 €	69.365	89,94 €
2011	6.194.585,50 €	68.930	89,87 €
2012	6.145.900,42 €	68.040	90,33 €
2013	6.019.526,39 €	66.725	90,21 €
2014	5.854.811,52 €	68.317	85,70 €
2015	5.769.482,82 €	68.307	84,46 €
Variació	-85.328,70 €	-10,00	-1,24 €



“Plusvàlua”(IIVTNU):

Estat Execució Setembre'2015					Comparativa 2014-15			
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 1/10/15	% exec	DR nets Exec 1/10/2014	VAR DR 2015-2014	% VAR
IIVTNU (Plusvàlua)	4.041.736,24 €	- €	4.041.736,24 €	4.959.356,51 €	122,70%	3.630.933,10 €	1.328.423,41 €	36,59%
IIVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	42.036,68 €		15.306,34 €	26.730,34 €	174,64%
	4.041.736,24 €		4.041.736,24 €	5.001.393,19 €	123,74%	3.646.239,44 €	1.355.153,75 €	37,17%

S'ha executat un 122%, amb una major liquidació de +919mil€ respecte a la previsió inicial i respecte al mateix període que l'exercici anterior s'han liquidat +1,3M€ . Aquesta major liquidació respecte al exercici anterior ve motivada per:

- liquidacions de quantia important per herències, algunes d'un cert volum i d'altres d'expedients de finques no bonificables que s'han pogut liquidar.
- Liquidacions per compra-vendes. Algunes operacions de Sareb i d'altres entitats bancàries d'immobles de segona mà, i també de transmissió de finques per part de PUMSA
- Liquidacions d'endarreriments d'altres exercicis per noves incorporacions al padró d'IBI que fins ara no es podien liquidar per manca de valor cadastral.

Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE):

Estat Execució Setembre'2015					Comparativa 2014-15			
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 1/10/2015	% exec	DR nets Exec 1/10/2014	VAR DR 2015-2014	% VAR
IAE	3.363.187,90		3.363.187,90 €	3.374.041,07 €	100,32%	3.380.521,92 €	-6.480,85 €	-0,19%
IAE sancions	- €			26.945,88 €		51.586,34 €	-24.640,46 €	-47,77%
Total	3.363.187,90 €	- €	3.363.187,90 €	3.400.986,95 €	101,12%	3.432.108,26 €	-31.121,31	-47,96%

Presenta una execució del 101% i per tant s'han assolit els objectius de la partida.

Fins el 3r trimestre s'ha liquidat 81.763 euros menys en liquidacions mensuals que al 2014 (-37,7% de variació). El Padró 2015 ha ascendit a 2.686.609,73€, amb un lleuger increment d'un 2,28% respecte el padró 2014 i només amb una lleugera baixa de 19 rebuts menys per empreses exemptes i baixes d'activitat. destaca però la incorporació al padró 2015 d'una alta nova de l'any passat de Procter&Gamble Mataró de 74.286€. Resten la liquidació de noves altes, pendents del nou aplicatiu informàtic de l'IAE, que es preveuen en +100mil€ d'aquí a final d'any.

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

Pressupost 2015 IAE - Execució 2/10/2015			
Conceptes pressupostats	Execució a 31/12/14	Pressupost 2015	Execucio 2/10/2015
Padró	2.616.771,50 €	2.616.771,50 €	2.686.609,73 €
Altes mensuals fora padró	421.838,50 €	200.000,00 €	159.156,65 €
IAE cooperatives	54.079,34 €	54.079,34 €	49.250,96 €
Quota Nacional	316.143,69 €	316.143,69 €	322.454,19 €
Quota provincial	54.008,91 €	54.008,91 €	19.218,11 €
Telefonia mòbil	182.452,72 €	182.452,72 €	148.119,15 €
Baixes	-55.802,36 €	-60.268,26 €	-10.767,72 €
TOTAL	3.589.492,30 €	3.363.187,90 €	3.374.041,07 €

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)**. Presenta una execució del 67% en el tercer trimestre de l'any. S'han liquidat +46mil€ respecte al mateix període de l'any 2014.

	Estat Execució Setembre'2015					Comparativa 2015-2014		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec	DR nets Exec 01/10/2014	VAR DR 2015-14	% VAR
ICIO	1.000.000,00 €	- €	1.000.000,00 €	670.188,98 €	67,02%	623.391,26 €	46.797,72	7,51%
Total	1.000.000,00 €		1.000.000,00 €	670.188,98 €	67,02%	623.391,26 €	46.797,72	7,51%

Si comparem la liquidació d'aquest any amb el mateix període del 2014, s'han liquidat +46mil€, com a conseqüència d'un increment de l'activitat immobiliària amb obres al c/ Pizarro, c/St Antoni amb Damià Campeny i la nova obra del c/Colon amb Psg.de la Fragata.

Evolució execució ICIO 2013/2014/2015 (3r. Trimestre) i previsió liquidació

	2013		2014		2015		Variació 2015/14	
	Nº Liq.	Import liq.	Nº Liq.	Import liq.	Nº Liq.	Import liq.	Nº Liq	Import
Gener	92	82.230,12 €	98	29.394,88 €	134	46.156,86 €	36	16.761,98 €
Febrer	106	109.299,21 €	132	41.880,10 €	153	32.082,89 €	21	-9.797,21 €
Març	102	30.420,79 €	152	27.051,90 €	172	145.085,56 €	20	118.033,66 €
	300	221.950,12 €	382	98.326,88 €	459	223.325,31 €	77	124.998,43 €
Abril	121	63.449,05 €	161	30.560,27 €	144	118.263,81 €	-17	87.703,54 €
Maig	136	66.284,61 €	164	69.659,21 €	150	49.409,75 €	-14	-20.249,46 €
Juny	120	45.326,51 €	157	51.206,34 €	181	96.486,58 €	24	45.280,24 €
	677	175.060,17 €	482	151.425,82 €	475	264.160,14 €	-7	112.734,32 €
Juliol	154	47.735,51 €	156	173.684,60 €	213	113.548,08 €	57	-60.136,52 €
Agost	86	56.087,67 €	95	23.360,09 €	85	24.819,90 €	-10	1.459,81 €
Setembre	116	115.677,20 €	147	185.720,83 €	140	61.547,69 €	-7	-124.173,14 €
	356	219.500,38 €	398	382.765,52 €	438	199.915,67 €	40	-182.849,85 €
Total 1 a 3t	1333	616.510,67 €	1262	632.518,22 €	1372	687.401,12 €	110	54.882,90 €
					<i>Previsio</i>	<i>Previsio</i>		
oct	146	27.764,20 €	180	29.468,66 €				
nov	128	93.517,52 €	175	48.068,56 €				
desembre	108	47.778,74 €	133	33.587,18 €				
	382	169.060,46 €	488	111.124,40 €				
Total	1715	785.571,13 €	1750	743.642,62 €	1372	817.401,12 €		73.758,50 €
	BAIXES	-138.266,18 €		-111.773,87 €		-100.000,00 €		
TOTAL DRn		647.304,95 €		631.868,75 €		717.401,12 €		

D'acord amb l'execució realitzada i la previsió de liquidació a final d'exercici es preveu una desviació de +1,9M€ en el total dels conceptes dels capítols I i II. El detall d'execució previst per final d'exercici és el següent:

Estat Execució Setembre'2015						Prev. Liquidació 31/12/2015	
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 02/10/2015	% exec	PREV. LIQUIDACIO 31/12/2015	VARIACIO PREVISTA
IBI RÚSTIC	187.728,20 €	- €	187.728,20 €	186.902,54 €	99,56%	186.902,54 €	-825,66
IBI URBÀ	31.658.135,91 €	- €	31.658.135,91 €	31.995.741,64 €	101,07%	32.095.000,00 €	436.864,09
I. VEHICLES	6.057.814,81	- €	6.057.814,81	5.849.122,32	96,55%	5.860.000,00 €	-197.814,81
IIVTNU (Plusvàlua)	4.041.736,24 €	- €	4.041.736,24 €	4.959.356,51 €	122,70%	5.200.000,00 €	1.158.263,76
IIVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	42.036,68 €		42.036,68 €	42.036,68
IAE	3.363.187,90		3.363.187,90 €	3.374.041,07 €	100,32%	3.566.200,00 €	203.012,10
IAE sancions	- €			26.945,88 €		26.945,88 €	26.945,88
Total	45.308.603,06 €	- €	45.308.603,06 €	46.434.146,64 €	102,48%	46.977.085,10 €	1.668.482,04
ICIO	1.000.000,00 €	- €	1.000.000,00 €	670.188,98 €	67,02%	780.000,00 €	-220.000,00
Total Cap I i II (sense PIE)	46.308.603,06 €	- €	46.308.603,06 €	47.104.335,62 €	101,72%	47.757.085,10 €	1.448.482,04

CAPITOL III : Taxes, Preus Públics i altres ingressos:

Estat Execució Setembre'2015						Comparativa 2014-15		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Set'2014	VAR DR 2014- 2015	% VAR
Taxes	9.842.635,94	0,00	9.842.635,94	8.734.946,66	88,75%	8.705.995,16	28.951,50	0,33%
Preus Públics	5.563.982,73	32.278,55	5.596.261,28	4.316.195,13	77,13%	4.345.971,53	-29.776,40	-0,69%
Ingressos per vendes	595.000,00	0,00	595.000,00	429.060,90	72,11%	604.861,10	-175.800,20	-29,06%
Multes i sancions	4.011.696,43	0,00	4.011.696,43	3.751.717,62	93,52%	3.146.341,83	605.375,79	19,24%
Altrs Ingressos	1.404.851,89	168.326,86	1.573.178,75	1.087.085,33	69,10%	1.000.576,84	86.508,49	8,65%
TOTAL TAXES, PREUS PUBLICS i ALT INGF	21.418.166,99	200.605,41	21.618.772,40	18.319.005,64	84,74%	17.803.746,46	515.259,18	2,89%

S'han liquidat 18.319.005,64.-€, amb una execució del 84,7%, i un import de +515mil.-€ respecte al mateix període del 2014.

S'han liquidat la totalitat dels padrons de taxes i presenta una execució del 88%, amb major liquidació respecte al mateix període que l'any 2014.

De l'execució realitzada i la previsió del pendent d'execució del darrer trimestre de l'any dels diferents conceptes de taxes se'n desprèn l'assoliment dels objectius del pressupost.

En la liquidació de preus públics, amb una execució del 77%, es preveu desviació en aquest concepte per menor liquidació en el preu públic de la brossa comercial (-250mil€), per la resta de conceptes d'acord amb les dades dels serveis gestors no s'espera desviació final.

Pel que fa al concepte de multes no s'espera desviació final d'acord amb l'execució actual i les previsions fins a final d'any realitzades pel servei gestor.

INGRESSOS PER TAXES:

Estat Execució SETEMBRE'2015						Comparativa 2014-15	
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/15	% exec	DR nets a 1/10/14	Desv. 2015-2014
Taxa per recollida escombraries	5.561.995,68	0,00	5.561.995,68	5.581.993,98	100,36%	5.417.423,65	164.570,33
Taxa per llicències urbanístiques	103.327,15	0,00	103.327,15	158.378,94	153,28%	59.638,47	98.740,47
Taxa expedició de documents	73.226,26	0,00	73.226,26	72.994,39	99,68%	76.670,31	-3.675,92
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	72.019,80	0,00	72.019,80	81.250,45	112,82%	77.686,13	3.564,32
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63	0,00	13.865,63	8.234,80	59,39%	7.196,80	1.038,00
Taxa llicències autotaxi	1.600,00	0,00	1.600,00	2.828,84	176,80%	1.475,13	1.353,71
Taxa retirada vehicles de la via pública	888.566,18	0,00	888.566,18	421.323,65	47,42%	477.090,07	-55.766,42
Taxa per llicències obertura d'establiments	435.724,10	0,00	435.724,10	288.708,34	66,26%	378.955,13	-90.246,79
Taxa prest., serv.lloges, mercats i cambra frig.	380.176,89	0,00	380.176,89	394.846,73	103,86%	402.351,72	-7.504,99
Taxa prestació serveis casaments civils	0,00	0,00	0,00	269,70		269,70	0,00
Taxa prestació serveis sanitaris	0,00	0,00	0,00	1.828,05		3.489,85	-1.661,80
Taxa llic. tall i o.v.p.	60.000,00	0,00	60.000,00	55.115,75	91,86%	46.332,35	8.783,40
Taxa per entrada de vehicles	88.977,35	0,00	88.977,35	88.159,99	99,08%	85.686,51	2.473,48
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.696.944,88	0,00	1.696.944,88	1.164.386,32	68,62%	1.098.659,20	65.727,12
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90	0,00	2.833,90	2.598,90	91,71%	2.063,80	535,10
Taxa ocupació via pública	150.820,31	0,00	150.820,31	339.588,23	225,16%	384.673,82	-45.085,59
Ingressos bruts Telefònica	308.749,23	0,00	308.749,23	68.443,16	22,17%	182.312,11	-113.868,95
Taxa per us horts urbans	3.808,58	0,00	3.808,58	3.996,44	104,93%	4.020,41	-23,97
Taxes	9.842.635,94	0,00	9.842.635,94	8.734.946,66	88,75%	8.705.995,16	28.951,50

En l'apartat de taxes el nivell d'execució és del 88,75%. Amb una major execució de +28mil€ 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:** S'han assolit els objectius de la partida amb una execució del 100,3%. S'ha liquidat el padró anual per import de 5.442.161,60€, amb un lleuger increment d'un 1,18% respecte l'any passat.
- **Taxa per llicències urbanístiques:** S'han superat els objectius de la partida amb una execució del 153%. Fins el 3r trimestre del 2015 s'han practicat liquidacions per import de 65.446,36€ amb un increment respecte a les del 2004 d'un 5,80% respecte l'import liquidat i d'un 7,02% respecte el nombre de liquidacions practicades fins el 3er trim 2014.
- **Taxa per ús escut, plaques i altres distintius:** S'ha liquidat el padró d'animals domèstics 2015 per import de 79.800€ amb un increment del 3,38%.
- **En la taxa de retirada de vehicles :** s'ha comptabilitzat els ingressos provinents de PUMSA del 1er sem de l'any per import de 386.237,88€, un 1,47% més que al 2014 (+5,593€). La previsió de tancament feta pel servei gestor és de 786.531,40.-€, pel que es preveu un dèficit d'ingressos de -100mil€.
- **Taxa per llicències obertura d'establiments:** Fins el 3r trimestre del 2015 s'han practicat liquidacions amb un descens de -81.647€ respecte a les del 2004 (-20,9%)
- **Taxa prest. Serveis llotges, mercats:** S'ha liquidat el padró del primer semestre i 2n trim de l'any per import total de 385.242,96€ , import lleugerament inferior al de l'any passat (-1,30%).
- **Taxa per entrada de vehicles:** Execució del 94%. S'ha liquidat el padró anual per import de 67.132,80€, amb un increment del 0,99%.

Evolució padrons taxes						
	2011	2012	2013	2014	2015	Var 2015/14
Taxa per entrada vehicles	139.415,82	142.340,57	63.837,00	66.477,60	67.132,80	655,20
Taxa mercats	186.417,18	189.783,72	195.213,28	195.407,00	191.016,68	-4.390,32

- **Taxa ocupació sol i subsòl:** Durant el 3er trimestre de l'any s'han liquidat 107.318€ més que al 2014, arribant a 1,16 milions euros liquidats, amb la informació que es disposa i d'acord amb l'execució realitzada es preveu que es pugui assolir la liquidació de 1,5M€, amb una previsió de desviació de -100mil€ a final d'exercici
- **Taxa per ocupació via pública:** El padró anual 2015 ha ascendit a 203,810€, el que ha suposat un descens d'un -12,43% respecte el 2014, tot i així la liquidació respecte al pressupost és de +188mil€.
- **Ingressos Bruts Telefónica:** s'han rebut només els ingressos del 4rt. Trimestre del 2014.
- **Taxa per ús horts urbans:** S'ha liquidat el padró anual per import de 3.954,4€, pràcticament igual que al 2014 (-1,7%)

En conjunt, pel concepte de taxes NO es preveu una manca de liquidació a final d'exercici, els dèficits en la taxa de retirada de vehicles (-100mil€) i la taxa per ocupació de sòl i subsòl (-100mil€) es veuran compensades, principalment, per la major liquidació en taxa ocupació via pública (+188mil€).

INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS:

Estat Execució SETEMBRE'2015						Comparativa 2014-15	
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/15	% exec	DR nets a 1/10/14	Desv. 2015-2014
Preus Públics diversos	2.377.334,54	32.278,55	2.409.613,09	1.948.425,62	80,86%	2.101.577,41	-153.151,79
Preus Públics Direcció d'Ensenyament	2.164.536,15	0,00	2.164.536,15	1.485.310,60	68,62%	1.483.318,84	1.991,76
Preus Públics Direcció d'Esports	581.212,04	0,00	581.212,04	511.413,14	87,99%	413.308,12	98.105,02
Preus Públics Direcció de Cultura	280.300,00		280.300,00	242.772,22	86,61%	211.501,37	31.270,85
Preus Públics Direcció de Promocio Econòmica	160.600,00	0,00	160.600,00	128.273,55	79,87%	136.265,79	-7.992,24
Total Preus Públics	5.563.982,73	32.278,55	5.596.261,28	4.316.195,13	77,13%	4.345.971,53	-29.776,40

L'execució dels diferents conceptes de preus públics és en el seu conjunt del 77%. De l'anàlisi de l'execució realitzada amb els serveis gestors es desprèn una previsió d'assoliment dels objectius del pressupost inicial, a excepció del preu públic de la brossa comercial amb un dèficit de -250mil€, o la liquidació dels preus públics de l'espai Gatassa que no s'assoliran els objectius de la partida.

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

Estat Execució SETEMBRE'2015						Comparativa 2014-15	
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/15	% exec	DR nets a 1/10/14	Desv. 2015-2014
Franges protecció incendis	0,00	32.278,55	32.278,55	36.029,86	111,62%	0,00	36.029,86
Preu públic assist.sessions altern.denúnc.trànsit	2.272,96	0,00	2.272,96	2.965,95	130,49%	2.425,50	540,45
Preu públic plànol de la ciutat	262,00	0,00	262,00	54,28	20,72%	584,07	-529,79
Preu públic brossa comercial	2.298.619,09	0,00	2.298.619,09	1.903.431,64	82,81%	2.098.567,84	-195.136,20
Preu Públic franges urbanitzacions	37.680,49	0,00	37.680,49	11,85	0,03%	0,00	11,85
Preu Públic Anena Turó d'en Dori	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
Preus Públics Espai Gatassa	30.000,00	0,00	30.000,00	5.064,00	16,88%	0,00	5.064,00
Preus Públics Mobilitat	0,00	0,00	0,00	868,04		0,00	868,04
Preus Públics diversos	2.377.334,54	32.278,55	2.409.613,09	1.948.425,62	80,86%	2.101.577,41	-153.151,79

Presenten una execució baixa del 80%, Els trets més destacats d'aquesta execució son els següents:

- Preus públics Espai Gatassa: L'execució correspon als cursos del primer semestre, i dels cursos de les activitats d'estiu.
- Preu públic brossa comercial: Execució del 82%. Resta pendent de liquidar apèndix de padrons per import de, pel que la desviació prevista a final d'exercici és de -250mil€

Preus Públics Direcció d'Esports:

Estat Execució SETEMBRE'2015						Comparativa 2014-15	
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/15	% exec	DR nets a 1/10/14	Desv. 2015-2014
Preus públics ús instal·lacions esportives lleure	37.350,92		37.350,92	18.097,11	48,45%	24.862,29	-6.765,18
Preus públics instal·lacions esportives	29.000,00	0,00	29.000,00	14.854,67	51,22%	13.587,74	1.266,93
Preus públics serveis Piscina	254.744,70	0,00	254.744,70	211.290,77	82,94%	183.162,85	28.127,92
Preus públics serveis Piscina	196.000,00	0,00	196.000,00	218.432,24	111,45%	144.426,03	74.006,21
Preus públics servei esport escolar	227,10		227,10	132,92	58,53%	134,16	-1,24
Preus públics utilit.IEM escoles	6.851,15		6.851,15	4.919,54	71,81%	4.624,46	295,08
Preus públics utilit.IEM escoles	1.200,00	0,00	1.200,00	906,07	75,51%	552,75	353,32
Preus públics Esport de lleure	40.000,00	0,00	40.000,00	29.555,34	73,89%	29.353,38	201,96
Preus públics Esport de lleure	0,00		0,00			0,00	0,00
Preus públics esport de lleure (assegurances)	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00%		0,00
Preus públics Esport de lleure	12.238,17		12.238,17	13.224,48	108,06%	12.604,46	620,02
Preus Publics Direcció d'Esports	581.212,04	0,00	581.212,04	511.413,14	87,99%	413.308,12	98.105,02

L'execució dels preus públics de la Direcció d'Esports és del 88%. Tots els projectes s'estan executant amb normalitat, a excepció dels preus públics d'ús d'instal·lacions esportives que es preveu executar en un 90%. Cal remarcar que pel que fa als preus públics de curssets i abonats piscina es preveu una major liquidació amb una desviació final de +20.000€. Per la resta de conceptes no es preveu desviació final remarcable.

Preus Públics Promoció Econòmica:

Estat Execució SETEMBRE'2015						Comparativa 2014-15	
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/15	% exec	DR nets a 1/10/14	Desv. 2015-2014
Preus públics fires	34.000,00		34.000,00	12.835,59	37,75%	13.555,84	-720,25
Preus públics fires	113.000,00	0,00	113.000,00	109.537,66	96,94%	113.821,44	-4.283,78
Preus Públics productes artesans	4.000,00		4.000,00	1.860,87	46,52%	1.840,30	20,57
Preus Públics Empresa	7.600,00		7.600,00	2.869,60	37,76%	5.762,05	-2.892,45
Preus Públics rutes turístiques	2.000,00		2.000,00	1.169,83	58,49%	1.286,16	-116,33
Preus Publics Direcció de Promoció Econòmica	160.600,00	0,00	160.600,00	128.273,55	79,87%	136.265,79	-7.992,24

Presenta una execució elevada del 79,8%. No es preveu desviació a final d'exercici en gairebé tots els conceptes, a excepció dels preus públics d'Empresa que es preveu no s'executin en la seva totalitat ateses les baixes produïdes per empreses en l'ocupació d'espais del carrer Herrera per trasllat a l'edifici del Tecnocampus, entre d'altres. Resta pendent de liquidar la Fira de pessebres prevista per finals d'any.

Preus Públics Direcció de Cultura:

Estat Execució SETEMBRE'2015						Comparativa 2015-14	
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/15	% exec	DR nets a 1/10/14	Dev. 2015-2014
Taquillatge escèniques	82.500,00	0,00	82.500,00	75.475,05	91,48%	47.795,10	27.679,95
Taquillatge música	13.000,00	0,00	13.000,00	12.097,50	93,06%	11.920,00	177,50
Taquillatge Nous Projectes	0,00	0,00	0,00	3.416,65			3.416,65
Utilització equipaments culturals	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	28,93	-28,93
Utilització equipaments culturals	200,00	0,00	200,00	110,30	55,15%	163,79	-53,49
Visites i Tallers difusió patrimonial	4.000,00	0,00	4.000,00	3.570,00	89,25%	3.693,00	-123,00
Visites i tallers arqueologia	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%		0,00
Utilització equipament culturals	17.000,00	0,00	17.000,00	17.594,34	103,50%	14.648,34	2.946,00
Cursos Aula Teatre	99.000,00	0,00	99.000,00	61.369,65	61,99%	67.580,49	-6.210,84
Visites i Tallers Patrimoni natural	1.500,00	0,00	1.500,00	423,00	28,20%	969,00	-546,00
Preus públics Santes	61.000,00	0,00	61.000,00	66.443,79	108,92%	60.695,62	5.748,17
Venda publicacions	1.000,00	0,00	1.000,00	2.271,94	227,19%	4.007,10	-1.735,16
Preus Publics Direcció de Cultura	280.300,00		280.300,00	242.772,22	86,61%	211.501,37	31.270,85

S'ha executat un 86% de la previsió inicial. Amb una major liquidació d'ingressos de +31mil€ respecte al mateix període de l'any 2014.

Els ingressos reconeguts per utilització d'equipament culturals del projecte d'arts escèniques han superat els previstos inicialment, ja que tenen un nivell d'execució del 103,50%. Per contra els mateixos ingressos al projecte de biblioteques s'han executat en un 55,15%. El concepte de visites i tallers de difusió patrimonial pràcticament s'ha executat en la seva totalitat, tenint un nivell d'execució del 89,25%. El taquillatge d'escèniques té una execució molt elevada del 91,48% perquè s'ha efectuat el reconeixement del dret de tots els abonaments de la temporada. El taquillatge de música previst s'ha executat en un 93,06%, atès que la principal activitat es Cantània i ja s'ha celebrat. S'han reconegut drets per taquillatge de nous projectes que no estaven previstos inicialment corresponents al projecte : Les set paraules de crist

Els ingressos previstos per cursos de l'Aula de Teatre s'han executat en un 61,99%, restant pendent el darrer trimestre de l'any i el ingressos per venda de publicacions han sofert un augment respecte del previstos de més del doble.

Els ingressos executats per Santes han resultat ser superiors als previstos inicialment, tant els preus públics amb una execució del 108,86%, com altres ingressos de Santes amb una execució del 102%. En total es preveu una desviació de +15.000 €.

Preus Públics Direcció d'Ensenyament:

Estat Execució SETEMBRE'2015						Comparativa 2015-14	
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/15	% exec	DR nets a 1/10/14	Desv. 2015-2014
Preus públics permanències escoles bressol	5.000,00	0,00	5.000,00	1.848,50	36,97%	2.984,00	-1.135,50
Preus públics escola adults	42.000,00	0,00	42.000,00	6.671,25	15,88%	6.427,53	243,72
Preus públics quotes escola música	262.960,00	0,00	262.960,00	184.764,46	70,26%	174.634,36	10.130,10
Preus públics tallers música en família	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
Preus públics CFP Tres Roques	78.000,00	0,00	78.000,00	40.343,30	51,72%	43.112,25	-2.768,95
Preus públics menjadors escoles bressol	291.165,60	0,00	291.165,60	196.552,22	67,51%	188.336,10	8.216,12
Preus públics quotes escoles bressol	1.199.557,49	0,00	1.199.557,49	828.136,73	69,04%	834.192,46	-6.055,73
Preus públics servei de Nadal escoles bressol	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
Preus públics servei S Santa escoles bressol	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
Preus públics quotes alumnes IES Miquel Biada	201.820,90	0,00	201.820,90	156.178,33	77,38%	161.270,14	-5.091,81
Preus públics servei d'estiu escoles bressol	72.000,00	0,00	72.000,00	69.545,81	96,59%	71.738,70	-2.192,89
Preus públics servei espai infants i família	1.000,00	0,00	1.000,00	325,00	32,50%	410,00	-85,00
Preu públic utilitza. Sala Actes IES Miquel Biada	2.453,65	0,00	2.453,65	945,00	38,51%	84,00	861,00
Preu públic utilització sales CFP Tres Roques	978,51	0,00	978,51	0,00	0,00%	129,30	-129,30
Preus Publics Direcció d'Ensenyament	2.164.536,15	0,00	2.164.536,15	1.485.310,60	68,62%	1.483.318,84	1.991,76

S'ha executat un 68% del total de preus públics de la Direcció d'Ensenyament amb imports i execució superior al mateix període que l'exercici 2014. El servei gestor ha previst desviacions en la liquidació de quotes d'escoles bressol en -16mil€, en quotes d'alumnes de l'IES Miquel Biada en -11mil€ i també en les quotes d'escola d'adults en -8mil€. Aquests dèficits d'execució es preveu es vegin compensats per la major execució dels preu públic de menjador d'escola bressol que es preveu executar en +30mil€ per l'increment de demanda. No es preveu liquidació en els preus públics dels tallers de música en família ja que es liquidaran amb el concepte de quotes escola de Musica, en el que es preveu s'executi en la seva totalitat.

INGRESSOS PER VENDES i INGRESSOS PER MULTES i SANCIONS:

Estat Execució SETEMBRE'2015						Comparativa 2014-15	
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/15	% exec	DR nets a 1/10/14	Desv. 2015-2014
Venda electricitat biblioteca	10.000,00		10.000,00	6.155,94	61,56%	4.517,15	1.638,79
Ingressos Servei OFIAC 010	0,00		0,00	9.120,08		33.147,26	-24.027,18
Ingrés recollida selectiva	585.000,00	0,00	585.000,00	413.784,88	70,73%	567.196,69	-153.411,81
Ingressos per vendes	595.000,00		595.000,00	429.060,90	72,11%	604.861,10	-175.800,20
Sancions Servei Jurídic Via Pública	285.558,46		285.558,46	194.049,31	67,95%	232.421,02	-38.371,71
Multes de circulació	3.586.564,17	0,00	3.586.564,17	3.496.667,01	97,49%	2.857.446,86	639.220,15
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80		139.573,80	61.001,30	43,71%	56.473,95	4.527,35
Multes i sancions	4.011.696,43	0,00	4.011.696,43	3.751.717,62	93,52%	3.146.341,83	605.375,79

Ingressos per vendes:

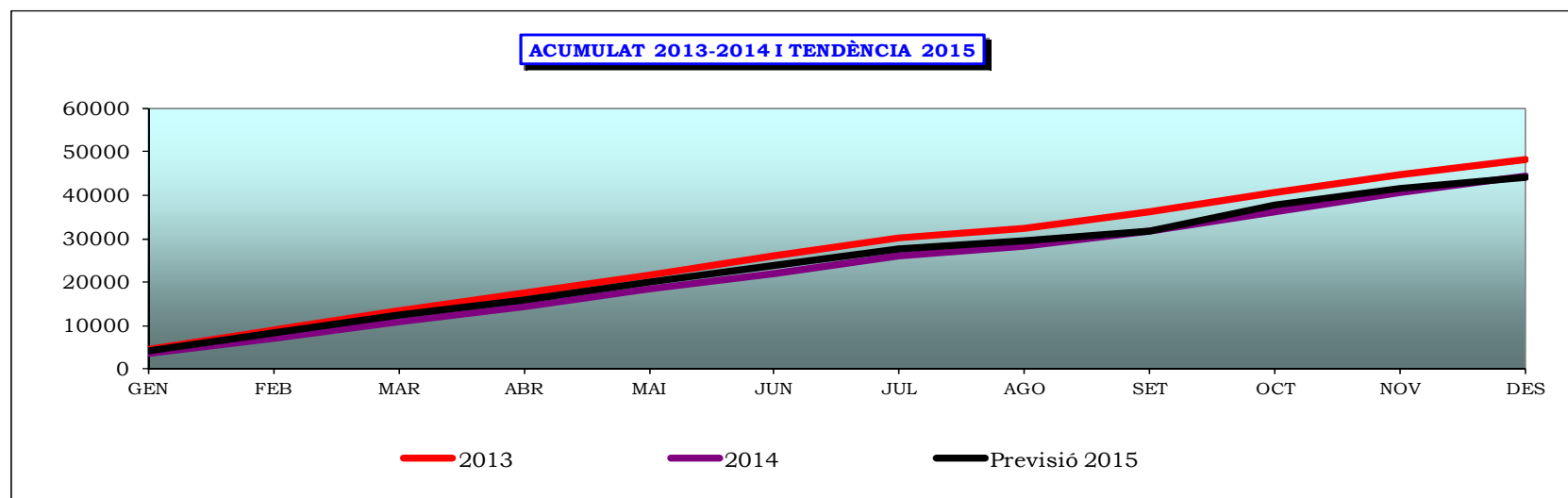
Presenten una execució del 72%, s'han liquidat -175mil€ respecte al mateix període del exercici 2014.

S'han liquidat +9.120€ corresponents a la liquidació pel realitzada per l'empresa de telefonia amb motiu del servei del 010 i que no estava previst inicialment. Pel que fa a la venda d'electricitat de la biblioteca s'han liquidat 3.357€, està pendent de tramitar un abonament a la companyia elèctrica per regularització d'import -17.728.-€ de l'exercici 2014 pel que s'espera dèficit en l'execució a final d'exercici.

Els ingressos per la recollida selectiva presenta una execució del 70%, i correspon a liquidacions del mes de desembre de 2014 i primer semestre del 2015. s'espera assolir els objectius de la partida. Les liquidacions de vendes pendents de comptabilitzar corresponents **al tercer trimestre son:**

En relació als ingressos **per multes de trànsit**, s'ha executat un 97%, comparativament amb l'any 2014 presenta +639mil€. D'acord amb les dades facilitades pel servei gestor no s'espera desviació final. La liquidació durant els tres primers trimestres de l'any i la seva evolució en els darrers exercicis, fa preveure una liquidació similar a l'exercici 2014 i per tant sense desviació final respecte al pressupost:

EVOLUCIO MULTES DE TRÀNSIT (3er. Trimestre 2015)												
											Prev. Liquidació 2015	
	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
TOTAL ACUMULAT 2015	4.277	8.223	12.391	16.004	19.998	23.818	27.645	29.542	31.751	37.741	41.515	44.157
TOTAL ACUMULAT 2014	3.657	7.011	10.904	14.438	18.357	22.087	26.103	28.175	31.807	36.132	40.551	44.451
TOTAL ACUMULAT 2013	4.553	8.845	13.244	17.590	21.605	25.891	30.279	32.535	36.237	40.581	44.620	48.171
Variació 2015/14	17,0	17,3	13,6	10,8	8,9	7,8	5,9	4,9	-0,2	4,5	2,4	-0,7



Altres Ingressos:

Estat Execució SETEMBRE'2015						Comparativa 2014-15	
	Pressup	Modif	Pressup	DR nets a	% exec	DR nets a	Desv. 2015-2014
	Inicial		actual	1/10/15		1/10/14	
Reintegrament Subvencions	0,00	0,00	0,00	5.971,73		0,00	5.971,73
Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19	0,00	80.700,19	49.722,46	61,61%	141.044,96	-91.322,50
Recàrrec cobrament període executiu esc. bressol	4.600,00	0,00	4.600,00	1.547,27	33,64%	1.405,20	142,07
Recàrrec cobrament període executiu escola música	1.000,00	0,00	1.000,00	382,40	38,24%	674,44	-292,04
Recàrrec de constrenyiment	738.134,89	0,00	738.134,89	482.001,16	65,30%	336.259,53	145.741,63
Interessos de demora. Dev. Quotes Impost IVMDH	0,00	0,00	0,00	12.981,58		0,00	12.981,58
Interessos de demora	188.089,42	0,00	188.089,42	206.169,05	109,61%	169.387,81	36.781,24
Altres ingressos aprof. urbanístics	0,00	0,00	0,00	94.228,00		94.228,00	0,00
Ingressos per assegurança Festa al Cel	0,00	122.720,52	122.720,52	122.720,52		0,00	122.720,52
Costes judicials	5.000,00	0,00	5.000,00	3.765,85	75,32%	1.880,41	1.885,44
Recursos eventuais	27.503,45	0,00	27.503,45	10.644,81	38,70%	7.638,39	3.006,42
Altres ingressos Cultura	100,00	0,00	100,00	1.895,98		3.219,54	-1.323,56
Altres ingressos Santes	5.000,00	0,00	5.000,00	5.100,00	102,00%	4.864,91	235,09
Altres ingressos Adm. Gral. Esport	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00%	0,30	-0,30
Ingressos reintegrament anuncis en diaris oficials	5.019,86	0,00	5.019,86	5.076,39	101,13%	4.716,70	359,69
Altres ingressos EMMM	0,00	0,00	0,00	30,62			30,62
Execucions subsidiàries	0,00	0,00	0,00	17.912,60		10.294,82	7.617,78
Altres ingressos manteniment edifici Prom.Eco.	0,00	26.416,84	26.416,84	0,00		3.138,00	-3.138,00
Altres ingressos publicitat (Festa al Cel)	0,00	0,00	0,00	4.500,00			4.500,00
Ingressos retorn cànon infraestructures (form)	305.900,00	0,00	305.900,00	0,00	0,00%	159.425,88	-159.425,88
Ingressos retorn cànon infraestructures(deixall.)	16.100,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00%	10.176,12	-10.176,12
Prestec interbibliotecari	100,00	0,00	100,00	0,00		841,87	-841,87
Altres ingressos: publicacions i reproduccions	1.666,38	0,00	1.666,38	741,21	44,48%	7.292,97	-6.551,76
Devol. ingressos indeguts prescrits ORGT	0,00	0,00	0,00	8.443,02		10.791,43	-2.348,41
Altres ingressos manteniment instal.lacions	25.437,70	0,00	25.437,70	20.593,19	80,96%		20.593,19
Altres ingressos. Assegurances IEM	0,00	9.654,74	9.654,74	10.861,55			10.861,55
Altres ingressos. Assegurances Edificis Escolars	0,00	5.386,39	5.386,39	5.746,72		127,51	5.619,21
Altres ingressos. Gestió recp. cementiri	0,00	0,00	0,00	133,26		452,50	-319,24
Ingressos sortides no progrm. M. Biada	0,00	0,00	0,00	2.291,88			2.291,88
Altres ingressos. Varis	0,00	0,00	0,00	8.122,22			8.122,22
Altres ingressos	0,00	1.058,87	1.058,87	1.058,87		29.533,85	-28.474,98
Ingressos docum. planejament i cd	0,00	0,00	0,00	34,80			34,80
Recursos eventuais. Ingressos judicials	0,00	3.089,50	3.089,50	2.354,00			2.354,00
Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	2.054,19			2.054,19
Altres ingressos	1.404.851,89	168.326,86	1.573.178,75	1.087.085,33	69,10%	1.000.576,84	86.508,49

De l'anàlisi detallat destaquem:

En global, els ingressos corresponents a aquest concepte presenten una execució del 70%. I una desviació de +86mil€ respecte a l'exercici 2014 en el mateix període. Per les característiques i la naturalesa dels ingressos, comentem els més significatius:

- **Recàrrec de constrenyiment:** La partida presenta una execució del 65% amb una liquidació de +145mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2014. Aquest concepte d'ingrés es veu compensat pel mateix import pel concepte de despesa del recàrrec de constrenyiment de l'ORGT.
- **Interessos de demora:** Execució del 109%, que correspon a les liquidacions de l'aplicació de l'ORGT de tributs, taxes i multes dels mesos de gener a setembre.
- **Devolució quotes Impost IVMDH. Interessos de demora.** Devolució i interessos de demora per import de 12.981.-€ corresponent a la reclamació al Ministeri per la devolució del cèntim sanitari.
- **Ingressos retorn cànon:** No presenta execució, a la data d'elaboració d'aquest informe encara no s'ha rebut cap ingrés corresponent a les bestretes del exercici 2015. S'ha rebut la liquidació definitiva del 2014, tot i que resta pendent de comptabilitzar, per import de 94.832,55. En conjunt s'espera una desviació a final d'exercici de -57mil€.

Pressupost inicial 2015:	322.000,00
Liquidació definitiva exercici 2014	94.832,25
Previsió retorn cànon exercici 2015	169.602,00
Total previsió liquidació	264.434,25
Desviació prevista:	-57.565,75

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

CAPITOL IV : Transferències

Estat Execució SETEMBRE'2015						Comparativa 2015-14	
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 1/10/15	% exec	DR nets 1/10/14	VAR DR 2015-2014
Aportacions i subvencions Estat	25.734.901,18	37.025,79	25.771.926,97	19.120.942,12	74,19%	16.796.523,99 €	2.324.418,13
Aportacions Empreses Mnpals.	55.932,30	113.638,57	169.570,87	188.595,00	111,22%	406.954,98 €	-218.359,98
Subvencions Generalitat	10.356.353,56	2.512.839,55	12.869.193,11	7.463.642,50	58,00%	5.472.231,07 €	1.991.411,43
Subvencions Diputació	928.110,52	2.797.031,86	3.725.142,38	1.641.151,90	44,06%	373.570,71 €	1.267.581,19
Aportacions i subv. Ens. Locals (CC)	364.746,54	357.126,54	721.873,08	573.633,42	79,46%	435.966,72 €	137.666,70
Aportacions de privats	39.200,00	-	39.200,00	34.375,00	87,69%	38.595,00 €	-4.220,00
Aportacions i subvencions Fons Europeus	0,00	50.000,00	50.000,00	17.042,00	34,08%	- €	17.042,00
Total Cap. IV (sense PIE total)	37.479.244,10 €	5.867.662,31	43.346.906,41 €	29.039.381,94 €	66,99%	23.523.842,47 €	5.515.539,47
PIE (capítols I i II)	4.751.790,00	-	4.751.790,00	3.527.134,84	74,23%	2.929.492,48 €	597.642,36
Total Cap. IV (amb PIE total)	42.231.034,10 €	5.867.662,31	48.098.696,41 €	32.566.516,78 €	67,71%	26.453.334,95 €	6.113.181,83

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 57% respecte al pressupost actual, amb una liquidació actual de 32.566.516,78 €. S'han rebut majors subvencions per part de la Diputació de Barcelona, de les quals s'han generat +2,7M€, per part de la Generalitat de Catalunya també s'han rebut majors subvencions de les que s'han generat +257M€ pel que el total del capítol IV, amb tota la PIE inclosa, és de 48.098.696,41€.

Amb posterioritat al moment de realitzar la previsió d'ingressos del 2015, el MINHAP va comunicar que la liquidació definitiva de la PIE del 2013 s'estimava negativa en -1.329.200€, quan s'havia previst una liquidació de +116mil€.

El RD17/2014 estableix en la Disposició addicional setena, per aquells Ajuntaments que tinguin reintegraments negatius a la PIE 2013 puguin sol·licitar el retorn en 10 anys a partir del gener del 2016. El Plé de l'Ajuntament va aprovar sol·licitar al Ministeri acollir-se a aquesta ampliació de termini del reintegrament de la PIE, pel que en el cas de poder efectuar el retorn a partir de l'exercici 2016, hi hauria una desviació de - 116mil€ en el pressupost del 2015.

El detall de les entregues a compte de la PIE rebudes durant l'exercici 2015 és el següent:

MINISTERI - ENTREGUES A COMPTE 2015					
Concepte	PRESSUPOST	ENTREGUES A CTE, GENER - SET	PREV. ENTREGUES Oct - Desembre	PREVISIO 31/12/2015	Desviacio prev 31/12/
cessió irpf	1.781.540,06 €	1.336.155,05 €	445.385,02 €	1.781.540,06 €	
cessió iva	2.364.858,15 €	1.773.643,61 €	591.214,54 €	2.364.858,15 €	
cessió alcohol	29.848,29 €	22.386,22 €	7.462,07 €	29.848,29 €	
prod intermedis	680,07 €	510,05 €	170,02 €	680,07 €	
cessió cervesa	10.278,26 €	7.708,70 €	2.569,57 €	10.278,26 €	
cessió tabac	219.643,03 €	164.732,27 €	54.910,76 €	219.643,03 €	
cessió hidrocarburs	361.682,34 €	271.261,76 €	90.420,59 €	361.682,34 €	
Total impostos cedits (cap I-II)	4.768.530,20 €	3.576.397,65 €	1.192.132,55 €	4.768.530,20 €	
Fons Complementari (cap IV)	25.791.840,00 €	19.343.880,15 €	6.447.960,00 €	25.791.840,15 €	
	30.560.370,20 €				
Reintegrament 2008	- 91.951,29 €	- 68.963,45 €	- 22.987,84 €	- 91.951,29 €	
Reintegrament 2009	- 349.994,91 €	- 262.496,13 €	- 87.498,78 €	- 349.994,91 €	
sub-total aplic.reint+retencions	30.118.424,00 €	22.588.818,22 €	7.529.605,93 €	30.118.424,15 €	
Prev. Liquidacio definitiva 2013 Fons (*)	116.117,18			-1.397.850,27	
Prev. Liquidacio definitiva 2013 Impostos			0,00	0,00	
TOTALS	30.234.541,18 €	22.588.818,22 €	7.529.605,93 €	28.720.573,88 €	
RD 17/2014				1.397.850,27 €	
TOTAL	30.234.541,18 €			30.118.424,15 €	- 116.117,03 €

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. A destacar, la subvenció rebuda per part de la Generalitat de Catalunya pel finançament de l'IES Miquel Biada per import de 5.905.654,81.-€, el que ha suposat un major import de +977.526.-€ dels quals s'han tramitat les corresponents generacions de crèdit per atendre les diferents necessitats dels serveis. També s'han rebut majors subvencions per part del SOC per a programes de Formació i Ocupació per import de +223mil€, que compensaran els menors imports rebuts per part de la Diputació per -120mil.-€ per programes de suport local.

En resum, un cop analitzades les previsions dels serveis gestors i les demandes de generació de crèdit d'acord amb els nous atorgaments de subvencions es preveu una desviació a final d'exercici de +328mil€, pel que el total del capítol IV amb la desviació prevista de la PIE serà de +212mil€.

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2015 CAPÍTOL IV									
CONCEPTE D'INGRÉS				Pss act 2015	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Déf./superh
SERVEIS D'ESTUDIS I PLANIFICACIÓ				45.000,00	0,00	61.556,20	16.556,20	0,00	16.556,20
300800	923210	46100	Pla d'Acció RIS3 Mataró-Maresme	15.000,00		15.000,00	0,00		0,00
300800	923220	46100	Centre de Coneixement i Decisió Territorial	0,00		11.580,00	11.580,00		11.580,00
300800		46100	Observatori Socioeconòmic de Mataró	30.000,00		22.393,00	-7.607,00		-7.607,00
300800		46100	Conveni Shift-Share AjMataró-Aj-DIBA	0,00		3.000,00	3.000,00		3.000,00
300800		46000	Estratègies de desenvolupament i Pla d'Actuació 2015-2020	0,00		9.583,20	9.583,20		9.583,20
GESTIÓ ECONÒMICA				2.157.197,34	213.118,34	1.913.206,71	-30.872,29	0,00	-30.872,29
310900	100110	42101	Transferència INE	0,00	0,00	1.291,86	1.291,86		1.291,86
300300	920420	45080	Subv. Generalitat.Proc.Electorals	53.662,00		53.662,00			
310900	100110	45000	Transf. Fons de Coop. Local de Catalunya	651.528,71	24.000,00	595.364,56	-32.164,15		-32.164,15
300000	100110	46100	Subv. DIBA Suport reactivació ec local	1.262.888,29		1.262.888,29	0,00		0,00
310903	932200	46100	Conveni prestació serveis recaptació	189.118,34	189.118,34		0,00		0,00
SERVEIS DE RRHH				1.841.858,03	0,00	1.841.858,03	0,00	0,00	0,00
320100	241240	45050	Plans d'ocupació Generalitat	623.468,19		623.468,19	0,00		0,00
320100	241240	46100	Plans d'ocupació DIBA 2015	1.218.389,84		1.218.389,84	0,00		0,00
SUBTOTAL SERVEIS ECONÒMICS				4.044.055,37	213.118,34	3.816.620,94	-14.316,09	0,00	-14.316,09
SERVEIS TERRITORIALS				174.424,87	209.360,16	290.181,55	122.015,68	0,00	122.015,68
400301	172210	46100	Subvencions Diputació-Agenda 21	4.854,00	4.854,00		0,00		0,00
400300	924710	45080	Subv.Generalitat.Llei de Barris	0,00		89.293,19	89.293,19		89.293,19
700000	152010	44100	Transf. Prohabitatge (of. tècnica rehabilitació)	155.310,57	190.000,00	188.595,00	34.689,43		34.689,43
700200	172210	44100	Tranf. AMSA (quotes CONGIAC)	14.260,30	14.506,16	12.293,36	-1.966,94		-1.966,94
SERVEI D'ESPais PÚBLICS				165.509,05	125.168,87	0,00	-40.340,18	0,00	-40.340,18
700101	153010	45080	Subv. Generalitat. Programa mant. PUOSC	38.238,50		0,00	-38.238,50	0,00	# -38.238,50
700103	171130	45080	Subv. Generalitat. Programa mant. PUOSC	85.915,95	65.915,95	0,00	-20.000,00	0,00	# -20.000,00
700103	172420	46100	Subv Diba mant.parcel.les no edif	17.140,61	17.140,61	0,00	0,00	0,00	# 0,00
300600	920310	45080	Subv. Generalitat. Programa mant. PUOSC	7.667,45	0,00		-7.667,45		-7.667,45
700100	165120	46200	Subv. Ajuntament d'Argentona-Can Vilardell	16.546,54	42.112,31		25.565,77		25.565,77
VIA PÚBLICA				844.528,18	813.301,94	34.560,45	3.334,21	0,00	3.334,21
700300	441110	42090	Transf. Transport Públic	244.150,00	232.723,76		-11.426,24		-11.426,24
700300	441110	45080	Transf. Generalitat Millora transport urbà	568.090,91	568.090,91		0,00		0,00
700400	130110	45060	Transferència Generalitat - Dipòsit detinguts	12.487,27	12.487,27		0,00		0,00
700500	172410	46100	Subv.Diputació- Platges	19.800,00		34.560,45	14.760,45		14.760,45
SUBTOTAL SERVEIS TERRITORIALS I VIA PÚBLICA				1.184.462,10	1.147.830,97	324.742,00	85.009,71	0,00	85.009,71

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2015 CAPÍTOL IV

CONCEPTE D'INGRÉS			Pss act 2015	Previsió	Real atorgat	Diferència	Agenerar	Dèf./superh
DIRECCIÓ PROMOCIÓ ECONÒMICA			1.205.558,75	70.000,00	1.750.832,14	615.273,39	258.653,09	348.024,30
510000	241240	45050	Subvenció Generalitat cursos F.O.	18.520,00		25.020,00	6.500,00	6.500,00
510000	241510	45050	Subvenció Generalitat AODL	0,00		27.045,55	27.045,55	27.045,55
510101	241110	45050	Subvenció Generalitat cursos F.O.	428.100,00		452.815,50	24.715,50	0,00
510101	241120	46100	Subvenció Diputació Teixit Empresarial	0,00		1.466,25	1.466,25	1.466,25
510101	241320	45050	Subvenció Generalitat orientació professional	141.493,75		288.825,00	147.331,25	147.331,25
510101	241320	46100	Subvenció Diputació Ocup. Ind.Local Insetext	0,00		55.987,50	55.987,50	0,00
510101	241330	45050	Subvenció Generalitat Infojove	364.445,00		382.502,50	18.057,50	18.057,50
510101	241410	45050	Subv.Gene. Intern. laboral agències col·locació	0,00		25.890,00	25.890,00	25.890,00
510101	241410	46100	Subvenció Diputació Borsa de Treball	90.000,00		101.780,70	11.780,70	0,00
510101	241440	46100	Subv Diba Responsabilitat Social	0,00		5.040,00	5.040,00	
510101	241450	45050	Subvenció Generalitat Fem Ocupació per a Joves	72.000,00		72.000,00	0,00	0,00
510201	431210	46100	Subvenció Diputació Pl. de Cuba	3.500,00		2.000,00	-1.500,00	-1.500,00
510201	431310	46100	Subvenció Diputació mercats marxants	10.000,00		13.000,00	3.000,00	0,00
510201	431420	46100	Subvenció Diputació comerç	7.500,00		15.500,00	8.000,00	0,00
510201	431420	49100	Subv.FEDER Nou Eix comercial	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
510202	431120	46100	Subvenció Diputació fires mercat	0,00		4.000,00	4.000,00	0,00
510000		46100	Subvenció Diputació Difusió Cafè del Mar			2.880,00	2.880,00	0,00
510200	432160	47000	Aportacions col.laboradors Festa al Cel			124.700,00	124.700,00	124.700,00
510202		46100	Subvenció Diputació projecció exterior			3.500,00	3.500,00	0,00
500000		46100	Subvenció Diputació Teixit Productiu (inclou RS)			138.283,14	138.283,14	0,00
500000	326420	46100	Subv Diba TCM Teixit Productiu	0,00		8.596,00	8.596,00	
510202	432310	45050	Transf. Generalitat Impost Establiments turístics	20.000,00	20.000,00		0,00	0,00
SUBTOTAL PROMOCIÓ ECONOMICA			1.205.558,75	70.000,00	1.750.832,14	615.273,39	258.653,09	348.024,30
SERV. PROJ.TRANS.PART. I CIUTADANIA			156.781,25	0,00	188.788,36	32.007,11	32.007,11	0,00
600203	231700	42090	Subv.Ministeri Nova Ciutadania (any 2009)	0,00		-63.027,03	-63.027,03	0,00
600102	924110	46100	Transf. DIBA-Participació Ciutadana	10.000,00		14.890,35	4.890,35	0,00
600102	924510	46100	Subv. Diputació-Mediació Comunitària	72.000,00		72.000,00	0,00	0,00
600103	231810	46100	Subv. Diputació-Cooperació	22.000,00		22.000,00	0,00	0,00
600103	231710	49000	Subv. UE Projecte Grundwig	0,00		17.042,00	17.042,00	0,00
600203	231700	45002	Subv. Generalitat-Ciutadania i Convivència	38.151,25		85.000,00	46.848,75	0,00
600203		46100	Subv. Diputació Convivència	0,00		25.000,00	25.000,00	0,00
600203	231710	46100	Subv. Diputació-Acollida	14.630,00		15.883,04	1.253,04	0,00
SERVEI DE FAMÍLIA			219.226,69	30.190,00	442.711,61	253.674,92	253.674,92	0,00
600201	493310	42002	Junta Arbitral de Consum	8.000,00	8.000,00		0,00	0,00
600201	493110	46100	Subv. Diputació OMC	15.763,00		41.903,00	26.140,00	0,00
600202	322210	45002	Subv. Generalitat-Examens de salut escolar	0,00		4.714,71	4.714,71	0,00
600202	311110	46100	Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis	19.493,00		16.714,00	-2.779,00	-2.779,00
600202	311210	46100	Subv. DIBA-Promoció Salut	9.186,00		30.000,00	20.814,00	2.779,00
600202	311220	46100	Subv. DIBA-Sanitat	11.778,04		13.032,50	1.254,46	0,00
600202		45050	Subv Generalitat-DARPMN Xips gossos etc.		22.190,00		22.190,00	0,00
600202		46100	Subv Diputació-Sanitat ambiental			71.500,00	71.500,00	0,00
600202	311410	46100	Subv. DIBA-Seguretat alimentària	21.497,00		92.857,00	71.360,00	0,00
600203	231520	45082	Subv.Generalitat Joventut	20.000,00		25.000,00	5.000,00	0,00
600203	231520	46100	Transf. DIBA-Joventut	15.851,61		16.478,65	627,04	0,00
600203	#####	42002	Subv Ministerio Joventut (Sanitat)	37.025,79		37.025,79	0,00	0,00
600203		45050	Subv Generalitat SOC-Joventut			32.000,00	32.000,00	0,00
600203	231610	45002	Subv. Generalitat-Dona	46.000,00		46.000,00	0,00	0,00
600203	231610	46100	Subv.Diputació Dona	14.632,25		15.485,96	853,71	0,00

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2015 CAPÍTOL IV

CONCEPTE D'INGRÉS				Pss act 2015	Previsió	Real atorgat	Diferència	Agenerar	Déf./superh
BENESTAR SOCIAL				3.342.827,37	1.538.817,63	2.320.922,74	516.913,00	516.913,00	0,00
600400	231000	45002	Transf. Generalitat professionals equips bàsics	844.962,36		901.341,94	56.379,58	56.379,58	0,00
600401	231310	45002	Tranf.Generalitat-dependències						0,00
600401		45002	Transf. Generalitat -Referent comunitari	39.526,06		42.030,35	2.504,29	2.504,29	0,00
600401		45002	Transf. Generalitat - Transport adaptat	93.159,89		93.159,89	0,00		0,00
600401		45002	Transf. Generalitat SAD social	405.366,04		405.366,04	0,00		0,00
600401		45002	Transf. Generalitat SAD dependència	1.236.674,00	1.236.674,00		0,00		0,00
600401	231310	46100	Subv. Diputació Agència At. persones dependència	125.972,80		125.972,80	0,00		0,00
600402	231100	45002	Transf.Generalitat Prog.resposta urgent	10.413,78		10.413,78	0,00		0,00
600402	231400	45002	Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52		80.697,52	0,00		0,00
600402	231410	46500	Transf. Consell C Maresme-centre acollida	20.000,00	20.000,00		0,00		0,00
600402	231420	46100	Subv. Diputació. Suport Promoció Social	105.287,80		149.324,30	44.036,50	44.036,50	0,00
600403	231100	45002	Subv.Generalitat EAIA	164.405,00		174.900,00	10.495,00	10.495,00	0,00
600403	231110	45002	Subv. Generalitat-Centres oberts	50.000,00		50.000,00	0,00		0,00
600401		46100	Diputació-programa complementari garantia social	166.362,12	232.143,63	166.362,12	232.143,63	232.143,63	0,00
600401		46100	Contracte programa GC-ajuts urgència social			82.935,00	82.935,00	82.935,00	0,00
600401		47000	Aportacio La Caixa CDA	0,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	0,00
600401		46100	Contracte programa CG-SIFE			38.419,00	38.419,00	38.419,00	0,00
DIRECCIÓ DE CULTURA				295.414,67	42.700,00	307.995,85	55.281,18	65.000,00	-9.718,82
200000	491110	45050	Subv.Generalitat.Gestio Turistica Gaudi	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00		0,00
610000	333110	46500	Subvenció Consell Comarcal Museu	8.200,00		8.180,18	-19,82		-19,82
610000	333110	46100	Subv Diba.mataro capital genere punt	12.000,00		12.000,00	0,00		0,00
610000	333120	45080	Subvencio Generalitat activitats Museu	0,00	0,00	4.748,00	4.748,00	0,00	4.748,00
610000	333130	46100	Subvenció Diputació difusió patrimonial	12.600,00		12.500,00	-100,00		-100,00
610000	333210	45080	Subvenció Generalitat Arts visuals	39.000,00		32.728,00	-6.272,00		-6.272,00
610000	333210	45080	Subvencio Generalitat MAC	0,00		65.000,00	65.000,00	65.000,00	0,00
610000	333310	45080	Subvenció Generalitat Arts Escèniques	48.000,00		48.000,00	0,00		0,00
610000	333310	46100	Subvenció Diputació Arts Escèniques	40.000,00		37.000,00	-3.000,00		-3.000,00
610000	333310	47000	Aportacions empreses Arts Escèniques	1.500,00	1.000,00	600,00	100,00		100,00
610000	333330	46100	Subvenció Diputació Festival Intern. d'Orgue	3.000,00		3.750,00	750,00		750,00
610000	333330	47000	Subv. empreses privades	1.500,00	1.500,00		0,00		0,00
610000	333410	46100	Subvenció Diputació Patrimoni natural	5.500,00		6.000,00	500,00		500,00
610000	334140	47000	Aportacions empreses nous projectes prog. cultural	0,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00
610000	336110	#####	Subv.Generalitat. Recerca Arqueologica	24.914,67		24.914,67	0,00		0,00
610000	338110	45080	Subvenció Generalitat Calendari Festiu	3.000,00		0,00	-3.000,00		-3.000,00
610000	338110	47000	Aportacions empreses Calendari Festiu	200,00	200,00		0,00		0,00
610000	338120	46100	Subvenció Diputació Calendari Festiu	20.000,00		20.000,00	0,00		0,00
610000	338120	47000	Aportacions empreses Santes	36.000,00		31.575,00	-4.425,00		-4.425,00

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2015 CAPÍTOL IV									
CONCEPTE D'INGRÉS				Pss act 2015	Previsió	Real atorgat	Diferència	Agenerar	Déf./superh
DIRECCIÓ D'ESPORTS				12.189,00	3.000,00	11.157,00	1.968,00	0,00	1.968,00
620000	341210	46100	Aportació Diputació Barcelona Jocs escolars	1.790,00		2.545,00	755,00		755,00
620000	341220	46100	Aport. Diputació Barcelona Esport i cohesió S.	200,00		200,00	0,00		0,00
620000	341310	46100	Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure	1.759,50		1.350,00	-409,50		-409,50
620000	341320	46100	Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius	6.180,00	3.000,00	3.592,00	412,00		412,00
620000	341350	46100	Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat	500,00		1.349,00	849,00		849,00
620000	342230	46100	Aportació Diputació Barcelona piscina	1.759,50		2.121,00	361,50		361,50
DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT				7.403.640,03	168.240,21	7.174.684,75	-60.715,07	4.800,00	-65.515,07
630101	323100	45030	Subv. Generalitat ensenyament	678.750,00			-678.750,00		-678.750,00
630101	323100	46100	Subv.DIBA - E.Bressol	0,00		607.451,33	607.451,33		607.451,33
630101	323110	46100	Fons prestació-Suport menjador EB	46.397,00	46.397,00		0,00		0,00
630102	323300	46100	Subv. Diputació XBMQ	26.658,00		32.264,00	5.606,00		5.606,00
630102	324200	46100	Subv. Diputació-Escola	31.719,00		30.809,00	-910,00		-910,00
630103	325010	45030	Subv. Generalitat (Pla Entorn)	14.900,00	10.430,00	4.470,00	0,00		0,00
630103	326200	46500	Del C. C. del Maresme(menjador escolar)	677.126,54	90.413,21	586.713,33	0,00		0,00
630103	327100	46100	Subv. Diputació (Parcs)	1.434,68		1.556,78	122,10		122,10
630103	323200	46100	Subv. Diputació (Salesians)	0,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
630103	324120	46100	Subv. Diputació (SIOP)	0,00		1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
630104	324100	46100	Subv.Diba-Programa Formacio Inserció	21.000,00	21.000,00		0,00		0,00
630104	324100	45032	Subv.Generalitat - Beques IES	0,00		965,50	965,50		965,50
630104	324100	45031	Transf Generalitat - I.M. Miquel Biada	5.905.654,81		5.905.654,81	0,00		0,00
SUBTOTAL PARTICIPACIÓ I SERVEIS A LES PERSONES				11.430.079,01	1.782.947,84	10.446.260,31	799.129,14	872.395,03	-73.265,89
TOTAL				17.864.155,23	3.213.897,15	16.338.455,39	1.485.096,15	1.131.048,12	328.895,83

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

- **Subvencions Serveis Econòmics:**

Es preveu una desviació final de -643mil.-€.

S'han rebut majors subvencions per projectes del servei d'Estudis no pressupostades inicialment amb desviació final de +16mil€.

S'han rebut majors subvencions per part de la Diputació per import de +2.4M€ per projectes de Plans d'ocupació i per projectes de suport a la reactivació econòmica local, subvencions de les que s'han tramitat les generacions corresponents. D'aquests, es preveien 651.888.-€ en concepte de subvenció per diferents programes, i finalment no s'ha rebut la subvenció, no obstant, la despesa generada amb aquesta subvenció queda retinguda per l'import no rebut.

- **Subvencions Serveis Territorials, Via Publica i Espais Públics:**

Es preveu una desviació final de +37.383.-€.

S'espera desviació de -11mil€ en la Subvenció del Ministeri pel Transport Públic, i de -65mil en la subvenció del Puosc, que es compensarà per una altra banda per majors imports en la subvenció rebuda en el conveni amb l'Ajuntament d'Argentona pel manteniment de l'Urb de Can Vinardell per import de 42.131.-€ (+25mil€), i també per la subvenció que atorga la Diputació pel manteniment de les platges l'import atorgat és de 34.560€ (+14mil€). També es rebran majors imports (+33.328€) en les subvencions rebudes pels convenis amb la Generalitat per l'Oficina Local d'Habitatge. Es preveuen drets per import de 89mil€ en concepte de justificacions pels programes subvencionats per la Llei de Barris.

- **Subvencions Direcció de Promoció Econòmica:**

Es preveu una desviació final +348mil.

S'han rebut, per part de la Generalitat, majors subvencions pels programes d'ocupació per import de +727mil€, per cursos de Formació Ocupacional (+214mil), pel programa de Treball InfoJove i fem Ocupació per Joves (+389mil€), per programes d'orientació Professional (+288mil €) dels quals s'ha generat crèdit per import de 504mil€. Per part de la Diputació s'espera rebre +306mil€ respecte a la previsió inicial de les quals caldrà generar el crèdit corresponent, es tracta de subvencions pels programes destinats del Teixit Productiu i pel projecte Insertext.

S'han rebut aportacions per import de 124.700.-€ per part d'aportacions d'empreses i privats en concepte de col·laboracions per la Festa al Cel.

- **Subvencions de Participació, Projectes Transversals i Nova Ciutadania.**

Pel que fa a les subvencions per projectes transversals de Participació i Ciutadania s'han rebut subvenció de +17mil€, de la UE pel projecte Grudwing, majors imports en les subvencions de la Generalitat per programes de Ciutadania i convivència (+46mil€) i majors subvencions de la Diputació per import de +30mil. Tot plegat compensarà la devolució per import de -63mil€ al Ministeri per una subvenció d'exercicis anteriors. La diferencia restant (+32mil€) es generarà crèdit per fer front a necessitats del servei.

- **Subvencions del Servei de Família.**

El servei gestor ha rebut majors subvencions per part de la Diputació

En total s'han rebut majors subvencions per import de +253mil€, de les quals el servei demana generar el crèdit corresponent.

- **Benestar Social.**

En Benestar Social, el servei gestor ha previst d'acord amb els imports del conveni signat pel Contracte Programa per l'any 2015 majors subvencions per part de la Generalitat pels professionals d'equips bàsics per import de +56mil€, per l'EAlA i per ajuts d'urgència social. Tot plegat una major aportació de +188 mil€ que el servei gestor té previst generar el crèdit corresponent. També s'han rebut majors subvencions per part de la Diputació per programes de suport de promoció social (+44mil€) i una subvenció pel programa complementari de garantia social per import de 566mil€, dels quals es destinaran 398mil€ per aquest any 2015.

- **Subvencions Direcció d'Ensenyament:**

S'ha rebut per part de la Generalitat la resolució per la qual la subvenció que es rep en concepte de finançament de l'IES Miquel Biada serà de 5.905.654,810.-€, amb una desviació de +977.526.-€ respecte a la previsió inicial, aquest increment es deu en part a la compensació per la paga extra del personal que va ser suprimida l'any 2012 però que l'Ajuntament sí que ha anat pagant, la resta de la diferència de la subvenció de Biada ve donada per l'ampliació del reconeixement de grups, de 46 a 55 (donen un import per grup en les despeses de funcionament), i per l'ampliació del reconeixement de docents, de 93 a 103, i el reconeixement de la tècnica d'integració social que abans no es reconeixia. D'aquesta major subvenció s'ha generat crèdit per import de 0,9M€ pel finançament de diversos programes.

Pel que fa a la subvenció pel finançament d'Escoles Bressol, s'espera desviació per aquest concepte per import de -60mil€ tot i que es rebrà per part de la Diputació de Barcelona i no per part de la Generalitat tal i com estava pressupostat. S'ha rebut la primera part de subvenció del curs 2014-15 pel finançament de l'Escoles Bressol per import de 221.492€.

S'han rebut majors ajuts per part del Consell Comarcal del Maresme en concepte d'ajuts per menjador escolar per import total de 357mil.-€, dels quals s'ha generat el crèdit corresponent, total ajut rebut: 677.126,54.-€

Es preveu una desviació final de -65mil€.

- **Subvencions Direcció de Cultura:**

Es preveu desviació final de -9mil€. Les convocatòries de subvencions de la Diputació que ja han estat resoltes, han atorgat imports molts similars a l'exercici anterior. S'han rebut majors subvencions per l'equipament de Can Marfà: per part de la Diputació s'ha rebut una subvenció de +12.000.- pel projecte de *Mataró –Capital de Genere de Punt*, de la qual s'ha generat crèdit corresponent, i per part de la Generalitat +4.748.-€ per activitats de museu. S'ha rebut també +65mil per part de la Generalitat pel finançament de les activitats del projecte Mataró Art Contemporani, del que també s'ha de generar el crèdit corresponent. No es rebran els imports previstos pel finançament del calendari festiu (-3mil€) i també s'espera dèficit en les aportacions d'empreses per donar suport a les activitats de Santes (-4.500€)

- **Subvencions Direcció d'Esports:**

No es preveu desviació final.

CAPITOL V : Ingressos patrimonials:

Estat Execució SETEMBRE'2015						Comparativa 2015-14		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2014	VAR DR 2014-2015	% VAR
Altres explotacions Platges	109.282,84	0,00	109.282,84	129.094,83	118,13%	135.053,16	-5.958,33	-4,41%
Llicències Moduls Festa al Cel	0,00	0,00	0,00	579,54		0,00	579,54	#DIV/0!
Arrendaments finques urbanes	65.746,36	0,00	65.746,36	7.424,42	11,29%	51.535,47	-44.111,05	-85,59%
Cànon concessió adm. cementiris	142.668,00	0,00	142.668,00	101.955,75	71,46%	100.690,44	1.265,31	1,26%
Concessió servei bar Piscina Municipal	8.085,00	0,00	8.085,00	6.737,50	83,33%	7.218,81	-481,31	-6,67%
Concessió servei bar Poliesportius	11.865,48	0,00	11.865,48	10.242,81	86,32%	9.887,90	354,91	3,59%
Concessió zones blaves	75.905,79	0,00	75.905,79	0,00	0,00%	0,00	0,00	#DIV/0!
Concessions adm. cementiri (drets)	11.859,69	0,00	11.859,69	5.806,50	48,96%	6.991,44	-1.184,94	-16,95%
Concessions administratives	264.482,30	0,00	264.482,30	310.110,10	117,25%	240.766,36	69.343,74	28,80%
Concessions administratives de l'IES Miquel Biada	2.479,32	0,00	2.479,32	1.859,49	75,00%	1.859,49	0,00	0,00%
Dividends empreses municipals	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	450.000,00	45,00%	1.950.000,00	-1.500.000,00	-76,92%
Explotacions del domini públic	1.341.184,08	0,00	1.341.184,08	729.660,09	54,40%	367.952,53	361.707,56	98,30%
Interessos de dipòsits	1.000,00	0,00	1.000,00	535,53	53,55%	560,02	-24,49	-4,37%
Lloguer pis Palau Josep Mora	953,30	0,00	953,30	794,40	83,33%	794,40	0,00	0,00%
Interessos. Ajut de caixa	0,00	0,00	0,00	11.525,97	#DIV/0!	0,00	11.525,97	#DIV/0!
Total	3.035.512,16 €	- €	3.035.512,16 €	1.766.326,93 €	58,19%	2.873.310,02 €	-1.106.983,09	-38,53%

Presenta una execució del 58%, s'han liquidat els diferents conceptes d'acord amb el calendari previst. No es preveu desviació a final d'exercici,

De l'anàlisi de la resta de conceptes destaquem:

- Concessió zones blaves: no es preveu liquidar cap import per aquest concepte, atès l'acord a finals de l'any 2014 amb l'empresa municipal PUMSA per a que gestioni directament la concessió, assumint també la despesa corresponent.
- Arrendament finques urbanes, amb una execució del 11% , es preveu dèficit al final de l'exercici, atès l'acord assolit amb PUMSA per tal de que aquesta gestioni el lloguer de vivendes d'ús social i per tant només es liquidaran ingressos per aquelles vivendes que no van ser traspasades.
- Concessions administratives serveis de Bar IES M. Biada i Instal·lacions Esportives: presenten una execució del 80%, i es liquiden d'acord amb el calendari previst i sense desviació final.
- Concessions administratives: execució del 117%, s'han assolit els objectius de la partida, amb una desviació de +45 mil€. El detall de liquidació realitzada es el següent:

Concessions Administratives	Pressupost 2015	DR 1/10/2015	Desviació final
Tir Esportiu, Can Banyameres	42,67 €	42,37 €	
Saba - Parquing Pl. Santa Anna	20.918,71 €	20.444,54 €	
Parking Can Recoder	6,01 €	6,01 €	
Assoc. Grup Tercer Món (peixateria)	9.261,88 €	8.981,22 €	
Serveis Assistencials Terciaris (Can Dimas)	25.690,31 €	25.085,88 €	
Lasal del Varador	21.857,34 €	21.354,49 €	
Café Bar Turo (Cal Sastre)	19.526,06 €	13.043,44 €	
Sistemas e Imagen Publicitaria (tanques)	84.766,73 €	98.714,60 €	
Parquink pl.Occitània (Immables Fènix)		21.569,92 €	
Clear Channel España, (mobiliari urbà)	77.574,47 €	76.198,29 €	
Beta 16, carrer Overlocaire	2.432,29 €	2.420,34 €	
Concessions platja		16.837,00 €	
Mercats - moduls		5.412,00 €	
TOTAL	264.482,30 €	310.110,10 €	45.627,80 €

- Altres explotacions platges: execució elevada del 118% per les noves concessions de temporada de platja.
- Explotacions del domini públic.. Execució del 54%. El detall d'execució és el següent:

Explotacions del domini públic	Pressupost 2015	DR 1/10/2015	Observacions
COTXERES BUS	60.712,05 €	43.601,85 €	Liquidació de Gener a setembre
ADSCRIPCIO FINQUES Serv D'AIGUES	125.333,94 €	120.945,42 €	
DRET SUPERFÍCIE PARCEL.LA E-2 CAMÍ DE LA SERRA	20.645,42 €	19.922,57 €	
CANON UTILITACIO DIVERSOS POUS	43.265,70 €		Pendent liquidacio
CANON ÚS CABOT i BARBA	113.146,91 €	56.150,22 €	Liquidació de Gener a Juny
CANON US CLAVEGUERAM	978.080,05 €	489.040,03 €	Liquidat 1r.sem2015
	1.341.184,08 €	729.660,09 €	

2.1.2.- INGRESSOS DE CAPITAL

Estat Execució SETEMBRE'2015					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Subv Ministeri Sanitat	0,00	7.774,21	7.774,21	7.774,21	
Total transf. Estat	0,00	7.774,21	7.774,21	7.774,21	100,00%
Subv. Generalitat equipaments c/. Euskadi	19.951,00	0,00	19.951,00	19.951,00	100,00%
Total transf. Generalitat Catalunya	19.951,00	0,00	19.951,00	19.951,00	100,00%
Subv. Diputació homenatge Puig i Cadafalch	0,00	1.740,00	1.740,00	0,00	0,00%
Subv. Diputació Inversions Sostenibles	0,00	385.000,00	385.000,00	0,00	0,00%
Subv. Diputació eix comercial	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%
Subv. Diputació millora enllumenat públic centre	0,00	32.877,86	32.877,86	14.720,63	44,77%
Subv. Diputació equipaments esportius (DIBA1M)	0,00	343.776,89	343.776,89	0,00	0,00%
Subv. Diputació reposició Mercat Pl. Gran	0,00	6.377,14	6.377,14	0,00	0,00%
Subv. Diputació Servis Mnpals.Consum	0,00	1.007,45	1.007,45	0,00	
Subv. Diputació equipaments educatius (DIBA1M)	0,00	28.424,04	28.424,04	0,00	0,00%
Subv. Diputació via pública XGL	0,00	753.183,36	753.183,36	0,00	0,00%
Subv. Diputació equipaments educatius XGL	0,00	873.489,54	873.489,54	0,00	0,00%
Total transferencies capital proc. DIBA	0,00	2.575.876,28	2.575.876,28	14.720,63	0,57%
Assegurances Indemnitzacions	0,00	18.420,93	18.420,93	18.420,93	100,00%
Total transferencies altres capital	0,00	18.420,93	18.420,93	18.420,93	100,00%
Aportacio Fundacio la Caixa Banc d'aliments	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
Transferència Club Billar Mataró	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00%
Total transferencies capital Privats	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	100,00%
Subv. FEDER nou eix comercial Mataró	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00%
Total transferencies capital fons europeus	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00%
Total capitol VII - Transferencies capital	19.951,00	2.917.071,42	2.937.022,42	125.866,77	4,29%
Bestretes del personal	219.025,30	0,00	219.025,30	48.348,12	22,07%
Avançaments de nomina	0,00	0,00	0,00	67.657,82	#DIV/0!
Romanent de Tresoreria	0,00	2.641.562,18	2.641.562,18	0,00	0,00%
Total capitol VIII - Actius financers	219.025,30	2.641.562,18	2.860.587,48	116.005,94	4,06%
Prèstecs d'ens fora sector públic	0,00	4.280.376,18	4.280.376,18	46.355,14	1,08%
Total capitol IX - Passius financers	0,00	4.280.376,18	4.280.376,18	46.355,14	0,01
TOTAL	238.976,30 €	9.839.009,78 €	10.077.986,08 €	288.227,85 €	2,86%

2.2.-PRESSUPOST DE DESPESES AJUNTAMENT

Tot seguit es mostra el quadre amb l'execució on s'ha agrupat despesa pel destí en grans grups. Els drets reconeguts que consten en els quadres per programes corresponen a l'execució a data 21 de setembre. Poden variar lleugerament respecte als que consten en el resum per capítols elaborats en data 2 d'octubre :

Agrupació	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's / pss act	%O's / pss act
Deute públic	18.231.116,44	16.992.016,44	16.252.781,42	10.079.671,23		95,65%	59,32%
Ensenyament	16.607.514,07	18.275.832,80	17.574.631,66	8.636.067,72	7.999.301,32	96,16%	47,25%
Seguretat i protecció civil	10.748.993,46	12.713.889,05	12.243.437,64	6.528.780,65	664.713,95	96,30%	51,35%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.570.837,67	10.483.975,91	10.344.197,73	5.675.856,51	7.896.178,84	98,67%	54,14%
Protecció i promoció social	9.839.183,11	10.866.269,31	9.371.020,26	5.228.298,24	562.705,47	86,24%	48,11%
Administració general	6.913.864,06	6.996.589,71	6.180.058,71	3.203.846,09	87.233,68	88,33%	45,79%
Cultura	6.021.352,15	7.119.887,42	6.607.344,38	3.912.751,23	299.076,62	92,80%	54,96%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	5.337.776,55	7.293.607,27	6.051.178,24	3.107.022,45	341.174,44	82,97%	42,60%
Transport públic	4.053.003,45	3.959.915,38	3.549.958,82	2.810.611,03	0,00	89,65%	70,98%
Administració financera i tributària	4.197.565,51	3.707.565,51	3.195.021,53	1.781.979,01	0,00	86,18%	48,06%
Esport	2.866.591,59	4.754.656,54	3.907.899,73	1.660.503,38	542.770,09	82,19%	34,92%
Medi ambient, jardins i sanejament	2.641.382,26	2.898.522,84	2.711.314,82	1.523.742,03	397.047,08	93,54%	52,57%
Foment de l'ocupació	1.871.296,70	4.435.956,77	4.396.891,78	2.379.483,28	2.256.329,71	99,12%	53,64%
Participació ciutadana	1.812.429,66	2.131.436,01	1.977.782,49	1.153.419,37	48.092,39	92,79%	54,11%
Enllumenat públic	1.757.750,03	1.797.455,85	2.044.179,27	1.009.426,74	14.720,63	113,73%	56,16%
Comerç, turisme i empresa	1.286.390,93	2.294.061,83	1.924.875,58	1.016.717,44	649.777,33	83,91%	44,32%
Altres	8.475.244,97	11.950.701,49	7.609.107,74	5.207.162,97	605.537,59	63,67%	43,57%
Ingressos genèrics					73.828.093,85		
Total general	113.232.292,61	128.672.340,13	115.941.681,80	64.915.339,37	96.192.752,99	90,11%	50,45%

Fins el moment hi ha comptabilitzades les nòmines de gener a maig (en l'apartat de capítol 1 es mostra l'execució partint de la informació fins a setembre que consta en els llistats de nòmina facilitats per la Direcció de Recursos Humans).

Tot seguit s'adjunta aquest mateix quadre sense incloure les despeses de personal de capítol 1.

	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's / pss act	%O's / pss act
Deute públic	18.231.116,44	16.992.016,44	16.252.781,42	10.079.671,23		95,65%	59,32%
Ensenyament	5.428.812,58	7.002.286,10	6.265.737,68	4.392.926,54	7.999.301,32	89,48%	62,74%
Seguretat i protecció civil	1.915.744,06	4.030.639,65	3.711.053,09	3.229.998,45	664.713,95	92,07%	80,14%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.558.237,67	10.471.375,91	10.331.597,73	5.665.272,46	7.896.178,84	98,67%	54,10%
Protecció i promoció social	5.906.730,08	6.629.415,31	5.236.016,38	3.701.013,22	562.705,47	78,98%	55,83%
Administració general	2.369.760,07	2.548.130,09	1.895.250,93	1.287.422,50	87.233,68	74,38%	50,52%
Cultura	3.529.824,80	4.569.360,07	4.220.913,77	2.971.625,14	299.076,62	92,37%	65,03%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	1.350.604,61	3.326.435,33	2.210.055,95	1.660.047,85	341.174,44	66,44%	49,90%
Transport públic	4.053.003,45	3.959.915,38	3.549.958,82	2.810.611,03	0,00	89,65%	70,98%
Administració financera i tributària	1.979.584,64	1.489.584,64	977.051,10	956.185,86	0,00	65,59%	64,19%
Esport	1.426.288,33	3.331.047,38	2.505.113,26	1.117.825,81	542.770,09	75,20%	33,56%
Medi ambient, jardins i sanejament	1.659.872,23	1.917.012,81	1.741.517,03	1.165.062,19	397.047,08	90,85%	60,77%
Foment de l'ocupació	336.248,45	726.966,74	638.168,28	441.560,50	2.256.329,71	87,79%	60,74%
Participació ciutadana	1.051.447,94	1.385.454,29	1.208.199,56	868.004,43	48.092,39	87,21%	62,65%
Enllumenat públic	1.705.859,71	1.745.565,53	1.993.196,77	990.047,30	14.720,63	114,19%	56,72%
Comerç, turisme i empresa	692.139,01	1.699.809,91	1.340.334,53	798.555,88	649.777,33	78,85%	46,98%
Altres	4.984.900,70	8.405.357,22	4.112.891,71	3.907.208,43	605.537,59	48,93%	46,48%
Ingressos genèrics					73.828.093,85		
Total general	67.180.174,77	80.230.372,80	68.189.838,01	46.043.038,82	96.192.752,99	84,99%	57,39%

L'import consignat actual és de 80,2M€. La despesa iniciada és del 85% i l'execució del 57,4%. Destaquem els següents fets significatius:

- **Deute públic:** Es preveu un estalvi superior a 500.000,00 € en el conjunt dels capítols III i IX de despeses a finals de l'exercici, després d'haver reduït el crèdit assignat inicialment al capítol IX de passius financers en 331.432,02 €, mitjançant un expedient modificatiu aprovat en data 1 d'octubre.
- **Contracte de neteja i recollida de brossa:** el contracte actual amb l'empresa FCC es va iniciar en el mes de setembre del 2014 amb una vigència de 8 anys i amb possibilitat de pròrroga per dos anys més. Amb el nou contracte s'ha previst un increment de les despeses del servei de neteja viària i la neteja amb aigua de contenidors a la via pública, especialment en temporada mitja i alta; d'altra banda s'ha unificat el sistema de recollida en un mateix tipus de vehicle per reduir costos i es preveuen menys despeses d'amortització degut a què alguns vehicles del contracte anterior no eren necessaris per al nou contracte i es van vendre a l'empresa concessionària i dels vehicles necessaris per al nou contracte, es va ampliar el termini d'amortització 4 anys més.

Fins el moment la despesa iniciada és del 96,6% i l'execució del 50,7%. D'acord amb el servei gestor, inicialment es va preveure que la despesa del contracte en el 2015 seria inferior respecte el 2014 en uns -170.000€ i inferior al pressupost actual en uns -270.000€, aquest sobrant es preveia destinar a les despeses de Tractament de brossa. D'acord amb les indicacions del servei, l'import sobrant serà inferior, d'una banda degut al sobrecost d'uns 145.000€ per la demora en la implantació del desplegament dels nous contenidors i de l'altra perquè s'han hagut d'aplicar amb càrrec al 2015 factures corresponents a l'exercici 2014 que van quedar pendents de comptabilització per import d'uns 77.000€. En el Ple del mes d'octubre es preveu incrementar el pressupost en uns 145.000€ per cobrir el sobrecost. L'import sobrant del contracte es destinarà a cobrir les despeses de Tractament de Brossa que es preveu que seran superiors al pressupost en uns 70.000€ i a altres despeses del Servei d'Espais Públics.

- **Mataró bus:** el pressupost aprovat del Servei Mataró Bus per l'exercici 2015 és de 3,8M€. S'ha previst que el 80% d'aquest pressupost més la liquidació definitiva de l'exercici 2014 a imputar en l'exercici comptable 2015 ascendeixi a 3,5M €. Al haver-hi una consignació inicial en el Pressupost 2015 d'import 3,9M€, és preveu que de complir-se el pressupost aprovat pel Servei del Mataró Bus hi hauria un estalvi en la consignació pressupostària d'aquest exercici d'aproximadament 0,57 M€. En el Ple de data 1 d'octubre s'ha aprovat reduir la consignació d'aquesta partida en 0,15 M€ amb destí a finançar altres despeses, per tant l'estalvi final estarà al voltant de 0,42 M€.

Pel què fa als ingressos procedents de subvencions del MINHAP i la Generalitat de Catalunya, es preveu que disminueixin no significativament respecte als pressupostats.

Amb les dades del tercer trimestre, s'observa una nova millora de les variables econòmiques que intervenen en el càlcul de l'aportació final. Aquesta millora es deu a què el nombre de viatgers de pagament i el comportament de l'evolució dels índexs d'IPC i combustible han seguit millorant respecte a la previsió inicialment pressupostada.

- **Neteja d'edificis:** el pressupost actual és de 3,4M€. El contracte de neteja dels edificis municipals va finalitzar en el mes de juliol. El Ple del mes de maig va adjudicar un nou contracte de neteja amb una durada de 4 anys. D'acord amb les indicacions del servei gestor, el nou contracte suposa una baixa dels preus del -4,84%. La despesa compromesa, una vegada comptabilitzats els documents AD del nou contracte és de 3,3M€ (95,4%). L'execució amb les factures de gener a juny és del 50,9%. El servei gestor indica que el sobrant de crèdit previst en aquest conceptes es preveu destinar a la major despesa prevista en consum elèctric.
- **Servei de grua:** el pressupost de despeses és de 997.000€. Aquest import inclou uns 40.000€ que van relacionats amb ingressos per majors arrossegaments respecte els previstos i consta crèdit retingut per aquesta quantia que no es preveu executar. En el 2014 es va adjudicar un nou contracte per a la gestió del servei de grua. Amb el nou contracte, la despesa va passar a ser gestionada des de l'Ajuntament a través d'un contracte de prestació de serveis i a més es liquida a Pumsa les despeses de dipòsits, personal i lloguer. La previsió de despeses per al 2015 és de 886.000€ incloent uns 5.000€ d'endarreriments corresponents a l'exercici 2013.

El pressupost d'ingressos és de 889.000€, que inclou també uns 40.000€ per majors arrossegaments respecte els previstos i que no es preveuen executar. La previsió d'ingressos per al 2015 és de 786.000€. Si es compleixen aquestes previsions, es preveu un resultat ajustat per a l'exercici 2015.

- **Gestió de la recaptació:** el pressupost inicial per a despeses de recaptació era d'1,6M€. En el mes de maig el pressupost es va minorar en -650.000€ en base a l'acord de la Diputació de bonificar el 0,9% del percentatge que ens cobrava per la recaptació voluntària. Aquest crèdit es va transferir al altres destins. Posteriorment la Diputació va comunicar que la condonació de les despeses de recaptació no contemplava les despeses de recaptació de multes. Per poder cobrir la despesa anual de les despeses de recaptació, en el mes de setembre ha estat aprovada una modificació pressupostària per reposar crèdit per import de 160.000€. Així, el pressupost actual previst per a despeses de recaptació és de 1,1M€ amb un nivell de despesa iniciada i executada fins el moment és del 73,2%.
- **Consum elèctric d'edificis i d'enllumenat públic:** l'import pressupostat és de 1,5M€ i 1,1M€ respectivament. La despesa iniciada és del 107,8% i 99,6%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, l'Ajuntament està adherit al Consell Comarcal del Maresme per a la compra agregada d'energia. El contracte derivat de la subhasta vigent fins a finals de març-2015 s'ha prorrogat fins a 31 de desembre d'enguany. S'han comptabilitzat les operacions AD corresponents a la pròrroga del contracte. L'execució és del 67,1% i 62,2% respectivament (en el 2014 la despesa va ser d'1,5M€ i 1M€). El servei gestor preveu que la despesa d'aquest any serà superior al pressupost, es preveu cobrir amb el sobrant del contracte de neteja d'edificis.
- **Aparcaments:** el pressupost actual de despeses és de 2,1M€. Correspon a l'import incorporat com a romanents per a la despesa de rescat a Pumsa del parking del Parc Central. Pel què fa les zones blaves, en el 2015 no es preveu execució perquè la seva gestió ha passat a l'empresa Pumsa.
- **Cultura:** el pressupost actual destinat a Cultura és de 4,6M€, amb un nivell de despesa iniciada del 92,4% i una execució del 65%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 1M€. D'aquest increment, 879.000€ corresponen a crèdits extraordinaris, suplementos, transferències de crèdit i incorporacions de romanents destinats a inversions (restauració xemeneia C. Lepanto–C. Xurruca, rehabilitació, museografia i posada en funcionament del Museu del Gènere de Punt Can Marfà, actuacions en el patrimoni històric-artístic, rehabilitació de l'edifici de la Presó, inversions diverses pels equipaments, fons bibliogràfic TV Mataró i fons bibliogràfic per les biblioteques Pompeu Fabra i Antoni Comas) i 180.000€ corresponen a suplementos i transferències de crèdit en despeses corrents principalment per activitats museístiques (55.000€), Santes (33.000€), Cultura Popular (6.000€), Exposicions Arts Visuals (15.000€), Projectes recerca a Torre Llauder (25.000) i Patrimoni històric artístic (46.000€).

Comerç, turisme i empresa: el pressupost actual destinat a aquesta classificació és d'1,7M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 1M€. D'aquest increment 449.000€ corresponen a incorporacions de romanents de l'exercici 2014 destinats a inversions en la regeneració urbana del nou eix comercial (400.000), inversions en els mercats de la Pl. Cuba i Pl. Gran (29.000€) i prestacions de serveis de promoció de ciutat (20.000). També s'ha generat crèdit per import de 479.000€ per a l'organització de la Festa del Cel d'aquest any i 50.000€ per al projecte de regeneració del nou eix comercial i un suplement per 12.000€ per a inversió en el mercat municipal de la Pl. de Cuba i 11.000€ per la neteja de mercats. D'acord amb el servei gestor, una vegada portat a terme l'esdeveniment de la Festa del Cel i recopilada la despesa, aquesta ascendeix a 425.000€ de capítol 2 i 97.000€ de capítol 1. Pel què fa a la resta, 75.000€ es preveuen destinar a aportacions corrents de promoció de ciutat; 37.000€ a l'aportació de capital al Consorci del Port, dels quals s'ha iniciat i executat un 88,8%; 59.000€ a despeses de difusió i 54.000€ a prestació de serveis dels projectes transversals de promoció de ciutat.

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

2.2.1.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES DEUTE PÚBLIC

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
111	Planificació financera	18.231.116,44	16.992.016,44	16.252.781,42	10.079.671,23		95,65%	59,32%
Total general		18.231.116,44	16.992.016,44	16.252.781,42	10.079.671,23		95,65%	59,32%

La despesa autoritzada per deute públic fins al mes de març és del 95,65%, i la seva execució és del 59,32%.

Cal considerar que per aquests capítols III i IX, a principi d'any es comptabilitzen AD's per les previsions d'interessos i amortitzacions dels préstecs, i posteriorment, segons els diferents venciments, es reconeixen les seves obligacions. És preveu que en conjunt el crèdit pressupostat en els capítols III i IX serà suficient per atendre les seves obligacions en aquest exercici.

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 previst de l'euríbor a l'1% i en canvi l'euríbor a tres mesos ve sent negatiu des del mes d'abril d'enguany. Aquest capítol també contempla el crèdit destinat a interessos i comissions de les operacions a curt termini per 832.000,00 €, fins el moment executats en un 36,93% segons documents comptabilitzats. En el 2014 la despesa executada per aquest concepte va ser 753.620,16 €. Si es manté l'actual disposició de pòlisses es preveu que el crèdit serà suficient per cobrir la despesa anual.

En el capítol IX hi ha previst un pressupost de 14.161.658,06 €, i es considera que hi haurà un sobrant d'aproximadament 353.000,00 €. En el Ple de data 1 d'octubre s'ha aprovat minorar aquest crèdit amb destí a finançar d'altres despeses per import de 331.432,02 €.

Tot i la minoració del crèdit exposat en el punt anterior en el capítol IX, en conjunt es preveu que hi haurà un estalvi superior a 500.000,00 € en els capítols III i IX de despeses.

2.2.2.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENSENYAMENT

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3200	Planificació i administració	350,00	121.657,59	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3221	Educació secundària obligatòria i postobligatòria					-7.163,20		
3231	Escoles bressol	1.012.232,56	1.231.779,74	1.107.399,88	693.899,33	1.337.004,65	89,90%	56,33%
3232	Escoles infantil i primària	2.375.381,88	2.574.146,88	2.374.690,54	1.418.423,90	5.746,72	92,25%	55,10%
3233	Escola Municipal de Música de Mataró	496.519,39	575.255,82	571.545,49	381.976,60	180.192,25	99,36%	66,40%
3241	Educació secundària obligatòria i postobligatòria	620.939,12	669.548,00	544.736,34	382.387,96	5.957.262,74	81,36%	57,11%
3242	Centres de Formació d'Adults	124.582,02	327.588,67	325.703,55	278.858,77	6.671,25	99,42%	85,12%
3250	Vigilància compliment escolaritat obligatòria	98.132,00	108.132,00	113.960,21	102.669,51	4.470,00	105,39%	94,95%
3261	Educació al llarg de la vida	92.700,00	92.700,00	61.220,24	58.197,66	40.343,30	66,04%	62,78%
3262	Transferències i subvencions	478.280,00	891.603,54	785.918,44	699.814,49	466.177,61	88,15%	78,49%
3263	Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	9.246,34	5.381,67		40,36%	23,49%
3264	Ensenyament Universitari	76.021,75	356.200,00	356.200,00	356.200,00	8.596,00	100,00%	100,00%
3271	Foment de la convivència ciutadana	30.762,00	30.762,00	15.116,65	15.116,65	0,00	49,14%	49,14%
Total general		5.428.812,58	7.002.286,10	6.265.737,68	4.392.926,54	7.999.301,32	89,48%	62,74%

El pressupost prorrogat destinat a Ensenyament de 5,4M€ ha estat incrementat durant l'any en uns 1,6M€, dels quals 0,6M€ amb incorporacions de romanents destinats a inversions; 0,5M€ amb generació de crèdit finançat amb subvenció del Consell Comarcal per als menjadors escolars i amb subvenció de funcionament de l'Institut Miquel Biada; 250.000€ amb crèdit extraordinari finançat amb estalvi de la càrrega financera dels préstecs pel fons de pagament a proveïdors (destinat a inversions per a la restauració de la xemeneia del C. Lepanto C. Xurruca i inversions per la 2a fase de l'EB Cerdanyola); 55.000€ finançats amb subvenció de la Diputació per import d'uns 55.000€ (el crèdit habilitat amb aquesta subvenció ha quedat retingut perquè aquesta subvenció s'ha destinat íntegrament a crèdits de Benestar Social) i 0,2M€ amb suplement de crèdit finançat amb baixes d'altres conceptes, destinat a l'aportació a la Fundació Tecnocampus, neteja i conservació d'edificis escolars. El pressupost actual és de 7M€. El percentatge de despesa iniciada és del 89,5% i l'execució del 62,7%.

Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3200	Planificació i administració	32000	Despeses generals	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		32003	Inversió en equipaments	0,00	121.307,59	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	Total Planificació i administració			350,00	121.657,59	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3221	Educació secundària obligatòria i postobligatòria	32211	Programes de Qualificació Professional Inicial					-7.163,20		
Total Educació secundària obligatòria i postobligatòria								-7.163,20	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
3231	Escoles bressol	32310	Servei escolar	69.910,00	69.910,00	62.731,86	20.198,87	1.046.949,98	89,73%	28,89%
		32311	Activitats complementàries	415.200,00	415.200,00	406.632,47	288.888,48	288.670,80	97,94%	69,58%
		32312	Edificis, instal. i elements de suport	527.072,56	746.619,74	638.035,55	384.811,98	1.058,87	85,46%	51,54%
		32313	Serveis a la petita infància no escolars	50,00	50,00	0,00	0,00	325,00	0,00%	0,00%
	Total Escoles bressol			1.012.232,56	1.231.779,74	1.107.399,88	693.899,33	1.337.004,65	89,90%	56,33%
3232	Escoles infantil i primària	32320	Edificis, instal i elements de suport	2.373.049,91	2.400.687,65	2.358.317,58	1.404.382,91	5.746,72	98,24%	58,50%
		32321	Actuacions de millora a les escoles	2.331,97	173.459,23	16.372,96	14.040,99		9,44%	8,09%
	Total Escoles infantil i primària			2.375.381,88	2.574.146,88	2.374.690,54	1.418.423,90	5.746,72	92,25%	55,10%
3233	Escola Municipal de Música de Mataró	32330	Escola Municipal de Música de Mataró	496.519,39	575.255,82	571.545,49	381.976,60	180.192,25	99,36%	66,40%
Total Escola Municipal de Música de Mataró			496.519,39	575.255,82	571.545,49	381.976,60	180.192,25	99,36%	66,40%	
3241	Educació secundària obligatòria i postobligatòria	32410	Institut Miquel Biada	592.547,12	620.156,00	521.493,64	367.918,85	5.936.262,74	84,09%	59,33%
		32411	Programes de Qualificació Professional	23.255,00	44.255,00	21.427,70	12.654,11	21.000,00	48,42%	28,59%
		32412	Coordinació Formació Professional	5.137,00	5.137,00	1.815,00	1.815,00	0,00	35,33%	35,33%
	Total Educació secundària obligatòria i postobligatòria			620.939,12	669.548,00	544.736,34	382.387,96	5.957.262,74	81,36%	57,11%
3242	Centres de Formació d'Adults	32420	Centre de Formació d'Adults Can...	17.566,85	220.573,50	209.860,24	209.670,03	6.671,25	95,14%	95,06%
		32421	Centres de Formació d'Adults de la...	100,00	100,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		32422	Edificis, instal·lacions i elements d...	106.915,17	106.915,17	115.843,31	69.188,74		108,35%	64,71%
	Total Centres de Formació d'Adults			124.582,02	327.588,67	325.703,55	278.858,77	6.671,25	99,42%	85,12%
3250	Vigilància compliment escolaritat obligatòria	32500	Escolarització	6.140,00	6.140,00	5.246,44	5.246,44		85,45%	85,45%
		32501	Suport educatiu	91.992,00	101.992,00	108.713,77	97.423,07	4.470,00	106,59%	95,52%
	Total Vigilància compliment escolaritat obligatòria			98.132,00	108.132,00	113.960,21	102.669,51	4.470,00	105,39%	94,95%
3261	Educació al llarg de la vida	32610	Centre de Formació Permanent Tr...	92.700,00	92.700,00	61.220,24	58.197,66	40.343,30	66,04%	62,78%
Total Educació al llarg de la vida			92.700,00	92.700,00	61.220,24	58.197,66	40.343,30	66,04%	62,78%	
3262	Transferències i subvencions	32620	Transferències i subvencions	478.280,00	891.603,54	785.918,44	699.814,49	466.177,61	88,15%	78,49%
Total Transferències i subvencions			478.280,00	891.603,54	785.918,44	699.814,49	466.177,61	88,15%	78,49%	
3263	Convenis de pràctiques	32631	Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	9.246,34	5.381,67		40,36%	23,49%
Total Convenis de pràctiques			22.911,86	22.911,86	9.246,34	5.381,67		40,36%	23,49%	
3264	Ensenyament Universitari	32642	Ensenyament universitari	76.021,75	356.200,00	356.200,00	356.200,00	8.596,00	100,00%	100,00%
Total Ensenyament Universitari			76.021,75	356.200,00	356.200,00	356.200,00	8.596,00	100,00%	100,00%	
3271	Foment de la convivència ciutadana	32710	Activitats educatives complementàries	30.762,00	30.762,00	15.116,65	15.116,65	0,00	49,14%	49,14%
Total Foment de la convivència ciutadana			30.762,00	30.762,00	15.116,65	15.116,65	0,00	49,14%	49,14%	
Total general				5.428.812,58	7.002.286,10	6.265.737,68	4.392.926,54	7.999.301,32	89,48%	62,74%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Planificació i administració:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 121.000€. Aquest crèdit prové de la incorporació de romanents de crèdit de l'exercici 2014 destinats a inversions en equipaments educatius per import de 59.000€ i un suplement de crèdit per import de 62.000€ destinat a l'expropiació del Pati del Cafè Nou, despesa que ha estat executada en el programa de Cultura.
- **Escoles Bressol:** el pressupost actual destinat a les escoles bressol és d'1,2M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents per inversions en uns 115.000€, amb crèdit extraordinari per inversions en uns 60.000€ i amb suplements de crèdit per despesa corrent en uns 36.000€. De l'import pressupostat, 570.000€ es preveuen destinar a despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles bressol, 415.000€ a activitats complementàries a les escoles bressol, 70.000€ al servei escolar i 176.000€ a inversions. El nivell de despesa iniciada és del 89,9% i l'execució del 56,3%.
- **Escoles infantil i primària:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 2,6M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents per inversions en uns 171.000€ i amb suplements i generacions de crèdit en uns 28.000€. De l'import pressupostat, 2,4M€ es preveuen destinar a les despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles que presenten un nivell de despesa iniciada el 98,2% i una execució del 58,5% i 173.000€ es preveuen destinar a inversions en centres educatius, amb una despesa iniciada del 9,4% i una execució del 8,1%.
- **Escola municipal de Música:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 575.000€ que es preveuen destinar principalment al contracte amb l'empresa per a la gestió del servei de docència, direcció i vigilància de l'escola municipal de música. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat per suplement de crèdit per import de 35.000€ (aquest crèdit que anava finançat amb subvenció de la Diputació, ha quedat retingut perquè la subvenció s'ha destinat íntegrament a crèdits de Benestar Social) i per generació de crèdit per import de 44.000€. El nivell de despesa iniciada és de 99,4% i l'execució és del 66,4%.
- **Educació secundària obligatòria i postobligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 670.000M€. D'aquest import, 620.000€ es preveuen destinar a despeses de l'Institut M.Biada, amb un nivell de despesa iniciada del 84,1% i una execució del 59,3%. Pel què fa a la resta, 44.000€ es preveuen destinar a despeses dels Programes de Formació i Inserció (PFI), amb un nivell de despesa iniciada del 48,4% i una execució del 28,6% i 5.000€ a despeses de coordinació de la formació professional.
- **Centres de formació d'adults:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 328.000€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 203.000€ principalment amb incorporació de romanents de crèdit per al rescat del parking per a l'edificació del nou CFA Can Noè, amb un nivell de despesa iniciada i executada del 95,1%. La resta es preveuen destinar principalment a les despeses de consums i neteja de les escoles d'adults, amb un nivell de despesa iniciada del 108,3% i una execució del 64,7%.
- **Transferències i subvencions:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 892.000€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 414.000€, dels quals 357.000€ amb generació de crèdit finançada amb subvenció del Consell Comarcal per als menjadors escolars, amb un pressupost actual de 677.000€ i 56.000€ amb suplement i generació de crèdit destinats a ajuts individualitzats de les escoles bressol amb un pressupost actual de 106.000€. Pel què fa a la resta, 71.000€ es preveuen destinar a subvencions per a casals d'estiu; 20.000€ a subvencions per al manteniment dels menjadors dels centres escolars i 17.000€ a altres aportacions d'Ensenyament. El nivell de despesa iniciada és de 88,2% i l'execució del programa és de 78,5%.

- **Ensenyament universitari:** l'import consignat, 356.200€ correspon a l'aportació prevista a la Fundació Tecnocampus. L'aportació corrent prevista en el contracte programa s'ha transferit a capítol 8 per tal de restituir el fons dotacional de la Fundació. En el següent quadre es mostra tota l'aportació incloent l'aportació corrent al Parc Tecnocampus pressupostada en altres programes:

APORTACIONS FUNDACIÓ TECNOCAMPUS I PARC TECNOCAMPUS

Concepte	Inicial	Actual	A	% A's Pss act	O	% O's Pss act	O's 2014
Aportació corrent Fundació Tecnocampus	76.021,75	9.350,00	9.350,00	100,00%	9.350,00	100,00%	222.349,75
Aportació de capital Fund.Tecnocampus (restit.fons dotacional)	0,00	346.850,00	346.850,00	100,00%	346.850,00	100,00%	0,00
Aportació corrent Parc Tecnocampus	2.661.852,85	2.468.678,74	2.468.678,74	100,00%	2.468.678,74	100,00%	2.661.852,85
Aport corrent Parc Tecnocampus subvenció Ministeri Sanitat		1.700,50	1.700,50	100,00%	1.700,50	100,00%	
Total	2.737.874,60	2.826.579,24	2.826.579,24	100,00%	2.826.579,24	100,00%	2.884.202,60

2.2.3.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1301	Admció Gral. de la Seguretat	215.993,53	216.393,53	195.257,84	128.974,53	0,00	90,23%	59,60%
1322	Seguretat ciutadana i civisme	267.492,70	267.613,79	220.269,08	202.933,71	185.059,31	82,31%	75,83%
1331	Seguretat viària	1.014.734,16	1.014.734,16	733.719,40	537.773,04	441.258,93	72,31%	53,00%
1341	Mobilitat urbana i sostenible	393.944,11	397.033,61	433.423,71	237.999,97	2.354,00	109,17%	59,94%
1342	Aparcaments	0,00	2.106.200,00	2.106.200,00	2.106.200,00	0,00	100,00%	100,00%
1351	Protecció civil	20.579,56	25.529,56	19.048,42	16.117,20	36.029,86	74,61%	63,13%
1361	Servei de prevenció d'incendis	3.000,00	3.135,00	3.134,64	0,00	11,85	99,99%	0,00%
Total general		1.915.744,06	4.030.639,65	3.711.053,09	3.229.998,45	664.713,95	92,07%	80,14%

El pressupost actual destinat a seguretat i protecció civil és de 4M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents en uns 2,1M€ per a la despesa de rescat a Pumsa del parking del Parc Central. La despesa iniciada és del 30,7% i l'execució del 7,2%. Tot seguit analitzem els programes més rellevants:

- **Administració general de la segurat:** el pressupost actual és de 216.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 90,2% i una execució del 59,6%. Es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de l'edifici de Via Pública, assegurances i combustible dels vehicles de la Policia i manteniments informàtics de seguretat.

- **Seguretat ciutadana i civisme:** el pressupost actual és de 268.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 82,3% i una execució del 75,8%. D'aquest import, 95.000€ es preveuen destinar a la compra de vestuari de Policia; 61.000€ a despeses de manteniment de l'integrador de comunicacions; 39.000€ a manteniment de vehicles de Policia; 38.000€ a despeses de gestió d'expedients no de trànsit i 14.000€ a despeses de defensa jurídica de la Policia. La resta, uns 20.000€ es preveuen destinar a altres despeses corrents en seguretat (manteniment de maquinària, serveis de traducció jurada, subministraments diversos i altres).
- **Seguretat Viària:** el pressupost actual és d'1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 72,3% i una execució del 53%. Es destina en la seva majoria al servei de grua, amb un pressupost de despeses de 997.000€. La resta, uns 18.000€ es preveuen destinar a les despeses de contractació d'expedients de trànsit, de contractació dels serveis d'educació viària i a la compra de materials de l'escola de Policia.

Servei de grua: el pressupost actual de despeses és de 996.734,16€. Aquest import inclou 40.535€ que van relacionats amb ingressos per majors arrossegaments respecte els previstos (calculat en 6.700 vehicles arrossegats) i consta crèdit retingut per aquesta quantia que no es preveu executar. La resta d'import per a despeses de l'any 2015 és de 956.199,16€.

En el 2014 es va adjudicar un nou contracte per a la gestió del servei de grua. Amb aquest contracte, la despesa va passar a ser gestionada des de l'Ajuntament a través d'un contracte de prestació de serveis i a més cal abonar a Pumsa les despeses de dipòsits, personal i lloguer.

D'acord amb les indicacions del servei gestor, la despesa prevista per al 2015 és la següent:

DETALL PREVISIÓ DESPESES GRUA 2015

Contracte grua Estacionamientos y Servicios, SA (gener a desembre-2015)	571.120,00
Despeses Pumsa (dipòsits, personal, lloguer gener a desembre-2015)	309.648,39
Subtotal despeses 2015	880.768,39
Endarreriments de l'exercici 2013	5.160,76
DESPESA TOTAL PREVISTA	885.929,15

Pel què fa als ingressos, el pressupost actual és de 888.566,18€. Aquest import inclou 40.535€ per majors arrossegaments respecte els previstos (calculat en 6.700 vehicles arrossegats) que es preveu que no s'executaran. Tal i com ja hem indicat anteriorment, consta retingut aquest import en el pressupost de despeses. La resta d'ingressos pressupostats és per import de 848.031,18€, però d'acord amb les indicacions del servei gestor, es preveu que aquests seran d'uns 786.531,40€.

Tot seguit es mostra el quadre on es preveu un resultat ajustat per a l'exercici 2015:

DÈFICIT O SUPERÀVIT PREVIST PER A L'EXERCICI 2015

	Pss prorrogat 2015	Previsió 2015	Endarreriments	DÈFICIT/SUPERÀVIT
INGRESSOS	888.566,18	786.531,40		-102.034,78
DESPESES	996.734,16	880.768,39	5.160,76	110.805,01
DÈFICIT/SUPERÀVIT	-108.167,98	-94.236,99	5.160,76	8.770,23

Així mateix es mostra el quadre d'evolució amb els dèficits que ha presentat el servei de grua 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	888.566,18	996.734,16	-108.167,98	-12,17% pressupost prorrogat
2015	786.531,40	885.929,15	-99.397,75	-12,64% previsió liquidació

- **Mobilitat urbana i sostenible:** el pressupost actual de despeses és de 397.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 109,2% i una execució del 59,9%. El contracte de manteniment de la senyalització i dels semàfors és per import de 385.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,1% i una execució del 53,1%. L'elevat nivell de despesa es deu a què s'apliquen en aquest programa les despeses de consum elèctric dels semàfors (uns 49.000€), despesa que està pressupostada dins del concepte de consum d'enllumenat públic perquè en anys anteriors s'aplicava conjuntament amb els consums de l'enllumenat.
- **Aparcaments:** el pressupost actual de despeses és de 2,1M€. Correspon a l'import incorporat com a romanents per a la despesa de rescat a Pumsa del parking del Parc Central. Pel què fa a les zones blaves, en el 2015 no es preveu execució perquè la seva gestió ha passat a l'empresa Pumsa.

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

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1620	Adm.gral. recollida, gestió i tract. residus	37.408,14	37.408,14	37.034,06	37.034,06	7.482.393,96	99,00%	99,00%
1621	Recollida de residus	4.524.457,89	4.524.457,89	3.465.627,07	2.008.906,44	413.784,88	76,60%	44,40%
1622	Gestió de residus sòlids urbans	280.075,05	280.075,05	308.810,30	203.779,33		110,26%	72,76%
1623	Tractament de residus	2.551.934,00	2.551.934,00	2.687.178,90	1.589.310,73	0,00	105,30%	62,28%
1631	Neteja viària	3.164.362,59	3.077.500,83	3.832.947,40	1.826.241,90		124,55%	59,34%
Total general		10.558.237,67	10.471.375,91	10.331.597,73	5.665.272,46	7.896.178,84	98,67%	54,10%

El pressupost actual destinat a la recollida, tractament de brossa i neteja viària és de 10,5M€. Durant l'any el pressupost amb aquest destí s'ha minorat en uns - 87.000€ donat que amb l'aprovació del nou contracte de neteja i recollides, la despesa prevista per aquest any es preveu que serà inferior a l'import prorrogat del 2014 al 2015. La despesa ha estat iniciada pràcticament en la seva totalitat i l'execució és del 54,1%.

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

COMPARATIU DE NETEJA VIÀRIA, RECOLLIDA I TRACTAMENT DE BROSSA

1. DESPESES: neteja, recollida i tractament brossa

2015

Neteja (*)	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2014	2015					
						Pressupost prorrogat 2015	Actual 2015	A's 2015	Obligacions setemb. 2015	% exec oblig - pss.actual 2015	% A's s/ pss.actual 2015
Neteja viària + neteja mercats	3.112.284,83	5,06%	3.269.627,23	6,26%	3.474.191,13	3.299.359,67	3.212.497,91	3.650.210,90	1.707.409,71	53,15%	113,63%
Neteja platges	185.147,81	-6,13%	173.797,75	-5,26%	164.657,03	175.311,23	175.311,23	187.062,77	88.476,68	50,47%	106,70%
Capítol VI (part amortització)	338.292,80	-1,79%	332.253,10	-18,43%	271.018,31	225.000,00	225.000,00	223.439,05	142.045,80		
Assistència tècnica neteja											
Total Neteja	3.635.725,44	3,85%	3.775.678,08	3,55%	3.909.866,47	3.699.670,90	3.612.809,14	4.060.712,72	1.937.932,19	53,64%	112,40%
Recollides (*)	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2014	Pressupost prorrogat 2015	Actual 2015	A's 2015	Obligacions setemb. 2015	% exec oblig - pss.actual 2015	% A's s/ pss.actual 2015
Recollida de brossa convencional+orgànica+voluminosos	2.573.707,67	-3,90%	2.473.216,36	-10,31%	2.218.180,53	2.494.753,95	2.494.753,95	1.839.476,69	1.054.283,88	42,26%	73,73%
Assistència tècnica recollida brossa	37.500,00	-33,18%	25.056,00	2,04%	25.566,60	25.274,20	25.274,20	36.493,74	21.538,77	85,22%	144,39%
Recollides selectives (inclou deixalleries fins el 2006)	900.461,68	1,55%	914.403,11	-5,27%	866.212,23	924.706,86	924.706,86	854.780,16	465.756,63	50,37%	92,44%
Capítol VI (part amortització)	808.930,40	-6,27%	758.182,47	-10,00%	682.336,62	745.000,00	745.000,00	742.967,54	475.907,84	63,88%	99,73%
Subtotal contracte neteja i recollida (a partir 2008 inclou recollides selectives)	7.956.325,19	-0,12%	7.946.536,02	-3,08%	7.702.162,45	7.889.405,91	7.802.544,15	7.534.430,85	3.955.419,31	50,69%	96,56%
Deixalleries	369.091,14	-20,13%	294.800,84	-17,93%	241.950,74	254.800,85	254.800,85	272.316,56	182.240,56	71,52%	106,87%
Altres despeses, campanyes, neteja abocadors, abocador de Les Valls, mobiliari urbà	44.312,34	12,03%	49.644,37	111,06%	104.780,51	37.408,14	37.408,14	37.034,06	37.034,06	99,00%	99,00%
Total recollides	4.734.003,23	-4,62%	4.515.303,15	-8,33%	4.139.027,23	4.481.944,00	4.481.944,00	3.783.068,75	2.236.761,74	49,91%	84,41%
Tractament (*)	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2014	Pressupost prorrogat 2015	Actual 2015	A's 2015	Obligacions setemb. 2015	% exec oblig - pss.actual 2015	% A's s/ pss.actual 2015
Tractament brossa Consorci cap. II	1.795.866,54	1,81%	1.828.397,55	11,70%	2.042.380,94	2.117.514,00	2.117.514,00	2.208.420,00	1.284.401,66	60,66%	104,29%
Altres tractaments	433.230,91	-1,55%	426.498,51	-4,46%	407.493,18	434.420,00	434.420,00	478.758,90	304.909,07	70,19%	110,21%
Total Tractament	2.229.097,45	1,16%	2.254.896,06	8,65%	2.449.874,12	2.551.934,00	2.551.934,00	2.687.178,90	1.589.310,73	62,28%	105,30%
TOTAL NETEJA+RECOLL.+TRACT.	10.598.826,12	-0,50%	10.545.877,29	-0,45%	10.498.767,82	10.733.548,90	10.646.687,14	10.530.960,37	5.764.004,66	54,14%	98,91%

2. INGRESSOS

	DR's 2012	var. DR's 12-13	DR's 2013	var. DR's 11-12	DR's 2014	Pressupost prorrogat 2015	Actual 2015	DR's setemb. 2015	% exec DR's pss. actual 2015
Taxa domiciliària	5.369.347,53	4,30%	5.600.039,24	-0,25%	5.586.093,46	5.561.995,68	5.561.995,68	5.579.055,66	100,31%
Preu públic recollida comercial	2.058.743,39	8,15%	2.226.555,31	-7,03%	2.069.991,59	2.298.619,09	2.298.619,09	1.903.338,30	82,80%
Retorn cànon	316.500,87	9,51%	346.606,41	-51,07%	169.602,00	322.000,00	322.000,00	0,00	0,00%
Ingressos rec. selectiva i deixalleries	651.153,47	-38,94%	397.597,40	80,12%	716.143,96	585.000,00	585.000,00	413.784,88	70,73%
Ing. venda excedents brossa Consorci	205.318,44	-100,00%							
Ingressos Consorci Brossa RT									
Subv. Diputació neteja platges	20.600,00	14,47%	23.581,00	13,63%	26.794,88	19.800,00	19.800,00	0,00	0,00%
Conveni Aj. Argentonà-Can Vilardell	0,00								
Subv Agència residus campanyes i altres	0,00								
Transf. Consell Comarca-RSU	0,00								
Total ingressos corrents	8.621.663,70	-0,32%	8.594.379,36	-0,30%	8.568.625,89	8.787.414,77	8.787.414,77	7.896.178,84	89,86%
Préstec i alienació d'inversions					666.000,00				
Total ingressos de capital	0,00		0,00		666.000,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL INGRESSOS	8.621.663,70	-0,32%	8.594.379,36	7,45%	9.234.625,89	8.787.414,77	8.787.414,77	7.896.178,84	89,86%
Var. ingressos-despeses del servei	-1.977.162,42		-1.951.497,93		-1.264.141,93	-1.946.134,13	-1.859.272,37	2.132.174,18	

D'acord amb les indicacions del servei gestor:

➤ Contracte de neteja i recollida:

- El contracte actual amb l'empresa FCC es va iniciar en el mes de setembre del 2014 amb una vigència de 8 anys i amb possibilitat de pròrroga per dos anys més. Amb el nou contracte s'ha previst un increment de les despeses del servei de neteja viària i la neteja amb aigua de contenidors a la via pública, especialment en temporada mitja i alta; d'altra banda s'ha unificat el sistema de recollida en un mateix tipus de vehicle per reduir costos i es preveuen menys despeses d'amortització degut a què alguns vehicles del contracte anterior no eren necessaris per al nou contracte i es van vendre a l'empresa concessionària i dels vehicles necessaris per al nou contracte, es va ampliar el termini d'amortització 4 anys més.
- La despesa iniciada és del 96,6% i l'execució és del 50,7%. D'acord amb el servei gestor, inicialment es va preveure que la despesa del contracte en el 2015 seria inferior respecte el 2014 en uns -170.000€ i inferior al pressupost actual en uns -270.000€, sobrant que es preveia destinar a les despeses de Tractament de brossa que seran superiors al pressupost. D'acord amb les indicacions del servei gestor, l'import sobrant serà inferior, d'una banda degut al sobrecost d'uns 145.000€ per la demora en la implantació del desplegament dels nous contenidors i de l'altra perquè s'han hagut d'aplicar amb càrrec al 2015 factures corresponents a l'exercici 2014 que van quedar pendents de comptabilització per import d'uns 77.000€.

- Pel què fa al Consorci de Brossa, 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
Preu Tn. Cost fixe	28,33	-0,11%	28,30	0,60%	28,47	1,05%	28,77
Preu Tn. Cost variable	22,35	12,53%	25,15	11,81%	28,12	5,87%	29,77
Cànon incineració	2,58	-10,47%	2,31	21,65%	2,81	-17,79%	2,31

El preu per tona del cost fix s'ha reduït un -5,9% respecte el 2014. El cost fix es calcula en base a les tones portades a la planta l'any anterior (35.900 Tn en el 2014, superior a les tones portades l'any 2013 que van ser 35.157 Tn). El preu per tona del cost variable s'ha incrementat un 9,6% . El cost variable i el cost d'incineració es calculen en base a les tones reals portades l'any actual (previsió 36.000 Tn).

La despesa en el 2014 va ser inferior perquè el Consorci va acordar repartir el romanent entre els Ajuntaments consorciats i va deixar de facturar el cànon fix del darrer mes i mig, que va suposar un estalvi d'uns 132.000€. En el 2015 no es preveu aquesta menor despesa.

D'acord amb el servei gestor, la despesa prevista per al 2015 en els conceptes de tractament de brossa, és superior a l'import pressupostat en uns 70.000€.

El servei gestor indica que per poder cobrir la despesa anual, cal incrementar el pressupost en uns 145.000€. Aquest increment es preveu destinar a cobrir la despesa anual en recollida, neteja i tractament i altres despeses del Servei d'Espais Públics. La seva aprovació està prevista en el Ple del mes d'octubre.

2.2.5.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
2310	Administ. gral. serveis socials i prom.social	142.288,47	150.988,47	130.906,43	79.399,04	0,00	86,70%	52,59%
2311	Atenció a la infància	195.348,96	209.850,71	203.923,42	149.923,95	0,00	97,18%	71,44%
2312	Atenció a la gent gran	347.864,06	367.576,63	329.767,61	156.781,38		89,71%	42,65%
2313	At.persones dependència i accessib.universal	3.715.065,16	3.880.165,16	2.749.793,48	2.101.247,90	62.986,40	70,87%	54,15%
2314	Promoció social	481.207,77	729.276,03	573.763,66	322.925,23	463.878,31	78,68%	44,28%
2315	Atenció a joves	443.068,03	553.269,09	629.260,07	336.186,13	81.825,79	113,73%	60,76%
2316	Promoció de la igualtat de gènere	122.391,74	278.793,33	214.815,48	200.343,77	0,00	77,05%	71,86%
2317	Atenció nova ciutadania	109.100,00	109.100,00	99.880,56	69.050,15	-45.985,03	91,55%	63,29%
2318	Cooperació internacional	350.395,89	350.395,89	303.905,67	285.155,67	0,00	86,73%	81,38%
Total general		5.906.730,08	6.629.415,31	5.236.016,38	3.701.013,22	562.705,47	78,98%	55,83%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 6,6M€. La despesa iniciada és del 79% i l'execució del 55,8%. Durant l'any el pressupost s'ha incrementat en uns 0,7M€, principalment amb incorporacions de romanents destinats a inversions, també amb suplement de crèdit i crèdit extraordinari per import de 145.000€. Aquest crèdit que anava finançat amb subvenció de la Diputació, ha quedat retingut. D'altra banda la Diputació va atorgar una subvenció per import de 0,5M€ pel programa complementari de garantia social, que es preveuen destinar íntegrament a programes de Benestar Social. D'altra banda s'ha generat crèdit per import de 130.000€ dels quals 85.000€ destinats a la rehabilitació d'equipaments d'acció social i 45.000€ a la subvenció per al servei de transport adaptat. El servei gestor indica que es preveu executar en la seva totalitat.

El programa més significatiu d'aquesta classificació és el **d'atenció a persones amb dependència i accessibilitat**. La despesa de capítol 2 i 4 prevista en el pressupost és de 3,8M€. Afegint les despeses de personal, resulta un import de 4,8M€. Pel què fa als ingressos, l'import pressupostat és d'1,9M€.

Tot seguit es mostra el quadres amb el detall per conceptes:

AGÈNCIA ATENCIÓ PERSONES AMB DEPENDÈNCIA - DESPESES CORRENTS

Projecte	Inicial	Actual	A's	O's	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
Despeses de personal	1.034.573,24	1.159.161,35	1.076.196,15	400.138,35	92,84%	34,52%
Servei d'atenció domiciliària	2.401.200,06	2.401.200,06	1.950.906,22	1.639.122,84	81,25%	68,26%
Oficina presencial	125.328,37	125.328,37	125.328,37	83.552,24	100,00%	66,67%
Telealarma	111.811,34	228.811,34	111.811,34	75.491,61	48,87%	32,99%
Ajuts socials, subvencions i convenis	659.254,38	704.254,38	169.746,70	160.467,58	24,10%	22,79%
Transport adaptat	93.063,95	93.063,95	93.063,95	0,00	100,00%	0,00%
Residència Sant Josep	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00	100,00%	0,00%
Altres	0,00		8.222,59	8.222,59		
Total general	4.555.231,34	4.841.819,45	3.665.275,32	2.366.995,21	75,70%	48,89%

Servei d'Atenció domiciliària: l'import consignat és de 2,4M€. El servei gestor indica que es preveu una despesa anual superior als 2,5M€ per l'increment d'hores derivat d'un major número de Programes d'Atenció Personalitzada (PIAS).

D'acord amb el servei gestor, la Llei 39/2006 de Promoció de l'Autonomia Personal i Atenció a les Persones en situació de Dependència va ser modificada l'any 2012 i ha suposat una limitació important d'hores assignades per grau i nivell (SAD dependència). Aquest fet ha comportat que l'atenció a les persones afectades i que disposaven d'un Programa Individualitzat d'Atenció (PIA), s'hagi hagut de complementar amb hores de SAD social donat que el municipi té l'obligatorietat d'atendre totes les persones que la Generalitat reconeix com a dependents, mitjançant els acords PIA.

El servei gestor preveu aprovar una modificació pressupostària per habilitar el crèdit necessari per cobrir la despesa anual.

El contracte programa finança el 66% del cost del Servei d'Atenció Domiciliària. Tot seguit es mostra el quadre del contracte programa 2012-2015 d'aquest servei:

CONTRACTE PROGRAMA 2012-2015 SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA

	2012	2013	2014	2015
INGRESSOS TOTALS:	1.392.278,04	1.474.005,04	1.474.005,04	1.512.461,04
Ingressos SAD social	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04
Ingressos dependència	986.912,00	1.068.639,00	1.068.639,00	1.107.095,00
	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%
DESPESA A JUSTIFICAR:	2.109.512,18	2.233.340,97	2.233.340,97	2.291.607,64
SAD social cap. I	161.669,28	106.070,73	0,00	
SAD social cap. II	614.192,85	511.905,38	725.229,98	
Sad dependència cap. I		87.882,78	0,00	
SAD dependència cap. II	1.314.800,44	1.531.374,94	1.744.867,67	
QUANTITAT JUSTIFICADA/A JUSTIFICAR:	2.090.662,57	2.237.233,83	2.470.097,65	
DESPESA LIQUIDADA/PRESSUPOSTADA (només cap. II)	1.767.324,04	2.043.280,32	2.470.097,65	2.401.200,06

Promoció social: el pressupost actual és de 729.000€ amb un nivell de despesa iniciada del 78,7% i una execució del 44,3%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents en uns 107.000€ destinats a inversions en rehabilitació d'habitatges i edificis socials, amb crèdit extraordinari i generació de crèdit per 111.000€ per adequació d'equipaments d'acció social i amb suplement de crèdit per 25.000€, import que consta retintut perquè es preveu generar amb la subvenció atorgada per la Diputació a destinar al conveni amb la Fundació Sant Joaquim pel servei de menjador social que ha passat de 43.770€ a 68.770€. Pel què fa a la resta, 293.000€ es preveuen destinar al contracte de gestió del centre d'acollida; 89.000€ a ajuts socials i subvencions i convenis de promoció social i 60.000€ a despeses de consums, neteja i lloguer i altres despeses de promoció social.

Atenció a la gent gran: el pressupost actual és de 368.000€, ha estat incrementat durant l'any en uns 20.000€ amb incorporacions de romanents i amb generació de crèdit destinats a inversions en rehabilitació de casals de gent gran. La resta de despeses es preveuen destinar en la seva majoria a les despeses dels casals de gent gran (contracte de gestió, convenis i subvencions, lloguers, consums i neteja dels casals i altres). La despesa iniciada és del 89,7% i l'execució del 42,6%.

Atenció als joves: el pressupost actual de despesa és de 553.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 113,7% i una execució del 60,8%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents destinats a inversions per import de 78.000€ per les patologies estructurals dels espais de la Rda. Alfons X i Centre Social de la Pl. Espanya i 32.000€ per la rehabilitació del local del C. Siete Partidas.

Pel què fa als contractes de serveis juvenils, hi ha pressupostats 261.000€ per a la contractació dels serveis de dinamització dels espais joves (Cerdanyola, La Llàntia, Pla d'en Boet, Rocafonda-Palau) i 71.000€ pels contractes del punt d'informació juvenil i la gestió del telecentre. El servei gestor indica que la despesa iniciada és superior al pressupost perquè estan licitant un contracte de gestió de serveis juvenils d'informació, assessorament i intervenció socioeducativa: Oficina Jove del Maresme – Sidral (Servei d'informació i orientació i assessorament juvenil) i Espais Joves. Es tracta d'un model de xarxa que integra tots els serveis juvenils del territori amb un increment de la dedicació de la intervenció socioeducativa respecte el model anterior. El servei gestor preveu adjudicar el nou contracte en el mes de novembre i preveu que hi haurà una baixa en el preu respecte a l'import de licitació. En cas que el crèdit no cobreixi tota la despesa anual, el servei te previst habilitar crèdit amb subvencions de joventut.

Pel què fa a la resta, 63.000€ són per a les despeses de consums i neteja dels casals de joves i 48.000€ per a lloguers de casals de joves.

Promoció de la igualtat de gènere: el pressuposta actual és de 278.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 77% i una execució del 71,9%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 150.000€ amb incorporacions de romanents per a la rehabilitació del Centre d'Informació i Recursos per a Dones i en 5.000€ amb generacions de crèdit per a inversions i prestacions de serveis destinades al mateix centre. Pel què fa a la resta, 64.000€ es preveuen destinar a subvencions i convenis de dona; 30.000€ a prestacions de serveis de promoció de la igualtat de gènere i 28.000€ al lloguer i neteja del centre de Recursos per a Dones.

Cooperació Internacional: el pressuposta actual és de 350.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 86,7% i una execució del 81,4%. Es preveu destinar principalment a l'aportació al Fons Català de Cooperació al Desenvolupament, subvencions a entitats destinades a la cooperació, despeses de divulgació i altres. Aquest import prové del càlcul del 0,6% dels ingressos propis de l'Ajuntament.

2.2.6.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ GENERAL

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9202	Gestió dels recursos humans	353.455,74	355.361,49	132.989,01	105.044,60	80.082,89	37,42%	29,56%
9203	Gestió dels recursos tecnològics	432.362,09	563.947,59	421.743,94	330.357,78	0,00	74,78%	58,58%
9204	Serveis Jurídics	90.033,89	90.033,89	44.357,86	32.489,75	3.765,85	49,27%	36,09%
9206	Despeses i ingressos generals	742.874,28	751.084,98	634.421,14	425.779,28	3.115,24	84,47%	56,69%
9207	Edificis, instal. i elements de suport	729.034,07	765.702,14	654.381,04	386.393,15	0,00	85,46%	50,46%
9208	Protocol	22.000,00	22.000,00	7.357,94	7.357,94	269,70	33,45%	33,45%
Total general		2.369.760,07	2.548.130,09	1.895.250,93	1.287.422,50	87.233,68	74,38%	50,52%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 2,5M€. La despesa iniciada és del 74,4% i l'execució és del 50,5%.

- **Gestió dels recursos humans:** el pressupost actual de despeses és de 356.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 37,4% i una execució del 29,6%. D'aquest import, 219.000€ s'han previst per a bestretes al personal, 40.000€ per a despeses de dietes i quilometratge del personal, 33.000€ per a despeses de gestoria, 15.000€ per a treballs tècnics de prevenció i la resta, uns 46.000€ per a altres despeses de gestió dels recursos humans (despeses derivades de processos de selecció, treballs tècnics d'avaluació de l'acompliment, manteniment d'aplicacions informàtiques, suport jurídic extern, comunicació interna, manteniment d'equips de medicació, i altres).
- **Gestió dels recursos tecnològics:** el pressupost actual de despeses és de 555.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 71,9% i una execució del 45,4%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 132.000€ . D'aquest import, 120.000€ amb incorporacions de romanents, suplementos i transferències de crèdit destinats a inversions per actualització de l'aplicació SICAP; 23.000€ amb generació i transferència de crèdit destinat al manteniment d'aplicacions informàtiques de TAO i -12.000€ en el lloguer de l'edifici del SIT.

Pel què fa a la resta, 192.000€ es preveuen destinar al Servei Helpdesk; 45.000€ estan pressupostats per al lloguer de les oficines del SSIT al Tecnocampus, tot i que la despesa es preveu que serà inferior en uns -27.000€; 43.000€ estan pressupostades per al manteniment d'aplicacions informàtiques; 31.000€ a compres de petit material informàtic; 30.000€ al manteniment de la base de dades oracle; 30.000€ al manteniment dels servidors i 22.000€ al manteniment d'electrònica de xarxa; La resta, uns 50.000€ es preveuen destinar a altres despeses de manteniment de sistemes informàtics (renovació de dominis d'internet, manteniment del SAI, manteniment de programari, manteniment del sistema d'emmagatzematge corporatiu, llicències de programari antivirus i altres).

- **Despeses i ingressos generals i edificis, instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual destinat a aquests programes és d'1,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 85% i una execució del 53,5%. Bona part d'aquestes despeses corresponen a despeses generals que gestiona el Servei de Compres i Contractacions (assegurances, material d'oficina i informàtic, correspondència, vestuari, consums i neteja d'edificis de serveis generals, manteniments de fotocopiadores, de mobiliari, de vehicles, dispensadors d'aigua, lloguer d'aparcaments i altres). S'analitzen per conceptes en l'apartat d'aquest Servei. Pel què fa a la resta, hi ha pressupostats 353.000€ per despeses de manteniment d'edificis municipals; 90.000€ per estudis i projectes d'equipaments municipals (d'aquest import, consten retinguts 45.000€ que es van habilitar amb subvenció de la Diputació i que aquesta es preveu destinar íntegrament a programes de Benestar Social); 43.000€ per les aportacions a la Federació de Municipis de Catalunya, l'Associació Catalana de Municipis i el Consell Català del Moviment Europeu; 21.000€ a despeses de divulgació de programes generals; 28.000€ a inversions en equips d'oficina i rehabilitació d'edificis i 7.000€ per al manteniment d'instal·lacions de senyalització.

2.2.7.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES CULTURA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3301	Manteniment i serveis culturals	309.382,61	801.094,87	920.953,98	431.099,78	2.185,40	114,96%	53,81%
3321	Biblioteques públiques	266.617,80	346.717,80	284.983,21	167.171,66	6.266,24	82,19%	48,22%
3322	Arxius	19.187,08	25.292,48	18.142,80	13.607,10		71,73%	53,80%
3331	Activitat museística	767.730,27	823.456,27	679.253,78	563.681,35	15.570,00	82,49%	68,45%
3332	Arts visuals i cinema	170.000,00	184.353,08	88.639,90	69.654,17	0,00	48,08%	37,78%
3333	Arts escèniques	674.399,53	674.399,53	629.443,21	446.946,87	167.136,54	93,33%	66,27%
3334	Patrimoni natural	15.500,00	15.500,00	6.464,61	3.144,93	423,00	41,71%	20,29%
3341	Promoció cultural	370.000,00	360.800,00	304.532,90	200.400,60	4.416,65	84,40%	55,54%
3342	Foment i millora de la llengua catalana	73.300,00	73.300,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
3361	Arqueologia i patrimoni	66.007,51	427.140,64	287.595,53	215.354,97	0,00	67,33%	50,42%
3381	Cultura popular i tradicional	797.700,00	837.305,40	1.000.903,85	860.563,71	103.078,79	119,54%	102,78%
Total general		3.529.824,80	4.569.360,07	4.220.913,77	2.971.625,14	299.076,62	92,37%	65,03%

El pressupost actual destinat a Cultura és de 4,6M€, amb un nivell de despesa iniciada del 92,4% i una execució del 65%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 1M€. D'aquest increment, 879.000€ corresponen a crèdits extraordinaris, suplementes, transferències de crèdit i incorporacions de romanents destinats a inversions (restauració xemeneia C. Lepanto–C. Xurruca, rehabilitació, museografia i posada en funcionament del Museu del Gènere de Punt Can Marfà, actuacions en el patrimoni històric-artístic, rehabilitació de l'edifici de la Presó, inversions diverses pels equipaments, fons bibliogràfic TV Mataró i fons bibliogràfic per les biblioteques Pompeu Fabra i Antoni Comas) i 180.000€ corresponen a suplementes i transferències de crèdit en despeses corrents principalment per activitats museístiques (55.000€), Santes (33.000€), Cultura Popular (6.000€), Exposicions Arts Visuals (15.000€), Projectes recerca a Torre Llauder (25.000) i Patrimoni històric artístic (46.000€).

Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3301	Manteniment i serveis culturals	33011	Edificis, instal. i elements de suport	297.411,68	789.123,94	908.206,74	419.416,54		115,09%	53,15%
		33012	Despeses generals	11.970,93	11.970,93	12.747,24	11.683,24	2.185,40	106,48%	97,60%
	Total Manteniment i serveis culturals			309.382,61	801.094,87	920.953,98	431.099,78	2.185,40	114,96%	53,81%
3321	Biblioteques públiques	33211		266.617,80	346.717,80	284.983,21	167.171,66	6.266,24	82,19%	48,22%
	Total Biblioteques públiques			266.617,80	346.717,80	284.983,21	167.171,66	6.266,24	82,19%	48,22%
3322	Arxius	33221	Arxius	19.187,08	25.292,48	18.142,80	13.607,10		71,73%	53,80%
	Total Arxius			19.187,08	25.292,48	18.142,80	13.607,10		71,73%	53,80%
3331	Activitat museística	33311	Exposicions patrimonials	622.288,80	648.722,80	566.733,47	486.023,56	12.000,00	87,36%	74,92%
		33312	Documentació, conservació i recerca	45.618,92	45.618,92	20.497,43	20.497,43	0,00	44,93%	44,93%
		33313	Difusió patrimonial	50.000,00	50.000,00	36.316,32	28.402,94	3.570,00	72,63%	56,81%
		33316	Edificis, instal·lacions i elements d	49.822,55	79.114,55	55.706,56	28.757,42		70,41%	36,35%
	Total Activitat museística			767.730,27	823.456,27	679.253,78	563.681,35	15.570,00	82,49%	68,45%
3332	Arts visuals i cinema	33321	Arts visuals	139.000,00	153.353,08	63.729,41	57.187,75	0,00	41,56%	37,29%
		33322	Cinema	31.000,00	31.000,00	24.910,49	12.466,42		80,36%	40,21%
	Total Arts visuals i cinema			170.000,00	184.353,08	88.639,90	69.654,17	0,00	48,08%	37,78%
3333	Arts escèniques	33331	Teatre i Dansa	308.500,00	308.500,00	284.455,82	199.699,23	93.669,39	92,21%	64,73%
		33332	Aula de Teatre	139.000,00	139.000,00	128.453,16	80.255,97	61.369,65	92,41%	57,74%
		33333	Música	123.500,00	123.500,00	122.389,66	110.011,92	12.097,50	99,10%	89,08%
		33334	Edificis, instal·lacions i elements d	103.399,53	103.399,53	94.144,57	56.979,75		91,05%	55,11%
	Total Arts escèniques			674.399,53	674.399,53	629.443,21	446.946,87	167.136,54	93,33%	66,27%
3334	Patrimoni natural	33341	Patrimoni natural	15.500,00	15.500,00	6.464,61	3.144,93	423,00	41,71%	20,29%
	Total Patrimoni natural			15.500,00	15.500,00	6.464,61	3.144,93	423,00	41,71%	20,29%
3341	Promoció cultural	33411	Comunicació	53.500,00	53.500,00	50.471,31	41.205,07		94,34%	77,02%
		33412	Noves tecnologies	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		33413	Subvencions, premis, ajuts i beques	218.000,00	218.000,00	208.725,01	115.690,30		95,75%	53,07%
		33414	Nous projectes programació cultur	89.500,00	80.300,00	45.336,58	43.505,23	4.416,65	56,46%	54,18%
	Total Promoció cultural			370.000,00	360.800,00	304.532,90	200.400,60	4.416,65	84,40%	55,54%
3342	Foment i millora de la llengua catalana	33421	Aprenentatge del català	73.300,00	73.300,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	Total Foment i millora de la llengua catalana			73.300,00	73.300,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
3361	Arqueologia i patrimoni	33611	Arqueologia	23.000,00	47.914,67	36.497,75	32.565,49	0,00	76,17%	67,97%
		33613	Edificis, instal·lacions i elements d	18.007,51	101.213,93	99.214,43	63.277,51		98,02%	62,52%
		33614	Centre doc. I recerca pat arqueològ	25.000,00	25.000,00	2.213,26	2.213,26		8,85%	8,85%
		33615	Patrimoni	0,00	253.012,04	149.670,09	117.298,71		59,16%	46,36%
	Total Arqueologia i patrimoni			66.007,51	427.140,64	287.595,53	215.354,97	0,00	67,33%	50,42%
3381	Cultura popular i tradicional	33811	Calendari Festiu	260.500,00	260.500,00	268.766,92	219.330,23	0,00	103,17%	84,20%
		33812	Santes	508.800,00	542.300,00	702.511,00	612.577,55	103.078,79	129,54%	112,96%
		33814	Cultura popular	11.400,00	17.505,40	12.944,14	12.944,14		73,94%	73,94%
		33819	Patrimoni Festiu	17.000,00	17.000,00	16.681,79	15.711,79		98,13%	92,42%
	Total Cultura popular i tradicional			797.700,00	837.305,40	1.000.903,85	860.563,71	103.078,79	119,54%	102,78%
Total general				3.529.824,80	4.569.360,07	4.220.913,77	2.971.625,14	299.076,62	92,37%	65,03%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Manteniment i serveis culturals:** el pressupost actual de despeses és de 0,8M€, amb un nivell de despesa iniciada del 115% i una execució del 53,8%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 0,5M€ amb incorporacions de romanents i suplement de crèdit per inversions destinats al Museu del Gènere de Punt, fons bibliogràfic TV Mataró i inversions en equipaments. Pel què fa als 173.000€ que es van preveure inicialment per a les despeses de conservació d'edificis culturals, maquinària i instal·lacions i mobiliari, s'ha traspasat crèdit a altres partides per import d'uns 9.000€, resultant un pressupost actual de 164.000€; Pel què fa a la resta, 72.000€ es preveuen per a les despeses de consums i neteja d'edificis culturals de les que s'ha executat un 82,3% i 53.000€ per al lloguer de sales al Foment, amb un nivell d'execució del 72,8%. L'elevat nivell de despesa iniciada es deu a què s'han executat en aquest programa les despeses d'inversió corresponents a l'expropiació del Pati del Cafè Nou per a equipament públic, pressupostades dins del programa d'ensenyament per import de 62.000€ així com per la licitació del projecte d'enderroc parcial i estabilització de façanes de la nau Vapor Gordils per import de 0,4M€ pressupostada en 0,3M€.
- **Biblioteques públiques:** el pressupost actual de despeses és de 347.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 82,2% i una execució del 48,2%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 80.000€ dels quals 50.000€ corresponen a les despeses d'inversió del Fons bibliogràfic i la resta a altres actuacions per bossa de vinculació, resultant un pressupost actual per inversió d'import 116.000€, del que s'ha executat un 22,8%. Pel què fa a la resta, 174.000€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja de les biblioteques, amb un nivell d'execució del 54,5% i 57.000€ a altres despeses d'activitats de foment de la lectura (conferències, publicacions, exposicions, divulgació i altres), amb una execució del 66,4%..
- **Activitat museística:** el pressupost actual de despeses és de 823.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 82,5% i una execució del 68,4%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 56.000€ destinades a despeses corrents i a inversions per la posada en funcionament a Can Marfà de la nova secció del Museu de Mataró dedicada al gènere de punt (29.000€) que encara no ha estat executades. Les despeses pròpies de l'activitat cultural dels museus, estan pressupostades en uns 509.000€ dels quals s'ha executat un 55,3%. D'altra banda 235.000€ es destinen a l'aportació al Consorci Museu d'Art Contemporani, despesa que ha estat executada en la seva totalitat i 50.000€ estan pressupostades per a despeses de consums i neteja dels museus amb un percentatge d'execució del 57,7%. En aquest programa existeix crèdit retingut per import de 126.000€ per a despeses de consums, manteniment i neteja de Can Marfà (92.000€) que s'han de transferir a altres serveis i altres (35.000€) que es van habilitar amb la subvenció prevista de la Diputació que finalment s'ha destinat íntegrament a programes de Benestar Social. L'expedient modificatiu aprovat en el Ple del mes d'octubre contempla un increment del pressupost per import de 20.000€.
- **Arts visuals i cinema:** el pressupost actual de despeses és de 185.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 48% i una execució del 37,8%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 15.000€ destinats a despeses corrents per la programació de l'exposició anomenada "Tempus fugit" i que es porta a terme en col·laboració amb el Museu d'Art Contemporani de Mataró, Col·lecció Bassat.
- **Arts escèniques:** el pressupost actual de despeses és de 674.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 93,3% i una execució del 66,3%. D'aquest import, 308.000€ es preveuen destinar a contractes amb companyies o grups, contractes de prestacions de serveis i altres despeses de teatre i dansa, dels quals ja s'ha executat el 64,7%; 139.000€ al contracte de gestió i altres despeses de l'Aula de Teatre, amb una execució del 57,7%; 73.000€ a contractes amb companyies o grups i altres despeses de música, amb una execució del 92,2%; 50.000€ al conveni amb la Casa de la Música Popular, dels quals s'ha executat un 80% i 103.000€ a les despeses de consums i neteja d'edificis d'arts escèniques, amb una execució del 55,1%.

- **Promoció cultural:** el pressupost actual de despeses és de 361.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 84,4% i una execució del 55,5%. Aquest projecte al llarg de l'any ha experimentat una disminució respecte dels pressupost inicial d'import -9.000€. Del pressupost actual, 218.000€ es preveuen destinar a subvencions i convenis amb entitats, la despesa iniciada és del 95,7% i la seva execució del 53,1%; 80.000€ es preveuen destinar a despeses de nous projectes de programació cultural que presenten un nivell d'execució del 54,2%. Durant el primer semestre s'han executat els projectes Carles i Belisa, destinats als alumnes de secundària de la ciutat i les set paraules de Taltabull; 53.000€ es preveuen destinar a despeses de comunicació cultural, en què s'ha posat en funcionament el nou aplicatiu de gestió dels butlletins de cultura i les despeses pròpies de l'Agenda Cultural, amb un nivell d'execució del 77%.
- **Arqueologia i patrimoni:** el pressupost actual de despeses és de 427.000€, amb despesa iniciada el 67,3% i executada el 50,4%. Durant l'any el pressupost s'ha incrementat uns 361.000€ amb incorporacions de romanents i crèdit extraordinari destinats a inversions per a la restauració de la xemeneia C. Lepanto–C. Xurruca (190.000€), la rehabilitació edifici de la Presó (81.000€) i patrimoni històric-artístic per l'homenatge a Puig i Cadafalch (2.000€) i 88.000€ per a despesa corrent de Patrimoni històric-artístic, incloent el projecte de recerca de Torre Llauder amb 25.000€. De l'import del pressupost actual, 25.000€ es preveuen destinar a despeses del Centre de documentació i recerca del Patrimoni Arqueològic i Natural, despesa no executada fins el moment; 48.000€ a despeses diverses d'arqueologia, amb una execució del 68%, amb un elevat índex d'execució degut al projecte de Recerca que s'està portant a terme amb les Universitats de Barcelona, Autònoma i de Girona; 16.000€ a despeses de consums i neteja d'edificis d'arqueologia i patrimoni, amb una execució del 58,3%; 63.000€ a despeses de patrimoni, amb una execució del 74,1% i 273.000€ a inversions, amb un nivell d'execució del 45,6%.
- **Cultura popular i tradicional:** el pressupost actual de despeses és de 837.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 119,5% i una execució del 102,8%. La despesa més important d'aquest programa és la que es destina a Les Santes, amb un import pressupostat de 542.000€ i un import executat de 613.000€, que suposa un percentatge d'execució del 113%. També es preveuen 260.000€ 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, ...), despesa executada fins el moment en uns 219.000€, amb un nivell d'execució del 84,2%; 17.000€ per divulgació de cultura popular amb un nivell d'execució del 74,9% i 17.000€ per despeses del patrimoni festiu (vestuari de colles, transports, manteniment i altres) amb una despesa executada d'import 16.000€ (92,4%).

2.2.8.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES MEDI AMBIENT, JARDINS I SANEJAMENT

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1711	Jardineria i zones verdes	1.071.665,11	1.125.671,34	1.057.907,32	665.621,44	0,00	93,98%	59,13%
1712	edificis, instal·lacions i elements de suport	96.083,95	96.083,95	85.954,38	46.913,01		89,46%	48,83%
1721	Prot.contra contamin.acúst, lumin i atmosf. zones urbanes	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	263.955,81	0,00%	0,00%
1722	Pla d'Acció i Seguiment Agenda 21	43.174,97	57.128,97	43.151,33	42.251,33	3.996,44	75,53%	73,96%
1724	Espais naturals	446.448,20	635.628,55	554.504,00	410.276,41	129.094,83	87,24%	64,55%
Total general		1.659.872,23	1.917.012,81	1.741.517,03	1.165.062,19	397.047,08	90,85%	60,77%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1,9M€. La despesa iniciada és del 90,8% i l'execució és del 60,8%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 257.000€. D'aquest increment, 98.000€ amb incorporacions de romanents de l'exercici 2014 destinat principalment a inversió; 139.000€ s'han generat per al manteniment d'instal·lacions de jardineria, el manteniment de les instal·lacions de les platges i per al contracte de reducció d'arbrat a les urbanitzacions; 12.000€ corresponen a una transferència de crèdit per al projecte de reducció de CO2 i eficiència energètica; 7.000€ corresponen a un suplement de crèdit per a la instal·lació de llum a les guinguetes de la platja i 2.000€ s'han generat per a la prestació de serveis mediambientals.

- **Jardineria i zones verdes:** l'import consignat és d'1,1M, amb un nivell de despesa iniciada del 94% i una execució del 59,1%. Tot seguit es mostra el quadre amb el detall per conceptes:

Cap	Descripció partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
2	Consum aigua parcs i jardins	63.236,28	63.236,28	63.236,28	48.126,96	100,00%	76,11%
	Lloguer maquinària jardineria	2.500,00	2.500,00	15.743,20	15.743,20	629,73%	629,73%
	Manteniment instal·lacions jardineria	530.479,07	583.736,07	478.802,67	274.191,64	82,02%	46,97%
	Manteniment maquinària jardineria	14.946,00	14.946,00	14.400,00	7.856,51	96,35%	52,57%
	Neteja parcs i jardins	405.003,76	405.003,76	435.829,98	290.553,20	107,61%	71,74%
	Subministres diversos parcs i jardins	55.500,00	55.500,00	49.895,19	29.149,93	89,90%	52,52%
Total 2		1.071.665,11	1.124.922,11	1.057.907,32	665.621,44	94,04%	59,17%
6	Inversió reposició mobiliari parc i jardins XGL	0,00	749,23	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total 6		0,00	749,23	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total general		1.071.665,11	1.125.671,34	1.057.907,32	665.621,44	93,98%	59,13%

- **Espais naturals:** el pressupost actual és de 635.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 87,2% i una execució del 64,5%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 189.000€, dels quals 97.000€ es van incorporar com a romanents de l'exercici 2014 destinats a inversions, actualment en situació de no disponibles, 44.000€ es van generar per a les despeses de reducció d'arbrat a les urbanitzacions i 48.000€ s'han incrementat amb suplement i generació per a les despeses de manteniment de les instal·lacions de les platges, amb un pressupost actual de 64.000€.

Pel què fa a la resta, 175.000€ es preveuen destinar a la neteja de les platges (s'analitzen en conjunt en l'apartat de recollida, tractament de brossa i neteja viària); 156.000€ es preveuen destinar al conveni de col·laboració amb la Creu Roja pels serveis de vigilància a les platges; 54.000€ son per la neteja i consums dels WC de la platja; 24.000€ pel cànon del pla d'usos de la platja i la resta, 4.000€ es preveuen destinar al lloguer de maquinària per les instal·lacions de les platges i 17.000€ per al manteniment d'espais naturals.

2.2.9.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES HABITATGE, URBANISME I VIES PÚBLIQUES

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1501	Administració gral. Urbanisme	328.827,96	328.827,96	296.738,03	189.422,27		90,24%	57,61%
1502	subministraments, serveis i manteniments serveis territorials i manteniment	12.400,00	12.400,00	6.594,50	6.594,50		53,18%	53,18%
1511	Urbanisme	15.112,57	15.112,57	9.161,24	9.161,24		60,62%	60,62%
1512	Cartografia i plànol de la ciutat	19.619,69	19.619,69	18.089,50	0,00	54,28	92,20%	0,00%
1520	Despeses i ingressos generals d'habitatge					341.120,16		
1522	Conservació i rehabilitació de l'edificació	28.027,00	35.989,03	25.733,21	25.733,21		71,50%	71,50%
1530	Administració general de vies públiques i altres	814.770,83	1.524.103,45	975.973,32	814.555,69	0,00	64,04%	53,44%
1532	Pavimentació de les vies públiques	131.846,56	1.390.382,63	877.766,15	614.580,94	0,00	63,13%	44,20%
Total general		1.350.604,61	3.326.435,33	2.210.055,95	1.660.047,85	341.174,44	66,44%	49,90%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 3,3M€. La despesa iniciada és del 66,4% i l'execució del 49,9%. Durant l'any s'ha incrementat el pressupost en 2M€. D'aquest increment 1,8M€ amb incorporacions de romanents destinades principalment a inversions (1,2M€ per a millores urbanes a vies públiques; 455.000€ afectats al Touring Club que estan en situació de no disponibles i 62.000€ per la peatonalització del C. Sant Joan Bosco). Així mateix s'ha generat crèdit per uns 281.000€ per a despeses de conservació de vies públiques, vestuari de treball i per la compra de vehicles d'Espais Públics i un suplement de 12.000€ pel projecte de finançament europeu per a la red de CO2 i eficiència energètica. D'altra banda s'han donat de baixa per anul·lació 130.000€ en actuacions de millora a la via pública.

Tot seguit passem a analitzar les programes més significatius:

- **Administració gral. Urbanisme:** el pressupost actual de despeses és de 329.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 90,2% i una execució del 57,6%. D'aquest import, 219.000€ es preveuen destinar al lloguer, despeses de comunitat i despeses d'obertura i tancament de l'edifici de Vidre; 53.000€ a despeses de consums i neteja del mateix edifici i 56.000€ a consums de gasolina dels vehicles.
- **Administració general de vies públiques i altres:** el pressupost actual de despeses és d'1,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 64% i una execució del 53,4%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 0,7M€ tal com s'ha indicat anteriorment. De l'import pressupostat, 489.000€ es preveuen destinar a despeses de manteniment de vies públiques, lloguer de maquinària, manteniment de mobiliari, de vehicles i de solaris de les vies públiques; 454.000€ a millores urbanes en l'àmbit Mata-Valldeix; 448.000€ a les despeses de lloguer de l'edifici d'espais públics i equipaments municipals i 115.000€ als consums i neteja del mateix edifici, vestuari de treball i assegurances de vehicles.
- **Pavimentació de les vies públiques:** el pressupost actual de despeses és d'1,4M€, amb un nivell de despesa iniciada del 63,1% i una execució del 44,2%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 1,3M€ principalment amb incorporacions de romanents tal s'ha indicat anteriorment. De l'import pressupostat, 1,2M€ es preveuen destinar a inversions en millores urbanes a la via pública, 75.000€ a inversió per a la compra de vehicles i 62.000€ a inversió per a la peatonalització del C. Sant Joan Bosco.

2.2.10.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TRANSPORT PÚBLIC

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
4411	Transport col·lectiu urbà de viatgers	4.053.003,45	3.959.915,38	3.549.958,82	2.810.611,03	0,00	89,65%	70,98%
Total general		4.053.003,45	3.959.915,38	3.549.958,82	2.810.611,03	0,00	89,65%	70,98%

Amb major detall analitzem el crèdit destinat al Mataró Bus:

- **Mataró bus:** l'import pressupostat ha estat de 3.945.562,83€, el que suposa una disminució de -559.609,75€ (-12,42%) respecte el pressupost del 2014 i una disminució de -546.809,94 € respecte la liquidació d'aquest mateix exercici. Aquestes despeses estan finançades amb subvencions previstes actualment per import de 800.814,68 € (568.090,92 € de la Generalitat per la millora del transport urbà i 232.723,76 € del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques).



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

De les darreres dades facilitades pel Servei de Mobilitat corresponents a l'informe de seguiment de l'evolució del Servei del Mataró Bus al tancament del mes d'agost, presentem el següent quadre comparatiu de l'evolució d'aquest servei fins a la previsió de liquidació del pressupost 2015.

Quadre 1: Anàlisi del servei

Evolució cost del Servei Mataró Bus										
Liquidació (2009-2014), i Prev. Liq. 2015 3r. Trim.	2009	2010	2011	2012	2013	Liquidació 2014	Pressupost 2015	% Var. Liq. 2015/ Pres. 2015	Var. Liq. 2015/ Pres. 2015	Prev. Liquid. 2015 seg. 3r. trim.
Total cost despeses servei	6.327.120,38	6.432.915,48	6.694.737,97	6.857.854,55	6.439.100,26	6.384.424,18	6.518.512,07	-2,27%	-148.033,02	6.370.479,05
Total cost gestió (bonus malus)	686.242,19	413.313,76	283.688,57	191.456,67	9.471,94	901,14				
Total ingressos servei	2.730.088,19	2.854.582,33	2.836.784,25	2.739.666,50	2.588.255,48	2.775.891,72	2.759.224,91	2,23%	61.541,23	2.820.766,14
Aport.Ajuntament (cost directe)	2.910.790,00	3.165.019,39	3.574.265,15	3.926.731,38	3.841.372,84	3.607.631,32	3.759.287,16	-5,57%	-209.574,25	3.549.712,91
Cost unitari actualitzat km	4,5404	4,7435	5,0077	5,1206	5,333	5,326	5,4228	-1,79%	-0,10	5,326
Quilometres recorreguts	1.243.582,22	1.229.397,34	1.220.607,61	1.225.169,40	1.105.172,40	1.105.339,43	1.105.339,43	0,00%	0,00	1.105.339,43
Cobertura	54,00%	50,80%	46,61%	42,74%	40,34%	43,49%	42,33%	4,61%	1,95%	44,28%

Quadre 2: Anàlisi pressupostari

Evolució cost pressupostari del Servei Mataró Bus																										
	2009		2010		2011		2011		2012		2012		2013		2013		2014		2014		2015		2015			
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Prev. Liq. 3r. trim.				
80% pressupost exercici corrent	2.062.938,34	2.062.938,34	1.907.887,74	2.532.015,51	1.673.734,99	2.859.412,12	2.704.962,54	3.141.385,10	3.073.098,27	3.073.098,27	3.123.967,20	2.886.105,06	3.134.666,27	2.839.770,33												
20% liquidació exercici anterior	775.112,00	528.617,30	843.122,36	847.851,66	1.227.275,11	633.003,88	671.302,95	714.853,03	785.346,28	785.346,28	768.274,57	768.274,57	768.274,57	721.526,27												
Dèficit a compensar																										
Avançament a compte liquidació 2014																										
Total despeses	2.838.050,34	2.591.555,64	2.751.010,10	3.379.867,17	2.901.010,10	3.492.416,00	3.770.402,43	3.856.238,13	4.632.971,30	4.519.689,49	4.505.172,58	4.492.372,77	3.945.562,83	3.368.157,18												
Dèficit exercici				-628.857,07		-591.405,90		-85.835,70			0,00	0,00	0,00	0,00												
Dèficit acumulat				-628.857,07		-1.220.262,97		-826.126,03		-531.571,93	-644.853,73	0,00	0,00	0,00												
Estalvi																									577.405,65	
Subvenció MINHAP	349.534,48	374.410,31	433.931,15	356.196,46	356.196,46	384.729,37	384.729,37	370.288,34	370.288,34	257.006,53	257.006,53	432.012,96	257.006,53	232.723,76												
Subvenció Generalitat de Catalunya	1.154.323,83	852.980,39	769.560,59	843.006,72	852.980,39	530.937,67	649.043,46	683.900,58	569.831,01	558.491,44	569.831,01	568.090,92	569.831,01	568.090,92												
Ingressos publicitat autobusos	160.685,58	23.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
Total ingressos	1.664.543,89	1.250.724,03	1.203.491,74	1.199.203,18	1.209.176,85	915.667,04	1.033.772,83	1.054.188,92	940.119,35	815.497,97	826.837,54	1.000.103,88	826.837,54	800.814,68												

Del quadre anterior s'observa que:

- Pel que fa a l'evolució dels mesos de gener a setembre i segons l'informe de seguiment de l'evolució del Servei del Mataró Bus, és redueix l'aportació prevista al final de l'exercici 2015, concretament en 209.574,25 € millorant la calculada en el darrer trimestre en 48.818,93 €. Aquesta millora és deu a què de gener a setembre el nombre de viatgers de pagament ha estat superior sobre la previsió inicial, i que el comportament de l'evolució dels índex d'IPC i combustible ha seguit millorant.
- De mantenir-se el comportament actual del Servei Mataró Bus fins a final d'any, i després d'haver reduït el crèdit destinat d'aquesta partida en 142.651,28 €, en l'expedient modificatiu aprovat l'1 d'octubre, es preveu un estalvi d'alvoltant de 430.000,00 €.

2.2.11.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9311	Control pressup. i comptabilitat	68.927,65	68.927,65	20.410,97	9.572,89		29,61%	13,89%
9312	Intervenció	32.209,18	32.209,18	21.351,00	20.019,99		66,29%	62,16%
9321	Ingressos	17.847,21	17.847,21	22.438,07	13.891,44		125,72%	77,84%
9322	Recaptació ingressos de dret públic	1.576.547,54	1.086.547,54	795.333,97	795.333,97	0,00	73,20%	73,20%
9331	Patrimoni	12.000,00	12.000,00	4.443,42	4.443,42		37,03%	37,03%
9341	Tresoreria	272.053,06	272.053,06	113.073,67	112.924,15		41,56%	41,51%
Total general		1.979.584,64	1.489.584,64	977.051,10	956.185,86	0,00	65,59%	64,19%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1,5M€. La despesa iniciada és del 65,6% i l'execució del 64,2%.

- El concepte més significatiu d'aquesta classificació és la **gestió de recaptació**. El pressupost inicial per a despeses de recaptació era d'1,6M€. En el mes de maig el pressupost es va minorar en -650.000€ en base a l'acord de la Diputació de bonificar el 0,9% del percentatge que ens cobrava per la recaptació voluntària. Aquest crèdit es va transferir al altres destins. Posteriorment la Diputació va comunicar que la condonació de les despeses de recaptació no contemplava les despeses de recaptació de multes. Per poder cobrir la despesa anual de les despeses de recaptació, en el mes de setembre ha estat aprovada una modificació pressupostària per generació de crèdit per import de 160.000€. Així, el pressupost actual previst per a despeses de recaptació és de 1,1M€ amb un nivell de despesa iniciada i executada fins el moment és del 73,2%.

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

Per a la recaptació dels tributs i preus públics delegats:

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

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

2.2.12.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ESPORT

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3401	Administració general	39.735,21	39.735,21	34.560,21	22.040,23	0,00	86,98%	55,47%
3411	Esport de competició	252.128,97	268.128,97	268.871,21	135.962,37		100,28%	50,71%
3412	Esport escolar	44.509,32	44.509,32	36.466,90	23.253,79	132,92	81,93%	52,24%
3413	Esport de lleure	59.694,84	59.694,84	55.756,62	34.151,22	29.555,34	93,40%	57,21%
3421	Edificis, instal. i elements de suport	748.276,33	2.620.341,28	1.810.224,45	722.526,17	145.385,97	69,08%	27,57%
3422	Piscina municipal	281.943,66	298.637,76	299.233,87	179.892,03	367.695,86	100,20%	60,24%
Total general		1.426.288,33	3.331.047,38	2.505.113,26	1.117.825,81	542.770,09	75,20%	33,56%

El pressupost actual destinat a Esport és de 3,3M€. La despesa iniciada és del 75,2% i l'execució del 33,6%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 1,9M€ amb incorporacions de romanents (0,4M€) i crèdits extraordinaris i suplementos (1,5M€) destinats a inversions en equipaments esportius (Poliesportius Eusebi Millan, Teresa Maria Roca i C. Euskadi, Palau d'Esport Josep Mora, Camp de Futbol Els Molins i altres instal·lacions esportives). D'aquest import, 377.000€ consten retinguts perquè es van habilitar amb subvenció de la Diputació que s'ha destinat íntegrament a programes de Benestar Social.

Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3401	Administració general	34011	Despeses generals	39.735,21	39.735,21	34.560,21	22.040,23	0,00	86,98%	55,47%
	Total Administració general			39.735,21	39.735,21	34.560,21	22.040,23	0,00	86,98%	55,47%
3411	Esport de competició	34112	Actes de relleu	20.516,78	20.516,78	21.259,02	19.277,02		103,62%	93,96%
		34113	Subvencions	231.612,19	247.612,19	247.612,19	116.685,35		100,00%	47,12%
	Total Esport de competició			252.128,97	268.128,97	268.871,21	135.962,37		100,28%	50,71%
3412	Esport escolar	34121	Jocs escolars	29.694,51	29.694,51	21.652,11	21.187,91	132,92	72,92%	71,35%
		34122	Esport i Cohesió social					0,00		
		34123	Esport ExtraEscolar	14.814,81	14.814,81	14.814,79	2.065,88		100,00%	13,94%
	Total Esport escolar			44.509,32	44.509,32	36.466,90	23.253,79	132,92	81,93%	52,24%
3413	Esport de lleure	34131	Activitat física gent gran	40.600,00	40.600,00	40.758,86	24.394,44	29.555,34	100,39%	60,08%
		34132	Actes	15.641,23	15.641,23	14.617,76	9.376,78	0,00	93,46%	59,95%
		34133	Material de lleure al carrer	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		34135	Esport Adaptat	1.953,61	1.953,61	380,00	380,00	0,00	19,45%	19,45%
	Total Esport de lleure			59.694,84	59.694,84	55.756,62	34.151,22	29.555,34	93,40%	57,21%
3421	Edificis, instal. i elements de suport	34210	Despeses de personal	100,00	100,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		34211	Gestió directa	365.796,80	2.101.510,58	1.109.782,99	365.405,94	100.342,75	52,81%	17,39%
		34212	Gestió indirecta	241.016,81	366.315,94	578.355,51	279.742,78	34.181,67	157,88%	76,37%
		34213	Tots els equipaments esportius	141.362,72	152.414,76	122.085,95	77.377,45	10.861,55	80,10%	50,77%
	Total Edificis, instal. i elements de suport			748.276,33	2.620.341,28	1.810.224,45	722.526,17	145.385,97	69,08%	27,57%
3422	Piscina municipal	34221	Administració	4.160,00	4.160,00	400,62	400,62		9,63%	9,63%
		34222	Instal·lació piscina	271.283,66	271.283,66	259.602,59	158.454,92	5.390,00	95,69%	58,41%
		34223	Cursets natació	6.500,00	23.194,10	39.230,66	21.036,49	192.555,08	169,14%	90,70%
		34224	Abonats i altres usos					169.750,78		
	Total Piscina municipal			281.943,66	298.637,76	299.233,87	179.892,03	367.695,86	100,20%	60,24%
Total general				1.426.288,33	3.331.047,38	2.505.113,26	1.117.825,81	542.770,09	75,20%	33,56%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Esport de competició:** el pressupost actual de despeses és de 268.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 100,3% i una execució del 50,7%. En el Ple del mes de maig es va aprovar un expedient de modificació de crèdit per incloure una subvenció nominativa per les despeses de la Volta Ciclista a Catalunya per import de 16.000€. Pel què fa a la resta del subprograma “Subvencions”, 232.000€ es preveuen destinar a subvencions de promoció esportiva i per actes esportius extraordinaris; la despesa s’ha iniciat en la seva totalitat però s’ha executat en un 47,1%. La resta del programa, uns 21.000€ son per a despeses d’actes de relleu (actes esportius, trofeus, divulgació, transport i altres), amb despesa iniciada del 103,6% i executada del 94%.

- **Edificis, instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual és de 2,6M€, amb un nivell de despesa iniciada del 69,1% i una execució del 27,6%. Tal i com s'ha indicat anteriorment, el pressupost destinat a aquest programa s'ha incrementat durant l'any en 1,8M€ amb incorporacions de romanents (0,4M€) i crèdits extraordinaris i suplementos (1,5M€) destinats a inversions en equipaments esportius (Poliesportius Eusebi Millan, Teresa Maria Roca i C. Euskadi, Palau d'Esport Josep Mora, Camp de Futbol Els Molins i altres instal·lacions esportives) D'aquest import, 377.000€ consten retinguts perquè es van habilitar amb subvenció de la Diputació que s'ha destinat íntegrament a programes de Benestar Social. Pel què fa a les despeses corrents, 476.000€ es preveuen destinar al consums i neteja de les instal·lacions esportives, 152.000€ a despeses de manteniment d'edificis, maquinària i instal·lacions esportives, 46.000€ a subvencions de promoció esportiva, 42.000€ per al lloguer de Can Trisac per la Columbòfila i el parking d'El Sorrall i 12.000€ a altres despeses de les instal·lacions esportives.
- **Piscina municipal:** el pressupost actual és de 298.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 100,2% i una execució del 60,2%. D'aquest import, 217.000€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de la piscina; 44.000€ a despeses del servei de vigilància, salvament i socorrisme a la piscina; 16.000€ a l'externalització de suplències dels monitors de la Piscina; 7.000€ a despeses de cures de natació; 7.000€ a despeses de productes químics i la resta, uns 7.000€ a altres despeses de la piscina (material esportiu, manteniment, divulgació i altres).

2.2.13.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PARTICIPACIÓ CIUTADANA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9241	Promoció de la Participació Ciutadana	2.410,00	2.410,00	1.361,94	1.361,94	0,00	56,51%	56,51%
9242	Consells municipals de participació	18.000,00	17.893,10	181,50	181,50		1,01%	1,01%
9243	Suport del teixit associatiu	141.530,27	391.637,17	311.076,57	262.697,66	5.064,00	79,43%	67,08%
9244	Xarxa d'equipaments	566.105,27	605.338,61	516.428,27	338.721,61		85,31%	55,96%
9245	Mediació ciutadana	214.322,40	219.322,40	309.780,00	206.520,00	0,00	141,24%	94,16%
9247	Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador	109.080,00	148.853,01	69.371,28	58.521,72	43.028,39	46,60%	39,32%
Total general		1.051.447,94	1.385.454,29	1.208.199,56	868.004,43	48.092,39	87,21%	62,65%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1,4M€. La despesa iniciada és del 87,2% i l'execució és del 62,6%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 0,3M€ principalment amb incorporacions de romanents afectats a inversions (Espai Gatassa, equipament cívic a la Casa de la Palmera i entorns i mobiliari biblioteca Antoni Comas. Tot seguit passem a analitzar les programes més significatius:

- **Suport al teixit associatiu:** el pressupost actual de despeses és de 392.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 79,4% i una execució del 67,1%. D'aquest import, 250.000€ s'han incorporat com a romanents per inversió a l'Espai Gatassa. Pel què fa a la resta, 85.000€ es preveuen destinar a la contractació de serveis de l'Espai Gatassa; 50.000€ a convenis amb entitats ciutadanes i 6.000€ a altres despeses de l'agència de suport a l'associacionisme.

- **Xarxa d'equipaments:** el pressupost actual de despeses és de 605.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 85,3% i una execució del 56%. D'aquest import 401.000€ es preveuen destinar als consums i neteja dels centres cívics i socials (s'analitzen en conjunt a l'apartat del Servei de Compres i Contractacions); 119.000€ als lloguers de la nau Cabot i Barba i altres equipaments cívics i socials; 48.000€ per a inversions d'equipaments cívics a la Casa de la Palmera i 38.000€ en concepte d'aportació a la Fundació Privada Iluro pels lloguers de l'Espai Gatassa i Siete Partidas.
- **Mediació ciutadana:** el pressupost actual de despeses és de 219.000€, la despesa iniciada per a la prestació del servei de mediació ciutadana és d'uns 310.000€, amb una execució del 94,2% amb les factures de gener a agost. En el 2014 es va iniciar el programa d'intervenció i assessorament a les comunitats de veïns a Rocafonda-El Palau i a Cerdanyola. A partir del novembre del 2014 va entrar en vigor un nou contracte per un termini de dos anys amb una despesa anual prevista de 310.000€. Caldrà cobrir la diferència amb sobrants d'altres programes.
- **Llei de barris de Rocafonda-El Palau-Escorxador:** el pressupost actual de despeses és de 149.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 46,6% i una execució del 39,3%. D'aquest import, 104.000€ es preveuen destinar a despeses de prestacions de serveis, suport a activitats educatives i altres despeses de la Llei de barris de Rocafonda, 36.000€ a subvenció de capital per a la rehabilitació d'habitatges, que han estat pressupostats durant l'any per crèdit extraordinari i 9.000€ a inversions en mobiliari i reposició de la biblioteca Antoni Comas que han estat incorporats com a romanents de l'exercici 2014.

2.2.14.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENLLUMENAT PÚBLIC

	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1651	Enllumenat	1.705.859,71	1.745.565,53	1.993.196,77	990.047,30	14.720,63	114,19%	56,72%
Total general		1.705.859,71	1.745.565,53	1.993.196,77	990.047,30	14.720,63	114,19%	56,72%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1,7M€. La despesa iniciada és del 114,2% i l'execució del 56,7%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en uns 40.000€ amb incorporacions de romanents destinades a inversions en millora de l'enllumenat.

Respecte al manteniment de l'enllumenat públic el pressupost actual és de 642.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 111,3% i una execució del 44,9%. En el mes de maig es va aprovar una ampliació del contracte, la despesa compromesa incloent aquesta ampliació és d'uns 715.000€ (en el 2014 la despesa executada va ser de 668.000€).

Pel què fa al consum d'enllumenat públic, l'import pressupostat és d'1.063.000€ i la despesa executada és de 662.000€ (62,2%). El pressupost inclou la despesa de consum elèctric dels semàfors tot i que la seva execució (prevista en uns 49.000€), s'ha reclassificat al programa de mobilitat urbana i sostenible. L'Ajuntament està adherit al Consell Comarcal del Maresme per a la compra agregada d'energia. El contracte derivat de la subhasta vigent fins a finals de març-2015 s'ha prorrogat fins a 31 de desembre d'enguany. S'han comptabilitzat les operacions AD corresponents a la pròrroga del contracte (en el 2014 la despesa executada va ser de 974.000€).

2.2.15.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMERÇ, TURISME I EMPRESA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
4311	Fires	63.217,42	63.217,42	49.323,34	31.090,76	122.373,25	78,02%	49,18%
4312	Mercats, proveïments i llotges	158.785,18	210.629,31	182.129,25	110.028,53	392.719,23	86,47%	52,24%
4313	Comerç ambulant	10.000,00	13.000,00	5.260,84	5.260,84	6.000,00	40,47%	40,47%
4314	Comerç urbà	179.157,50	629.157,50	486.985,04	398.722,04	0,00	77,40%	63,37%
4321	Promoció de la ciutat	205.357,25	707.735,62	576.641,25	220.207,98	122.720,52	81,48%	31,11%
4322	Fires	0,00	0,00	145,02	145,02			
4323	Turisme	66.800,19	66.800,19	30.579,92	23.830,84	3.332,04	45,78%	35,67%
4332	Serveis estratègics per les PIMES					2.632,29		
4335	Cooperativisme	8.821,47	9.269,87	9.269,87	9.269,87		100,00%	100,00%
Total general		692.139,01	1.699.809,91	1.340.334,53	798.555,88	649.777,33	78,85%	46,98%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és d'1,7M€. La despesa iniciada és del 78,9% i l'execució del 47,0%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 1M€. D'aquest increment 449.000€ corresponen a incorporacions de romanents de l'exercici 2014 destinats a inversions en la regeneració urbana del nou eix comercial (400.000), inversions en els mercats de la Pl. Cuba i Pl. Gran (29.000€) i prestacions de serveis de promoció de ciutat (20.000). També s'ha generat crèdit per import de 479.000 € per a l'organització de la Festa del Cel d'aquest any i 50.000€ per al projecte de regeneració del nou eix comercial i s'ha suplementat uns 12.000€ per a inversió en el mercat municipal de la Pl. de Cuba i 11.000€ per la neteja de mercats.

- **Fires:** el pressupost actual de despeses és de 63.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 78% i una execució del 49,2%. Fins el moment s'han executat les despeses de la fira d'atraccions, la fira de Sant Ponç i la fireta de Primavera. Resten pendents la fira del ferrocarril i la fira de Nadal.
- **Mercats, proveïments i llotges:** el pressupost actual de despeses és de 211.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 86,5% i una execució del 52,2%. D'aquest import, 118.000€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja dels edificis dels mercats, 40.000€ a despeses de conservació i manteniment del mercat de la Plaça de Cuba, i 41.000 € a inversió de reposició als mercats de la Plaça de Cuba i de la Plaça Gran.
- **Comerç ambulant:** el pressupost actual de despeses és de 13.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 40,5% i la mateixa despesa executada. Es preveuen destinar principalment a serveis adreçats als mercats de marxants.
- **Comerç urbà:** el pressupost actual de despeses és de 629.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 77,4% i una execució del 63,4%. D'aquest import, 500.000€ es preveuen destinar a inversions per la regeneració urbana del nou eix comercial. Aquestes despeses van finançades amb subvenció Feder per import de 250.000€. Pel què fa a la resta (129.000€), es preveuen destinar 100.000€ a despeses de prestacions de serveis (difusió i senyalització) destinats principalment al nou eix comercial, també cofinançades per la subvenció Feder.

Promoció de la ciutat: el pressupost actual de despeses és de 708.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 81,5% i una execució del 31,1%. D'aquest import, 479.000€ es van pressupostar per a l'organització de la Festa del Cel d'aquest any. D'acord amb les indicacions del servei gestor, una vegada portat a terme l'esdeveniment i recopilada la despesa, aquesta ascendeix a 425.000€ de capítol 2 i 97.000€ de capítol 1. Pel què fa a la resta, 75.000€ es preveuen destinar a aportacions corrents de promoció de ciutat; 37.000€ a l'aportació de capital al Consorci del Port, dels quals s'ha iniciat i executat un 88,8%; 59.000€ a despeses de difusió i 54.000€ a prestació de serveis dels projectes transversals de promoció de ciutat.

- **Turisme:** el pressupost actual de despeses és de 67.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 45,8% i una execució del 35,7%. Es preveuen destinar principalment a prestació de serveis turístics.

2.2.16.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FOMENT DE L'OCUPACIÓ

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
2410	Administració general de l'ocupació	76.084,78	111.524,82	111.611,46	75.615,09	0,00	100,08%	67,80%
2411	Formació	153.400,00	349.500,00	342.922,14	221.096,06	362.431,49	98,12%	63,26%
2412	Formació-treball	1.200,00	19.720,00	18.019,51	18.019,50	1.270.495,12	91,38%	91,38%
2413	Informació-orientació	19.200,00	155.758,25	141.519,17	119.584,43	554.396,73	90,86%	76,78%
2414	Intermediació	6.400,00	10.500,00	7.430,94	7.245,42	47.369,93	70,77%	69,00%
2415	Suport i cooperació	79.963,67	79.963,67	16.665,06	0,00	21.636,44	20,84%	0,00%
Total general		336.248,45	726.966,74	638.168,28	441.560,50	2.256.329,71	87,79%	60,74%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 0,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 87,8% i l'execució és del 60,7%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 0,4M€ principalment amb generacions de crèdit per subvencions de la Generalitat destinades als programes d'Ocupació.

- **Administració general de l'ocupació:** el pressupost actual és de 112.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 100,1% i una execució del 67,8%. D'aquest import, 63.000€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de l'edifici de Promoció Econòmica i 49.000€ s'han previst per a despeses de conservació i manteniment del mateix edifici.
- **Formació:** el pressupost actual és de 349.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 98,1% i una execució del 63,3%. Es preveuen destinar principalment a serveis de formació ocupacional per a persones desocupades, en el marc de la subvenció atorgada pel Servei d'Ocupació de Catalunya.
- **Formació-Treball:** el pressupost actual és de 20.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 91,4% i la mateixa despesa executada. Es preveuen destinar principalment a formació dels plans d'ocupació, en el marc del programa Treball i Formació subvencionat pel SOC.

- **Informació-orientació:** el pressupost actual és de 156.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 90,9% i una execució del 76,8%. Es preveuen destinar principalment a dispositius d'informació i orientació laboral (projecte Treball als barris), i a programes adreçats a joves (Joves per l'Ocupació), subvencionats pel Servei d'Ocupació de Catalunya.
- **Intermediació:** el pressupost actual és de 10.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 70,8% i una execució del 69,0%, que correspon als serveis de formació en el marc del projecte "Fem ocupació per a joves", subvencionat pel Servei d'Ocupació de Catalunya.
- **Suport i Cooperació:** el pressupost actual és de 80.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 20,8% i sense despesa executada. Es preveuen subvencions per al foment de l'activitat econòmica per 51.000€, subvencions per uns 17.000€ a UGT i CCOO, una quota per import d'uns 6.000€ al Pacte Industrial de la Regió Metropolitana i uns 6.000€ per a despeses de prestacions de serveis.

2.2.17.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ALTRES

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1641	Cementiris	0,00	6.562,35	0,00	0,00	107.762,25	0,00%	0,00%
3111	Protecció de la salut ambiental	221.103,83	221.103,83	182.152,65	123.534,59	0,00	82,38%	55,87%
3112	Promoció de la salut	13.355,00	13.355,00	14.429,29	14.429,29	11.230,96	108,04%	108,04%
3113	Altres activitats de suport a la salut	1.800,00	1.800,00	2.428,18	1.726,96		134,90%	95,94%
3114	Protecció de la salut alimentària	34.895,45	34.895,45	5.216,31	5.216,31	0,00	14,95%	14,95%
3115	Accions públiques relatives a la salut	159.660,42	159.660,42	0,00	0,00		0,00%	0,00%
4911	Comunicació	258.346,91	352.339,60	342.292,58	342.292,58	4.701,83	97,15%	97,15%
4912	Xarxes de telecomunicacions	67.931,46	67.931,46	53.356,11	44.939,37		78,54%	66,15%
4932	Promoció del consum responsable	600,00	600,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
4933	Junta Arbitral de Consum	6.814,95	6.814,95	1.101,10	1.101,10	0,00	16,16%	16,16%
9121	Altres despeses Òrgans de govern	300.265,66	300.265,66	283.167,09	282.993,26		94,31%	94,25%
9222	Societats	3.085.507,85	6.418.548,99	3.044.322,81	2.954.322,81	461.525,97	47,43%	46,03%
9231	Gestió del Padró Municipal d'Habitants	5.880,87	5.880,87	6.415,31	2.984,84		109,09%	50,76%
9232	Gabinet d'estudi i informació	39.331,88	39.331,88	13.960,39	1.981,39	11.196,50	35,49%	5,04%
9251	Atenció al ciutadà	265.858,36	250.733,36	162.064,55	129.700,59	9.120,08	64,64%	51,73%
9261	Comunicacions internes	0,00	1.985,34	1.985,34	1.985,34		100,00%	100,00%
9291	Fons de Contingència	523.548,06	523.548,06	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general		4.984.900,70	8.405.357,22	4.112.891,71	3.907.208,43	605.537,59	48,93%	46,48%

L'import consignat en aquesta classificació és de 8,4M€. La despesa iniciada és del 48,9% i l'execució és el 46,5%. El pressupost ha estat incrementat durant l'exercici en 3,4M€, dels quals 3,2M€ amb crèdit extraordinari per a la compra d'actius de Pumsa corresponent a l'edifici del Rengle finançats amb préstec. Tot seguit passem a analitzar els programes més significatius:

- **Societats:** el pressupost actual de despeses és de 6,4M€, amb un nivell de despesa iniciada del 47,4% i executada del 46%. S'adjunta el quadre amb el detall de les aportacions:

Cap	Descripció partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	Suma de DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
4	Aportació Mataró Audiovisual	361.805,00	435.305,00	370.305,00	370.305,00		85,07%	85,07%
	Aportacio Parc Tecnocampus Mataro	2.661.852,85	2.468.678,74	2.468.678,74	2.468.678,74		100,00%	100,00%
	Aportació PUMSA	61.850,00	175.488,57	113.638,57	113.638,57		64,76%	64,76%
	Subvenció Ministeri Sanitat a EPE TCM	0,00	1.700,50	1.700,50	1.700,50		100,00%	100,00%
5	Dividends empreses municipals					450.000,00		
	Interessos. Ajut de caixa					11.525,97		
6	Compra actius PUMSA	0,00	3.247.376,18	0,00	0,00			
8	Préstecs a llarg termini entitats.	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00			
Total general		3.085.507,85	6.418.548,99	3.044.322,81	2.954.322,81	461.525,97	47,43%	46,03%

- **Salut:** el pressupost actual de despeses és de 431.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 47,4% i una execució del 33,6%. D'aquest import, 160.000€ es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Sanitari del Maresme, despesa que encara no ha estat iniciada; 127.000€ a despeses de gestió del servei d'acollida i recollida d'animals abandonats; 45.000€ a prestacions de serveis per al control integral de plagues; 35.000€ a prestacions de serveis en autoritzacions sanitàries; 16.000€ a prestacions de serveis pel control integral d'animals peridomèstics; 8.000€ a despeses del Pla Municipal de Drogodependències; 8.000€ a subvencions de sanitat a entitats; 5.000€ a prestacions de serveis de promoció de la salut alimentària i la resta, uns 27.000€ a altres despeses de prestacions de serveis de salut.
- **Comunicació:** el pressupost actual de despeses és de 352.000€, amb un nivell de despesa iniciada i executada del 97,1%. D'aquest import, 311.000€ es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Digital Mataró-Maresme, aquestes despeses s'han executat totalment; 35.000€ a la tramitació d'anuncis oficials i 6.000€ a prestacions de serveis de comunicació.
- **Altres despeses òrgans de Govern:** el pressupost actual de despeses és de 300.000€, amb un nivell de despesa iniciada i executada del 93,3%. La despesa més significativa és l'aportació per al funcionament dels grups municipals per import de 280.000€. Tot i que amb el canvi de govern ha augmentat el nombre de grups municipals, s'ha reduït l'assignació de cada grup per tal que en conjunt la despesa s'ajusti al pressupost. La resta de despeses es destinen a atencions protocol·làries i representatives, dietes i locomocions dels càrrecs electes.

- **Atenció al ciutadà:** el pressupost actual de despeses és de 251.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 64,6% i una execució del 51,7%. El contracte actual corresponent al servei 010 va finalitzar en el mes d'abril i es va prorrogar de fins el 4 de novembre. En el mes d'octubre el contracte ha estat prorrogat fins el 4 de maig del 2016. La despesa anual amb aquest contracte és d'uns 194.000€. Es preveu que hi hagi sobrant de crèdit per uns 50.000€ per aquest concepte a destinar a altres programes.
- **Fons de contingència:** d'acord amb el RDL 8/2013, de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat i de suport a les entitats locals amb problemes financers, s'ha constituït un Fons de Contingència per import de 524.000€ corresponent al 0,5% de les despeses no financeres. Aquest import està retingut com a crèdit no disponible i no es preveu executar.

2.2.18.- CAPÍTOL I – DESPESES DE PERSONAL

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

Desglòs per conceptes Ajuntament:

Concepte	Ajuntament			Aj + OAAA					
	Liquidat 2010	var. 10/11	Liquidat 2011	Liquidat 2012	Liquidat 2013	Liquidat 2014	Pressupost act. 2015	Exec. Setembre (prov)	%execució s/pressupost actual
Sous personal plantilla	20.621.730,54	-1,31%	20.351.973,33	30.952.494,07	34.367.646,81	33.158.416,30	34.910.097,60	22.186.856,80	63,55%
Seg. Social personal plantilla	5.688.831,90	-1,14%	5.624.183,29	9.830.696,52	9.543.973,64	9.478.339,39	9.866.344,95	7.135.819,23	72,32%
Sous suplències	357.175,22	-24,76%	268.748,05	443.342,05	555.092,13	790.434,77	367.185,97	543.494,00	122,98%
Seg. Social suplències	114.018,32	-21,52%	89.479,78	96.317,44	178.946,81	245.089,36	68.760,61	182.149,52	264,90%
Sous personal fora de plantilla	556.056,63	-37,35%	348.381,97	949.278,30	772.372,20	771.469,21	630.398,03	561.531,84	89,08%
Seg. Social personal fora plantilla	174.232,17	-36,19%	111.171,26	77.660,69	246.924,36	246.565,03	137.205,44	193.002,03	140,67%
Sous plans d'ocupació	1.024.586,44	8,70%	1.113.695,39	434.626,63	28.115,71	1.047.105,85	1.610.567,20	1.351.191,67	83,90%
Seg. Social plans d'ocupació	358.122,49	5,46%	377.670,40	150.922,51	9.875,68	355.070,99	256.290,83	451.318,83	176,10%
Hores extres funcionaris	126.621,27	-2,44%	123.527,45	132.723,10	119.500,49	161.185,07	121.305,12	131.240,38	107,13%
Hores extres laborals	87.859,07	-0,54%	87.380,84	227.954,53	172.614,43	212.669,07	139.323,04	147.958,27	106,20%
Formació personal	46.863,64	-38,24%	28.944,88	33.886,69	29.323,58	55.892,61	77.863,86	12.439,34	15,98%
Altres despeses socials+Menjador	27.990,99	1,64%	28.449,19	56.676,75	60.072,33	62.038,41	61.918,38	34.899,23	56,36%
Prevenió riscos (fins exercici 2009 cap. II)	37.205,28	-0,33%	37.083,66	34.468,01	34.788,15	26.304,95	43.946,97	20.887,46	47,53%
Transport personal Manteniment	12.441,94	16,25%	14.463,36	14.372,64	15.439,82	14.164,20	17.053,03		
Seguretat social fons social i altres	34.267,30	-100,00%			505,70				
Pensions graciabls	13.646,34	-17,13%	11.309,27	11.036,36	10.073,63	9.558,78	9.558,78	5.186,11	54,25%
Indemnitzacions i jubilacions	111.939,83	-100,00%	0,00	60.414,29	43.332,46	35.596,48	55.713,08	27.974,76	50,21%
Complement prod.i pla carrera (*)			266.044,39	334.438,73	409.972,84	381.470,50	482.002,42	381.305,88	79,11%
Total	29.393.589,37	-1,74%	28.882.506,51	43.841.309,31	46.598.570,77	47.051.370,97	48.855.535,31	33.367.255,35	68,30%

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

Al mes de setembre estan comptabilitzades les nòmines de gener a maig. Amb tot, hem fet el seguiment amb els tancaments provisionals de nòmina de gener a setembre i l'execució del capítol I ha estat de 33.367.255,35 que representa el 68,30%.

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

CAPITOL 1:	Despeses de personal
Exercici:	2015
A data:	21/10/2015

Mes	9
------------	----------

Evolució pressupost:	Ajuntament			Aj + OAAA						
	2010	var. 10/11	2011	2012	var. 12/13	2013	var. 13/14	2014	var. 14/15	2015
Pressupost inicial	30.324.173,11	-4,31%	29.017.261,14	47.692.713,52	-2,54%	46.483.513,79	-0,93%	46.052.117,84	0,00%	46.052.117,84
Modificacions	565.150,20	148,09%	1.402.075,71	-688.115,76				823.185,74		2.803.417,47
Pressupost actual	30.889.323,31	-1,52%	30.419.336,85	47.004.597,76	-1,11%	46.483.513,79	0,84%	46.875.303,58	4,22%	48.855.535,31
Liquidat	29.393.589,37	-1,74%	28.882.511,51	43.841.309,31		46.598.570,77		47.051.370,97		

Seguiment pressupost 2015 i extrapolació a tot l'any:

Concepte	Executat	Extrapolació	
Retrib.gener a març (sense plans ocup. ni productivitat).	23.571.664,78	31.543.138,24	
Seg. Social gener a març (sense plans ocupació).	7.510.343,10	9.996.545,40	
Paga extra de juny/desembre		4.163.018,91	
Retrib. plans formació subvencionats i alumnes en pràctiques	1.359.270,74	1.610.567,20	} Import AD's i RC's
Seg. Social plans d'ocupació.	451.946,51	256.290,83	
Productivitat i pla de carrera (excepte el concepte de seg.social estimat en 69.573,43€ que va a les partides de seguretat social)	381.305,88	381.305,88	} Import pressupost
Formació personal	12.439,34	77.863,86	
Altres despeses socials	34.899,23	61.918,38	} Import pressupost
Prevenió riscos laborals	0,00	43.946,97	
Indemnitzacions i jubilacions	27.974,76	55.713,08	
Transport personal Manteniment	0,00	17.053,03	
Gratificacions funcionaris	17.411,01	260.628,16	
Vacants no cobertes i altres a agost		515.016,89	*
Total	33.367.255,35	48.983.006,83	

Dèficit o superàvit previst	Pressupost	Previsió	Diferència
	48.855.535,31	48.983.006,83	-127.471,52

(*) correspon al crèdit pressupostat per places vacants i no cobertes a 30/08/2015

En la modificació pressupostària aprovada pel Ple de data 1 d'octubre s'ha habilitat crèdit per import d'uns 286.000euros. En el cas que no es cobreixin les places vacants, es preveu un sobrant de crèdit al voltant de l'1% (0,5mil euros)

Dels quadres anteriors es desprèn:

Pressupost: El pressupost actual del capítol I és de 48.855.535,31€. Des de gener fins ara s'han tramitat expedients de generació de crèdit per import de 2,4 milions per subvencions rebudes del SOC i del departament d'Ensenyament.

Productivitat: L'import pressupostat és de 482.002,41 euros. Al mes de setembre l'import total executat és de 381.305,88 euros. En aquests moments hi ha un estalvi d'uns 100.000 euros.

Hores extres i gratificacions: l'import pressupostat és de 260.628,16 euros. La despesa d'aquest primer semestre és de 279.198,65 euros, el que representa una execució del 107,13%.

Suplències i Personal fora de plantilla: El percentatge d'execució fins el segon trimestre és del 122,98%. Cal tenir en compte que cada any es pressuposta per menys import en previsió de cobrir la despesa amb els retorns de seguretat social per IT. L'estalvi que s'ha generat per aquest concepte des de gener fins el mes de juliol és d'uns 500 mil euros.

En conjunt es preveu que el pressupost del capítol I serà suficient per cobrir la despesa fins a final d'any.

Fins el moment s'han comptabilitzat les nòmines de gener a maig. Dels llistats de nòmina de gener a setembre facilitats pel Servei de Recursos Humans, s'observa una execució del 68,30%. Amb l'augment de crèdit aprovat pel Ple en la sessió del mes d'octubre, el pressupost es preveu suficient per cobrir la despesa d'aquest any, amb un sobrant per a la seva gestió del voltant d'un 1% (500.000 euros).

2.2.19.- SERVEI DE COMPRES I CONTRACTACIONS

Econ	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual	O's 2014
22700 Neteja	3.436.693,97	3.434.640,77	3.277.956,65	1.749.361,43	95,44%	50,93%	3.297.171,16
22100 Electricitat	2.550.440,84	2.550.440,84	2.664.193,95	1.660.262,46	104,46%	65,10%	2.463.325,07
22102 Gas	291.910,54	291.910,54	295.289,71	233.312,46	101,16%	79,93%	230.456,88
22101 Aigua	245.053,31	245.053,31	245.053,31	190.058,74	100,00%	77,56%	267.303,31
22400 Assegurances	232.786,23	232.786,23	196.570,89	134.363,97	84,44%	57,72%	251.455,10
22107 Energia calorífica	165.456,57	165.456,57	165.456,57	108.504,06	100,00%	65,58%	159.001,94
22200 Telèfon	161.426,92	161.426,92	149.529,46	101.663,59	92,63%	62,98%	191.055,17
22103 Combustible	145.735,47	145.735,47	115.421,11	90.617,77	79,20%	62,18%	142.493,80
22201 Correspondència	120.544,94	120.544,94	129.344,00	56.738,58	107,30%	47,07%	115.373,83
22000 Material d'oficina	108.000,00	108.000,00	88.873,34	53.722,71	82,29%	49,74%	96.159,27
21501 Manteniment equips d'oficina	90.000,00	90.000,00	75.356,74	54.620,34	83,73%	60,69%	113.607,08
22104 Vestuari	53.458,06	68.970,95	44.105,83	41.480,45	63,95%	60,14%	68.478,73
20800 Aparcaments	30.850,00	30.850,00	15.033,78	15.033,78	48,73%	48,73%	32.732,55
22002 Material informàtic	25.000,00	25.000,00	22.988,80	14.004,11	91,96%	56,02%	17.699,15
22199 Altres suministres	16.000,00	16.000,00	14.711,07	11.160,77	91,94%	69,75%	16.316,19
21500 Mobiliari	15.000,00	15.000,00	201,10	201,10	1,34%	1,34%	397,90
22001 Premsa	13.000,00	13.000,00	10.248,12	10.248,12	78,83%	78,83%	12.163,39
21400 Transport	12.000,00	12.000,00	14.249,31	14.249,31	118,74%	118,74%	15.469,40
22301 Missatgeria	8.300,00	8.300,00	5.687,74	5.687,74	68,53%	68,53%	5.576,38
22110 Productes neteja	5.000,00	5.000,00	747,98	747,98	14,96%	14,96%	645,09
22602 Cartelleria	4.000,00	4.000,00	2.883,08	2.883,08	72,08%	72,08%	5.379,96
22799 Altres treballs	3.000,00	3.000,00	1.743,68	1.743,68	58,12%	58,12%	7.066,40
Total general	7.733.656,85	7.747.116,54	7.535.646,22	4.550.666,23	97,27%	58,74%	7.509.327,75

L'import consignat gestionat pel Servei de Compres i Contractacions és de 7,7M€. La despesa iniciada és del 97,3% i l'execució és el 58,7%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, si es manté el nivell d'execució, el pressupost es preveu que serà suficient per cobrir la despesa anual. Tot seguit passem a analitzar els conceptes més significatius:

- **Neteja d'edificis:** el pressupost actual és de 3,4M€. El contracte de neteja dels edificis municipals va finalitzar en el mes de juliol. El Ple del mes de maig ha adjudicat un nou contracte de neteja amb una durada de 4 anys. D'acord amb les indicacions del servei gestor, el nou contracte suposa una baixa dels preus del -4,84%. La despesa compromesa, una vegada comptabilitzats els documents AD del nou contracte és de 3,3M€ (95,4%). L'execució amb les factures de gener a juny és del 50,9%. El servei gestor indica que el sobrant de crèdit previst en aquest concepte, al voltant dels 170.000€, es preveu destinar a la major despesa prevista en consum elèctric.
- **Consum elèctric d'edificis i d'enllumenat públic:** l'import pressupostat és de 1,5M€ i 1,1M€ respectivament. La despesa iniciada és del 107,8% i 99,6%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, l'Ajuntament està adherit al Consell Comarcal del Maresme per a la compra agregada d'energia. El contracte derivat de la subhasta vigent fins a finals de març-2015 s'ha prorrogat fins a 31 de desembre d'enguany. S'han comptabilitzat les operacions AD corresponents a la pròrroga del contracte. L'execució és del 67,1% i 62,2% respectivament (en el 2014 la despesa va ser d'1,5M€ i 1M€).
- **Consum de gas i energia calorífica:** el pressupost actual és de 292.000€ i 165.000€ respectivament. La despesa s'ha iniciat en la seva totalitat i l'execució és del 79,9% i 65,6% respectivament. L'elevada execució es deu a que bona part d'aquestes despeses corresponen al consum de la calefacció. S'ha executat la despesa corresponent als mesos d'hivern que és més elevada.

2.3- PROGRAMA D'INVERSIONS

El pressupost inicial d'inversions tenia un import de 1.350.392,56€, que correspon al pressupost prorrogat del 2014. S'han incorporat romanents de crèdit afectat procedents del 2014 per import de 6,4 milions d'€, i a data d'avui s'han fet expedients modificatius per import d'uns 6,1 milions d'euros.

Detall de l'execució dels projectes:

SEGUMENT INVERSIONS SETEMBRE 2015								
Partida pressupostària			Descripció	TOTAL	Iniciada Contractació	%	Oblig.rec	%
200000	33613Z	62500	Homenatge a Puig i Cadafalch	1.740,00	0,00		0,00	
200000	33011Z	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró	13.793,42	13.793,42	100,00%	13.779,24	99,90%
Subtotal Relacions Institucionals				15.533,42	13.793,42	88,80 %	13.779,24	88,71 %
200100	92610Z	64000	Patents i marques	1.985,34	1.985,34	100,00%	1.985,34	100,00%
Subtotal Relacions Institucionals				1.985,34	1.985,34	100,00 %	1.985,34	100,00 %
Àrea Relacions Institucionals				17.518,76	15.778,76	90,07 %	15.764,58	89,99 %
300000	13421N	62200	Rescat pàrquing Parc Central (PUMSA)	2.106.200,00	2.106.200,00	100,00%	2.106.200,00	100,00%
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				2.106.200,00	2.106.200,00	100,00 %	2.106.200,00	100,00 %
310800	23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social	74.123,24	0,00		0,00	
310400	23145E	62510	Mobiliari per l'espai Gatassa (s'ha creat per boss)	7.774,21	6.919,69	89,01%	6.919,69	89,01%
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				81.897,45	6.919,69	8,45 %	6.919,69	8,45 %
300000	32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	6.747,62	0,00		0,00	
300000	32420K	62200	Rescat pàrquing Can Noè (PUMSA)	209.112,05	209.112,05	100,00%	209.112,05	100,00%
300000	33011B	62200	Expropiació per equip. públic espai Pati del Cafè	62.409,20	62.409,20	100,00%	62.409,20	100,00%
310100	32003Z	63200	Inversió adequació equipaments	52.150,77	0,00		0,00	
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				330.419,64	271.521,25	82,17 %	271.521,25	82,17 %
300602	92032Z	62600	Actualització del parc microinformàtic	299,05	23.043,32	7705,51%	23.043,32	7705,51%
300600	92031Z	64100	Inversió actualització aplicació SICAP	103.468,00	0,00		0,00	
300600	92031Z	64101	Aplicatiu gestió d'espais	16.400,00	0,00		0,00	
300600	92031Z	64102	Aplicatiu gestió IAE - Control presència Savia T	0,00	17.390,12		17.390,12	
300000	922210	62200	Compra actius PUMSA	3.247.376,18	0,00		0,00	
310400	92061Z	62500	Inversió mobiliari serveis generals	0,00	2.733,96		2.733,96	
310400	92061Z	62510	Adquisició equips oficina	15.130,67	8.050,14	53,20%	3.155,70	20,86%
310800	92071Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	2.755,92	0,00		0,00	
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				3.385.429,82	51.217,54	1,51 %	46.323,10	1,37 %
Àrea Administració Atenció Ciutadana				5.903.946,91	2.435.858,48	41,26 %	2.430.964,04	41,18 %

... segueix

Partida pressupostària			Descripció	TOTAL	Iniciada Contractació	%	Oblig.rec	%
700100	16211Z	62400	Amortització inversions FCC	970.000,00	966.406,59	99,63%	695.210,92	71,67%
700100	15301R	60900	Millores urbanístiques àmbit Mata-Valdeix (Tou	454.834,00	0,00		0,00	
700100	17242N	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llavaneres)	96.846,19	0,00		0,00	
700101	15321E	60900	Peatonalització del carrer Sant Joan Bosco (Mer	61.700,00	61.700,00	100,00%	0,00	
700101	15321Z	60900	Actuacions de millora a la via pública XGL	622.434,13	0,00		0,00	
700101	15321Z	60901	Actuacions de millora a la via pública I.Sostenib	499.401,94	748.633,83	149,91%	681.730,17	136,51%
700101	15321Z	62400	Inversió compra vehicles	75.000,00	66.707,02	88,94%	26.824,70	35,77%
700103	17111Z	61500	Inversió mobiliari parcs i jardins XGL	749,23	0,00		0,00	
700104	16512A	61300	Inversió millora enllumenat públic	39.705,82	39.426,46	99,30%	39.426,46	99,30%
700200	17242R	61300	Inversió elèctrica Parc Forestal	0,00	23.476,48		23.476,48	
700200	15321C	60900	Quotes SAMATO urbanitzar Can Marfà	131.846,56	0,00		0,00	
700202	16411J	63200	Adequació capella del Cementiri dels Caputxins	6.562,35	0,00		0,00	
			Subtotal Via Pública i Equip. Mpals	2.959.080,22	1.906.350,38	64,42%	1.466.668,73	49,57%
700200	23121E	63200	Inversió casal de la gent gran Espai Gatassa	3.394,09	3.394,05	100,00%	3.394,05	100,00%
700200	23121Z	63200	Rehabilitació casals de la gent gran XGL	16.318,48	543,90	3,33%	543,90	3,33%
700200	23153J	63200	Rehabilitació patologies estructurals casal joves	78.373,44	117.473,45	149,89%	64.491,58	82,29%
700200	23153L	63200	Rehabilitació local Siete Partidas AAVV	31.827,62	31.827,62	100,00%	31.827,26	100,00%
700200	23162P	63200	Millores c/ Churruca CIRD XGL	152.115,56	138.580,95	91,10%	138.580,95	91,10%
700202	23145T	63200	Adequació equip. acció social Méndez Núñez C	103.630,35	0,00		0,00	
700202	23145J	63200	Rehabilitació habitatge 2n 4a Av. Amèrica 146	33.384,01	27.251,37	81,63%	27.251,36	81,63%
			Subtotal Via Pública i Equip. Mpals	419.043,55	319.071,34	76,14%	266.089,10	63,50%
700104	32121B	63200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,97	2.331,97	100,00%	0,00	
700201	32321C	63200	Actuació de millora antiga escola Menéndez y H	0,00	3.847,30		3.847,30	
700200	32312Z	63200	Inversió escoles bressol I.Sostenibles=XGL	60.000,00	791,34	1,32%	0,00	
700201	32312A	63200	Inversió reposició escoles bressol XGL	0,00	7.146,22		7.146,22	
700201	32312E	63200	Inv 2a fase EB Cerdanyola- Escola Les Aigües X	115.200,01	113.661,02	98,66%	113.661,02	98,66%
700200	32312I	63200	Inversió escola bressol La Riereta XGL	0,00	21.158,71		20.892,86	
700200	32321Z	63200	Inversió equipaments educatius XGL	97.864,61	0,00		0,00	
700201	32321E	63200	Inversió escola Tomàs Viñas XGL	0,00	3.619,90		3.619,90	
700200	32321J	63200	Inversió escola Angela Bransuela XGL	0,00	1.499,71		1.499,71	
700201	32321T	63200	Inversió en equipaments educatius XGL	0,00	7.554,08		7.554,08	
700200	32321Z	63201	Inversió equipaments educatius CEIP'S (1M)	73.262,65	0,00		0,00	
700201	32330C	63200	Inversió escola municipal de música-XGL	0,00	1.839,85		1.839,85	
700200	33011C	63200	Inversió Can Marfà XGL	90.000,00	90.000,00	100,00%	90.000,00	100,00%
700200	33011J	63200	Rehabilitació nau Vapors Gordils	300.000,00	0,00		0,00	
700200	33011Z	63200	Inversió en béns patrimonials XGL	5.130,57	0,00		0,00	
700200	33316A	63200	Inversió projecte musicístic Can Fullerachs	29.292,00	0,00		0,00	
700201	32410E	63200	Inv reposició IES Miquel Biada XGL	0,00	9.035,35		9.035,35	
700201	33613B	63200	Rehabilitació edifici La Presó XGL	81.466,42	81.466,42	100,00%	55.902,67	68,62%
700201	33615B	60900	Restauració xemeneia al C/ Lepanto c/ Xurruca C	190.000,00	72.405,71	38,11%	72.405,71	38,11%
700201	34211H	62500	Inversió material esportiu Poliesportiu Jaume Pa	0,00	54.794,85		1.058,75	
700201	34211H	63200	Coberta pista poliesportiva Cirera	454.243,79	39.633,90	8,73%	0,00	
700201	34211J	63200	Actuacions de millora pista poliesportiva Palau	362.114,00	97.094,22	26,81%	97.094,22	26,81%

Partida pressupostària			Descripció	TOTAL	Iniciada Contractació	%	Oblig.rec	%
700201	34211S	62500	Inversió mobiliari Estadi Atletisme XGL	0,00	17.055,53			
700201	34212S	63200	Inversió reposició equipaments esportius	18.420,93	0,00		0,00	
700201	34212J	63200	Pavimentació gespa artificial i complements CM	94.397,50	75.404,71	79,88%	75.404,71	79,88%
700201	34212I	63200	Inversió pista petanca Camí de la Serra	12.480,70	12.575,80	100,76%	12.575,80	100,76%
700201	34211Z	63202	Inversió reposició equipaments esportius	103.821,89	0,00		0,00	
700201	34211Z	63202	Inversió reposició equipaments esportius	11.132,00	11.132,00	100,00%	11.132,00	100,00%
700201	34212E	63200	Inversió camp mpal de futbol Camí del Mig	0,00	1.214,99		1.214,99	
700201	34212H	63200	Inversió reposició equipaments esportius XGL	0,00	16.463,56		16.463,56	
700201	34212K	63200	Inversió equip camp futbol Rocafonda XGL	0,00	4.961,31		4.961,31	
700201	34212M	63200	Inversió equip can Xalant XGL	0,00	6.529,73		6.529,73	
700201	34211O	63201	Inversió reposició poliesportiu Euskadi	0,00	5.166,70		5.166,70	
700201	34211T	63200	Cobriment pista poliesportiva E. Millan	514.780,24	23.077,71	4,48%	23.077,71	4,48%
700201	34211Z	63200	Inversió reposició equipaments esportius (IM)	258.365,47	2.119,92	0,82%	0,00	
700202	34222J	63200	Inversió piscina municipal XGL	0,00	1.871,36		1.871,36	
700202	33011A	63200	Redacció projecte adequació accés Torre Llauda	6.812,30	6.812,30	100,00%	6.812,30	100,00%
700202	33011A	63200	Inversió reposició centres culturals XGL	10.499,17	10.499,17	100,00%	10.499,17	100,00%
700202	33331B	63200	Inversió Teatre Monumental XGL	0,00	4.580,01		0,00	
			Subtotal Via Pública i Equip. Mpals	2.891.616,22	807.345,35	27,92%	661.266,98	22,87%
700202	43121B	63200	Inversió mercat municipal Plaça de Cuba XGL	33.272,70	33.272,70	100,00%	30.476,46	91,60%
700202	43122A	63200	Inversió mercat municipal Plaça Gran Dipu	7.971,43	7.010,80	87,95%	7.010,80	87,95%
700101	43141B	60900	Regeneració urbana nou eix comercial Mataró	500.000,00	385.968,64	77,19%	385.968,64	77,19%
			Subtotal Via Pública i Equip. Mpals	541.244,13	426.252,14	78,75%	423.455,90	78,24%
700202	92071A	63200	Inversió reposició equipaments mpals XGL	9.459,78	14.495,80	153,24%	14.495,80	153,24%
700202	92071E	63200	Inversió reposició edificis serv grals	1.007,45	0,00		0,00	
700202	92432E	63200	Adequació espai Gatassa XGL	250.000,00	187.915,38	75,17%	187.915,37	75,17%
700202	92447A	63200	Inv centres cívics Espai Rabadà Mlla. Sant Lloreç	0,00	15.947,80		15.947,80	
700202	92447B	63200	Inversió equipament casa de La Palmera i cc Bo	47.693,52	48.505,22	101,70%	48.505,21	101,70%
700202	92447F	63200	Inversió reposició centres cívics XGL	0,00	13.438,08		13.438,08	
700202	92447Z	63200	Inversió reposició equipaments	539,82	0,00		0,00	
700202	92447T	63200	Inversió reposició centres cívics XGL	0,00	1.583,56		1.583,56	
700202	92471L	62500	Inversió mobiliari biblioteca Antoni Comas XGL	2.932,64	0,00		0,00	
700202	92471L	63200	Inversió entorns biblioteca Antoni Comas PUO	6.098,20	0,00		0,00	
			Subtotal Via Pública i Equip. Mpals	317.731,41	281.885,84	88,72%	281.885,82	88,72%
700400	13224Z	61300	Inversió en maquinària i utilitatge	121,09	0,00		0,00	
			Subtotal Via Pública i Equip. Mpals	121,09	0,00		0,00	
			Àrea Via Pública i Equipaments Mpals.	7.128.836,62	3.740.905,05	52,48%	3.099.366,53	43,48%

SEGUMENT INVERSIONS SETEMBRE 2015								
Partida pressupostària			Descripció	TOTAL	Iniciada Contractació	%	Oblig.rec	%
610000	33011C	63200	Inversió Can Marfà	74.500,00	60.500,00	81,21%	60.500,00	81,21%
610000	33311C	62500	Inversions mobiliari Can Marfà	0,00	17.589,29		11.723,21	
610000	33011C	62600	Equips informàtics Can Marfà	0,00	3.563,45		3.563,45	
610000	33311C	62300	Inv maquinària i instal·lacions Can Marfà	0,00	8.827,31		8.827,31	
610000	33011Z	62300	Inversió maquinària Cultura	0,00	3.661,46		3.661,46	
610000	33211F	62300	Inv instal·lacions biblioteca PF	0,00	2.988,70		2.988,70	
610000	33211F	62500	Mobiliari biblioteques Pompeu Fabra	0,00	1.760,55		1.760,55	
610000	33211F	62900	Inversió fons bliblioteques Pompeu Fabra	75.100,00	31.419,63	41,84%	16.777,48	22,34%
610000	33211L	62900	Inversió fons bliblioteques Antoni Comas	41.000,00	20.965,41	51,14%	14.021,56	34,20%
610000	33211L	62500	Inversió mobiliari bliblioteques Antoni Comas	0,00	5.019,08		5.019,08	
610000	33321Z	62300	Inversió maquinària i utilatge MAC	153,08	799,00	521,95%	799,00	521,95%
610000	33331B	62300	Inversió maquinària i utilatge edif culturals	0,00	5.783,80		5.783,80	
Subtotal Cultura				190.753,08	162.877,68	85,39%	135.425,60	71,00%
620000	34211O	63200	Equipaments poliesportiu c/Euskadi	61.502,39	59.118,86	96,12%		
Subtotal Esports				61.502,39	59.118,86	96,12%	0,00	
Àrea Participació i Serveis a les Persones				252.255,47	221.996,54	88,00%	135.425,60	53,69%
Total Capítol VI				13.302.557,76	6.414.538,83	48,22%	5.681.520,75	42,71%
300000	43211P	76700	Subvenció IBI Consorci Port Mataró	37.044,61	32.891,22	88,79%	32.891,22	88,79%
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				37.044,61	32.891,22	88,79%	32.891,22	88,79%
Àrea Administració Atenció Ciutadana				37.044,61	32.891,22	88,79%	32.891,22	88,79%
400203	92471K	78900	Rehabilitació habitatges Llei de barris	35.526,60	35.526,60	100,00%	35.526,60	100,00%
Subtotal Serveis Territorials				35.526,60	35.526,60	100,00%	35.526,60	100,00%
Àrea Serveis Territorials				35.526,60	35.526,60	100,00%	35.526,60	100,00%
600401	23312A	76700	Compensació obres remodelació residència St J	36.792,75	0,00		0,00	
Subtotal Participació i Serveis a les Persones				36.792,75	0,00		0,00	
Àrea Participació i Serveis a les Persones				36.792,75	0,00		0,00	
Total Capítol VII				109.363,96	68.417,82	62,56%	68.417,82	62,56%
300000	922210	82120	Fundació Unió de Cooperadors	90.000,00	90.000,00	100,00%	0,00	
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				90.000,00	90.000,00	100,00%	0,00	
Àrea Administració Atenció Ciutadana				90.000,00	90.000,00	100,00%	0,00	
500000	326420	87000	Aportació Fundació Tecnocampus	346.850,00	346.850,00	100,00%	346.850,00	100,00%
Subtotal Promoció Econòmica i Innovació				346.850,00	346.850,00	100,00%	346.850,00	100,00%
Àrea Promoció Econòmica i Innovació				346.850,00	346.850,00	100,00%	346.850,00	100,00%
Total Capítol VIII				436.850,00	436.850,00	100,00%	346.850,00	79,40%
Total inversions 2015				13.848.771,72	6.919.806,65	49,97%	6.096.788,57	44,02%

Total pressupost prorrogat 2014	1.350.392,56
---------------------------------	--------------

Total romanents incorporats	6.389.007,89
-----------------------------	--------------

Total modificacions crèdit	5.348.257,27
----------------------------	--------------

L'execució d'aquests projectes és del 44,02%

3.- EMPRESAS MUNICIPALS

3.1.- PROMOCIONS URBANÍSTIQUES DE MATARÓ S.A.

Les societats han facilitat informació sobre l'estat d'execució fins al tercer trimestre comparat amb el pressupost inicial, i la previsió fins a final d'any.

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS	COMPTES ANUALS 2014	PRESSUPOST 2015 (*)	EXTRAPOLACIÓ 2015 (*)	EXECUCIÓ A 1t (*)	EXECUCIÓ A 2t (*)	EXECUCIÓ A 3t (*)	EXECUCIÓ ACUMULADA
		(a)	(b)				
A) OPERACIONES CONTINUADAS							
1. Import net de la xifra de negoci	5.303.892 €	10.320.182 €	12.322.819 €	5.955.961 €	2.096.106 €	2.688.425 €	10.740.493 €
a) Vendes	490.024 €	4.917.548 €	5.751.711 €	4.689.370 €	800.403 €	-389 €	5.489.383 €
b) Lloguers	3.439.804 €	3.400.690 €	3.173.407 €	770.488 €	794.501 €	842.146 €	2.407.135 €
c) Prestació de serveis	196.116 €	264.435 €	1.717.314 €	57.553 €	50.597 €	1.493.766 €	1.601.916 €
c) Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit i Zblava)	1.177.948 €	1.737.508 €	1.680.387 €	438.550 €	450.607 €	352.903 €	1.242.059 €
2. Variació d'existències de promocions i edificis construïts	-4.008.752 €	2.989.897 €	-1.703.148 €	55.617 €	-1.151.377 €	-1.151.377 €	-2.020.505 €
3. Existències incorporades per la Societat a l'immobilitzat	3.708.107 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4. Aprovisionaments	-585.563 €	-7.914.677 €	-5.538.186 €	-4.693.117 €	-18.521 €	-439.831 €	-5.151.469 €
a) Consum de mercaderies	0 €	-2.702.887 €	-1.066.820 €	-1.069.889 €	4.406 €	0 €	-1.065.483 €
b) Consum de terrenys i solars	238.626 €	-1.973.781 €	-2.184.609 €	-2.181.341 €	-3.268 €	0 €	-2.184.609 €
c) Obres i serveis realitzats per tercers	-510.776 €	-3.238.008 €	-2.286.756 €	-1.441.887 €	-19.659 €	-439.831 €	-1.901.376 €
d) Deterioraments de terrenys i solars	-313.413 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5. Altres ingressos d'explotació	674.499 €	377.726 €	282.365 €	53.609 €	86.005 €	98.755 €	238.370 €
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0 €	236.553 €	229.951 €	21.449 €	53.845 €	131.568 €	206.863 €
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	674.499 €	141.173 €	52.415 €	32.160 €	32.160 €	-32.813 €	31.507 €
6. Despeses de personal	-1.573.330 €	-1.379.875 €	-1.448.830 €	-331.944 €	-456.495 €	-340.370 €	-1.128.810 €
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-1.251.026 €	-1.056.931 €	-1.098.999 €	-244.009 €	-365.418 €	-246.141 €	-855.569 €
b) Cargas sociales.	-322.304 €	-322.944 €	-349.832 €	-87.935 €	-91.077 €	-94.229 €	-273.241 €
7. Altres despeses d'explotació	-3.389.580 €	-2.791.104 €	-3.004.602 €	-730.419 €	-862.469 €	-733.910 €	-2.326.798 €
a) Serveis exteriors	-2.195.229 €	-2.086.369 €	-2.143.419 €	-539.816 €	-566.504 €	-528.497 €	-1.634.816 €
b) Tributs	-950.767 €	-580.906 €	-614.050 €	-147.670 €	-156.613 €	-172.173 €	-476.457 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisió per oper. comercials	-241.396 €	-96.569 €	-247.996 €	-42.892 €	-140.254 €	-32.353 €	-215.500 €
d) Altres despeses de gestió corrent	-2.188 €	-27.261 €	862 €	-40 €	902 €	-887 €	-25 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.882.402 €	-1.708.058 €	-2.116.370 €	-528.845 €	-528.824 €	-527.880 €	-1.585.550 €
9. Imputació de subvenció d'immobilitzat no financer i altres	264.962 €	1.617.247 €	2.376.503 €	1.438.670 €	158.420 €	157.501 €	1.754.591 €
10. Excessos de provisions	-158.535 €	490.874 €	510.150 €	0 €	510.150 €	0 €	510.150 €
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	3.434.871 €	421.395 €	887.713 €	0 €	0 €	0 €	0 €
a) Deteriorament i pèrdua	-138.077 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
b) Resultat per alienació	3.572.949 €	421.395 €	887.713 €	0 €	0 €	0 €	0 €
13. Altres resultats	-134.900 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.653.269 €	2.423.607 €	2.568.415 €	1.219.533 €	-167.004 €	-248.688 €	1.030.474 €
14. Ingresos financieros.	1.375.558 €	297.229 €	172.771 €	56.456 €	-56.160 €	121.053 €	121.348 €
15. Gastos financieros.	-1.715.179 €	-1.545.303 €	-2.159.251 €	-485.200 €	-512.738 €	-587.902 €	-1.585.839 €
A.2) RESULTAT FINANCIER	-311.015 €	-1.248.074 €	-1.986.480 €	-428.744 €	-568.898 €	-466.849 €	-1.464.492 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	1.342.254 €	1.175.532 €	581.935 €	790.788 €	-735.902 €	-715.537 €	-434.018 €
20. Impuestos sobre beneficios	969 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	1.343.223 €	1.175.532 €	581.935 €	790.788 €	-735.902 €	-715.537 €	-434.018 €

INGRESSOS

IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS:

VENDES: presenta una execució 95% i el detall és el següent:

SITUACIÓ	PRESSUPOST 2015	PROJECCIÓ 2015	PRIMER TRIMESTRE	SEGON TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	ACUMULAT
057I51 UA89-d ERNEST LLUCH/VALLDEIX	4.688.900 €	4.688.900 €	4.688.900 €	0 €	0 €	4.688.900 €
Parcel·la 2.2	1.871.000 €	1.871.000 €	1.871.000 €	0 €	0 €	1.871.000 €
Parcel·la 2.3 - APROFITAMENT M IG	1.280.250 €	1.280.250 €	1.280.250 €	0 €	0 €	1.280.250 €
Indemnitzacions a cobrar (associades a parcel·la 2.2)	1.537.650 €	1.537.650 €	1.537.650 €	0 €	0 €	1.537.650 €
Total Venda de Sòl	4.688.900 €	4.688.900 €	4.688.900 €	0 €	0 €	4.688.900 €
021C01 EDIFICI EL RENGLÉ (LOCAL 1.01 - PERMUTA)	0 €	800.000 €	0 €	800.000 €	0 €	800.000 €
EDIFICI EL RENGLÉ (LOCAL 3.01 i 3.02 - PERMUTA)		241.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ALTRES		-664 €	470 €	403 €	-664 €	208 €
Total Venda d'Edificis	0 €	1.040.536 €	470 €	800.403 €	-664 €	800.208 €
070A01 APARCAMENT EL VERDET	228.648 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
011H02 APARCAMENT CAL COLLUT (2 places)	0 €	22.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Total Venda d'Aparcaments	228.648 €	22.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL	4.917.548 €	5.751.437 €	4.689.370 €	800.403 €	-664 €	5.489.109 €

ENTREGA PARCIAL PERMUTA DE LES FINQUES DEL SECTOR DEL RENGLÉ

El 8 de febrer de 2008, PUMSA i el propietari d'una finca del sector d'El Rengle van formalitzar una escriptura pública de permuta en virtut de la qual aquest cedia a PUMSA la seva part indivisa de la finca III.1-3, i PUMSA, en contraprestació, li entregaria un total de 2.204,80 m²c, 457 m² de magatzems i 31 places d'aparcament de l'Edifici del Rengle, valorats en 3.650.000 euros. En la mateixa escriptura de permuta, el propietari restava obligat a retornar a PUMSA l'import de cancel·lació de la pòlissa de crèdit amb garantia hipotecària que ell tenia contractat sobre aquesta finca, i que PUMSA va cancel·lar anticipadament per import d'1.200.000€.

El 8 d'abril de 2015, el consell d'administració va aprovar procedir a fer entregues parcials d'entitats construïdes i acceptacions parcials de pagament del deute acumulat, corresponent al capital del préstec cancel·lat, els interessos meritats, les despeses comunitàries i l'IBI.

El 3 de juny de 2015 PUMSA i els hereus del propietari, van signar un compromís de venda del local 1.01 i dues places d'aparcament (179 i 180) amb una confesió religiosa, donat que en el moment de la signatura d'aquest document no s'havia fet entrega de les finques en contraprestació de la permuta i registralment estaven inscrites a nom de PUMSA. L'escriptura de compravenda es va signar el passat 10 de juliol.

El 21 de juny de 2015 PUMSA i els hereus del propietari van signar un compromís de pagament del deute, en el qual, en compliment parcial de la permuta, PUMSA feia entrega del local 1.01, i, en posterioritat, els locals 3.01 i 3.02. En contrapartida, el sr. Sabé tenia l'obligació de satisfer la quantitat de 650.000€ com a pagament a compte del deute que té contret amb PUMSA. Aquest pagament del deute es va efectuar el passat 10 de juliol.

Comptablement, l'entrega material del local 1.01 és una venda, valorada en 800.000,05€, i la seva contrapartida, una baixa pel mateix import a Existències, sent el resultat neutre. En el mes de novembre es durà a terme l'entrega dels locals que resten pendents valorats en 241.200€.

Resta pendent de materialitzar al llarg de 2015 la Venda a Haixia Gestion, SL

L'antiga GINTRA va signar al 2009 un conveni amb un promotor per a la construcció conjunta d'un aparcament públic i privat en l'àmbit de la UA-53 "El Verdet", de 129 places (117 privades i 12 públiques) i 112 trasters (100 privats i 12 públics). Es va acordar que CORP executaria la construcció de tot l'aparcament. Al 2011, l'Ajuntament de Mataró va transmetre a GINTRA la concessió demanial d'aquest aparcament.

En el Pressupost del 2015 es va preveure que, abans que finalitzés aquest 2015, CORP facturaria a PUMSA la construcció de les places i trasters públics per un import de 202.008 Euros, i, simultàniament, PUMSA li facturaria un import de 228.648 euros en concepte de transmissió de les places i trasters en concessió. També es compensaria a CORP per un defecte d'adjudicació d'1 plaça d'aparcament i 1 traster que representa un total de 2.440 Euros, i el resultat final seria de 24.200 Euros a favor de PUMSA.

De tota manera, com CORP no ha comparegut a la formalització de l'escriptura de transmissió de les places i trasters en concessió, PUMSA iniciarà accions judicials instant el compliment del conveni signat durant aquest mes d'octubre, amb la qual cosa, no es preveu signar la transmissió aquest 2015.

LLOGUERS: No es preveu s'executin els ingressos per lloguers en la seva totalitat a final d'any principalment per:

Lloguers oficines, naus i locals, previsió final d'any no execució -229.201€

La previsió a final d'any és una disminució del 17% vers el que es va pressupostar, donat que durant el primer trimestre es va produir la davallada del preu lloguer concedit a DB Apparel, també la baixada de lloguer de la nau 4 del centre de la logística, baixes no previstes a l'edifici d'oficines vallveric, pendent llogar les plantes baixa i primera de la nau Minguell, concessió de baixa de lloguer a la Colla Castellera.

Lloguers Aparcaments, previsió final d'any no execució -83.624€

La previsió a final d'any és una disminució del 12% vers el que es va pressupostar, donat que per fer la previsió dels ingressos de la unitat de negoci d'aparcaments per al 2015 en la redacció del PAIF els imports de lloguer es van pressupostar amb IVA inclòs.

INGRESSOS PER LA GESTIÓ DE SERVEIS CEDITS: Zona Blava

Fins al 2014, PUMSA actuava com un gestor de la zona blava per encàrrec de l'Ajuntament, li refacturava els costos en què incorria PUMSA per la seva gestió i li transferia la recaptació de la zona blava, sent, la diferència, l'excedent per a l'Ajuntament. Aquest excedent l'Ajuntament l'ha transferit a PUMSA en concepte de subvenció a l'explotació per a compensar els dèficits anuals de PUMSA en l'explotació del seu parc d'aparcaments. Des de l'1 de gener de 2015, PUMSA porta la gestió directa de la Zona Blava, i registra la recaptació com un ingrés per gestió propi.

A finals d'octubre 2014, s'ha adjudicat el concurs per a l'explotació de la Zona Blava els propers anys. El nou contracte suposa un estalvi de 115.948€ de serveis professionals.

Pel que fa a la recaptació de la Zona Blava, al pressupost es va preveure passar dels 1.350.511€ del 2014 a 1.427.860€ al 2015, degut a l'increment de places destinades a zona blava de 991 al 2014 a 1.060 places al 2015. Al desembre de 2014 es van finalitzar les obres d'ampliació de la Zona Blava a l'Avinguda Maresme i es van crear 56 noves places.

INGRESSOS PER LA GESTIÓ DE SERVEIS CEDITS: Dipòsit de vehicles

L'Ingrés de prestació del servei Dipòsit Municipal per a l'any 2014 va ser de 481.866,20 €, facturat trimestralment.

Al 2015, aquest import es veu reduït fins **als 309.648,39 €**, iva inclòs, motivat pel fet que des de l'1 d'abril de 2014 el servei de grua es contractat directament per part de l'ajuntament de Mataró.

L'import negociat incloïa:

- a. Lloguer places dipòsit de vehicles: Aquest lloguer de les 279 places es va pressupostar en **103.087,15 €/any** (al 2014, 98.018€),
- b. Despeses de l'oficina destinada al servei, ubicada al Dipòsit Municipal de Rafael Estrany: **46.595,24 €/any**.
- c. Cost de Personal: **129.966 €/any**.
- d. Refacturació cost adequació oficina Rafael Estrany: **30.000 €/any**.

	PRESSUPOST 2015	EXTRAPOLACIÓ 2015	% Var	EXECUCIÓ A 31/03/2015	EXECUCIÓ A 30/06/2015	EXECUCIÓ A 30/09/2015	EXECUCIÓ ACUMULADA
1. Import net de la xifra de negocis	311.648 €	302.112 €	-3%	79.412 €	77.412 €	66.588 €	156.824 €
Ingrés prestació servei Dipòsit Municipal.	309.648 €	300.112 €	-3%	77.412 €	77.412 €	66.588 €	221.412 €
Prestacions de serveis	2.000 €	2.000 €	0%	2.000 €	0 €	0 €	2.000 €
2. Variació d'existències de productes acabats	-30.000 €	0 €	-100%	-7.500 €	-7.500 €	0 €	-15.000 €
b) Disminució Existències	-30.000 €	0 €	-100%	-7.500 €	-7.500 €	0 €	-15.000 €
6. Despeses de personal	-156.092 €	-142.175 €	-9%	-34.743 €	-44.750 €	-37.138 €	-116.631 €
7. Altres despeses d'explotació (*)	-51.481 €	-60.238 €	17,01%	-11.281 €	-13.992 €	-22.385 €	-47.658 €
a) Serveis exteriors	-31.027 €	-49.226 €		-8.773 €	-11.070 €	-19.165 €	-39.008 €
b) Tributs (IVA NO DEDUCIBLE)	-20.454 €	-11.012 €		-2.509 €	-2.923 €	-3.219 €	-8.651 €
8. Amortització d'immobilitzat	-91.981 €	-87.617 €	-4,74%	-21.904 €	-21.904 €	-21.904 €	-65.713 €
9. Imputació de subv. d'immobilitzat no financer	0 €	20.089 €		5.022 €	5.022 €	5.022 €	15.067 €
15. Despeses financeres	-43.014 €	-41.386 €	-3,79%	-10.347 €	-10.347 €	-10.347 €	-31.040 €
RESULTAT	-60.920 €	-9.214 €		-1.341 €	-16.059 €	-20.163 €	-104.150 €

DESPESES:

DESPESES: no es preveu executar tota la inversió prevista a final d'any.

APROVISIONAMENTS	PRESSUPOST	PROJECCIÓ	EXECUCIÓ	EXECUCIÓ	EXECUCIÓ	EXECUCIÓ
	2015	2015	1r TRIM	2N TRIM	3r TRIM	ACUMULAT
	(A)	(B)				
a) Variació Existències de Terrenys i Solars	-2.702.887 €	-1.066.817 €	-1.069.889 €	4.406 €	0 €	-1.065.483 €
Venda Solvia Development	-2.701.547 €	-1.280.250 €	-1.280.250 €	0 €	0 €	-1.280.250 €
Adquisició Finca Megapunt	0 €	210.000 €	210.000 €	0 €	0 €	210.000 €
Altres	-1.340 €	3.433 €	361 €	4.406 €	0 €	4.767 €
b) Consum de matèries	-1.973.581 €	-2.184.609 €	-2.181.341 €	-3.268 €	0 €	-2.184.609 €
Venda Solvia Development	-1.971.341 €	-1.971.341 €	-1.971.341 €	0 €	0 €	-1.971.341 €
Adquisició Finca Megapunt	0 €	-210.000 €	-210.000 €	0 €	0 €	-210.000 €
Altres	-2.240 €	-3.268 €	0 €	-3.268 €	0 €	-3.268 €
c) Obres i serveis realitzats per terceres empreses	-3.238.008 €	-2.286.756 €	-1.441.887 €	-19.659 €	-439.370 €	-1.900.916 €
Venda Solvia Development	0 €	-1.436.297 €	-1.436.297 €	0 €	0 €	-1.436.297 €
Aparcament El Verdet	-202.008 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Inversió prevista àmbits actuació	-3.036.000 €	-850.459 €	-4.885 €	-74.739 €	-439.370 €	-518.995 €
Altres	0 €	0 €	-705 €	55.080 €	0 €	54.376 €
d) Deteriorament de Terrenys i solars	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	-7.914.476 €	-5.538.183 €	-4.693.117 €	-18.521 €	-439.370 €	-5.151.008 €

Consum de matèries primeres (variació de terrenys i solars): Reclassificació d'1.436.297€ corresponent a la previsió de les despeses d'urbanització de la finca 2.2 venuda a Solvia de l'epígraf "Variació Existències de terrenys i solars" a l'epígraf "Obres i Serveis realitzats per tercers".

Obres i serveis exteriors, Reclassificació d'1.436.297€ corresponent a la previsió de les despeses d'urbanització de la finca 2.2 venuda a Solvia de l'epígraf "Variació Existències de terrenys i solars" a l'epígraf "Obres i Serveis realitzats per tercers"

DESPESES DE PERSONAL, es preveu una major despesa a final d'any de 68.955€.

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ, es preveu una major despesa a final d'any de 213.498€.

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	PRESSUPOST	PROJECCIÓ	VARIACIÓ ANY2015		EXECUCIÓ	EXECUCIÓ	EXECUCIÓ	EXECUCIÓ
	2015	2015	Import	%	1r TRIM	2N TRIM	3R TRIM	ACUMULAT
	(A)	(B)	(B)-(A)					
7. Altres despeses d'explotació	-2.791.104 €	-3.013.093 €			-730.419 €	-862.469 €	-733.910 €	-2.326.798 €
a) Serveis exteriors	-2.086.369 €	-2.143.419 €	-57.050 €	203%	-539.816 €	-566.504 €	-528.497 €	-1.634.816 €
b) Tributs	-580.906 €	-614.050 €	-33.144 €	206%	-147.670 €	-156.613 €	-172.173 €	-476.457 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació provisió per oper. comercial	-96.569 €	-247.996 €	-151.427 €	357%	-42.892 €	-140.254 €	-32.353 €	-215.500 €
d) Altres despeses de gestió corrent	-27.261 €	862 €			-40 €	902 €	-887 €	-25 €

Serveis exteriors: -57.050€

Una de les principals raons de l'increment en aquesta despesa és l'adjudicació dels treballs d'avaluació i diagnosi del model organitzatiu i funcional de PUMSA a una consultora, per un import total de 22.600€, IVA exclòs.

Adicionalment, l'1 de juliol de 2015 s'ha signat un altre contracte amb aquesta empresa per a l'assistència tècnica en l'anàlisi de 5 processos administratius. La durada del contracte és de 4 mesos. Els honoraris per a la prestació d'aquest servei és de 9.512€, però en el supòsit que calgui una dedicació superior a la prevista per a la seva realització, CPG facturarà 105€/hora, amb un màxim de 100h, fent un total de 10.500€ addicionals.

Increment en pèrdues per deteriorament i variació provisió per operació: -151.427€

Al segon trimestre, es va comunicar el concurs voluntari de creditors de TÉCNICAS DE GESTION DE LA INFORMACION, SL (TGI), propietari d'un dels locals de l'Edifici del Rengle, el qual va deixar ajornada una quantitat pendent de pagament a PUMSA, sent a dia d'avui de: 83.403 € de capital, més 1.384 € d'interessos, 84.787,93 €. Aquest crèdit està qualificat com a "Crèdit en privilegi especial". El saldo provisionat és de 84.787,93 €.

SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCER, es preveu un increment de 759.257€.

L'increment al 2015 es deu a que arran del rescat anticipat de les concessions dels aparcaments de Rocafonda i Plaça Granollers i del dret de superfície del local de Carlemany per part de l'Ajuntament, es traspassa a resultat donant com a ingrés el seu cost per import de 354.444€.

DESPESES FINANCERES:

El 24 de desembre de 2014 es va signar una Addenda als pactes signats l'11 de març de 2014 entre l'Ajuntament, PUMSA i FCC pel pagament del deute arran de la construcció de l'Edifici del Rengle. El deute ajornat merita interessos de l'Euribor a 1 any més el 3,50%, a comptar des de l'1 de gener de 2015. En conseqüència, la despesa financera estimada per al 2015 serà de 497.603,44 €, que afecta a la UN de Sòl/Venda de patrimoni, la qual serà finançada amb noves vendes d'actius a l'Ajuntament.

TRESORERIA:

Al febrer l'Ajuntament va atorgar un ajut de caixa a PUMSA per import de 3.575.000,00 € i per un període de dotze mesos. Tal i com s'exposa a la seva sol·licitud es desprenen necessitats de tresoreria derivades de:

- L'amortització del préstec de l'Edifici del Rengle del Banc Santander no prevista al Pla d'Ajust vigent i no pressupostada en les previsions de tresoreria pel 2015 d'import 2.194.100,00€, perquè es preveia el seu refinançament a l'exercici 2014.
- Pels costos d'urbanització d'una sèrie d'actuacions previstes en 518.240,00 €, dutes a terme bé per encàrrec de l'Ajuntament, o bé com a conseqüència d'haver estat PUMSA anomenada administració actuant en el desenvolupament de diversos sectors. Aquestes actuacions són les següents:

El Rengle	Pavimentació i acabats c. Jaume Vicens	150.000 €
Can Cruzate	Manteniment	6.000 €
PMU Rda Barceló-Poligon 1	Projecte Urbanització	38.880 €
PMU-11 (Sector 3 IVECO)	Projectes / R. Propietat	84.545 €
Entorns Carrer Biada	Enderrocs/Projectes	238.815 €

- El consell d'administració del passat 17 de febrer va aprovar la compra de dues finques d'aprofitament a l'àmbit de la UA 89-d "Ernest Lluch/Valldeix" que impliquen el pagament per al 2015 de 110.000,00 més IVA i les mensualitats previstes per al pagament per l'adquisició d'una opció de compra.
- Durant el 2014 es van provisionar contingències laborals que té actualment en litigi l'empresa amb efectes a la tresoreria per al 2015, per import estimat de 139.000,00 €.
- Al pressupost de tresoreria pel 2015 s'inclouen partides d'inversió urgent en estructura de l'empresa per import de 237.210€, en detall:

Actualització a Windows 7 i renovació ordinadors	17.810 €
Migració de l'actual ERP Navision versió any 2001 (2.60) a versió 2015	63.000 €
Substitució maquinària obsoleta de l'aparcament de Parc Central i Plaça Granollers	110.000 €
Auditoria Adjudicació habitatges (Faura Casas)	16.400 €
Consultoria de processos	30.000 €

- Hi ha previst pel 2015 un dèficit per l'activitat recurrent de PUMSA en 291.450,00 €.
- Amortització de la pòlissa de crèdit amb La Caixa per import de 100.000,00 €.

Com que el ritme d'execució de les obres d'urbanització de la UA89d Ernest Lluch per al 2015 és menor al ritme d'ingrés de la quota d'urbanització i el pagament parcial del deute (650.000€) del propietari, la necessitat de tresoreria final de PUMSA serà de 2.500.000€.

Les projeccions de tresoreria de PUMSA no contemplen el reemborsament de l'ajut, per aquest motiu el Ple de l'Ajuntament ha aprovat en la sessió del mes d'octubre, una modificació del pressupost que habilita crèdit per a la compra d'actius de la societat que es paguen amb els deutes que té la societat amb l'Ajuntament, entre ells l'ajut de caixa.

CONCLUSIÓ:

El resultat previst a inici de l'exercici era de 1.175.532€ i, en l'execució del tercer trimestre, es preveu un resultat per al 2015 de 581.935€. Aquesta disminució és deu principalment a l'increment de la despesa financera pels interessos liquidats pel pagament del deute del Rengle (arran de l'Addenda als pactes signats entre Ajuntament, PUMSA i FCC en el mes de desembre de 2014). També, encara que menys significatiu, a la reducció dels lloguers previstos (-227.283€).

PUMSA encara no ha comptabilitzat les provisions per deteriorament dels actius, fet a final d'exercici pot suposar que el resultat sigui negatiu. Per restituir els fons propis, és possible que abans del tancament pressupostari, l'entitat sol·liciti una amortització anticipada del préstec participatiu que l'Ajuntament de Mataró va aprovar en data 6 de juny de 2013 per un capital total de 20.894.225,6€, resultant al mateix temps beneficiària d'una subvenció pel mateix import.

L'ajut de caixa atorgat per l'Ajuntament a la societat durant aquest exercici per 3.575.000€, es preveu que a final d'any serà disposat per 2.500.000€. Donada la impossibilitat del seu retorn, s'ha instrumentat una aportació a la societat per 2.500.000€ que finança la compra d'actius. Aquest import és destinat al pagament de part de la càrrega financera de la societat, als costos d'urbanització d'una sèrie d'actuacions (que posteriorment poden ser repercutides al sector urbanístic, entre elles, els entorns del carrer Biada per un import de 238.815€) i per inversions de la pròpia societat (234.210€).

3.2.- AIGÜES DE MATARÓ S.A.

AIGÜES DE MATARÓ ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals de setembre de 2015 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2015, la previsió de tancament al 2015 i l'execució al setembre de 2014.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	EXECUCIÓ SET. 2015	EXECUCIÓ SET. 2014	DIFERÈNCIA (%) SET. '15-'14	PROJECCIÓ A FINAL 2015	PRESSUPOST 2015	DESV.PRES. (%)
1. Import net de la xifra de negoci	10.926.789	10.598.686	3,10	14.339.307	14.271.250	0,48
a) Vendes	6.434.251	6.289.003	2,31	8.405.765	8.434.360	-0,34
b) Prestacions de serveis	4.492.537	4.309.683	4,24	5.933.542	5.836.890	1,66
2. Variació existències productes acabats	93.441	13.901	572,17	0	0	
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	1.153.060	1.184.701	-2,67	1.792.631	1.594.212	12,45
4. Aprovisionaments	-3.892.565	-3.630.592	7,22	-5.258.383	-5.056.149	4,00
a) Consum d'aigua	-2.358.523	-2.208.796	6,78	-3.133.240	-3.034.645	3,25
b) Consum d'existències comercials i altres	-548.686	-498.411	10,09	-700.848	-678.253	3,33
c) Treballs realitzats per altres empreses	-985.356	-923.385	6,71	-1.424.295	-1.343.251	6,03
5. Altres ingressos d'explotació	232.837	236.839	-1,69	338.039	327.636	3,18
a) Ingressos accessoris i altr.de gestió cor.	232.837	236.839	-1,69	338.039	327.636	3,18
6. Despeses de personal	-3.110.514	-3.001.019	3,65	-4.042.147	-4.115.855	-1,79
a) Sous	-2.399.352	-2.257.170	6,30	-3.122.086	-3.195.921	-2,31
b) Càrregues socials	-665.550	-693.891	-4,08	-852.189	-858.870	-0,78
c) Altres despeses	-45.612	-49.959	-8,70	-67.872	-61.064	11,15
7. Altres despeses d'explotació	-2.902.923	-2.288.856	26,83	-4.017.069	-3.891.441	3,23
a) Serveis exteriors	-1.821.199	-1.987.508	-8,37	-2.579.693	-2.499.517	3,21
b) Tributs	-1.023.825	-260.798	292,57	-1.350.746	-1.331.924	1,41
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-55.539	-32.639	70,16	-75.000	-48.000	56,25
d) Altres despeses de gestió corrent	-2.361	-7.911	-70,15	-11.630	-12.000	-3,08
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.918.050	-1.707.564	12,33	-2.557.145	-2.540.616	0,65
9. Imputació de subvencions immob.no financer	538.233	534.795	0,64	723.237	704.778	2,62
13. Altres resultats	-393	0	0,00	2.000	2.000	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.119.915	1.940.891	-42,30	1.320.470	1.295.815	1,90
14. Ingressos financers	1.413	47.754	-195,59	45.825	50.651	-9,53
b) De valors negociables i altr.instrum.finan	1.413	47.754	-195,59	45.825	50.651	-9,53
b1) D'empreses del grup i associades	0	22.643	-100,00	0	0	
b2) De tercers	1.106	25.110	-95,59	45.825	50.651	-9,53
15. Despeses financeres	-272.782	-202.310	34,83	-360.397	-417.426	-13,66
b) Por deutes amb tercers	-272.782	-202.310	34,83	-360.397	-417.426	-13,66
18. Deteriorament i resul.per alienacions	1.438.105	-968.038	-248,56	1.415.857	-48.000	-3.049,70
a) Deterioraments i pèrdues	-117.875	-968.038	-87,82	-140.123	-48.000	191,92
b) Resultats per alineacions i altres (19)	1.555.980	0		1.555.980	0	
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	1.166.736	-1.122.594	-409	1.101.285	-414.775	-365,51
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	2.286.651	818.297	179,44	2.421.755	881.040	174,87
b) Impost diferit (venda accions)	-388.995			-388.995		
A.4) RES. EXE. OPERAC.CONTINUADES (A.3 +19)	1.897.656	818.297		2.421.755	881.040	174,87
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	1.897.656	818.297	131,90	2.032.760	881.040	130,72

Xifra de negocis: presenta una execució del 76,6%. Els ingressos per venda d'aigua s'ajusten bàsicament al pressupost aprovat. La nova tarifa aplica els mateixos preus de 2014 només reajustant els valors de la penalització de la quota de servei i de comptadors (modificacions no significatives).

Aprovisionaments: (execució -3.892.565€, 77%): Augmenten els m3 comprats a ATLL (menys aigua de pou). La Direcció Tècnica de l'empresa ens comunica que malgrat l'aigua d'ATLL és més cara, si es sumen tots els costos d'extracció dels pous propis (cànon, manteniment..) el cost total de comprar aigua hauria de ser més econòmic. Tot i això, respecte del mes de desembre de 2014, s'ha produït un increment de la despesa del 7,2% (-261.972,3€). La projecció a finals d'any preveu un augment lleugerament inferior, situat en 202.234,1€.

Despeses de personal (execució -3.110.514€, 75,6%), es preveu un estalvi a finals d'any de 73.708€ degut principalment a les baixes no cobertes. També s'estan aplicant unes mesures que en conjunt no tenen efecte a la massa salarial 2015: d'una banda s'ha acordat deixar d'aplicar la mesura excepcional de reducció de salaris del 4% sobre el salari base que va implantar la gerència l'any 2011, per no tenir sòlida base legal. En contrapartida, es deixaran d'aplicar els complements variables per objectius i es deixen de pagar els dies personals de lliure disposició que no s'hagin utilitzat a final d'any. Respecte de l'any 2014, s'incrementa la despesa de personal degut a la liquidació de les baixes definitives.

Altres despeses d'explotació (execució -2.902.923€, 74,6%), a final d'any es preveu un increment de despesa de -125.627,8€, per una banda per increment d'impagaments i per serveis exteriors (-125.627,8€).

Deteriorament: (execució +1.438.105€). La venda d'accions de MESSA ha generat una plusvàlua (1.555.980€) no prevista al pressupost.

AMSA era titular de 4.730.000€ en accions de MESSA que li donaven la propietat del 79,84% del capital de la societat. Per l'efecte de les pèrdues acumulades per MESSA el valor real de les accions era de 2.272.485,96€. El primer trimestre de 2015, AMSA ha venut un total de 24.100 accions que representen el 51,10% del capital de la societat a Gas Natural. El preu de venda ha estat de 3.960.000€ que AMSA cobrarà en diferents terminis durant un període de 25 anys. El pagament en terminis fa que el valor actual és de 3.010.439,74€.

Per això, el fet que el valor comptable de les accions hagi estat inferior al valor actual de la venda ha generat una plusvàlua d'1.555.980€.

Despeses financeres (execució -272.782 €), a final d'any es preveu un estalvi de +57.029€ en interessos. Encara que respecte de l'any 2014, l'assumpció de préstecs de MESSA cap a AMSA va suposar un increment de la despesa per aquest concepte.

Venda accions de MESSA

En data 29/01/2015 es va signar el contracte de dret d'opció de compra de 24.100 de les accions que Aigües de Mataró S.A n'és titular a l'empresa Mataró Energia Sostenible S.A. en favor de Gas Natural Servicios, d'acord amb les condicions ofertes en el concurs adjudicat.

En compliment del procediment pactat per les parts en data 23/01/2015 i 27/02/2015 AMSA va adquirir la totalitat del capital de MESSA del que n'era titular Eficiència Energètica S.A. i la societat Instituto para la Diversificación y el Ahorro de Energía (IDAE).

Les clàusules 5.1 d) i 6.1 f) del plec de condicions de l'esmentat concurs estableixen com a condició prèvia a l'exercici del dret de compra que la societat MESSA haurà de ser alliberada dels passius financers abans de fer-se efectiva la transmissió d'accions, així com dels corresponents actius compensatoris de l'alliberament de passius.

En aplicació d'aquest compromís, en data 24/02/2015 es va procedir a formalitzar contracte de compra/venda d'actiu entre MESSA i AMSA per import de 5.917.215,71€, procedint al pagament d'aquesta compra-venda mitjançant l'assumpció dels següents passius a AMSA:

1. Crèdit ICO IDAE d'import 81.698,51€
2. Crèdit Banc Sabadell d'import 862.500€
3. Adquisició edifici i terreny de producció energia per import de 2.930.491,37€. Aquesta operació es cancel·la amb:
 - a. Subrogació hipoteca Bankia 1.052.885,95€.
 - b. Subrogació préstec ICO amb Bankia 317.813,60€.
 - c. Cancel·lació de la pòlissa tresoreria amb AMSA 1.518.938,74€.
 - d. Anul·lació factures pendents pagament a AMSA 298.244,08€
 - e. Cessió de drets Nuscamp a AMSA 248.391€.
4. Crèdit Banc Popular 280.178,32€
5. Crèdit ICF d'import 1.762.347,51€

En data 24 de març de 2015, Gas Natural va exercir el dret de compra del 51,1% de les accions de MESSA, signant amb AMSA el contracte de compra. Gas Natural es va comprometre al pagament de 3,9M€ per 24.100 accions de MESSA a raó de 200.000€ anuals a partir de l'any 2021 fins al 2023 i pagaments de 210.000€ des de 2024 fins 2039. També a pagar un lloguer anual de les instal·lacions de 10.000€ anuals més un 10,1% del seu negoci.

Amb aquestes operacions es dona compliment a la disposició addicional novena de la Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de Bases de Règim Local, modificada per la Llei 27/2013, de 27 de desembre de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.

A partir de l'1 d'octubre de 2015, es traspassa la gestió administrativa de MESSA a Gas Natural i actualment estan en procés d'adaptació dels sistemes d'informació. L'únic que es farà des d'AMSA serà la facturació i la gestió de les nòmines, pel qual es cobrarà una quantitat pendent d'acordar a hores d'ara.

CONCLUSIÓ:

El pressupost inicial contemplava un resultat positiu de 881.040€ i, l'execució del tercer trimestre, situa el resultat de l'activitat d'explotació pràcticament en el mateix import. Ara bé, a aquesta xifra s'hi ha d'afegir la plusvàlua neta generada per la venda de les accions de MESSA que és de +1.166.985€ i, per tant, el resultat previst a final d'any és de +2.032.760€.

La societat preveia unes inversions durant l'any 2015 de 1.716.912€ finançades amb noves operacions d'endeutament. Fins ara, ha concertat una operació d'endeutament per un import de 1.000.000€. Els pagaments de la societat a l'Ajuntament en concepte de cànon de clavegueram (1.000.000€) i de dividends de l'exercici 2014 (1.000.000€), resten condicionats a la concertació d'aquesta operació d'endeutament pendent.

4.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

4.1.- EPEL MATARÓ AUDIOVISUAL

El següent quadre mostra l'execució al setembre comparada amb el pressupost 2015.

PRESSUPOST MATARÓ AUDIOVISUAL	2015	2015	2015	% exec pss/seg
	pressupost 2015	Seguiment 3T	Previsió tancament	
TOTAL INGRESSOS	498.138,89	449.160,60	498.138,89	86,66%
a- Prestacions de serveis	43.775,00	36.502,77	43.775,00	83,39%
c- Ingressos La Xarxa	35.500,00	20.633,92	35.500,00	58,12%
Total 1- Import net de la xifra de negoci	79.275,00	57.136,69	79.275,00	72,07%
b- Subvenció Ajuntament	370.305,00	370.305,00	370.305,00	100,00%
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	370.305,00	370.305,00	370.305,00	100,00%
Drets d'ús instal·lacions	48.558,89	20.902,40	48.558,89	43,05%
Total 12- Ingressos Extraordinaris	48.558,89	20.902,40	48.558,89	43,05%
Altres resultats		816,51		
TOTAL DESPESES	498.138,89	329.036,35	498.138,89	66,05%
1- Sous i S.Social M.Audiovisual	200.528,94	137.691,93	200.528,94	68,66%
Total 3 - Despeses de personal	200.528,94	137.691,93	200.528,94	68,66%
4- Amortitzacions	50.746,10	23.517,35	50.746,10	46,34%
Contractes programes Mataró Ràdio	165.546,12	124.159,59	165.546,12	75,00%
Contracte La Xarxa	10.000,00	6.301,81	10.000,00	63,02%
Reparacions i conservació	12.300,00	6.669,00	12.000,00	54,22%
Telèfon	8.000,00	4.558,83	8.000,00	56,99%
Assessorament cap tècnic	6.000,00	4.500,00	6.000,00	75,00%
Renting equipaments	4.915,20	3.249,22	4.915,20	66,11%
Neteja local	4.000,00	2.315,28	4.000,00	57,88%
Gestoria	3.500,00	2.074,65	3.500,00	59,28%
Material oficina	800,00	62,01	800,00	7,75%
Transports, locomoció	500,00	327,30	500,00	65,46%
Campaña promoció	500,00	38,20	800,00	7,64%
Altres despeses	30.302,53	13.474,38	30.302,53	44,47%
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables	500,00	96,80	500,00	19,36%
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	246.863,85	167.827,07	246.863,85	67,98%
RESULTAT	0,00	120.124,25	0,00	

Serveis de la Ràdio:

Ingressos:

- Els ingressos per publicitat presenten una execució de 36.502,77 € (83,4%), l'entitat ens comunica que els ingressos es preveuen executar en la seva totalitat.
- Els ingressos per serveis a la Xarxa presenten una execució de 20.633,92€ (58,12%) i esperen executar en la seva totalitat perquè s'espera una evolució similar a l'exercici anterior.
- La subvenció de l'Ajuntament d'import 370.305,00€, és correspon al 74,34% dels ingressos totals de l'EPE.

Despeses:

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

Tresoreria:

En data 29 d'abril de 2015, la Gerent de Mataró Audiovisual, va sol·licitar a l'Ajuntament de Mataró, un ajut de caixa d'import 65.000,00 € per fer front a les obligacions de pagaments a creditors els propers mesos. Tal com s'exposa en la sol·licitud, les raons d'aquesta situació es deriven de la resolució de l'Agència Tributària, en relació amb la proposta de liquidació de l'IVA de Mataró Audiovisual dels anys 2010 a 2013, a partir de la qual, per una banda, l'any 2014 es va deixar d'ingressar l'IVA de 2013, que pujava a 35.515 €, i per l'altra l'Agència Tributària reclama la quantitat de 133.173,60 € en concepte d'IVA dels quatre anys, més els interessos de demora. També es probable que tampoc es pugui fer l'ingrés corresponent a l'IVA de l'any 2014 (30.192,05 €). Tot i que s'ha portat a terme una reclamació davant els Tribunals, Mataró Audiovisual deixa d'ingressar 65.700 € aproximadament de les declaracions d'IVA dels exercicis 2013 i 2014.

El procediment judicial que s'inicia amb l'apel·lació que presentarà Mataró Audiovisual a la liquidació de l'Agència Tributària possiblement trigui més d'un any. Com que aquest fet dificultarà el retorn de l'ajut de caixa, en el mes de setembre s'ha aprovat un expedient de modificació pressupostària amb una major aportació per un import de 65.000 € a Mataró Audiovisual.

CONCLUSIÓ:

L'entitat preveu executar els ingressos i despeses d'acord amb el pressupost inicial.

Arran de la inspecció de l'Agència Tributària, iniciada l'octubre de 2014 en relació amb l'IVA dels anys 2010, 2011, 2012 i 2013, s'ha rebut la notificació de la liquidació provisional, inclosos els interessos de demora, que puja a 133.705 euros. Al mes de maig, l'EPE Mataró Audiovisual ha rebut la notificació de l'Agència Tributària per la suspensió del pagament de la liquidació del IVA dels anys 2010 a 2013 fins que no es resolgui la reclamació presentada per l'Entitat. A més, es preveu que tampoc es farà l'ingrés corresponent a l'IVA de l'any 2014 (30.192,05 €).

Els imports no recuperats d'Hisenda corresponents a les liquidacions d'IVA dels exercicis 2013 i 2014 es financen amb un increment de l'aportació municipal de 65.000€ que es va aprovar pel Ple de la sessió del mes d'octubre.

4.2.- CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Ha presentat l'execució pressupostària executada a partir de dades reals del tercer trimestre i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2015, així com la previsió d'execució a final d'any.

PRESSUPOST DE DESPESES

Org.	Func.	Econ.	Descripció partida	PRESSUPOST 2015	EXECUCIÓ 30/09/2015	% EXECUCIÓ	PREV.EXEC 31/12/2015	PREV. DESV
CMAC	333110	13000	Retribucions bàsiques personal laboral	59.907,76	44.930,79	75,0%	59.907,76	0,00
CMAC	333110	16000	Assegurances Socials	16.140,72	10.234,16	63,4%	16.140,72	0,00
Cap. I Total Capítol 1 - Sous i Salaris				76.048,48	55.164,95	72,5%	76.048,48	0,00
CMAC	333110	21200	Manteniment d'edificis	10.005,66	7.529,94	75,3%	11.908,60	-1.902,94
CMAC	333110	21200	Manteniment maquinaria, instal. utilitatge	815,58	1.148,06	140,8%	1.348,06	-532,48
CMAC	333110	21600	Manteniment Eq. Proc. informació	475,49	63,10	13,3%	213,10	262,39
CMAC	333110	22000	Material d'oficina	267,42	118,39	44,3%	218,39	49,03
CMAC	333110	22100	Subministrament elèctric	17.486,86	12.483,39	71,4%	17.415,11	71,75
CMAC	333110	22101	Subministrament Aigua	789,96	548,94	69,5%	918,94	-128,98
CMAC	333110	22200	Comunicacions telefoniques	2.310,71	2.020,62	87,4%	2.677,62	-366,91
CMAC	333110	22300	Transports	9.781,00	12.886,50	131,8%	12.886,50	-3.105,50
CMAC	333110	22301	Despeses envio correspondencia	400,00	300,00	75,0%	300,00	100,00
CMAC	333110	22400	Primes d'Assegurances	3.209,81	4.817,89	150,1%	4.817,89	-1.608,08
CMAC	333110	22601	Atencions protocolaries i representatives	10.373,49	5.243,15	50,5%	9.743,15	630,34
CMAC	333110	22602	Divulgació i Publicitat	9.606,78	8.427,65	87,7%	10.298,15	-691,37
CMAC	333110	22606	Despeses realitzacio conferencies	6.372,35	0,00	0,0%	0,00	6.372,35
CMAC	333110	22610	Publicacions	20.465,63	22.463,70	109,8%	22.463,70	-1.998,07
CMAC	333110	22700	Serveis de Neteja	14.069,51	5.138,53	36,5%	13.334,47	735,04
CMAC	333110	22703	Contractes empreses gestió serveis	53.326,87	34.312,51	64,3%	51.038,53	2.288,34
CMAC	333110	23120	Dietes i desplaçaments de personal	280,00	237,64	84,9%	237,06	42,94
Cap. II Total Capítol 2 - Despeses en béns i serveis				160.037,12	117.740,01	73,6%	159.819,28	217,84
CMAC	333110	48100	Col.laboració alumnes pràctiques	1.350,00	0,00	0,0%	0,00	1.350,00
Cap. IV Total Capítol 4 - Transferències corrents				1.350,00	0,00	0,0%	0,00	1.350,00
CMAC	333110	62500	Material Exposicions	1.300,00	0,00	0,0%	0,00	1.300,00
Cap. VI Total Capítol 6 - Inversions				1.300,00	0,00	0,0%	0,00	1.300,00
TOTAL				238.735,60	172.904,96	72,4%	235.867,76	2.867,84

PRESSUPOST D'INGRESSOS:

Org.	Func.	Econ.	Descripció partida	PRESSUPOST 2015	EXECUCIÓ 30/09/2015	% EXECUCIÓ	PREV.EXEC 31/12/2015	PREV. DESV
CMAC	333110	34901	Visites i tallers	480,00	241,00	50,21%	241,00	-239,00
CMAC	333110	34902	Publicacions i catelegs	3.066,80	725,01	23,64%	1.050,02	-2.016,78
Cap. III			Total Capítol 3 - Preus Públics	3.546,80	966,01	27,24%	1.291,02	-2.255,78
CMAC	333110	40000	Aportació Ajuntament	235.188,80	235.188,80	100,00%	232.563,67	-2.625,13
Cap. IV			Total Capítol 4 - Transferències corrents	235.188,80	235.188,80	100,00%	232.563,67	-2.625,13
CMAC	333110	52000	Interessos de Dipòsits	0,00	0,00		0,00%	
Cap. V			Total Capítol 5 -Ingressos Patrimonials	0,00	0,00			
TOTAL			TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	238.735,60	236.154,81	98,92%	233.854,69	-4.880,91

Pressupost de Despeses

Cap I.- Presenta una execució del 72,4% i es preveu s'executi en la seva totalitat.

Cap II.- Execució d'un 73,6%. No s'han iniciat les activitats de les conferències dels "dijous a la nau", i es preveu que no s'executaran atesa la major despesa produïda amb el muntatge i canvi de l'exposició anual, per la major despesa en els conceptes d'assegurança de les obres, transport i edició del catàleg de l'exposició. L'execució correspon també a la despesa de funcionament i obertura de la Nau Gaudí de gener a agost.

No es preveu estalvi final en aquest capítol.

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

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

Pressupost de D'ingressos

Cap III.- Preus públics. Hi ha una baixa liquidació realitzada per vendes de catàlegs i de visites guiades. Es preveu que no s'executarà la previsió inicial i per tant es preveu dèficit a la partida a final d'exercici.

Cap IV.- Transferències corrents. S'ha comptabilitzat el dret de l'aportació de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2015. Es preveu realitzar l'ajust de l'aportació de l'Ajuntament per l'import positiu del romanent de tresoreria de l'exercici 2014 per mantenir l'equilibri pressupostari.

CONCLUSIÓ:

Es preveu executar totalment el pressupost de l'exercici que es finança amb una aportació de l'Ajuntament de Mataró de 235.188,8€. A final d'any, aquesta aportació s'ajustarà amb el romanent de tresoreria positiu de 31/12/2014 que va ser de 2.625,13€.

A tercer trimestre de l'any, els ingressos per la liquidació de preus públics per vendes i visites guiades presenten una baixa liquidació i probablement no s'executaran en la seva totalitat (es preveu que arribin a 1.291,02€, un 36,4%).

4.3.- CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME ha presentat l'execució pressupostària executada a partir de dades reals del tercer trimestre, comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2015, així com les previsions a final d'any.

DESPESES	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Exec 30/09	Prev tancament	var tanc-act
Capítols						
1 De personal	85.482,99		85.482,99	58.445,27	80.646,33	-4.836,66
2 De béns corrents i serveis	83.370,82		83.370,82	53.498,23	81.570,96	-1.799,86
3 Financeres	2.200,00		2.200,00	1.033,12	1.306,90	-893,10
4 Transferències corrents	131.135,21	-13.165,41	117.969,80	106.594,80	117.969,80	0,00
5 Fons de contingència	1.507,98		1.507,98	0,00		
Total d'operacions corrents:	303.697,00	-13.165,41	290.531,59	219.571,42	281.493,99	-9.037,60
6 Inversions reals	0,00	13.165,41	13.165,41	0,00	13.165,41	0,00
8 Actius financers	0,00	1.301,48	1.301,48	1.301,48	1.301,48	0,00
9 Passius financers	124.500,00		124.500,00	92.617,27	123.555,09	-944,91
Total d'operacions de capital:	124.500,00	14.466,89	138.966,89	93.918,75	138.021,98	-944,91
TOTAL DESPESES	428.197,00	1.301,48	429.498,48	313.490,17	419.515,97	-9.982,51

PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Exec 30/09	Prev tancament	var tanc-act
Capítols						
3 Taxes, preus públics i altres ingressos						0,00
4 Trasferències corrents	399.271,00		399.271,00	359.246,44	399.271,00	0,00
5 De béns corrents i serveis	28.926,00		28.926,00	21.694,50	28.926,00	0,00
Total d'operacions corrents:	428.197,00	0,00	428.197,00	380.940,94	428.197,00	0,00
8 Actius financers		1.301,48	1.301,48	1.301,48	1.301,48	0,00
Total d'operacions de capital:		1.301,48	1.301,48	1.301,48	1.301,48	0,00
TOTAL INGRESSOS	428.197,00	1.301,48	429.498,48	382.242,42	429.498,48	0,00
Resultat	0,00	0,00	0,00	68.752,25	9.982,51	

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

Transferències corrents: Correspon a les quotes de participació dels membres consorciats. El percentatge d'execució és molt elevat perquè està reconeguda en la seva totalitat l'aportació de l'Ajuntament de Mataró de 311.120,33€. L'Ajuntament realitza els pagaments en funció de les necessitats de tresoreria, mes a mes, del Consorci.

	Prev. Def.	Ingressos	Pendents	% exec
Ajuntaments consorciats	328.770,09	263.653,22	60.704,38	80,19%
Consell Comarcal	21.215,00	0,00	0,00	0,00%
Amortitzacions ajuntaments sortits	49.285,91	31.746,14	3.142,70	64,41%

Els Ajuntaments consorciats són els següents:

	Prev. Def.	Ingressos	Pendents	% exec
Ajuntaments consorciats	328.770,09	263.653,22	60.704,38	18,46%
Ajuntament de Mataró	311.120,33	253.000,00	58.120,33	18,68%
Ajuntament de Cabrera De Mar	10.970,54	7.313,66	914,22	8,33%
Ajuntament de Caldes D'estrac	6.679,22	3.339,56	1.669,83	25,00%

A banda dels membres consorciats hi ha els Ajuntaments que ja no formen part del Consorci però continuen pagant el préstecs concertats pel Consorci fins el seu venciment:

	Prev. Def.	Ingressos	Pendents	% exec
Amortitzacions ajuntaments sortits	49.285,91	31.746,14	3.142,70	6,38%
Amortitzacio Ajuntament D'argentina	5.977,52	4.473,41	0,00	0,00%
Amortitzacio Ajuntament St V. Montalt	2.613,69	1.304,34	651,61	24,93%
Amortitzacio Ajuntament Premia De Dalt	4.155,16	4.155,16	0,00	0,00%
Amortitzacio Ajuntament Teia	3.639,08	2.723,36	0,00	0,00%
Amortitzacio Ajuntament Masnou	11.804,96	8.834,51	0,00	0,00%
Amortitzacio Ajuntament St A de Llavanes	5.202,23	2.596,20	1.296,99	24,93%
Amortitzacio Ajuntament Tiana	3.902,12	2.919,89	0,00	0,00%
Amortitzacio Ajuntament Cabrils	3.138,84	2.349,02	0,00	0,00%
Amortitzacio Ajuntament Vilassar De Dalt	3.901,65	2.390,25	1.194,10	30,61%
Amortitzacio Ajuntament d'Alella	4.950,66	0,00	0,00	0,00%

Ingressos patrimonials: Segueixen l'execució regular prevista. Corresponen a la cessió de l'equipament del plató a TecnoCampus, com a contraprestació de serveis, regulats en el conveni de cooperació entre ambdues entitats.

DESPESES: en el seu conjunt presenten una execució adequada, tot i que cal especificar el següent:

De personal: Es preveu que s'executi en la seva totalitat sense variacions significatives. Fins a la data, l'estalvi és degut a la menor despesa en Seguretat Social a càrrec del Consorci, per això la seva execució és lleugerament inferior (68,4%). Comprovant l'estat actual a tercer trimestre de l'exercici, l'entitat considera que hi haurà estalvi.

De béns corrents i serveis: Segons les dades actuals, es preveu que es puguin generar alguns estalvis en algunes partides (en prestació de serveis, principalment), import que es distribuïria en el pressupost de despeses en funció de la gestió econòmica al llarg de l'any.

Financeres: corresponen als interessos dels préstecs concertats, que segueixen la mateixa tendència a la baixa del segon trimestre.

Transferències corrents. Corresponen en major part a l'aportació del Consorci a la Societat per a la gestió del servei. De la mateixa manera que l'Ajuntament de Mataró en els ingressos, el Consorci ha reconegut la totalitat de les seves obligacions al mes de gener, liquidant les quantitats a la Societat en funció de les seves necessitats de tresoreria mes a mes.

Actius financers: Els ingressos com les despeses, corresponen a bestretes de personal. Es preveu que quedin equilibrats al final de l'exercici

Passius financers: Corresponen a les amortitzacions dels dos préstecs i segueixen l'execució prevista.

El Consorci preveu que a final d'any es produeixi un estalvi pressupostari de 9.982,51 € per ajustaments en la despesa en seguretat social, prestació de serveis, els derivats del préstecs i la no disposició del fons de contingència. L'estalvi permetria fer front a les necessitats de finançament que la Societat pogués tenir, segons evolucionin el seus comptes en el proper trimestre, que es preveuen molt ajustats, tal i com s'informa a continuació.

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

	2014	2015			var tanc ajustat-ini
	Liquidació	Inicial	Executat 30/9	Prev. tanc ajustat	
Import net de la xifra de negocis	246.819,70	239.671,98	161.918,13	217.251,39	-23.362,99
7050 Previsió d'ingressos			200,00	400,00	
7051 Clients per publicitat	42.218,56	45.000,00	38.449,15	45.000,00	0,00
7052 Clients per patrocini	13.850,00	16.000,00	7.644,67	10.500,00	-5.500,00
7053 Clients serveis audiovisuals	67.834,31	64.070,59	25.801,63	43.000,00	-21.070,59
7054 Clients prod i drets explo	22.230,00	14.550,00	13.300,00	20.300,00	5.750,00
7055 Clients per publi ens públics	72.259,15	70.000,00	49.208,95	68.000,00	-2.000,00
7056 Serveis convenis TCM	28.427,68	30.051,39	27.584,93	30.051,39	0,00
7061 Descomptes per vendes			-271,20	-542,40	-542,40
Aprovisionaments	-152.113,08	-113.435,48	-88.162,23	-115.600,00	-2.264,52
600 Previsió factures desembre			-100,00	-100,00	-100,00
6028 Material oficina	-1.511,34	-2.000,00	-1.018,19	-1.600,00	400,00
6070 Treballs realitzats per altres empreses	-150.601,74	-111.435,48	-87.044,04	-114.000,00	-2.564,52
Altres ingressos d'explotació	145.595,62	119.760,21	106.815,80	106.934,80	-12.825,41
7400 Subvencions donacions i lleqats de l'explo	145.595,62	119.760,21	106.594,80	106.594,80	-13.165,41
7940 Reversió deteriorament de crèdit			221,00	340,00	340,00
Despeses personal	-179.567,11	-174.456,71	-111.160,18	-152.461,52	21.995,19
6400 Sous i salaris	-139.138,84	-130.500,00	-84.304,05	-116.500,00	14.000,00
6420 Seguretat social a càrrec de l'empresa	-39.971,56	-43.500,00	-26.625,37	-35.500,00	8.000,00
6490 Altres despeses socials	-456,71	-456,71	-230,76	-461,52	-4,81
Altres despeses d'explotació	-56.286,69	-67.940,00	-38.181,59	-52.156,26	15.783,74
6210 Arrendaments i cànon	-1.740,00	-1.300,00	-1.174,40	-700,00	600,00
6220 Reparacions i conservació	-486,55	-15.000,00	0,00		15.000,00
6230 Serveis professionals independents	-11.143,69	-13.000,00	-7.621,41	-9.500,00	3.500,00
6240 Transports			0,00		0,00
6250 Primes d'assegurances	-100,00	-150,00	-160,00	-160,00	-10,00
6260 Serveis bancaris i similars	-593,22	-790,00	-421,19	-550,00	240,00
6280 Subministraments	-21.649,41	-23.000,00	-12.965,20	-19.000,00	4.000,00
6290 Despeses diverses	-3.784,86	-3.000,00	-2.699,41	-3.500,00	-500,00
6291 Despeses en neteja	-4.111,80	-4.500,00	-2.745,18	-4.300,00	200,00
6292 Serveis de manteniment i suport	-1.696,47		-3.543,08	-5.200,00	-5.200,00
6293 Despeses gratificacions			0,00	0,00	0,00
6295 Despeses en quilometratge		-7.200,00	-6.405,46	-8.800,00	-1.600,00
6296 Despeses viatges	-6.660,47		-446,26	-446,26	-446,26
6940 Pèrdues per deteriorament de crèdits d'op	-4.320,22		0,00		0,00
Amortització	-2.857,18	-3.600,00	-780,12	-3.600,00	0,00
6280 Amortització de l'inmobilitzat material	-2.857,18	-3.600,00	-780,12	-3.600,00	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.591,26	0,00	30.449,81	368,41	-673,99
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
7690 Altres ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
Despeses financeres	-13,94	0,00	-47,12	-94,24	
6690 Altres despeses financeres	-13,94	0,00	-47,12	-94,24	
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	1.577,32	0,00	30.402,69	274,17	
impost sobre beneficis	-394,33			-68,54	
RESULTAT	1.182,99	0,00		205,63	

Els ingressos:

- Clients per publicitat, Espots publicitaris: la previsió d'aquest ingressos no ha variat significativament respecte de l'evolució que es detectava al mes de juliol, tenint en compte que els mesos d'agost i setembre sempre tenen davallada. Les previsions apunten a que s'arribarà a la xifra inicialment pressupostada. Pel que fa als patrocinis, els darrers anys presenten una caiguda de manera progressiva ocasionada per un canvi d'estratègia dels clients. L'esforç en captar nous clients fa preveure que fins a finals d'any malgrat el còmput total serà inferior al previst inicialment, s'arribarà al voltant dels 10.000€.
- Clients per serveis audiovisuals: s'analitza conjuntament les partides de serveis audiovisual i drets d'explotació. Es preveu que la demanda de clients per vendes de produccions mantingui la previsió d'ingressos totals a finals d'any en uns nivells lleugerament superiors al previstos inicialment, uns 68.300€ totals.
- Clients per publicitat ens públics: no està consolidada la frenada en els menors ingressos per encàrrecs d'ens públics, s'ha ajustat lleugerament la previsió final.
- Subvencions: El seguiment dels comptes de la Societat permet alleugerir la càrrega de finançament per part del Consorci, que té altres necessitats d'inversió no previstes per a condicionar els espais de treball del mitjà. Es realitzarà un seguiment acurat els propers mesos per a definir finalment, tal com estableix el contracte programa, quines seran a final de l'exercici les necessitats reals.

Les despeses:

Les despeses continuen presentant una disminució respecte el pressupost, principalment en les partida destinades a seguretat social, serveis professionals i subministraments

- Treballs realitzats per altres empreses: La major part d'aquesta despesa correspon als treballs audiovisuals d'autònoms, que es preveu que es tanqui amb una xifra molt similar a la pressupostada.
- Reparacions i conservació: Vista l'execució del pressupost, es manté la precaució d'ajornar les reparacions de l'equipament a l'espera de l'evolució en el següent trimestre.
- Serveis de manteniment i suport: Tal com es va informar en el trimestre anterior, la variació en el previst es deu a la reparació i manteniment d'un SAI.

CONCLUSIÓ:

Es preveu que a final d'any en base a l'execució del tercer trimestre, el Consorci i la Societat executin el seu pressupost en la seva totalitat. El possible estalvi pressupostari del Consorci de 9.982,51 € produït per ajustaments en la despesa en seguretat social, prestació de serveis, els derivats dels préstecs i la no disposició del fons de contingència es possible que es pugui dedicar a cobrir les necessitats de finançament de la seva Societat, en funció de l'evolució dels seus comptes en el proper trimestre.

4.4.- GRUP TECNOCAMPUS (EPEL i FUNDACIÓ)

EPEL PARC TCM ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals a setembre de 2015 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2015, la previsió de tancament al 2015, i l'execució al setembre del 2014.

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a SETEMBRE				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Set 2015	Execució Set 2015	Desviació mensual	% Desv	Execució Set 2014	Execució Set 2015	Variació	% Var.	Pressupost 2015	Tancament Previst 2015	Desviació Anual	% Desv.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	1.878.026	1.925.763	47.737	2,5%	1.624.339	1.925.763	301.424	18,6%	2.497.784	2.540.737	42.953	1,7%
Prestació de serveis	1.878.026	1.925.763	47.737	2,5%	1.624.339	1.925.763	301.424	18,6%	2.497.784	2.540.737	42.953	1,7%
<i>Ingressos per lloguers</i>	<i>1.396.099</i>	<i>1.400.315</i>	<i>4.216</i>	<i>0,3%</i>	<i>1.154.761</i>	<i>1.400.315</i>	<i>245.554</i>	<i>21,3%</i>	<i>1.859.370</i>	<i>1.861.145</i>	<i>1.775</i>	<i>0,1%</i>
<i>Ingressos per mediacions</i>	<i>329.348</i>	<i>366.818</i>	<i>37.471</i>	<i>11,4%</i>	<i>329.698</i>	<i>366.818</i>	<i>37.120</i>	<i>11,3%</i>	<i>439.130</i>	<i>470.737</i>	<i>31.606</i>	<i>7,2%</i>
<i>Ingressos per gestió</i>	<i>58.299</i>	<i>52.843</i>	<i>-5.455</i>	<i>-9,4%</i>	<i>49.375</i>	<i>52.843</i>	<i>3.469</i>	<i>7,0%</i>	<i>77.732</i>	<i>75.705</i>	<i>-2.027</i>	<i>-2,6%</i>
<i>Ingressos aparcament</i>	<i>94.280</i>	<i>105.786</i>	<i>11.506</i>	<i>12,2%</i>	<i>90.505</i>	<i>105.786</i>	<i>15.281</i>	<i>16,9%</i>	<i>121.552</i>	<i>133.150</i>	<i>11.598</i>	<i>9,5%</i>
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	171.072	148.954	-22.118	-12,9%	222.465	148.954	-73.510	-33,0%	228.096	237.904	9.808	4,3%
Ingressos accessoris i gestió corrent	171.072	146.816	-24.256	-14,2%	222.465	146.816	-75.648	-34,0%	228.096	235.766	7.670	3,4%
Subvencions d'explotació		2.138	2.138			2.138	2.138			2.138	2.138	
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.134.186	-1.121.409	12.777	-1,1%	-1.113.388	-1.121.409	-8.021	0,7%	-1.512.275	-1.528.402	-16.127	1,1%
Serveis exteriors	-969.936	-953.220	16.716	-1,7%	-961.010	-953.220	7.791	-0,8%	-1.293.275	-1.294.418	-1.143	0,1%
Tributs	-156.750	-168.189	-11.439	7,3%	-152.378	-168.189	-15.811	10,4%	-209.000	-223.984	-14.984	7,2%
Altres despeses	-7.500		7.500	-100,0%					-10.000	-10.000		
ALTRES RESULTATS					376		-376	-100,0%				
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	914.911	953.308	38.397	4,2%	733.792	953.308	219.516	29,9%	1.213.605	1.250.238	36.634	3,0%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	549.570	565.694	16.124	2,9%	413.873	565.694	151.821	36,7%	732.759	754.258	21.499	2,9%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.459.039	-1.460.366	-1.328	0,1%	-1.361.073	-1.460.366	-99.294	7,3%	-1.945.385	-1.946.114	-730	0,0%
EBIT / BAI	5.442	58.636	53.194	977,4%	-213.407	58.636	272.043	-127,5%	979	58.382	57.403	5863,5%
INGRESSOS FINANCERS		5	5		4	5	1	20,7%		10	10	
DESPESES FINANCERES	-509.373	-526.748	-17.375	3,4%	-768.365	-526.748	241.618	-31,4%	-679.164	-698.904	-19.739	2,9%
EBT / BAI	-503.931	-468.106	35.824	-7,1%	-981.768	-468.106	513.662	-52,3%	-678.185	-640.511	37.674	-5,6%
Subvencions corrents	508.639	508.639	0	0,0%	802.978	508.639	-294.339	-36,7%	678.185	678.185		
EBT/ BAI amb Subvencions	4.708	40.532	35.824	760,9%	-178.791	40.532	219.323	-122,7%	0	37.674	37.674	
BDI / BENEFICI NET	4.708	40.532	35.824	760,9%	-178.791	40.532	219.323	-122,7%	0	37.674	37.674	
AJUSTAMENTS Cash Flow financer	0	-13.301	-13.301		-1.046	-13.301	-12.255		0	-20.395	-20.395	
Amortització comptable	1.459.039	1.460.366	1.328		1.361.073	1.460.366	99.294		1.945.385	1.946.114	730	
Subvenció de capital Ajuntament *	1.342.870	1.342.870	0		1.193.412	1.342.870	149.458		1.790.493	1.790.493		
Amortització préstecs	-2.114.993	-2.114.713	281		-2.009.269	-2.114.713	-105.444		-2.819.991	-2.819.617	374	
Subv K traspas a ratats **	-549.570	-565.694	-16.124		-413.873	-565.694	-151.821		-732.759	-754.258	-21.499	
Inversions (sense iva) ***	-137.345	-136.130	1.215		-132.389	-136.130	-3.742		-183.127	-183.127		
CASH FLOW FINANCER / CP	4.708	27.231	22.523		-179.836	27.231	207.067		0	17.279	17.279	

Ingressos:

- **Els ingressos d'exploració (lloguers espais i locals)** presenten una execució al setembre superior en +47.737€ (2,5%) a la previsió inicial i superior respecte del setembre de 2014 (+301.424€). En detall:
 - **TCM1: Universitat**
 - Els ingressos superen lleugerament el pressupost per al mes de setembre (+22.028€). La previsió de tancament a finals d'any preveu que es mantingui aquesta tendència amb una desviació positiva respecte a pressupost inicial de 39.591€.
 - **TCM2, TCM3 i Balmes**
 - Excepte en l'edifici Innovació TCM2 que els ingressos presenten una desviació positiva en el mes de setembre (+29.987€), en els edificis TCM3 i Balmes s'ajusten pràcticament al pressupost. La previsió de tancament preveu una desviació positiva a finals d'any per TCM2 (+16.329€) però de signe contrari per TCM3 (-2.074€) i Balmes (-45).
 - **Aparcament** presenten una desviació positiva de +11.506€ respecte el pressupost i es preveu un increment del 9,5% a la finalització de l'exercici (+11.598€) generat per una millor ocupació.
 - **Per al conjunt de l'any, es preveu que l'execució per lloguer d'espais i locals siguin sensiblement superiors al pressupost inicial (+42.953€). L'únic concepte que tancaria en negatiu serien els ingressos de gestió però queden compensats per la resta de conceptes del mateix grup.**
- **Els altres ingressos de gestió** l'execució al setembre presenta una no execució en -24.256€ , perquè han disminuït els ingressos per la refacturació de serveis de manteniment a les empreses instal·lades, associat a una disminució de les despeses de manteniment. Es preveu que a final d'any s'executin en la seva totalitat.

El TecnoCampus és un parc tecnològic que allotja empreses. En les dues torres bessones (TCM2 i TCM3) acullen els espais on s'allotgen les empreses i la incubadora. En el mes de juny, la ràtio d'ocupació del Parc era del 95% al TCM2 i del 78% al TCM3. L'ocupació del Balmes és del 67% i correspon al lloguer de la planta baixa i primera a l'empresa PREMIÀ INVEST. Aquest nivell d'ocupació és reflexa en les xifres positives de l'evolució dels lloguers.

Despeses:

- **Despeses d'Exploració:** l'execució presenta un estalvi d'uns 12.777€ respecte el pressupost del mes de setembre (principalment es deu a la despesa per reparacions no executada ni repercutida als arrendataris). No obstant, es preveu que es tanqui en negatiu a finals d'any (-16.127). Les principals desviacions favorables són el manteniment per refacturació a empreses (+28.976€), les reparacions locals (7.816€) i la reparació i conservació d'instal·lacions (+11.274€). En sentit contrari, les desviacions desfavorables són bàsicament els consums, com l'electricitat (-15.644€) i el clima (-19.136€), juntament amb d'altres desviacions menys significatives (-509€).

- **Despesa financera**, l'execució presenta una major despesa en -17.375€ (3,4%) que correspon a la contractació del swap (cobertura de tipus d'interès variable EURIBOR 3 mesos) al tipus del 0,48% a partir de 11/2/2015, la qual no estava previst al pressupost inicial amb estimació de l'EURIBOR 3 mesos al tipus del 0,3%. La previsió de tancament apunta cap a una major desviació negativa de -19.739€.
- **Moratòria**. El Ministeri ha informat al TCM de la proposta provisional de denegació de la sol·licitud de moratòria de les quotes d'amortitzacions que havia sol·licitat l'EPE per als exercicis 2015 i 2016 pels imports de 915.592€ i 1.226.529€ respectivament. En l'exercici 2015 tenia l'efecte de menor despesa al pressupost per un import de -40.179€ de despesa financera i -1.174.242€ menor amortització de préstec, fet que implicava una reducció de l'aportació de l'Ajuntament per aquest any d'un import total de 1.214.421€.
- **Devolució préstecs**: Del préstec inicial del Ministeri d'import 24.618.968,00€ finalment s'ha pogut justificar 22.015.378,29, per la qual cosa s'ha de retornar 2.603.589,71€, queda pendent 816.049,05€ per a l'exercici 2016, amb el següent detall:

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

A dia d'avui, encara no s'ha rebut notificació del MINECO d'aprovació de les justificacions presentades per les subvencions dels préstecs (parquetazos). Només es disposa de la resolució de les anualitats 2005 i 2006. De l'anualitat 2007, es va presentar un recurs respecte a la reclamació de revocació, actualment pendent de resposta per part del Ministeri.

Dèficit Acumulat de l'entitat:

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

Any	Dèficit Import	Aportació Ajuntament 2012 per compensar dèficits anys anteriors	Dèficit acumulat
2007	39.592,13 €		39.592,13 €
2008	-5.056,46 €	5.056,46 €	39.592,13 €
2009	-263.376,85 €	263.376,85 €	39.592,13 €
2010	-528.579,03 €	328.708,86 €	-160.278,04 €
2011	-703.723,25 €		-864.001,29 €
2012	-947.033,17 €		-1.811.034,46 €
2013	-762.534,00 €		-2.573.568,46 €
2014	-288.682,00 €		-2.862.250,46 €
TOTAL	-3.459.392,63 €	597.142,17 €	-2.862.250,46 €

El dèficit acumulat fins al 2014 de l'entitat és de -2,8M€. Aquest dèficit es finança amb: 816.000€ del préstec pendent de retornar al Ministeri, i amb l'ajut de caixa que la Fundació li té atorgat d'1,9M€. A aquest dèficit s'ha d'afegir el dèficit de l'obra de -108.526,41€.

Tresoreria:

La Fundació té atorgat un ajut de caixa a l'EPE des de l'exercici 2014 amb un límit de 3M€. Aquest límit s'ha ampliat fins a 5M€ aquest mes d'octubre. L'import disposat a 31 de desembre serà aproximadament de 3.950.000€.

CONCLUSIÓ:

Amb l'execució del tercer trimestre, les previsions apunten cap a un tancament en positiu del resultat de l'exercici. Així, la previsió del benefici net abans dels ajustaments financers és de 37.674€. Amb els ajustos financers, el cash flow final d'any es preveu que sigui de +17.279€, canviant el signe negatiu dels dos trimestres anteriors.

L'EPE TCM té un dèficit acumulat a tancament d'exercici 2014 xifrat en -2.862.250,46€. Pel 2015, el dèficit previst en el pressupost es finança amb l'aportació que li fa l'Ajuntament per un import total de 2.468.678€.

La disposició addicional trigèsima cinquena "el Apoyo financiero a las actuaciones en Parques Científicos y Tecnológicos" de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2014, preveia la possibilitat de sol·licitud de l'ajornament en el pagament de les quotes d'amortització dels anys 2015 i 2016 dels préstecs del Ministeri. En l'exercici 2015, l'EPE va sol·licitar aquesta moratòria per la càrrega financera de 1.214.421€. Això implicava una reducció de l'aportació de l'Ajuntament pels exercicis 2015 i 2016 per aquest mateix import. No obstant, a dia d'avui, el Ministeri ha informat al TCM de la denegació de la sol·licitud de moratòria. Un cop sigui notificada la resolució de manera oficial es podran presentar les al·legacions corresponents.

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS

Ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals al setembre, comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2015 i l'execució al setembre de 2014. No han presentat la projecció a finals d'any.

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a SETEMBRE							
	Pressupost Set 2015	Execució Set 2015	Desviació	% Devs	Execució Set 2014	Execució Set 2015	Variació	% Var.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	8.319.112	8.551.832	232.721	2,8%	7.571.611	8.551.832	980.221	12,9%
<i>Matrícula formació reglada</i>	7.485.828	7.834.852	349.024	4,7%	6.873.848	7.834.852	961.004	14,0%
<i>Matrícules formació continua</i>	264.314	168.675	-95.639	-36,2%	128.169	168.675	40.506	31,6%
<i>Matrícules màster</i>	87.086	94.312	7.226	8,3%	75.003	94.312	19.309	25,7%
<i>Serveis a empreses</i>	291.494	226.293	-65.201	-22,4%	246.186	226.293	-19.893	-8,1%
<i>Altres</i>	190.389	227.700	37.311	19,6%	248.404	227.700	-20.704	-8,3%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	459.373	464.045	4.672	1,0%	460.464	464.045	3.581	0,8%
Ingressos accessoris i gestió corrent	146.867	240.865	93.998	64,0%	169.730	240.865	71.135	41,9%
Subvencions d'explotació	312.506	223.181	-89.326	-28,6%	290.735	223.181	-67.554	-23,2%
DESPESES PERSONAL	-5.846.424	-5.657.415	189.009	-3,2%	-5.305.119	-5.657.415	-352.295	6,6%
Sous i salaris	-4.443.559	-4.269.541	174.018	-3,9%	-4.041.036	-4.269.541	-228.506	5,7%
Càrregues socials	-1.402.864	-1.387.873	14.991	-1,1%	-1.264.084	-1.387.873	-123.790	9,8%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-3.434.443	-3.625.458	-191.015	5,6%	-3.173.275	-3.625.458	-452.184	14,2%
Serveis exteriors	-3.091.817	-3.238.404	-146.588	4,7%	-2.892.456	-3.238.404	-345.948	12,0%
Tributs	-50.958	-53.074	-2.116	4,2%	-42.079	-53.074	-10.995	26,1%
Altres despeses	-291.669	-333.980	-42.311	14,5%	-238.740	-333.980	-95.241	39,9%
ALTRES RESULTATS		730	730		-2.046	730	2.776	-135,7%
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	-502.382	-266.266	236.116	-47,0%	-448.365	-266.266	182.098	-40,6%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	66.410	67.586	1.176	1,8%	69.363	67.586	-1.777	-2,6%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-99.004	-166.522	-67.518	68,2%	-107.991	-166.522	-58.531	54,2%
EBIT / BAI	-534.976	-365.203	169.773	-31,7%	-486.993	-365.203	121.790	-25,0%
INGRESSOS FINANCERS	26.273	17.608	-8.665	-33,0%	11.672	17.608	5.936	50,9%
DESPESES FINANCERES	-5.132	-4.754	379	-7,4%	-27.414	-4.754	22.660	-82,7%
EBT / BAI	-513.835	-352.348	161.487	-31,4%	-502.734	-352.348	150.386	-29,9%
Subvencions corrents	260.138		-260.138	-100,0%	57.016		-57.016	-100,0%
EBT/ BAI amb Subvencions	-253.697	-352.348	-98.651	38,9%	-445.718	-352.348	93.370	-20,9%
BDI / BENEFICI NET	-253.697	-352.348	-98.651	38,9%	-445.718	-352.348	93.370	-20,9%
Ajustaments:								
Amortitzacions de l'immobilitzat	99.004	166.522	67.518	68,2%	107.991	166.522	58.531	54,2%
Subvencions de capital incorporades	-66.410	-67.586	-1.176	1,8%	-69.363	-67.586	1.777	-2,6%
Amortització préstecs		-66.834	-66.834			-66.834	-66.834	
Inversions		-336.743	-336.743			-336.743	-336.743	
CASH-FLOW financer	-221.103	-656.989	-435.886	197,1%	-407.090	-656.989	-249.899	61,4%

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

INGRESSOS: presenta una desviació respecte al previst al pressupost en aquest tercer trimestre de 232.721€.

IMPORT NET XIFRA DE NEGOCIS, presenta una execució del 74,9%, amb el següent detall:

- **Matrícula formació Reglada:** 7.834.852€ (75,9%), a l'execució d'aquest tercer trimestre de l'any hi ha uns majors ingressos per import de 349.024€, principalment per:

	Pressupost Setembre	Real Setembre	Desviació	%
ADM.EMPRESSES	1.005.660	1.080.434	74.774	7,4%
TURISME	175.445	193.056	17.612	10,0%
DOBLE TITULACIÓ ADE+TUR	379.553	412.069	32.515	8,6%
MARQUETING	624.986	665.853	40.867	6,5%
DOBLE TITULACIÓ ADE+MARQ	349.623	395.871	46.248	13,2%
LOGISTICA	138.492	130.342	-8.150	-5,9%
ADE ANGLÈS	0	12.954	12.954	
TOTAL ESCSET	2.673.758	2.890.578	216.820	8,1%
INFERMERIA	995.377	1.046.497	51.120	5,1%
CAFE	850.414	901.955	51.541	6,1%
DOBLE TITULACIÓ FISIO+CAFE	18.057	29.306	11.249	62,3%
TOTAL ESCST	1.863.848	1.977.759	113.911	6,1%
ELECTRÒNICA/MECATRÒNICA	667.708	663.529	-4.179	-0,6%
AUDIOVISUALS	1.816.338	1.818.300	1.961	0,1%
INFORMATICA	276.624	299.431	22.806	8,2%
VIDEOJOCs	187.550	185.255	-2.295	-1,2%
TOTAL ESUPT	2.948.221	2.966.514	18.293	0,6%
TOTAL Pressupost	7.485.828	7.834.852	349.024	4,7%

- **Matrícula formació Contínua:** 168.675€ (49,2%), l'execució presenta una desviació de -95.639€ respecte al pressupost previst. Tot i que s'incrementen un 31,6% respecte l'exercici 2014, no assoleixen el nivell esperat a mes de setembre. Això és degut bàsicament a la baixada d'ingressos en els postgraus (-51.120€) i en la Summer School (-17.645€).
- **Serveis a empreses:** 226.293€ (58,2%) l'execució presenta una desviació de menors ingressos per import de -65.201€.

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ, presenta una execució del 75,5%, amb el següent detall:

- **Subvencions d'explotació:** 223.181€ (53,3%), l'execució presenta una desviació de -89.326€ respecte al pressupost previst al mes de setembre que corresponen al servei de relacions internacionals -48.856€ associat amb les despeses per beques (Erasmus), el programa CCU NETLAB (-22.209€) per la reestructuració de la Unitat de Transferència Tecnològica, les de Start-Up Catalonia (-57.300€) per una minoració de les subvencions i les del Front Marítim (-11.250€) pendents d'executar.

DESPESES: presenta una petita desviació de major despesa respecte al previst al pressupost en aquest tercer trimestre, principalment per serveis exteriors:

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ, presenta una execució del 79,3%, amb el següent detall:

- Serveis exteriors: 3.238.404€ (79%), l'execució presenta una desviació de major despesa en 146.588€ respecte al pressupost amb motiu de la desviació desfavorable en professionals docents 134.405€ (associat amb majors matricules) i publicitat 105.726€, compensades parcialment amb desviacions favorables de despeses de professionals col.laboradors del Parc 103.779€ i professionals de formació permanent 68.744€.
- Altres despeses: 333.980€ (83,4%), l'execució presenta una desviació de major despesa per 42.311€ respecte al pressupost amb motiu de la major despesa en beques d'estudi a alumnes 35.032€ i un estalvi en la disminució de les beques Erasmus pendents d'atorgament (42.660€).

DESPESES PERSONAL: 5.657.415€ (72,5%), l'execució presenta un estalvi global de 189.009€ (sous 174.018€ i càrregues socials 14.991€) amb el següent detall:

CANAL	PRESSUPOST	EXECUCIÓ	DESVIACIÓ
	Setembre	Setembre	
ACADEMIA	2.852.295	2.789.953	-62.342
	<i>EUM</i>	<i>904.144</i>	<i>22.504</i>
	<i>ESCS</i>	<i>531.582</i>	<i>-21.389</i>
	<i>EUPMT</i>	<i>1.354.226</i>	<i>-63.457</i>
CAMPUS	569.035	460.006	-109.029
CORPORACIÓ	793.995	793.964	-31
PARC	228.232	225.616	-2.616
TOTAL PERSONAL	4.443.557	4.269.539	-174.018

CONCLUSIÓ:

En data 4 de setembre de 2014 la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme ha rebut la notificació del Cap de Servei d'Assessorament Econòmic i Acció del Protectorat, en la qual, s'indica que una vegada rebuts els comptes anuals de l'exercici 2013 es va elaborar un informe tècnic del qual resulta, entre d'altres, que la Fundació ha de presentar un acord relatiu a les mesures que adoptarà per tal de reequilibrar la situació patrimonial de fons propis negatius -349.468€ i així garantir un equilibri pressupostari per als propers exercicis. A fi de donar compliment a aquest requeriment, l'Ajuntament va aprovar la modificació d'una part de l'aportació corrent a aportació al fons dotacional, i va preveure 346.850€ de subvenció municipal per compensar aquests fons propis negatius.

Això responia a què part de l'increment previst en els ingressos de les matrícules es destinava a eixugar l'efecte negatiu de 638.327€ en el resultat, a causa del canvi de criteri comptable en la periodificació dels ingressos al llarg de l'any.

Degut al canvi de destí de l'aportació municipal i a fi de no presentar un resultat amb signe negatiu, l'increment de la matrícula per sobre del previst i/o un ajust de la despesa per l'import de l'aportació municipal s'han de destinar a equilibrar el resultat de l'exercici.

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 el juliol del 2015, 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**
 - **Promoció Urbanístiques de Mataró S.A. (PUMSA) (*)**
 - **Fons Català de Cooperació al Desenvolupament (**)**

(*) Ha estat integrada en el sector administracions públiques en la darrera classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, rebuda en data 5 de juny de 2014. En relació al còmput del límit del deute, la disposició addicional primera del Reial Decret Llei 7/2013, de 28 de juny, vigent segons la disposició addicional 77 dels Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2015, estableix que *“amb caràcter extraordinari i transitori, les entitats vinculades o dependents de les entitats locals que es classifiquen en el sector d'administracions públiques, en l'exercici en que s'aprova aquesta classificació i en el següent no seran incloses en l'àmbit d'aplicació del regim d'endeutament”*. Per tant, d'acord amb aquesta disposició, el deute de la Societat Promoció Urbanístiques de Mataró SA, d'import estimat 50.142.419,22 € a 31/12/2014, no s'haurà de computar en el deute total del grup administracions públiques fins a l'exercici 2016.

(**) Ha estat integrada en el sector administracions públiques en la darrera classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques de data juliol 2015.

- **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 setembre 2015.

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

Entitat	Capac./Nec. Financ. Entitat Pres. Inicial 2015	Capac./Nec. Financ. Entitat Prev. Liquidació 2015
Mataró	12.695.977,50	5.607.326,37
Mataró Audiovisual	2.187,21	2.187,21
Prom. Urbanísticas Mataró (PUMSA) (*)	-1.198.806,28	627.085,99
C. Digital Mataró-Maresme	124.500,00	126.007,98
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	0,00	0,00
Fons Català de Cooperació al Desenvolupament		23.176,36
Capacitat/Necesitat Finançament de la Corporació Local	11.623.858,43	6.385.783,91

Considerant la informació presentada, el Pressupost actual a setembre 2015 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 2015:

ENTITATS	2014	2015 pressupost	2015 previsió tancament
PUMSA	1.343.223,06	1.175.532,00	581.935,00
EPE PARC TECNOCAMPUS	1.157,36	0,00	37.674,00
FUNDACIÓ TCM	694,59	0,00	n.d.
AIGÜES DE MATARÓ	963.987,60	881.040,00	2.032.760,00
EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	166,19	0,00	0,00
CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI MATARÓ	-73.027,06	0,00	0,00
CONSORCI DIGITAL MATARÓ MARESME (7)	-64.095,11	0,00	9.982,51
MATARÓ MARESME SLU (7)	1.182,99	0,00	205,63

- Totes les entitats preveuen resultat positiu al tancament de l'exercici 2015 excepte la Fundació Tecnocampus que no ha presentat la previsió de tancament.

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

A continuació presentem el resum del deute a 31/12/2014 i a 30/09/2015 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 31-12-2014				A 30-09-2015			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2015
Mataró	13.188,63	9.376.224,90	97.244.394,11	106.633.807,64	7.058,05	18.274.162,43	88.702.412,09	106.983.632,57
Mataró Audiovisual	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
C. Digital Mataró-Maresme	0	0	321.763,19	321.763,19	0	0	229.161,27	229.161,27
C. Museu d'Art Contemporani de	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
Total sector Administracions Públiques consolidat	13.188,63	9.376.224,90	97.566.157,30	106.955.570,83	7.058,05	18.274.162,43	88.931.573,36	107.212.793,84
Deute viu sector Societats no Financeres consolidat amb el Sector Administracions Públiques	A 31-12-2014				A 30-06-2015			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2015
PUMSA	0,00	100.000,00	51.075.409,00	51.175.409,00	0,00	0,00	47.559.515,30	47.559.515,30
EPE PARC TECNOCAMPUS	0,00	0	40.530.078,73	40.530.078,73	0,00	0,00	39.407.123,25	39.407.123,25 (**)
AMSA	0,00	1.061.656,61	6.915.805,03	7.977.461,64 (*)	0,00	0,00	11.336.141,60	11.336.141,60 (**)
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ MARESME	0,00	0,00	630.279,40	630.279,40	0,00	0,00	585.905,16	585.905,16 (**)
PORTA LAIETANA - 50% end.bancari	0,00	0	13.353.657,00	13.353.657,00	0,00	0,00	13.353.657,00	13.353.657,00 (**)
MESSA - 79,84% endeutament bancari	0,00	0	3.533.611,74	3.533.611,74 (*)	0,00	0,00	0,00	0,00 (***)
Total sector Societats no Financeres Consolidat	0,00	1.161.656,61	116.038.840,90	117.200.497,51	0,00	0,00	112.242.342,31	112.242.342,31

RESUM	A 31-12-2014				A 31-12-2014			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2014	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2015
Sector Administracions Públiques	13.188,63	9.376.224,90	97.566.157,30	106.955.570,83	7.058,05	18.274.162,43	88.931.573,36	107.212.793,84
<i>Deute FCC</i>			<i>14.220.208,96</i>	<i>14.220.208,96</i>			<i>11.378.169,21</i>	<i>11.378.169,21</i>
Sector Societats no Financeres	0,00	1.161.656,61	116.038.840,90	117.200.497,51	0,00	0,00	112.242.342,31	112.242.342,31
Total endeutament bancari, més endeutament de FCC a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	13.188,63	10.537.881,51	227.825.207,16	238.376.277,30	7.058,05	18.274.162,43	212.552.084,88	230.833.305,36
Liquidacions pendents de retorn de la PIE dels exercicis 2008 i 2009	0,00	0,00	0,00	7.513.085,46	0,00	0,00	0,00	7.181.645,86
Total endeutament bancari, més endeutament de FCC i PIE a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	13.188,63	10.537.881,51	227.825.207,16	245.889.362,76	7.058,05	18.274.162,43	212.552.084,88	238.014.951,22

(*) AMSA s'ha subrogat tot l'endeutament de MESSA a partir de l'exercici 2015.

(**) L'endeutament d'aquestes entitats no s'ha pogut actualitzar i és el que correspon a la data de 30/06/2015.

(***) Aquesta entitat ha deixat de formar part del grup Ajuntament de Mataró