

Data de publicació: 12/12/2017

INFORME EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA SETEMBRE 2017

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	11
2. Pressupost de l'Ajuntament	15
2.1. Pressupost d'ingressos Ajuntament	15
2.1.1. Ingressos corrents	15
2.1.2. Ingressos de capital	52
2.2. Pressupost de despeses Ajuntament	54
2.2.1. Classificació programes Ensenyament	56
2.2.2. Classificació programes Deute Públic	59
2.2.3. Classificació programes Protecció i promoció social	60
2.2.4. Classificació programes Seguretat i protecció civil	64
2.2.5. Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària	67
2.2.6. Classificació programes Administració general	71
2.2.7. Classificació programes Aportació a Cultura	72
2.2.8. Classificació programes Habitatge, urbanisme i vies públiques	76
2.2.9. Classificació programes Esport	77
2.2.10. Classificació programes Administració financera i tributària	80
2.2.11. Classificació programes Medi ambient, jardins i sanejament	81
2.2.12. Classificació programes Participació ciutadana	82
2.2.13. Classificació programes Transport públic	83
2.2.14. Classificació programes Foment de l'ocupació	85
2.2.15. Classificació programes Enllumenat públic	87
2.2.16. Classificació programes Aportació EPE Tecnocampus	88

2.2.17. Classificació programes Òrgans de govern	88
2.2.18. Classificació programes Comerç, turisme i empresa	89
2.2.19. Classificació programes Comunicació	92
2.2.20. Classificació programes Atenció als ciutadans	93
2.2.21. Classificació programes Salubritat pública	93
2.2.22. Classificació programes Altres	95
2.2.23. Classificació programes Fons de contingència	95
2.2.24. Servei de Compres i Contractacions	96
2.2.25. Capítol I- Despeses de personal	99
2.3. Programa d'inversions	102
3. Pressupost de les Empreses Municipals	107
3.1. PUMSA	107
3.2. Aigües de Mataró S.A	121
4. Pressupost altres empreses vinculades	125
4.1. EPEL Mataró Audiovisual	125
4.2. Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró	129
4.3. Consorci Digital Mataró-Maresme	133
4.4. Consorci Transversal Xarxa Activitats Culturals	134
4.5. Grup Tecnocampus (EPEL i Fundació)	138
4.6. Fundació Unió de Cooperadors	149
5. Compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012	152
5.1. Sector administracions públiques.....	153
5.2. Sector de les societats no financeres	154
5.3. Càlcul del nivell de deute viu i formalitzat	155

1.- CONCLUSIONS

1.1.- AJUNTAMENT

PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS EXERCICI 2017 AMB TOTA LA PIE A CAPÍTOL 4							EXEC.SETEMBRE 2016
Cap	Inicial-I	Actual-I	DR Nets	Pendent execució	% executat	% pendent	% executat
1 Impostos directes	48.401.755,54	48.401.755,54	49.535.667,43	-1.133.911,89	102,34%	-2,34%	101,62%
2 Impostos indirectes	1.000.000,00	1.000.000,00	1.901.299,38	-901.299,38	190,13%	-90,13%	108,55%
3 Taxes i altres ingressos	21.578.195,41	21.722.882,20	17.383.118,53	4.339.763,67	80,02%	19,98%	88,62%
4 Transferències corrents	45.228.551,84	49.793.026,74	33.184.782,02	16.608.244,72	66,65%	33,35%	70,21%
5 Ingressos patrimonials	2.022.460,84	2.022.460,84	892.635,93	1.129.824,91	44,14%	55,86%	92,29%
Subtotal ingressos corrents	118.230.963,63	122.940.125,32	102.897.503,29	20.042.622,03	83,70%	16,30%	86,41%
7 Transferències de capital	4.493.336,73	4.532.076,86	141.244,90	4.390.831,96	3,12%	96,88%	4,43%
8 Actius financers	219.025,30	2.429.691,54	60.581,00	2.369.110,54	2,49%	97,51%	1,16%
9 Passius financers	11.869.580,38	13.514.889,81	6.676.928,01	6.837.961,80	49,40%	50,60%	14,98%
Subtotal ingressos de capital	16.581.942,41	20.476.658,21	6.878.753,91	13.597.904,30	33,59%	66,41%	10,73%
Total general	134.812.906,04	143.416.783,53	109.776.257,20	33.640.526,33	76,54%	23,46%	79,31%

PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES EXERCICI 2017							EXECUCIÓ A SETEMBRE-2016	
Cap	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A/Pss actual	%O/Pss actual	%A/Pss actual	%O/Pss actual
1 Despeses de personal (*)	50.789.957,54	53.530.504,54	52.677.291,05	37.322.086,52	98,41%	69,72%	98,83%	49,37%
2 Despeses en béns corrents i serveis	38.800.692,96	39.694.521,11	36.167.164,19	23.766.753,91	91,11%	59,87%	90,17%	60,75%
3 Despeses financeres	2.419.644,00	2.437.933,44	1.605.054,51	808.962,18	65,84%	33,18%	59,99%	36,09%
4 Transferències corrents	10.421.651,12	11.526.112,72	9.219.045,79	6.976.078,44	79,98%	60,52%	88,49%	73,98%
5 Fons contingència	589.068,97	589.068,97			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Subtotal despeses corrents	103.021.014,59	107.778.140,78	99.668.555,54	68.873.881,05	92,48%	63,90%	92,37%	55,22%
6 Inversions	16.316.200,98	20.162.952,28	7.561.730,42	2.844.896,00	37,50%	14,11%	30,41%	14,59%
7 Transferències de capital	1.485.291,61	1.485.291,61	787.448,41	460.329,45	53,02%	30,99%	86,48%	86,48%
8 Actius financers	244.025,30	244.025,30	95.005,82	70.005,82	38,93%	28,69%	24,64%	24,64%
9 Passius financers	13.746.373,56	13.746.373,56	13.337.900,00	7.444.076,25	97,03%	54,15%	97,07%	62,11%
Subtotal despeses de Capital	31.791.891,45	35.638.642,75	21.782.084,65	10.819.307,52	61,12%	30,36%	65,32%	39,66%
Total general	134.812.906,04	143.416.783,53	121.450.640,19	79.693.188,57	84,68%	55,57%	86,54%	51,87%

(*) En el 2017 estan comptabilitzades totes les nòmines fins els mes de setembre (en el 2016 hi havia comptabilitzades les nòmines de gener a juny)

Les dades d'aquest informe de seguiment pressupostari inclouen els documents comptables provisionals i definitius a finals del trimestre. Aquesta informació no coincideix amb les dades que es presenten al Ministeri perquè aquest només inclou els documents comptables definitius.

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

Durant l'any el pressupost ha estat modificat a l'alça en 8,6M€, amb la qual cosa el pressupost actual és de 143,4M€. Les principals modificacions han estat les següents:

- Es van incorporar romanents de crèdit afectat del pressupost 2016 per import d'uns 3,8M€ destinats principalment a inversions.
- Durant l'any han estat aprovades modificacions per generació de crèdit per import de 4,8M€. D'aquest import:
 - 2,8M€ per a despeses de personal, dels quals 2,5M€ adreçats a programes relacionats amb el Foment de l'Ocupació (ocupació per a joves, majors de 30, accions de treball, formació programa FESS Mataró, treball als barris,...), finançades principalment amb subvenció de la Generalitat i en menor quantia amb subvenció de la Diputació, la més significativa destinada a Plans d'Ocupació; 0,1M€ finançades amb subvenció de la Diputació per al programa complementari per a la garantia del Benestar Social i 0,1M€ per a suport al moviment cooperatiu.
 - 1,8M€ per a despeses en béns i serveis i subvencions corrents dels quals:
 - 0,7M€ finançades amb subvencions de la Generalitat: 363mil€ adreçats a programes relacionats amb el foment de l'ocupació (151mil€ al programa d'ocupació per joves; 128mil€ per a cursos de formació ocupacional; 33mil€ a plans d'ocupació; 18mil€ al projecte de treball als barris, 17mil€ per incentius per a programes d'orientació ocupacional i 15mil€ al projecte d'inserció laboral a majors de 30 anys); 131mil€ del projecte PUOSC que s'han destinat al manteniment de les vies públiques, de la jardineria, de l'enllumenat, la neteja viària i el manteniment d'edificis, 137mil€ del projecte d'economia social i cooperació i 15mil€ per al projecte cultural espectacle l'Home Inacabat.
 - 0,5M€ amb subvenció del Consell Comarcal per als menjadors escolars.
 - 0,6M€ amb subvenció de la Diputació dels quals s'han destinat 257mil€ a programes relacionats amb el foment de l'ocupació (166mil€ per a subvencions a empreses per al foment de l'ocupació, 51mil€ per al projecte Insertex per promoure l'ocupació a la indústria local i 40mil€ per a suport als plans d'ocupació per al manteniment de vies públiques i jardins i per formació); 143mil€ a actuacions del teixit productiu; 72mil€ a ajuts d'escoles bressol; 65mil€ al programa complementari per a la garantia del Benestar social; 30mil€ al programa Fem Salut, 18mil€ per a prestacions de serveis dels àmbits de promoció de ciutat, comerç i mercats; 6mil€ per a treballs d'orientació professional, 4mil€ per a suport a l'empresa i l'emprenedoria i 11mil€ per al Pla de millora de l'esport escolar i el campionat de Catalunya de vòlei platja
 - 163mil€ per a despeses d'inversions destinades al Cafè Nou i als fons bibliogràfics de les biblioteques
- El Ple de setembre va aprovar inicialment un expedient modificatiu per crèdit extraordinari i suplement de crèdit per import de 17,7M€ que inclou l'aplicació del romanent de tresoreria disponible per a despeses grals. a 31/12/2016 de 2,5M€, l'habilitació de crèdit per atendre la necessitat de tresoreria de la Fundació Hospital per pagar a l'Agència Tributària un deute de 2,5M€, l'adequació de les partides pressupostàries que contemplen el crèdit necessari per l'aportació municipal a la societat PUMSA de 7,5M€, l'habilitació de crèdit per al refinançament d'endeutament a llarg termini per import de 5,5M€ i l'augment de crèdit per majors o noves necessitats de despesa en aquest exercici, finançades amb baixes per anul·lació de crèdits i amb major endeutament per 218mil€. Aquest expedient no consta comptabilitzat perquè a final de setembre estava en tràmit d'exposició pública.

Els trets més importants en ingressos son:

1) S'han comptabilitzat la majoria dels padrons més importants:

- L'execució de l'IBI urbà presenta una execució del 101%, i un major import executat de +555.965.-€ respecte al pressupost i amb una variació de +1,4M€ respecte a l'any 2016. Aquest major import executat de +555mil€ correspon per una banda a un major import del padró pressupostat (+273mil€) i per l'altra, a la liquidació rebuda per part del Ministeri d'Hisenda de la compensació de l'IBI dels Centres Concertats dels exercicis 2013 a 2016 per un import total de 434.938.-€.
- El padró de l'IVTM que ascendeix a 5,3M€ (Pss 5,8M€) amb una disminució respecte al pressupostat degut a un canvi en la gestió de la ORGT per la no inclusió en el padró de les altes de vehicles per vehicles nous o per canvi de municipi, aquesta disminució s'ha compensat amb les noves altes de liquidacions. S'ha executat el 100 % del pressupost.
- El padró de l'IAE ascendeix a 2,4M€ (Pss 2,8M€) , tot i que falta afegir algunes liquidacions fora padró, pel que l'import conjunt serà de 2,86M€.
- Taxa per recollida d'escombraries amb padró liquidat de 5,4M€ (100% del pressupost), preu públic de brossa comercial amb un import de +1,9M€ (pressupost 2M€).

Per tant, no hi ha desviació pressupostària per aquests conceptes.

2) Ingressos amb una execució i liquidació continuada durant l'exercici i que en base als ingressos liquidats fins a la data es preveu un compliment del pressupost: IIVTNU, ICIO taxes, preus públics i altres ingressos. Les excepcions que es preveuen són en:

- IIVTNU: l'execució actual és del 113%, execució 5,6M€ (pressupost 5M€) aquesta elevada liquidació en els 9 primers mesos de l'any fa preveure que es pugui assolir una desviació positiva important a final d'exercici (el total d'ingressos liquidats al 2016 va ser de 5,3M€)
- ICIO: una execució del 190%, amb un augment significatiu respecte l'any anterior bàsicament per noves promocions de vivendes, reformes significatives i la construcció d'un supermercat. Import liquidat 1,9M€ (pressupost 1M€).. Per tant es preveu una desviació positiva a final d'any en aquest tribut per sobre de +1M€.
- Multes: la tendència baixista en aquest ingrés fan preveure que els ingressos per aquest concepte disminueixin respecte el 2016 i per tant, mostrin una manca d'execució al voltant de -0,4M€.

Amb tot, la previsió de majors ingressos als capítols I a III a final d'exercici s'estima en +2M€

3) El Ministeri ha comunicat els imports definitius de les entregues a compte per l'exercici 2017 per import de 30.278.926.-€ (pressupost 29.896.861.-€) pel que hi haurà una desviació de +385.065.-€ en les entregues a compte. El passat mes de juliol el Ministeri va comunicar la liquidació definitiva del Fons

Complementari i de la cessió d'Impostos de l'exercici 2015 que ha estat positiva en 1.138.359,01.-€ (pressupost: 936.331,30.-€), pel que la desviació és de 202.027,71.-€. En conjunt, el total de la desviació per la cessió d'impostos a final d'exercici serà de +587.093,00.-€.

En l'apartat de transferències i subvencions corrents d' aproximadament un import total de 19M€ (sense considerar la PIE), resten pendents de confirmació al voltant de 7M€. Durant l'any s'han rebut majors subvencions per part de la Generalitat de Catalunya (+2,6M€), de la Diputació de Barcelona (+1,3M€) i per part del Consell Comarcal del Maresme (+511mil€) dels quals s'han tramitat les corresponents generacions de crèdit, pel que el total del capítol IV és de 49.793.026,74.-

La subvenció de la Generalitat per al finançament de l'Institut Miquel Biada d'import pressupostat de 5,5M€ no s'ha signat encara el conveni de finançament per l'any 2017 però amb els imports de les bestretes rebudes i comunicades així com la part pendent de la paga extra del personal del 2012, el es preveu una desviació positiva en aquest concepte a final d'exercici.

En conjunt pel total de transferències i subvencions corrents, d'acord amb les previsions dels serveis gestors de majors subvencions i d'acord amb les necessitats de generació de crèdit corresponent no s'espera desviació a final d'exercici.

- 4) Respectes als ingressos de capital assenyalar que la subvenció de la Diputació per a la rehabilitació del mur del camp de futbol del Cerdanyola pressupostada per import de 250mil€, finalment l'import atorgat ha estat de 85mil€. Per una altra banda, a la data d'aquest informe els préstecs que es preveu concertar fins a final d'any són els següents: Programa de Credit Local per import de 9.817.072,79.-€ i el de la Caixa de Crèdit Local per import de 175.000.-€

En relació al bon comportament dels ingressos de capítol I, II i III i la major liquidació que es preveu a final d'exercici, un % de entre el 3 i 4% per als tributs i preus públics, i del 33% per les multes no s'arriben a cobrar i per tant correspon provisionar-los a final d'any. En l'exercici 2016 es va dotar provisió per difícil cobrament un import de 2,8M€ i de 1,4M€ dels ingressos liquidats del propi exercici, per tributs i preus públics i per multes respectivament.

En les despeses assenyalar:

- **Despeses de personal:** estant comptabilitzades les nòmines de gener a setembre i s'observa una execució de capítol I del 69,7%. El crèdit pressupostari es és suficient per a la despesa de l'exercici i hi haurà un sobrant per sobre del milió d'euros.
- **Deute públic:** es preveu un estalvi superior a 0,5M€ en els capítols III i IX de despeses, bàsicament com a conseqüència de què el tipus d'interès durant el 1r, 2n i 3r trimestre de l'any ha estat significativament inferior al tipus considerat per al càlcul del pressupost i a una menor disposició de les Pòlisses de Tresoreria de les previstes. També es preveu que el tipus d'interès durant la resta de l'any serà inferior a l' Euríbor contemplat de l'1% en el pressupost aprovat.
- **Servei d'atenció domiciliària:** l'import consignat en el pressupost 2017 és de 3M€, suposa un increment respecte a la despesa executada en el 2016 al voltant 164mil€. Aquest any s'ha adjudicat un nou contracte per aquest servei que ha entrat en vigor en el mes de maig i que suposa un increment dels preus/hora de treballadora familiar i d'auxiliar de la llar respecte el contracte anterior al voltant d'un 8%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, el

desenvolupament del grau 1 de dependència que preveu la Llei, està suposant un increment gradual de les hores de SAD dependència. D'altra banda també es preveu un increment de les hores de SAD social respecte l'any anterior. En conjunt el servei calcula una despesa anual de 2,5M€ en SAD dependència i 962mil€ en SAD social, en conjunt per import de 3,4M€, superior en 0,3M€ al pressupost i que si es compleix caldria cobrir amb sobrants d'altres programes.

Els ingressos previstos per al 2017 són de 1,4M€ pel SAD dependència i 458mil€ pel SAD social, cobreixen un màxim del 66% de la despesa a justificar segons mòdul fixat per la Generalitat de Catalunya. Amb els ingressos previstos en el contracte programa per al 2017, la despesa a justificar és de 2,8M€.

- **Contracte de neteja i recollida de brossa:** respecte al contracte amb FCC, l'import pressupostat és de 7,8M€. La despesa iniciada és del 102%, superior al pressupost en uns 155mil€ i l'execució del 40,1%. El contracte actual amb l'empresa FCC es va iniciar en el mes de setembre del 2014 amb una vigència de 8 anys i amb possibilitat de pròrroga per dos anys més. En el mes de novembre de 2016 el Ple va aprovar la modificació del contracte per a tota la seva vigència per poder atendre l'ampliació dels serveis de neteja viària, el servei de recollida orgànica i el servei de neteja de platges. L'ampliació aprovada suposa major despesa per al 2017 per import de 340mil€. Pel què fa a les amortitzacions, s'han adquirit 2 vehicles lligats a l'ampliació del contracte que es va aprovar a finals del 2016 i que suposa major despesa per aquest any per uns 104mil€. En conjunt es preveu tancar l'exercici en equilibri.
- **Consum elèctric:** el pressupost per al 2017 és d'1,6M€ en el consum elèctric d'edificis i 1M€ en el consum de l'enllumenat públic. La despesa iniciada és del 91,1% i l'execució del 49,5%. El servei gestor indica que el pressupost 2017 va preveure més crèdit per fer front a un possible increment de les tarifes que de moment encara no s'ha fet efectiu. A la vista de la despesa iniciada i executada fins el moment, es preveu que si es mantenen les tarifes actuals, hi podria haver sobrant de crèdit per aquest concepte.
- **Les Santes:** el pressupost per a l'exercici 2017 és de 598mil€ (la despesa en el 2016 va ser de 755mil€). El pressupost s'ha incrementat uns 83mil€ respecte el pressupost inicial de l'exercici 2016. La despesa ha estat iniciada en un 121,2% i s'ha executat un 96,7%. Es preveu que no s'executi íntegrament tota la despesa iniciada, tot i així, la despesa podria ser superior al pressupost i caldria cobrir la diferència amb sobrants d'altres programes. Enguany s'ha incrementat la despesa de seguretat i preventiu sanitari respecte l'any anterior en 24mil€.

1.2.- SOCIETATS MUNICIPALS

PUMSA.

Amb dades a mes de setembre, la projecció de tancament apunta cap a una reducció del resultat previst respecte el pressupost inicial, situant-lo en 1.416.972€ (-170.828€). Això es deu principalment a la disminució dels lloguers en -132.399€ i principalment els dels aparcaments de rotació (-119.663€) i els dels habitatges (-30.074€).

Pel que fa a les vendes, PUMSA ha venut les finques previstes en pressupost inicial, que són la finca de resultant 1.2. del projecte de Reparcel·lació de la UA-89d Ernest Lluch, situada a la Av. Maresme amb un benefici de 1M€ i també uns aparcaments (89.300€). A més, també ha venut la parcel·la 10 del Projecte de Reparcel·lació del Pla Parcial de Can Serra no prevista en pressupost però amb un benefici pràcticament zero.

A 30 de setembre, PUMSA té un endeutament financer viu de 35.863.198€, al qual s'ha d'afegir el deute pendent amb FCC per l'edifici del Rengle (5,7M€) i el préstec de la Nau Minguell (1,5M€). A més, hi ha el deute de la societat Porta Laietana (13,3€), participada en un 50% per PUMSA. Si ho tenim en compte, el deute total de la societat se situaria en 56,4M€.

Per aquest exercici, el pressupost municipal té previst unes aportacions globals a la societat de 7.766.820€ que es desglossen en 7.482.203€ per cobrir les seves necessitats financeres i 284.617€ com a subvenció corrent a l'explotació per cobrir el dèficit generat pels lloguers dels habitatges de rendes socials i la morositat registrada. A banda d'això, el pressupost municipal contempla una subvenció de capital de 218.247€ per les inversions previstes en la UA87d Lepanto-Churruca/El Rengle i es preveu l'atorgament d'un ajut de caixa pel desenvolupament del sector UA88 El Sorral per un import de 474.138€.

L'Ajuntament ha aprovat un ajut de caixa de fins a 7.556.160€ com a límit de necessitat financera. Tal com es va informar en la tramitació d'aquest ajut de caixa, PUMSA no té capacitat de retorn del mateix i, per tant, s'hauria de correspondre amb aportació municipal amb finançament i reflex pressupostari. Cal assenyalar que les projeccions financeres de la societat contingudes en el Contracte-Programa preveuen unes necessitats financeres per als propers 6 anys de 18,2M€.

Per a fer efectiva l'aportació de capital per cobrir les necessitats de 7.482.203€, es va proposar la compra d'actius per part de l'Ajuntament per un import brut de 6.892.923€.

AIGÜES DE MATARÓ, S.A.

Amb l'execució del tercer trimestre, es preveu un resultat a final d'any de 1.654.550€ amb una lleu disminució respecte el previst en pressupost inicial (1.700.111€). Es preveu un descens dels ingressos degut a una menor execució de les obres del Pla Director d'Aigua i una gran obra de reparació de l'autopista. Per la banda de les despeses, s'ha registrat un estalvi malgrat l'augment de la provisió pel resultat negatiu de MESSA (-48.621€) i un augment de les despeses de manteniment i conservació de la xarxa d'aigua per diversos escapaments a la ciutat.

L'endeutament viu de l'entitat a 30 de setembre és de 8.714.915€. En aquest exercici, AMSA ha sol·licitat autorització a l'Ajuntament per sol·licitar nou endeutament per un import de 2M€ amb l'objectiu de finançar part de les inversions (2,67M€). Així mateix i per tal d'atendre les seves necessitats de tresoreria, l'Ajuntament ha concedit un ajut de caixa a la societat per un import d'1M€ amb unes condicions financeres més favorables.

En aquest exercici, la societat tampoc preveu el pagament del cànon de clavegueram a l'Ajuntament en concepte de la utilització de les instal·lacions de clavegueram (978.050€). Es preveu que faci l'ingrès d'una part del cànon liquidat en el 2015 (200.000€). A més, també es preveu que pagui uns dividendes pel resultat d'aquest exercici per un import de 1.039.000.

1.3.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

EPE Mataró Audiovisual.

Amb dades de l'execució del pressupost a mes de setembre, l'entitat preveu executar el seu pressupost d'ingressos i despeses en la seva totalitat. Cal assenyalar que s'espera obtenir més ingressos de la Xarxa per la contractació de nous serveis a partir del segon semestre.

A data 22 de juny de 2017, el Ple del Consorci Digital Mataró-Maresme ha aprovat la dissolució definitiva de l'ens i el lliurament del servei a l'Ajuntament de Mataró, que serà gestionat mitjançant l'EPE Mataró Audiovisual. A partir del mes de setembre, es va fer efectiva la fusió de manera definitiva dels serveis de ràdio i televisió municipals.

En aquest exercici, l'Ajuntament farà efectiva a l'entitat una subvenció a l'explotació de 499.010,56€ que es desagrega en 364.750,43€ com a aportació corrent a Mataró Audiovisual i de 134.260,13€ com la part pendent de pagar al Consorci TDT. A més, també es portarà a terme una aportació de capital destinada a finançar les obres i l'adequació de les noves instal·lacions on s'ubicarà l'entitat (+416.000€). En global, l'aportació municipal per aquest exercici serà de 915.010,56€.

A hores d'ara, Mataró Audiovisual continua a l'espera de la resolució del recurs presentat contra la liquidació provisional de l'Agència Tributària en relació a l'IVA dels anys 2010 fins al 2012 per uns imports cobrats de 133.173€. No obstant, en previsió d'una sentència desfavorable al recurs presentat, l'entitat ha dotat una provisió de 75.000€ a tancament de l'exercici 2015 per tal d'anticipar-se a possibles contingències futures. En el mes de gener del 2017, l'entitat ha ingressat la devolució de l'IVA dels anys 2014 i 2015, per un import global més interessos de demora de 60.707€.

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI.

Amb dades d'execució a tercer trimestre, el CMAC preveu executar el pressupost de despeses i ingressos en la seva totalitat i es preveu tancar l'exercici sense dèficit pressupostari. Abans del tancament s'ajustarà l'aportació de l'Ajuntament per mantenir l'equilibri pressupostari.

Per la banda de les despeses, l'entitat ha executat un 71% de la despesa corrent, bàsicament la despesa de personal (-54.810€) i la despesa corresponent al funcionament i obertura de la Nau Gaudí (111.593€). L'entitat preveu una manca de crèdit en el Cap II degut a què a finals de juny va finalitzar el contracte amb l'empresa que realitzava el servei d'atenció, informació i realització d'activitats i visites guiades a la Nau Gaudí i s'han hagut de factures dos mesos i mig a preus fora de contracte. Es preveu compensar-ho amb sobrants provinents d'altres partides.

Pel que fa als ingressos, l'entitat preveu executar tots els ingressos dels preus públics per vendes i visites guiades i ja ha comptabilitzat el dret de l'aportació de l'Ajuntament per aquest any.

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

CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME.

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

Posteriorment, en sessió de data 23 de gener de 2017, el Ple del Consorci Digital Mataró - Maresme va aprovar inicialment la seva dissolució i en sessió de data 22 de juny de 2017 es va aprovar la seva dissolució definitiva i el lliurament definitiu de la gestió del servei a l'Ajuntament de Mataró.

El Consorci TDT ha estat liquidat amb un patrimoni net de 0€ gràcies a una major aportació de l'Ajuntament de Mataró, que tenia una participació del 90% en l'entitat. L'aportació municipal aprovada a inici de l'exercici 2017 va ser de 306.453,53€. Finalment, per eixugar les pèrdues i poder equilibrar el patrimoni, es va pagar un import de 172.193,4€, superior en 26.942,82€ a la que li corresponia temporalment fins a la data d'aprovació definitiva de la dissolució.

El balanç de liquidació de l'entitat ha estat subrogat en el drets i les obligacions pendents a l'Ajuntament. Els drets pendents de cobrar ascendeixen a 22.553,48€ i es desglossen en la part proporcional dels préstecs pendents de retorn que han de continuar pagant els ens que han sortit del Consorci (17.196€) així la part pendent de les despeses obligatòries del període de gener a juny d'alguns ajuntaments d'acord amb l'establert en els corresponents convenis de separació (5.357,41€).

MATARÓ-MARESME DIGITAL SLU, en liquidació.

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

Per tant, l'empresa des del dia 28 de febrer ja no realitza cap activitat derivada de la prestació del servei de televisió. A partir d'aquesta data, tot el personal va ser subrogat a l'EPE Mataró Audiovisual. L'empresa ha estat liquidada definitivament en data 16 de juny de 2017.

CONSORCI TRANSVERSAL XARXA D'ACTIVITATS CULTURALS (CXTAC).

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

Respecte a l'execució del tercer trimestre de 2017, per la banda de la despesa, l'entitat ha executat un 39,68% de la despesa corrent, degut principalment a què l'activitat cultural es realitza entre els mesos de juny i desembre. Pel que fa als ingressos, l'entitat ha executat un 32,59% corresponent a les factures emeses per les quotes dels municipis consorciats i a una part de la subvenció de la Generalitat que ja s'ha cobrat.

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

GRUP TECNOCAMPUS (EPE i FUNDACIÓ).

L'EPE:

Amb l'execució del 3r trimestre, l'EPE Tecnocampus preveu a tancament de l'exercici un benefici net de 212.974€. Això es deu bàsicament a uns majors ingressos per lloguer dels espais de l'aparcament i un estalvi en la despesa financera pel retorn voluntari de part del préstec del Ministeri (816.049€). La projecció de tancament anticipa un cash flow financer positiu de +195.881€ a final de l'exercici.

Per al 2017, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació de 1.899.707€ a l'entitat que, a 30 de setembre, ha estat totalment pagada. D'aquesta, 899.707€ serà enregistrada com a aportació a fons propis i la resta (1M€) es destinarà a finançar el pressupost de capital. Cal assenyalar, que en l'exercici 2016, amb l'objectiu de restablir progressivament a signe positiu els fons propis de l'entitat, 2M€ de l'aportació municipal es van atorgar com aportació patrimonial. En aquest exercici, es traspasarà un import de 899.707€ per acabar d'eixugar totalment el dèficit patrimonial de l'entitat.

A 30 de setembre, l'entitat té un endeutament viu de 32.362.014,79€, dels quals, 13.882.014,79€ corresponen a préstecs del Ministeri i 18.480.000€ al préstec sindicat.

L'EPE Tecnocampus ha anat acumulant dèficits financers perquè no ha assolit les previsions econòmiques que havia previst en els darrers anys. A tancament de l'exercici 2016, l'entitat tenia un dèficit financer acumulat d'explotació i de capital de 2,9M€. Aquest dèficit el finança amb l'ajut de caixa que li atorga la Fundació Tecnocampus amb un límit de 5M€. En data 8 de juny per decret 5279/2017 del Regidor de Serveis Centrals, es va aprovar la concessió d'un ajut de caixa d'1M€ a l'entitat per finançar les necessitats de tresoreria dels mesos de juny i juliol.

La Fundació:

Amb dades de l'execució del mes de setembre, la Fundació Tecnocampus ha obtingut un resultat d'explotació negatiu de -467.178€, que suposa una desviació favorable respecte el pressupost de +100.439€. Cal destacar que pel que fa a les matrícules, a data de l'informe no ha finalitzat el període matriculació i es preveu que la reducció dels ingressos quedi regularitzada a tancament de l'exercici. Així mateix, també s'espera la regularització de l'estalvi temporal que s'ha registrat en les despeses d'explotació i es preveu tancar l'exercici en positiu.

La Fundació preveu executar una despesa d'inversió per un import aproximat de 988.159€, de la qual, una part s'havia de finançar amb una subvenció del FEDER. Finalment no ha estat aprovada i l'entitat ha finançat la inversió amb recursos propis gràcies als ingressos anticipats pel cobrament avançat de les

matrícules en els mesos de juliol i agost. Aquesta pràctica de finançar despesa a llarg termini amb recursos a curt termini ha fet que l'entitat tingui un cash flow negatiu acumulat a 31/12/2016 de -3,2M€.

En el mes de febrer, la Fundació ha disposat d'1M€ del préstec concertat en l'exercici 2016, que té carència en el pagament fins el mes de novembre. L'endeutament de l'entitat a 30 de setembre és de 1.382.599€.

Per aquest exercici, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació corrent de 83.356€ a l'entitat que a 30 de setembre ha estat totalment pagada a la Fundació.

FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS

Amb dades de l'execució del mes de setembre, la Fundació Unió de Cooperadors preveu executar els ingressos i les despeses en la seva totalitat. Respecte el tancament del 2016, l'entitat preveu augmentar els seus ingressos per lloguers en 16.673€.

Cal destacar que l'entitat preveu tancar l'exercici sense dèficit ajustant el seu resultat amb la totalitat de l'aportació prevista per l'Ajuntament per aquest exercici 2017 (63.507,59€). No obstant, aquesta s'ajustarà amb la major aportació municipal de l'exercici 2016 que va provocar que l'entitat tanqués l'exercici amb un resultat positiu de 4.159,35€.

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

2.- PRESSUPOST AJUNTAMENT

2.1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS AJUNTAMENT

2.1.1.- INGRESSOS CORRENTS

CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

Estat Execució Setembre'2017							Comparativa 2016-17	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	Desviació	% exec	DR nets Exec Setembre'2016	% VAR
IBI RÚSTIC	187.728,20	- €	187.728,20 €	193.143,21 €	5.415,01	102,88%	187.768,20 €	2,86%
IBI URBÀ	33.576.259,01	- €	33.576.259,01 €	34.132.224,36 €	555.965,35	101,66%	32.710.027,98 €	4,35%
I. VEHICLES	6.000.000,00	- €	6.000.000,00 €	6.010.303,37 €	10.303,37	100,17%	5.842.542,67 €	2,87%
IIVTNU (Plusvàlua)	5.013.268,33	- €	5.013.268,33 €	5.690.444,78 €	677.176,45	113,51%	5.360.013,48 €	6,16%
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	7.261,53 €	7.261,53		32.138,73 €	-77,41%
IAE	3.624.500,00	- €	3.624.500,00 €	3.468.833,59 €	-155.666,41	95,71%	3.660.944,44 €	-5,25%
IAE sancions	- €	- €	- €	41.134,43 €	41.134,43		10.231,55 €	302,04%
Total	48.401.755,54 €	- €	48.401.755,54 €	49.543.345,27 €	1.141.589,73	102,36%	47.803.667,05 €	3,64%
Cessio Rendiment IRPF (PIE)	1.836.485,31 €	- €	1.836.485,31 €	1.314.701,31 €	-521.784,00		759.658,00 €	73,06%
Total Cap I (amb PIE)	50.238.240,85 €	- €	50.238.240,85 €	50.858.046,58 €	619.805,73 €	101,23%	48.563.325,05 €	4,73%

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 %. Amb imports executats elevats en tots els conceptes. Presenta una major execució de +1.141.589.-€ respecte a la previsió inicial, amb majors en l'IBI Urbà (+555.965.-€), en la liquidació de l'Impost de plusvàlues (+677.176.-€), i també en l'Impost de Vehicles (+10.303.-€).

Pel que fa a l'IAE presenta una execució del 95%, a falta de liquidar les altes que es produeixin en el darrer trimestre i les quotes provincials de l'Impost. Tot plegat fa preveure una desviació a final d'exercici del voltant de +1.3M€.

Analitzant cadascun dels conceptes:

IBI RÚSTIC i URBÀ:

Estat Execució SETEMBRE'2017							Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	Desv Exec/Pss	% exec	DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-17	% VAR
IBI RÚSTIC	187.728,20	- €	187.728,20 €	193.143,21 €	5.415,01 €	102,88%	187.768,20 €	5.375,01 €	2,86%
IBI URBÀ	33.576.259,01	- €	33.576.259,01 €	34.132.224,36 €	555.965,35 €	101,66%	32.710.027,98 €	1.422.196,38 €	4,35%

L'execució de l'IBI urbà presenta una execució del 101%, i un major import executat de +555.965.-€ respecte al pressupost i amb una variació de +1,4M€ respecte a l'any 2016.

Aquest major import executat de +555mil€ correspon per una banda a un major import del padró pressupostat (+273mil€) i per l'altra, a la liquidació rebuda per part del Ministeri d'Hisenda de la compensació de l'IBI dels Centres Concertats dels exercicis 2013 a 2016 per un import total de 434.938.-€ .

S'ha liquidat el padró del IBI urbà per import de 33.193.044,09.-€, amb posterioritat s'ha liquidat un apèndix del padró per import de 99.822,89.-€, el que fa un total de 33.292.866,98.-€ i això suposa un increment del 3,58% respecte el padró final 2016 (que va ascendir a 32.142.371,74.-€). Aquest augment respon a l'augment en les Ordenances Fiscals d'aquest exercici, de l'1% en el tipus general i del 1,75% en el tipus diferencial, quantificat en aproximadament +390 mil€; 348.399,69.-€ corresponents a liquidacions IBI de concessió autopistes que aquest 2017 han perdut la bonificació del 95% de la quota de l'impost de la que fins aquest any es beneficiaven i uns 300 mil€ són altes de l'exercici 2016 que s'han integrat en el padró del 2017 fruit de la regularització cadastral portada a terme durant el 2016 per la Dir. Gen. Cadastre.

Pel que fa a la liquidació del IBI rústic, s'ha aprovat el padró de l'exercici per import de 188.959,29.-€ amb un increment de 2,22%.

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

Concepte	Padro 2014	Padro 2015	Padro 2016	Padro 2017	Var 2017/16	Var 2017/16 (%)
Padró IBI Urbà	29.913.421,58	31.127.056,00	32.142.371,74	33.292.866,98	1.150.495,24	3,58%
Padró IBI rústic	176.660,00	178.739,00	184.853,57	188.959,29	4.105,72	2,22%

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

IBI Urbà. (detall conceptes)	Pressupost 2017	Execució setembre 2017	Var Execucio/Pressupost
Estimació Padró 2017	33.019.609,00	33.193.044,09	
Apèndix del Padró		99.822,89	
Total Padró	33.019.609,00	33.292.866,98	273.257,98
Compensació IBI centres concertats	11.456,69	7.588,77	-3.867,92
Comp. IBI centres concertats Ex. 2013	0,00	118.182,75	118.182,75
Comp. IBI centres concertats Ex. 2014	0,00	120.398,52	120.398,52
Comp. IBI centres concertats Ex. 2015	0,00	122.682,63	122.682,63
Comp. IBI centres concertats Ex. 2016	0,00	73.674,19	73.674,19
Noves altes i liq. Pendants	595.193,32	461.534,12	-133.659,20
Prev. Baixes/Anul.lacions	-50.000,00	-64.703,60	-14.703,60
Total Pressupost	33.576.259,01	34.132.224,36	555.965,35

IMPOST S/VEHICLES:

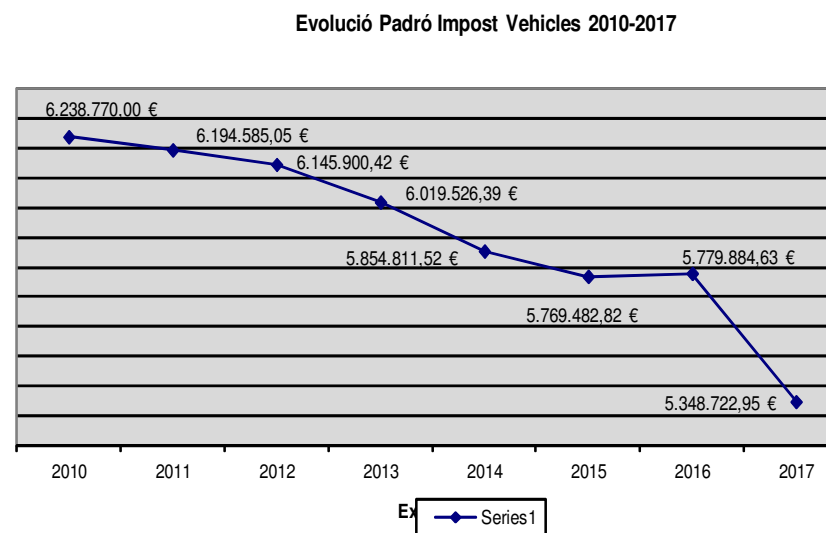
S'ha comptabilitzat el padró de l'Impost de Vehicles per import de 5.348.722,95€. La variació del padró en relació amb el 2016 és de -431mil€, un -7,46%. D'acord amb la informació facilitada per l'ORGT que és qui gestiona aquest padró la diferència es deu a què aquest any, com a novetat, al padró IVTM-2017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

L'Ajuntament veurà disminuït el seu càrrec de rebuts però aquest es completarà amb el de liquidacions. Així, el detall d'execució en aquest trimestre mostra un elevat import en l'apartat d'altres fora de padró, amb una execució del 100% del pressupost i un major import liquidat de +147mil€ respecte al mateix període de l'any 2016. El detall d'execució es la següent:

Estat Execució Setembre'2017					
concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	Exec
IMP.PADRÓ	5.779.884,63 €		5.779.884,63 €	5.348.722,95 €	92,54%
ALTES i BAIXES EXERCICI	220.115,37 €		220.115,37 €	661.580,42 €	300,56%
TOTAL	6.000.000,00 €	- €	6.000.000,00 €	6.010.303,37 €	100,17%

Comparativa 2016-17		
DR nets Juny16	VAR DR 2016-2017	% VAR
5.779.884,63 €	-431.161,68	
82.832,52 €	578.747,90	698,70%
5.862.717,15 €	147.586,22	2,52%

Any	Import padró	Var	Rebutis	Rebut mitjà
2009	6.333.403,29 €		69.741	90,81 €
2010	6.238.770,00 €	-1,49%	69.365	89,94 €
2011	6.194.585,05 €	-0,71%	68.930	89,87 €
2012	6.145.900,42 €	-0,79%	68.040	90,33 €
2013	6.019.526,39 €	-2,06%	66.725	90,21 €
2014	5.854.811,52 €	-2,74%	68.317	86,46 €
2015	5.769.482,82 €	-1,46%	68.307	84,46 €
2016	5.779.884,63 €	0,18%	69.369	83,32 €
2017	5.348.722,95 €	-7,46%	65.596	81,54 €
Var. 16/17	-431.161,68 €			



“PLUSVÀLUA”(IIVTNU):

Estat Execució Setembre'2017

Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
IIVTNU (Plusvàlua)	5.013.268,33 €	- €	5.013.268,33 €	5.690.444,78 €	113,51%
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	7.261,53 €	
	5.013.268,33 €	- €	5.013.268,33 €	5.697.706,31 €	113,65%

Comparativa 2016-17

DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2017-2016	% VAR
4.672.414,33 €	1.018.030,45	21,79%
29.850,10 €	-22.588,57	-75,67%
4.702.264,43 €	995.441,88	21,17%

L'execució actual és de 5.690.444,78.-€, un 113%, el que representa una major execució de +677mil€ respecte al pressupost.

L'evolució de les liquidacions i l'import liquidat aquests darrers exercicis és la següent:

concepte	1T-2013	1T-2014	1T-2015	1T-2016	1T-2017	Var 1T 2017/2016
Nº liquidacions	779	768	1652	2221	2290	
Import liquidat	747.567,18 €	685.640,86 €	1.714.411,20 €	3.054.434,74 €	3.309.449,62 €	255.014,88 €
concepte	2T-2013	2T-2014	2T-2015	2T-2016	2T-2017	Var 2T 2017/2016
Nº liquidacions	1660	2047	2177	1580	1143	
Import liquidat	1.332.061,15 €	1.740.183,84 €	1.901.968,12 €	1.617.979,59 €	1.619.085,14 €	1.105,55 €
concepte	3T-2013	3T-2014	3T-2015	3T-2016	3T-2017	Var 3T 2017/2016
Nº liquidacions	843	1203	1198	847	633	
Import liquidat	681.967,33 €	1.223.791,35 €	1.342.977,19 €	756.339,04 €	761.733,67 €	5.394,63 €
TOTAL 3ER TRIM	2.761.595,66 €	3.649.616,05 €	4.959.356,51 €	5.428.753,37 €	5.690.268,43 €	261.515,06 €

Durant el 3r trim s'ha liquidat un import similar al mateix període de l'exercici anterior (uns 761.733.-€ al 2017, mentre que al 2016 van ser 756.339.-€). Malgrat això, en termes acumulats es manté la tendència de major liquidació total respecte a l'any 2016 que es deu bàsicament per:

- liquidacions de l'últim trimestre del 2016 que no s'havien pogut tramitar al 2016,
- a l'emissió d'algunes liquidacions extraordinàries,
- a liquidacions fruit de les mesures aprovades pel Ple de l'Ajuntament arrel sentència TC d'11 de maig 2017, que afecta a les liquidacions que s'han de tramitar a partir d'aquesta data, o que estiguin en via de recurs, (però sense efectes retroactius):

“Que, mentre no hi hagi una reforma legislativa de l'impost, i a partir de la data del present acord, l'Ajuntament no emetrà liquidacions de plusvàlua quan les persones interessades, a través dels mitjans de prova que siguin suficients, acreditin que la transmissió que ha de ser objecte de l'impost no ha comportat una plusvàlua (el valor del sòl entre la data de l'adquisició i la data de venda no s'ha incrementat). Aquests seran valorats pel servei municipal per tal de justificar que no s'ha d'emetre la liquidació de l'Impost sobre l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana o aquesta s'ha de donar de baixa, sempre que no hagi adquirit fermesa.”

Aquestes últimes liquidacions són doncs,, per una banda, liquidacions on el període entre dates de transmissió és igual o superior a quinze anys,(donat que s'entén que sí ha hagut increment de valor entre la data d'adquisició i la data de transmissió en tots els casos), i d'altra banda, liquidacions declarades i demanades, ja sigui pel gestor, advocat, notaria o representant del subjecte passiu, o bé pel mateix subjecte passiu.

Cal remarcar que malgrat l'import total liquidat és sensiblement superior al 2016, el nombre de liquidacions pràctiques és inferior (un -12,5% menys de liquidacions), com a conseqüència d'un import/ rebut de mitjana superior.

Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE):

L'IAE presenta una execució del 96%, amb una variació de -161mil€ respecte al mateix període de l'any 2016.

Estat Execució Setembre'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
IAE	3.624.500,00 €	- €	3.624.500,00 €	3.468.833,59 €	95,71%	3.660.944,44 €	-192.110,85 €	-5,25%
IAE sancions	- €	- €	- €	41.134,43 €		10.231,55 €	30.902,88 €	302,04%
	3.624.500,00 €	- €	3.624.500,00 €	3.509.968,02 €	96,84%	3.671.175,99 €	-161.207,97 €	-4,39%

En l'execució actual s'ha comptabilitzat ja l'import del padró per 2.426.198,12.-€, amb una variació de -280.996.-€ (-10,38%) respecte al padró de l'any 2016, tot i que s'han liquidat major nombre de rebuts (de 1.087 a 1.102). La reducció de l'import del padró ve donada per la baixa de l'empresa Procter&Gamble Mataró, ja que la liquidació de l'IAE a la nova empresa (BlueSun Consumer Brand) que ha comprat l'activitat no ha entrat en el padró 2017, es comptabilitzarà via noves altes.

Per fer homogènia la comparativa amb el padró de l'any passat, a aquest import s'hauria d'afegir la liquidació fora padró a la nova empresa que va comprar l'activitat de la Procter per import de 440.665,01.-€ (quota IAE ajuntament).

Si fem la comparativa entre l'import conjunt Padró 2017+Liquidació Bluesun (2.866.863,13€) i el padró 2016 (on si estava inclosa la quota de la Procter), observem que s'ha produït un increment de +159.668,39€, és a dir un 5,9% més respecte el 2016. Aquest increment global ve donat tant per l'increment tributari del 3,75% dels coeficients de situació, com per l'augment del nombre de rebuts liquidats(ha passat de 1.087 a 1.102+1 rebuts aquest 2017).

Detall padró IAE	2016	2017	VAR 2017/2016	
Nº rebuts	1.087	1.102	15	1,38%
IAE ajuntament:	2.707.194,74 €	2.426.198,12 €	-280.996,62 €	-10,38%
Liquidació BLUESUN CONSUMER BRAND:		440.665,01 €	440.665,01 €	-10,38%
Total Padró Ajuntament + Liquidació	2.707.194,74 €	2.866.863,13 €	159.668,39 €	5,90%

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

Conceptes pressupostats	Pressupost 2017	Execució Setembre 2017	Var Execucio /Pressupost 2018
Padró	2.803.194,74 €	2.426.198,12 €	-376.996,62 €
Altes mensuals fora padró	303.531,08 €	531.507,70 €	227.976,62 €
IAE cooperatives	43.223,80 €	43.489,76 €	265,96 €
Quota Nacional	312.356,69 €	364.466,10 €	52.109,41 €
Quota provincial	97.019,10 €		-97.019,10 €
Telefonia mòbil	125.174,59 €	116.030,72 €	-9.143,87 €
Baixes	-60.000,00 €	-12.858,81 €	47.141,19 €
TOTAL	3.624.500,00 €	3.468.833,59 €	-155.666,41 €

En l'execució actual, resten pendents de rebre els imports corresponents a les quotes provincials del darrers trimestres i veure com evolucionen les liquidacions i baixes.

CAPITOL II (sense PIE): Impostos indirectes

Sense considerar els conceptes que fan referència a la PIE (cessió recaptació IVA i altres impostos indirectes), el capítol II està format únicament per l'**Impost d'Obres, construccions i instal·lacions (ICIO)**. S'ha liquidat un 190% al final del tercer trimestre de l'any. S'han liquidat +901mil€ respecte a la previsió inicial i +1,2M€ respecte al mateix període de l'any 2016.

Estat Execució Setembre'2017						Comparativa 2016-2017	
concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-17
ICIO	1.000.000,00 €	- €	1.000.000,00 €	1.901.299,38 €	190,13%	670.188,98 €	1.231.110,40 €
Cessió Rendiment IVA (PIE)	2.158.439,45 €	- €	2.158.439,45 €	1.678.241,32 €	77,75%		1.678.241,32 €
Cessio Impostos especials (PIE)	637.290,62 €	- €	637.290,62 €	494.192,10 €	77,55%		494.192,10 €
Total Cap II (amb PIE)	3.795.730,07 €	- €	3.795.730,07 €	4.073.732,80 €	107,32%	2.198.657,65 €	3.403.543,82 €

L'evolució del nombre de liquidacions en el 3r.trimestre durant els darrers exercicis ha estat la següent:

	2014		2015		2016		2017		Var 2017/16	
	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.
Gener	98	29.394,88 €	134	46.156,86 €	119	35.773,83 €	167	46.242,63 €	48	10.468,80 €
Febrer	132	41.880,10 €	153	32.082,89 €	199	69.935,78 €	172	86.828,40 €	-27	16.892,62 €
Març	152	27.051,90 €	192	145.085,56 €	193	127.620,51 €	246	274.357,17 €	53	146.736,66 €
	382	98.326,88 €	479	223.325,31 €	511	233.330,12 €	585	407.428,20 €	74	174.098,08 €
Abril	161	30.560,27 €	144	118.263,81 €	211	69.483,92 €	182	527.268,10 €	-29	457.784,18 €
Maig	164	69.659,21 €	150	49.409,75 €	232	129.713,74 €	260	397.134,47 €	28	267.420,73 €
Juny	157	51.206,34 €	181	96.486,58 €	230	366.643,36 €	265	300.775,06 €	35	-65.868,30 €
	482	151.425,82 €	475	264.160,14 €	673	565.841,02 €	707	1.225.177,66 €	34	659.336,64 €
Juliol	156	173.684,60 €	213	113.548,08 €	220	117.253,46 €	188	79.733,69 €	-32	-37.519,77 €
Agost	95	23.360,09 €	85	24.819,90 €	108	67.382,05 €	110	75.260,86 €	2	7.878,81 €
Setembre	147	185.720,83 €	140	61.547,69 €	179	101.683,39 €	191	113.698,97 €	12	12.015,58 €
	398	382.765,52 €	438	199.915,67 €	507	286.318,90 €	489	268.693,52 €	-18	-17.625,38 €
EXECUCIO 3T	1262	632.518,22 €	1392	687.401,12 €	1691	1.085.490,04 €	1781	1.901.299,38 €	90	815.809,34 €

Durant el 3r trim s'ha produït un descens tant dels imports liquidats (-17.625.-€) com del nombre de liquidacions practicades (-18) respecte al mateix període de l'exercici anterior. En termes globals acumulats, però, el resultat fins al 3r trim és superior tant al liquidat a l'exercici 2016, com a la previsió pressupostada (El nivell d'execució arriba al 190% del pressupost).

Durant l'exercici s'han fet liquidacions significatives per import de +1,9M€ dels que:

- 170 mil€ corresponent a noves promocions de vivendes, 32 mil€ a reformes i 38 mil€ a la construcció d'un edifici comercial per a supermercat i aparcament.
- Abril: s'ha liquidat per a la construcció de 4 edificis plurifamiliars (103 habitatges) a l'Eix Herrera un ICIO de 454.668,09€,
- Maig: s'ha liquidat per a la construcció de 10 habitatges unifamiliars adossats al carrer Font dels reis, per import de 163.983€,
- Juny: una liquidació per obra major al av. Ernest Lluch per import de 100.238€

CAPITOL III : Taxes i altres ingressos:

Estat Execució Setembre'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Taxes	9.665.547,85	0,00	9.665.547,85	8.378.818,89	86,69%	8.350.764,22	28.054,67	0,34%
Preus Públics	5.451.599,24	0,00	5.451.599,24	4.295.780,91	78,80%	4.275.824,58	19.956,33	0,47%
Ingressos per vendes	698.300,00	0,00	698.300,00	375.481,75	53,77%	691.064,73	-315.582,98	-45,67%
Multes i sancions	4.356.696,43	0,00	4.356.696,43	3.120.145,06	71,62%	3.889.274,48	-769.129,42	-19,78%
Altres Ingressos	1.406.051,89	144.686,79	1.550.738,68	1.212.891,92	78,21%	1.665.258,91	-452.366,99	-27,16%
TOTAL TAXES, PREUS PUBLICS i ALT INGRESSOS	21.578.195,41	144.686,79	21.722.882,20	17.383.118,53	80,02%	18.872.186,92	-1.489.068,39	-7,89%

S'han liquidat 17.383.118,53.-€, amb una execució del 80%, i un import de -1.489.068.-€ respecte al mateix període del 2016.

S'han liquidat la totalitat dels padrons de taxes i presenta una execució del 86%, amb major liquidació respecte al mateix període que l'any 2016.

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 78%, i uns majors imports liquidats respecte al 2016, s'ha liquidat el padró del preu públic de la brossa comercial (liquidat: 1.961.279.-€, pressupost 2.050.427.-€) no es preveu desviació en aquest concepte i per la resta de conceptes d'acord amb les dades dels serveis gestors no s'espera desviació final.

Els ingressos per vendes presenten una execució del 53%, amb menors imports liquidats respecte a l'any 2016 de -315mil€. El servei gestor té un desfase de liquidacions pendents d'aprovar per import de 228mil€, pel que no s'espera desviació important a final d'exercici.

Pel que fa al concepte de multes s'espera desviació final d'acord amb l'execució actual i les previsions fins a final d'any realitzades pel servei gestor.

En l'apartat d'altres ingressos, l'execució és del 78% i atenent a les característiques d'aquests conceptes no s'espera desviació a final d'exercici.

INGRESSOS PER TAXES:

Estat Execució Setembre'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Taxa per recollida escombraries	5.427.625,89		5.427.625,89	5.445.204,21	100,32%	5.429.263,34	15.940,87	0,29%
Taxa per llicències urbanístiques	93.479,40		93.479,40	94.478,74	101,07%	77.822,28	16.656,46	21,40%
Taxa expedició de documents	73.226,26		73.226,26	64.445,52	88,01%	70.466,96	-6.021,44	-8,55%
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	19.291,23		19.291,23	8.855,00	45,90%	95.375,12	-86.520,12	-90,72%
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63		13.865,63	7.958,00	57,39%	9.826,40	-1.868,40	-19,01%
Taxa llicències d'autotaxi	1.600,00		1.600,00	2.479,67	154,98%	2.217,74	261,93	11,81%
Taxa retirada vehicles de la via pública	712.847,88		712.847,88	225.001,06	31,56%	382.773,49	-157.772,43	-41,22%
Taxa per llicències obertura d'establiments	435.724,10		435.724,10	126.191,23	28,96%	240.111,79	-113.920,56	-47,44%
Taxa prest., serv.llotges, mercats i cambra frig.	390.024,64		390.024,64	388.262,33	99,55%	388.870,24	-607,91	-0,16%
Taxa prestació servei casaments civils	0,00		0,00	269,70			269,70	
Taxa prestació serveis sanitaris	82.801,95		82.801,95	60.834,67	73,47%	2.358,15	58.476,52	2479,76%
Taxa llicències tall i o.v.p.	60.000,00		60.000,00	72.153,05	120,26%	62.143,05	10.010,00	16,11%
Taxa imposició guals	140.000,00		140.000,00	254.192,56	181,57%		254.192,56	
Taxa per entrada de vehicles	88.977,35		88.977,35	7.679,93	8,63%	89.184,58	-81.504,65	-91,39%
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.500.944,88		1.500.944,88	1.017.432,39	67,79%	972.223,14	45.209,25	4,65%
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90		2.833,90	1.319,60	46,56%	1.284,80	34,80	2,71%
Taxa ocupació via pública	339.820,31		339.820,31	380.242,79	111,90%	323.115,33	57.127,46	17,68%
Ingressos bruts Telefònica	278.675,85		278.675,85	214.711,27	77,05%	196.392,96	18.318,31	9,33%
Taxa per ocupació espai firal	0,00		0,00	3.272,50	#DIV/0!	3.272,50	0,00	0,00%
Taxa per us horts urbans	3.808,58		3.808,58	3.834,67	100,69%	4.062,35	-227,68	-5,60%
TOTAL TAXES	9.665.547,85	0,00	9.665.547,85	8.378.818,89	86,69%	8.350.764,22	28.054,67	0,34%

En l'apartat de taxes el nivell d'execució és del 86 %, amb un major import executat de +28mil€ respecte al mateix període que l'exercici anterior. Ja s'han liquidat la majoria de padrons, el més important el de la Taxa per recollida d'escombreries (pressupost: 5.427.625.-€, padró liquidat: 5.415.042.-€) 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:**

L'execució actual és del 100%, amb una major liquidació de 17.578.-€ respecte al pressupost. Per l'estimació del pressupost pel 2017 es va tenir compte la mateixa previsió inicial del 2016, a la qual es va aplicar l'ajust dels rebuts que estaven subvencionats, però que a partir de l'aplicació de les modificacions de les OOFF del 2016 han passat a ser aplicats com a bonificacions. El servei d'Ingressos va estimar que l'import d'aquestes bonificacions era de -134.369,79.-€, pel que la previsió d'ingrés pel 2017 era de 5.427.625,89.-€. L'execució actual és del 100% amb un padró liquidat de 5.415.042,27.-€ (+0,18% respecte a l'any 2016).

Exercici	PRESSUPOST	Padró	Variació	Autoliq i baixes	DR liquidats	Desv Pss/Liq
2008	4.741.259,60	4.448.558,92	9,88%	302.044,44	4.750.603,36	9.343,76
2009	5.129.708,72	4.928.952,37	10,80%	312.670,27	5.241.622,64	111.913,92
2010	5.367.972,29	4.989.640,78	1,23%	193.361,69	5.183.002,47	-184.969,82
2011	5.371.662,46	5.161.014,53	3,43%	178.930,10	5.339.944,63	-31.717,83
2012	5.482.582,68	5.194.921,04	0,66%	174.426,49	5.369.347,53	-113.235,15
2013	5.561.995,68	5.413.723,08	4,21%	148.272,60	5.561.995,72	0,04
2014	5.561.995,68	5.378.532,98	-0,65%	207.563,48	5.586.096,46	24.100,78
2015	5.561.995,68	5.442.161,60	1,18%	161.979,09	5.604.140,69	42.145,01
2016	5.427.625,89	5.405.137,38	-0,68%	24.016,86	5.429.154,24	1.528,35
2017 (Execucio 2 oct 2017)	5.427.625,89	5.415.042,27	0,18%	30.161,94	5.445.204,21	17.578,32

- **Taxa expedició de documents:** Presenta una execució del 88% del total del pressupost, amb un import liquidat de -6mil€ respecte al mateix període. No s'espera desviació a final d'exercici.
- **Taxa per llicències urbanístiques:** Presenta una execució del 101% del total del pressupost, amb import superiors de +16mil€ respecte al mateix període de l'exercici anterior. L'execució actual es situa en imports similars als exercicis 2013 i 2014, tenint en compte que l'any 2015 es varen produir un major nombre de liquidacions. D'acord amb l'execució no es preveu desviació a final d'exercici.

Taxa per llicències urbanístiques				
Exercici	Pressupost	DR liquidats	% Execucio	Variació
2010	282.066,74	165.256,63	58,59%	-4,79%
2011	167.092,96	227.814,76	136,34%	37,86%
2012	188.682,96	183.512,36	97,26%	-19,45%
2013	101.027,15	74.372,62	73,62%	-59,47%
2014	103.327,15	79.396,89	76,84%	6,76%
2015	103.327,15	173.686,10	168,09%	118,76%
2016	103.327,15	100.444,39	97,21%	118,76%
2017 (Execucio 2 oct 2017)	93.479,40	94.478,74	101,07%	

- **Taxa per ús escut, plaques i altres distintius:** Executat el 45%, la diferencia d'execució de -86mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2016 ve donat per que l'any 2016 es comptabilitzava el padró d'animals domèstics en aquest concepte, A partir d'aquest any, el padró es comptabilitza al concepte de taxa prestació de serveis sanitaris.
- **Taxa de retirada de vehicles:** En el moment de fer la previsió d'ingressos del pressupost pel 2017, i d'acord amb la previsió de liquidació per al 2016, es va fer un ajust de -51.583.-€ pel que la previsió d'ingressos pel 2017 ha estat de 712.847.88.-€. L'execució actual és del 31% que correspon a la liquidació del 1er.trim del servei de retirada de vehicles presentada per PUMSA per import de 187.301,12 i a les autoliquidacions des del mes de gener al mes d'agost. El servei gestor ha fet arribar les dades de liquidació previstes del 2n. i 3er.trim. per part de PUMSA per import de 179.092,12 i 154.001,75.-€, pel que el total executat seria d'un 78%. Caldrà veure com evoluciona l'execució del darrer trimestre pero no es preveu desviació a final d'exercici.

Pressupost 2017	
Prev. Inicial 2016	764.431,18
Ajust menor liq:	-51.583,30
Proposta 2017:	712.847,88

	PUMSA	Autoliquidacions	DR liquidats	% Execució
1Trim	187.301,12	10.825,75	198.126,87	
2Trim *	179.092,12	9.948,30	189.040,42	
3Trim *	154.001,75	20.078,84	174.080,59	
	520.394,99	40.852,89	561.247,88	78,73%
* Pendants de comptabilitzar la liquidació de PUMSA de 2T i 3T				

L'evolució dels imports pressupostats i liquidats els darrers exercicis ha estat el següent:

Taxa retirada vehicles de la via pública				
Exercici	Pressupost	PUMSA	Autoliquidacions	DR liquidats
2011	938.832,60	700.503,59	49.318,63	749.822,22
2012	811.203,85	530.846,35	8.215,94	539.062,29
2013	815.362,00	851.998,69	141.109,14	993.107,83
2014	1.000.535,00	718.816,28	124.359,49	843.175,77
2015	888.566,18	713.236,14	59.498,69	772.734,83
2016	764.431,18	680.956,64	57.471,40	773.428,04

- **Taxa per llicències obertura establiments:** Durant els primers mesos de l'any s'han liquidat -118 mil€ respecte al 2016, amb una execució del 28%. Aquesta variació es pot deure a que abans les liquidacions es feien a través del sistema d'ingressos TAO i a partir del 2017 una part es liquiden pel tràmit de Finestreta Única Empresarial (FUE) que no es troba integrat en TAO i per aquest motiu pot haver un desfasament temporal. Fins l'octubre 2017 només s'han aprovat liquidacions realitzades a través FUE de gener a maig amb un import total de 64.634,20€.
- **Taxa prest. Serveis llotges, mercats:** Execució del 99%, amb una execució de 388.362.-€ s'ha liquidat el padró del 1er. i 2n semestre de l'any per import de 188.090,54.-€, i 191.859.-€ amb imports similars al mateix període del 2016. No s'espera desviació a final d'exercici.
- **Taxa guals i taxa per entrada de vehicles:** S'ha executat un 114% del import previst en la taxa per entrada de vehicles i la taxa per imposició de guals. Aquesta taxa es comença a aplicar a partir de l'exercici 2017 progressivament durant quatre exercicis, pel que compararem respecte a l'exercici 2016 el total de les dues taxes. S'ha liquidat el padró de la taxa per import de 220.531.-€. No s'espera desviació a final d'exercici.

Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Taxa imposició guals	140.000,00	0,00	140.000,00	254.192,56	181,57%
Taxa per entrada de vehicles	88.977,35	0,00	88.977,35	7.679,93	8,63%
Subtotal	228.977,35	0,00	228.977,35	261.872,49	114,37%

DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
0,00	254.192,56	
89.184,58	-81.504,65	-91,39%
89.184,58	172.687,91	-91,39%

- **Taxa ocupació sol i subsòl:** execució del 67%. Durant aquest primer semestre s'han liquidat +46mil€ respecte al 2016. Aquesta taxa no es liquida via padró, sinó amb liquidacions que presenten les empreses en funció de la seva facturació trimestral. L'any 2016 es varen liquidar a final d'exercici 1.308.864.-€. Caldrà veure com evoluciona l'execució del darrer trimestre pero si es produeix una tendència similar a l'exercici anterior pot haver desviació a final d'exercici.

- Taxa per ocupació via pública: presenta una execució del 118% amb una desviació de +57mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2016. Ja ha estat aprovat el padró de la taxa per import de 193.759.-€.
- Ingressos Bruts Telefonia: Execució del 77%, amb major liquidació de 18mil€ respecte al mateix període de l'any 2016 s'ha comptabilitzat la liquidació del 4rt. trimestre del 2016 per import de 62.508,45, 85.163.-€ pel 1er.trim i 67.039,44 pel 2n. Trimestre de 2017. En conjunt, imports superiors de +13mil€ respecte al mateix període que l'any 2016. A falta de la liquidació del 3er. Trimestre , no s'espera desviació a final d'exercici.

INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS:

Pel que fa al concepte de Preus Públics s'ha executat un 78% del total del pressupost, amb una major liquidació de +19mil€ respecte al mateix període que l'any 2016.

Estat Execució Setembre'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Altres Preus Publics	2.115.815,32	0,00	2.115.815,32	1.999.995,48	94,53%	2.015.286,60	-15.291,12	-0,76%
Preu Public Educació	2.175.226,15	0,00	2.175.226,15	1.516.955,95	69,74%	1.471.464,63	45.491,32	3,09%
Preu Public Esports	626.457,77	0,00	626.457,77	437.363,19	69,82%	409.989,22	27.373,97	6,68%
Preu Public Cultura	378.100,00	0,00	378.100,00	205.054,54	54,23%	239.855,87	-34.801,33	-14,51%
Preu Public Prom Economica	156.000,00	0,00	156.000,00	136.411,75	87,44%	139.228,26	-2.816,51	-2,02%
Total Preus Publics	5.451.599,24	0,00	5.451.599,24	4.295.780,91	78,80%	4.275.824,58	19.956,33	0,47%

Estat Execució Setembre 2017

Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Preu públic assist.sessions altern.denúnc.trànsit	3.391,27	0,00	3.391,27	2.289,95	67,52%
Preu públic plànol de la ciutat	262,00	0,00	262,00	0,00	0,00%
Preu Públic Anena Turó d'en Dori	8.500,00	0,00	8.500,00	179,49	2,11%
Preus Públics Espai Gatassa	15.000,00	0,00	15.000,00	9.331,76	62,21%
Preus Públics de Mobilitat	0,00	0,00	0,00	242,55	
Preu públic franges urbanitzacions	38.235,05	0,00	38.235,05	26.671,97	
Preu públic brossa comercial	2.050.427,00	0,00	2.050.427,00	1.961.279,76	95,65%
Altres Preus Publics	2.115.815,32	0,00	2.115.815,32	1.999.995,48	94,53%

Comparativa 2016-17

DR nets Exec Setembre 2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
3.177,20	-887,25	-27,93%
0,00	0,00	
0,00	179,49	
10.500,10	-1.168,34	-11,13%
664,60	-422,05	
98,03	26.573,94	27107,97%
2.000.846,67	-39.566,91	
2.015.286,60	-15.291,12	-0,76%

Presenten una execució global del 95%. El concepte més important, el preu públic de la brossa comercial, ja s'ha liquidat el padró: per import de 1.871.660,45.-€ amb una variació de -1,91% respecte al padró liquidat a l'any 2016. S'observa una tendència a la baixa en el padró liquidat des de l'exercici 2013. L'evolució dels darrers exercicis ha estat la següent:

Exercici	Pressupost Inicial	Padró	Variació	Autoliquidacions (altes/baixes)	TOTAL DR
2010	2.055.039,34	1.926.615,79	-1,23%	44.782,69	1.971.398,48
2011	2.251.679,88	2.028.856,58	5,31%	32.784,61	2.061.641,19
2012	2.122.440,95	2.006.231,46	-1,12%	52.511,93	2.058.743,39
2013	2.402.309,92	2.185.369,27	8,93%	41.182,04	2.226.551,31
2014	2.298.619,09	2.013.208,90	-7,88%	56.782,69	2.069.991,59
2015	2.298.619,09	1.916.556,55	-4,80%	24.252,38	1.940.808,93
2016	2.063.413,81	1.908.080,00	-0,44%	135.329,67	2.043.409,67
2017	2.050.427,00	1.871.660,45	-1,91%	89.619,31	1.961.279,76

Falta comptabilitzar l'apèndix del padró per import de 33.499,75.-€, pel que el total del padró per l'exercici 2017 és de 1.905.159.-€.

L'execució dels preus públics corresponents a les activitats que es realitzen a l'Espai Gatassa és del 62% ja que la major part de les activitats es realitzen en el darrer trimestre de l'any, d'acord amb les indicacions del servei gestor es preveu una desviació de -2mil€.

El concepte de preu públic franges urbanitzacions, es liquida cada dos exercicis, s'ha liquidat per import de 26.671.-€, amb una desviació de -11.564.-respecte a la previsió inicial, ja que s'ha rebut una subvenció per part de la Diputació de Barcelona per import de 9.550,20.-€

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

Preus Públics Direcció d'Esports:

Estat Execució Setembre'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Preus públics serveis Piscina	243.040,00	0,00	243.040,00	176.273,44	72,53%	171.462,32	4.811,12	2,81%
Preus públics serveis Piscina	235.082,77	0,00	235.082,77	168.262,10	71,58%	165.814,28	2.447,82	1,48%
Preus públics instal·lacions esportives	28.600,00	0,00	28.600,00	13.488,64	47,16%	14.536,68	-1.048,04	-7,21%
Preus públics ús instal·lacions esportives lleure	33.100,00	0,00	33.100,00	15.367,18	46,43%	17.487,17	-2.119,99	-12,12%
Preus públics utilit.IEM escoles	1.500,00	0,00	1.500,00	1.008,00	67,20%		1.008,00	
Preus públics servei esport escolar	135,00	0,00	135,00	505,42	374,39%	67,08	438,34	653,46%
Preus Públics esport de lleure (assegurances)	4.700,00	0,00	4.700,00	4.706,00	100,13%	4.611,00	95,00	2,06%
Preus públics utilit.IEM escoles	8.000,00	0,00	8.000,00	4.424,30	55,30%	5.330,63	-906,33	-17,00%
Preus públics Esport de lleure	54.800,00	0,00	54.800,00	40.543,36	73,98%	30.680,06	9.863,30	32,15%
Preus Públics Estadi Atletisme (Assegurança)	3.500,00	0,00	3.500,00	2.715,00	77,57%		2.715,00	
Preus Públics Piscina Municipal (Assegurances)	14.000,00	0,00	14.000,00	10.069,75	71,93%		10.069,75	
Preu Public Esports	626.457,77	0,00	626.457,77	437.363,19	69,82%	409.989,22	27.373,97	6,68%

L'execució dels preus públics de la Direcció d'Esports és del 69% i evoluciona segons el previst, amb imports liquidats de +27mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2016. S'han executat gairebé el 50% dels preus públics per l'ús de les instal·lacions esportives, tan de lleure com d'escoles, ja que la liquidació es realitza semestralment, la següent liquidació es realitza al novembre. La previsió es que no s'executin en la seva totalitat per la fusió de dues entitats esportives i per que no es liquiden preus públics per la instal·lació del Casal de Joves que actualment està en obres. Els preus publicos de les assegurances de l'Estadi d'Atletisme, de la Piscina Municipal i de l'activitat física de la gent gran s'executaran segons el previst.

Els Preu Públics del servei de Piscina s'estan executant per sobre del previst i de seguir la mateixa tendència en el inici del proper curs s'espera un excés d'ingressos de +7mil€ en els conceptes d'abonats i cursets.

Preus Públics Direcció de Cultura:

Estat Execució Setembre'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Taquillatge escèniques	101.000,00	0,00	101.000,00	49.127,60	48,64%	60.416,56	-11.288,96	-18,69%
Taquillatge Nous Projectes	3.000,00	0,00	3.000,00	3.742,80	124,76%	0,00	3.742,80	
Taquillatge música	19.500,00	0,00	19.500,00	15.993,00	82,02%	14.079,00	1.914,00	13,59%
Altres Taquillatge Nous Projectes	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Altres Taquillatge Santes	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Altres taquillatge escèniques	32.000,00	0,00	32.000,00	4.881,00	15,25%	0,00	4.881,00	
Altres Taquillatge Música	8.200,00	0,00	8.200,00	0,00		0,00	0,00	
Visites i Tallers Arts Visuals	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00%	489,00	-489,00	-100,00%
Utilització equipament culturals	25.000,00	0,00	25.000,00	21.922,83	87,69%	20.252,17	1.670,66	8,25%
Cursos Aula Teatre	100.000,00	0,00	100.000,00	79.638,04	79,64%	70.294,18	9.343,86	13,29%
Visites i Tallers Patrimoni natural	1.000,00	0,00	1.000,00	504,00	50,40%	3.003,00	-2.499,00	-83,22%
Preus públics Santes	65.000,00	0,00	65.000,00	24.192,73	37,22%	70.185,11	-45.992,38	-65,53%
Utilització equipaments culturals	100,00	0,00	100,00	247,93	247,93%	64,53	183,40	284,21%
Utilització equipaments culturals	200,00	0,00	200,00	123,97	61,99%	0,00	123,97	
Visites i Tallers difusió patrimonial	4.000,00	0,00	4.000,00	4.110,00	102,75%	312,00	3.798,00	1217,31%
Utilització equipaments culturals (Anem al Teatre)	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Venda publicacions	1.500,00	0,00	1.500,00	570,64	38,04%	760,32	-189,68	-24,95%
Preu Public Cultura	378.100,00	0,00	378.100,00	205.054,54	54,23%	239.855,87	-34.801,33	-14,51%

Amb una execució del 54% a final del tercer trimestre, la Direcció de Cultura presenta una liquidació d'ingressos per preus públics amb una desviació de -34mil€ respecte al mateix període de l'any 2016. D'acord amb el servei gestor, en conjunt, els ingressos s'estan executant a ritme normal.

La variació de l'execució dels ingressos per taquillatge entre els dos anys pot variar en funció de la calendarització de les obres programades. Pel que fa al concepte d'altres taquillatges, que és un concepte que es introduir a partir de l'any 2017 pels ingressos per la liquidació d'altres taquillatges d'activitats escèniques, de taquillatge d'activitats musicals i de les activitats de Santes corresponents a festivals i funcions en les que la Direcció de Cultura col·labora amb altres entitats però pels quals no es liquidava cap ingrés ja que corresponien íntegrament a les companyies, es comptabilitzen en el pressupost municipal i la part que correspon a les companyies es liquidaran posteriorment via despesa, pel que la baixa execució en aquests ingressos també es trasllada en baixa execució en el pressupost de despeses. L'execució dels cursos Aula de Teatre presenta una execució del 80%, amb imports superiors al mateix període que l'exercici 2016, s'espera que l'execució final excedeixi la previsió inicial.

Pel que fa al concepte de preus públics Santes resten imports pendents de comptabilitzar. L'execució en el seu conjunt s'ajusta a les previsions i no s'espera desviació a final d'exercici.

Preus Públics Direcció d'Ensenyament:

Estat Execució Setembre'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Preus públics permanències escoles bressol	4.350,00	0,00	4.350,00	1.074,50	24,70%	1.278,50	-204,00	-15,96%
Preus públics menjadors escoles bressol	300.000,00	0,00	300.000,00	221.118,54	73,71%	194.109,10	27.009,44	13,91%
Preus públics quotes escoles bressol	1.193.473,09	0,00	1.193.473,09	812.873,31	68,11%	811.036,57	1.836,74	0,23%
Preus públics servei de Nadal escoles bressol	750,00	0,00	750,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preus públics servei Setmana Santa escoles bressol	750,00	0,00	750,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#iDIV/0!
Preus públics servei d'estiu escoles bressol	72.000,00	0,00	72.000,00	80.957,00	112,44%	61.443,86	19.513,14	31,76%
Preus públics servei espai infants i família	600,00	0,00	600,00	1.330,00	221,67%	1.539,20	-209,20	-13,59%
Preus públics CFP Tres Roques	78.000,00	0,00	78.000,00	37.991,50	48,71%	40.890,00	-2.898,50	
Preus públics escola adults	42.000,00	0,00	42.000,00	5.012,84	11,94%	4.468,68	544,16	
Preus Públics quotes escola música	278.050,00	0,00	278.050,00	175.727,24	63,20%	184.579,97	-8.852,73	-4,80%
Preus públics quotes alumnes IES Miquel Biada	201.820,90	0,00	201.820,90	180.487,52	89,43%	167.780,75	12.706,77	7,57%
Preu públic utilització sales CFP Tres Roques	978,51	0,00	978,51	51,50	5,26%	0,00	51,50	
Preu públic utilitza. Sala Actes IES Miquel Biada	2.453,65	0,00	2.453,65	332,00	13,53%	4.338,00	-4.006,00	-92,35%
Preu Public Educació	2.175.226,15	0,00	2.175.226,15	1.516.955,95	69,74%	1.471.464,63	45.491,32	3,09%

S'ha executat gairebé un 70% del total de preus públics de la Direcció d'Ensenyament al final del tercer trimestre, amb una major liquidació de +45mil€ respecte al mateix període que l'any 2016. D'acord amb les indicacions del servei gestor, l'estat d'execució és correcte i evoluciona d'acord amb la previsió, a excepció dels conceptes de Escola Adults i de CFP Tres Roques. En concret, per conceptes:

- Preus Públics Escoles Bressol. Les liquidacions corresponents al servei de Setmana Santa no s'executaran perquè el servei no s'ha obert per manca de demanda. Les liquidacions corresponents al servei d'Estiu ja s'han executat en la seva totalitat (98% execució). Les liquidacions corresponents al servei de permanències no s'executaran en la seva totalitat (al 50% aproximadament). Els preus de quotes i menjador s'estan executant segons el previst (58% i 65% d'execució).
- Els preus Escola d'Adults (CFA Can Noè) està previst que acabin per sota del pressupost (aproximadament un 50%) donada la baixada important d'usuaris de la matriculació del curs 2017/2018.
- Els preus públics de l'Institut Miquel Biada es preveu que s'executin en la seva totalitat.
- Preus públics Escola de Música: Execució del 63%. també es preveuen que s'executin en la seva totalitat, donada la pujada de preus públics que hi haurà a partir del curs 2017-2018.
- Pel que fa als preus públics del CFP Tres Roques, es preveu que acabin per sota del pressupostat entre 8.000-10.000 euros

Preus Públics Promoció Econòmica:

Estat Execució Setembre'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Preus Públics Empresa	3.000,00	0,00	3.000,00	2.203,76	73,46%	7.334,91	-5.131,15	-69,96%
Preus Públics productes artesans	4.000,00	0,00	4.000,00	2.921,96	73,05%	2.505,51	416,45	16,62%
Preus públics fires	29.000,00	0,00	29.000,00	6.823,08	23,53%	0,00	6.823,08	
Preus públics fires	118.000,00	0,00	118.000,00	121.897,14	103,30%	128.772,97	-6.875,83	-5,34%
Preus Públics rutes turístiques	2.000,00	0,00	2.000,00	2.565,81	128,29%	614,87	1.950,94	317,29%
Preu Public Prom Economica	156.000,00	0,00	156.000,00	136.411,75	87,44%	139.228,26	-2.816,51	-2,02%

Presenta una execució de gairebé el 90%, amb una execució lleugerament inferior respecte al mateix període de l'exercici 2016. S'han liquidat 121.897.-€ en concepte de fireta Primavera i Fira atraccions, amb una execució del 103%. S'han liquidat 6.823.-€ en concepte de Fira Sant Ponç, i resta per liquidar la Fira de Pessebres per final d'any. El preu públic de les rutes turístiques ha assolit ja la previsió inicial per al conjunt de l'any amb majors imports que l'exercici anterior.

INGRESSOS PER VENDES i INGRESSOS PER MULTES i SANCIONS:

Ingressos per vendes:

Estat Execució Setembre'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Venda electricitat biblioteca	28.000,00	0,00	28.000,00	11.943,52	42,66%	2.639,54	9.303,98	352,48%
Ingrés recollida selectiva	670.300,00	0,00	670.300,00	360.379,04	53,76%	682.894,48	-322.515,44	-47,23%
Ingressos Servei OFIAC 010				3.159,19		5.530,71	-2.371,52	-42,88%
Ingressos per vendes	698.300,00		698.300,00	375.481,75	53,77%	691.064,73	-315.582,98	-45,67%

Presenta una execució del 53%, s'han liquidat -315mil€ respecte al mateix període del exercici 2016.

Els ingressos per la recollida selectiva presenten una disminució de -322mil€ respecte al mateix període de l'any anterior, part d'aquesta variació es deu a que durant el primer semestre del 2016 es varen liquidar major import pendent de l'exercici anterior, i també s'han liquidat menys import de vendes de l'exercici

respecte al 2016. Del import comptabilitzar de 360.379.-€, un total de 140.3099.-€ corresponen a l'exercici 2017. A la data d'aquest informe, el servei gestor te pendents d'aprovar les següents liquidacions de l'exercici 2017 pels següents imports:

- Ecovidrio, Serra Julia i SAica: 27.900.-€
- Ecoembes: vendes de gener a agost: 200.213,01.-€

Pel que el total liquidat seria de 574.379.-€, (execució del 86% respecte al pressupost)

Comparativa del total liquidat durant l'exercici 2017, i exercicis anteriors:

Operadors	Liquidació DR 2014		Liquidació DR 2015		EXECUCIO DR SETEMBRE 2016		EXECUCIO DR SETEMBRE 2017	
	Liquidacions pend.2013	2014	Liq. Pend 2014	2015	Fact. Pend. 2015	Factures 2016	Fact. Pend. 2016	Factures 2017
Ecoembres	199.518,00	387.384,25	115.087,68	162.644,48	265.681,60	229.181,05	172.265,56	
Ecovidrio	42.859,09	24.440,51		34.509,75	57.270,15	39.192,97	9.033,30	32.603,37
papers Allende SA-SAICA		20.165,25	6.419,38	82.948,86	20.151,58	52.777,86	11.517,68	91.456,82
Casa Nualart		0,00						
Serra Julià	12.066,62	21.791,08	1.385,00	9.120,50	413,00	1.964,19	910,40	7.782,30
Alters (Ecotec, Piles)	4.905,05	3.014,11	3.261,14	2.845,10	12.883,78	3.377,74	5.282,94	8.556,69
Consort Tractament Residus			3.883,57	17.805,29			20.969,98	
	259.348,76	456.795,20	130.036,77	309.873,98	356.400,11	326.493,81	219.979,86	140.399,18
	716.143,96		439.910,75		682.894,48		360.379,04	

Ingressos per multes i sancions:

Estat Execució Setembre'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Sancions Servei Jurídic Via Pública	285.558,46	0,00	285.558,46	67.363,60	23,59%	196.559,34	-129.195,74	-65,73%
Multes de circulació	3.931.564,17	0,00	3.931.564,17	2.908.771,16	73,99%	3.644.810,94	-736.039,78	-20,19%
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80	0,00	139.573,80	144.010,30	103,18%	47.904,20	96.106,10	200,62%
Multes i sancions	4.356.696,43		4.356.696,43	3.120.145,06	71,62%	3.889.274,48	-769.129,42	-19,78%

- **Sancions Servei Jurídic Via Pública:** L'execució actual respecte al pressupost és del 23%, amb menor execució respecte al mateix període de l'any 2016 de -129mil€, aquesta menor liquidació ve donada per la reducció general en els nivells de disciplina administrativa observats a la ciutat.
- **Altres sancions per incompliment ordenances:** L'execució actual es del 103%, respecte a l'any 2016 l'execució es superior en +96mil€.
- En relació als ingressos **per multes de trànsit**, s'ha executat un 73% a final del tercer trimestre, amb una liquidació de 2.908.771,16.-€ i una variació respecte de l'any anterior de -736mil€, tot i que en el període anterior no estaven comptabilitzades les baixes de setembre.

Sobre les denúncies incoades, s'observa una evolució anual a la baixa respecte l'any anterior. El servei gestor ha informat que el descens del número de multes és degut, principalment, als següents factors:

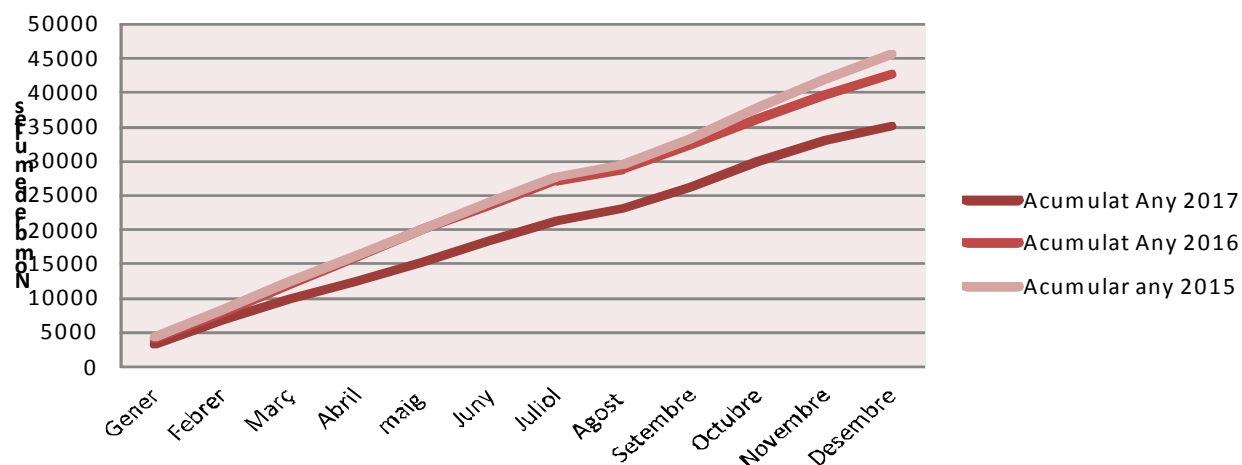
- En general, s'ha vist una tendència a la baixa en les infraccions, cosa que fa suposar que els conductors estan més conscienciats.
- El vehicle SMIV, mitjà pel qual es realitza el control de tràfic i pel qual s'imposen denúncies, ha estat avariats entre el 25 de febrer i el 15 de juny, fet que ha suposat prescindir d'aquest dispositiu sancionador durant tot aquest temps
- Durant l'any s'han produït averies en el sistema de foto denuncia que han provocat prescindir d'aquest dispositiu en moments puntuals.

D'acord amb l'execució actual es preveu un dèficit a final d'exercici.

EVOLUCIÓ MULTES DE TRÀNSIT (3er Trimestre 2017)

	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	Prev. Liquid. 2017 i Liq. real 2016-17		
										OCT	NOV	DES
TOTAL ACUMULAT 2017	3.317	6.770	9.829	12.384	15.194	18.228	21.260	23.020	26.240	29.903	32.893	34.987
TOTAL ACUMULAT 2016	4.001	7.835	11.819	15.892	19.975	23.450	27.136	28.895	32.247	35.966	39.470	42.668
Var 2017/16	-17,10	-13,59	-16,84	-22,07	-23,93	-22,27	-21,65	-20,33	-18,63	-16,86	-16,66	-18,00
TOTAL ACUMULAT 2015	4.277	8.223	12.391	16.004	19.998	23.818	27.645	29.542	33.118	37.801	41.776	45.554
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

**Evolució Multes de Trànsit. Exercicis 2015 a 2017
(Total acumulat per exercici)**



Cal tenir en compte que de l'import net reconegut a final de l'exercici (aproximadament un 65% del import liquidat inicialment), cal tenir en compte que l'import finalment recaptat no arriba al 50% i de l'import pendent de recaptar s'ha de dotar aproximadament un altre 50% en la provisió d'insolvències de l'exercici.

Altres Ingressos:

Estat Execució Setembre'2017

Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Reintegrament subvencions	0,00	0,00	0,00	971,75	
Reintegraments operacions de tancats	0,00	143.107,84	143.107,84	146.330,60	102,25%
Reintegrament operacions de corrent	0,00	0,00	0,00	730,51	
Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19	0,00	80.700,19	89.846,62	111,33%
Recàrrec de constrenyiment	738.134,89	0,00	738.134,89	508.010,81	68,82%
Recàrrec cobrament període executiu esc. bressol	3.000,00	0,00	3.000,00	1.296,32	43,21%
Recàrrec cobrament període executiu escola música	1.000,00	0,00	1.000,00	61,39	6,14%
Interessos de demora	188.089,42	0,00	188.089,42	205.338,24	109,17%
Interessos de demora. Devolucio impostos	0,00	0,00	0,00	308,04	
Ingressos reintegrament anuncis en diaris oficials	5.019,86	0,00	5.019,86	4.949,54	98,60%
Costes judicials	5.000,00	0,00	5.000,00	10.122,13	202,44%
Altres ingressos. Varis	0,00	0,00	0,00	85,46	
Altres ingressos: publicacions i reproduccions	1.666,38	0,00	1.666,38	817,22	49,04%
Recursos eventuais	27.503,45	0,00	27.503,45	18.312,49	66,58%
Altres ingressos. Gestió Recaptació Cementiris.	0,00	0,00	0,00	134,32	
Devolucions Ingressos Indeguts TGSS	0,00	0,00	0,00	1.147,48	
Recursos Eventuais. Ingressos judicials	0,00	0,00	0,00	600,00	
Liquidacions Execucions Subsidiaries	50.000,00	0,00	50.000,00	19.146,03	38,29%
Altres ingressos Cultura	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%
Prestec interbibliotecari	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%
Altres ingressos Santes	5.000,00	0,00	5.000,00	3.700,00	74,00%
Altres ingressos Adm. Gral. Esport	300,00	0,00	300,00	125,90	41,97%
Altres Ingressos	0,00	0,00	0,00	383,30	
Ingressos sortides alumnes IES M.Biada	0,00	0,00	0,00	1.880,20	
Recursos eventuais. Ingressos judicials	0,00	0,00	0,00	175,91	
Ingressos retorn cànon infraestructures(deixall.)	18.675,00	0,00	18.675,00	13.262,11	71,02%
Ingressos retorn cànon infraestructures (form)	256.325,00	0,00	256.325,00	183.576,60	71,62%
Altres ingressos manteniment instal.lacions	25.437,70	0,00	25.437,70	0,00	0,00%
Altres Ingressos. Assegurances Edificis Escolars	0,00	998,08	998,08	998,08	100,00%
Altres Ingressos. Assegurances Edificis Municipals	0,00	580,87	580,87	580,87	100,00%
Altres ingressos aprofitaments urbanístics	0,00		0,00	0,00	
Altres ingressos	1.406.051,89	144.686,79	1.550.738,68	1.212.891,92	78,21%

Comparativa 2016-17

DR nets Exec Setembre'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
27.012,58	26.040,83	96,40%
7.925,67	138.404,93	1746,29%
	730,51	
86.962,23	2.884,39	3,32%
557.550,86	-49.540,05	-8,89%
1.576,15	-279,83	-17,75%
248,64	-187,25	-75,31%
222.858,99	-17.520,75	-7,86%
356,74	-48,70	-13,65%
6.613,05	-1.663,51	-25,15%
5.242,00	4.880,13	93,10%
1.653,25	-1.567,79	-94,83%
628,54	188,68	30,02%
199.285,49	-180.973,00	
122,16	12,16	9,95%
6.235,73	-5.088,25	-81,60%
614,10	-14,10	-2,30%
2.178,00	16.968,03	779,06%
29,00	-29,00	-100,00%
0,00	0,00	
0,00	3.700,00	
924,34	-798,44	-86,38%
2.286,20	-1.902,90	-83,23%
2.214,15	-333,95	-15,08%
3.775,27	-3.599,36	-95,34%
28.454,91	-15.192,80	-53,39%
399.377,29	-215.800,69	-54,03%
0,00	0,00	
5.299,20	-4.301,12	-81,17%
1.606,37	-1.025,50	-63,84%
94.228,00	-94.228,00	-100,00%
1.665.258,91	-452.366,99	-27,16%

De l'anàlisi detallat destaquem:

En global, els ingressos corresponents a aquest concepte presenten una execució del 78%. Respecte al mateix període de l'exercici 2016 s'han liquidat - 426mil€. Aquest menor import d'execució respecte al 2016 correspon, per un banda al concepte del Retorn cànon que en l'exercici 2016 es varen ingressar imports pendents del 2015, i per una altra banda pels ingressos d'aprofitaments urbanístics que aquest any 2017 es comptabilitzen en capítol VII.

Per les característiques i la naturalesa dels ingressos, comentem els més significatius:

- **Reintegrament subvencions:** S'ha comptabilitzat un reintegrament per import de 143.107,84.-€, corresponent a la compensació de factures del 2015 i 2016 del conveni amb el Patronat Sagrada Família, del qual s'ha generat el crèdit corresponent.
- **Recàrrec de constrenyiment i Interessos de demora:** Els diferents conceptes liquidats per aquest concepte tenen una execució normal respecte al pressupost inicial, i similar a l'exercici 2016.
- **Ingrés retorn cànon:** S'han rebut les bestretes a compte de l'exercici 2017, així com la liquidació definitiva del 2016 per import de 43.457.-€ (ja que durant el 2016 es varen ingressar bestretes per import de 206.876.-€, i la liquidació final va ser de 250.333.-€). Resta pendent de rebre la bestreta del 4rt. Trimestre per import de 51.127,00.-€, pel que s'espera una desviació a final d'exercici de -27mil€.

Distribució retorn cànon 2017	Pressup	Total bestretes exercici 2017				Liquidacio Def. Canon 2016	Total executat
		1ª	2ª	3ª	4ª		
Ingrés retorn cànon infraestructures(form.)	256.325,00	47.548,11 €	47.655,01 €	47.655,01 €		40.718,47 €	183.576,60 €
Ingrés retorn cànon infraestructures(deixall.)	18.675,00	3.578,89 €	3.471,99 €	3.471,99 €		2.739,24 €	13.262,11 €
	275.000,00 €	51.127,00 €	51.127,00 €	51.127,00 €		43.457,71 €	196.838,71 €

- **Ingressos aprofitaments urbanístics:** Durant el 1r. trimestre del 2016 es van liquidar ingressos per import de 94.228.-€ corresponent a les quotes d'urbanització del sector del Touring Club, en el 2017 s'han rebut els mateixos ingressos però s'han imputat en el capítol VII (Transferències de Capital) com a Aportacions Privats.
- **Altres ingressos, Recursos eventuais:** EL menor import liquidat respecte l'any 2016 ve donat per que l'exercici anterior es varen rebre majors ingressos despesa en electricitat dels exercicis anteriors provocats pel retard en assumir els subministraments elèctrics contractats i per abonaments de recuperació de despesa elèctrica de l'exercici corrent i en menor quantia per abonaments per part de la Tresoreria de la Seguretat Social de majors cotitzacions realitzades en quotes de seguretat social.

CAPÍTOL IV : TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Estat Execució Setembre'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec SET'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Aportacions i subvencions Estat	30.778.559,21	- €	30.778.559,21	21.047.504,11	68,38%	23.782.431,58	-2.734.927,47 €	-11,50%
Aportacions Empreses Mnpals.	7.900,00	- €	7.900,00	0,00	0,00%	0,00	0,00 €	
Subvencions Generalitat	12.365.522,89	2.682.613,02 €	15.048.135,91	9.945.406,18	66,09%	8.497.999,22	1.447.406,96 €	17,03%
Subvencions Diputació	1.517.862,82	1.369.002,51 €	2.886.865,33	1.521.771,48	52,71%	1.766.680,52	-244.909,04 €	-13,86%
Aportacions i subv. Ens. Locals (CC)	343.200,00	511.259,37 €	854.459,37	645.722,41	75,57%	607.586,86	38.135,55 €	6,28%
Aportacions de privats	36.200,00	1.600,00 €	37.800,00	16.700,00	44,18%	30.298,59	-13.598,59 €	-44,88%
Aportacions i subvencions Fons Europeus	179.306,92	- €	179.306,92	0,00	0,00%	0,00	0,00 €	
Total (inclou PIE cap I i II)	45.228.551,84 €	4.564.474,90 €	49.793.026,74 €	33.177.104,18 €	66,63%	34.684.996,77 €	-1.507.892,59 €	-4,35%

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 66 % respecte al pressupost actual, amb una execució actual de 33.177.104,18.- €. La menor execució respecte a l'any 2016 de les subvencions rebudes per part de l'Estat ve motivada per que en l'any 2016 figuraven comptabilitzades les entregues a compte del mes de setembre, i aquest any encara no s'havien comptabilitzat. Durant l'any s'han rebut majors subvencions per part de la Generalitat de Catalunya (+2,6M€), de la Diputació de Barcelona (+1,3M€) i per part del Consell Comarcal del Maresme (+511mil€) dels quals s'han tramitat les corresponents generacions de crèdit, pel que el total del capítol IV és de 49.793.026,74.-€.

S'analitza amb detall les aportacions de l'Estat :

Execució Fons Complementari de Finançament (PIE) i Transferència Participació en els tributs de l'Estat (PIE) – Exercici 2017

LIQUIDACIÓ DE LA PIE - EXERCICI 2017							
Concepte	PRESSUPOST 2017	GENER (Entregues a cte. Inicials)	JULIOL (Nous importos entregues a cte.)	SETEMBRE (Liq. Def. Ex. Ant.)	TOTAL ENTREGUES A CTE. GENER - SETEMBRE	NOUS IMPORTOS ENTREGUES A CTE (Llei Pressupostos 2017)	PREVISIO DESVIACIOLIQUIDACIO 31/12/17
cessió irpf	1.836.485,28 €	153.040,44 €	165.874,23 €		1.415.865,33 €	1.913.488,02 €	77.002,74
cessió iva	2.158.439,40 €	179.869,95 €	227.050,06 €		1.760.369,88 €	2.441.520,05 €	283.080,65
cessió alcohol	31.894,56 €	2.657,88 €	2.463,54 €		23.337,90 €	30.728,51 €	-1.166,05
prod intermedis	741,96 €	61,83 €	87,77 €		634,29 €	897,59 €	155,63
cessió cervesa	10.864,56 €	905,38 €	779,18 €		7.769,82 €	10.107,38 €	-757,18
cessió tabac	245.178,72 €	20.431,56 €	14.762,29 €		166.876,23 €	211.163,12 €	-34.015,60
cessió hidrocarburs	348.610,92 €	29.050,91 €	32.591,38 €		272.079,60 €	369.853,61 €	21.242,69
Total impostos cedits (cap I-II)	4.632.215,40 €	386.017,95 €	443.608,45 €		3.646.933,05 €	4.977.758,28 €	345.542,88 €
Fons Complementari (cap IV)	25.261.646,16 €	2.105.137,18 €	2.111.724,25 €		18.965.995,83 €	25.301.168,57 €	39.522,41 €
TOTALcessio Impostos i Fons	29.893.861,56 €	2.491.155,13 €	2.555.332,70 €		22.612.928,88 €	30.278.926,85 €	385.065,29 €
Reintegrament 2008	-91.951,29 €	-7.662,61 €	-7.662,61		-68.963,49 €	-91.951,29 €	0,00 €
Reintegrament 2009	-349.994,91 €	-29.166,25 €	-29.166,25		-262.496,25 €	-349.994,91 €	0,00 €
Total Cessió +reintegres	29.451.915,36 €	2.454.326,27 €	2.518.503,84		22.281.469,14 €	29.836.980,65 €	385.065,29 €
Revisio Liq. Definitiva 2014	142.162,55 €			142.162,55 €	142.162,55 €	142.162,55 €	0,00 €
Prev. Liq. Def.2015 Fons Compl. I Cesió Impostos (1)	936.331,30 €			1.138.359,01 €	1.138.359,01 €	1.138.359,01 €	202.027,71 €
TOTAL GENERAL	30.530.409,21 €	2.454.326,27 €	2.518.503,84 €	1.280.521,56 €	23.561.990,70 €	31.117.502,21 €	587.093,00 €

(1) Del import pressupostat de 936.331,30.-€ (Liq. Fons i Cessio impostos), el MINHAP ha comunicat el resultat de la liquidació definitiva del Fons Complementari de l'exercici 2015 i de la cessió d'imposos:

Fons Complementari: 837.494,16,-€
 Cessió d'Impostos: 300.869,01,-€
1.138.359,01 €

L'estimació dels importos pel pressupost del 2017 es va realitzar en base a la informació facilitada a finals d'any pel Ministeri d'Economia i Hisenda que va comunicar els importos provisionals en la cessió d'imposos i en el Fons Complementari de Finançament per l'any 2017. Les entregues a compte eren pel mateix import que en l'any 2016, també es va pressupostar l'import de 142.162,55.-€ com a resultat de la revisió de la liquidació definitiva de la PIE 2014 feta pel Minhap, després de l'error detectat per la minoració corresponent a la devolució dels ingressos de l'Impost sobre Vendes Minoristes de Determinats Hidrocarburs (conegut com "cèntim sanitari"), el Minhap va comunicar que aquest import estava supeditat a l'aprovació de la Llei de Pressupostos del 2017. També es va realitzar una estimació de previsió de liquidació definitiva del Fons Complementari i de la cessió d'imposos del exercici 2015 previst en +0,9M€. A aquests importos caldrà descomptar els importos consignats pel 2017 dels reintegraments de les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009.

En aplicació de la Llei 3/2017, de 27 de juny, de Pressupostos Generals de l'Estat pel 2017 el Ministeri ha comunicat els imports definitius per a la cessió d'impostos i pel Fons Complementari pel 2017 per import de 30.278.926.-€ (pressupost 29.896.861.-€) pel que hi haurà una desviació de +385.065.-€ en les entregues a compte.

El passat mes de juliol el Ministeri va comunicar el resultat de la liquidació definitiva de la Cessió d'Impostos i del Fons Complementari de l'exercici 2015 per import de 1.138.359,01.-€ (pressupostat total Fons i cessió impostos: 936.331.-€), pel que hi haurà una desviació positiva de +202.093.-€. En conjunt, el **total de la desviació per la cessió d'impostos a final d'exercici serà de +587.093,00.-€.**

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

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2017 CAPÍTOL IV									
CONCEPTE D'INGRÉS	DESCRIPCIÓ			Pss act 2017	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
ALCALDIA - SERVEI D'ESTRATÈGIA I AVALUACIÓ									
100100	923210	46100	Subvenció DIBA Programa Desenvolupament Local	35.000,00	36.596,10	24.446,00	26.042,10	0,00	26.042,10
100100	923240	45050	Subv. Generalitat. Estratègies desenvolupament	25.000,00		35.459,48	10.459,48	10.459,48	0,00
100100	923240	49100	Subvenció FEDER - PECT Mataró-Maresme	129.306,92	129.306,92		0,00	0,00	
SUBTOTAL ÀREA ALCALDIA				189.306,92	165.903,02	59.905,48	36.501,58	10.459,48	26.042,10
SERVEI DE GESTIO ECONOMICA									
310900	100110	42101	Transferencia INE	0,00		1.309,42	1.309,42	0,00	1.309,42
310800	100310	46100	Subv. Fons de Contingencia	55.320,91			-55.320,91	0,00	-55.320,91
310900	100110	45000	Transf. Fons de Cooperació Local de Catalunya	651.528,71		597.804,43	-53.724,28	0,00	-53.724,28
310903	932200	46100	Conveni prestació serveis recaptació	189.118,34	120.159,64		-68.958,70	0,00	-68.958,70
310000	924710	45080	Subv. Generalitat Llei de Barris	25.802,71	25.802,71		0,00	0,00	0,00
				921.770,67	145.962,35	599.113,85	-176.694,47	0,00	-176.694,47

CONCEPTE D'INGRÉS			DESCRIPCIÓ	Pss act 2017	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
DIRECCIÓ D'Ocupació I PROMOCIÓ ECONÒMICA									
300000	326420	46100	Subv Diputacio TCM. Teixit Productiu	142.440,61		142.440,61	0,00	0,00	0,00
300000	241240	46100	Subv. DIBA- Foment de l'ocup i sup.integr. social	87.000,00		87.000,00	0,00	0,00	0,00
320100	241240	45050	Subv. Generalitat Plans d'Ocupació	1.148.960,89		1.148.960,89	0,00	0,00	0,00
320100	241240	45051	Subv. Generalitat Contractació Joves en Pràctiques	205.117,62		205.117,62	0,00	0,00	0,00
320100	241240	46100	Subv. DIBA- Foment de l'ocupacio	588.665,00		588.665,00	0,00	0,00	0,00
330000	241510	45050	Subv. Generalitat AODL Cooperativisme	27.045,55		27.045,55	0,00	0,00	0,00
330000	433510	45050	Subv. Generalitat Projectes Economia Social i Cooperativisme	246.732,80		276.397,84	29.665,04	0,00	29.665,04
330100	241240	46100	Subv. DIBA - Programa Compl. Foment de l'Ocupacio	60.000,00		60.000,00	0,00	0,00	0,00
330101	241320	45050	Subvenció Generalitat orientació professional	167.226,90		186.603,29	19.376,39	0,00	19.376,39
330101	241320	46100	Subvencio Diputacio Orientacio Professional	195.535,00		226.047,46	30.512,46	30.512,46	0,00
330102	241330	45050	Subvenció Generalitat Infojove	81.589,00		92.550,00	10.961,00	0,00	10.961,00
330102	241330	45051	Subvencio Generalitat Prog. Integrals Joves	103.203,20		114.224,98	11.021,78	0,00	11.021,78
330102	241330	45052	Subvenció Generalitat Progr. Joves per l'Ocupacio	318.983,00		364.122,00	45.139,00	0,00	45.139,00
330103	241110	45050	Subvenció Generalitat cursos F.O.	398.719,50		398.719,50	0,00	0,00	0,00
330103	241240	45050	Subvenció Generalitat cursos Plans Ocupacio	33.246,00		33.246,00	0,00	0,00	0,00
330103	241240	46100	Subv. DIBA - Programa Compl. Foment de l'Ocupacio	10.000,00		10.000,00	0,00	0,00	0,00
330104	241410	45050	Subvenció Generalitat Intermediacio Laboral	37.410,00		50.153,00	12.743,00	0,00	12.743,00
330104	241410	46100	Subvenció Diputació Borsa de Treball	90.000,00		99.995,10	9.995,10	9.995,10	0,00
330104	241430	46100	Subvenció DIBA. Creant oportunitats	45.000,00		45.000,00	0,00	0,00	0,00
330104	241440	46100	Subvenció DIBA. Suport a l'empresa i empenedoria TCM	3.800,00		3.800,00	0,00	0,00	0,00
330104	241450	45050	Subvenció Generalitat Fem Ocupacio per Joves	355.705,00		355.705,00	0,00	0,00	0,00
330201	431210	46100	Subvenció Diputació Pl. de Cuba	3.500,00	0,00		-3.500,00	0,00	-3.500,00
330201	431310	46100	Subvenció Diputació mercats marxants	8.500,00		12.000,00	3.500,00	0,00	3.500,00
330201	431420	45050	Subv. Generalitat AODL "La promoció de la ciutat i el comerç"	27.045,55		27.045,55	0,00	0,00	0,00
330201	431420	46100	Subvenció Diputació comerç	11.000,00		11.000,00	0,00	0,00	0,00
330202	431120	46100	Subvenció DIBA. Campanyes i accions de promocions de fires	4.000,00		4.000,00	0,00	0,00	0,00
330202	432310	45050	Transf. Generalitat Impost Establiments turistics	20.000,00	20.000,00		0,00	0,00	0,00
330104	241460	45050	Subvenció Generalitat Inserció laboral majors 30 a.	128.000,00		128.000,00	0,00	0,00	0,00
330200	432160	45050	Subv. Generalitat Planificació estratègica			6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00
330202	432310	46100	Subv. DIBA - Turisme	6.000,00		6.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL ÀREA SERVEIS CENTRALS, OUPACIÓ I PROM. ECONÒMICA				4.554.425,62	20.000,00	4.709.839,39	175.413,77	46.507,56	128.906,21
AREA DE SERVEIS TERRITORIALS I SOSTENIBILITAT									
400203	152020	45080	Generalitat Borses d'Habitatge	28.350,00		0,00	-28.350,00	0,00	-28.350,00
400203	152020	45081	Subv. Generalitat Oficina Local d'Habitatge	41.672,00		11.201,00	-30.471,00	0,00	-30.471,00
	152020	45081	Subv.Generalitat Borsa de Lloguer (trasp. A PUMSA)	0,00		231.301,24	231.301,24	231.301,24	0,00
400301	172210	44100	Transf. AMSA (Quotes CONGIAC)	7.900,00	7.900,00		0,00	0,00	0,00
400301	172210	46100	Subvencions Diputació-Agenda 21	3.000,00	3.000,00		0,00	0,00	0,00
			Subvenció Generalitat Gestió Forestal			0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL ÀREA SERVEIS TERRITORIALS I SOSTENIBILITAT				80.922,00	10.900,00	242.502,24	172.480,24	172.480,24	-58.821,00

CONCEPTE D'INGRÉS			DESCRIPCIÓ	Pss act 2017	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
AREA D'ACCIO SOCIAL									
500101	493110	46100	Subv. Diputació OMIC	30.519,00		33.708,00	3.189,00	3.189,00	0,00
500101		46100	Subv DIBA servei de mediaco en consum			34.106,00	34.106,00	34.106,00	0,00
500101	493310	42002	Junta Arbitral de Consum	4.000,00	4.000,00		0,00	0,00	0,00
500102	311110	46100	Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis	15.042,60		13.841,00	-1.201,60	0,00	-1.201,60
500102	311210	46100	Subv. DIBA-Promoció Salut	18.550,49		23.639,04	5.088,55	0,00	5.088,55
500102	311210	46100	Diputació de Barcelona-Posa't en forma i suma salut	30.000,00		30.000,00	0,00	0,00	0,00
500102	311220	46100	Subv. DIBA-Sanitat	10.600,24		13.162,21	2.561,97	0,00	2.561,97
500102	311410	46100	Subv. DIBA-Seguretat alimentària	102.076,60	76.432,87		-25.643,73	0,00	-25.643,73
SERVEI DE SALUT I CONSUM				210.788,93	80.432,87	148.456,25	18.100,19	37.295,00	-19.194,81
500200	231000	45002	Transf. Generalitat professionals equips bàsics	944.493,20		965.741,20	21.248,00	21.248,00	0,00
500200	231000	46100	Prog.Compl. S.S. bàsics, cohesió i emer.energètica	286.161,51		286.161,51	0,00		0,00
500201	231310	45002	Tranf.Generalitat-dependències	1.950.722,74		2.003.302,04	52.579,30	52.579,30	0,00
500201	231310	46100	Subv. Diputació Agència At. persones dependència	125.972,80		125.972,80	0,00		0,00
500202	231100	45002	Transf.Generalitat Prog.resposta urgent	10.413,78	10.413,78		0,00		0,00
500202	231400	45002	Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52	80.697,52		0,00		0,00
500202	231420	45002	Subv. Generalitat. Ajuts d'Urgència Social	82.935,00	82.935,00		0,00		0,00
			(1) Subv.Generalitat Ajuts pobresa energètica			27.000,00	27.000,00	27.000,00	0,00
500202	231420	46100	Subv. Diputació. Suport Promoció Social	175.357,33		178.097,46	2.740,13	2.740,13	0,00
500202	231420	46101	Subv. DIBA Prog.Complementari Serv.Socials Basics	32.040,78		32.040,78	0,00		0,00
500203	231100	45002	Subv.Generalitat EAIA	220.728,00		223.792,00	3.064,00	3.064,00	0,00
500203	231110	45002	Subv. Generalitat-Centres oberts	84.594,00		84.594,00	0,00		0,00
500203	231160	45002	Transf. Generalitat CP SIFE	38.803,00		39.337,00	534,00	534,00	0,00
			Diputació de Barcelona-Foment de l'accessibilitat			39.153,72	39.153,72	39.153,72	0,00
500203	231130	46100	Diputació de Barcelona-Programa complementari de garantia de Benestar Social	38.580,80		38.580,80	0,00		0,00
SERVEI DE BENESTAR SOCIAL				4.071.500,46	174.046,30	4.043.773,31	146.319,15	146.319,15	0,00
500301	231710	49000	Subvencio Fons Social Europeu de Catalunya	50.000,00		65.507,00	15.507,00	15.507,00	0,00
500301	231810	46100	Subv. Diputació-Cooperació	22.000,00		22.000,00	0,00	0,00	0,00
			Subv Pla Director Solidaritat i Cooperació	0,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
500301	924510	46100	Subv. Diputació Mediació Ciutadana	72.000,00		71.250,00	-750,00	0,00	-750,00
500302	231100	45050	Subv. Generalitat SOC-Joventut	33.904,77	20.571,43	13.333,34	0,00	0,00	0,00
500302	231520	45080	Subvencio Generalitat Llei de Barris	43.151,52		43.151,52	0,00	0,00	0,00
500302	231520	45082	Subv.Generalitat Joventut	40.450,00		41.000,00	550,00	0,00	550,00
500302	231520	46100	Transf. DIBA-Joventut	15.851,61		15.959,12	107,51	0,00	107,51
500302	231610	45002	Subv. Generalitat-Dona	46.000,00		47.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
500302	231610	45002	Subv.Generalitat-Igualtat (treball)			1.368,00	1.368,00	1.368,00	0,00
500302	231610	45002	Subv.Generalitat-Igualtat (LGTBI)			8.370,00	8.370,00	8.370,00	0,00
500302	231610	46100	Subv.Diputació Dona	14.632,25		25.179,00	10.546,75	10.546,75	0,00
500302	231700	45002	Subv.Generalitat-Ciutadania i Convivència	35.425,00		29.918,00	-5.507,00	-5.507,00	0,00
500302	231710	46100	Subv. Diputació-Acollida	14.630,00		14.290,50	-339,50	-339,50	0,00
SERVEI D'IGUALTAT I CIUTADANIA				388.045,15	20.571,43	413.826,48	46.352,76	46.445,25	-92,49
SUBTOTAL ÀREA D'ACCIO SOCIAL				4.670.334,54	275.050,60	4.606.056,04	210.772,10	230.059,40	-19.287,30

CONCEPTE D'INGRÉS			DESCRIPCIÓ	Pss act 2017	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
ÀREA DE SERVEIS A LES PERSONES									
600102	924110	46100	Transf. DIBA-Participació Ciutadana	15.000,00		13.282,50	-1.717,50	0,00	-1.717,50
SERVEI DE PROJECTES TRANSVERSAIS I PARTICIPACIO				15.000,00	0,00	13.282,50	-1.717,50	0,00	-1.717,50
610000	332110	45080	Subvenció Adquisició llibres biblioteques	0,00		36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00
610000	333110	46500	Subvenció Consell Comarcal Museu	8.200,00		11.164,82	2.964,82		2.964,82
610000	333120	45080	Subvenció Generalitat Documentació i Conservació	3.000,00		12.012,00	9.012,00	8.200,00	812,00
610000	333130	46100	Subvenció Diputació difusió patrimonial	11.000,00		11.600,00	600,00		600,00
610000	333210	45081	Subvenció Generalitat MAC	100.000,00	126.000,00		26.000,00	26.000,00	0,00
610000	333310	45080	Subvenció Generalitat Arts Escèniques	56.000,00		56.000,00	0,00		0,00
610000	333310	46100	Subvenció Diputació Arts Escèniques	37.000,00		37.000,00	0,00		0,00
610000	333310	47000	Aportacions empreses Arts Escèniques	1.200,00	600,00	600,00	0,00		0,00
610000	333330	46100	Subvenció Diputació Festival Intern. d'Orgue	3.000,00	8.000,00		5.000,00	5.000,00	0,00
610000	333410	46100	Subvenció Diputació Patrimoni natural	6.000,00		6.000,00	0,00		0,00
610000	334140	45080	Subvenció Generalitat Puig i Cadafalch	50.000,00	60.000,00		10.000,00	10.000,00	0,00
610000	336110	45080	Subvenció Generalitat Altres Projectes	15.461,00		15.492,81	31,81		
610000	336110	45080	Subvenció Generalitat Recerca Arqueològica	25.344,24		25.344,24	0,00		0,00
610000	338120	46100	Subvenció Diputació Calendari Festiu	20.000,00		15.836,00	-4.164,00		-4.164,00
610000	338120	47000	Aportacions empreses Santes	35.000,00	18.900,00	16.100,00	0,00		0,00
DIRECCIÓ DE CULTURA				371.205,24	213.500,00	243.149,87	85.444,63	85.200,00	212,82
620000	341210	46100	Aportació Diputació Barcelona Jocs escolars	2.545,00		1.300,00	-1.245,00		-1.245,00
620000	341220	46100	Aport. Diputació Barcelona Esport i cohesió social	200,00		0,00	-200,00		-200,00
620000	341310	46100	Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure	1.350,00		2.000,00	650,00		650,00
620000	341320	46100	Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius	6.592,00	3.000,00	3.000,00	-592,00		-592,00
620000	341350	46100	Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat	1.349,00		600,00	-749,00		-749,00
620000	342230	46100	Aportació Diputació Barcelona piscina	2.121,00		2.000,00	-121,00		-121,00
620000	341120	46100	Aportació DIBA Esport i Cohesió social	4.000,00		4.000,00	0,00		0,00
620000	341230	46100	Aportació DIBA Esport escolar	7.000,00		7.000,00	0,00	0,00	0,00
DIRECCIÓ D'ESPORTS				25.157,00	3.000,00	19.900,00	-2.257,00	0,00	-2.257,00
630101	323100	45030	Subv. Generalitat ensenyament	678.750,00			-678.750,00		-678.750,00
630101	323100	46100	Ajut DIBA. Finançament Escoles Bressol	0,00	678.750,00		678.750,00		678.750,00
630101	323110	46101	Subvenció DIBA Programa Suport Escolarització	71.741,81		147.993,91	76.252,10	76.252,10	0,00
630102	323300	45030	Subv. Generalitat Escola Mnpal Musica	78.096,59		61.785,39	-16.311,20		-16.311,20
630102	323300	46100	Subv. Diputació XBMQ	35.419,00		35.527,00	108,00		108,00
630102	324200	46100	Subv. Diputació-Escola	34.141,00		33.284,00	-857,00		-857,00
630103	325010	45030	Subv. Generalitat (Pla Entorn)	19.900,00		19.900,00	0,00		0,00
630103	326200	46500	Del Consell Comarcal del Maresme(menjador escolar)	831.259,37		831.259,37	0,00	0,00	0,00
630103	327100	46100	Subv. Diputació (Parcs)	1.556,78		1.562,88	6,10		6,10
630104	324100	45031	Transf Generalitat Ensenyament - I.M. Miquel Biada	5.558.508,80	5.677.590,72		119.081,92	100.000,00	19.081,92
630104	324100	48000	Aportació Fundació Privada BCN-INS Miquel Biada	1.600,00		1.600,00	0,00	0,00	0,00
630104	324100	42390	Subvenció Erasmus + per Biada (SEPIE)	0,00		6.962,00	6.962,00	6.962,00	0,00
630104	324110	45031	Subv. Generalitat Programa Formació i Inserció	101.531,00		100.154,00	-1.377,00		-1.377,00
630104	324110	46100	Subv. DIBA Programa Formació i Inserció	21.000,00		21.000,00	0,00		0,00
DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT				7.433.504,35	6.356.340,72	1.261.028,55	183.864,92	183.214,10	650,82
SUBTOTAL ÀREA DE SERVEIS A LES PERSONES				7.844.866,59	6.572.840,72	1.537.360,92	265.335,05	268.414,10	-3.110,86

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2017 CAPÍTOL IV								
CONCEPTE D'INGRÉS	DESCRIPCIÓ	Pss act 2017	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit	
ÀREA GESTIÓ DE L'ESPAI PÚBLIC								
700300 441110 42090	Transf. Transport Públic	244.150,00	258.550,75		14.400,75		14.400,75	
700300 441110 45080	Transf. Generalitat Millora transport urbà	534.200,49	534.200,48		-0,01		-0,01	
700400 130110 45060	Transferència Generalitat - Dipòsit detinguts	12.487,27		21.219,79	8.732,52		8.732,52	
700500 172410 46100	Subv. Diputació- Platges	33.680,47		33.680,47	0,00		0,00	
SERVEI DE MOBILITAT, POLICIA LOCAL I PROTECCIÓ CIVIL		824.518,23	792.751,23	54.900,26	23.133,26	0,00	23.133,26	
710100 241240 46100	Subv. DIBA - Programa Compl. Foment de l'Ocupacio	30.273,40		30.273,40	0,00	0,00	0,00	
710101 153010 45080	Subvenció Generalitat PUOSC	131.199,56		131.199,56	0,00	0,00	0,00	
710100 165120 46200	Subv. Ajuntament d'Argentona-Can Vilardell	15.000,00		52.399,09	37.399,09	0,00	37.399,09	
DIRECCIÓ DE SERVEIS ESPAIS PÚBLICS I EQUIPAMENTS MPAL		176.472,96	0,00	161.472,96	37.399,09	0,00	37.399,09	
SUBTOTAL ÀREA DE GESTIÓ DE L'ESPAI PÚBLIC		1.000.991,19	792.751,23	216.373,22	60.532,35	0,00	60.532,35	
TOTAL CAPITOL IV TRANSF. CORRENTS (SENSE INCLOURE LA PIE)		19.262.617,53	7.837.445,57	11.372.037,29	921.035,09	727.920,78	134.261,50	

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

- **Subvencions Àrea Alcaldia**

Es preveuen rebre més subvencions de la Diputació pel programa de Desenvolupament Local en concepte dels projectes d'Observatori, Centres Comercials Urbans i Mataró 2022, per un import de +26 mil€. La subvenció atorgada per la Generalitat per estratègies de desenvolupament ha estat d'import superior a la pressupostada en +10 mil€.

- **Subvencions Gestió Econòmica:**

S'ha rebut la resolució del Fons de Cooperació Local de Catalunya per un import de 597.904,43.-€ (pressupost: 651.528,71.-€), pel que hi haurà un dèficit de -53mil€. També s'ha rebut per part de la Diputació la compensació pel personal de l'ORGT del primer semestre, pel que en cas de rebre el mateix import en el segon semestre, el dèficit a final d'any pot ser de -68mil.

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

El pressupost actual és de 4,55M€, amb un increment de +1,37M€ respecte el trimestre anterior. Aquest increment correspon principalment a les generacions de crèdit de les subvencions de la Diputació de Barcelona, per un import de +939 mil€ (745 mil€ del Programa complementari de suport a l'ocupació local 17-18, Catàleg de serveis 2017 dels àmbits d'ocupació 49 mil€, de teixit productiu 127 mil€ que es realitza conjuntament amb el TCM, i 18 mil€ de l'àmbit de comerç i promoció de ciutat).

També s'han generat 434 mil€ de les subvencions rebudes de la Generalitat de Catalunya per als projectes: 103 mil€ en el programa integral de joves, 254 mil€ corresponents als plans d'ocupació de Treball als Barris, 77 mil€ de programes integrals per a persones desocupades de llarga durada majors de 30 anys.

Amb la informació actual, el servei ha estimat una desviació final de +129 mil€.

- **Subvencions Area de Serveis Territorials:**

El servei gestor ha previst una desviació de -58mil€, en les subvencions de la Generalitat pels convenis de lloguer social i de l'Oficina Local d'Habitatge, ja que des de principis d'any aquestes gestions es venen realitzant directament per PUMSA, pel que el total de 231.301,24.-€ que es l'import rebut per la Generalitat per aquests conceptes s'haurà de traspasar a PUMSA.

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

El Servei de Salut i Consum ha previst rebre majors subvencions per part de la Diputació pel servei de mediació en consum per import de +34.106,€ del qual caldrà generar el crèdit corresponent. També s'esperen rebre majors imports pels projectes de promoció de salut i sanitat (+7mil€) que compensaran en part el dèficit en el menor import rebut en les subvencions pels projectes de seguretat alimentària en les que s'espera dèficit de -25mil respecte a la previsió inicial.

Pel que fa a les subvencions que gestiona el Servei de Benestar Social, s'han rebut majors subvencions per part de la Diputació de Barcelona de suport de promoció social: programa complementari de garantia de Benestar Social (+200mil€), dels quals ja s'ha generat el crèdit corresponent, i ha rebut una subvenció per foment de l'accessibilitat (+39mil€).

El servei rebrà més subvencions per part de la Generalitat: per ajuts a la pobresa energètica per import de +83mil€, dels quals té previst generar i atorgar aquest any 27mil€, la resta s'atorgaran per l'exercici 2018. També es rebran majors imports per l'addenda del Contracte-Programa de l'exercici 2017: pel projecte del SAD Social es rebran 52.154,84.-€ i en concepte de Transferència pel professionals d'equips Bàsics s'espera rebre +21.248.-€. El detall de les variacions és el següent:

Variacions SAD i Professionals Equips Bàsics. Contracte Programa 2017.

Concepte Ingrés	Presup Inicial	Atorgat CP 2017	Diferencia
Transferència Generalitat Dependències:			
Sad Social	405.362,10	457.516,95	52.154,85
Sad Dependències	1.409.750,00	1.409.750,00	0,00
Transport adaptat	93.159,89	93.159,89	0,00
Ref comunitari	42.450,75	42.875,20	424,45
Total	1.950.722,74.-	2.003.302,04.-	52.579,30.-
Transferència Gen. Prof. Equips Bàsics	944.493,20.-	965.741,20.-	21.248,00.-

El servei d'Igualtat i Ciutadania preveu ingressar majors subvencions per part de la Diputació per projectes i activitats relacionats en l'àmbit de dona en +10mil€, espera rebre també una subvenció per portar a terme el Pla Director de Solidaritat i cooperació en 15mil€. Pel que fa al Fons Social Europeu de Catalunya s'espera rebre una major subvenció de 15mil€ respecte a la previsió inicial. En conjunt, +40mil€ dels que s'hauran de generar el crèdit corresponent.

- **Subvencions Area de Serveis Personals:**

D'acord amb la informació facilitada pels serveis no s'espera desviació final en el conjunt de l'Area.

Pel que fa a la Direcció d'Ensenyament, s'han rebut majors ingressos de subvencions respecte a la previsió inicial del pressupost, provinents del Consell Comarcal del Maresme per les ajudes al menjador escolar en +498mil€. També es rebran majors ingressos, respecte al pressupost inicial, de la Diputació pel programa de suport a l'escolarització per import de +71 mil€, pels què es tramitarà la generació de crèdit corresponent.

No s'espera desviació pel que fa a la subvenció de la Generalitat pel finançament de l'Institut M. Biada. Al final d'any la Generalitat sol·licita una sèrie de dades sobre Institut M. Biada i en base això calculen els import a atorgar com a finançament. Per aquest any 2017 s'han rebut bestretes a compte de l'import a percebre per import de 3.803.680,86.-€, també s'ha rebut una compensació per la paga extra del personal 2012 per import de 109.504,79.-€. A la data d'aquest informe s'ha rebut la comunicació del pagament dels imports de setembre a desembre per import de 436.441,38.-€. Els imports rebuts pel total del 2017 podrien superar en +100mil el pressupost inicial.

Subvenció Institut M. Biada:

Bestreta	Import mensual	Nº mesos	Total rebut/previst	Pressupost
Gener a Març	468.477,47	3	1.405.432,41	
Abril a Agost	479.649,69	5	2.398.248,45	
subtotal			3.803.680,86	
<i>Compensacio paga extra 2012</i>			<i>109.504,79</i>	
<i>Setembre</i>	<i>436.441,38</i>	<i>1</i>	<i>436.441,38</i>	
<i>Octubre a desembre(prev.)</i>	<i>436.441,38</i>	<i>3</i>	<i>1.309.324,14</i>	
			5.658.951,17	5.558.508,80
			Prev. Desviació:	100.442,37

Respecte a la subvenció pel finançament de l'Escoles Bressol: no s'espera desviació per aquest concepte, tot i que la subvenció es rebrà per part de la Diputació i no per part de la Generalitat com estava pressupostat.

Per que fa a la Direcció de Cultura, s'espera rebre majors imports en la subvenció de la Generalitat pels actes de l'any Puig i Cadafalch per import de +10mil€, pel projecte de MAC en +26mil€, per l'adquisició de llibres per les Biblioteques en +36mil€, i pel projecte de Documentació i conservació +8mil€. Tot plegat +80mil€ respecte a la previsió inicial dels que caldrà generar el crèdit corresponent.

Pel que fa a la Direcció d'Esports, s'espera desviació de -2mil€ de les subvencions que atorga la Diputació de Barcelona.

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

El servei de Gestió de l'Espai públic ha rebut una subvenció de la Generalitat de PUOSC per despeses de manteniment de via publica no pressupostada inicialment per import de 131mil€ dels que ja s'ha generat tot l'import. Pel que fa al conveni amb l'Ajuntament d'Argentona pel manteniment de les urbanitzacions de Can Vinardell s'espera rebre +37mil€ respecte al previst, ja que aquest any s'ha liquidat les despeses definitives dels exercicis 2015 i 2016. També s'ha rebut per part de la DIBA 30.273,40.-€ que forma part de Programa complementari de foment de l'ocupació.

Pel que fa al servei de Via pública preveu una desviació de + 14mil€ en la Subvenció rebuda del Ministeri per la millora del transport públic, i per part de la Generalitat la subvenció pel dipòsit de detinguts en +9mil€. La resta de conceptes no s'espera desviació.

En conjunt pel total del capítol IV, d'acord amb les previsions dels serveis gestors de majors subvencions i d'acord amb les necessitats de generació de crèdit corresponent s'estima una desviació final de +130mil€.

CAPITOL V : INGRESSOS PATRIMONIALS

Estat Execució SETEMBRE'2017						Comparativa 2016-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec SETEMBRE'2016	VAR DR 2016-2017	% VAR
Altres explotacions Platges	166.682,84	0,00	166.682,84	183.688,01	110,20%	200.721,82	-17.033,81	-8,49%
Arrendaments finques urbanes	8.946,36	0,00	8.946,36	13.127,64	146,74%	4.095,75	9.031,89	220,52%
Cànon concessió adm. cementiris	142.668,00	0,00	142.668,00	118.002,15	82,71%	67.192,92	50.809,23	75,62%
Concessió servei bar Piscina Municipal	8.085,00	0,00	8.085,00	6.737,50	83,33%	4.716,25	2.021,25	42,86%
Concessió servei bar Poliesportius	13.200,00	0,00	13.200,00	10.550,00	79,92%	7.700,50	2.849,50	37,00%
Concessions adm. cementiri (drets)	11.859,69	0,00	11.859,69	4.609,75	38,87%	3.614,29	995,46	27,54%
Concessions administratives	264.482,30	0,00	264.482,30	281.522,99	106,44%	291.963,84	-10.440,85	-3,58%
Concessions administratives de l'IES Miquel Biada	2.479,32	0,00	2.479,32	1.446,27	58,33%	1.239,66	206,61	16,67%
Dividends empreses municipals	1.039.000,00	0,00	1.039.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Explotacions del domini públic	363.104,03	0,00	363.104,03	271.082,61	74,66%	230.471,03	40.611,58	17,62%
Interessos de dipòsits	1.000,00	0,00	1.000,00	5,63	0,56%	415,82	-410,19	-98,65%
Lloguer pis Palau Josep Mora	953,30	0,00	953,30	794,40	83,33%	566,08	228,32	40,33%
Interessos. Ajut de caixa	0,00	0,00	0,00	1.068,98			1.068,98	
Total	2.022.460,84 €	- €	2.022.460,84 €	892.635,93 €	44,14%	812.697,96 €	79.937,97	9,84%

L'execució dels Ingressos Patrimonials a finals del segon trimestre és de 44 %, amb una major liquidació de +79mil€ respecte al mateix període de l'exercici anterior. La baixa d'execució d'aquest capítol s'explica per que encara no s'ha ingressat cap import a compte dels dividendes d'AMSA pressupostats en 1.039.000.-€.

De l'anàlisi de la resta de conceptes destaquem:

- **Altres explotacions platges:** l'execució d'aquest trimestre és del 110%, presenta una major liquidació de -17mil€ respecte al mateix període que l'exercici anterior. Correspon a la liquidació dels mòduls de platja de temporada i a la liquidació dels drets d'explotació dels mòduls fixes.
- **Arrendament finques urbanes,** amb una execució del 146%, presenten una major execució ja que s'estan liquidant els arrendament d'unes finques que varen ser adquirides a PUMSA i que corresponen als locals del carrer de la Plaça de la Flor. S'espera una desviació a final d'exercici al no estar previstos aquests ingressos en la previsió inicial.

Tercer	Concepte	Proposta presup 2017	Execució SETEMBRE2018	Prev. Liq 2017
DIVERSOS	c/ Sant Valenti, 19	1.683,60 €	422,67 €	1.683,60 €
DIVERSOS	c/Energia, 11	7.262,76 €	1.664,58 €	7.262,76 €
DIVERSOS	Plaça de la Flor, 11C		1.131,63 €	4.526,52 €
DIVERSOS	Plaça de la Flor, 11A		1.133,55 €	4.534,20 €
DIVERSOS	Plaça de la Flor, 11D		1.125,24 €	4.500,96 €
		8.946,36 €	13.127,64 €	22.508,04 €
FED.CAT. FUTBOL	Local Palau Josep Mora	953,30 €	794,40 €	953,30 €

- **Cànon concessió adm. cementiris:** l'execució ha estat del 82%, presenta una major liquidació en 50mil€ respecte l'any anterior, degut a que en aquest trimestre s'han comptabilitzat les liquidacions del desembre de l'any anterior i al 2016 aquestes no es van comptabilitzar fins al 2n. trimestre.
- **Concessions administratives serveis de Bar Piscina Municipal i Instal·lacions Esportives:** presenten una execució del 80% respectivament, i es liquiden d'acord amb el calendari previst i sense desviació final.
- **Concessions administratives:** presenta una execució del 106%, L'execució del concepte és molt elevada, ja que d'acord amb el calendari s'han liquidat gairebé totes les concessions previstes i també s'han liquidat concessions no previstes en pressupost inicial. S'espera una desviació positiva a final d'exercici al voltant de +40mil€.

Concepte	Proposta presup 2017	Total Execució 30/9/17	Prev. Execució 31/12/17	Desv. Exec/Pss a 31/12/17
Tir Esportiu, Can Banyameres	42,67 €	43,05 €	43,05 €	0,38 €
Saba - Parquing Pl. Santa Anna	20.918,71 €	20.771,66 €	20.771,66 €	-147,05 €
Parking Can Recoder	6,01 €	6,01 €	6,01 €	0,00 €
Assoc. Grup Tercer Món (peixateria)	9.261,88 €	9.124,92 €	9.124,92 €	-136,96 €
Serveis Assistencials Terciaris (Can Dimas)	25.690,31 €	22.559,64 €	22.559,64 €	-3.130,67 €
Lasal del Varador	21.857,34 €	0,00 €	21.650,05 €	-207,29 €
Café Bar Turo (Cal Sastre)	19.526,06 €	16.048,83 €	16.048,83 €	-3.477,23 €
Sistemas e Imagen Publicitaria (tanques)	87.172,56 €	105.536,41 €	105.536,41 €	18.363,85 €
Clear Channel España, (mobiliari urbà)	77.574,47 €	77.319,47 €	77.319,47 €	-255,00 €
Beta 16, carrer Overlocaire	2.432,29 €	0,00 €	2.437,00 €	4,71 €
Canon guingueta plaça santa anna		6.350,00 €	6.350,00 €	6.350,00 €
Altres concessions (Paradise - Sport & Relax)		11.571,00 €	11.571,00 €	11.571,00 €
Altres concessions - Bosc Vertical		12.192,00 €	12.192,00 €	12.192,00 €
TOTAL	264.482,30 €	281.522,99 €	305.610,04 €	41.127,74 €

- **Explotacions del domini públic.** Presenta una execució de 62%. El pressupost d'ingressos no incorpora la liquidació a AMSA del cànon per l'ús del clavegueram (-978mil€), que es compensarà en part per la major aportació de dividends per part també d'AMSA (+389 mil€). Els diferents conceptes s'estan executant d'acord amb el calendari i imports previstos, el detall d'execució és el següent:

TERCER	CONCEPTE	Pressupost 2017	Execució Setembre 2017
AMSA	ADSCRIPCIO FINQUES Serv D'AIGUES	120.945,42	122.880,55
AMSA	DRET SUPERFÍCIE PARCEL.LA E-2 CAMÍ DE LA SERRA	19.922,53	20.241,29
AMSA	CANON UTILITACIO DIVERSOS POUS	51.948,62	
AMSA	CANON US CLAVEGUERAM	0,00	
	subtotal AMSA	192.816,57	
GENERALITAT DE CATALUNYA	CANON ÚS CABOT i BARBA	112.188,15	83.801,58
CORP. ESP.DE TRANSPORTE	COTXERES BUS	58.099,31	44.159,19
	TOTAL GENERAL	363.104,03	271.082,61

- **Dividends Empreses municipals:** No s'ha executat cap import a la data d'aquest informe. La previsió es que s'executarà en la seva totalitat. El pressupost de la societat municipal AMSA per al 2017 contempla el repartiment de dividends del 2016 per import de 1.039.000.-

En conjunt, s'espera que s'executarà el total del capítol V d'ingressos patrimonials per sobre de la previsió inicial.

2.1.2.- INGRESSOS DE CAPITAL

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

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

Estat Execució SETEMBRE'2017

Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	Compromisos Ingrés	DR nets	% exec
Subvenció Generalitat Biblioteques	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	28.800,00	80,00%
Subv. Generalitat Llei de Barris	455.000,00	0,00	455.000,00	0,00	0,00	0,00%
Subv. Generalitat equipaments c/. Euskadi	20.554,00	0,00	20.554,00	0,00	16.846,83	81,96%
Transf. Generalitat Llei de Barris	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00%
Transf. Invicat Inv. Equipaments Esportius	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00%
Total transf. Generalitat Catalunya	1.005.554,00	36.000,00	1.041.554,00	36.000,00	45.646,83	161,96%
Subv. DIBA Programa Suport a la inversio local	145.554,00	0,00	145.554,00	145.554,00	0,00	0,00%
Subv. DIBA Programa Suport a la inversio local	354.446,00	0,00	354.446,00	354.446,00	0,00	0,00%
Subv. DIBA Inv CMF Cami del Mig (*)	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00%
Subv. DIBA Conveni Projectes UA El Sorral	470.000,00	0,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00%
Subv. DIBA Aportació Edificis Acció Social	0,00	0,00	0,00	2.740,13	1.370,07	
Total transf. DIBA Projectes diversos	1.220.000,00	0,00	1.220.000,00	502.740,13	1.370,07	0,11%
Subv. DIBA MESES - El Café Nou	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES - Inversions Equip. Cívics	127.000,00	0,00	127.000,00	127.000,00		0,00%
Subv. Diba MESES - Inversions Equip. Administratius	32.000,00	0,00	32.000,00	244.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES - Inversions Equip. Culturals	127.000,00	0,00	127.000,00	127.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES Inv. Regeneració Espai Public	212.000,00	0,00	212.000,00			0,00%
Subv. DIBA MESES Millora Via Publica i Espais Publ	770.000,00	0,00	770.000,00	770.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES Inversions Equip. Esportius	180.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES Millora Equip. Usos Cívics	270.000,00	0,00	270.000,00	270.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES Millora Equip. Espai Jove	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00		0,00%
Subv. DIBA MESES Inv. Equipaments Educatius	192.000,00	0,00	192.000,00	192.000,00		0,00%
Total transf. DIBA Meses de Concertació	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00%

Estat Execució SETEMBRE'2017

Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	Compromisos Ingrés	DR nets	% exec
Aportacions Privats	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	94.228,00	94,23%
Subv. Feder PETC Mataro-Maresme	41.610,97	0,00	41.610,97	0,00	0,00	0,00%
Subv. FEDER . El Café Nou	126.171,76	0,00	126.171,76	0,00	0,00	0,00%
Total transf. Fons Europeus	167.782,73	0,00	167.782,73	0,00	0,00	0,00%
Total capitol VII - Transferencies capital	3.487.782,73	0,00	3.487.782,73	2.502.740,13	95.598,07	2,74%
Bestretes del personal	219.025,30	0,00	219.025,30	65.419,84	41.308,37	18,86%
Avançaments de nòmina	0,00	0,00	0,00	20.348,63	19.272,63	
Romanent de Tresoreria	0,00	2.210.666,24	2.210.666,24	0,00	0,00	0,00%
Total capitol VIII - Actius financers	219.025,30	2.210.666,24	2.429.691,54	85.768,47	60.581,00	2,49%
Préstecs d'ens de fora del sector públic (**)	11.869.580,38	1.645.309,43	13.514.889,81	0,00	6.676.928,01	49,40%
Total capitol IX - Passius financers	11.869.580,38	1.645.309,43	13.514.889,81	0,00	6.676.928,01	49,40%

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

(**) S'ha generat 1,6M€ de préstecs, de romanents no disposats l'exercici 2016 per l'adquisició d'actius de PUMSA, pel que el pressupost actual és de 13,5M€. Dels préstecs pressupostats per import de 13,5M€ ja ha estat concertada una operació del Fons d'Impuls econòmic del Ministerio de Hacienda y Función Pública per import de 2.085.430,64€ i s'ha disposat la part pendent del préstec del Banc de Sabadell dins del Programa de Crèdit Local de la Diputació de l'exercici 2017 per import de 4.591.497,37.-€

2.2.-PRESSUPOST DE DESPESES AJUNTAMENT

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

Agrupació funcional	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
Ensenyament	18.357.024,71	19.523.994,75	18.806.715,93	12.999.812,22	6.559.385,68	96,33%	66,58%
Deute públic	16.057.303,20	16.075.592,64	14.930.389,40	8.240.635,94		92,88%	51,26%
Protecció i promoció social	11.869.131,55	12.207.699,52	11.300.225,61	6.990.400,49	3.095.187,60	92,57%	57,26%
Seguretat i protecció civil	11.561.582,06	11.319.942,93	10.876.969,11	7.285.627,62	419.368,98	96,09%	64,36%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.805.835,53	10.829.348,53	10.974.641,49	6.904.673,17	7.963.701,72	101,34%	63,76%
Administració general	8.294.240,33	8.582.982,89	7.310.583,98	5.347.691,53	72.370,92	85,18%	62,31%
Aportació PUMSA	7.482.202,57	7.486.202,57				0,00%	0,00%
Cultura	7.242.493,66	7.841.106,14	6.948.602,84	4.884.113,62	326.647,87	88,62%	62,29%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	7.180.957,29	8.376.913,63	6.488.809,87	3.970.759,15	113.624,77	77,46%	47,40%
Esport	4.539.595,45	5.113.277,35	4.500.957,45	2.694.930,69	476.417,82	88,02%	52,70%
Administració financera i tributària	4.149.287,33	4.182.211,46	3.277.395,22	2.626.705,34	49.426,64	78,37%	62,81%
Medi ambient, jardins i sanejament	4.077.201,76	4.321.111,05	3.348.776,13	2.151.745,76	407.941,91	77,50%	49,80%
Participació ciutadana	3.352.220,73	3.394.752,36	3.153.770,49	1.374.621,36	9.331,76	92,90%	40,49%
Transport públic	3.275.904,60	3.240.904,60	3.057.987,20	2.382.546,80		94,36%	73,51%
Foment de l'ocupació	3.136.269,02	6.316.807,27	5.682.830,76	3.914.735,01	3.001.170,07	89,96%	61,97%
Enllumenat públic	2.669.400,73	2.925.633,58	2.121.135,53	1.096.513,47	52.399,09	72,50%	37,48%
Aportació EPE TCM	1.983.062,27	1.983.062,27	1.083.355,27	1.083.355,27		54,63%	54,63%
Òrgans de govern	1.857.859,10	1.898.859,10	1.867.094,03	1.435.264,78		98,33%	75,59%
Comerç, turisme i empresa	1.712.462,55	2.250.028,92	1.763.485,42	1.187.617,21	638.679,74	78,38%	52,78%
Comunicació	1.483.311,75	1.483.311,75	1.448.999,19	1.284.086,94	4.949,54	97,69%	86,57%
Atenció als ciutadans	1.157.626,21	1.146.626,21	1.089.249,85	781.212,04	3.159,19	95,00%	68,13%
Salubritat Pública	1.035.004,04	1.378.484,41	945.638,18	710.602,44	58.052,43	68,60%	51,55%
Altres	943.860,63	948.860,63	473.027,24	345.537,72	163.202,49	49,85%	36,42%
Fons de contingència	589.068,97	589.068,97				0,00%	0,00%
Ingressos genèrics					86.361.238,98		
Total general	134.812.906,04	143.416.783,53	121.450.640,19	79.693.188,57	109.776.257,20	84,68%	55,57%

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

Agrupació funcional	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
Ensenyament	17.832.692,73	18.559.425,08	18.332.401,51	12.805.331,54	6.559.385,68	98,78%	69,00%
Deute públic	16.057.303,20	16.075.592,64	14.930.389,40	8.240.635,94		92,88%	51,26%
Protecció i promoció social	11.480.953,07	11.593.071,03	10.880.645,80	6.975.774,90	3.093.817,53	93,85%	60,17%
Seguretat i protecció civil	11.495.582,06	11.048.162,11	10.575.964,26	7.271.466,49	419.368,98	95,73%	65,82%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.805.835,53	10.829.348,53	10.974.641,49	6.904.673,17	7.963.701,72	101,34%	63,76%
Administració general	7.411.813,13	7.438.646,03	7.015.598,64	5.148.628,18	11.789,92	94,31%	69,21%
Cultura	6.644.905,98	6.785.366,98	6.429.985,55	4.544.010,23	297.847,87	94,76%	66,97%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	5.602.710,29	5.563.964,44	5.349.677,14	3.615.495,53	113.624,77	96,15%	64,98%
Esport	3.279.595,45	3.290.595,45	3.116.479,43	2.046.908,10	459.570,99	94,71%	62,20%
Administració financera i tributària	4.149.287,33	4.128.928,29	3.209.592,05	2.573.422,18	49.426,64	77,73%	62,33%
Medi ambient, jardins i sanejament	2.945.201,76	3.264.203,43	2.982.899,12	2.081.020,59	313.713,91	91,38%	63,75%
Participació ciutadana	1.830.220,73	1.840.386,73	1.722.135,22	1.174.899,58	9.331,76	93,57%	63,84%
Transport públic	3.275.904,60	3.240.904,60	3.057.987,20	2.382.546,80		94,36%	73,51%
Foment de l'ocupació	3.116.269,02	6.296.807,27	5.666.884,65	3.905.960,09	3.001.170,07	90,00%	62,03%
Enllumenat públic	1.714.400,73	1.722.784,61	1.678.577,63	1.032.431,96	52.399,09	97,43%	59,93%
Aportació EPE TCM	1.983.062,27	1.983.062,27	1.083.355,27	1.083.355,27		54,63%	54,63%
Òrgans de govern	1.857.859,10	1.898.859,10	1.867.094,03	1.435.264,78		98,33%	75,59%
Comerç, turisme i empresa	1.445.417,94	1.859.984,31	1.616.868,96	1.056.283,04	638.679,74	86,93%	56,79%
Comunicació	1.183.311,75	1.183.311,75	1.148.999,19	1.010.659,22	4.949,54	97,10%	85,41%
Atenció als ciutadans	1.157.626,21	1.146.626,21	1.089.249,85	781.212,04	3.159,19	95,00%	68,13%
Salubritat Pública	1.035.004,04	1.307.052,25	874.206,02	639.170,30	58.052,43	66,88%	48,90%
Altres	839.768,85	844.768,85	473.027,24	345.537,72	163.202,49	55,99%	40,90%
Fons de contingència	589.068,97	589.068,97				0,00%	0,00%
Ingressos genèrics					86.361.238,98		
Total general	117.733.794,74	122.490.920,93	114.076.659,65	77.054.687,65	109.574.431,30	93,13%	62,91%

Analitzant aquest darrer quadre, l'import consignat en el pressupost actual de despeses és de 122,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 93,1% i una execució del 62,9%. Destaquem allò que hem indicat a les pàgines 8 i 9 d'aquest informe.

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

2.2.1.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENSENYAMENT

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3200-Planificació i administració	833.985,93	818.985,93	873.759,24	619.579,43		106,69%	75,65%
3221-Creació centres educació secund. Oblig. I post.			12.055,04	10.954,13			
3231-Escoles bressol	4.160.892,86	4.161.890,94	4.172.896,24	2.958.069,34	1.515.014,02	100,26%	71,08%
3232-Escoles infantil i primària	3.295.650,58	3.310.650,58	3.349.665,08	2.022.387,66		101,18%	61,09%
3233-Escola Municipal de Música de Mataró	735.763,19	735.763,19	758.046,33	501.682,90	175.788,63	103,03%	68,19%
3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	6.900.947,68	6.901.240,16	6.863.352,26	4.833.213,36	4.172.447,12	99,45%	70,03%
3242-Centres de Formació d'Adults	897.645,41	897.645,41	871.686,33	599.600,76	5.012,84	97,11%	66,80%
3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	189.832,64	189.832,64	176.116,63	149.574,74	6.965,00	92,77%	78,79%
3261-Educació al llarg de la vida	200.750,11	200.750,11	190.983,23	145.640,29	38.043,00	95,13%	72,55%
3262-Transferències i subvencions	556.617,37	1.139.618,55	1.006.908,54	911.343,43	593.323,32	88,35%	79,97%
3263-Convenis de pràctiques	22.951,86	22.951,86	9.396,96	7.674,88		40,94%	33,44%
3264-Ensenyament universitari		142.440,61	15.592,89	15.592,89	52.791,75		
3271-Foment de la convivència ciutadana	37.655,10	37.655,10	32.342,74	30.017,73	0,00	85,89%	79,72%
Total general	17.832.692,73	18.559.425,08	18.332.801,51	12.805.331,54	6.559.385,68	98,78%	69,00%

El pressupost inicial destinat a Ensenyament és de 17,8M€, durant l'any s'ha incrementat en uns 0,7M€ per generació de crèdit, dels quals 511mil€ amb subvenció del Consell Comarcal destinada a ajuts de menjadors escolars, 72 mil€ amb subvenció de la Diputació per a ajuts d'escoles bressol i 142mil€ per una aportació a la Fundació Tecnocampus. El pressupost actual és de 18,6M€. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple de setembre, inclou increments de 12mil€ pel nou contracte en licitació de l'Escola de Música i de 7mil€ per ajuts individualitzats a les escoles bressol pel compromís d'augmentar el cost anual en 20mil€. La despesa iniciada destinada a Ensenyament és del 98,8% i la despesa executada de 69%.

Pel què fa als ingressos, s'han previst 9,8M€, dels quals fins el moment s'han executat 6,6M€.

Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3200-Planificació i administració	32000-Despeses generals	833.985,93	818.985,93	873.759,24	619.579,43		106,69%	75,65%
Total 3200-Planificació i administració		833.985,93	818.985,93	873.759,24	619.579,43	0,00	106,69%	75,65%
3221-Educació Secundària Obligatòria	32213-Altres desp. creació centres docents secundària			12.055,04	10.954,13			
Total 3221-Educació Secundària Obligatòria i postobligatòria		0,00	0,00	12.055,04	10.954,13	0,00		
3231-Escoles bressol	32310-Servei escolar	3.196.628,22	3.196.628,22	3.256.659,52	2.309.963,95	1.137.794,09	101,88%	72,26%
	32311-Activitats complementàries	410.502,41	410.502,41	392.219,49	326.936,79	374.891,85	95,55%	79,64%
	32312-Edificis, instal. i elements de suport	553.762,23	554.760,31	524.017,23	321.168,60	998,08	94,46%	57,89%
	32313-Serveis a la petita infància no escolaritzada					1.330,00		
Total 3231-Escoles bressol		4.160.892,86	4.161.890,94	4.172.896,24	2.958.069,34	1.515.014,02	100,26%	71,08%
3232-Escoles infantil i primària	32320-Edificis, instal i elements de suport d'escoles	3.295.650,58	3.310.650,58	3.349.265,08	2.022.387,66		101,17%	61,09%
Total 3232-Escoles infantil i primària		3.295.650,58	3.310.650,58	3.349.265,08	2.022.387,66	0,00	101,17%	61,09%
3233-Escola Municipal de Música de Mataró	32330-Escola Municipal de Música de Mataró	735.763,19	735.763,19	758.046,33	501.682,90	175.788,63	103,03%	68,19%
Total 3233-Escola Municipal de Música de Mataró		735.763,19	735.763,19	758.046,33	501.682,90	175.788,63	103,03%	68,19%
3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	32410-Institut Miquel Biada	6.562.040,76	6.563.640,76	6.537.852,05	4.599.474,02	4.097.331,62	99,61%	70,08%
	32411-Programes de Formació i Inserció	330.609,92	330.609,92	323.726,89	231.966,02	75.115,50	97,92%	70,16%
	32412-Coordinació Formació Professional a nivell local	8.297,00	6.989,48	1.773,32	1.773,32	5.012,84	25,37%	25,37%
Total 3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria		6.900.947,68	6.901.240,16	6.863.352,26	4.833.213,36	4.177.459,96	99,45%	70,03%
3242-Centres de Formació d'Adults	32420-Centre de Formació d'Adults Can Noe	697.539,81	697.539,81	664.782,95	465.554,77		95,30%	66,74%
	32421-Centres de Formació d'Adults de la Generalitat	83.957,55	83.957,55	88.224,67	63.947,06		105,08%	76,17%
	32422-Edificis, instal·lacions i elements de suport	116.148,05	116.148,05	118.678,71	70.098,93		102,18%	60,35%
Total 3242-Centres de Formació d'Adults		897.645,41	897.645,41	871.686,33	599.600,76	0,00	97,11%	66,80%
3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	32500-Escolarització	5.500,00	5.500,00	4.942,61	4.942,61		89,87%	89,87%
	32501-Suport educatiu	184.332,64	184.332,64	171.174,02	144.632,13	6.965,00	92,86%	78,46%
Total 3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria		189.832,64	189.832,64	176.116,63	149.574,74	6.965,00	92,77%	78,79%
3261-Educació al llarg de la vida	32610-Centre de Formació Permanent Tres Roques	200.750,11	200.750,11	190.983,23	145.640,29	38.043,00	95,13%	72,55%
Total 3261-Educació al llarg de la vida		200.750,11	200.750,11	190.983,23	145.640,29	38.043,00	95,13%	72,55%
3262-Transferències i subvencions	32620-Transferències i subvencions	556.617,37	1.139.618,55	1.006.908,54	911.343,43	593.323,32	88,35%	79,97%
Total 3262-Transferències i subvencions		556.617,37	1.139.618,55	1.006.908,54	911.343,43	593.323,32	88,35%	79,97%
3263-Convenis de pràctiques	32631-Convenis de pràctiques	22.951,86	22.951,86	9.396,96	7.674,88		40,94%	33,44%
Total 3263-Convenis de pràctiques		22.951,86	22.951,86	9.396,96	7.674,88	0,00	40,94%	33,44%
3264-Ensenyament universitari	32642-Ensenyament universitari		142.440,61	15.592,89	15.592,89	52.791,75		
Total 3264-Ensenyament universitari		0,00	142.440,61	15.592,89	15.592,89	52.791,75	10,95%	10,95%
3271-Foment de la convivència ciutadana	32710-Activitats educatives complementàries	37.655,10	37.655,10	32.342,74	30.017,73		85,89%	79,72%
Total 3271-Foment de la convivència ciutadana		37.655,10	37.655,10	32.342,74	30.017,73	0,00	85,89%	79,72%
Total general		17.832.692,73	18.559.425,08	18.332.401,51	12.805.331,54	6.559.385,68	98,78%	69,00%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Planificació i administració:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 819 mil€ . La despesa ha estat iniciada en un 106,7% i executada el 75,6%. L'excés de despesa iniciada és degut a l'augment de les partides de personal d'altre personal interí del Servei d'Equipaments Municipals, secció d'edificis educatius i esportius, s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

- **Escoles Bressol:** el pressupost actual destinat a les escoles bressol és d'4,2M€. De l'import pressupostat, 3,1M€ es preveuen destinar a despeses de personal, 554 mil€ es preveuen destinar a despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles bressol, 410 mil€ a activitats complementàries a les escoles bressol, 75 mil€ al servei escolar. La despesa ha estat iniciada en la seva totalitat i l'execució és del 71,1%.
- **Escoles infantil i primària:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 3,3M€, i presenta un nivell de despesa iniciada el 101,2% i una execució del 61,1%. De l'import pressupostat, 2,6M€ es preveuen destinar a les despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles, i 686 mil€ es preveuen destinar a despeses de personal.
- **Escola municipal de Música:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 736mil€ que es preveuen destinar principalment al contracte amb l'empresa per a la gestió del servei de docència, direcció i vigilància de l'escola municipal de música. La despesa iniciada és del 103% i l'execució és del 68,2%. L'excés de despesa iniciada és degut a l'increment del contracte de la gestió de l'escola de música pel curs 2017-2018 que està en licitació. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple de setembre, inclou un increment de 12mil€ per aquest concepte.
- **Educació secundària obligatòria i postobligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 6,9M€. D'aquest import, 6,6M€ es preveuen destinar a despeses de l'Institut M.Biada, amb un nivell de despesa iniciada del 99,6% i una execució del 70,1%. Pel què fa a la resta, 331 mil€ es preveuen destinar a despeses dels PFI, amb un nivell de despesa iniciada del 97,9% i una execució del 70,2% i 7 mil€ a despeses de coordinació de la formació professional, amb un nivell de despesa iniciada d'un 25,4% i una execució d'un 25,4%.
- **Centres de formació d'adults:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 898 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,1% i una execució del 66,8%. Es preveuen destinar principalment a les despeses de personal (778 mil€) i a consums i neteja de les escoles d'adults (120 mil€).
- **Vigilància compliment escolaritat obligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 190 mil€. El nivell de despesa iniciada és del 92,8% i una execució del 78,8%. D'aquest import, 6 mil€ es destinen al subprograma d'Escolarització (OME), amb un nivell de despesa iniciada i executada del 89,9%; i 184 mil€ es destinen al subprograma Suport Educatiu, amb despesa iniciada en el 92,9% i despesa executada del 78,5%.
- **Educació al llarg de la vida:** el pressupost actual destinat a aquest programa, que és el CFP Tres Roques, és de 201 mil€. El nivell de despesa iniciada és del 95,1% i una execució del 72,6%.
- **Transferències i subvencions:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 1,1M€. D'aquest import, 831 mil€ es preveuen destinar a ajuts en els menjadors escolars que van finançats amb subvenció del Consell Comarcal i 62 mil€ que van finançats per l'Ajuntament. Pel que fa a la resta, 74 mil€ es preveuen destinar a subvencions per a casals d'estiu; 135 mil€ a ajuts per a escoles bressol; 20 mil€ a subvencions per al manteniment dels menjadors dels centres escolars i 18 mil€ a altres aportacions d'Ensenyament. El nivell de despesa iniciada és del 88,4% i una execució del 80%.
- **Ensenyament universitari:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 142mil€ que han estat generats amb subvenció de la Diputació per al teixit productiu i es preveuen destinar a l'aportació a la Fundació Tecnocampus. El nivell de despesa iniciada i executada és de l'11%.

2.2.2.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES DEUTE PÚBLIC

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
0111-Planificació financera	16.057.303,20	16.075.592,64	14.930.389,40	8.240.635,94		92,88%	51,26%
Total general	16.057.303,20	16.075.592,64	14.930.389,40	8.240.635,94	0,00	92,88%	51,26%

La despesa autoritzada per deute públic fins al mes de setembre és del 92,88%, i la seva execució és del 51,26% respecte el pressupost actual d'import 16 M€.

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

El capítol III contempla la previsió d'interessos per les operacions de préstec a llarg termini, el tipus d'interès pagat fins ara ha estat per sota del previst inicialment. El pressupost es va calcular amb un interès de l'euríbor a l'1% i en canvi l'euríbor a tres mesos ve sent negatiu tot el que va d'any 2017. Aquest capítol també contempla el crèdit destinat a interessos i comissions de les operacions a curt termini per 143.000,00 €, fins el moment executat en un 0,08%.

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

En conjunt es preveu que hi haurà un estalvi lleugerament superior a 0,5M€ en els capítols III i IX de despeses bàsicament degut a què el tipus d'interès executat fins ara i el previst fins a final de l'exercici es preveu significativament inferior al tipus considerat per al càlcul del pressupost.

2.2.3.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
2310-Administ. gral. serveis socials i prom.social	1.848.966,14	1.905.018,53	2.036.012,31	1.416.426,83	850.043,88	106,88%	74,35%
2311-Atenció a la infància	1.134.033,33	1.149.648,07	1.150.927,50	819.613,40	337.970,73	100,11%	71,29%
2312-Atenció a la gent gran	696.138,19	683.052,13	444.918,55	196.581,51		65,14%	28,78%
2313-At.persones dependència i accessib.universal	4.776.612,38	4.799.578,44	4.875.076,36	2.925.480,15	1.525.888,66	101,57%	60,95%
2314-Promoció social	1.529.083,98	1.559.018,95	1.322.004,31	974.620,13	164.102,44	84,80%	62,51%
2315-Atenció a joves	528.579,03	528.579,03	485.860,88	262.506,55	135.578,29	91,92%	49,66%
2316-Promoció de la igualtat de gènere	118.518,84	118.518,84	80.646,25	56.665,75	43.700,00	68,05%	47,81%
2317-Atenció nova ciutadania	455.912,81	455.912,81	379.935,10	253.289,17	14.533,53	83,34%	55,56%
2318-Cooperació internacional	393.108,37	393.744,23	105.264,54	70.591,41	22.000,00	26,73%	17,93%
Total general	11.480.953,07	11.593.071,03	10.880.645,80	6.975.774,90	3.093.817,53	93,85%	60,17%

El pressupost actual destinat a protecció i promoció social és d' 11,6M€. La despesa iniciada és de 10,9M€ (93,8%) i la despesa executada de 7M€ (60,2%). El pressupost ha estat incrementat durant l'any en uns 0,1M€ amb generació de crèdit finançada amb subvenció de la Diputació per al programa complementari per a la garantia del Benestar Social. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple de setembre inclou un increment de 12mil€ per obertura línia d'ajuts taxi per adaptar a minusvàlids. Pel què fa als ingressos, s'han previst 4,4M€, dels quals fins el moment s'han executat 3,1M€.

D'aquest import 4,7M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 103,7% i una execució del 74,2% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

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

Projecte	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
2313115-001-Despeses de personal	948.560,20	1.125.701,42	805.045,90	38.205,68	118,67%	84,87%
2313115-002-Telealarma	127.173,00	126.000,00	87.590,10		99,08%	68,87%
2313115-005-Transport adaptat	163.677,95	70.614,00	59.647,94	88.501,90	43,14%	36,44%
2313115-006-Altres desp Agència d'atenció persones dependència	151.197,90	164.217,70	39.553,68	62.986,40	108,61%	26,16%
2313115-007-Menjador	61.310,49	28.333,34	28.333,34		46,21%	46,21%
2313115-008-Residència Sant Josep	100.000,00	90.000,00			90,00%	0,00%
2313115-009-Servei manteniment llar	10.880,00	2.877,04	2.877,04		26,44%	26,44%
2313117-001-Servei at. Domiciliària - dependència	2.135.984,85	2.126.538,07	1.227.032,29	971.368,79	99,56%	57,45%
2313117-002-Servei at. Domiciliària - social	911.035,35	975.317,98	557.207,34	364.825,89	107,06%	61,16%
Total general	4.609.819,74	4.709.599,55	2.807.287,63	1.525.888,66	102,16%	60,90%

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

Aquest any s'ha adjudicat un nou contracte per aquest servei que ha entrat en vigor en el mes de maig i que suposa un increment dels preus/hora de treballadora familiar i d'auxiliar de la llar respecte el contracte anterior tal i com es mostra tot seguit:

VARIACIÓ DE PREUS/HORA SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA:

	CONTRACTE ANTERIOR			NOU CONTRACTE			% VARIACIÓ
	Import base	% IVA	Import total	Import base	% IVA	Import total	
Treballadora familiar - dependència	15,72	4,00%	16,35	17,04	4,00%	17,72	8,40%
Treballadora familiar - social	15,72	10,00%	17,29	17,04	10,00%	18,74	8,40%
Auxiliar de la llar - dependència	13,33	4,00%	13,86	14,32	4,00%	14,89	7,43%
Auxiliar de la llar - social	13,33	10,00%	14,66	14,32	10,00%	15,75	7,43%

D'acord amb les indicacions del servei gestor, el desenvolupament del grau 1 de dependència que preveu la Llei 39/2006, de 14 de desembre, està suposant un increment gradual de les hores de SAD dependència. D'altra banda també es preveu un increment de les hores de SAD social respecte a l'any anterior. Tot seguit es mostra l'evolució de les hores prestades i les previstes per a l'exercici 2017.

EVOLUCIÓ HORES PRESTADES SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA:

	2015	2016	Previó 2017	% VAR.16-17
Dependència	117.099,00	134.043,20	149.593,00	11,60%
Social	49.193,75	53.146,05	57.699,00	8,57%

En conjunt el servei gestor preveu que la despesa prevista per al 2017 serà de 2,5M€ en el SAD dependència i 962mil€ en el SAD social, en conjunt per import de 3,4M€, superior al pressupost en uns 0,3M€ i que si es compleix caldria cobrir amb sobrants d'altres programes.

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

CONTRACTE PROGRAMA SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
INGRESSOS TOTALS PRESSUPOSTATS:	1.392.278,04	1.441.627,04	1.617.792,04	1.642.040,04	2.238.588,01	1.815.112,10
Ingressos SAD social	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.362,10
Ingressos dependència	986.912,00	1.036.261,00	1.212.426,00	1.236.674,00	1.833.221,97	1.409.750,00
INGRESSOS LIQUIDATS / PREVISTOS:	1.392.278,04	1.506.740,37	1.504.407,49	1.874.697,98	1.787.470,10	1.867.266,95
SAD Social- Ingressos liquidats exercici	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.362,10	457.516,95
SAD Social- Liquidació definitiva Exercici anterior			30.402,45	40.536,60		
SAD Dependència - Ingressos liquidats exercici	986.912,00	1.036.261,00	1.068.639,00	1.236.674,00	1.382.108,00	1.409.750,00
SAD Dependència - Liquidació definitiva Exercici anterior		65.113,33		192.121,34		
Diferència ingressos pressupostats / ingressos liquidats - previstos		65.113,33	-113.384,55	232.657,94	-451.117,91	52.154,85
% despesa finançada amb subvenció	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%
DESPESA A JUSTIFICAR AMB INGRESSOS LIQUIDATS / PREVISTOS:	2.109.512,18	2.282.939,95	2.279.405,29	2.840.451,48	2.708.288,03	2.829.192,35
DESPESA LIQUIDADA/PRESSUPOSTADA (només cap. II)	1.767.324,04	2.043.280,32	2.470.097,65	2.534.251,03	2.882.660,71	3.047.020,20

Els ingressos previstos per al 2017 són d'1,4M€ pel SAD dependència i 458mil€ pel SAD social, cobreixen un màxim del 66% de la despesa a justificar segons mòdul fixat per la Generalitat de Catalunya.

Amb els ingressos previstos en el contracte programa per al 2017, la despesa a justificar és de 2,8M€.

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

- **Administració gral. serveis socials i prom. social:** el pressupost de despeses del 2017 és de 167mil€ que es preveuen destinar als consums i neteja de l'edifici de Benestar Social i el manteniment d'aplicacions informàtiques de Serveis Socials, amb despesa iniciada del 81,8% i executada el 52,6%.
- **Atenció a la infància:** el pressupost de despeses del 2017 és de 292mil€ que es preveuen destinar a prestacions de serveis i subvencions per als centres oberts (155mil€), prestacions de serveis i subvencions de lleure infantil (33mil€), consums, neteja, lloguers i prestacions de serveis de l'EAIA (28mil€), ajuts socials d'infància i família (19mil€) i prestacions de serveis d'activitats de suport a la infància i família i convenis (57mil€). La despesa iniciada és del 89,3% i l'execució del 57,4%.
- **Atenció a la gent gran:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 470mil€ que es preveuen destinar principalment a les despeses dels casals de gent gran. La despesa iniciada és del 85% i l'execució del 35%.
- **Promoció social:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 960mil€ que es preveuen destinar principalment a la contractació de serveis del centre d'acollida (347mil€), ajuts individualitzats IBI i altres tributs (260mil€), ajuts i altres despeses d'habitatges socials (101mil€), el servei de menjador social (73mil€), ajuts de promoció social (50mil€), subvencions i convenis i prestacions de serveis per a projectes de suport a la promoció social (91mil€), lloguer del local del banc dels aliments (19mil€) i consums i neteja d'edificis de promoció social (18mil€). La despesa iniciada és del 75,2% i l'execució del 56,9%.
- **Atenció als joves:** el pressupost de despeses del 2017 és de 529mil€ que es preveuen destinar a la contractació de serveis de dinamització i participació juvenil (380mil€), el contracte del servei d'informació juvenil (34mil€), els lloguers de l'espai jove del C. Teià i del local del casal de joves del carrer Picasso (44mil€) i els consums i neteja dels casals de joves (72mil€). La despesa iniciada és del 91,9% i l'execució del 49,7%.
- **Promoció de la igualtat de gènere:** el pressupost de despeses del 2017 és de 119mil€ que es preveuen destinar a convenis i subvencions i prestacions de serveis d'informació i assessorament de dona (88mil€), el lloguer i la neteja del servei de dona (31mil€). La despesa iniciada és del 68% i l'execució del 47,8%.
- **Atenció nova ciutadania:** el pressupost de despeses del 2017 és de 146mil€ que es preveuen destinar a subvencions i convenis de convivència i sensibilització (53mil€), subvencions i convenis d'acollida (37mil€), contractes de serveis de convivència i sensibilització (22mil€) i prestacions de serveis d'acollida (33mil€). La despesa iniciada és del 69,9% i l'execució del 25,8%.
- **Cooperació internacional:** el pressupost de despeses per al 2017 és de 351mil€. Aquest import prové del càlcul del 0,6% dels ingressos propis segons els criteris establerts pel Fons Català de Cooperació al Desenvolupament. Fins el moment la despesa iniciada és del 17,8% i l'execució del 11,1%. Manca per tramitar el conveni amb el Fons Català de Cooperació al Desenvolupament.

2.2.4.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1301-Admció Gral. de la Seguretat	3.234.099,24	3.142.798,82	3.130.458,88	2.024.707,94	21.219,79	99,61%	64,42%
1322-Seguretat ciutadana i civisme	4.154.868,21	3.784.868,21	3.622.871,41	2.566.855,16	144.010,30	95,72%	67,82%
1331-Seguretat viària	3.170.226,88	3.170.226,88	2.908.171,51	2.031.471,23	227.291,01	91,73%	64,08%
1341-Mobilitat urbana i sostenible	751.638,86	751.638,86	738.284,69	526.940,95	175,91	98,22%	70,11%
1351-Protecció civil	180.248,87	194.129,34	172.119,55	120.302,99		88,66%	61,97%
1361-Servei de prevenció d'incendis	4.500,00	4.500,00	4.058,22	1.188,22	26.671,97	90,18%	26,40%
Total general	11.495.582,06	11.048.162,11	10.575.964,26	7.271.466,49	419.368,98	95,73%	65,82%

El pressupost actual de despeses destinat a seguretat i protecció civil és d'11M€. Durant l'any el pressupost ha estat minorat en -448mil€, principalment les despeses de personal. La despesa iniciada és de 10,6M€ (95,7%) i la despesa executada de 7,3M€ (65,8%). Pel què fa als ingressos, s'han previst 1M€ dels quals fins el moment s'han executat 419mil€.

D'aquest import 9,2M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 97,9% i una execució del 66,7% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses, la despesa prevista és d'1,9M€, amb un nivell de despesa iniciada del 85,4% i executada del 61,3%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Administració Gral. de la Seguretat:** el pressupost de despeses del 2017 és de 0,2M€ que es preveuen destinar principalment a les despeses de consums i neteja de l'edifici de via pública, les assegurances dels vehicles de policia i el manteniment d'aplicacions informàtiques de seguretat. La despesa iniciada és del 95,1% i l'execució del 55,7%.
- **Seguretat ciutadana i civisme:** el pressupost de despeses del 2017 és de 237mil€ que es preveuen destinar a despeses diverses de la Policia: vestuari (95mil€), manteniments diversos (47mil€), manteniment dels vehicles i de maquinària (45mil€), estudis i projectes (15mil€), defensa jurídica (14mil€), gestió d'expedients (6mil€) i altres (14mil€). La despesa iniciada és del 92,9% i l'execució del 87,9%. L'elevada execució es deu principalment a què s'ha adquirit pràcticament tot el vestuari de treball d'aquest any, un increment significatiu de reparacions de vehicles de Policia i per les despeses destinades a estudis i projectes de l'Àrea, executades en 23mil€ per al desenvolupament i consens de les noves propostes del PMUS derivades de la signatura del pacte de mobilitat de Mataró i l'estudi per instal·lació de punts de càrrega per a vehicles elèctrics.

- **Seguretat viària:** el pressupost de despeses del 2017 és d'uns 951mil€ que es preveuen destinar al servei de grua (945mil€), contractació de serveis d'educació viària i materials per l'escola de policia.

El concepte més significatiu d'aquest programa és el **servei de grua**, amb un pressupost de despeses de 945mil€ i que inclou 25mil€ per atendre les despeses de l'IVA del dipòsit. Tot seguit es mostra el quadre d'evolució d'ingressos i despeses d'aquest servei amb els dèficits que ha presentat aquest servei des de l'any 2006:

EVOLUCIÓ COBERTURA SERVEI DE GRUA

Any	Ingressos	Despeses	Diferència	% s/ingressos	
2006	797.759,51	670.944,11	126.815,40	15,90%	
2007	663.436,20	849.049,86	-185.613,66	-27,98%	
2008	729.521,49	1.017.861,76	-288.340,27	-39,52%	
2009	1.092.874,47	903.225,86	189.648,61	17,35%	
2010	833.882,36	892.380,93	-58.498,57	-7,02%	
2011	749.822,22	841.375,86	-91.553,64	-12,21%	
2012	540.321,46	991.375,86	-451.054,40	-83,48%	(inclou uns 37.000€ d'endarreriments 2011)
2013	993.107,83	1.150.003,00	-156.895,17	-15,80%	(inclou uns 135.000€ endarrer.2011- resta pendent liquidar 30.000 despeses 2013)
2014	843.175,77	956.199,13	-113.023,36	-13,40%	(inclou uns 25.000€ endarrer.2013 i resta pendent liquidar uns 5.000€)
2015	772.734,83	876.949,71	-104.214,88	-13,49%	(inclou uns 5.000€ d'endarreriments de l'exercici 2013)
2016	738.428,04	893.596,16	-155.168,12	-21,01%	
2017	712.847,88	944.561,53	-231.713,65	-32,51%	(pressupost aprovat per al 2017. Inclou els 25.340€ de l'IVA assumit al 2016)
2017	800.079,60	887.062,20	-86.982,60	-10,87%	(previsió liquidació 2017)

Actualment la despesa es gestiona a través d'un contracte de prestació de serveis i a més cal abonar a Pumsa les despeses de dipòsits, personal i lloguer.

El servei gestor preveu que la despesa del contracte amb l'industrial Estacionamientos y Servicios SA serà de 556 mil€, incloent una penalització provisional de 15 mil€ a l'industrial, donat que el nombre d'arrossegaments amb ingrés al dipòsit ha estat per sota dels 6.000 vehicles (segons clàusula cinquena del conveni) durant el període d'abril 2016 i març 2017 (5.381 arrossegaments). No s'ha tingut en compte la part variable de 5 mil€ que s'hauria d'abonar a l'industrial en el cas que el nombre d'arrossegaments amb ingrés al dipòsit augmentés per sobre dels 6.700 vehicles.

Les despeses a abonar a PUMSA en concepte de dipòsits, personal, lloguer per l'exercici 2017 s'han previst en 331 mil€.

En total la despesa prevista en el servei de grua és de 887 mil€ tal i com es mostra en el següent quadre:

DETALL PREVISIÓ DESPESES GRUA 2017

Concepte	Despesa
Contracte grua Estacionamientos y Servicios, SA (gener a desembre-2017)	556.140,20
Despeses Pumsa (dipòsits, personal, lloguer gener a desembre-2017)	330.922,00
DESPESA TOTAL PREVISTA 2017	887.062,20

D'acord amb la informació presentada per l'empresa PUMSA, els ingressos recaptats directament per la Societat fins el tercer trimestre del 2017 pugen 520mil€, els ingressos projectats pel tancament de l'exercici 2017 són de 738 mil€. Per aquesta projecció s'ha considerat els drets reconeguts de l'exercici 2016 per un import de 680mil€ aplicant un increment del 8,3% (variació dels drets reconeguts entre el 3r trimestre del 2016 i el 3r trimestre del 2017).

Cal afegir a aquest import els ingressos recaptats directament per l'Ajuntament fins el 3r trimestre del 2017, que han estat de 38mil€, els ingressos projectats pel tancament de l'exercici 2017 han estat de 62mil€ (s'ha considerat els drets reconeguts de l'exercici 2016, 57mil€ i s'ha aplicat el mateix increment del 8,3%).

Per tant, si es manté la tendència actual, els ingressos totals del servei de grua es preveuen en 800mil€, incloent tant els ingressos recaptats per PUMSA com pel propi Ajuntament.

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

DÈFICIT O SUPERÀVIT PREVIST PER A L'EXERCICI 2017

	Pressupost 2017	Previsió 2017	DÈFICIT/SUPERÀVIT
INGRESSOS	712.847,88	800.079,60	87.231,72
DESPESES	944.561,53	887.062,20	57.499,33
DÈFICIT/SUPERÀVIT	-231.713,65	-86.982,60	144.731,05

- **Mobilitat urbana i sostenible:** el pressupost de despeses del 2017 és de 433mil€ que es preveuen destinar principalment a les despeses manteniment de la senyalització viària i semàfors (389mil€) i el consum elèctric dels semàfors (43mil€). La despesa iniciada és del 97,2% i l'execució del 69,2%. L'elevada execució es deu a la despesa realitzada en concepte de reparació de danys ocasionats pel temporal a la xarxa de semàfors de la ciutat (43mil€). Tot i així es preveu que el pressupost serà suficient per cobrir la despesa anual.
- **Protecció Civil:** el pressupost de despeses del 2017 és d'uns 65mil€ que es preveuen destinar principalment a les despeses de manteniment de maquinària, formació en autoprotecció i altres despeses en protecció civil. La despesa iniciada és del 71,8% i l'execució del 58,6%.

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

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1620-Adm.gral. recollida, gestió i tract. residus	38.145,08	38.145,08	37.626,60	37.626,60	7.406.483,97	98,64%	98,64%
1621-Recollida de residus	3.589.188,30	3.589.188,30	3.596.298,34	2.285.479,06	543.955,64	100,20%	63,68%
1622-Gestió de residus sòlids urbans	363.723,98	363.723,98	367.555,67	214.844,21		101,05%	59,07%
1623-Tractament de residus	2.779.182,56	2.779.182,56	2.764.226,52	1.897.358,99	13.262,11	99,46%	68,27%
1631-Neteja viària	4.035.595,61	4.059.108,61	4.208.934,36	2.469.364,31		103,69%	60,84%
Total general	10.805.835,53	10.829.348,53	10.974.641,49	6.904.673,17	7.963.701,72	101,34%	63,76%

El pressupost actual destinat als programes de recollida, tractament de brossa i neteja viària és de 10,8M€. La despesa iniciada és d'11M€ (101,3%) i la despesa executada de 8M€ (63,8%). El pressupost destinat a neteja viària s'ha incrementat durant l'any en uns 24mil€ mitjançant una generació de crèdit per ingressos de la Generalitat del PUOSC. Pel què fa als ingressos, s'han previst 8,4M€ dels quals fins el moment s'han executat 8M€.

D'aquest import 48mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 98,8% i una execució del 70,6% amb les nòmines de gener a setembre.

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

1. DESPESES: neteja, recollida i tractament brossa

	2012		2013		2014		2015		2016		2017				
	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 13-14	Obligacions totals 2014	Var.Oblig 14-15	Obligacions totals 2015	Var.Oblig 15-16	Obligacions totals 2016	Pss. actual per al 2017	A's 2017	Oblig. 2017	Set. 2017	% A's s/ pss. 2017	% oblig. s/ pss. 2017
Neteja (*)															
Neteja viària + neteja mercats	3.112.284,83	5,06%	3.269.627,23	6,26%	3.474.191,13	4,87%	3.643.362,01	-1,21%	3.599.341,20	3.876.372,11	3.922.400,34	2.248.608,33		101,19%	58,01%
Neteja platges	185.147,81	-6,13%	173.797,75	-5,26%	164.657,03	-23,78%	203.811,74	3,20%	210.327,82	204.616,40	204.616,40	166.928,94		100,00%	81,58%
Capítol VI (part amortització)	338.292,80	-1,79%	332.253,10	-18,43%	271.018,31	-15,46%	229.119,45	-0,65%	227.625,40	223.439,05	327.236,57	243.114,59		146,45%	108,81%
Total Neteja	3.635.725,44	3,85%	3.775.678,08	3,55%	3.909.866,47	4,26%	4.076.293,20	-0,96%	4.037.294,42	4.304.427,56	4.454.253,31	2.658.651,86		103,48%	61,77%
Recollides (*)															
Recollida de brossa convencional-orgànica+voluminosos	2.573.707,67	-3,90%	2.473.216,36	-10,31%	2.218.180,53	-10,72%	1.980.283,87	-9,98%	1.782.608,55	1.958.632,92	1.963.920,62	1.241.806,19		100,27%	63,40%
Assistència tècnica recollida brossa (fins 2013)	37.500,00	-33,18%	25.056,00	-100,00%											
Recollides selectives (inclou transferència rec.selectives fins 2013)	900.461,68	1,55%	914.403,11	-12,02%	804.490,09	1,84%	819.266,90	-8,72%	747.825,41	785.600,16	785.600,16	487.353,62		100,00%	62,04%
Capítol VI (part amortització)	808.930,40	-6,27%	758.182,47	-10,00%	682.336,62	13,60%	775.120,68	-5,26%	734.339,73	742.967,54	742.967,54	493.615,76		100,00%	66,44%
Subtotal contracte neteja i recollida. (nou contracte a partir set. 2014)	7.956.325,19	-0,12%	7.946.536,02	-4,17%	7.614.873,71	0,47%	7.650.964,65	-4,56%	7.302.068,11	7.791.628,18	7.946.741,63	4.881.427,43		101,99%	62,65%
Deixalleries	369.091,14	-20,13%	294.800,84	-17,93%	241.950,74	1,22%	244.901,02	-2,36%	239.113,56	281.442,16	285.622,38	158.906,99		101,49%	56,46%
Transferència recollides selectives					61.722,14	8,15%	66.754,59	7,59%	71.823,81	73.585,00	75.407,34	47.803,44		102,48%	64,96%
Assistència tècnica recollida brossa					25.566,60	37,61%	35.182,33	22,87%	43.229,68	34.471,09	34.688,89	22.201,40		100,63%	64,41%
Altres despeses campanyes, neteja abocadors, abocador de Les Valls, mobiliari urbà	44.312,34	12,03%	49.644,37	111,06%	104.780,51	-64,66%	37.034,06	0,00%	37.034,06	38.145,08	37.626,60	37.626,60		98,64%	98,64%
Total recollides	4.734.003,23	-4,62%	4.515.303,15	-8,33%	4.139.027,23	-4,36%	3.958.543,45	-7,64%	3.655.974,80	3.914.843,95	3.925.833,53	2.489.314,00		100,28%	63,59%
Tractament (*)															
Tractament brossa Consorci	1.795.866,54	1,81%	1.828.397,55	11,70%	2.042.380,94	3,47%	2.113.259,54	2,65%	2.169.205,98	2.195.000,00	2.238.063,85	1.518.017,50		101,96%	69,16%
Tractament residus de les deixalleries										132.682,56					
Tractament matèria orgànica	388.659,81	-2,01%	380.864,09	-2,09%	372.893,34	-1,36%	367.806,59	0,38%	369.186,82	374.000,00	354.006,69	253.673,52		94,65%	67,83%
Tractament residus voluminosos	44.572,10	2,38%	45.633,42	-24,18%	34.598,84	308,18%	141.224,62	14,98%	162.378,11	77.500,00	172.155,98	125.667,97		222,14%	162,15%
Total Tractament	2.229.098,45	1,16%	2.254.895,06	8,65%	2.449.873,12	7,04%	2.622.290,75	2,99%	2.700.770,91	2.779.182,56	2.764.226,52	1.897.358,99		99,46%	68,27%
TOTAL DESPESES NETEJA+RECOLL.+TRACT.	10.598.827,12	-0,50%	10.545.876,29	-0,45%	10.498.766,82	1,51%	10.657.127,40	-2,47%	10.394.040,13	10.998.454,07	11.144.313,36	7.045.324,85		101,33%	64,06%

2. INGRESSOS

	DR's 2012	var. DR's 12-13	DR's 2013	var. DR's 13-14	DR's 2014	var. DR's 14-15	DR's 2015	var. DR's 15-16	DR's 2016	Pss. actual per al 2017	DR's 2017	Set. 2017	% DR's s/ pss. 2017	
Taxa domiciliària	5.369.347,53	4,30%	5.600.039,24	-0,25%	5.586.093,46	-0,04%	5.583.960,88	-2,72%	5.432.148,91	5.427.625,89		5.445.204,21		100,32%
Preu públic recollida comercial	2.058.743,39	8,15%	2.226.555,31	-7,03%	2.069.991,59	-6,54%	1.934.632,28	2,90%	1.990.682,39	2.050.427,00		1.961.279,76		95,65%
Retorn cànon	316.500,87	9,51%	346.606,41	-51,07%	169.602,00	-44,09%	94.832,25	405,68%	479.551,20	275.000,00		196.838,71		71,58%
Ingressos rec. selectiva i deixalleries	651.153,47	-38,94%	397.597,40	80,12%	716.143,96	-38,57%	439.910,75	106,70%	909.288,34	670.300,00		360.379,04		53,76%
Ing. venda excedents brossa Consorci	205.318,44	-100,00%												
Total ingressos corrents	8.601.063,70	-0,35%	8.570.798,36	-0,34%	8.541.831,01	-5,72%	8.053.336,16	9,42%	8.811.670,84	8.423.352,89		7.963.701,72		94,54%
Préstec i alienació d'inversions					666.000,00									
Total ingressos de capital	0,00		0,00		666.000,00		0,00		0,00	0,00		0,00		
TOTAL INGRESSOS	8.601.063,70	-0,35%	8.570.798,36	7,43%	9.207.831,01	-12,54%	8.053.336,16	9,42%	8.811.670,84	8.423.352,89		7.963.701,72		94,54%
Var. ingressos-despeses del servei	-1.997.763,42		-1.975.077,93		-1.290.935,81		-2.603.791,24		-1.582.369,29	-2.575.101,18		918.376,87		

D'acord amb les indicacions del servei gestor:

- **Contracte de neteja i recollida:** respecte al contracte amb FCC, l'import pressupostat és de 7,8M€. La despesa iniciada és del 102%, superior al pressupost en uns 155mil€ i l'execució és del 62,6%. El contracte actual amb l'empresa FCC es va iniciar en el mes de setembre del 2014 amb una vigència de 8 anys i amb possibilitat de pròrroga per dos anys més. En el mes de novembre de 2016 el Ple va aprovar la modificació del contracte per a tota la seva vigència per poder atendre l'ampliació dels serveis de neteja viària, el servei de recollida orgànica i el servei de neteja de platges. L'ampliació aprovada suposa major despesa per al 2017 per import de 340mil€.

El servei gestor informa que en el 2017 s'ha liquidat una factura que va quedar pendent de l'exercici 2016 per import de 50mil€ corresponent al control de qualitat de neteja viària del 2n trimestre del 2016. Aquesta despesa quedarà compensada amb la penalització que el servei gestor preveu aplicar a l'empresa adjudicatària per valor que podria estar al voltant dels 110 a 120mil€ pel no assoliment dels objectius fixats en el plec de condicions del contracte (en el 2016 ja es va aplicar una penalització per uns 110mil€).

Pel què fa a les amortitzacions, s'han adquirit 2 vehicles lligats a l'ampliació del contracte que es va aprovar a finals del 2016, suposa major despesa per aquest any per import de 104mil€ i es financen amb romanents incorporats de l'exercici 2016. Els romanents s'han incorporat a una partida d'adquisició de vehicles del programa de vies públiques tot i que la despesa s'executa en el programa de neteja i recollides.

Respecte a la variació entre la despesa executada en el 2016 i la despesa compromesa per al 2017 (+0,6M€), es pot explicar amb tot el què s'ha indicat: el 2017 inclou l'ampliació del contracte per import de 340mil€ aprovada a finals del 2016, 104mil€ de l'adquisició de 2 vehicles lligats a l'ampliació del contracte i 50mil€ d'una factura liquidada en el 2017 que va quedar pendent de l'exercici 2016. Les AD's també inclouen 110 a 120mil€ que el servei preveu que es penalitzaran a l'empresa adjudicatària pel no assoliment dels objectius fixats en el contracte i que si es fa efectiva no es liquidaran.

- **Tractament de la brossa:** en el conjunt dels diferents tractaments, l'import pressupostat és de 2,8M€, suposa un increment d'uns 78mil€ respecte la despesa executada en el 2016. La despesa iniciada és del 99,5%, inferior al pressupost en uns 15mil€ i l'execució és del 68,3%. En el quadre adjunt es mostra l'evolució dels preus del tractament de rebuig des de l'entrada en funcionament de la nova planta de tractament resta:

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

CONSORCI BROSSA	2012	Var. 12-13	2013	Var. 13-14	2014	Var. 14-15	2015	Var. 15-16	2016	Var. 16-17	2017
Preu Tn. Cost fixe	28,33	-0,11%	28,30	0,60%	28,47	1,05%	28,77	1,18%	29,11	1,24%	29,47
Preu Tn. Cost variable	22,35	12,53%	25,15	11,81%	28,12	5,87%	29,77	-1,04%	29,46	2,99%	30,34
Cànon incineració	2,58	-10,47%	2,31	21,65%	2,81	-17,79%	2,31	0,00%	2,31	66,67%	3,85

Preu del cànon d'incineració en el 2017:

Des del 14/03/15 i fins el dia 30/03/2017: el preu del cànon de l'ARC és de 9€, se li descompta la part que subvenciona l'Agència de residus en concepte de retorn del cànon, 4,80€ i es multiplica per 0,55% que és el percentatge de tones entrades a la incineradora. Resulta un import de 2,31€

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

D'acord amb el servei gestor, a principis d'any es va aprovar la licitació del contracte de tractament de residus de les deixalleries i es va aprovar l'autorització de despesa per import de 152mil€. No obstant aquest contracte no s'ha adjudicat perquè va lligat al contracte de gestió de les deixalleries que es preveu adjudicar en el mes de desembre i el servei gestor ha anul·lat aquesta licitació. El tractament de residus de les deixalleries el continua realitzant el Consorci de brossa i els documents AD del tractament de brossa del Consorci inclouen l'import de tractament de residus de les deixalleries de per a tot l'exercici.

Es preveu que en el conjunt dels tractaments hi pot haver un estalvi d'uns 15mil€.

- **Deixalleries:** l'import pressupostat és de 281mil€, suposa un increment d'uns 42mil€ respecte la despesa executada en el 2016. La despesa iniciada és de 286mil€ (101,5%) i la despesa executada del 56,5%. El contracte actual que finalitzava en el mes de maig, s'ha prorrogat fins el mes de novembre. Actualment s'està tramitant la licitació d'un nou contracte que es preveu iniciar a partir del mes de desembre. Per aquesta licitació consten comptabilitzats els documents d'autorització de la despesa prevista per al mes de desembre, uns 24mil€.

En conjunt es preveu que el pressupost és ajustat per cobrir la despesa anual.

2.2.6.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ GENERAL

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9200-Administració general	989.353,16	940.930,21	1.004.655,05	713.525,87		106,77%	75,83%
9202-Gestió dels recursos humans	2.726.171,59	2.788.383,57	2.595.045,70	2.086.859,55		93,07%	74,84%
9203-Gestió dels recursos tecnològics	1.300.413,12	1.314.180,20	1.198.714,25	897.373,72		91,21%	68,28%
9204-Serveis Jurídics	531.446,15	531.446,15	486.020,27	321.863,50	10.122,13	91,45%	60,56%
9206-Despeses i ingressos generals	781.054,17	781.054,17	723.116,43	530.502,02	817,22	92,58%	67,92%
9207-Edificis, instal. i elements de suport	938.105,83	938.686,70	886.500,73	510.095,29	580,87	94,44%	54,34%
9208-Protocol	27.000,00	25.695,92	3.173,67	2.642,42	269,70	12,35%	10,28%
9209-Gestió i coordinació	118.269,11	118.269,11	118.372,54	85.765,81		100,09%	72,52%
Total general	7.411.813,13	7.438.646,03	7.015.598,64	5.148.628,18	11.789,92	94,31%	69,21%

El pressupost actual destinat a administració general és de 7,4M€, amb un nivell de despesa iniciada del 94,3% i una execució del 69,2%. D'aquest import 4,9M€ corresponen a despeses de personal, amb nivell de despesa iniciada del 98,9% i executada del 74,9% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses, la despesa prevista és d'2,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 85,4% i executada del 58,3%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Gestió dels recursos humans:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 141mil€ que es preveuen destinar principalment a dietes i quilometratges del personal (41mil€), gestoria (30mil€), treballs tècnics, subministraments i manteniments de prevenció de riscos laborals (21mil€), treballs tècnics d'avaluació d'acompliment (10mil€), despeses derivades de processos de selecció i estudis i treballs tècnics gestió de Recursos Humans (12mil€) i altres despeses de gestió (9mil€). La despesa iniciada és del 44% i l'execució del 36,4%.
- **Gestió dels recursos tecnològics:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 0,5M€ que es preveuen destinar principalment al servei Helpdesk (203mil€), manteniments de sistemes (153mil€), manteniments d'aplicacions informàtiques (113mil€), drets d'ús gestor documental (28mil€) i lloguer de l'edifici del SSIT (32mil€). La despesa iniciada és del 88,9% i l'execució del 69,3%.
- **Despeses i ingressos generals:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 0,8M€. Es tracta de despeses generals que en la seva majoria gestiona el servei de Compres i Contractacions (material d'oficina i informàtic no inventariable, manteniment d'equips d'oficina, assegurances, vestuari, tramesa de correspondència i missatgeria, dispensadors d'aigua, reparacions de vehicles i de mobiliari, lloguer d'aparcaments, subscripcions, material de neteja, sonorització de plens, gestió de licitació i contractació electrònica i altres), s'analitzen més endavant a l'apartat d'aquest servei. També inclou les quotes a la Federació de Municipis, l'Associació Catalana de Municipis i el Consell Català del Moviment Europeu i despeses de divulgació de programes generals. D'altra banda s'ha previst la realització d'un estudi per al control de qualitat del contracte de neteja d'edificis. La despesa iniciada és del 92,6% i l'execució del 67,9%.

- **Edificis i instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 939mil€, la despesa iniciada és del 94,4% i l'execució del 54,3%. Es preveuen destinar als consums i neteja d'edificis de serveis generals (333mil€), manteniment d'edificis municipals (552mil€), estudis i projectes d'Equipaments Municipals (45mil€) i manteniment d'instal·lacions de senyalització (7mil€). El pressupost es preveu superior en uns 233mil€ respecte el 2016 principalment destinats al manteniment dels edificis municipals per les despeses dels manteniments correctius. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple de setembre inclou un increment de les despeses de manteniment d'edificis de 14mil€ per les llicències d'ocupació de diversos equipaments municipals.

2.2.7.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES CULTURA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3300-Administració i serveis culturals	685.245,53	685.245,53	692.779,29	483.079,99		101,10%	70,50%
3301-Manteniment i serveis culturals	969.080,13	969.080,13	976.984,17	613.677,58	818,57	100,82%	63,33%
3321-Biblioteques públiques	1.020.788,19	1.145.788,19	1.056.057,47	760.798,58	12.067,49	92,17%	66,40%
3322-Arxius	17.020,72	17.020,72	13.875,65	10.378,16		81,52%	60,97%
3331-Activitat museística	875.210,19	875.210,19	831.091,51	621.657,04	4.110,00	94,96%	71,03%
3332-Arts visuals i cinema	335.725,58	335.725,58	230.118,03	186.735,83		68,54%	55,62%
3333-Arts escèniques	896.080,93	896.080,93	784.974,19	478.747,54	218.662,47	87,60%	53,43%
3334-Patrimoni natural	14.500,00	14.500,00	7.654,89	7.501,24	6.504,00	52,79%	51,73%
3341-Promoció cultural	583.854,20	599.315,20	508.916,42	398.376,62	3.774,61	84,92%	66,47%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	84.440,01	84.440,01	84.440,01			100,00%	0,00%
3361-Arqueologia i patrimoni	177.994,21	177.994,21	147.588,19	105.621,04		82,92%	59,34%
3381-Cultura popular i tradicional	984.966,29	984.966,29	1.095.505,73	877.436,61	51.910,73	111,22%	89,08%
Total general	6.644.905,98	6.785.366,98	6.429.985,55	4.544.010,23	297.847,87	94,76%	66,97%

El pressupost actual de despeses destinat a Cultura és de 6,8 M€, amb despesa iniciada del 94,8% i executada el 67%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any uns 140mil€ dels quals 125mil€ per a despeses de personal aplicat al programa de biblioteques i arxius, s'analitzen en conjunt a l'apartat corresponent i 15mil€ amb generació de crèdit per a prestació de serveis del projecte espectacle l'Home Inacabat, finançat amb subvenció de la Generalitat.

L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple de setembre, inclou diversos increments: 30mil€ per a subvencions obres de Foment del Patrimoni Arquitectònic Catalogat, 13mil€ per les clàusules socials dels controladors i vigilants pels actes de Santes, 9mil€ pel contracte amb l'empresa contractada per incrementar el personal d'auxiliars de serveis a Can Palauet, 9mil€ per incrementar els convenis per al lloguer del local d'assajos de les bandes de tambors i cornetes i per la celebració dels 50 anys de l'AV La Llàntia i 4mil€ per nous projectes de programació cultural per intercanvi de l'alguer.

Pel què fa als ingressos, s'han previst 782mil€ dels quals fins el moment s'han executat 298mil€.

Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3300-Administració i serveis culturals	33000-Despeses de personal	685.245,53	685.245,53	692.779,29	483.079,99		101,10%	70,50%
Total 3300-Administració i serveis culturals		685.245,53	685.245,53	692.779,29	483.079,99	0,00	101,10%	70,50%
3301-Manteniment i serveis culturals	33010-Despeses de personal	607.231,32	607.231,32	625.790,70	409.804,97		103,06%	67,49%
	33011-Edificis, instal. i elements de suport	346.856,84	346.856,84	339.845,56	197.645,96		97,98%	56,98%
	33012-Despeses generals	14.991,97	14.991,97	11.347,91	6.226,65	818,57	75,69%	41,53%
Total 3301-Manteniment i serveis culturals		969.080,13	969.080,13	976.984,17	613.677,58	818,57	100,82%	63,33%
3321-Biblioteques públiques	33210-Despeses de personal	813.279,56	938.279,56	862.119,53	638.012,77		91,88%	68,00%
	33211-Activitats foment lectura	207.508,63	207.508,63	193.937,94	122.785,81	12.067,49	93,46%	59,17%
Total 3321-Biblioteques públiques		1.020.788,19	1.145.788,19	1.056.057,47	760.798,58	12.067,49	92,17%	66,40%
3322-Arxius	33221-Arxius	17.020,72	17.020,72	13.875,65	10.378,16		81,52%	60,97%
Total 3322-Arxius		17.020,72	17.020,72	13.875,65	10.378,16	0,00	81,52%	60,97%
3331-Activitat museística	33310-Despeses de personal	154.334,66	154.334,66	153.695,86	115.220,16		99,59%	74,66%
	33311-Exposicions Museu de Mataró	564.160,97	564.160,97	515.247,08	403.256,65		91,33%	71,48%
	33312-Documentació, conservació i recerca Museu de Ma	49.118,92	49.118,92	38.720,04	38.720,04		78,83%	78,83%
	33313-Difusió Museu de Mataró	33.500,00	33.500,00	53.583,25	22.974,54	4.110,00	159,95%	68,58%
	33316-Edificis, instal·lacions i elements de suport	74.095,64	74.095,64	69.845,28	41.485,65		94,26%	55,99%
Total 3331-Activitat museística		875.210,19	875.210,19	831.091,51	621.657,04	4.110,00	94,96%	71,03%
3332-Arts visuals i cinema	33320-Despeses de personal	122.975,58	122.975,58	126.701,06	95.413,70		103,03%	77,59%
	33321-Arts visuals	194.900,00	194.900,00	94.076,44	84.521,60		48,27%	43,37%
	33322-Cinema	17.850,00	17.850,00	9.340,53	6.800,53		52,33%	38,10%
Total 3332-Arts visuals i cinema		335.725,58	335.725,58	230.118,03	186.735,83	0,00	68,54%	55,62%
3333-Arts escèniques	33330-Despeses de personal	176.491,20	176.491,20	177.138,12	90.415,54		100,37%	51,23%
	33331-Teatre i Dansa	346.900,00	346.900,00	271.646,20	181.535,22	123.031,43	78,31%	52,33%
	33332-Aula de Teatre	133.000,00	133.000,00	126.717,33	88.784,83	79.638,04	95,28%	66,76%
	33333-Música	148.800,00	148.800,00	125.483,26	63.779,68	15.993,00	84,33%	42,86%
	33334-Edificis, instal·lacions i elements de suport	90.889,73	90.889,73	83.989,28	54.232,27		92,41%	59,67%
Total 3333-Arts escèniques		896.080,93	896.080,93	784.974,19	478.747,54	218.662,47	87,60%	53,43%
3334-Patrimoni natural	33341-Patrimoni natural	14.500,00	14.500,00	7.654,89	7.501,24	6.504,00	52,79%	51,73%
Total 3334-Patrimoni natural		14.500,00	14.500,00	7.654,89	7.501,24	6.504,00	52,79%	51,73%
3341-Promoció cultural	33410-Despeses de personal	135.714,20	135.714,20	134.628,22	128.829,86		99,20%	94,93%
	33411-Comunicació	43.000,00	43.000,00	27.776,34	20.875,40		64,60%	48,55%
	33412-Noves tecnologies	8.640,00	8.640,00	8.640,00	8.640,00		100,00%	100,00%
	33413-Subvencions, premis, ajuts i beques	216.000,00	216.000,00	207.233,72	125.062,74		95,94%	57,90%
	33414-Nous projectes programació cultural	180.500,00	195.961,00	130.638,14	114.968,62	3.774,61	66,67%	58,67%
Total 3341-Promoció cultural		583.854,20	599.315,20	508.916,42	398.376,62	3.774,61	84,92%	66,47%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	33421-Aprenentatge del català	84.440,01	84.440,01	84.440,01			100,00%	0,00%
Total 3342-Foment i millora de la llengua catalana		84.440,01	84.440,01	84.440,01	0,00	0,00	100,00%	0,00%
3361-Arqueologia i patrimoni	33610-Despeses de personal	102.044,90	102.044,90	101.447,56	71.033,03		99,41%	69,61%
	33611-Arqueologia	34.000,00	34.000,00	29.765,78	25.805,78		87,55%	75,90%
	33613-Edificis, instal·lacions i elements de suport	17.949,31	17.949,31	16.317,07	8.741,45		90,91%	48,70%
	33614-Centre doc. i recerca pat arqueològic i natural	24.000,00	24.000,00	57,78	40,78		0,24%	0,17%
Total 3361-Arqueologia i patrimoni		177.994,21	177.994,21	147.588,19	105.621,04	0,00	82,92%	59,34%
3381-Cultura popular i tradicional	33810-Despeses de personal	68.816,29	68.816,29	69.431,52	50.211,84		100,89%	72,97%
	33811-Calendaris Festiu	281.750,00	281.750,00	273.147,13	222.789,07		96,95%	79,07%
	33812-Santes	598.500,00	598.500,00	725.415,03	578.739,30	51.910,73	121,21%	96,70%
	33814-Cultura popular	11.400,00	11.400,00	3.094,67	1.879,02		27,15%	16,48%
	33819-Patrimoni Festiu	24.500,00	24.500,00	24.417,38	23.817,38		99,66%	97,21%
Total 3381-Cultura popular i tradicional		984.966,29	984.966,29	1.095.505,73	877.436,61	51.910,73	111,22%	89,08%
Total general		6.644.905,98	6.785.366,98	6.429.985,55	4.544.010,23	297.847,87	94,76%	66,97%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Administració i serveis culturals:** el pressupost actual de despeses és de 685mil€. Inclou la despesa de personal de la Unitat administrativa de la Direcció de Cultura i de l'Àrea de Serveis a les Persones, amb un 101,1 % de despesa iniciada i un 70,5 % d'execució una vegada comptabilitzades les nòmines de gener a setembre.
- **Manteniment i serveis culturals:** el pressupost actual de despeses és de 969mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 100,8% i una execució del 63,3%. Corresponen a despeses de personal 607mil€. Dels 347mil€ d'edificis, 26mil€ es gestionen directament per la Direcció de Cultura per estar lligats directament a l'activitat, 70mil€ són de consums i neteja, 191mil€ corresponen al manteniment dels equipaments i 52mil€ al lloguer dels espais del Foment. També hi ha una despesa de 15mil€ per a despeses generals (assegurances voluntaris i vestuari personal)
- **Biblioteques públiques:** el pressupost actual de despeses és d'1,1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 92,2% i una execució del 66,4%. De l'import pressupostat, 938mil€ són despesa de personal, 152mil€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja de les biblioteques i 55mil€ a despeses pròpies de les activitats de foment de la lectura (conferències, publicacions, exposicions, divulgació i altres) amb un 59,2 % executat.
- **Activitat museística:** el pressupost actual de despeses és de 875mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 95% i una execució del 71%. Es preveu destinar 154mil€ a personal, 74mil€ a consums i neteges, 231mil€ a la subvenció al Consorci del Museu d'Art Contemporani executada al 100%, i 414mil€ a despeses d'activitat museística de la Direcció de Cultura (exposicions, documentació, conservació i recerca i difusió patrimonial) executades un 56,1%, quan queden pendents les exposicions de Puig i Cadafalch, Molforts i Bolets.
- **Arts visuals i cinema:** el pressupost actual de despeses és de 336mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 68,5% i una execució del 55,6%, essent les activitats programades fins a l'acabament de l'exercici: Mercat del Film, Portes obertes a la Presó, Iniciar el projecte Zona intrusa, Estètiques transversals. Corresponen 123mil€ a despeses de personal, 195mil€ als projectes d'arts visuals, essent el més important Mataró Art Contemporani, i 18mil€ a Cinema.
- **Arts escèniques:** el pressupost actual de despeses és de 896mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 87,6% i una execució del 53,4%, quan queda per realitzar la temporada tardor-hivern i la Setmana de Música Antiga. D'aquest import, 176mil€ són despeses de personal; 347mil€ es preveuen destinar a la programació de Teatre (temporada estable, Fet a Mataró, Sortim en Família...); 133mil€ al contracte de gestió i altres despeses de l'Aula de Teatre; 99mil€ a despeses derivades de la programació de música (Festival d'orgue, Jazz a Torre Llauder, Setmana de Música Antiga....); 50mil€ al conveni amb la Casa de la Música Popular; i 91mil€ a les despeses de consums i neteja d'edificis d'arts escèniques.
- **Patrimoni natural:** el pressupost actual de despeses és de 15.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 52,8% i una execució del 51,7%, atès que l'activitat principal d'aquest programa té lloc a la tardor al voltant dels bolets.
- **Promoció cultural:** el pressupost actual de despeses és de 599mil€, després d'haver-se incrementat per Generació de crèdit en 15.461€ en motiu del projecte "Un home inacabat" lligat a la celebració de l'any Puig i Cadafalch. La despesa iniciada és del 84,9% i una execució del 66,5%. D'aquest import, 136mil€ es preveuen destinar a personal; 231mil€ a subvencions i convenis amb entitats; 180mil€ es preveuen destinar a despeses de nous projectes de programació cultural que inclou els projectes Consell Gaudí, Puig i Cadafalch i Nit de Cultura; 43mil€ es preveuen destinar a despeses de comunicació

cultural, que engloba les despeses pròpies de l'Agenda Cultural i web, i 9mil€ es destinen a la quota anual d'associat al Consorci Transversal, Xarxa d'Activitats Culturals, executada en la seva totalitat.

- **Foment i millora de la llengua catalana:** el pressupost de 84mil€ correspon a l'aportació al Consorci de Normalització Lingüística. S'està acabant de tramitar una modificació de pressupost per import 590,30€ per poder atendre íntegrament l'import que correspon per aquest exercici.
- **Arqueologia i patrimoni:** el pressupost actual de despeses és de 178mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 82,9% i una execució del 59,3%. Es preveu destinar 102 mil€ a personal, 18mil€ a consums i neteja d'edificis d'arqueologia i patrimoni, 34mil€ a les activitats pròpies d'Arqueologia especialment el projecte "Arquitectura domèstica senyorial a la costa centra de la Laietana romana", 24mil€ a despeses del Centre de documentació i recerca del Patrimoni Arqueològic i Natural.
- **Cultura popular i tradicional:** el pressupost actual de despeses és de 985mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 111,2% i una execució del 89,1%. La despesa de personal de 69 mil€ inclou només el personal dedicat íntegrament durant tot l'exercici a Calendari Festiu, no obstant hi ha molts altres llocs de treball inclosos als programes de manteniment, administració, arts visuals, arts escèniques, promoció cultural... que hi destinen una part molt important de la seva jornada anual. La despesa més important d'aquest programa és la que es destina a Les Santes, amb un import pressupostat de 598mil€, iniciada en un 121,2%, i executada en un 96,7%. En el següent quadre es mostra l'evolució de les despeses destinades a Les Santes des de l'exercici 2012.

EVOLUCIÓ DESPESES SUBPROGRAMA SANTES:

EXERCICI	Press. Inicial	Liquidat/Iniciat	Desajust
2012	508.800,00	525.603,35	-16.803,35
2013	508.800,00	543.266,76	-34.466,76
2014	508.800,00	658.628,53	-149.828,53
2015	508.800,00	718.877,03	-210.077,03
2016	515.800,00	755.128,24	-239.328,24
2017	598.500,00	725.415,03 (*)	-126.915,03

(*) Contractació iniciada fins a data 29/09/2017

El pressupost de l'exercici 2017 s'ha incrementat uns 83mil€ respecte el pressupost inicial de l'exercici 2016. Es preveu que no s'executi íntegrament tota la despesa iniciada, tot i així, la despesa podria ser superior al pressupost i caldria cobrir la diferència amb sobrants d'altres programes. Cal tenir en compte que enguany s'ha incrementat la despesa de seguretat i preventiu sanitari respecte l'any anterior en 24mil€.

Pel què fa a la resta de despeses de cultura popular i tradicional, s'han pressupostat 282mil€ per a despeses del calendari festiu (Reis, Tres Tombs, Carnestoltes, Quaresma, Setmana Santa, Sant Jordi, festes d'entitats, Romeria, Diada Nacional, Sant Simó, Flama del Canigó, i tot el conjunt de festes de barri), la despesa ha estat iniciada en un 96,9% i executada en un 79,1%. També s'han previst 11mil€ per divulgació de cultura popular i 25mil€ per despeses del patrimoni festiu (vestuari de colles, transports, manteniment i altres).

2.2.8.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES HABITATGE, URBANISME I VIES PÚBLIQUES

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1501-Administració gral. Urbanisme	486.719,50	486.719,50	456.000,01	350.727,42		93,69%	72,06%
1502-Submin. serveis i manteniments serveis territorials	52.152,34	52.152,34	50.213,80	1.813,80		96,28%	3,48%
1511-Urbanisme	1.368.162,49	1.368.162,49	1.400.615,09	962.139,40		102,37%	70,32%
1512-Cartografia i plànol de la ciutat	99.935,54	99.935,54	82.480,03	60.092,52		82,53%	60,13%
1513-Planejament	228.420,26	228.420,26	200.233,56	130.277,85		87,66%	57,03%
1520-Despeses i ingressos generals d'habitatge	137.466,30	137.466,30	166.976,90	114.784,99	94.478,74	121,47%	83,50%
1522-Conservació i rehabilitació de l'edificació	81.100,00	81.100,00	61.665,75	15.835,94	19.146,03	76,04%	19,53%
1530-Administració general de vies públiques i altres	2.580.933,08	2.542.187,23	2.345.860,44	1.760.809,05		92,28%	69,26%
1532-Pavimentació de les vies públiques	216.916,80	216.916,80	234.727,58	154.955,97		108,21%	71,44%
9222-Societats	350.903,98	350.903,98	350.903,98	64.058,59		100,00%	18,26%
Total general	5.602.710,29	5.563.964,44	5.349.677,14	3.615.495,53	113.624,77	96,15%	64,98%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Habitatge, Urbanisme i Vies Públiques és de 5,6M€. Durant l'any ha estat incrementat en 46mil€ per generació de crèdit destinades a despeses de manteniment de vies públiques finançades amb subvenció de la Generalitat del projecte PUOSC però aquest increment ha quedat compensat amb una minoració de les despeses destinades al capítol 1 que s'han transferit a altres partides. D'altra banda s'ha incrementat 15mil€ el pressupost per a despeses de materials per al manteniment de la via pública de suport als plans d'ocupació, finançat amb subvenció de la Diputació. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple de setembre, inclou increment de 27mil€ per a lloguer de vehicles de vies públiques per personal de plans d'ocupació, 7mil€ per fons d'ajuda a l'habitatge a les comunitats de veïns i 3mil€ per subvencions de foment de la borsa de lloguer d'habitatge social. La despesa iniciada és del 96,1% i l'execució del 65%. Pel què fa als ingressos, s'han previst per import de 345 mil€, dels quals fins el moment s'han executat 114mil€.

D'aquest import 3,9M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 102,2% i una execució del 70,8% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és d'1,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 82,1% i executada del 51,3%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Administració general Urbanisme:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 182mil€ que es preveuen destinar principalment al lloguer i despeses d'obertura i tancament de l'edifici de Vidre (131mil€) i consums i neteja de l'edifici de vidre (51mil€). La despesa iniciada és del 87,2% i l'execució del 77,4%.

- **Conservació i rehabilitació de l'edificació:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 81mil€ que es preveuen destinar a execucions subsidiàries de llicències (61mil€), subvencions a la rehabilitació d'habitatges (13mil) i estudis i treballs tècnics d'habitatge (8mil€). La despesa iniciada és del 76% i l'execució del 19,5%.
- **Administració general de vies públiques i altres:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 965mil€ que es preveuen destinar al lloguer de l'edifici d'Espais Públics i Equipaments Municipals (448mil€), manteniment de les vies públiques, dels solars i del mobiliari urbà (252mil€), consums i neteja de l'edifici d'Espais Públics i Equipaments (80mil€), assegurances i manteniment dels vehicles de vies públiques (122mil€), vestuari de treball del personal d'Espais Públics (51mil€) i pla de manteniment d'escultures i plaques de carrers (12mil€). La despesa iniciada és del 77,4% i l'execució del 65,6%.
- **Societats:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 351mil€ que es preveu destinar a l'aportació a Pumsa. Es preveuen més despeses que en el 2016 per uns 290mil€ com a conseqüència de l'atorgament d'una subvenció d'explotació per cobrir el dèficit dels lloguers dels habitatges amb rendes socials i la morositat. La despesa s'ha iniciat totalment i s'ha executat un 18,3%.

2.2.9.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ESPORT

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3401-Administració general	186.216,86	186.216,86	166.039,65	117.976,86	125,90	89,16%	63,35%
3411-Esport de competició	410.382,32	414.382,32	414.364,43	289.422,41	4.000,00	100,00%	69,84%
3412-Esport escolar	164.719,50	171.719,50	75.475,95	58.223,78	505,42	43,95%	33,91%
3413-Esport de lleure	112.138,30	112.138,30	113.737,81	77.837,52	34.392,44	101,43%	69,41%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	1.643.849,65	1.643.849,65	1.595.299,59	1.021.338,86	59.204,44	97,05%	62,13%
3422-Piscina municipal	762.288,82	762.288,82	751.562,00	482.108,67	361.342,79	98,59%	63,24%
Total general	3.279.595,45	3.290.595,45	3.116.479,43	2.046.908,10	459.570,99	94,71%	62,20%

El pressupost actual destinat a Esport és de 3,3M€. La despesa iniciada és del 94,7% i l'execució del 62,2%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any per generació de crèdit finançada amb subvenció de la Diputació per import de 4mil€ destinats al campionat de Catalunya de vòlei platja i per una generació de crèdit finançada amb subvenció de la Diputació per import de 7mil€ per un Pla de millora de l'esport en edat escolar. Pel què fa als ingressos, s'han previst 0,7M€, dels quals fins el moment s'han executat 460mil€.

L'expedient modificatiu aprovat inicialment pel Ple de setembre, inclou un increment d'11mil€ a la partida de lloguer de Can Trisac per reposar el crèdit utilitzat per l'estudi de la contaminació del sol de l'Institut Cinc Sènies, 13mil€ per a les clàusules socials dels controladors i vigilants dels equipaments esportius, 7mil€ per al conveni Centre de Natació Mataró – Waterpolo i 4mil€ per a les clàusules socials dels monitors piscina per increment socorristes.

Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3401-Administració general	34011-Despeses generals	186.216,86	186.216,86	166.039,65	117.976,86	125,90	89,16%	63,35%
Total 3401-Administració general		186.216,86	186.216,86	166.039,65	117.976,86	125,90	89,16%	63,35%
3411-Esport de competició	34110-Personal laboral Esport de Compet	141.105,95	141.105,95	140.461,92	102.637,20		99,54%	72,74%
	34112-Actes de relleu	20.664,18	24.664,18	30.934,46	28.637,07	4.000,00	125,42%	116,11%
	34113-Subvencions	248.612,19	248.612,19	242.968,05	158.148,14		97,73%	63,61%
Total 3411-Esport de competició		410.382,32	414.382,32	414.364,43	289.422,41	4.000,00	100,00%	69,84%
3412-Esport escolar	34120-Personal laboral d'esport escolar	109.354,50	109.354,50	36.222,21	26.416,04		33,12%	24,16%
	34121-Jocs escolars	32.465,00	39.465,00	25.253,74	24.807,74	505,42	63,99%	62,86%
	34123-Esport ExtraEscolar	22.900,00	22.900,00	14.000,00	7.000,00		61,14%	30,57%
Total 3412-Esport escolar		164.719,50	171.719,50	75.475,95	58.223,78	505,42	43,95%	33,91%
3413-Esport de lleure	34130-Personal laboral	45.375,28	45.375,28	45.268,61	31.227,81		99,76%	68,82%
	34131-Activitat física gent gran	46.212,84	46.212,84	45.589,66	28.199,44	34.392,44	98,65%	61,02%
	34132-Actes	17.131,18	17.131,18	20.171,02	15.701,75		117,74%	91,66%
	34133-Material de lleure al carrer	1.500,00	1.500,00	1.754,50	1.754,50		116,97%	116,97%
	34135-Esport Adaptat	1.919,00	1.919,00	954,02	954,02		49,71%	49,71%
Total 3413-Esport de lleure		112.138,30	112.138,30	113.737,81	77.837,52	34.392,44	101,43%	69,41%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	34210-Despeses de personal	692.327,90	692.327,90	689.148,82	494.720,22		99,54%	71,46%
	34211-Gestió directa	399.869,32	399.869,32	365.222,93	218.107,77	44.707,80	91,34%	54,54%
	34212-Gestió indirecta	293.341,86	293.341,86	328.414,19	186.507,82	14.496,64	111,96%	63,58%
	34213-Tots els equipaments esportius	258.310,57	258.310,57	212.513,65	122.003,05		82,27%	47,23%
Total 3421-Edificis, instal. i elements de suport		1.643.849,65	1.643.849,65	1.595.299,59	1.021.338,86	59.204,44	97,05%	62,13%
3422-Piscina municipal	34221-Administració	142.518,57	142.518,57	145.132,02	104.818,46	10.069,75	101,83%	73,55%
	34222-Instal·lació piscina	363.213,49	363.213,49	355.641,93	235.281,89	6.737,50	97,92%	64,78%
	34223-Cursets natació	256.556,76	256.556,76	250.788,05	142.008,32	176.273,44	97,75%	55,35%
	34224-Abonats i altres usos					168.262,10		
Total 3422-Piscina municipal		762.288,82	762.288,82	751.562,00	482.108,67	361.342,79	98,59%	63,24%
Total general		3.279.595,45	3.290.595,45	3.116.479,43	2.046.908,10	459.570,99	94,71%	62,20%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Administració general:** el pressupost actual és de 186mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 89,2% i una execució del 63,3%. D'aquest import, 146mil€ es preveuen destinar a les despeses de personal, 15mil€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de les oficines; 15mil€ a despeses de publicitat general de la Direcció d'Esports (contracte amb TV i projecte "Junts per l'Esport"); 11mil€ a despeses per treballs realitzats per altres empreses (com els curssets que fan les escoles al Sorral).
- **Esport de competició:** el pressupost actual de despeses és de 414mil€, la despesa ha estat iniciada totalment i l'execució és del 69,8%. Pel que fa al subprograma de Personal laboral Esport de competició, la despesa és de 141mil€, i ha estat iniciada en un 99,5% i l'execució és del 72,7%. Pel que fa al subprograma de Subvencions, 224 mil€ es preveuen destinar a subvencions de promoció esportiva i per actes esportius extraordinaris, i 25 mil€ a subvencions nominatives, la despesa s'ha iniciat en un 97,7% i s'ha executat un 63,6%. La resta del programa, uns 25 mil€ són per a despeses d'actes de relleu (actes esportius, trofeus, divulgació, transport i altres), amb despesa iniciada en un 125,4% i executada el 116,1%. Aquesta elevada execució en els "Actes de relleu" és deguda a les despeses extraordinàries per les competicions a alt nivell que s'han fet a Mataró (waterpolo, handbol, atletisme) i que caldrà cobrir amb sobrants d'altres programes.
- **Esport escolar:** el pressupost actual de despeses és de 172mil€, la despesa ha estat iniciada en un 44% i l'execució és del 33,9%. Pel que fa al subprograma de Personal laboral Esport escolar, la despesa és de 109mil€, ha estat iniciada en un 33,1% i l'execució és del 24,2%. Pel que fa al subprograma d'Esport extraescolar, 16 mil€ es preveuen destinar a subvencions de millora de l'esport extraescolar, i 7 mil€ a subvencions nominatives, la despesa s'ha iniciat en un 61,1% i s'ha executat un 30,6%. La resta del programa, uns 39 mil€ són per a despeses de Jocs Escolars (Pla de millora de l'esport en edat escolar, arbitratges, assegurances, material, trofeus, divulgació i altres), amb despesa iniciada en un 64% i executada el 62,9%.
- **Edificis, instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual és de 1,6M€, amb un nivell de despesa iniciada del 97% i una execució del 62,1%. Pel que fa al subprograma de despeses de personal té un import de 692mil€, amb una despesa iniciada del 99,5% i una despesa executada del 71,5%. Pel que fa a la resta de despeses corrents, 575mil€ es preveuen destinar al consums i neteja de les instal·lacions esportives, 267mil€ a despeses de manteniment d'edificis, maquinària i instal·lacions esportives, 48mil€ a subvencions de promoció esportiva, 36mil€ per al lloguer de Can Trisac per la Columbòfila i el pàrquing de El Sorral i 26mil€ a altres despeses de les instal·lacions esportives.
- **Piscina municipal:** el pressupost actual és de 762mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 98,6% i una execució del 63,2%. D'aquest import, 397mil€ es preveuen destinar a les despeses de personal, 186mil€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de la piscina; 43mil€ a despeses del servei de vigilància, salvament i socorrisme a la piscina; 99mil€ a despeses del servei de monitoratge de la piscina; 14mil€ a despeses per les assegurances dels usuaris de la Piscina (que tenen una contrapartida amb els ingressos); 7 mil€ a despeses de productes químics; 7 mil€ per despeses de manteniment de la Piscina, i la resta, uns 9 mil€ a altres despeses de la piscina (material esportiu, vestuari, divulgació, manteniment informàtic i altres).

2.2.10.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9311-Control pressupostari i comptabilitat	602.540,86	582.181,82	600.925,24	417.944,62		103,22%	71,79%
9312-Intervenció	213.727,39	213.727,39	202.838,10	130.904,22		94,91%	61,25%
9313-Gestió jurídica i econòmica ingressos mpals.	204.707,90	204.707,90	204.297,37	147.163,83		99,80%	71,89%
9321-Ingressos	24.255,37	24.255,37	21.103,09	12.388,53		87,00%	51,08%
9322-Recaptació ingressos de dret públic	1.817.866,70	1.817.866,70	1.116.791,04	1.073.265,03	49.426,64	61,43%	59,04%
9323-Inspecció fiscal dels tributs mpals.	155.949,82	155.949,82	145.387,04	101.877,83		93,23%	65,33%
9324-Mant. Censos tributaris i liquidacions tributs	538.123,80	538.123,80	534.566,43	390.674,89		99,34%	72,60%
9331-Patrimoni	181.384,14	181.384,14	133.488,43	103.450,27		73,59%	57,03%
9341-Tresoreria	410.731,35	410.731,35	250.195,31	195.752,96		60,91%	47,66%
Total general	4.149.287,33	4.128.928,29	3.209.592,05	2.573.422,18	49.426,64	77,73%	62,33%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Administració Financera i Tributària és de 4,1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 77,7% i una execució del 62,3%. Pel què fa als ingressos, s'han previst per import de 189mil€ corresponents al conveni per a la prestació de serveis de recaptació, dels quals s'han executat 49mil€.

D'aquest import 2,2M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 95,6% i una execució del 69,2% amb les nòmines de gener a setembre. Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és d'1,9M€.

El concepte més significatiu d'aquesta classificació és la gestió de recaptació on s'hi destinen 1,6M€, amb un nivell de despesa iniciada i executada del 59,3%. D'aquest import, 727mil€ corresponen a les despeses de recaptació, recàrrec de constrenyiment. Aquest concepte també s'ha inclòs en el pressupost d'ingressos com a ingressos genèrics per import de 738mil€.

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

Per a la recaptació dels tributs i preus públics delegats:

- En el cas de la recaptació en voluntària: el cost de l'1% del total dels imports recaptats en voluntària de padrons i liquidacions de tributs i preus públics.
- En el cas de la recaptació en executiva, la quantitat equivalent al recàrrec de constrenyiment en la recaptació en executiva.

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

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

2.2.11.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES MEDI AMBIENT, JARDINS I SANEJAMENT

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1700-Administració gral. del medi ambient	291.965,69	282.965,69	233.660,59	170.269,57		82,58%	60,17%
1711-Jardineria i zones verdes	1.977.191,92	2.317.704,99	2.101.520,57	1.374.956,84		90,67%	59,32%
1712-Edificis, instal·lacions i elements de suport	71.673,63	71.673,63	69.783,63	46.141,96		97,36%	64,38%
1721-Prot.contra contamin.acúst, lumin i atmosf. zones urbanes	500,00	500,00			126.191,23	0,00%	0,00%
1722-Pla d'Acció i Seguiment Agenda 21	39.600,00	39.600,00	21.610,38	20.860,38	3.834,67	54,57%	52,68%
1724-Espais naturals	564.270,52	551.759,12	556.323,95	468.791,84	183.688,01	100,83%	84,96%
Total general	2.945.201,76	3.264.203,43	2.982.899,12	2.081.020,59	313.713,91	91,38%	63,75%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Medi Ambient, Jardins i Sanejament és de 3,3M€. Durant l'any ha estat incrementat en 319mil€. D'una banda s'han incrementat uns 344mil€ les despeses de manteniment de les instal·lacions de jardineria (240mil€ correspon a crèdit finançat per la Diputació, dins del Pla "Xarxa de Governos Locals 2016-2019" els quals s'han transferit de capítol 6 a capítol 2 perquè es preveuen destinar a realitzar treballs de manteniment de zones verdes, servei de reg de l'arbrat viari i els espais verds de la ciutat i els treball de poda de l'arbrat; 48mil€ s'han transferit de capítol 1a capítol 2 per al manteniment de la jardineria; 41mil€ s'han incrementat amb generació de crèdit, finançada amb subvenció de la Generalitat del projecte PUOSC i 15mil€ amb generació de crèdit finançada amb subvenció de la Diputació per a materials de suport als plans d'ocupació). D'altra banda s'han minorat -12mil€ les despeses de vigilància de la platja, -9mil€ les despeses de personal i -4mil€ les despeses de consum d'aigua de parcs i jardins. La despesa iniciada és del 91,4% i l'execució del 63,7%. Pel què fa als ingressos, s'han previst 651mil€, dels quals fins el moment s'han executat 314mil€.

D'aquest import 1,1M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 91,6% i una execució del 66,2% amb les nòmines de gener a setembre.

El programa més significatiu és del de **jardineria i zones verdes**. En el quadre adjunt es mostra el detall per conceptes i l'execució respecte al pressupost actual per al 2017:

Descripció partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
Despeses de personal	836.982,45	836.982,45	792.562,03	571.231,89	94,69%	68,25%
Consum aigua parcs i jardins	116.413,46	112.413,46	104.400,00	53.183,15	92,87%	47,31%
Lloguer maquinària jardineria	15.000,00	15.000,00	16.674,77	16.674,77	111,17%	111,17%
Manteniment instal·lacions jardineria	467.527,68	812.040,75	636.421,19	380.836,77	78,37%	46,90%
Pla de manteniment arbrat	32.380,25	32.380,25	15.034,25	8.591,00	46,43%	26,53%
Manteniment maquinària jardineria	14.946,00	14.946,00	18.082,52	9.650,81	120,99%	64,57%
Neteja parcs i jardins	438.442,08	438.442,08	478.442,08	305.628,08	109,12%	69,71%
Subministres diversos parcs i jardins i altres	55.500,00	55.500,00	39.903,73	29.160,37	71,90%	52,54%
	1.977.191,92	2.317.704,99	2.101.520,57	1.374.956,84	90,67%	59,32%

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

- **Edificis, instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 72mil€ que es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja dels lavabos públics amb un nivell de despesa iniciada del 97,4% i executada del 64,4%.
- **Espais naturals:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 552mil€ que es preveuen destinar a la despesa de neteja de platges i amortització dels vehicles de neteja de platges (217mil€), analitzada dins l'apartat de neteja i recollida de brossa, el servei de vigilància de la platja (200mil€), els consums i neteja dels lavabos de les platges (56mil€), cànon pla d'usos platja (23mil€), manteniment de les instal·lacions de les platges (20mil€), manteniment d'espais naturals (21mil€) i altres despeses d'espais naturals (15mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 100,8% i executada del 85%. S'observa una elevada execució en les despeses de manteniment d'espais naturals degut a les despeses de manteniment de les franges de protecció d'incendis a les urbanitzacions. D'acord amb les indicacions dels servei gestor, es preveu cobrir amb sobrants d'altres programes.

2.2.12.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PARTICIPACIÓ CIUTADANA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9240-Administració de la Participació Ciutadana	446.806,50	446.806,50	401.999,38	286.990,33		89,97%	64,23%
9241-Promoció de la Participació Ciutadana	18.410,00	17.576,00	21.830,24	18.652,04		124,20%	106,12%
9243-Suport del teixit associatiu	161.080,54	161.080,54	121.004,61	84.345,13	9.331,76	75,12%	52,36%
9244-Xarxa d'equipaments	856.996,86	856.996,86	835.054,99	554.378,47		97,44%	64,69%
9245-Mediació ciutadana	309.780,00	320.780,00	311.437,90	208.177,90		97,09%	64,90%
9247-Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador	37.146,83	37.146,83	30.808,10	22.355,71		82,94%	60,18%
Total general	1.830.220,73	1.840.386,73	1.722.135,22	1.174.899,58	9.331,76	93,57%	63,84%

El pressupost de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Participació Ciutadana és d'1,8M€, amb un nivell de despesa iniciada del 93,6% i executada del 63,8%. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple de setembre preveu incrementar el pressupost en uns 30mil€ per la campanya de difusió dels pressupostos participatius i 8mil€ per adaptar la plataforma Decidim per pressupost participatiu. Pel què fa als ingressos, s'han previst 128mil€, dels quals fins el moment s'han executat 9mil€.

D'aquest import 0,8M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 94,9% i una execució del 68,2% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és d'1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 92,5% i executada del 60,4%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Suport al teixit associatiu:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 161mil€ que es preveuen destinar a les despeses de prestació de serveis a l'Espai Gatassa (95mil€), convenis amb entitats ciutadanes (51mil€), contractació de serveis de voluntariat i de serveis a l'agència de suport a l'associacionisme (11mil€) i despeses de serveis dinamització territorial (4mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 75,1% i executada del 52,4%.
- **Xarxa d'equipaments:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 488mil€ que es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja dels centres cívics i socials (350mil€), l'aportació a la Fundació Privada Iluro pels lloguers de l'Espai Gatassa i Siete Partidas (38mil€), el lloguer de la Nau Cabot i Barba (57mil€) i el lloguer d'equipaments de centres socials (44mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 94,9% i executada del 58,4%.
- **Mediació ciutadana:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 321mil€. Es preveuen destinar a les despeses de prestació del servei de mediació ciutadana, amb un nivell de despesa iniciada del 97,1% i executada del 64,6%. El contracte actual es va prorrogar fins al mes d'octubre del 2018. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 11mil€ mitjançant transferència de crèdit finançat amb baixes de capítol perquè està previst incrementar el contracte per l'externalització del servei de mediació xinès.
- **Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 37mil€ que es preveuen destinar a despeses de suport a activitats educatives per a la millora de barris (12mil€), prestacions de serveis de suport educatiu (5mil€), despeses diverses llei de barris Rocafonda (3mil€) i el lloguer del local de la Llei de barris del C. Blai Parera (17mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 82,9% i executada del 60,2%.

2.2.13.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TRANSPORT PÚBLIC

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4411-Transport col·lectiu urbà de viatgers	3.275.904,60	3.240.904,60	3.057.987,20	2.382.546,80		94,36%	73,51%
Total general	3.275.904,60	3.240.904,60	3.057.987,20	2.382.546,80	0,00	94,36%	73,51%

Amb major detall analitzem el crèdit destinat al Mataró Bus:

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

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

	2014		2015		2016		2017	2017
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Prev. Liq. 2016	Consignació Pressupost	Previsió
80% pressupost exercici corrent	3.123.967,20	2.886.105,06	3.134.666,27	3.007.429,73	3.074.618,19	2.989.738,79	2.813.321,76	2.701.761,60
20% liquidació exercici anterior	768.274,57	768.274,57	768.274,57	721.526,27	439.639,15	384.285,96	448.182,84	341.949,76
Dèficit a compensar	612.930,81	644.853,73	42.621,99					
Avançament a compte liquidació 2014 i 2016		193.139,42		-193.139,42				
Minoració de crèdit							-217.793,24	
Total despeses	4.505.172,58	4.492.372,77	3.945.562,83	3.535.816,58	3.514.257,34	3.374.024,75	3.043.711,36	3.043.711,36
Dèficit exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dèficit acumulat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estalvi				409.746,25		140.232,59		0,00
Subvenció MINHAP	257.006,53	432.012,96	257.006,53	232.723,76	244.150,00	258.550,75	244.150,00	244.150,00
Subvenció Generalitat de Catalunya	569.831,01	568.090,92	569.831,01	568.090,92	568.090,91	534.200,48	534.200,49	534.200,49
Ingressos publicitat autobusos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingressos	826.837,54	1.000.103,88	826.837,54	800.814,68	812.240,91	792.751,23	778.350,49	778.350,49

No es preveu estalvi per la prestació d'aquest servei doncs el sobrant que es preveia en el seguiment del 2n. trimestre d'import 182.793,24 € s'ha destinat a finançar despesa de l'expedient modificatiu aprovat en el Ple de setembre, el qual a la data d'aquest informe es troba en fase d'exposició pública.

2.2.14.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FOMENT DE L'OCUPACIÓ

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
2410-Administració general de l'ocupació	2.190.170,74	2.281.251,28	1.678.625,65	1.125.086,12		73,58%	49,32%
2411-Formació	175.232,41	341.951,91	313.329,00	248.493,17	239.231,70	91,63%	72,67%
2412-Formació-treball	26.136,98	2.159.126,49	2.253.147,94	1.577.854,36	1.752.691,26	104,35%	73,08%
2413-Informació-orientació	260.755,56	829.993,06	823.130,93	562.797,50	617.663,12	99,17%	67,81%
2414-Intermediació	342.326,70	562.837,90	547.902,91	353.194,41	369.947,55	97,35%	62,75%
2415-Suport i cooperació	121.646,63	121.646,63	50.748,22	38.534,53	21.636,44	41,72%	31,68%
Total general	3.116.269,02	6.296.807,27	5.666.884,65	3.905.960,09	3.001.170,07	90,00%	62,03%

El pressupost actual destinat a Foment de l'Ocupació és de 6,3M€, amb un nivell de despesa iniciada del 90% (5,7M€) i la seva execució és del 62% (3,9M€). Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 3,2M€ principalment amb generacions de crèdit per subvencions destinades a programes d'Ocupació de la Generalitat de Catalunya (2,2M€) i de la Diputació de Barcelona (0,9M€). Pel què fa als ingressos, consten pressupostats per import de 4M€, dels quals fins el moment s'han executat 3M€.

Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actu	O's s/pss actu
2410-Administració general de l'ocupació	24100-Despeses de personal	2.089.837,79	2.180.918,33	1.585.283,01	1.067.516,62		72,69%	48,95%
	24101-Edificis, instal·lacions i elements de suport	100.332,95	100.332,95	93.342,64	57.569,50		93,03%	57,38%
Total 2410-Administració general de l'ocupació		2.190.170,74	2.281.251,28	1.678.625,65	1.125.086,12	0,00	73,58%	49,32%
2411-Formació	24111-Formació ocupacional	168.232,41	334.951,91	313.329,00	248.493,17	239.231,70	93,54%	74,19%
	24112-Formació continua	7.000,00	7.000,00				0,00%	0,00%
Total 2411-Formació		175.232,41	341.951,91	313.329,00	248.493,17	239.231,70	91,63%	72,67%
2412-Formació-treball	24124-Plans d'Ocupació	26.136,98	2.159.126,49	2.253.147,94	1.577.854,36	1.752.691,26	104,35%	73,08%
Total 2412-Formació-treball		26.136,98	2.159.126,49	2.253.147,94	1.577.854,36	1.752.691,26	104,35%	73,08%
2413-Informació-orientació	24132-Orientació professional	205.513,10	350.097,40	345.023,94	240.603,12	164.563,13	98,55%	68,72%
	24133-Ocupació jove	55.242,46	479.895,66	478.106,99	322.194,38	453.099,99	99,63%	67,14%
Total 2413-Informació-orientació		260.755,56	829.993,06	823.130,93	562.797,50	617.663,12	99,17%	67,81%
2414-Intermediació	24141-Borsa de treball	4.827,88	31.237,88	31.193,51	26.339,41	76.407,55	99,86%	84,32%
	24143-Prospecció d'empreses	1.000,00	72.101,20	72.798,94	27.837,52	22.500,00	100,97%	38,61%
	24144-Responsabilitat social	4.400,00	8.200,00	270,00	270,00		3,29%	3,29%
	24145-Fem ocupació jove	332.098,82	332.098,82	317.243,86	214.357,00	271.040,00	95,53%	64,55%
	24146-Inserció laboral majors de 30 anys		119.200,00	126.396,60	84.390,48		106,04%	70,80%
Total 2414-Intermediació		342.326,70	562.837,90	547.902,91	353.194,41	369.947,55	97,35%	62,75%
2415-Suport i cooperació	24151-Suport i cooperació	121.646,63	121.646,63	50.748,22	38.534,53	21.636,44	41,72%	31,68%
Total 2415-Suport i cooperació		121.646,63	121.646,63	50.748,22	38.534,53	21.636,44	41,72%	31,68%
Total general		3.116.269,02	6.296.807,27	5.666.884,65	3.905.960,09	3.001.170,07	90,00%	62,03%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Administració general de l'Ocupació:** el pressupost actual és de 2,3M€, amb un nivell de despesa iniciada del 73,6% (1,7M€) i despesa executada per import de 1,1M€ (49,3%). D'aquest import, s'han previst 2,2M€ per a despeses de personal i 100mil€ per despeses d'edificis: 44 mil€ per a despeses de consums, 31 mil€ per neteja de l'edifici d'Ocupació i Promoció Econòmica i 25mil€ per despeses de conservació i manteniment de l'edifici.
- **Formació:** el pressupost actual és de 342mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 91,6% i una execució del 72,7% (248mil€). Aquesta despesa correspon principalment a serveis de formació ocupacional per a persones desocupades, en el marc de la subvenció atorgada pel Servei d'Ocupació de Catalunya en la convocatòria FOAP 2016, que finalitza el proper 31/10/2017. El subprograma de Formació contínua està previst que s'executi en la seva totalitat durant el quart trimestre.

- **Formació-Treball:** el pressupost actual és de 2,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 104,4% i una execució del 73,1% (1,6M €). Aquesta despesa correspon a la contractació de persones desocupades a través de plans d'ocupació del programa Treball i Formació 2016 subvencionat pel SOC, la major part de les quals s'ha desenvolupat de gener a juliol de 2017. A final del mes de juny van començar les contractacions dels plans d'ocupació del projecte Treball als barris, subvencionat pel Servei d'Ocupació de Catalunya; i el mes de juliol s'han contractat els plans d'ocupació de la subvenció atorgada per la Diputació de Barcelona.
- **Informació-orientació:** el pressupost actual és de 830mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 99,2% i una execució del 67,8% (563mil€). Aquestes despeses corresponen principalment a dispositius d'informació i orientació laboral (projecte Treball als barris, Mesures Actives d'Inserció RMI, programes integrals per a persones en situació d'atur de llarga durada) i a programes adreçats a joves (Joves per l'Ocupació, Programes Integrals) subvencionats pel Servei d'Ocupació de Catalunya. Així mateix, també s'està portant a terme el projecte InserText II, subvencionat per la Diputació de Barcelona, que vol afavorir la inserció laboral en el sector tèxtil.
- **Intermediació:** el pressupost actual és de 563mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,4% i una execució del 62,8% (353mil€), que correspon a les despeses en el marc del projecte "Fem ocupació per a joves", en el projecte denominat "30 Plus" i a les accions d'intermediació en col·laboració amb agències de col·locació, totes elles convocatòries subvencionades pel SOC. També s'ha iniciat el projecte "Creant oportunitats per a persones amb diversitat funcional" subvencionat per la Diputació de Barcelona.
- **Suport i cooperació:** el pressupost actual és de 122 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 41,7% (51mil€) i una despesa executada del 31,7%. Es preveuen despeses de personal per 45 mil€, subvencions per al foment de l'activitat econòmica per 51 mil€, subvencions per uns 17 mil€ als sindicats UGT i CCOO, la quota anual del Pacte Industrial de la Regió Metropolitana per uns 6 mil€ i uns 3 mil€ per a despeses de prestacions de serveis.

2.2.15.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENLLUMENAT PÚBLIC

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1651-Enllumenat	1.714.400,73	1.722.784,61	1.678.577,63	1.032.431,96	52.399,09	97,43%	59,93%
Total general	1.714.400,73	1.722.784,61	1.678.577,63	1.032.431,96	52.399,09	97,43%	59,93%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Enllumenat públic és d'1,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,4% i executada del 59,9%. Durant l'any el pressupost s'ha incrementat en 8mil€ amb generació de crèdit, finançada amb subvenció de la Generalitat del projecte PUOSC.

D'aquest import, 53mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 98,7% i una execució del 72,6% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses corrents l'import pressupostat és d'1,7M€, dels quals 1M€ són per a les despeses de consum d'enllumenat i 0,7M€ per les despeses de manteniment de l'enllumenat. La despesa ha estat iniciada en un 97,4% i executada un 59,5%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 8mil€ amb generació de crèdit finançada amb subvenció de la Generalitat del projecte PUOSC.

Pel què fa al manteniment de l'enllumenat, les factures comptabilitzades corresponen als mesos de gener a juliol amb una execució del 73,5%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, l'elevada execució es deu a què de febrer a maig es van intensificar les tasques de manteniment de l'enllumenat perquè era molt necessari. A partir del mes de juny les despeses de manteniment s'han normalitzat i el servei gestor preveu que la despesa anual s'ajustarà al pressupost.

2.2.16.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TECNOCAMPUS (EPE)

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9222-Aportació TCM	1.983.062,27	1.983.062,27	1.083.355,27	1.083.355,27		54,63%	54,63%
Total general	1.983.062,27	1.983.062,27	1.083.355,27	1.083.355,27	0,00	54,63%	54,63%

L'aportació pressupostada per a l'EPE Tecnocampus en el 2017 és de 2M€ (en el 2016 va ser de 2,4M€). La despesa ha estat iniciada i executada en un 54,6%.

L'Ajuntament atorga una aportació anual a l'entitat per cobrir el dèficit d'exploració i de capital de l'exercici corresponent. L'EPEL Tecnocampus acumula dèficits estructurals perquè no ha complert les seves previsions econòmiques anuals. L'obtenció de resultats negatius en els exercicis anteriors ha provocat que els fons propis de l'entitat a 31 de desembre del 2016 siguin negatius per un import de -931mil€.

Per tal de restablir progressivament a signe positiu els fons propis de l'entitat, l'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple del mes de setembre, contempla que part de l'aportació corrent prevista per al 2017 per import de 900mil€ passi a una partida d'aportació de caràcter patrimonial de capítol 8.

2.2.17.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ÒRGANS DE GOVERN

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9121-Altres despeses Òrgans de govern	1.857.859,10	1.898.859,10	1.867.094,03	1.435.264,78		98,33%	75,59%
Total general	1.857.859,10	1.898.859,10	1.867.094,03	1.435.264,78		98,33%	75,59%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Òrgans de Govern és d'1,9M€, la despesa ha estat iniciada un 98,3% i executada el 75,6%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 41mil€ mitjançant transferència de crèdit per a despeses de personal. S'analitzen en conjunt a l'apartat corresponent.

D'aquest import, 1,5M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 100,2% i una execució del 71,9%. Inclou les retribucions dels portaveus i regidors i de la secretaria d'Alcaldia amb les nòmines de gener a setembre.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és de 376mil€. Aquest import es preveu destinar a les aportacions per al funcionament dels grups municipals pressupostada en 356 mil€ i la resta a les despeses de dietes, locomocions dels càrrecs electes i atencions protocol·làries i representatives. El nivell de despesa iniciada i executada és del 90,5%.

2.2.18.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMERÇ, TURISME I EMPRESA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4310-Despeses generals de comerç	266.535,15	291.535,15	244.851,04	181.557,40		83,99%	62,28%
4311-Fires	73.704,35	77.704,35	72.236,04	52.212,27	128.720,22	92,96%	67,19%
4312-Mercats, proveïments i llotges	173.253,05	173.253,05	145.444,26	84.931,63	388.262,33	83,95%	49,02%
4313-Comerç ambulant	10.000,00	14.500,00	520,08	520,08		3,59%	3,59%
4314-Comerç urbà	64.157,50	94.703,05	190.091,78	50.314,17	21.636,44	200,72%	53,13%
4320-Administració gral. Prom. Ciutat	366.870,56	429.658,58	373.741,76	268.377,16		86,99%	62,46%
4321-Promoció de la ciutat	286.408,80	321.408,80	249.712,02	203.611,26	3.272,50	77,69%	63,35%
4323-Turisme	115.950,07	121.950,07	45.362,74	29.191,41	31.683,85	37,20%	23,94%
4332-Serveis estratègics per les PIMES					2.203,76		
4335-Cooperativisme	88.538,46	335.271,26	294.909,24	185.567,66	62.900,64	87,96%	55,35%
Total general	1.445.417,94	1.859.984,31	1.616.868,96	1.056.283,04	638.679,74	86,93%	56,79%

El pressupost actual destinat a Comerç, Turisme i Empresa és d'1,9M€. La despesa iniciada és del 86,9% i l'execució del 56,8% (1,1M€). Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 415mil€, dels quals 274mil€ corresponen a les subvencions atorgades pel Servei d'Ocupació de Catalunya i el Departament de Treball (un Agent d'Ocupació i Desenvolupament Local en l'àmbit del comerç, el projecte "FESS Mataró, Facilitem l'economia social i solidària" i el projecte Ateneu Cooperatiu Cafè de Mar). També s'han generat 18mil€ corresponents a les majors subvencions atorgades per la Diputació de Barcelona en les accions de comerç, mercats i fires. D'altra banda 35mil€ corresponen a les aportacions per al projecte "Aixequem Persianes" i 88mil€ amb transferència de crèdit per a despeses de personal. Pel què fa als ingressos, s'han previst per import d'uns 0,9M€, dels quals fins el moment s'han executat 0,6M€.

Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4310-Despeses generals de comerç	43100-Despeses de personal	266.535,15	291.535,15	244.851,04	181.557,40		83,99%	62,28%
Total 4310-Despeses generals de comerç		266.535,15	291.535,15	244.851,04	181.557,40	0,00	83,99%	62,28%
4311-Fires	43111-Fires monogràfiques	120,00	120,00	90,00	85,52		75,00%	71,27%
	43112-Fires mercat	35.395,75	39.395,75	28.805,95	9.653,11	6.823,08	73,12%	24,50%
	43113-Fira d'atraccions	38.188,60	38.188,60	43.340,09	42.473,64	121.897,14	113,49%	111,22%
Total 4311-Fires		73.704,35	77.704,35	72.236,04	52.212,27	128.720,22	92,96%	67,19%
4312-Mercats, proveïments i llotges	43121-Plaça de Cuba	5.790,00	5.790,00	472,43	472,43		8,16%	8,16%
	43122-Plaça Gran	2.140,00	2.140,00	465,85			21,77%	0,00%
	43123-Altres mercat	2.250,00	2.250,00			388.262,33	0,00%	0,00%
	43124-Edificis, instal·lacions i elements de suport	163.073,05	163.073,05	144.505,98	84.459,20		88,61%	51,79%
Total 4312-Mercats, proveïments i llotges		173.253,05	173.253,05	145.444,26	84.931,63	388.262,33	83,95%	49,02%
4313-Comerç ambulant	43131-Mercats marxants	10.000,00	14.500,00	520,08	520,08		3,59%	3,59%
Total 4313-Comerç ambulant		10.000,00	14.500,00	520,08	520,08	0,00	3,59%	3,59%
4314-Comerç urbà	43142-Comerç urbà	64.157,50	94.703,05	190.091,78	50.314,17	21.636,44	200,72%	53,13%
Total 4314-Comerç urbà		64.157,50	94.703,05	190.091,78	50.314,17	21.636,44	200,72%	53,13%
4320-Administració General Promoció de ciutat	43200-Despeses de personal	366.870,56	429.658,58	373.741,76	268.377,16		86,99%	62,46%
Total 4320-Administració General Promoció de ciutat		366.870,56	429.658,58	373.741,76	268.377,16	0,00	86,99%	62,46%
4321-Promoció de la ciutat	43211-Informació Turística	587,41	587,41				0,00%	0,00%
	43214-Promoció i comercialització turística					3.272,50		
	43216-Projectes transversals Promoció de Ciutat	123.821,39	158.821,39	70.730,47	52.648,24		44,53%	33,15%
	43217-Festa al Cel			36.044,02	36.044,02			
	43218-Campanyes de comunicació Promoció Ciutat	162.000,00	162.000,00	142.937,53	114.919,00		88,23%	70,94%
Total 4321-Promoció de la ciutat		286.408,80	321.408,80	249.712,02	203.611,26	3.272,50	77,69%	63,35%
4323-Turisme	43231-Turisme	115.950,07	121.950,07	45.362,74	29.191,41	31.683,85	37,20%	23,94%
Total 4323-Turisme		115.950,07	121.950,07	45.362,74	29.191,41	31.683,85	37,20%	23,94%
4332-Serveis estratègics per les PIMES	43323-Orientació estratègica					2.203,76		
Total 4332-Serveis estratègics per les PIMES		0,00	0,00	0,00	0,00	2.203,76		
4335-Cooperativisme	43351-Suport al moviment cooperatiu	88.538,46	335.271,26	294.909,24	185.567,66	62.900,64	87,96%	55,35%
Total 4335-Cooperativisme		88.538,46	335.271,26	294.909,24	185.567,66	62.900,64	87,96%	55,35%
Total general		1.445.417,94	1.859.984,31	1.616.868,96	1.056.283,04	638.679,74	86,93%	56,79%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Despeses generals de comerç:** el pressupost actual és de 292mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 84% i despesa executada per import de 182mil€ (62,3%), i corresponen a despeses de personal.
- **Fires:** el pressupost actual és de 78mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 93% i despesa executada per import de 52mil€ (67,2%), que correspon a les despeses de la Fira de Sant Ponç i a les despeses de la Fireta Primavera i la Fira d'Atraccions, realitzades durant els mesos de maig i juny.
- **Mercats, proveïments i llotges:** el pressupost actual és de 173 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 84% i una despesa executada del 49% (85mil€). S'ha previst destinar 60 mil€ a consums, 54 mil€ a neteja dels mercats, 48 mil€ a despeses de conservació i manteniment dels mercats, i 10 mil€ a prestacions de serveis pels mercats.
- **Comerç urbà:** el pressupost actual és de 95 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 200,7% i una despesa executada del 53,1% (50mil€). La despesa iniciada supera el pressupost en uns 74mil€ degut a la major despesa iniciada destinada a personal que s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal, i en 35mil€ degut a la despesa iniciada en les subvencions del projecte Aixequem persianes que caldrà cobrir amb sobrants d'altres programes. La resta, 68 mil€ es preveuen destinar a prestacions de serveis de l'àmbit del comerç.
- **Administració general Promoció de Ciutat:** el pressupost actual és de 430mil€, ha estat incrementat durant l'any en 63mil€ amb transferència de crèdit per a despeses de personal. El nivell de despesa iniciada és del 87% i despesa executada per import de 268mil€ (62,5%) corresponents a despeses de personal.
- **Promoció de la ciutat:** el pressupost actual és de 321 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 77,7% (250mil€) i una despesa executada del 63,4% (204mil€). En aquest programa es preveuen destinar 88 mil€ a aportacions a entitats de promoció de ciutat i comerç, 162 mil€ a les despeses de campanyes de promoció de ciutat i 44 mil€ a prestacions de serveis de projectes transversals de promoció de ciutat. També es preveuen despeses per import de 36mil€ per la liquidació amb les empreses que s'havien contractat per a la realització de la festa al cel 2016, dels quals s'han executat 30mil€.
- **Turisme:** el pressupost actual és de 122 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 37,2% (45mil€) i una despesa executada del 23,9%. Aquestes despeses es destinen principalment a la prestació de serveis turístics (oficina de turisme, rutes i visites guiades, ...).
- **Cooperativisme:** el pressupost actual és de 335 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 88% i una despesa executada del 55,4%. Aquestes despeses es destinen a l'aportació a la Fundació Unió de Cooperadors que està pressupostada en 89mil€, a despeses de personal i a contractació de serveis relacionats amb el projecte innovador d'economia social i solidària subvencionat pel SOC i al projecte d'Ateneu Cooperatiu Cafè de Mar, també subvencionat per la Generalitat de Catalunya.

2.2.19.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMUNICACIÓ

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4911-Comunicació	757.761,32	757.761,32	732.407,01	601.216,58	4.949,54	96,65%	79,34%
4912-Xarxes de telecomunicacions	60.800,00	60.800,00	51.841,75	44.692,21		85,27%	73,51%
9222-Societats	364.750,43	364.750,43	364.750,43	364.750,43		100,00%	100,00%
Total general	1.183.311,75	1.183.311,75	1.148.999,19	1.010.659,22	4.949,54	97,10%	85,41%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Comunicació és d'1,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,1% i executada del 85,4%.

D'aquest import, 358mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 113,5% i una execució del 80,5% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és de 825mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 90% i executada del 87,5%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Comunicació:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 399 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 81,6% i executada del 78,3%. Es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Digital Mataró-Maresme (306 mil€), despesa que ha estat executada totalment, la contractació d'empreses externes de comunicació (66 mil€), despesa iniciada un 21,4% i executada un 3,6%, que es preveu destinar a la web, l'aportació per digitalització d'arxius de TV (20 mil€), despesa encara no iniciada i anuncis en diaris no oficials (7 mil€), despesa iniciada un 75,5% i executada un 54,4%.
- **Xarxes de telecomunicacions:** el pressupost actual de despeses per al 2017 és de 61 mil€, que es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Localret (15mil€), el manteniment de la fibra òptica (2mil€), de l'antena de comunicacions del Parc Forestal (15mil€), de la telefonia IP (8mil€) i de la centralita de Miquel Biada (2mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 85,3% i executada del 73,5%.
- **Societats:** el pressupost actual de despeses per al 2017 és de 365mil€ que s'han destinat a l'aportació a l'entitat Mataró Audiovisual, despesa que ha estat executada totalment.

2.2.20.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ATENCIÓ ALS CIUTADANS

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9251-Atenció al ciutadà	1.157.626,21	1.146.626,21	1.089.249,85	781.212,04	3.159,19	95,00%	68,13%
Total general	1.157.626,21	1.146.626,21	1.089.249,85	781.212,04	3.159,19	95,00%	68,13%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Atenció als Ciutadans és d'1,1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 95% i una execució del 68,1%.

D'aquest import, 1M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 95,3% i una execució del 69,2% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, s'han previst 176 mil€ per a les despeses del servei 010. L'import del contracte és de 164mil€, que suposa un nivell de despesa iniciada del 93,4% i executada del 62,3%.

2.2.21.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SALUBRITAT PÚBLICA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3110-Administració general de la salut	555.672,66	806.039,50	606.205,38	429.016,33		75,21%	53,23%
3111-Protecció de la salut ambiental	249.891,61	251.646,11	201.492,91	144.457,51	21.471,33	80,07%	57,41%
3112-Promoció de la salut	41.261,00	61.187,87	40.271,07	40.271,07	36.581,10	65,82%	65,82%
3113-Altres activitats de suport a la salut	12.426,02	12.426,02	13.375,32	12.564,05		107,64%	101,11%
3114-Protecció de la salut alimentària	75.752,75	75.752,75	12.861,34	12.861,34		16,98%	16,98%
3115-Accions públiques relatives a la salut	100.000,00	100.000,00				0,00%	0,00%
Total general	1.035.004,04	1.307.052,25	874.206,02	639.170,30	58.052,43	66,88%	48,90%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2017 destinat a Salubritat Pública és d'1,3M€. Durant l'any el pressupost s'ha incrementat en uns 272mil€, s'han augmentat 250mil€ amb transferència de crèdit per a despeses de personal, s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal; 30mil€ amb generació de crèdit finançada amb subvenció de la Diputació per al programa Fem Salut i 2mil€ amb incorporació de romanents destinada a una execució subsidiària de salut. D'altra banda s'han minorat -10mil€ les despeses de prestacions de serveis, els quals s'han transferit a capítol 6 per a la compra, instal·lació i muntatge d'aparells d'activitat física per a gent gran als jardins de l'Escorxador.

L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple de setembre, inclou un increment de 3mil€ en concepte d'aportació per a la gestió dels animals de companyia per a les colònies de gats.

El nivell de despesa iniciada és del 66,9% i l'execució del 48,9%. Pel què fa als ingressos, s'han previst 176mil€, dels quals fins el moment s'han executat 58mil€.

D'aquest import, 806mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 75,2% i una execució del 53,2% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és de 501mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 53,5% i executada del 42%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Protecció salut ambiental:** el pressupost actual de despeses és de 252mil€ que es preveuen destinar al contracte de gestió d'animals de companyia i la subvenció a la Societat Protectora d'Animals (137mil€), prestacions serveis pel control integral de plagues (74mil€), prestacions serveis pel control integral d'animals peridomèstics (16mil€) i prestacions serveis per prevenció legionel·la (24mil€). La despesa iniciada és del 80,1% i executada el 57,4%.
- **Promoció de la salut:** el pressupost actual de despeses és de 61mil€ que es preveuen destinar a prestacions de serveis de promoció de la salut (33mil€), principalment al programa Fem Salut, prestacions de serveis del Pla mpal. de drogodependències (25mil€) i subministraments de material sanitari (2mil€). La despesa iniciada i executada és del 65,8%.
- **Protecció de la salut alimentària:** el pressupost actual de despeses és de 76mil€ que es preveuen destinar a prestacions de serveis per autoritzacions sanitàries. Els ingressos per subvencions de la Diputació pressupostats són per import de 102mil€. La despesa iniciada i executada fins el moment és del 17%.
- **Accions públiques relatives a la salut:** el pressupost actual de despeses del 2017 és de 100mil€ per a l'aportació al Consorci Sanitari del Maresme. Es preveu que la despesa en concepte de subvenció del 60% del rebut de l'IBI de l'Hospital de Mataró d'acord amb el conveni signat serà de 98mil€.

2.2.22.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ALTRES

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1641-Cementiris					122.611,90		
1211-Pensions graciables	7.005,04	7.005,04	7.005,04	4.288,91		100,00%	61,23%
2210-Despeses socials del personal	61.325,57	61.325,57	36.416,57	36.416,57		59,38%	59,38%
4930-Administració Gral. Consum i Junta Arb.	97.851,05	172.851,05	100.061,23	73.428,58		57,89%	42,48%
4932-Promoció del consum responsable	15.281,03	15.281,03	1.027,29	27,83		6,72%	0,18%
4933-Junta Arbitral de Consum	2.778,70	2.778,70	1.990,45	1.990,45		71,63%	71,63%
9231-Gestió del Padró Municipal d'Habitants	39.610,30	39.610,30	39.615,20	26.471,17		100,01%	66,83%
9232-Informació, avaluació i planificació	615.917,16	545.917,16	286.911,46	202.914,21	40.590,59	52,56%	37,17%
Total general	839.768,85	844.768,85	473.027,24	345.537,72	163.202,49	55,99%	40,90%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2017 per a altres programes és de 845mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 56% i una execució del 40,9%. Pel què fa als ingressos, s'han previst per import de 378mil€, dels quals s'han executat 163mil€. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple de setembre, inclou un increment de 25mil€ per a prestacions de serveis del projecte Mataró 2022.

D'aquest import, 566mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada és del 79% i executada del 58,7% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és de 279mil€. D'aquest import, 254mil€ per a despeses del Servei d'Estratègia i Avaluació destinades principalment a serveis de consultoria externa (134mil€ per al projecte PECT finançades amb subvenció FEDER, 35mil€ per al projecte Mataró 2022 que es preveu incrementar en 25mil€, 15mil€ pel Pla innovació i millora, 6mil€ per a serveis de transparència i 62mil€ per a difusió d'estudis), 18mil€ per a despeses de consum i 7mil€ per al manteniment d'aplicacions informàtiques de població. La despesa iniciada és del 9,3% l'execució del 4,8%.

2.2.23.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FONTS DE CONTINGÈNCIA

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

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

2.2.24.- SERVEI DE COMPRES I CONTRACTACIONS

Econòmic	Inicial-D	Actual-D	A	O	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
20800 Lloguer d'aparcaments	42.000,00	42.000,00	26.179,55	26.179,55	62,33%	62,33%
21400 Mant. i conserv. elements de transport	18.000,00	18.000,00	8.916,72	8.916,72	49,54%	49,54%
21500 Mant. i conserv. mobiliari	15.000,00	15.000,00	363,00	363,00	2,42%	2,42%
21501 Manteniment equips d'oficina	100.000,00	100.000,00	96.378,97	46.790,92	96,38%	46,79%
22000 Material d'oficina ordinari no inventariable	120.000,00	120.000,00	97.728,59	63.188,38	81,44%	52,66%
22001 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	15.000,00	15.000,00	12.001,22	12.001,22	80,01%	80,01%
22002 Material informàtic no inventariable	20.000,00	20.000,00	25.534,19	10.174,39	127,67%	50,87%
22100 Subministraments energia elèctrica	2.607.281,05	2.589.194,99	2.358.953,74	1.282.456,78	91,11%	49,53%
22101 Subministraments aigua	318.633,46	314.633,46	292.973,52	166.706,21	93,12%	52,98%
22102 Subministraments gas	256.506,80	256.506,80	256.524,96	147.902,69	100,01%	57,66%
22103 Subministraments combustibles i carburants	123.340,00	123.340,00	141.515,00	68.158,39	114,74%	55,26%
22104 Subministraments vestuari	80.800,00	80.800,00	50.390,42	23.105,42	62,36%	28,60%
22107 Consum de calor mitjançant tub verd	135.500,00	135.500,00	165.439,65	90.602,98	122,10%	66,87%
22110 Subminist. productes de neteja i agençament	5.000,00	5.000,00	710,66	710,66	14,21%	14,21%
22199 Dispensadors d'aigua	18.500,00	18.500,00	14.433,87	12.918,09	78,02%	69,83%
22200 Telefonía	193.282,21	193.282,21	167.200,91	110.362,64	86,51%	57,10%
22201 Comunicacions postals	125.000,00	125.000,00	147.936,21	95.679,75	118,35%	76,54%
22301 Missatgeria	9.500,00	9.500,00	7.986,00	2.241,79	84,06%	23,60%
22400 Primes d'assegurances	178.407,90	178.407,90	165.701,66	165.295,63	92,88%	92,65%
22602 Publicitat i propaganda. Despeses de divulgació	4.000,00	4.000,00	1.672,37	1.672,37	41,81%	41,81%
22603 Publicacions en diaris oficials	33.186,09	33.186,09	12.709,52	12.709,52	38,30%	38,30%
22700 Neteja i agençament. Treballs realitzats altres emp	3.314.704,13	3.314.704,13	3.283.188,17	2.072.083,05	99,05%	62,51%
22799 Altres treb. realitzats per emp. i professionals	35.000,00	35.000,00	23.019,33	2.279,33	65,77%	6,51%
total general	7.768.641,64	7.746.555,58	7.357.458,23	4.422.499,48	94,98%	57,09%

El pressupost de despeses de capítol 2 de l'exercici 2017 destinat al Servei de Compres i Contractacions és de 7,7 M€, amb un nivell de despesa iniciada del 95% i una execució del 57,1%.

Tot seguit s'analitzen els conceptes més rellevants:

- **Neteja d'edificis:** l'import pressupostat per al 2017 és de 3,3M€, amb un nivell de despesa iniciada del 99% i executada del 62,5%. Respecte el 2016, en el 2017 s'ha previst afegir la neteja del casal d'avis de La Llàntia i d'un nou espai del casal de Joves de Cerdanyola. D'acord amb el servei gestor, durant l'any s'ha incrementat el contracte per incloure la neteja de la nova escola Angeleta Ferrer, així com incrementar les hores de neteja de les escoles Marta Mata, Joan Coromines i el Centre d'Educació Especial Les Aigües, així com també incrementar les hores de neteja dels casals de gent gran de l'Havana i de Les Santes Escorxador. El servei gestor preveu que el pressupost és ajustat per cobrir la despesa anual.
- **Gas i energia calorífica:** l'import pressupostat per al 2017 és d'uns 392mil euros. Bona part de la despesa correspon al consum de la calefacció, la despesa és variable en funció de la climatologia. La despesa iniciada és del 107,6% i l'execució del 60,8%. El servei gestor preveu que per al 2017 la despesa de consum de calor mitjançant el tub verd serà superior al pressupost degut a l'increment de les tarifes, es preveu cobrir amb estalvis en altres conceptes com el manteniment i conservació de mobiliari, les publicacions en diaris oficials i altres.
- **Electricitat i enllumenat públic:** el pressupost per al 2017 és d'1,6M€ i 1M€ respectivament. La despesa iniciada és del 91,1% i l'execució del 49,5%. El pressupost d'electricitat incorpora respecte el 2016 la previsió de despesa de dos camps de petanca nous, de la nova escola Àngela Ferrer i l'increment pel cobriment de dues pistes esportives. També es va preveure més crèdit per fer front a un possible increment de les tarifes que de moment encara no s'ha fet efectiu. El servei gestor indica que aquest any han estat retornades moltes factures d'Unión Fenosa incorrectes que les havien de rectificar i encara no les han tornat a enviar. Quant a l'enllumenat, les companyies no han respost als requeriments que es fan - respecte a desacord en determinades factures- hi ha consums endarrerits la facturació dels quals es preveu que es faci dins de l'any 2017; l'estimació estaria al voltant dels 120/130mil€. A la vista de la despesa iniciada i executada fins el moment, es preveu que si es mantenen les tarifes actuals, hi podria haver sobrant de crèdit per aquest concepte.
- **Aigua d'edificis:** l'import pressupostat per al 2017 és de 202mil€. Respecte el 2016 inclou, entre d'altres, la previsió del consum de la nova escola Angeleta Ferrer i l'increment previst pel cobriment de dues pistes esportives. La despesa iniciada fins el moment és del 93,2% i l'execució del 56,1%.
- **Aigua de parcs i jardins:** l'import pressupostat per al 2017 és de 112mil euros. S'ha previst un increment de 30mil€ respecte el 2016 per poder fer front a possibles fuites en les instal·lacions de reg en base a l'històric de què es disposa. La despesa iniciada fins el moment és del 92,9% i l'execució del 47,3%.
- **Telèfon:** l'import pressupostat per al 2017 és de 193mil€. Es preveu un increment de la despesa d'uns 12mil€ respecte el 2016. La despesa iniciada fins el moment és del 86,5% i l'execució del 57,1%. El servei gestor indica que el contracte de telefonia que finalitzava en el mes de setembre, ha estat prorrogat fins a final de gener del 2018. El servei indica que possiblement caldrà aprovar una ampliació del contracte i no es preveu sobrant de crèdit per aquest concepte.
- **Combustible:** el pressupost per al 2017 és de 123mil€, amb despesa iniciada del 114,7% i executada el 55,3%. El servei gestor indica que les AD's es van tramitar per import superior degut a l'augment de les tarifes, però a la vista de l'execució, el consum ha estat inferior i es preveu que el pressupost serà suficient per cobrir la despesa anual.

- **Vestuari:** l'import pressupostat per al 2017 és de 81mil€. La despesa iniciada fins el moment és del 62,4% i l'execució del 28,6%. El servei gestor indica que en el 2017 les partides de vestuari es van incrementar en previsió d'introduir clàusules socials en el nou contracte que finalment no es van incorporar. El nou contracte es va adjudicar en el mes de maig per un import que no ha estat superior. La baixa execució es deu a què manca subministrar tota la roba d'hivern. Es preveu que hi haurà sobrant de crèdit per aquest concepte.
- **Assegurances:** l'import pressupostat per al 2017 és de 178mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 92,9% i una execució del 92,6%.
- **Material d'oficina i informàtic no inventariable:** l'import pressupostat per al 2017 és de 140mil€, despesa iniciada del 88% i executada del 52,4%.
- **Manteniment d'equips d'oficina:** l'import pressupostat per al 2017 és de 100mil€ que es preveuen destinar principalment al manteniment d'equips multi funcionals i fotocopiadores. La despesa iniciada és del 96,4% i executada del 46,8%.
- **Tramesa de correspondència:** l'import pressupostat per al 2017 és de 125mil€, però es preveu que la despesa serà superior i que caldrà cobrir amb sobrants d'altres conceptes. El nivell de despesa iniciada és del 118,3% i l'execució del 76,5%.
- **Altres prestacions de serveis:** l'import pressupostat per al 2017 és de 35mil€. La despesa iniciada és del 65,8% i l'execució del 6,5%. S'ha contractat la gestió de la licitació de contractació electrònica per import de 19mil€, despesa que encara no ha estat executada. També hi ha adjudicat el contracte de sonorització de plens, uns 3mil€. Es van pressupostar uns 22mil€ per la realització d'un estudi del control de qualitat del contracte de neteja d'edificis que no s'ha portat a terme i per tant hi podria haver algun sobrant de crèdit per aquest concepte.

Es preveu que el pressupost en conjunt és suficient per cobrir la despesa anual i que hi pot haver sobrant de crèdit per alguns conceptes.

2.2.25.- CAPÍTOL I – DESPESES DE PERSONAL

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

Desgloss per conceptes Ajuntament:

Concepte	Ajuntament		Aj + OAAA							
	Liquidat 2010	Liquidat 2011	Liquidat 2012	Liquidat 2013	Liquidat 2014	Liquidat 2015	Liquidat 2016	Pressupost actual 2017	execució setembre 2017	% exec.
Sous personal plantilla	20.621.730,54	20.351.973,33	30.952.494,07	34.367.646,81	33.158.416,30	33.890.489,97	35.095.002,36	37.218.848,87	25.016.679,10	67,22%
Seg. Social personal plantilla	5.688.831,90	5.624.183,29	9.830.696,52	9.543.973,64	9.478.339,39	9.513.803,40	9.200.411,44	10.663.920,16	6.921.433,46	64,91%
Sous suplències	357.175,22	268.748,05	443.342,05	555.092,13	790.434,77	781.269,11	1.188.145,41	336.326,51	948.898,74	282,14%
Seg. Social suplències	114.018,32	89.479,78	96.317,44	178.946,81	245.089,36	243.033,41	372.950,20	144.139,94	311.035,14	215,79%
Sous personal fora de plantilla	556.056,63	348.381,97	949.278,30	772.372,20	771.469,21	848.780,88	1.350.627,59	1.592.255,06	1.305.112,33	81,97%
Seg. Social personal fora plantilla	174.232,17	111.171,26	77.660,69	246.924,36	246.565,03	265.837,93	394.474,48	649.316,97	431.925,25	66,52%
Sous plans d'ocupació	1.024.586,44	1.113.695,39	434.626,63	28.115,71	1.047.105,85	1.547.940,38	1.130.024,80	1.410.856,41	1.125.119,13	79,75%
Seg. Social plans d'ocupació	358.122,49	377.670,40	150.922,51	9.875,68	355.070,99	515.967,00	369.686,59	558.024,08	377.003,18	67,56%
Hores extres funcionaris	126.621,27	123.527,45	132.723,10	119.500,49	161.185,07	248.632,26	159.827,81	147.842,50	109.071,55	73,78%
Hores extres laborals	87.859,07	87.380,84	227.954,53	172.614,43	212.669,07	201.567,38	198.880,19	151.088,19	208.899,69	138,26%
Formació personal	46.863,64	28.944,88	33.886,69	29.323,58	55.892,61	62.435,94	72.378,62	77.863,86	54.192,48	69,60%
Altres despeses socials	27.990,99	28.449,19	56.676,75	60.072,33	62.038,41	59.502,93	62.220,07	61.325,57	36.416,57	59,38%
Prevenió riscos (fins exercici 2009 cap. II)	37.205,28	37.083,66	34.468,01	34.788,15	26.304,95	25.511,35	23.333,00	43.946,97	11.008,89	25,05%
Transport personal Manteniment	12.441,94	14.463,36	14.372,64	15.439,82	14.164,20	15.502,74	16.678,64	18.750,00	9.027,70	48,15%
Seguretat social fons social i altres	34.267,30			505,70						
Pensions graciables	13.646,34	11.309,27	11.036,36	10.073,63	9.558,78	7.663,11	6.944,54	7.005,04	4.288,91	61,23%
Indemnitzacions i jubilacions	111.939,83	0,00	60.414,29	43.332,46	35.596,48	37.495,36	38.446,95	24.960,00	51.190,19	205,09%
Complement prod.i pla carrera (*)		266.044,39	334.438,73	409.972,84	381.470,50	381.305,88	392.611,08	424.034,41	400.784,21	94,52%
Total	29.393.589,37	28.882.506,51	43.841.309,31	46.598.570,77	47.051.370,97	48.646.739,03	50.072.643,77	53.530.504,54	37.322.086,52	69,72%

(*) 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 totes les nòmimes de gener a setembre. L'execució del capítol I a 30 de setembre ha estat de 37.322.086,52€ que representa el 69,72%

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

CAPITOL 1:	Despeses de personal	Mes	9
Exercici:	2017		
A data:	set/2017		

Evolució pressupost:

Concepte	2012	var. 13/12	2013	var. 13/14	2014	var. 14/15	2015	var. 15/16	2016	var. 16/17	2017
Pressupost inicial	47.692.713,52	-2,54%	46.483.513,79	-0,93%	46.052.117,84	0,00%	46.052.117,84	7,17%	49.354.749,00	2,91%	50.789.957,54
Modificacions	-688.115,76				823.185,74		2.273.798,23		1.282.005,36		2.740.547,00
Pressupost actual	47.004.597,76	-1,11%	46.483.513,79	0,84%	46.875.303,58	3,09%	48.325.916,07	4,78%	50.636.754,36	5,71%	53.530.504,54
Liquidat	43.841.309,31		46.598.570,77		47.051.370,97		48.646.739,03				

Seguiment pressupost 2017 i extrapolació a tot l'any:

GEN PLANS 1.942.743,51

Concepte	Executat	Extrapolació	
Retrib.gener a setembre (sense plans ocup. ni productivitat).	25.259.839,62	33.856.391,85	
Seg. Social gener a setembre (sense plans ocupació).	7.664.753,82	10.267.227,42	
Paga extra de juny/desembre	2.330.010,61	4.452.635,09	
Retrib. plans formació subvencionats i alumnes en pràctiques	1.129.427,03	1.410.856,41	} Import AD's i RC's
Seg. Social plans d'ocupació.	375.435,40	558.024,08	
Productivitat i pla de carrera (excepte el concepte de seg.social estimat en 92.485,25€ que va a les partides de seguretat social)	400.784,21	424.034,41	} Import pressupost
Formació personal	54.192,48	77.863,86	
Altres despeses socials	36.416,57	61.325,57	
Prevenió riscos laborals	11.008,89	43.946,97	} Import pressupost
Indemnitzacions i jubilacions	51.190,19	24.960,00	
Transport personal Manteniment	9.027,70	18.750,00	
Pagament endarreriments 1%		182.000,00	
Antiguetats 4rt trim		25.000,00	
RC's vacants no cobertes (agost a desembre)		307.982,66	
Total	37.322.086,52	51.710.998,32	

Dèficit o superàvit previst	Pressupost	Previsió	Diferència
	53.530.504,54	51.710.998,32	1.819.506,22

Dels quadres anteriors es desprèn:

Pressupost: El pressupost actual del capítol I és de 53.530.504,54€. Des de gener fins ara s'han tramitat expedients de generació de crèdit per les diverses subvencions que s'han rebut tant de la Diputació com de la Generalitat, adreçades a projectes relacionats amb l'ocupació per a joves, accions de formació, programes integrals, garantia i cohesió social, etc. Del total generat, l'import que s'ha destinat a cap. I des de l'inici de l'any és de 2,8 milions €, essent la més important la dels plans d'ocupació amb un import de 1,9 milions d'euros.

Productivitat: L'import pressupostat és de 486.822,43 euros. Al març s'han abonat 400.784,21 euros que corresponen a la productivitat de l'Ajuntament sense incloure Ensenyament i que es preveu fer-ho al mes de novembre.

Hores extres i gratificacions: L'import pressupostat és de 298.930,69 euros. La despesa fins al mes de setembre és de 317.971,24 euros, el que representa una execució del 106,37%. Cal tenir present que entre la nòmina d'agost i setembre s'han abonat les hores realitzades pel personal durant les festes de Les Santes.

Suplències i Personal fora de plantilla: El percentatge d'execució fins el setembre és del 110,10%. 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 setembre és de més de 800 mil euros.

A la nòmina del mes de juliol es va aplicar l'increment de l'‰ de les retribucions. I es preveu que a la nòmina d'octubre s'abonin els endarreriments.

El crèdit pressupostat al capítol I per a l'any 2017 és suficient per a cobrir la despesa fins a final d'any,

Es disposa de totes les nòmines comptabilitzades i s'observa una execució de capítol I del 69,72%

2.3- PROGRAMA D'INVERSIONS

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

Del total del pressupost d'inversions, s'ha iniciat la contractació d'uns 6,2M€, que representa un 15,3%.

Agrupació	Partida	Descripció	INICIAL	ACTUAL	Iniciada Contractació	Execució set/2017	Iniciada contractació %	Execució %
	300600/93111Z/64100	Inversions programari de pressupost	0,00	0,00	14.520,00	0,00		
	710200/93311J/63200	Rehabilitació nau Vapor Gordils	0,00	53.283,17	53.283,17	53.283,16		
Total ADMINISTRACIÓ FINANCERA				53.283,17	67.803,17	53.283,16	127,25%	100,00%
	300600/92031Z/64100	Inversió actualització aplicació Sicap	0,00	70.000,00	21.150,80	0,00		
	300600/92031Z/64102	Inversions en programari aplicacions corporatives	0,00	0,00	83.222,69	18.222,69		
	300602/92032Z/62600	Inversió equips i instal·lacions informàtica	170.000,00	223.160,56	105.066,37	95.295,18		
	300600/92032Z/64100	Administració electrònica	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00		
	300600/92032Z/64101	Nova web municipal	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00		
	310400/92061Z/62500	Inversió mobiliari serveis generals	61.401,90	61.401,90	12.256,38	12.256,38		
	310400/92061Z/62510	Equipament Serveis Generals	0,00	0,00	3.283,28	3.283,28		
	310800/92071Z/63200	Inversió rehabilitació edificis	0,00	11.725,97	0,00	0,00		
	710202/92071Z/63200	MESES - Eix accessibilitat equipaments administratiu	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00		
	710202/92071Z/63201	Inversió equipaments administratius	0,00	127.023,13	0,00	0,00		
Total ADMINISTRACIÓ GENERAL				925.311,56	224.979,52	129.057,53	24,31%	13,95%
	100100/92324Z/63200	PECT Inversió en infraestructures	63.199,55	63.199,55	0,00	0,00		
	100100/92324Z/64100	PECT Béns equipaments	40.892,23	40.892,23	0,00	0,00		
Total ALTRES				104.091,78	0,00	0,00		
	300000/13421Z/62200	Compra d'actius PUMSA (pàrquing)	1.789.747,00	1.793.747,00	0,00	0,00		
	300000/23143Z/62200	Compra d'actius PUMSA (habitatges socials)	3.018.223,00	3.018.223,00	0,00	0,00		
	300000/92221Z/62200	Compra d'actius PUMSA	2.674.232,57	2.674.232,57	0,00	0,00		
Total APORTACIÓ PUMSA				7.486.202,57	0,00	0,00		
	710202/43121B/63200	Elevadors mercat Plaça de Cuba	0,00	123.000,00	103.885,76	103.885,76		
	710202/43121B/63201	Millores mercat Plaça de Cuba	0,00	0,00	15.282,29	0,00		
	710202/43141A/60900	Eix comercial Mataró-Centre	230.000,00	230.000,00	0,00	0,00		
Total COMERÇ, TURISME I EMPRESA				353.000,00	119.168,05	103.885,76	33,76%	29,43%

Agrupació	Partida	Descripció	INICIAL	ACTUAL	Iniciada Contractació	Execució set/2017	Iniciada contractació %	Execució %
	400200/33011B/62200	Inversió equipaments municipals	62.409,20	193.464,01	192.909,02	192.909,02		
	710202/33011B/62200	FEDER - Caf� Nou	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00		
	610000/33011Z/62300	Inversió maquinària instal·lacions	0,00	0,00	3.318,59	3.318,59		
	610000/33011Z/62400	Inversió vehicles	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00		
	610000/33011X/62500	Inversió mobiliari	0,00	0,00	3.612,19	3.612,19		
	310400/33011Z/62510	Equipament edificis culturals	0,00	0,00	693,75	693,75		
		Accessibilitat-Prog manteniment i millores						
	710202/33011C/63200	Equipaments Culturals	0,00	0,00	72.600,99	0,00		
		Accessibilitat-Prog manteniment i millores						
	710202/33011A/63200	Equipaments Culturals	0,00	0,00	28.456,78	16.012,05		
	710202/33011Z/63200	MESES - Eix accessibilitat equipaments culturals	127.000,00	127.000,00	0,00	0,00		
	710202/33011Z/63201	Millores instal·lacions equipaments culturals	28.178,48	121.377,08	23.364,97	3.699,21		
	610000/33211F/62500	Inversió mobiliari Biblioteca Pompeu Fabra	0,00	0,00	159,00	159,00		
	610000/33211L/62500	Inversió mobiliari Biblioteca Antoni Comas	0,00	0,00	3.775,81	3.775,81		
	610000/33211L/62900	Inversió Fons bibliogràfic Antoni Comas	47.500,00	61.900,00	46.295,12	24.883,25		
	610000/33211F/62900	Inversió Fons bibliogràfic Pompeu Fabra	47.500,00	69.100,00	64.506,20	33.888,61		
	710202/33211F/63200	Millores equipaments culturals	0,00	55.157,85	55.157,85	55.157,85		
	610000/33311A/62300	Inversió maquinària i instal·lacions Museu	0,00	0,00	299,00	299,00		
	710202/33311A/63200	Adequació espais museístics	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00		
	710202/33311C/63200	Millores en equipaments museístics	10.000,00	60.000,00	0,00	0,00		
		Accessibilitat-Prog manteniment i millores						
	710202/33316B/63200	Equipaments Muse�stics	0,00	0,00	21.772,96	0,00		
	710202/33316A/63200	Inversió projecte museístic Can Fullerachs	0,00	29.292,00	0,00	0,00		
		Inversió maquinària i instal·lacions Teatre						
	610000/33331B/62300	Monumental	0,00	0,00	346,59	346,59		
	710100/33613C/61500	Inversió patrimoni històric artístic	0,00	18.000,00	0,00	0,00		
	610000/33614Z/62500	Mobiliari centre documentació i recerca	0,00	0,00	1.129,46	1.129,46		
	710201/33615B/63200	Restauració xemeneia carrer Lepanto/Xurruca	0,00	45.448,22	0,00	0,00		
		Inversió maquinària i instal·lacions Cultura						
	610000/33811Z/62300	Popular	0,00	0,00	219,01	219,01		
Total CULTURA				1.055.739,16	518.617,29	340.103,39	49,12%	32,21%
	710100/16512K/60300	Inversió millora enllumenat públic-Inst.Cinc S�nies	0,00	0,00	96.758,79	1.361,25		
	710100/16512J/61300	Inversió millora enllumenat públic	0,00	15.000,00	5.249,15	5.249,15		
	710100/16512P/61300	Inversió millora enllumenat públic	0,00	23.521,24	22.116,60	20.157,39		
	710100/16512I/61300	Inversió millora enllumenat públic	0,00	0,00	6.658,94	6.658,94		
	710100/16512A/61300	Inversió millora enllumenat públic	0,00	40.000,00	30.747,08	30.654,78		
	710103/16512Z/61300	Projecte actuació enllumenat públic	900.000,00	1.069.327,73	281.027,34	0,00		
	710103/16512H/61300	Enllumenat solar triangle Cirera	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00		
Total ENLLUMENAT PÚBLIC				1.202.848,97	442.557,90	64.081,51	36,79%	5,33%

Agrupació	Partida	Descripció	INICIAL	ACTUAL	Iniciada Contractació	Execució set/2017	Iniciada contractació %	Execució %
	710201/32000Z/63200	Inversió equipaments educatius	0,00	128.261,00	56.013,00	25.538,47		
	300000/32003Z/63200	Inversió rehabilitació edificis	0,00	6.786,71	0,00	0,00		
	310100/32003Z/63200	Inversió adequació equipaments	0,00	52.051,07	0,00	0,00		
	710201/32003Z/63200	MESES- Eix accessibilitat equipaments educatius	192.000,00	192.000,00	0,00	0,00		
	710201/32003Z/63201	Millores equipaments educatius	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00		
	310400/32312Z/62500	Mobiliari escoles bressol	15.000,00	15.000,00	4.220,27	4.220,27		
	310400/32312Z/62510	Equipament escoles bressol	0,00	0,00	1.310,66	1.310,66		
	300600/32312Z/62600	Equipament informàtic escoles bressol	0,00	0,00	2.660,19	2.660,19		
	710201/32312Z/63200	Inversió per incentivar l'estalvi energètic	0,00	1.791,22	1.791,22	1.791,22		
	710201/32321B/62200	Escomeses nou CEIP Angeleta Ferrer	0,00	78.124,49	8.639,36	8.639,36		
	710201/32321K/63200	Inversió equipaments educatius- Rocafonda XGL	0,00	0,00	0,00	0,00		
	710202/32321Z/63200	Inversió reposició equipaments educatius CEIP's	0,00	0,00	52.613,56	52.613,56		
	710202/32321E/63200	Inversió equipaments educatius	0,00	117.510,90	0,00	0,00		
	710201/32321E/63200	Inversió equipaments educatius	0,00	0,00	126.415,59	65.520,73		
	710202/32321J/63200	Inversió equipaments educatius	0,00	52.613,56	0,00	0,00		
	710200/32321B/63200	Inversió reposició centres escolars	2.331,98	2.331,98	2.331,98	0,00		
	710201/32321D/63201	Millores equipaments educatius Cerdanyola N	0,00	0,00	60.479,89	0,00		
	710201/32321K/63201	Millores equipaments educatius Rocafonda	0,00	0,00	60.464,27	0,00		
	710201/32321L/63201	Millores equipaments educatius Palau-Escorxador	0,00	0,00	24.184,27	24.184,27		
	300600/32410E/62600	Millores equips processos informació IES Biada	60.000,00	60.000,00	20.000,24	0,00		
	710201/32410E/63200	Inversió reposició IES Miquel Biada	0,00	1.791,22	46.979,18	1.791,22		
	310400/32422K/62500	Millores escola d'adults Can Noè	5.000,00	6.307,52	6.210,74	6.210,73		
Total ENSENYAMENT				964.569,67	474.314,42	194.480,68	49,17%	20,16%
	710201/34211J/63200	Inversió reposició equipaments esportius	0,00	359.715,74	362.244,90	277.430,85		
	710201/34211H/63200	Inversió reposició equipaments esportius	0,00	32.838,25	32.626,88	32.626,88		
	710201/34211M/63200	Inversió equipaments esportius	14.500,00	14.500,00	20.589,55	20.589,55		
	710201/34211S/63200	Inversió equipaments esportius	30.000,00	30.000,00	42.981,16	0,00		
	710201/34211Z/63200	MESES - Eix accessibilitat equipaments esportius	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00		
	710201/34211Z/63202	Inversió reposició equipaments esportius	0,00	36.900,82	886,48	0,00		
	710201/34212/63200	Inversió reposició equipaments esportius	0,00	25.882,66	0,00	0,00		
	710201/34212E/63200	Inversió equipaments esportius	500.000,00	500.000,00	367.044,44	10.089,21		
	710201/34212G/63200	Inversió instal·lacions municipals	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00		
	710201/34212H/63200	Inversió equipaments esportius	200.500,00	200.500,00	198.484,26	0,00		
	710201/34212J/63200	Adequació camp mpal. d'esports El Centenari	161.433,00	161.433,00	128.039,55	128.023,90		
	710201/34212Q/63200	Inversió equipaments esportius	37.000,00	37.000,00	0,00	0,00		
	710201/34212T/63200	Inversió equipaments esportius	100.000,00	100.000,00	96.800,00	96.800,00		
	710201/34213L/62500	Inversió mobiliari esportiu	0,00	0,00	10.073,13	10.073,13		
	710201/34213L/63200	Millores equipaments esportius	0,00	0,00	0,00	0,00		
	710201/34213Z/63200	Correctius resta equipaments esportius	21.567,00	128.911,43	76.785,02	31.629,40		
	710201/34222N/63200	Inversió reposició equipaments esportius	0,00	0,00	47.922,65	40.759,67		
Total ESPORT				1.822.681,90	1.384.478,02	648.022,59	75,96%	35,55%
	310400/24101L/62500	Mobiliari Promoció Econòmica	0,00	0,00	4.943,14	4.943,14		
	310400/24101P/62500	Mobiliari Café del Mar	0,00	0,00	260,15	260,15		
	330100/24111Z/62510	Inversió equipaments Servei d'Ocupació	0,00	0,00	1.223,13	0,00		
	300602/24111Z/62600	Inversió formació ocupacional	0,00	0,00	5.948,06	0,00		
	330100/24111Z/63200	Inversió en aules de formació cursos ocupació	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00		
	330100/24111Z/64100	Inversió aplicacions informàtiques Ocupació	0,00	0,00	3.571,63	3.571,63		
Total FOMENT DE L'OCUPACIÓ				20.000,00	15.946,11	8.774,92	79,73%	43,87%

Agrupació	Partida	Descripció	INICIAL	ACTUAL	Iniciada Contractació	Execució set/2017	Iniciada contractació %	Execució %	
	310400/15011M/62500	Mobiliari Serveis Territorials	0,00	0,00	654,37	654,37			
	400200/15222Z/62200	Fons inversió habitatges	150.000,00	164.719,75	0,00	0,00			
	400200/15222E/63200	Fons d'inversió i rehabilitació habitatges	0,00	0,00	6.818,88	6.818,88			
	400200/15222L/63200	Fons d'inversió i rehabilitació habitatges	0,00	0,00	3.495,02	3.495,02			
	400200/15222K/63200	Fons d'inversió i rehabilitació habitatges	0,00	0,00	77.668,71	77.668,71			
	400200/15222T/63200	Fons d'inversió i rehabilitació habitatges	0,00	0,00	3.505,37	3.505,37			
	710100/15301P/60500	Inversió mobiliari ús general	0,00	0,00	28.059,43	28.059,43			
	710100/15301Z/60500	Plaques de carrer	25.000,00	50.000,00	6.664,94	6.664,94			
	710100/15301P/60900	Actuacions de millora Passeig Marítim	100.000,00	217.316,09	46.401,98	46.401,98			
	710100/15301R/60900	Millores urbanístiques àmbit Mata-Valleix	0,00	643.290,00	0,00	0,00			
	710100/15301F/60900	Manteniment voreres i accessibilitat	0,00	0,00	85.457,31	0,00			
	710100/15301Z/60901	Manteniment voreres i accessibilitat	140.000,00	140.000,00	168.167,72	0,00			
	710100/15301Z/62300	Inversió maquinària instal·lacions	0,00	0,00	3.867,46	3.867,46			
	710100/15301X/62400	Adquisició vehicles	100.000,00	203.797,52	224.767,36	99.297,35			
	710100/15301B/62500	Inversió mobiliari	0,00	0,00	42.790,00	42.790,00			
	710100/15301X/62500	Inversió mobiliari Espais Públics	0,00	0,00	7.080,92	7.080,92			
	710202/15302X/63200	Millores edifici Àrea Espai Públic	0,00	0,00	0,00	0,00			
	710100/15321L/60900	Actuacions de millora a la via pública	0,00	5.500,00	4.976,25	4.976,25			
		Actuacions de millora a la via pública- Inst. Cinc							
	710100/15321K/60900	Sènies	0,00	0,00	19.978,42	19.978,42			
	710100/15321Z/60900	Actuacions de millora a la via pública	375.000,00	700.078,83	408.778,59	4.004,52			
Total HAB., URB. I VIES PÚBLIQUES					2.124.702,19	1.139.132,73	355.263,62	53,61%	16,72%
	710101/17111B/60300	Inversió jardineria i zones verdes	0,00	44.000,00	0,00	0,00			
	710101/17111F/60300	Inversió jardineria i zones verdes	0,00	25.000,00	0,00	0,00			
	710102/17111I/60500	Inversió mobiliari parcs i jardins	0,00	0,00	19.206,09	0,00			
	710102/17111E/60500	Inversió mobiliari parcs i jardins	0,00	0,00	2.672,89	2.672,89			
	710100/17111B/61300	MESES - Prog. regeneració espai públic	112.000,00	112.000,00	0,00	0,00			
	710100/17111F/61300	MESES - Programa regeneració espai públic	100.000,00	100.000,00	113.923,48	59.025,68			
		MESES - Prog. de millora via pública i espais púb.							
	710100/17111Z/61300	Actuacions d'actualització zones verdes	770.000,00	529.061,43	221.047,95	0,00			
	710102/17111Z/61300	Actuacions d'actualització zones verdes	150.000,00	150.000,00	9.026,60	9.026,60			
	710100/17241P/62400	Amortització inversions FCC - Neteja platges	12.299,87	12.299,87	12.299,87	7.458,56			
	710100/17242N/60900	Inversió nova espais naturals	0,00	96.846,19	0,00	0,00			
Total MEDI AMB., JARDINS I SANEJ					1.069.207,49	378.176,88	78.183,73	35,37%	7,31%
	310400/92447Z/62500	Inversió mobiliari centres cívics	0,00	0,00	3.773,11	3.773,08			
	310400/92447Z/62510	Equipament centres cívics	0,00	0,00	817,86	817,86			
	710202/92447Z/63200	MESES - Eix accessibilitat equipaments cívics	127.000,00	127.000,00	0,00	0,00			
	710202/92447Z/63201	Inversió en equipaments cívics	0,00	32.365,63	26.268,56	26.268,56			
	710200/92471K/60900	Actuacions de millora Llei de barris Rocafonda	0,00	0,00	9.408,96	9.408,96			
	710200/92471K/63200	Llei de barris Rocafonda	910.000,00	910.000,00	906.366,78	0,00			
Total PARTICIPACIÓ CIUTADANA					1.069.365,63	946.635,27	40.268,46	88,52%	3,77%

Agrupació	Partida	Descripció	INICIAL	ACTUAL	Iniciada Contractació	Execució set/2017	Iniciada contractació %	Execució %	
	310400/23116T/62500	Mobiliari EAIA	0,00	0,00	478,39	478,39			
	710202/23116T/63200	Inversió millora centre EAIA	0,00	0,00	1.088,09	1.088,09			
	710202/23121H/62500	Inversió mobiliari casal de la gent gran a Cirera	0,00	0,00	1.027,90	1.027,90			
	310400/23121Z/62510	Equipament casals avis	0,00	0,00	498,91	498,91			
	710202/23121H/63200	Inversió casals de la gent gran Cirera	0,00	36.973,19	7.623,19	7.623,19			
	710202/23121G/63200	MESES - Nou casal de la gent gran a La Llàntia	270.000,00	348.000,00	347.479,21	0,00			
	310400/23122G/62500	Mobiliari casal d'avis La Llàntia	28.178,48	38.178,48	0,00	0,00			
	300000/23143Z/63200	Rehabilitació habitatges socials (pisos PUMSA)	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00			
	310400/23145T/62510	Equipament Promoció Social	0,00	0,00	599,00	599,00			
	310800/23145Z/63200	Inversió rehabilitació edificis acció social	0,00	62.708,42	0,00	0,00			
		Adequació local Méndez Núñez centre Distribució							
	710202/23145T/63200	Aliments	0,00	19.187,75	3.310,12	3.310,11			
	710202/23146T/63200	Inversió edificis promoció social	0,00	2.580,65	0,00	0,00			
	710202/23153E/63200	MESES - Nou espai Jove Cerdanyola	60.000,00	77.000,00	57.475,00	0,00			
Total PROTECCIÓ I PROM. SOCIAL					614.628,49	419.579,81	14.625,59	68,27%	2,38%
	710100/16211Z/62400	Amortització inversions FCC - Brossa convenciona	353.437,54	353.437,54	353.437,54	230.985,32			
	710100/16212Z/62400	Amortització inversions FCC - Matèria orgànica	62.549,38	62.549,38	62.549,38	50.838,87			
	710100/16213Z/62400	Amort. inversions FCC-Recollida voluminosos	17.497,65	17.497,65	17.497,65	10.844,09			
	710100/16214Z/62400	Amortització inversions FCC - Selectives	309.482,97	309.482,97	309.482,97	200.947,48			
	710100/16215Z/62400	Amortització inversions FCC - Mercats	940,96	940,96	940,96	552,00			
	710100/16311Z/62400	Amortització inversions FCC - Neteja viària	210.198,22	210.198,22	313.995,74	235.104,03			
Total RECOLLIDA, TRACT. I NETEJA					954.106,72	1.057.904,24	729.271,79	110,88%	76,44%
	710202/31111Q/63200	Adequació centre d'animals Cal Pilé	0,00	71.432,16	71.432,16	71.432,14			
Total SALUBRITAT PÚBLICA					71.432,16	71.432,16	71.432,14	100,00%	100,00%
	310400/13011N/62500	Mobiliari Via Pública	0,00	0,00	199,65	199,65			
	310400/13011N/62510	Equipament Via Pública	0,00	0,00	57,90	57,90			
	710202/13011N/63201	Millores edifici Via Pública	0,00	0,00	1.807,68	1.807,68			
	700400/13224N/62200	Centre de comunicacions Policia Local	0,00	183.806,56	171.270,00	0,00			
	710202/13224N/63200	Millora equipaments administratius	16.000,00	37.974,26	17.677,26	4.503,26			
	700300/13411Z/60500	Fons mobilitat sostenible	50.000,00	50.000,00	47.088,47	0,00			
	710103/13421J/63200	Arrenjament aparcament solar triangle Cirera	0,00	0,00	50.392,49	7.592,64			
	700500/13511Z/60300	Pla de seguretat en edificis municipals	0,00	0,00	12.511,40	0,00			
Total SEGURETAT I PROT. CIVIL					271.780,82	301.004,85	14.161,13	110,75%	5,21%
	300000/43211P/76700	Aportació al Consorci del Port	37.044,61	37.044,61	27.448,41	27.448,41			
Total COMERÇ, TURISME I EMPRESA					37.044,61	27.448,41	27.448,41	74,10%	74,10%
	300000/92221M/74000	Projecte integrador M1TV i Mataró Ràdio	300.000,00	300.000,00	300.000,00	273.427,72			
Total COMUNICACIÓ					300.000,00	300.000,00	273.427,72	100,00%	91,14%
	300000/92221Z/74000	Aportació PUMSA	688.247,00	688.247,00	0,00	0,00			
Total HAB., URB. I VIES PÚBLIQUES					688.247,00	0,00	0,00		
	400203/92471K/78900	Rehabilitació habitatges Llei de Barris Rocafonda	460.000,00	460.000,00	460.000,00	159.453,32			
	400203/924710/83000	Fons foment a la rehabilitació	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00			
Total PARTICIPACIÓ CIUTADANA					485.000,00	485.000,00	159.453,32	100,00%	32,88%
Total general					21.673.243,89	8.374.178,83	3.305.225,45	38,64%	15,25%

3.- EMPRESES MUNICIPALS

3.1.- PROMOCIONS URBANÍSTIQUES DE MATARÓ S.A.

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

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PRESSUPOST 2017	PROJECCIÓ TANCAMENT 2017	EXECUCIÓ ACUMULADA
1. Import net de la xifra de negoci	9.348.766 €	9.783.687 €	6.029.888 €
a) Vendes	2.880.103 €	3.330.123 €	1.450.020 €
b) Uloguers	4.488.083 €	4.355.684 €	3.383.431 €
Arrendaments	3.856.496 €	3.726.519 €	2.803.946 €
Despeses repercutides	631.588 €	629.165 €	579.485 €
c) Prestació de serveis	1.674.999 €	1.792.299 €	967.251 €
c) Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit)	305.582 €	305.582 €	229.186 €
2. Variació d'existències de promocions i edificis construïts	3.341.741 €	2.128.494 €	2.168.750 €
a) Increment Existències per INVERSIÓ	5.250.541 €	3.546.605 €	1.699.258 €
b) Disminució per traspàs a immobilitzat	0 €	0 €	0 €
c) Disminució per Vendes	-1.908.800 €	-2.038.758 €	-151.155 €
g) Reversió/Deteriorament d'Existències	0 €	620.647 €	620.647 €
3. Existències incorporades per la Societat a l'immobilitzat	0 €	0 €	0 €
4. Aprovisionaments	-5.854.226 €	-5.056.746 €	-3.635.368 €
a) Consum de mercaderies	0 €	0 €	0 €
b) Consum de terrenys i solars	-1.077.300 €	-2.112.438 €	-2.111.104 €
c) Obres i serveis realitzats per tercers	-4.776.926 €	-2.944.308 €	-1.524.264 €
d) Deterioraments de terrenys i solars	0 €	0 €	0 €
5. Altres ingressos d'explotació	558.589 €	555.230 €	412.939 €
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	59.806 €	56.447 €	38.852 €
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	498.783 €	498.783 €	374.087 €
6. Despeses de personal	-1.518.499 €	-1.537.298 €	-1.355.709 €
a) Sous i salaris	-1.162.115 €	-1.194.997 €	-899.654 €
b) Càrregues socials	-356.384 €	-342.300 €	-456.055 €
7. Altres despeses d'explotació	-2.949.063 €	-3.093.898 €	-1.865.910 €
a) Serveis exteriors	-2.172.679 €	-2.251.193 €	-1.211.983 €
Arrendaments	-45.541 €	-51.812 €	-43.455 €
Reparacions, conservació i manteniment	-537.513 €	-545.161 €	-257.305 €
Serveis professionals	-960.949 €	-1.003.218 €	-442.687 €
Assegurances	-35.126 €	-60.334 €	-42.076 €
Serveis bancaris	-8.671 €	-14.311 €	-11.184 €
Publicitat	-4.948 €	-7.135 €	-5.114 €
Subministraments	-225.900 €	-217.403 €	-148.441 €
Altres serveis	-354.030 €	-351.820 €	-261.721 €
b) Tributs	-668.803 €	-738.879 €	-622.120 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisió per oper. comercials	-103.626 €	-103.626 €	-31.608 €
d) Altres despeses de gestió corrent	-3.956 €	-200 €	-200 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.169.580 €	-2.189.758 €	-1.689.064 €
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-122.081 €	-140.108 €	-104.802 €
b) Amortització de l'immobilitzat material	-86.657 €	-83.733 €	-61.034 €
c) Amortització de les inversions immobiliàries	-1.960.842 €	-1.965.917 €	-1.523.228 €
9. Imputació de subvenció d'immobilitzat no financer i altres	1.942.138 €	1.942.138 €	1.726.027 €
a) Venda d'Aprofitament Mig	1.075.966 €	1.075.966 €	1.075.965 €
b) Venda Concessions	0 €	0 €	0 €
c) HPO / Drets de Superfície / Concessions dem. / Adscripcions	866.172 €	866.172 €	650.062 €
10. Excessos de provisions	0 €	0 €	19.065 €
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	16.890 €	16.890 €	0 €
a) Deteriorament i pèrdua	0 €	0 €	0 €
b) Resultat per alienació	16.890 €	16.890 €	0 €
12. Subvencions concedides i transferides realitzades per l'empresa	0 €	0 €	0 €
13. Altres resultats	0 €	0 €	0 €
Gastos excepcionals	0 €	0 €	0 €
Ingressos excepcionals	0 €	0 €	0 €
A.1) RESULTAT D'EXPLORACIÓ	2.716.757 €	2.548.740 €	1.810.618 €
14. Ingressos financers	206.595 €	207.400 €	155.792 €
a) De participacions en instruments de patrimoni	206.595 €	207.400 €	155.792 €
b) De valors negociables i altres instruments financers	0 €	0 €	0 €
15. Despeses financeres	-1.335.552 €	-1.339.167 €	-581.485 €
a) Per deutes amb empreses del grup	0 €	0 €	0 €
b) Per deutes amb tercers	-1.335.552 €	-1.339.167 €	-581.485 €
c) Per actualització de provisions	0 €	0 €	0 €
18. Deteriorament i resultat per alienació d'instr. Financers	0 €	0 €	0 €
19. Altres	0 €	0 €	0 €
A.2) RESULTAT FINANCER	-1.128.957 €	-1.131.768 €	-425.693 €
A.3) RESULTAT ABANS IMPOSTOS (A.1+A.2)	1.587.800 €	1.416.972 €	1.384.925 €
20. Impost sobre beneficis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	1.587.800 €	1.416.972 €	1.384.925 €

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

INGRESSOS EXPLOTACIÓ:

1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS: 6.029.888€ (exec. 3r trimestre 2017).

A mes de setembre, la xifra de negoci presenta una execució del 63% respecte el pressupost inicial i es preveu que a tancament de l'exercici presenti una desviació positiva de +186.009€, gràcies principalment a la venda de la parcel·la de Can Serra per un import de 360.720€.

Per conceptes d'ingrès, la distribució de la xifra de negoci és la següent:

1.1. **Vendes:** s'espera que a tancament de l'exercici se superin les previsions inicials en +450.020€ per la venda de la parcel·la de Can Serra i d'uns aparcaments. En detall:

DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST	PROJECCIÓ	PRIMER	SEGON	TERCER	ACUMULAT
VENDES	ANY 2017	ANY 2017	TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE	
EDIFICI EL RENGLÉ	1.878.800 €	1.878.800 €	0 €	0 €	0 €	0 €
EDIFICI TECNOCAMPUS	1.303 €	1.303 €	0 €	0 €	0 €	0 €
PARCEL·LA UA89 ERNEST LLUCH	1.000.000 €	1.000.000 €	0 €	1.000.000 €	0 €	1.000.000 €
PARCEL·LA CAN SERRA	0 €	360.720 €	0 €	0 €	360.720 €	360.720 €
APARCAMENT JAUME COMAS	0 €	54.000 €	0 €	54.000 €	0 €	54.000 €
APARCAMENT TERRASSA	0 €	10.000 €	0 €	10.000 €	0 €	10.000 €
APARCAMENT FLORIDABLANCA	0 €	25.300 €	0 €	25.300 €	0 €	25.300 €
TOTAL	2.880.103 €	3.330.123 €	0 €	1.089.300 €	360.720 €	1.450.020 €

1.1.1. Les vendes pressupostades per al 2017 per un import de 2.880.103 euros, corresponen a:

Edifici El Rengle:

El 8 de febrer de 2008, PUMSA i un 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 d'aquesta finca, i PUMSA, en contraprestació, li entregaria un total de 2.204,80 m², 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, l'antic propietari restava obligat a retornar a PUMSA l'import de la pòlissa de crèdit d'1.200.000 euros, amb garantia hipotecària, que ell tenia contractat sobre aquesta finca, i que PUMSA va cancel·lar pel seu compte anticipadament.

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. Al 2015 es va fer un primer lliurament d'immobles.

A finals del 2017 es portarà a terme previsiblement el lliurament dels locals i places d'aparcament pendents d'entrega. Comptablement, el lliurament material dels locals i places d'aparcament, és una venda per import d'1.878.800 euros (la seva contrapartida és una disminució d'Existències pel mateix import, sent l'efecte neutre en el resultat). En el mateix acte, el propietari cancel·larà el deute pendent acumulat, que a 30 de juny de 2017 és de 651.750 euros. Donat que aquesta transmissió es fa lliure de càrregues, PUMSA cancel·larà el préstec hipotecari associat, que ascendeix a 571.983 euros.

Parcel·la UA89 Ernest Lluch:

Es preveu la venda en el 2017, per 1.000.000 euros, de l'indivís del 20,63% de la finca resultant 1.2 del Projecte de Reparcel·lació de la UA-89d "Ernest Lluch, situada a l'Avinguda Maresme, 2. Aquesta procedeix en la seva totalitat del 10% d'AM.

1.1.2. Les vendes realitzades no previstes en pressupost són les següents:

Execució pressupost a 30/06/2017:

1. Durant el segon trimestre de 2017, s'han venut un total de **14 places d'aparcament i un traster** per un import total de 89.300 euros.
2. El 20 d'abril de 2017 es va signar l'escriptura de transmissió de l'indivís del 20,63% de la finca resultant 1.2 per import d'1.000.000 euros, Iva exclòs, amb MARESYTEREY SL .

El resultat comptable per al 2017 és el següent:

Preu de Venda	+1.000.000 euros
- Cost de vendes (Baixa Existències AM)	- 1.075.966 euros
+ Subvencions, donacions i llegats rebuts	+1.075.966 euros
Resultat Operació	= 1.000.000 euros

Execució pressupost a 30/09/2017:

1. El 28 de setembre de 2017 es va signar l'escriptura de compra-venda de l'indivís del 32,384% de la parcel·la 10 del **Projecte de Reparcel·lació del Pla Parcial de Can Serra** per 360.720 euros, amb MARESMED 2011, SL.

El resultat comptable per al 2017 és el següent:

Preu de Venda	+ 360.720 euros
- Cost de vendes (Baixa Existències AM)	- 980.046 euros
+ Aplicació deterioraments	+ 620.647 euros
Resultat Operació	= 0 euros

Projecció a 31/12/2017: UA-53 El Verdet.

- El 5 de juliol de 2017 s'ha formalitzat amb BIELBI TRADE, SL el contracte privat de compra-venda de la finca del carrer Fortuny, 22-24, dins l'àmbit de la **UA-53 El Verdet**, per 555.000 euros, fent-se efectiu el 10% del preu de venda. L'escriptura de compra-venda s'ha de formalitzar en el termini de 6 mesos des de la signatura de l'esmentat contracte privat.
Comptablement, la venda és reconeix amb la signatura de l'escriptura de transmissió, i aquesta previsiblement serà al gener de 2018.

El resultat comptable per al 2018 seria com el següent:

Preu de Venda	+ 555.000 euros
- Cost de vendes (Baixa Existències)	- 1.231.562 euros
+ Subvencions, donacions i llegats rebuts	+ 1.231.562 euros
Resultat Operació	= 555.000 euros

- Lloguers (+3.383.431€):** aquesta partida s'ha executat en un 75% respecte el pressupost i es preveu tancar l'exercici amb una desviació negativa de – 132.399€ degut principalment als aparcaments de rotació. En detall:

DESCRIPCIÓ ARRENDAMENTS	PRESSUPOST ANY 2017	PROJECCIÓ ANY 2017	% VAR.	PRIMER	SEGON	TERCER	ACUMULAT
				TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE	
APARCAMENTS	584.151 €	627.059 €	7%	158.437 €	158.150 €	158.517 €	475.104 €
APARCAMENTS DE ROTACIÓ	1.132.542 €	1.012.879 €	-11%	236.930 €	252.174 €	197.793 €	686.896 €
HABITATGES	693.527 €	663.453 €	-4%	164.640 €	164.039 €	167.523 €	496.202 €
OFICINES/NAUS/LOCALS	1.395.500 €	1.370.090 €	-2%	385.698 €	382.061 €	311.214 €	1.078.973 €
SÒL	50.776 €	49.602 €	-2%	13.444 €	12.162 €	37.728 €	63.334 €
VENDA PATRIMONI	0 €	3.435 €	n/a	908 €	908 €	1.619 €	3.435 €
Total ARRENDAMENTS	3.856.496 €	3.726.519 €	-3%	960.057 €	969.494 €	874.395 €	2.803.946 €
Total REPERCUSSIÓ DESPESES	631.588 €	629.165 €		345.419 €	191.979 €	42.086 €	579.485 €
TOTAL	4.488.083 €	4.355.684 €		1.305.477 €	1.161.473 €	916.481 €	3.383.431 €

De l'import total previst per a tot l'exercici, cal esmentar que aproximadament 751.000 euros (amb IVA inclòs) prové de l'Ajuntament i 98.667 euros de l'EPE Tecnocampus. El contracte de lloguer amb opció de compra de la nau de manteniment es comptabilitza com a arrendament financer (lloguer anual de 362.129 euros), afectant a l'epígraf d'ingressos financers.

1.2.1. Aparcaments per a abonats:

A 30 de setembre de 2017, PUMSA té 1.228 places d'aparcament de lloguer amb una ocupació mitjana del 81,31%.

El preu promig de lloguer mensual d'una plaça d'aparcament és de 54,55 euros, més IVA.

1.2.2. Aparcaments en rotació:

Des del passat 2 de febrer de 2017 s'incorpora la gestió de l'aparcament de la Plaça de Les Tereses amb 337 places, de les quals, actualment, 154 estan destinades a abonats. En el pressupost de 2017 es va estimar uns ingressos addicionals d'uns 754.567 euros, per una anualitat sencera, i la xifra hauria d'haver estat 691.687 euros (11 mesos). En la projecció per al 2017, s'estimen uns ingressos de 614.637 euros.

1.2.3. Habitatges:

El parc d'habitatges que gestiona PUMSA és de 263 habitatges, dels quals 206 són propietat de PUMSA (177 van ser promoguts en règim de protecció oficial) i 57 són de titularitat municipal, adscrits gratuïtament a PUMSA. El 28 d'abril de 2017, l'Ajuntament va adscriure a favor de PUSMA 4 habitatges més.

1.2.4. Oficines, naus i locals:

- PUMSA disposa de 51 locals, 20 oficines i 12 naus, uns 42.376 m² de sostre, del quals, a setembre de 2017, es té llogat un 86%.
- El passat 28 de febrer de 2017 es va donar per resolt el contracte de lloguer amb l'empresa HANES BRANDS INC. dels locals 1.06 i 1.07 de l'Edifici del Rengle (9,26€/m² mensuals). Tal i com constava al contracte, la compensació a rebre per PUMSA en concepte de resolució anticipada del contracte ha estat de 392.592,38 euros (per Mobiliari: 105.395,97 euros + per Obres: 287.196,41 euros, més IVA).

El resultat comptable per al 2017 és com segueix:

Compensació per Mobiliari	105.395,97 euros
- Valor net comptable (Immobilitzat Material)	-88.505,52 euros
Resultat per alienació Immobilitzat material	16.890,45 euros

Compensació per Obres **287.196,41 euros**
(Ingrés "REPERCUSSIÓ DESPESES")

- El 28 d'abril de 2017 es va signar un nou contracte d'arrendament amb la Fundació Tecnocampus pels esmentats locals 1.06 i 1.07 de l'Edifici El Rengle per un termini de 8 anys i 8 mesos, finalitzant el 31 de desembre de 2025. S'estableix una carència fins al 31 de desembre de 2017. La renda mensual per al 2018 serà de 8.728 euros/mes (4,5 euros/m²), que s'anirà incrementant anualment un 0,5% fins assolir a l'any 2022, els 6 euros/m². La superfície total llogada és de 1.939,53 m².
- El 16 de maig de 2017 es va signar un contracte d'arrendament amb SERVIHABITAT SERVICIOS INMOBILIARIOS, SLU pel local del c. Pacheco, 97 de 123,30m² construïts. El termini és d'un any i 700 euros al mes.
- El 27 de maig de 2017 es va rescindir el contracte de lloguer amb BOLIVAR&SALCEDO del local del Camí Ral, 254-266 núm.4 de 1.068m² i amb una renda mensual de 3.500 euros. Aquest contracte es va signar el 10 de novembre de 2016 i per 5 anys.

1.3. Prestacions de serveis (+967.251€): aquesta partida presenta una execució del 58% i s'estima que al tancament de l'exercici se superin les previsions inicials en +117.299€, d'acord amb la següent taula:

DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST	PROJECCIÓ	PRIMER	SEGON	TERCER	ACUMULAT
<i>Prestacions de serveis</i>	ANY 2017	ANY 2017	TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE	
GESTIÓ SÒL	274.999 €	285.618 €	23.866 €	405 €	12.435 €	36.706 €
VENDA PATRIMONI	0 €	84.854 €	4.384 €	79.474 €	996 €	84.854 €
ZONA BLAVA	1.400.000 €	1.421.826 €	373.007 €	305.168 €	167.516 €	845.692 €
TOTAL	1.674.999 €	1.792.299 €	401.257 €	385.047 €	180.947 €	967.251 €

Si ho analitzem per conceptes, tenim que:

1.3.1. Gestió del sòl:

Per la seva activitat com a administració actuant, PUMSA repercuteix als propietaris un percentatge de gestió en els sectors urbanístics en curs i el cost intern de la redacció de projectes i de la direcció d'obra realitzada pels tècnics de PUMSA. En la güent taula es presenta el resum dels ingressos obtinguts fins al tercer trimestre:

DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST	PROJECCIÓ	TERCER	ACUMULAT
<i>ÀMBIT ACTUACIÓ</i>	ANY 2017	ANY 2017	TRIM.	
078I02 U. A. 84 - POLÍGON 1 EIX HERRERA	85.300 €	85.300 €	- €	- €
062I01 U. A.-d 83 LEPANTO-CHURRUCA/EL RENGLÉ	1.278 €	1.278 €	12.435 €	12.435 €
057I01 U.A.89-d "ERNEST LLUCH/VALLDEIX	24.831 €	24.831 €	- €	13.651 €
INGRESSOS PER GESTIÓ	111.409 €	111.409 €	12.435 €	26.086 €
DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST	PROJECCIÓ	TERCER	ACUMULAT
<i>ÀMBIT ACTUACIÓ</i>	ANY 2017	ANY 2017	TRIM.	
046I01 U. A. 88 EL SORRALL	11.990 €	11.990 €	- €	- €
048I01 PMU.01d-Polígon 1 RDA.BARCELÓ/ILLA FABREGAS	- €	10.619 €	- €	10.619 €
057I01 U.A.89-d "ERNEST LLUCH/VALLDEIX	32.600 €	32.600 €	- €	- €
077I01 U.A. 87 ENTORNS CARRER BIADA	75.000 €	75.000 €	- €	- €
078I02 U. A. 84 - POLÍGON 1 EIX HERRERA	44.000 €	44.000 €	- €	- €
REPERCUSSIÓ REDACCIÓ I DIRECCIÓ OBRA	163.590 €	174.209 €	- €	10.619 €
TOTAL PRESTACIÓ SERVEIS GESTIÓ SÒL	274.999 €	285.618 €	12.435 €	36.706 €

1.3.2. Venda de Patrimoni:

- Anualment es refactura a l'Ajuntament l'import del lloguer de la finca situada al Sorrall que PUMSA té llogada a MARESME CAPITEL, i en l'exercici 2017 ha estat de 12.444 euros (import pressupostat, 12.631 euros).

- El consell d'administració del 30 de març de 2017 va aprovar la resolució del contracte privat de compra-venda de les parcel·les IIa, IIb, IIIa i IIIb del Polígon del PMU-01d "Ronda Barceló/Illa Fàbregas i de Caralt formalitzat amb HABITATGE ENTORN SCCL el 26 de maig de 2011. A la data de la signatura del contracte va fer un pagament del 10%, de 247.897,92 euros més IVA. En aquesta resolució, s'aprova la proposta d'acord d'HABITATGE ENTORN consistent en l'assumpció al 50% de les despeses suportades per aquesta empresa des de la data de la signatura del contracte privat. Les despeses acreditades totals són de 374.430 euros, i PUMSA assumeix 187.215 euros. Comptablement, ha suposat un benefici de 60.683,11 euros.

1.3.3. **Zona Blava:**

La xifra pressupostada pel 2017 com a ingrés de la Zona Blava és d'1.400.000 euros. En el tancament de l'exercici es preveu un augment de la recaptació del 3,76% respecte a la pressupostada (1.421.826 euros).

1.4. **Ingressos per la gestió de Serveis Cedits (Dipòsit de Vehicles):**

La refacturació a l'Ajuntament del cost de la gestió del dipòsit (inclòs l'arrendament de les places) és de 305.581 euros al 2017.

2. **VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES (+2.168.750€).**

La xifra pressupostada per al 2017 és de 5.250.541 euros, per les inversions previstes a diferents sectors: UA84d Eix Herrera, UA89d "Ernest Lluch/Valdeix", UA88 El Sorrall, UA83d Lepanto/Churruca, UA 87 Entorns Biada, principalment.

A 30 de setembre, aquesta partida presenta una execució d'un 30% i s'estima que a tancament de l'exercici no s'arribi a les previsions inicials (-1.831.968€) degut principalment a la no execució de l'eix Herrera en l'exercici 2017. Probablement es portarà a terme en el mes de gener del 2018.

El detall dels moviments de les existències són els següents:

- a) **Increment d'Existències per inversió (+1.571.226€):**

DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST	PROJECCIÓ		ACUMULAT	TERCER	ACUMULAT
VARIACIÓ EXISTÈNCIES: INCREMENT	ANY 2017	ANY 2017		A 30/6	TRIMESTRE	A 30/9
VENDA DE PATRIMONI	0 €	128.032 €	0 €	0 €	128.032 €	128.032 €
021C01 EDIFICI OFICINES I COM. EL RENGLÉ II		3.393 €			3.393 €	3.393 €
036U51 P.P. CAN QUIRZE		980 €			980 €	980 €
046U51 P. P. EL SORRALL		1.222 €			1.222 €	1.222 €
048H01 LOCALS RDA.ALFONS XII-RDA-BARCELÓ		32.386 €			32.386 €	32.386 €
078I51 U. A. 84 - POLÍGON 2 EIX HERRERA		10.933 €			10.933 €	10.933 €
078I52 U. A. 84 - POLÍGON 1 EIX HERRERA		-987 €			-987 €	-987 €
089R01 FINCA CAN SISTERNES		2.507 €			2.507 €	2.507 €
092A01 APARCAMENT PLAÇA DE LES TERESSES		77.597 €			77.597 €	77.597 €
GESTIÓ DE SÒL	5.250.541 €	3.290.541 €	0 €	991.480 €	451.714 €	1.443.194 €
046I01 UA88 EL SORRALL	944.138 €	944.138 €		177 €	30.353 €	30.530 €
048I01 PMU-01d RDA. BARCELÓ/ILLA CORTE INGLÉS	82.072 €	82.072 €		30.246 €	49.628 €	79.874 €
057I01 U.A. 89-d "ERNEST LLUCH/VALLDEIX	1.694.315 €	1.694.315 €		750.658 €	354.468 €	1.105.126 €
062I01 UA83d "LEPANTO-CHURRUCA /EL RENGLÉ"	350.567 €	350.567 €		204.985 €	14.266 €	219.251 €
077I01 UA-87 ENTORNS CARRER BIADA	102.449 €	102.449 €		357 €	3.000 €	3.357 €
078I02 EIX HERRERA (POLIGON 1)	2.004.000 €	44.000 €		3.226 €	0 €	3.226 €
ALTRES	73.000 €	73.000 €		1.830 €	0 €	1.830 €
INCREMENT EXISTÈNCIES PER INVERSIÓ	5.250.541 €	3.418.573 €		991.480 €	579.746 €	1.571.226 €
ALTRES	0 €	128.032 €		0 €	128.032 €	128.032 €
OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS	4.776.926 €	2.816.926 €		964.711 €	432.171 €	1.396.882 €
PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA I ALTRES	473.615 €	473.615 €		26.769 €	147.575 €	174.344 €

b) Disminució d'existències per vendes: els principals moviments son els següents:

- La venda de locals i aparcaments a l'Edifici El Rengle, es donarà previsiblement al 2017 arran que s'escripturi el compliment de permuta mitjançant el lliurament dels locals i places d'aparcament pendents d'entrega de l'Edifici del Rengle. És una venda valorada 1.878.800 euros, sent el resultat neutre.
- Baixa d'existències de les 14 places d'aparcament i 1 traster venuts al segon trimestre per import de 128.655 euros. Aquesta venda no estava prevista en el Pressupost.
- La contrapartida de la refacturació anual a l'ajuntament de l'adequació de les oficines destinades al dipòsit municipal situades a l'aparcament de Rafael Estrany és una baixa en Existències pel mateix import (30.000 euros anuals, comptabilitzat a raó de 7.500 euros trimestre).

En detall:

DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST	PROJECCIÓ		PRIMER	SEGON	TERCER	ACUMULAT
VARIACIÓ EXISTÈNCIES: VENDA	ANY 2017	ANY 2017		TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE	
VENDA DE PATRIMONI	-1.878.800 €	-2.008.758 €		0 €	-128.655 €	0 €	-128.655 €
EDIFICI EL RENGLÉ	-1.878.800 €	-1.878.800 €		0 €	0 €	0 €	0 €
EDIFICI TECNOCAMPUS	0 €	-1.303 €		0 €	0 €	0 €	0 €
APARCAMENT JAUME COMAS	0 €	-61.198 €		0 €	-61.198 €	0 €	-61.198 €
APARCAMENT TERRASSA	0 €	-21.793 €		0 €	-21.793 €	0 €	-21.793 €
APARCAMENT FLORIDABLANCA	0 €	-45.664 €		0 €	-45.664 €	0 €	-45.664 €
DIPÒSIT DE VEHICLES	-30.000 €	-30.000 €		-7.500 €	-7.500 €	-7.500 €	-22.500 €
TOTAL	TOTAL BAIXA EXISTÈNCIES PER VENDA	-1.908.800 €	-2.038.758 €	-7.500 €	-136.155 €	-7.500 €	-151.155 €

3. APROVISIONAMENTS (-3.635.368€)

El seu desglossament és el següent:

DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST	PROJECCIÓ	ACUMULAT	TERCER	ACUMULAT
APROVISIONAMENTS: CONSUM DE TERRENYS	ANY 2017	ANY 2017	A 30/6	TRIMESTRE	A 30/9
VENDA PARCEL·LA UA89 ERNEST LLUCH	-1.075.966 €	-1.075.966 €	-1075.966 €	0 €	-1.075.966 €
VENDA PARCEL·LA PP CAN SERRA	0 €	-980.046 €	0 €	-980.046 €	-980.046 €
LOCAL RONDA BARCELÓ	0 €	-55.093 €	-55.093 €	0 €	-55.093 €
FINCA AV. MARESME	-1.334 €	-1.334 €	0 €	0 €	0 €
CONSUM DE TERRENYS	-1.077.300 €	-2.112.439 €	-1.131.059 €	-980.046 €	-2.111.105 €
DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST	PROJECCIÓ	ACUMULAT	TERCER	ACUMULAT
APROVISIONAMENTS: OBRES I SERVEIS	ANY 2017	ANY 2017	A 30/6	TRIMESTRE	A 30/9
GESTIÓ DE SÒL	-4.776.926 €	-2.816.926 €	-964.711 €	-432.171 €	-1.396.882 €
046I01 UA88 EL SORRALL	-800.000 €	-800.000 €	0 €	-30.353 €	-30.353 €
048I01 PMU-01d RDA. BARCELÓ/ILLA CORTE INGLÉS	-70.572 €	-70.572 €	-13.520 €	-47.828 €	-61.347 €
057I51 U.A.89-d "ERNEST LLUCH/VALLDEIX	-1.661.715 €	-1.661.715 €	-744.761 €	-353.222 €	-1.097.983 €
062I01 UA83d "LEPANTO-CHURRUCA /EL RENGLÉ"	-284.639 €	-284.639 €	-203.044 €	-768 €	-203.812 €
077I01 UA-87 ENTORNS CARRER BIADA	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
078I02 EIX HERRERA (POLÍGON 1)	-1.960.000 €	0 €	-3.387 €	0 €	-3.387 €
ALTRES	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
VENDA DE PATRIMONI	0 €	-128.032 €	-103.030 €	-25.002 €	-128.032 €
021C01 EDIFICI OFICINES I COM. EL RENGLÉ II	0 €	-3.393 €	-3.393 €	0 €	-3.393 €
036U51 P.P. CAN QUIRZE	0 €	-980 €	0 €	-980 €	-980 €
046U51 P. P. EL SORRALL	0 €	-1.222 €	-1.222 €		-1.222 €
048H01 LOCALS RDA.ALFONS XII-RDA-BARCELÓ	0 €	-32.386 €	-32.386 €		-32.386 €
078I51 U. A. 84 - POLÍGON 2 EIX HERRERA	0 €	-10.933 €	-8.503 €	-2.430 €	-10.933 €
078I52 U. A. 84 - POLÍGON 1 EIX HERRERA	0 €	987 €	987 €		987 €
089R01 FINCA CAN SISTERNES	0 €	-2.507 €	-2.507 €		-2.507 €
092A01 APARCAMENT PLAÇA DE LES TERESES	0 €	-77.597 €	-56.005 €	-21592 €	-77.597 €
ZONA BLAVA	0 €	650 €	650 €	0 €	650 €
TOTAL OBRES I SERVEIS REALITZATS PER TERCERS	-4.776.926 €	-2.944.308 €	-1.067.091 €	-457.173 €	-1.524.264 €
TOTAL APROVISIONAMENTS	-5.854.226 €	-5.056.747 €	-2.198.150 €	-1.437.219 €	-3.635.369 €

El desglossament de la xifra prevista per al 2017 és el següent:

○ Consum de terrenys i solars:

- Baixa per venda de la parcel·la resultant 1.2 de la UA89d "Ernest Lluch/Valldeix" (-1.075.966 euros).
- Baixa per venda de la parcel·la 10 del Projecte de Reparcel·lació del Pla Parcial de Can Serra (-980.046 euros). Aquesta venda no estava prevista en el Pressupost.

- Assumpció del 50% de les despeses suportades per HABITATGE ENTORN, SCCL.
- Obres i serveis realitzats per altres empreses:
 - Les obres d'urbanització i enderrocs previstes per al 2017 són de 2.816.926 euros.
 - Durant el segon trimestre de 2017 s'han fet arranjaments a les instal·lacions de l'aparcament de plaça de les Tereses i als locals de Ronda Barceló.

4. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (+412.939€):

Les subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici són les següents:

- Des de l'1 de juny de 2016, les funcions tècniques en matèria de "Qualitat de l'Edificació i Rehabilitació de l'Habitatge" que formen part de l'Oficina Local d'Habitatge, dutes a terme fins aleshores per part de personal de l'Ajuntament, a través de la Secció d'Habitatge, es duen a terme des de PUMSA. En conseqüència, la subvenció rebuda pel conveni de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya per l'Oficina Local d'Habitatge és íntegrament per a PUMSA (214.166 euros al 2017).
- Al 2017 s'ha comptabilitzat una Subvenció d'explotació de l'Ajuntament de Mataró, de 284.617 euros, per a compensar els menors ingressos que té PUMSA com a conseqüència de posar el seu parc d'habitatges a disposició al serveis de les polítiques de Benestar social de l'Ajuntament (rendes de lloguer social i morositat).

5. DESPESES DE PERSONAL (-1.355.709 €):

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

6. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (-1.865.910€):

Aquesta partida presenta una execució de 63% i a tancament de l'exercici es preveu una desviació negativa de -141.835€. En detall:

- a) Reparacions, conservació i manteniment:

DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST	PROJECCIÓ	PRIMER	SEGON	TERCER	ACUMULAT
<i>SERVEIS EXTERIORS: MANTENIMENT I REPARACIONS</i>	ANY 2017	ANY 2017	TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE	
GESTIÓ PATRIMONI	-399.000 €	-399.000 €	-82.242 €	-50.496 €	-57.498 €	-190.236 €
GESTIÓ DE SÒL	-73.000 €	-73.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
OFICINA LOCAL HABITATGE	-400 €	-687 €	-187 €	-500 €	0 €	-687 €
ZONA BLAVA	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
APARCAMENTS DE ROTACIÓ	-36.020 €	-36.020 €	-17.262 €	-16.930 €	-11.833 €	-45.374 €
DIPÒSIT DE VEHICLES	-5.427 €	-5.427 €	-1.895 €	-1.163 €	-3.767 €	-6.825 €
VENDA DE PATRIMONI	0 €	-450 €	-450 €	0 €	0 €	-450 €
SERVEIS GENERALS	-23.666 €	-21.222 €	-6.198 €	-4.338 €	-3.196 €	-13.732 €
SERVEIS EXTERIORS: MANTENIMENT I REPARACIONS	-537.513 €	-535.806 €	-108.234 €	-73.427 €	-75.644 €	-257.305 €

c) Els serveis professionals és desglossen en:

DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST	PROJECCIÓ	PRIMER	SEGON	TERCER	ACUMULAT
<i>SERVEIS EXTERIORS: SERVEIS PROFESSIONALS</i>	ANY 2017	ANY 2017	TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE	
GESTIÓ PATRIMONI	-23.644 €	-26.387 €	-6.737 €	-9.080 €	-6.435 €	-22.252 €
GESTIÓ DE SÒL	-402.154 €	-402.154 €	-14.764 €	-12.498 €	-21.540 €	-48.801 €
OFICINA LOCAL HABITATGE	0 €	-1.375 €	0 €	-1.375 €	0 €	-1.375 €
ZONA BLAVA	-446.319 €	-456.153 €	-113.219 €	-73.150 €	-79.720 €	-266.089 €
APARCAMENTS DE ROTACIÓ	-14.492 €	-14.492 €	-2.122 €	-7.396 €	-4.109 €	-13.627 €
DIPÒSIT DE VEHICLES	-18.889 €	-18.889 €	-6.475 €	-2.555 €	-9.487 €	-18.518 €
VENDA DE PATRIMONI	0 €	-24.949 €	-12.244 €	-6.317 €	-6.388 €	-24.949 €
SERVEIS GENERALS	-55.451 €	-58.819 €	-17.275 €	-24.253 €	-5.548 €	-47.076 €
SERVEIS EXTERIORS: MANTENIMENT I REPARACIONS	-960.949 €	-1.003.218 €	-172.837 €	-136.623 €	-133.227 €	-442.687 €

7. GESTIÓ DE SÒL

En aquesta partida s'inclou principalment el cost de redacció de projectes d'urbanització, d'enderrocs, de reparació i direccions d'obra, pressupostada per al 2017 en 372.000 euros per les actuacions previstes a diferents sectors (UA89d "Ernest Lluch", Àmbit Eix Herrera UA-84, PEMU 05 Lepanto/Churruca, Urbanització del Rengle i de la UA88 El Sorrall). Comptablement, la seva contrapartida és un increment pel mateix import en l'epígraf de Variació d'Existències.

8. ZONA BLAVA

PUMSA, com a gestora del servei, el 21 de novembre de 2014 va signar amb EYSA el contracte de prestació del servei per dos anys de contracte, amb dos anys de pròrroga màxim, a raó de 429.069,45 euros any, sense IVA.

Per a realitzar el seguiment dels indicadors de mobilitat de la ciutat de Mataró i per poder comprovar l'evolució del sistema en relació a la sostenibilitat, eficiència, universalitat i seguretat del servei de mobilitat, s'ha contractat a DESARROLLO, ORGANIZACIÓN Y MOVILIDAD, SA (DOYMO). Aquesta despesa està imputada en la unitat de negoci de dipòsit de vehicles i zona blava al 50%. Per al 2017 es preveu un import de 12.507 euros.

9. PÈRDUES I DETERIORAMENTS PER OPERACIONS COMERCIALS (-103.626€):

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

10. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCER (+1.942.138€):

○ PER VENDA D'APROFITAMENT MIG (AM)

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

11. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS D'IMMOBILITZAT (+16.890€):

En aquest epígraf es comptabilitzen els resultats per les vendes d'actius que es fan a l'Ajuntament. Al pressupost de 2017 no s'ha inclòs el resultat comptable fruit d'aquestes vendes d'actius, donat que els valors de mercat no estaven encara determinats.

Per a tot l'exercici, les necessitats de tresoreria es van estimar en 7.556.160 euros, dels quals, 3.054.276 euros corresponen a la quota pagada a FCC en data 30 de juny de 2017 per l'Edifici del Rengle. Mitjançant decret núm. 818, d'1 de febrer de 2017 del Regidor de Serveis Centrals es va aprovar la concessió d'un ajut de caixa a la societat per l'import total amb l'objectiu de finançar aquestes necessitats al llarg de l'any. Al tancament de l'exercici, es va proposar portar a terme la compensació dels deutes de la societat amb l'Ajuntament, a través de l'operació de compravenda de finques mitjançant dació en pagament. La proposta de finques realitzada és la següent:

Tipologia	Finques 2017	Valor taxació	Préstec pendent	Import net de la transmissió
Terrenys	PMU 1-d Rda Barceló / Fàbrica Fic Polígon 2 (4 finques)	1.683.800,00		1.683.800,00
Terrenys	PMU-11 IVECO-RENFE-FARINERA (Av Maresme)	1.343.810,00	149.417,00	1.194.393,00
Terrenys	Sol urbanitzable Turons	1.198.758,00		1.198.758,00
APK	Pl. Gatassa (80 places)	813.900,00	192.029,00	621.871,00
HPO	Passatge de la Fragata, 6-8 (Colom). Dret de superfície	1.107.400,00	265.209,00	842.191,00
Local	C. Herrera, 53	138.600,00		138.600,00
Total		6.286.268,00	606.655,00	5.679.613,00

Hores d'ara resta pendent l'aprovació d'aquesta aportació de compra actius.

12. RESULTAT FINANCER (-1.131.768€):

- La despesa financera estimada per a l'exercici 2017 pel deute ajornat amb FCC per l'Edifici El Rengle que merita interessos de l'EURIBOR a 1 any més el 3,50% és de 276.564 euros.
- Els ingressos financers del 2017 inclouen la comptabilització dels interessos implícits de les quotes de lloguer corresponents als pagament ajornats de contractes de lloguer amb opció de compra: lloguer de nau del Servei de Manteniment a l'Ajuntament.

13. ENDEUTAMENT FINANCER (56.418.350€)

L'endeutament financer de la societat a 30 de setembre és de 35.863.198€. Si li afegim el deute pendent de la Nau Minguell (1,5€) i l'edifici del Rengle (5,7€), tots dos assumits per l'Ajuntament) i el de la societat Porta Laietana (13,3€), participada en un 50% per PUMSA, el total de l'endeutament seria de **56,4€**. En detall:

30/09/2017	PRÉSTECES HIPOTECARIS (HPO) (Inclou part subsidiada) (*)	PRÉSTECES HIPOTECARIS (no HPO)	PÒLISSES / PRÉSTEC / CRÈDIT NO HIPOTECARIS	TOTAL
HPO - Carlemany	1.606.789 €			
Ap. Plaça Granollers		0 €		
Edifici Vallveric		1.127.981 €		
Nau Colla Castellera		609.374 €		
Edifici "El Rengle"		4.932.395 €		
TOTAL BANC SANTANDER	1.606.789 €	6.669.751 €	0 €	8.276.540 €
HPO - c. Nuñez de Balboa, 10-12	785.936 €			
Ap. Terrassa		323.017 €		
c. Nuñez de Balboa, 10-12 - Local + 8 places apk		347.900 €		
c. Nuñez de Balboa, 10-12 - Aparcament		358.727 €		
Préstec Hipotecari		8.633.066 €		
TOTAL BANKIA	785.936 €	9.662.709 €	0 €	10.448.645 €
HPO - c. Herrera, 82-84 (Cal Collat)	0 €			
HPO - c. Tebà, nº 5	435.724 €			
HPO - c. Jaume Gomis, 16	0 €			
Centre de Serveis Logístics (NAUS)		657.357 €		
Ap. Gaiassa		203.010 €		
Local Camí Raj, 255 (nota 1)		366.621 €		
Ap. Rafael Estrany soterrani (nota 1)		1.056.049 €		
Habitatge c. Pietat 25 Zon (OPAH 2007)		144.809 €		
Habitatge c. Joan Miró 36 4art 3ª (OPAH 2007)		137.606 €		
Habitatge c. Colòmbia, 49 5e 2ª (OPAH 2008)		146.813 €		
Habitatge Ronda Doctor Ferran, 51 (OPAH 2008)		143.437 €		
Habitatge c. Via Europa, 141 3er 1ª (OPAH 2008)		120.050 €		
Habitatge c. Mossen Molé, 24 Zon 4ª (OPAH 2008)		111.694 €		
Habitatge c. Ntra. Sra. Comedor, 35 4rt 1a (OPAH 2008)		86.736 €		
Habitatge c. Siete Partidas, 9 3er 2ª (OPAH 2008)		73.949 €		
Habitatge c. Santiago Rosinyol, 20 1er 2ª (OPAH 2008)		109.845 €		
Ap. Parc de Palau		1.632.946 €		
Edifici Baixada Espenyas		805.255 €		
Local c. Churruca, 84		155.947 €		
TOTAL LA CAIXA	435.724 €	5.952.125 €	0 €	6.387.849 €
HPO - c. Meléndez Valdés, 15-17	319.673 €			
HPO - c. El Rierot, 10 - c. Cristina	831.586 €			
Apk (FUC) c. Meléndez Valdés, 15-17		234.592 €		
Finques Lepanto Churruca		2.599.930 €		
Oficines (2), Local i apk (21) - Passeig de la Marina		1.285.660 €		
Préstec hipotecari (CAM)		679.167 €		
Préstec no hipotecari I (antic ICO CAM 1,5)			85.239 €	
Préstec no hipotecari II (Finques Lepanto Churruca 3,6)			77.791 €	
TOTAL BANC SABADELL	1.151.260 €	4.799.348 €	163.031 €	6.113.639 €
LOCAL (Alzheimer) Carlemany, 6-12		466.764 €		
Servei de Manteniment (Robert Mercader)		3.166.426 €		
TOTAL ICF	0 €	3.633.190 €	0 €	3.633.190 €
HPO - c. València, 92-94	543.374 €			
HPO - Passatge Fragata, 6-8 (Colom)	269.591 €			
TOTAL BBVA	812.965 €	0 €	0 €	812.965 €
HPO- Almeria, 77	190.370 €			
TOTAL ICO	190.370 €	0 €	0 €	190.370 €
TOTAL ENDEUTAMENT FINANCER	4.983.044 €	30.717.123 €	163.031 €	35.863.198 €
PUMSA_MINISTERI (PLAN AVANZA) "NAU MINGUELL"				1.599.476 €
FCC_EDIFICI EL RENGLÉ				5.694.084 €
PORTA LAIETANA (BBVA, 50% 26.523.186)				13.261.593 €
TOTAL DEUTE				56.418.350 €

CONCLUSIÓ:

Amb dades a mes de setembre, la projecció de tancament apunta cap a una reducció del resultat previst respecte el pressupost inicial, situant-lo en 1.416.972€ (-170.828€). Això es deu principalment a la disminució dels lloguers en -132.399€ i principalment els dels aparcaments de rotació (-119.663€) i els dels habitatges (-30.074€).

Pel que fa a les vendes, PUMSA ha venut les finques previstes en pressupost inicial, que són la finca de resultant 1.2. del projecte de Reparcel·lació de la UA-89d Ernest Lluch, situada a la Av. Maresme amb un benefici de 1M€ i també uns aparcaments (89.300€). A més, també ha venut la parcel·la 10 del Projecte de Reparcel·lació del Pla Parcial de Can Serra no prevista en pressupost però amb un benefici pràcticament zero.

A 30 de setembre, PUMSA té un endeutament financer viu de 35.863.198€, al qual s'ha d'afegir el deute pendent amb FCC per l'edifici del Rengle (5,7M€) i el préstec de la Nau Minguell (1,5M€). A més, hi ha el deute de la societat Porta Laietana (13,3€), participada en un 50% per PUMSA. Si ho tenim en compte, el deute total de la societat se situaria en 56,4M€.

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

L'Ajuntament ha aprovat un ajut de caixa de fins a 7.556.160€ com a límit de necessitat financera. Tal com es va informar en la tramitació d'aquest ajut de caixa, PUMSA no té capacitat de retorn del mateix i, per tant, s'hauria de correspondre amb aportació municipal amb finançament i reflex pressupostari. Cal assenyalar que les projeccions financeres de la societat contingudes en el Contracte-Programa preveuen unes necessitats financeres per als propers 6 anys de 18,2M€.

Per a fer efectiva l'aportació de capital per cobrir les necessitats de 7.482.203€, es va proposar la compra d'actius per part de l'Ajuntament per un import brut de 6.892.923€.

3.2.- AIGÜES DE MATARÓ S.A.

AIGÜES DE MATARÓ ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals del mes de setembre de 2017 comparades amb el mes de setembre de 2016, i amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2017 i la previsió de tancament al 2017:

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	EXECUCIÓ SETEMBRE 2017	EXECUCIÓ SETEMBRE 2016	DIFERÈNCIA (%) SETEMBRE '17-'16	PROJECCIÓ A FINAL 2017	PRESSUPOST 2017	DESV.PRES. (%)
1. Import net de la xifra de negoci	11.079.506	10.821.360	2,39	14.636.998	14.524.484	0,77
a) Vendes (aigua, fotovoltaica, clavegueram)	10.314.753	10.096.607	2,16	13.591.605	13.490.329	0,75
Ingressos aigua	6.964.270	6.812.698	2,22	9.163.951	9.081.407	0,91
Ingressos clavegueram	3.329.331	3.255.716	2,26	4.403.254	4.369.528	0,77
Altres (fotovoltaica, venda ferralla)	21.152	28.193	-24,97	24.400	39.395	-38,06
b) Prestacions de serveis	764.753	724.753	5,52	1.045.393	1.034.156	1,09
Reobertures	17.040	12.180	39,90	30.000	64.200	-53,27
Escomeses i treballs	446.545	427.298	4,50	595.393	549.956	8,26
Laboratori	301.168	285.275	5,57	420.000	420.000	0,00
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	952.249	994.914	-4,29	1.269.666	1.615.680	-21,42
Obres aigua- PDAM	242.522	486.706	-50,17	323.363	823.286	-60,72
Obres calvegueram-PDCLAM	709.727	508.209	39,65	946.303	792.394	19,42
4. Altres Ingressos d'Explotació	216.264	197.671	9,41	326.664	310.070	5,35
Arrendaments, Premi Cànon, Refrigeració, Gestió Impagats	124.178	111.694	11,18	177.865	195.433	-8,99
GIACSA (Figaró i Ulla de Vall)	92.086	85.978	7,10	148.799	114.637	29,80
7. Ingressos Financers	28.213	6.137	359,74	17.457	26.741	-34,72
8. Ingressos Excepcionals	555.094	547.339	1,42	713.482	729.574	-2,21
TOTAL INGRESSOS	12.831.325	12.567.422	2,10	16.964.267	17.206.550	-1,41
2. Aprovisionaments	-3.834.914	-3.785.507	1,31	-5.138.468	-5.396.833	-4,79
a) Consum d'aigua	-2.411.097	-2.379.149	1,34	-3.237.458	-3.210.965	0,83
b) Electricitat	-106.018	-131.603	-19,44	-159.547	-147.901	7,87
c) Consum d'existències comercials	-443.771	-372.385	19,17	-576.092	-534.875	7,71
d) Treballs realitzats per altres empreses	-874.028	-902.370	-3,14	-1.165.371	-1.503.092	-22,47
3. Despeses de personal	-2.993.695	-3.205.664	-6,61	-4.070.631	-4.064.755	0,14
a) Sous	-2.262.728	-2.482.235	-8,84	-3.067.810	-3.051.425	0,54
b) Càrregues socials	-664.186	-663.161	0,15	-916.060	-914.569	0,16
c) Altres despeses	-66.781	-60.268	10,81	-86.761	-98.761	-12,15
4. Amortitzacions	-2.163.829	-2.113.786	2,37	-2.885.105	-2.907.456	-0,77
a) Immobilitzat immaterial	-524.943	-523.083	0,36	-699.924	-750.681	-6,76
b) Immobilitzat material	-1.638.886	-1.590.704	3,03	-2.185.181	-2.156.775	1,32
5 Provisions	-149.985	-173.197	-13,40	-200.000	-151.379	32,12
a) Dotació Incobrables	-56.250	-55.080	2,12	-75.000	-75.000	0,00
b) Dotació Inversió MES,SA	-93.735	-118.117	-20,64	-125.000	-76.379	63,66
6 Altres Despeses d'Explotació	-2.190.460	-1.958.445	11,85	-2.842.786	-2.741.350	3,70
a) Servels exteriors	-1.934.440	-1.691.328	14,37	-2.479.486	-2.388.735	3,80
Conservació i Reparació	-1.304.884	-1.044.507	24,93	-1.590.000	-1.505.277	5,63
Assegurances, Lloguers/Cànon, Servies auxiliars, Transports	-147.517	-153.679	-4,01	-201.057	-210.355	-4,42
Despeses bancaries	-51.259	-51.742	-0,93	-68.345	-61.171	11,73
Propaganda, Publicitat i Rel.Públiques, Comunicacions	-210.301	-224.129	-6,17	-315.030	-315.030	0,00
Carburants, Material Oficina, Viatges	-116.366	-105.869	9,91	-164.411	-156.224	5,24
Assessories Externes	-80.223	-92.783	-13,54	-106.964	-123.549	-13,42
Varis Laboratori	-10.595	-11.619	-8,81	-14.679	-17.129	-14,30
Altres despeses de gestió	-13.296	-6.999	-19,00	-19.000	-	-
b) Tributs	-256.020	-267.118	-4,15	-363.300	-352.615	3,03
7 Despeses Financeres	-130.587	-205.609	-36,49	-172.725,46	-244.665	-29,40
TOTAL DESPESES	-11.463.471	-11.442.208	0,19	-15.309.716	-15.506.439	-1,27
RESULTAT EXERCICI	1.367.855	1.125.214	21,56	1.654.550	1.700.111	-2,68

INGRESSOS (exec 3r trim: +12.831.325€): fins al tercer trimestre, s'han executat un 75% dels ingressos previstos a inici d'exercici amb un guany de +263.904€ respecte el mes de setembre del 2016. La projecció de tancament preveu una reducció dels ingressos de -242.283€ degut a una menor execució dels treballs realitzats per al seu actiu a causa d'una baixada de la certificació de les obres del Pla Director d'Aigua i les diverses avaries ocasionades per escapaments d'aigua.

En detall:

1. **Xifra de negoci** (+11.079.506€): presenta una execució global de 76% en el mes de setembre, per sobre de l'import assolit l'any anterior (+258.146€). Les vendes d'aigua importen un total de +6.964.270€ i se situen lleugerament per sobre des del mes de setembre del 2016 (+151.572€) gràcies a un augment del consum, ja que, la tarifa per aquest exercici es va mantenir estable. El rendiment és del 0,91%, amb un volum d'aigua comprada de 5.295.718m³ front 989.523 m³ d'aigua dels pous.

Les prestacions de serveis (+764.753€) segueixen la mateixa tendència amb un lleu repunt respecte l'any anterior (+40.000€) a causa de les noves connexions d'aigua i clavegueram per la recuperació del sector de la construcció a la ciutat així com per un increment del 5,5% de la facturació del servei de laboratori respecte l'any 2016.

La projecció de tancament situa la xifra de negoci en 14.636.998€, superior en 112.513€ respecte el pressupost inicial a causa d'una major facturació d'aigua i clavegueram (2,2%).

2. **Treballs realitzats pel seu actiu** (+952.249€): Aquest concepte integra els treballs propis i les despeses externes que s'incorporen a l'immobilitzat passant a formar part del valor de les obres. Això es trasllada a l'Actiu Immobilitzat.

A tercer trimestre, presenten una menor execució que la del mes de setembre de 2016 (-42.665€) degut a una caiguda a la meitat de la certificació de les obres del Pla Director d'Aigua així com les avaries importants en escapaments d'aigua que ha tingut lloc en diferents punts de la ciutat. Això provocarà que a tancament d'exercici no s'executin totes les inversions previstes en pressupost inicial amb una desviació de -346.014€.

3. **Altres ingressos d'explotació** (+216.264€): aquesta partida integra diferents conceptes com arrendaments, cànon, gestió impagats, assessories, etc. A mes de setembre, presenta una major execució que el mateix mes del 2016 (+18.593€). Cal assenyalar que a partir del mes d'abril, AMSA gestiona un nou subministrament a través del GIAC (Llicà de Vall) i això comportarà que a tancament de l'any s'obtinguin uns majors ingressos de +34.162€.

DESPESES (exec 3r trim: -11.463.471€): fins al tercer trimestre, s'han executat un 74% de les despeses previstes a inici d'exercici amb una desviació negativa de -21.263€ respecte el mes de setembre de 2016. La projecció de tancament preveu un estalvi de +196.722€ respecte el pressupost inicial degut principalment a una menor execució dels aprovisionaments per una menor despesa de treballs a tercers per menys obres del Pla Director.

En detall:

4. **Aprovisionaments** (-3.834.914€): presenten una execució del 71%, lleugerament per sobre de la del mes de setembre del 2016 (-49.408€). Les principals causes són un increment de la compra d'aigua a ATLL vs aigua de pous (81/19) respecte el previst en pressupost inicial (78/22) i un augment de la compra d'existències de magatzem a causa dels escapaments d'aigua produïts a les obres de l'autopista.

No obstant, la projecció de tancament apunta cap a un estalvi en aquesta partida de 258.365€ degut a una menor despesa de treballs realitzats per tercers principalment per la realització de menys obres de les previstes en el Pla Director.

5. **Despeses de personal** (-2.993.695€): aquesta partida presenta un estalvi respecte a l'execució del mes de setembre de 2016 (+211.969€) degut a una reducció de la plantilla i a les baixes i les reduccions de jornades. No obstant, l'entitat preveu tancar l'exercici pràcticament amb el previst en pressupost inicial.
6. **Altres despeses d'explotació** (-2.190.460€): aquesta despesa presenta una desviació negativa significativa respecte el mateix període del 2016 (-232.105€) degut a un increment de la despesa de manteniment i conservació de la xarxa d'aigua provocada per escapaments en diversos punts de la ciutat (Galeria Passi Jardiland, Mossèn Fornells 38, Carretera de Valldeix, Mina Madrona com a més destacats).

Es preveu que aquesta desviació a l'alça es mantingui a tancament de l'exercici encara que amb una tendència més moderada (-101.436€).

Cal assenyalar que en aquest exercici, la societat tampoc preveu el pagament del cànon de clavegueram a l'Ajuntament en concepte de la utilització de les instal·lacions de clavegueram (978.050€).

DESPESES FINANCERES: -130.587€

Aquesta despesa presenta una evolució favorable respecte el mes de setembre del 2016 amb un estalvi de 75.021€. A tancament de l'exercici, es preveu un estalvi en aquesta partida de +71.940€. Això es deu a què AMSA va portar a terme el refinançament de préstecs antics amb interessos elevats per un altre amb millors condicions financeres en l'exercici 2016.

Per a aquest exercici, AMSA ha sol·licitat nou endeutament per un import de 2M€ per al finançament de part de les inversions previstes en aquest exercici 2017 per un import de 2,67M€. Les condicions d'aquests nous préstecs són les següents:

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

A mes de setembre, la societat ha cancel·lat dues de les pòlisses de tresoreria que tenia concertades amb diferents entitats financeres per un import global de 1M€. A tercer trimestre, per al finançament de les seves necessitats de tresoreria, AMSA té concertada una pòlissa per un import de 500.000€ i un ajut de caixa per un import d'1M€ de l'Ajuntament de Mataró aprovat en data 10 de juliol mitjançant decret núm. 6427/2017 del Regidor de Serveis Centrals .

ALTRES MAGNITUDS:

Deteriorament (-149.985€): AMSA ha de dotar cada exercici una provisió per les pèrdues de MESSA de manera proporcional a la seva participació en el capital d'aquesta societat (48,9%). A tancament de l'exercici, amb dades del mes de setembre s'estima una provisió de -200.000€, superior a la prevista en pressupost en -48.621€. A 30 de setembre MESSA registra unes pèrdues de 191,6m€, inferiors a les de l'any anterior (241,54m€) degut a què l'empresa ha fet un nou pla de negoci i ha iniciat projectes amb nous clients.

CONCLUSIÓ:

Amb l'execució del tercer trimestre, es preveu un resultat a final d'any de 1.654.550€ amb una lleu disminució respecte el previst en pressupost inicial (1.700.111€). Es preveu un descens dels ingressos degut a una menor execució de les obres del Pla Director d'Aigua i una gran obra de reparació de l'autopista. Per la banda de les despeses, s'ha registrat un estalvi malgrat l'augment de la provisió pel resultat negatiu de MESSA (-48.621€) i un augment de les despeses de manteniment i conservació de la xarxa d'aigua per diversos escapaments a la ciutat.

L'endeutament viu de l'entitat a 30 de setembre és de 8.714.915€. En aquest exercici, AMSA ha sol·licitat autorització a l'Ajuntament per sol·licitar nou endeutament per un import de 2M€ amb l'objectiu de finançar part de les inversions (2,67M€). Així mateix i per tal d'atendre les seves necessitats de tresoreria, l'Ajuntament ha concedit un ajut de caixa a la societat per un import d'1M€ amb unes condicions financeres més favorables.

En aquest exercici, la societat tampoc preveu el pagament del cànon de clavegueram a l'Ajuntament en concepte de la utilització de les instal·lacions de clavegueram (978.050€). Es preveu que faci l'ingrés d'una part del cànon liquidat en el 2015 (200.000€). A més, també es preveu que pagui uns dividendes pel resultat d'aquest exercici per un import de 1.039.000€.

4.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

4.1.- EPEL MATARÓ AUDIOVISUAL

A partir del 28 de febrer, l'activitat relativa al servei de televisió prestat per Mataró-Maresme Digital SL s'ha integrat a l'EPE Mataró Audiovisual. Per això, es presenta el pressupost integrat de les dues entitats integrades a partir del mes de març. En el següent quadre es mostra l'execució a tercer trimestre comparada amb el pressupost integrat de les dues entitats i la previsió de tancament de l'exercici 2017:

PRESSUPOST MATARÓ AUDIOVISUAL	Pressupost 2017			ESTAT 30/9/2017	PREVISIÓ TANCAMENT	Execució a 30/9	Diferència tancament- inici
	RÀDIO	TELE (març- des 2017)	MATARÓ AUDIOVISUAL				
TOTAL INGRESSOS	498.933,32	441.094,07	940.027,39	595.601,21	1.445.820,44	63,4%	505.793,05
Prestacions de serveis	50.124,00	151.783,70	201.907,70	100.437,87	201.907,70	49,7%	0,00
Ingressos La Xarxa	35.500,00	58.503,74	94.003,74	132.955,83	171.607,51	141,4%	77.603,77
Conveni Tecnocampus				10.383,57	9.642,05		9.642,05
Total 1- Import net de la xifra de negoci	85.624,00	210.287,44	295.911,44	243.777,27	383.157,26	82,4%	87.245,82
Subvenció corrent Ajuntament	364.750,43	230.806,63	595.557,06	331.028,92	595.557,06	55,6%	0,00
Ingressos financers				2.237,07	2.237,07		2.237,07
Ingressos obres i trasllat Ajuntament					416.000,00		416.000,00
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	364.750,43	230.806,63	595.557,06	333.265,99	1.013.794,13	56,0%	418.237,07
Drets d'ús instal·lacions	48.558,89			18.247,79	48.558,89		48.558,89
Total 9 - Subvencions immobilitzat no financer	48.558,89		48.558,89	18.247,79	48.558,89		0,00
Total 12- Ingressos Extraordinaris				310,16	310,16	0,6%	310,16
TOTAL DESPESES	498.933,32	345.480,68	867.464,59	630.910,47	1.445.820,44	72,7%	578.355,85
l- Sous i S.Social M.Audiovisual	356.310,17	194.054,16	550.364,33	330.597,90	550.364,33	60,1%	0,00
Seguretat Social				99.118,95			0,00
Total 3 - Despeses de personal	356.310,17	194.054,16	550.364,33	429.716,85	550.364,33	78,1%	0,00
4- Amortitzacions	50.746,10		50.746,10	23.268,29	50.746,10		
Contractes programes Mataró Ràdio	13.795,51		13.795,51	13.795,51	13.795,51	100,0%	0,00
Tràdia Telecom (transport senyal)			23.050,59	11.378,73	15.171,64	49,4%	-7.878,95
Contractes audiovisuals La Xarxa i altres	8.500,00	24.900,00	33.400,00	85.860,76	114.481,01	257,1%	81.081,01
Reparacions i conservació	14.052,71	7.370,00	21.422,71	19.526,73	26.035,64	91,1%	4.612,93
Telèfon	8.000,00	15.360,06	23.360,06	8.439,99	23.360,06	36,1%	0,00
Assessorament tècnic	6.000,00		6.000,00		6.000,00		0,00
Renting equipaments	4.915,20	7.198,15	12.113,35	2.325,34	12.113,35	19,2%	0,00
Neteja local	4.000,00	3.726,84	7.726,84	3.187,01	7.726,84	41,2%	0,00
Gestoria	3.500,00	11.959,25	15.459,25	3.641,38	6.000,00	23,6%	-9.459,25
Material oficina	500,00	1.496,17	1.996,17	69,00	500,00	3,5%	-1.496,17
Transports, locomoció	500,00	5.745,49	6.245,49	451,22	3.000,00	7,2%	-3.245,49
Campanya promoció	800,00		800,00		10.000,00		9.200,00
Despeses trasllat i obres				6.846,00	515.323,16		515.323,16
Altres despeses	26.813,63	73.670,56	100.484,19	22.403,66	90.702,80	22,3%	-9.781,39
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables	500,00		500,00		500,00		0,00
Revisió deteriorament de crèdit operacions comercials							0,00
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	91.877,05	151.426,52	266.354,16	177.925,33	844.710,01	66,8%	578.355,85
RESULTAT	0,00	95.613,39	72.562,80	-35.309,26	0,00	-48,7%	-72.562,80

Serveis de la Ràdio i Televisió:

Per al càlcul del pressupost integrat definitiu per a l'exercici 2017, s'ha tingut en compte el pressupost inicial de l'EPE Mataró Audiovisual i la part pendent d'executar de l'empresa Mataró-Maresme Digital, SLU des del 28 de febrer fins a tancament de l'exercici.

INGRESSOS EXPLOTACIÓ (exec 3r trim: +595.291,05€):

Fins a 30 de setembre, l'entitat ha executat un 63% dels ingressos previstos inicialment i preveu que a tancament de l'exercici se situen per sobre del pressupost gràcies als ingressos de la Xarxa.

En detall:

1. **Import net de la xifra de negoci** (243.777€): la xifra de negoci representa un 31% del seu pressupost d'ingressos inicial. A mes de setembre, l'execució d'aquest concepte se situa en un 63% i s'espera que a final d'exercici aquests ingressos superin la previsió inicial de l'exercici. En detall:
 - Prestacions de serveis (+100.438€): en el mes de setembre s'han executat en un 50% i els ingressos esperats per al conjunt de l'any s'estimen en 201.908€, d'acord amb el previst en pressupost inicial.
 - Els ingressos per serveis a la Xarxa (132.956€): s'espera un augment significatiu a tancament de l'exercici per sobre de les previsions inicials gràcies a la signatura d'un nou contracte per a oferir nous serveis (butlletins i magazine d'estiu de ràdio i participació en programes, KM0, Ben Trobats,..). S'estimen uns ingressos bruts addicionals de +77.603€.
2. **Els altres ingressos d'exploració** (333.266€): en aquest concepte s'inclou l'aportació corrent per aquest exercici de l'Ajuntament a l'EPE Mataró Audiovisual per un import de 364.750€, més la part no executada de l'aportació que el Consorci TDT feia a l'empresa Mataró-Maresme Digital SLU (96.546€), fent una aportació total de 461.270€. A més, cal afegir que amb l'aprovació definitiva de la dissolució del Consorci TDT, es reconeixerà la part de l'aportació pendent a favor de Mataró Audiovisual per un import de 134.260,13€. Per tant, en l'exercici 2017 l'Ajuntament aportarà 499.010,56€ com a subvenció a l'exploració a l'entitat.

Cal assenyalar que amb motiu del trasllat dels serveis i la realització de les obres per a l'adequació de les instal·lacions on està ubicada l'entitat a partir del mes de setembre, l'Ajuntament farà una aportació de capital extraordinària de 416.000€ en el 2017.

DESPESES EXPLOTACIÓ (exec 3r trim: +630.910€):

Fins a 30 de setembre, l'entitat ha executat un 72% de les despeses previstes en pressupost. A tancament de l'exercici, en preveu un increment significatiu (+63.033€) degut principalment a les despeses relacionades amb els contractes audiovisuals fets amb la Xarxa de la Diputació, actuacions de reparacions i conservació, campanyes de comunicació. A banda, cal tenir en compte, les despeses derivades de les obres d'adequació de les instal·lacions i el trasllat dels serveis a la nova seu.

Els principals increments es deuen a les següents partides de despesa, en detall:

3. **Contractes audiovisuals La Xarxa** (+85.861€): els nous serveis que s'oferiran comporten més despesa per a l'entitat. A tancament de l'exercici es preveu que sigui de +114.481€.
4. **Despeses trasllat i obres** (+6.846€): malgrat la baixa execució a tercer trimestre, es preveu que se situen en 515.323€ a final d'any.
5. **Altres despeses**: la campanya de promoció per a donar a conèixer la nova marca, col·laboracions professionals per a la producció audiovisual i la col·laboració amb Tecnocampus, actuacions en reparacions i conservació com la xarxa informàtica, petites adaptacions d'instal·lacions (cablejat, climatització, interfons i sistemes de seguretat, SAI). Pel que fa al rènting, s'està estudiant la necessitat d'adaptar la situació dels equips informàtics i millorar altres del conceptes (reprografia, sistema d'accessos, seguretat i anti-intrusió) tenint en compte la nova ocupació dels espais.

Cal tenir en compte que la integració de les dues entitats ha provocat que aquest any hi hagi un estalvi en despeses comunes però també hi ha algunes partides de despesa noves que s'han hagut d'incorporar en pressupost, com la creació d'una partida nova "despeses senyal TDT" per al contracte pel servei a l'antena de Montcabrer (15.171€), una despesa extraordinària per les necessitats de difusió del nou mitjà i l'elaboració de la marca i les seves aplicacions (10.000€), entre d'altres.

Altres magnituds a considerar:

Pel que fa al tema de l'IVA, cal comentar que l'entitat continua a l'espera de la resolució del recurs que ha presentat contra la liquidació provisional de l'Agència Tributària en relació a l'IVA dels anys 2010, 2011 i 2012 per un total de 133.173€, import que l'entitat ja ha cobrat. No obstant, en previsió d'una sentència desfavorable al recurs presentat, l'entitat ha dotat una provisió de 75.000€ a tancament de l'exercici 2015 per tal d'anticipar-se a possibles contingències futures.

La nova redacció de l'article 7.8. de la llei de l'IVA exclou els ens públics de ràdio i televisió de la consideració d'ens duals i, per tant, es considera que les quotes de l'IVA suportat són deduïbles. Per això, en el mes de gener del 2017, l'entitat va rebre l'ingrés de l'IVA del 2014 per un import de 30.192,56 més el interessos de demora 1.770,20€ i també el corresponent a la devolució de l'IVA de l'exercici 2015 per un import de 28.297,92€ més el interessos de demora 446,52€. En funció de l'evolució de la tresoreria al llarg de l'exercici, l'import corresponent a l'IVA 2014 se li ajustarà del total de l'aportació prevista per al 2017.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del pressupost a mes de setembre, l'entitat preveu executar el seu pressupost d'ingressos i despeses en la seva totalitat. Cal assenyalar que s'espera obtenir més ingressos de la Xarxa per la contractació de nous serveis a partir del segon semestre.

A data 22 de juny de 2017, el Ple del Consorci Digital Mataró-Maresme ha aprovat la dissolució definitiva de l'ens i el lliurament del servei a l'Ajuntament de Mataró, que serà gestionat mitjançant l'EPE Mataró Audiovisual. A partir del mes de setembre, es va fer efectiva la fusió de manera definitiva dels serveis de ràdio i televisió municipals.

En aquest exercici, l'Ajuntament farà efectiva a l'entitat una subvenció a l'explotació de 499.010,56€ que es desagrega en 364.750,43€ com a aportació corrent a Mataró Audiovisual i de 134.260,13€ com la part pendent de pagar al Consorci TDT. A més, també es portarà a terme una aportació de capital destinada a finançar les obres i l'adequació de les noves instal·lacions on s'ubicarà l'entitat (+416.000€). En global, l'aportació municipal per aquest exercici serà de 915.010,56€.

A hores d'ara, Mataró Audiovisual continua a l'espera de la resolució del recurs presentat contra la liquidació provisional de l'Agència Tributària en relació a l'IVA dels anys 2010 fins al 2012 per uns imports cobrats de 133.173€. No obstant, en previsió d'una sentència desfavorable al recurs presentat, l'entitat ha dotat una provisió de 75.000€ a tancament de l'exercici 2015 per tal d'anticipar-se a possibles contingències futures. En el mes de gener del 2017, l'entitat ha ingressat la devolució de l'IVA dels anys 2014 i 2015, per un import global més interessos de demora de 60.707,2€.

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

Ha presentat l'execució pressupostària executada a partir de dades reals del tercer trimestre, comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2017 i la projecció de tancament:

DESPESES	Concepte	Pres 2016	2017				Projecció tancament	Var pss 17/16
			Pres inicial	Pres actual	Execució 3r. Trim	% Exec/Pss		
Capítol I	Despeses de personal	78.570,16	77.253,00	77.253,00	54.810,04	70,95%	77.253,00	-1,7%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	153.940,81	154.807,97	154.807,97	111.592,74	72,08%	156.957,97	0,6%
Capítol IV	Transferències corrents	1.150,00	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00%	0,00	0,0%
	SUBTOTAL DESPESES CORRENTS	233.660,97	233.210,97	233.210,97	166.402,78	71,35%	234.210,97	-0,2%
Capítol VI	Inversions reals	1.000,00	1.450,00	1.450,00	450,00	31,03%	450,00	45,0%
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	SUBTOTAL DESPESES CAPITAL	1.000,00	1.450,00	1.450,00	450,00	31,03%	450,00	45,0%
	TOTAL DESPESES	234.660,97	234.660,97	234.660,97	166.852,78	71,10%	234.660,97	0,00%

INGRESSOS	Concepte	Pres 2016	2017				Projecció tancament	Var pss 17/16
			Pres inicial	Pres actual	Execució 3r. Trim	% Exec/Pss		
Capítol III	Taxes i altres ingressos	3.000,00	3.000,00	3.000,00	393,00	13,10%	3.000,00	0,0%
Capítol IV	Transferències corrents	231.660,97	231.660,97	231.660,97	231.660,97	100,00%	231.660,97	0,0%
Capítol V	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	SUBTOTAL INGRESSOS CORRENTS	234.660,97	234.660,97	234.660,97	232.053,97	98,89%	234.660,97	0,0%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	SUBTOTAL INGRESSOS CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL INGRESSOS	234.660,97	234.660,97	234.660,97	232.053,97	98,89%	234.660,97	0,00%

Amb l'execució actual en el concepte de Treballs realitzats per altres empreses, s'espera una manca de crèdit motivada per que a finals de juny va finalitzar el contracte amb l'empresa que realitzava el servei d'atenció, informació i realització d'activitats i visites guiades a la Nau Gaudi. La nova adjudicació no va començar fins al mes de setembre, pel qual es van facturar dos mesos i mig a uns preus fora de contracte. Es preveu compensar aquesta manca de crèdit amb traspassos de sobrants d'altres partides d'altres capítols.

No es preveu estalvi final en aquest capítol.

Capítol IV.- Transferències corrents. No s'ha iniciat l'execució en aquest capítol, però la previsió es que es traspassarà la totalitat de l'import al capítol II per compensar la falta de crèdit en el concepte de Treballs realitzats per altres empreses.

Capítol VI.- Inversions. L'execució d'aquest capítol és del 31%, amb l'adquisició de material informàtic, però la previsió es que no s'executarà en la seva totalitat, i l'import restant es traspassarà al capítol II per compensar la falta de crèdit en el concepte de Treballs realitzats per altres empreses.

Execució Pressupost de Despeses. Detall per partides. 3r. Trimestre.

DESCRIPCIÓ	CRÈDIT	MOD DE		TOTAL A	TOTAL D	TOTAL O	TOTAL P	TOTAL RP	saldo
	INICIAL	CRÈDIT	CRÈDIT TOTAL						
Retribucions bàsiques personal laboral	61.112,28	0,00	61.112,28	61.111,95	61.111,95	45.834,03	45.834,03	40.741,36	0,33
Assegurances Socials	16.140,72	0,00	16.140,72	16.140,72	16.140,72	8.976,01	8.976,01	7.645,24	0,00
Cap I	77.253,00	0,00	77.253,00	77.252,67	77.252,67	54.810,04	54.810,04	48.386,60	0,33
Manteniment d'Edificis	10.005,66	0,00	10.005,66	9.660,94	9.660,94	9.660,94	9.660,94	9.660,94	344,72
Manteniment maquinaria, instal. i utilatge	380,00	0,00	380,00	116,16	116,16	116,16	116,16	116,16	263,84
Manteniment Eq. proc.Informació	239,54	0,00	239,54	192,39	192,39	192,39	192,39	192,39	47,15
Material d'oficina	267,42	0,00	267,42	422,53	422,53	422,53	422,53	422,53	-155,11
Subministrament elèctric	15.203,22	0,00	15.203,22	8.456,80	8.456,80	8.456,80	8.456,80	8.456,80	6.746,42
Subministrament d'aigua	918,93	0,00	918,93	557,39	557,39	557,39	557,39	557,39	361,54
Comunicacions telefòniques	2.964,57	0,00	2.964,57	874,32	874,32	874,32	874,32	874,32	2.090,25
Transports	9.025,80	0,00	9.025,80	9.264,52	9.264,52	9.264,52	9.264,52	9.264,52	-238,72
Despeses envio correspondència	400,00	0,00	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	100,00
Primes d'assegurances	3.240,71	0,00	3.240,71	2.627,79	2.627,79	2.627,79	2.627,79	2.627,79	612,92
Atencions protocolàries i representatives	9.384,25	0,00	9.384,25	3.121,25	3.121,25	3.121,25	3.121,25	3.121,25	6.263,00
Publicitat i propaganda	12.536,22	0,00	12.536,22	14.306,44	14.306,44	13.096,44	13.096,44	13.096,44	-1.770,22
Despeses realització conferències	3.000,00	0,00	3.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	2.700,00
Publicacions	19.681,15	0,00	19.681,15	23.158,36	23.158,36	23.158,36	23.158,36	23.158,36	-3.477,21
Serveis de neteja	14.458,86	0,00	14.458,86	7.673,89	7.673,89	7.673,89	7.673,89	7.673,89	6.784,97
Contractes empreses gestió de serveis	52.821,64	0,00	52.821,64	50.005,69	50.005,69	31.549,47	31.549,47	31.549,47	2.815,95
Dietes i desplaçaments de personal	280,00	0,00	280,00	220,49	220,49	220,49	220,49	220,49	59,51
Cap II	154.807,97	0,00	154.807,97	131.258,96	131.258,96	111.592,74	111.592,74	111.592,74	23.549,01
Col.laboració alumnes en pràctiques	1.150,00	0,00	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00
Cap IV	1.150,00	0,00	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00
Material Exposicions	1.450,00	0,00	1.450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	1.000,00
Cap VI	1.450,00	0,00	1.450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	1.000,00
									0,00
TOTAL	234.660,97	0,00	234.660,97	208.961,63	208.961,63	166.852,78	166.852,78	160.429,34	25.699,34

CONCLUSIÓ:

Amb dades d'execució a tercer trimestre, el CMAC preveu executar el pressupost de despeses i ingressos en la seva totalitat i es preveu tancar l'exercici sense dèficit pressupostari. Abans del tancament s'ajustarà l'aportació de l'Ajuntament per mantenir l'equilibri pressupostari.

Per la banda de les despeses, l'entitat ha executat un 71% de la despesa corrent, bàsicament la despesa de personal (-54.810€) i la despesa corresponent al funcionament i obertura de la Nau Gaudí (111.593€). L'entitat preveu una manca de crèdit en el Cap II degut a què a finals de juny va finalitzar el contracte amb l'empresa que realitzava el servei d'atenció, informació i realització d'activitats i visites guiades a la Nau Gaudí i s'han hagut de factures dos mesos i mig a preus fora de contracte. Es preveu compensar-ho amb sobrants provinents d'altres partides.

Pel que fa als ingressos, l'entitat preveu executar tots els ingressos dels preus públics per vendes i visites guiades i ja ha comptabilitzat el dret de l'aportació de l'Ajuntament per aquest any.

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

4.3.- CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME, en liquidació.

CONCLUSIÓ:

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

Posteriorment, en sessió de data 23 de gener de 2017, el Ple del Consorci Digital Mataró - Maresme va aprovar inicialment la seva dissolució i en sessió de data 22 de juny de 2017 es va aprovar la seva dissolució definitiva i el lliurament definitiu de la gestió del servei a l'Ajuntament de Mataró.

El Consorci TDT ha estat liquidat amb un patrimoni net de 0€ gràcies a una major aportació de l'Ajuntament de Mataró, que tenia una participació del 90% en l'entitat. L'aportació municipal aprovada a inici de l'exercici 2017 va ser de 306.453,53€. Finalment, per eixugar les pèrdues i poder equilibrar el patrimoni, es va pagar un import de 172.193,4€, superior en 26.942,82€ a la que li corresponia temporalment fins a la data d'aprovació definitiva de la dissolució.

El balanç de liquidació de l'entitat ha estat subrogat en el drets i les obligacions pendents a l'Ajuntament. Els drets pendents de cobrar ascendeixen a 22.553,48€ i es desglossen en la part proporcional dels préstecs pendents de retorn que han de continuar pagant els ens que han sortit del Consorci (17.196€) així la part pendent de les despeses obligatòries del període de gener a juny d'alguns ajuntaments d'acord amb l'establert en els corresponents convenis de separació (5.357,41€).

MATARÓ-MARESME DIGITAL SLU, en liquidació.

CONCLUSIÓ:

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

Per tant, l'empresa des del dia 28 de febrer ja no realitza cap activitat derivada de la prestació del servei de televisió. A partir d'aquesta data, tot el personal va ser subrogat a l'EPE Mataró Audiovisual. L'empresa ha estat liquidada definitivament en data 16 de juny de 2017.

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

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

		2017						
DESPESES	Concepte	Pres. 2016	Pres. inicial	Pres. actual	Execució 3r trim.	% Exec/Pss	Projecció tancament	Var pss 17/16
Capítol I	Despeses de personal	45.232,43	67.952,88	67.952,88	53.412,12	78,60%	67.952,88	50,23%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	121.549,57	198.953,12	198.953,12	52.881,82	26,58%	198.953,12	63,68%
Capítol III	Despeses financeres	1.500,00	1.000,00	1.000,00	12,00	1,20%	1.000,00	-33,33%
Capítol IV	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Subtotal despeses corrents	168.282,00	267.906,00	267.906,00	106.305,94	39,68 %	267.906,00	59,20 %
Capítol VI	Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Subtotal despeses capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL DESPESES	168.282,00	267.906,00	267.906,00	106.305,94	39,68 %	267.906,00	59,20 %

		2017						
INGRESSOS	Concepte	Pres. 2016	Pres. inicial	Pres. actual	Execució 3r trim.	% Exec/Pss	Projecció tancament	Var pss 17/16
Capítol I	Impostos directes	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol II	Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol III	Taxes i altres ingressos	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		1.000,00	
Capítol IV	Transferències corrents	167.280,00	266.904,00	266.904,00	87.280,00	32,70%	266.904,00	59,56%
Capítol V	Ingressos patrimonials	2,00	2,00	2,00	21,94	1097,00%	2,00	0,00%
	Subtotal ingressos corrents	168.282,00	267.906,00	267.906,00	87.301,94	32,59 %	267.906,00	59,20 %
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Subtotal ingressos capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL INGRESSOS	168.282,00	267.906,00	267.906,00	87.301,94	32,59 %	267.906,00	59,20 %

Pressupost de despeses.

Capítol I.- Presenta una execució del 78,60% i es preveu que s'executi en la seva totalitat.

L'execució correspon a les nòmines del personal laboral de gener a setembre de 2017, a la despesa de seguretat social de la tècnica cultural que ha estat de baixa per maternitat i el cost complet de la seva substituta. A més, s'ha contractat una segona tècnica per portar la subvenció europea del FEDER pel projecte "De Mar a Mar" i donar suport a l'altra tècnica degut amb els projectes de producció pròpia.

Capítol II.- Presenta una execució del 26,58%. És una execució baixa degut a que la major part de despesa d'aquest capítol es preveu gastar-la en la realització d'activitats culturals, la major part de les quals es realitzen entre els mesos de juny i de desembre de l'any en curs.

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

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

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

ORG	FUNC	ECON	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	PRESSUPOST INICIAL 2016	PRESSUPOST INICIAL 2017	EXECUCIÓ 3R TRIMESTRE	Saldo	Execució %
000001	920000	12000	Retribucions personal funcionari	7.582,42	0,00	0,00	0,00	
000001	929000	12000	Retribucions personal funcionari (devolució paga)	381,13	0,00	0,00	0,00	
000001	334000	13000	Retribucions personal laboral	25.205,94	49.123,07	38.302,31	10.820,76	77,97%
000001	929000	13000	Retribucions personal laboral (devolució paga)	1.142,78	0,00	0,00	0,00	
000001	334000	16000	Seguretat Social personal	10.820,16	18.729,81	15.024,81	3.705,00	80,22%
000001	334000	16200	Formació i perfeccionament personal	100,00	100,00	85,00	15,00	85,00%
			CAPÍTOL 1-DESPESES DE PERSONAL	45.232,43	67.952,88	53.412,12	14.540,76	78,60%
000001	334000	21600	Reparació equips informàtics	502,00	500,00	0,00	500,00	0,00%
000001	334000	22000	Material oficina	300,00	300,00	988,39	-688,39	329,46%
000001	334000	22002	Material informàtic no inventariable	100,00	100,00	99,99	0,01	99,99%
000001	334000	22200	Comunicacions telefòniques	1.800,00	800,00	721,83	78,17	90,23%
000001	334000	22201	Comunicacions postals i missatgeria	100,00	100,00	31,13	68,87	31,13%
000001	334000	22404	Prevenició riscos laborals	1.400,00	500,00	316,06	183,94	63,21%
000001	334000	22600	Despeses de gestoria	1.000,00	1.000,00	1.024,81	-24,81	102,48%
000001	334000	22601	Atencions protocol·laries i representatives	200,00	200,00	170,00	30,00	85,00%
000001	334000	22602	Publicitat i difusió Consorci	0,00	0,00	2.862,88	-2.862,88	
000001	334000	22603	Publicacions en diaris oficials	450,00	450,00	80,00	370,00	17,78%
000001	334000	22604	Despeses jurídiques i notariales	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00%
000001	334000	22606	Despeses Consell Directiu i reunions tècnics	200,00	200,00	195,80	4,20	97,90%
000001	334000	22609	Projectes europeus (De Mar a Mar)	30.000,00	86.861,00	17.930,36	68.930,64	20,64%
000001	334000	22613	Projectes de producció pròpia	0,00	0,00	66,55	-66,55	
000001	334000	22619	Altres activitats	4.037,57	1.000,00	80,00	920,00	8,00%
000001	334000	22629	Tots dansen	15.000,00	17.000,00	17.836,99	-836,99	104,92%
000001	334000	22639	Projectes ciutats-nous projectes	51.960,00	77.742,12	6.809,45	70.932,67	8,76%
000001	334000	22649	Transferrers	12.000,00	11.000,00	3.203,55	7.796,45	29,12%
000001	334000	22699	Altres despeses diverses	0,00	0,00	19,95	-19,95	
000001	334000	22706	Taxa servei secretaria-intervenció	1.000,00	0,00	0,00	0,00	
000001	334000	22790	Manteniment pàgina web i hosting	600,00	300,00	246,84	53,16	82,28%
000001	334000	23020	Diets	300,00	300,00	23,24	276,76	7,75%
000001	334000	23120	Despeses de locomoció	300,00	300,00	174,00	126,00	58,00%
			CAPÍTOL 2-DESPESES EN BÉNS CORRENTS I	121.549,57	198.953,12	52.881,82	146.071,30	26,58%
000001	334000	35900	Altres despeses financeres	1.500,00	1.000,00	12,00	988,00	1,20%
			CAPÍTOL 3-DESPESES FINANCERES	1.500,00	1.000,00	12,00	988,00	1,20%
			TOTAL CONSORCI TRANSVERSAL	168.282,00	267.906,00	106.305,94	99.624,00	39,68%

Pressupost d'ingressos.

Capítol III.- No s'ha iniciat l'execució en aquest capítol. Es preveu que no s'executi en la seva totalitat.

Capítol IV.- Presenta una execució del 32,70%. En aquest capítol hi ha tres conceptes:

- Les quotes dels deu municipis consorciats, de les quals ja s'han reconegut els drets degut a què s'han emès les factures, i ja s'han cobrat les de vuit municipis.
- La subvenció de la Generalitat de l'Oficina de Suport de la Iniciativa Cultural (OSIC), la qual encara no ha estat atorgada i per això no ha estat reconeguda aquest any. S'han reconegut 20.000€ que s'han cobrat de la liquidació de la subvenció de l'any 2016 un cop ha estat justificada.
- Una subvenció europea del FEDER, de la qual encara tampoc s'ha reconegut el dret aquest any.

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

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

CONCEPTE PRESSUPOSTARI	PRESSUPOST INICIAL 2017	PRESSUPOST INICIAL 2017	EXECUCIÓ 3R TRIMESTRE	Saldo	Execució %
000001.334000.39900-Aportacions altres administracions	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Capítol 3-Taxes, preus públics i altres ingressos	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00%
000001.334000.45100-Generalitat, conveni	100.000,00	130.000,00	20.000,00	110.000,00	0,15
000001.334000.46200-Municipis, quota pertinença Consorci	67.280,00	67.280,00	67.280,00	0,00	1,00
000001.334000.49100-Subvenció FEDER-Projecte Mar a Mar	0,00	69.624,00	0,00	69.624,00	0,00
Capítol 4-Transferències corrents	167.280,00	266.904,00	87.280,00	179.624,00	32,70%
000001.334000.52000-Interessos de dipòsits de caixes o bancs	2,00	2,00	21,94	-19,94	1097,00%
Capítol 5-Ingressos patrimonials	2,00	2,00	21,94	-19,94	1097,00%
TOTAL CONSORCI TRANSVERSAL	168.282,00	267.906,00	87.301,94	179.604,06	32,59%

CONCLUSIÓ:

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

Respecte a l'execució del tercer trimestre de 2017, per la banda de la despesa, l'entitat ha executat un 39,68% de la despesa corrent, degut principalment a què l'activitat cultural es realitza entre els mesos de juny i desembre. Pel que fa als ingressos, l'entitat ha executat un 32,59% corresponent a les factures emeses per les quotes dels municipis consorciats i a una part de la subvenció de la Generalitat que ja s'ha cobrat.

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

4.5.- GRUP TECNOCAMBUS (EPEL i FUNDACIÓ)

EPEL PARC TCM ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals a setembre de 2017 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2017, i la previsió de tancament al 2017:

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a SETEMBRE				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Set 2017	Execució Set 2017	Desviació mensual	% Desv	Execució Set 2016	Execució Set 2017	Variació	% Var.	Pressupost 2017	Tancament Previst 2017	Desviació Anual	% Desv.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	2.182.725	2.211.827	29.102	1,3%	2.027.932	2.211.827	183.895	9,1%	2.910.340	2.959.769	49.429	1,7%
Prestació de serveis	2.182.725	2.211.827	29.102	1,3%	2.027.932	2.211.827	183.895	9,1%	2.910.340	2.959.769	49.429	1,7%
<i>Ingressos per lloguers</i>	<i>1.572.908</i>	<i>1.571.983</i>	<i>-924</i>	<i>-0,1%</i>	<i>1.494.866</i>	<i>1.571.983</i>	<i>77.117</i>	<i>5,2%</i>	<i>2.097.250</i>	<i>2.102.591</i>	<i>5.341</i>	<i>0,3%</i>
<i>Ingressos per mediacions</i>	<i>413.270</i>	<i>393.925</i>	<i>-19.345</i>	<i>-4,7%</i>	<i>357.088</i>	<i>393.925</i>	<i>36.838</i>	<i>10,3%</i>	<i>551.027</i>	<i>544.584</i>	<i>-6.443</i>	<i>-1,2%</i>
<i>Ingressos per gestió</i>	<i>69.345</i>	<i>70.320</i>	<i>975</i>	<i>1,4%</i>	<i>55.346</i>	<i>70.320</i>	<i>14.974</i>	<i>27,1%</i>	<i>92.460</i>	<i>92.460</i>		
<i>Ingressos aparcament</i>	<i>127.202</i>	<i>175.599</i>	<i>48.397</i>	<i>38,0%</i>	<i>120.632</i>	<i>175.599</i>	<i>54.967</i>	<i>45,6%</i>	<i>169.603</i>	<i>220.134</i>	<i>50.532</i>	<i>29,8%</i>
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	135.867	126.626	-9.241	-6,8%	148.035	126.626	-21.409	-14,5%	181.156	171.192	-9.964	-5,5%
Ingressos accessoris i gestió corrent	135.867	126.626	-9.241	-6,8%	147.622	126.626	-20.997	-14,2%	181.156	171.192	-9.964	-5,5%
Subvencions d'explotació					413		-413	-100,0%				
ALTRES DESPES D'EXPLOTACIÓ	-1.133.164	-1.078.329	54.835	-4,8%	-1.041.584	-1.078.329	-36.745	3,5%	-1.510.400	-1.509.941	459	0,0%
Serveis exteriors	-975.144	-921.425	53.719	-5,5%	-907.552	-921.425	-13.873	1,5%	-1.300.172	-1.297.914	2.257	-0,2%
Tributs	-154.270	-158.451	-4.182	2,7%	-136.790	-158.451	-21.661	15,8%	-205.228	-204.598	630	-0,3%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-3.750	1.547	5.297	-141,3%	2.759	1.547	-1.211	-43,9%	-5.000	-7.429	-2.429	48,6%
DETERIOR. I RTAT PER ALIENACIONS D'IMMOB		-3.233	-3.233			-3.233	-3.233			-3.233	-3.233	
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	1.185.428	1.256.891	71.463	6,0%	1.134.384	1.256.891	122.508	10,8%	1.581.096	1.617.787	36.691	2,3%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	699.687	695.644	-4.043	-0,6%	591.194	695.644	104.450	17,7%	932.916	1.068.580	135.664	14,5%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.439.811	-1.440.695	-884	0,1%	-1.444.985	-1.440.695	4.289	-0,3%	-1.913.125	-1.926.071	-12.946	0,7%
EBIT / BAI	445.304	511.840	66.536	14,9%	280.593	511.840	231.248	82,4%	600.886	760.296	159.410	26,5%
INGRESSOS FINANCERS					11		-11	-100,0%				
DESPES FINANCERES	-452.935	-404.339	48.596	-10,7%	-390.136	-404.339	-14.203	3,6%	-600.886	-548.002	52.884	-8,8%
EBT / BAI	-7.631	107.501	115.132	-1508,7%	-109.532	107.501	217.033	-198,1%		212.294	212.294	
Subvenció Ajuntament					283.584		-283.584	-100,0%				
EBT/ BAI amb Subvencions	-7.631	107.501	115.132	-1508,7%	174.052	107.501	-66.551	-38,2%		212.294	212.294	
BDI / BENERCI NET	-7.631	107.501	115.132	-1508,7%	174.052	107.501	-66.551	-38,2%		212.294	212.294	
AJUSTAMENTS Cash Flow financer	891.721	873.538	-18.183		-133.705	873.538	1.007.243		0	-16.413	-16.413	
Amortització comptable	1.439.811	1.440.695	884		1.444.985	1.440.695	-4.289		1.913.125	1.926.071	12.946	
Subvenció de capital Ajuntament *	1.424.780	1.424.780	0		1.494.069	1.424.780	-69.289		1.899.707	1.899.706	0	
Interessos implícits	109.411	109.411				109.411	109.411		145.881	145.881		
Amortització préstecs **	-1.291.031	-1.291.031			-2.356.473	-1.291.031	1.065.442		-2.842.670	-2.736.364	106.306	
Subv K traspas a ratats	-699.687	-695.644	4.043		-591.194	-695.644	-104.450		-932.916	-1.068.580	-135.664	
Inversions (sense iva) ***	-91.563	-114.673	-23.110		-125.092	-114.673	10.419		-183.127	-183.127		
CASH FLOW FINANCER / CP	884.090	981.038	96.949		40.347	981.038	940.691		0	195.881	195.881	

* Subvenció de l'Ajuntament (1.899.707€), enregistrada com aportació a Fons Propis (899.707€) i la resta (1M€) destinada a finançar el pressupost de capital.

** Amortització de préstecs per import real a 30/09/2017. Es preveu una disminució pel retorn voluntari de part del préstec Mineco (per import de 816.000€) anualitat 2011.

*** Inversions. Inclou: Restaurant (63.900€), Equips aparcament (17.356€), Equips audiovisuals (11.089€) i altres (22.328€)

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

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (exec 3r trim +2.338.453€): que es desagreguen en *l'Import net de la xifra de negocis* (+2.211.827€) que integra els ingressos de prestació de serveis dels lloguers, les mediacions, els aparcaments i els *Altres ingressos per gestió i explotació* (+126.626€). En global, amb l'execució del tercer trimestre presenten una desviació positiva de +19.861€ respecte les previsions inicials. La projecció de tancament de l'exercici estima que els ingressos superin l'import del pressupost inicial amb un guany de +39.465€ degut a uns majors ingressos per lloguers dels espais (+5.341€) i per l'aparcament (+50.532€).

La desagregació per conceptes és la següent:

- 1. Prestació de serveis (lloguers espais i locals): (+2.211.827€):** presenten una execució al mes de setembre superior a la previsió inicial (+29.102€), tendència que es mantindrà en el tancament de l'exercici (+49.429€). Respecte del mes de setembre del 2016, els ingressos per lloguers han incrementat de manera més significativa (+77.117€) bàsicament per una major ocupació d'empreses en el TCM2 (+12.487€) i TCM3 (+54.935€) i per la pujada del preu de l'espai universitari (5€ a 5,30€/mes, que implica un augment de +15.007€ més). Si ho analitzem per centres de cost, tenim que:

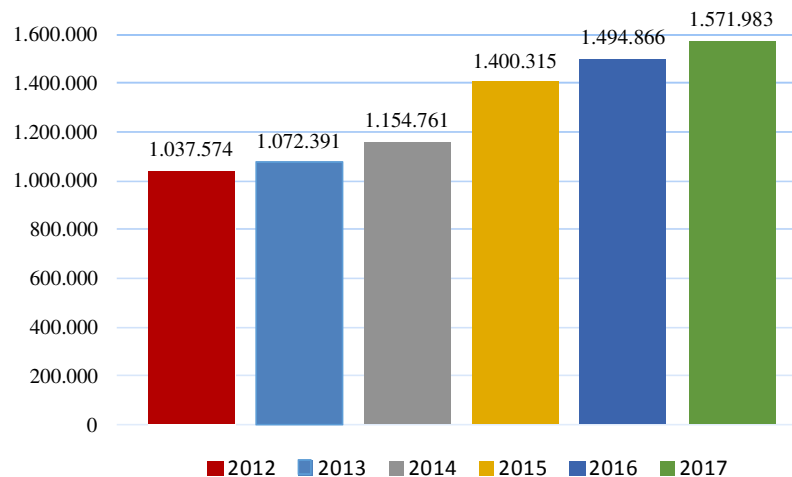
ESPAI	Pressupost	Execució	Desviació
Espai universitari	440.060	440.060	0
Locals comercials	40.829	23.422	-17.407
Restaurant	28.800	29.347	547
TCM 1	509.689	492.829	-16.860
Empreses	419.604	431.152	11.548
Incubadora	26.254	26.429	175
Espais FTCM	10.624	10.624	0
TCM2	456.482	468.205	11.723
Empreses	395.194	427.620	32.426
Locals Comercials	58.285	53.143	-5.142
OpenSpace	27.868	24.794	-3.074
Espais FTCM	16.051	16.051	0
TCM3	497.398	521.608	24.210
Congressos	49.500	29.419	-20.082
Balmes	38.677	39.022	345
CPD	21.162	20.901	-261
TOTAL lloguers	1.572.908	1.571.983	-924

- **TCM1 (Universitat) +440.060€:** els ingressos per lloguers s'han reduït en -16.860€.
- **TCM2 (Servei a empreses) +468.205€:** s'ha produït una desviació positiva en els lloguers previstos a empreses per un import de +11.723€ per una major ocupació de la prevista.
- **TCM3 (+521.608€):** aquest espai inclou els serveis a les empreses tecnològiques més consolidades, els espais OpenSpace i locals comercials. En aquest trimestre, s'han incrementat els lloguers per la finalització de carències (+24.210€).

- **TCM4 (Centre congressos) +29.419€**: els ingressos s'han reduït en -20.082€.
- **Balmes (+39.022€)**: els ingressos per s'han ajustat pràcticament a la previsió inicial.

També s'han incorporat els ingressos per la utilització del Centre de Processament de Dades que han estat de 20.901€ fins al mes de setembre.

Si es compara amb els mesos de setembre dels anys anteriors, cal destacar que els ingressos per lloguers s'han anat incrementant any rere any passant 1.037.574€ a l'any 2012 a 1.571.983€ a l'any 2017, amb un guany global de 534.409€, tal com es pot veure a continuació:



Els **aparcaments** (+175.599€) també presenten una desviació positiva força significativa (+48.397€) a tercer trimestre gràcies a una major ocupació per rotació de vehicles, més contractes i targetes decrementals. S'estima que es mantingui aquesta tendència a tancament de l'exercici amb uns majors ingressos de +50.532€ per aquest concepte.

Pel que fa a les **mediacions de subministraments** (393.925€) presenten una desviació negativa respecte el pressupost previst a mes de setembre (-19.345€) que es preveu es moderi amb el tancament de l'exercici (-6.443€). Aquesta caiguda es deu a la variació dels ratis dels consums que s'apliquen.

2. **Els altres ingressos d'exploació (+126.606€)**: presenten una reducció de -9.241€ respecte el pressupost previst, tendència que es mantindrà a tancament de l'exercici (-9.964€) degut a la no refacturació de serveis de manteniment a les empreses instal·lades.

DESPESES D'EXPLOTACIÓ (exec 3r trim -1.078.329€): presenten un estalvi de +54.835€ respecte el pressupost inicial gràcies a una menor execució de les despeses de serveis exteriors. Es preveu que a tancament de l'exercici s'executin en la seva totalitat amb una desviació poc significativa (+459€).

Per tipus de despesa, tenim que:

- 3. Serveis exteriors (-921.425€):** l'execució a tercer trimestre presenta un estalvi de +53.719€ degut a la disminució de les despeses per seguretat i vigilància d'espais de la Fundació, ja que, el nou contracte s'ha prorrogat fins l'1 d'abril generant un estalvi de +29.000€, i perquè no s'han rebut factures de consergeria de l'aparcament (+14.000€).
- 4. Tributs (-158.451€):** l'estalvi està causat per l'efecte temporalitat de la despesa (-4.182€) i es regularitzarà a tancament de l'any.

En termes globals, cal esmentar que la millora en la xifra de negocis (+29.102€) i la contenció de la despesa d'explotació (+54.835€) ha permès una millora del resultat d'explotació a tercer trimestre respecte les previsions inicials. L'EPEL presenta un resultat de 107.501€ que suposa una desviació favorable respecte el pressupost previst de 115.132€. La projecció de tancament amb dades del mes de setembre apunten cap a un benefici net de +212.294€ a final de l'exercici.

CÀRREGA FINANCERA I ENDEUTAMENT:

- 1. Despesa financera (-404.339€):** s'ha produït una desviació favorable de +48.596€ respecte el pressupost inicial principalment per la disminució dels interessos del préstec Mineco anualitat 2011, un cop retornada la part no justificada (816.049€) i la corresponent revisió de la taula d'amortització del préstec. Es preveu tancar l'exercici amb un estalvi en aquesta despesa per un import de 52.884€.
- 2. Devolució préstecs (-1.291.031€):** a tercer trimestre, s'ha amortitzat un import de 1.291.031€ de la previsió inicial en pressupost (2.842.670€) per aquest exercici. D'aquests, 960.000€ correspon a l'amortització del préstec sindicat i la resta a l'amortització dels préstecs al Ministeri (1.919.076€) per al 2017.

El préstec sindicat es va concertar per un import total de 24.000.000€ té una vigència del 2012 al 2036. A tercer trimestre de 2017, resta un saldo pendent de 18.480.000€.

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

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

A 30 de setembre, el saldo pendent dels préstecs del Ministerio és de 13.882.014,79€. Per tant, l'endeutament total de l'entitat a tercer trimestre de 2017 és de 32.362.014,79€.

ALTRES MAGNITUDS:

3. Inversions:

Les inversions previstes per a l'exercici són de 183.127€ que corresponen a restaurant (21.300€), equipaments audiovisuals (3.696€), equips aparcaments (5.786€) i altres (11.832€).

En el tercer trimestre, s'han executat un total de 114.673€, per sota de la previsió a inici d'exercici (-10.419€). A finals d'any, es preveu que s'executin en la seva totalitat.

4. Dèficit Acumulat de l'entitat:

L'entitat EPE Parc TCM no ha assolit els resultats previstos en els darrers exercicis i acumula una necessitat financera d'explotació i de capital de 2,8M€, d'acord amb la següent taula:

Període	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Benefici abans impostos	10.536		-178.841	245.840	-465.339	-1.716.522	-1.798.717	-1.316.878	-364.716	-206.690
Ajustaments financers	-117.403	-414.322	-558.206	-1.470.478	-718.071	-278.910	-765.881	-1.633.656	-2.014.524	-2.160.511
Necessitat finançament	-106.867	-414.322	-737.047	-1.224.638	-1.183.410	-1.995.432	-2.564.598	-2.950.534	-2.379.240	-2.367.201
+Aportació Ajuntament	146.459	409.266	473.670	696.059	479.688	1.645.541	1.802.064	2.661.853	2.468.678	2.320.203
Cash - Flow financer	39.592	-5.056	-263.377	-528.579	-703.724	-349.891	-762.534	-288.681	89.438	-46.999
Cash - Flow financer acumulat	39.592	34.536	-228.841	-757.420	-1.461.144	-1.811.035	-2.573.569	-2.862.250	-2.772.812	-2.819.810

Aquest dèficit es finança amb l'ajut de caixa que la Fundació li té atorgat amb un límit de 5M€ (del qual es preveu disposar de 4,6M€ en aquest exercici).

A aquest dèficit s'ha d'afegir el dèficit de l'obra per un import de -108.526,41. Per tant, l'import total de la necessitat financera d'explotació i de capital de l'entitat és de 2,9M€.

En data 6/10/2016, el Ple de l'Ajuntament va aprovar un expedient de modificació pressupostària per tal d'anar restablint progressivament a signe positiu els fons propis de l'entitat. Així, es va acordar el canvi del destí d'una part de l'aportació prevista en l'exercici 2016 traspasant 2M€ de l'aportació corrent a aportació patrimonial. En aquest exercici, en sessió del Ple de data 7 de setembre de 2017 s'ha aprovat el traspàs de 899.707€ i d'aquesta manera aconseguir eixugar totalment el dèficit patrimonial de l'entitat.

5. Tresoreria:

La Fundació té atorgat un ajut de caixa a l'EPE per aquest exercici amb un límit de 5.000.000€ per cobrir les necessitats transitòries d'efectiu previstes al Pla de Tresoreria 2017, formalitzat mitjançant conveni signat entre l'EPE i la Fundació Tecnocampus. Actualment, es preveu disposar de 4.500.000€ a tancament de l'exercici.

CONCLUSIÓ:

Amb l'execució del 3r trimestre, l'EPE Tecnocampus preveu a tancament de l'exercici un benefici net de 212.974€. Això es deu bàsicament a uns majors ingressos per lloguer dels espais de l'aparcament i un estalvi en la despesa financera pel retorn voluntari de part del préstec del Ministeri (816.049€). La projecció de tancament anticipa un cash flow financer positiu de +195.881€ a final de l'exercici.

Per al 2017, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació de 1.899.707€ a l'entitat que, a 30 de setembre, ha estat totalment pagada. D'aquesta, 899.707€ serà enregistrada com a aportació a fons propis i la resta (1M€) es destinarà a finançar el pressupost de capital. Cal assenyalar, que en l'exercici 2016, amb l'objectiu de restablir progressivament a signe positiu els fons propis de l'entitat, 2M€ de l'aportació municipal es van atorgar com aportació patrimonial. En aquest exercici, es traspasarà un import de 899.707€ per acabar d'eixugar totalment el dèficit patrimonial de l'entitat.

A 30 de setembre, l'entitat té un endeutament viu de 32.362.014,79€, dels quals, 13.882.014,79€ corresponen a préstecs del Ministeri i 18.480.000€ al préstec sindicat.

L'EPE Tecnocampus ha anat acumulant dèficits financers perquè no ha assolit les previsions econòmiques que havia previst en els darrers anys. A tancament de l'exercici 2016, l'entitat tenia un dèficit financer acumulat d'explotació i de capital de 2,9M€. Aquest dèficit el finança amb l'ajut de caixa que li atorga la Fundació Tecnocampus amb un límit de 5M€. En data 8 de juny per decret 5279/2017 del Regidor de Serveis Centrals, es va aprovar la concessió d'un ajut de caixa d'1M€ a l'entitat per finançar les necessitats de tresoreria dels mesos de juny i juliol.

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS

Ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals al mes de setembre, comparat amb el pressupost corresponent al mes de setembre 2017 i l'execució de setembre. No ha presentat la projecció de tancament de l'exercici.

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a SETEMBRE				Execució Set 2016	Execució Set 2017	Variació	% Var.
	Pressupost Set 2017	Execució Set 2017	Desviació	% Desv				
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	10.550.446	10.308.412	-242.034	-2,3%	9.570.976	10.308.412	737.437	7,7%
Matrícula formació reglada	9.676.324	9.509.290	-167.033	-1,7%	8.869.327	9.509.290	639.963	7,2%
Matrícules formació continua	324.364	258.879	-65.485	-20,2%	224.732	258.879	34.147	15,2%
Matrícules màster	131.544	130.397	-1.148	-0,9%	59.346	130.397	71.051	119,7%
Serveis a empreses	167.242	174.650	7.408	4,4%	182.082	174.650	-7.431	-4,1%
Altres	250.972	235.195	-15.776	-6,3%	235.488	235.195	-293	-0,1%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	1.972.581	1.615.268	-357.313	-18,1%	556.674	1.615.268	1.058.594	190,2%
Ingressos accessoris i gestió corrent	1.599.071	1.430.778	-168.293	-10,5%	329.177	1.430.778	1.101.601	334,7%
Subvencions d'explotació	373.510	184.491	-189.019	-50,6%	227.497	184.491	-43.006	-18,9%
DESPESES PERSONAL	-7.381.723	-7.272.534	109.189	-1,5%	-6.510.240	-7.272.534	-762.293	11,7%
Sous i salaris	-5.646.713	-5.564.776	81.937	-1,5%	-4.950.786	-5.564.776	-613.990	12,4%
Seguretat social	-1.655.111	-1.650.353	4.758	-0,3%	-1.480.832	-1.650.353	-169.521	11,4%
Altres despeses socials	-79.899	-57.405	22.495	-28,2%	-78.623	-57.405	21.218	-27,0%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-5.509.516	-4.922.756	586.760	-10,6%	-3.677.580	-4.922.756	-1.245.175	33,9%
Serveis exteriors	-4.704.836	-4.186.925	517.911	-11,0%	-3.177.499	-4.186.925	-1.009.426	31,8%
Tributs	-46.322	-46.018	304	-0,7%	-45.197	-46.018	-822	1,8%
Ajuts concedits	-756.783	-681.483	75.300	-10,0%	-454.821	-681.483	-226.662	49,8%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.		-8.216	-8.216		1.861	-8.216	-10.078	-541,4%
Altres despeses de gestió corrent	-1.575	-114	1.461	-92,8%	-1.925	-114	1.811	-94,1%
ALTRES RESULTATS					5.264		-5.264	-100,0%
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	-368.212	-271.609	96.603	-26,2%	-54.907	-271.609	-216.702	394,7%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	45.441	46.839	1.398	3,1%	56.312	46.839	-9.473	-16,8%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-302.423	-297.530	4.894	-1,6%	-196.040	-297.530	-101.490	51,8%
EBIT / BAI	-625.195	-522.300	102.895	-16,5%	-194.635	-522.300	-327.665	168,3%
INGRESSOS FINANCERS	6.559	4.139	-2.420	-36,9%	5.512	4.139	-1.373	-24,9%
DESPESES FINANCERES	-11.498	-11.534	-36	0,3%	-3.001	-11.534	-8.533	284,3%
EBT / BAI	-630.133	-529.695	100.439	-15,9%	-192.124	-529.695	-337.571	175,7%
Subvencions corrents	62.517	62.517	0	0,0%		62.517	62.517	
EBT/ BAI amb Subvencions	-567.617	-467.178	100.439	-17,7%	-192.124	-467.178	-275.054	143,2%
BDI / BENEFICI NET	-567.617	-467.178	100.439	-17,7%	-192.124	-467.178	-275.054	143,2%
Ajustaments:								
Amortitzacions de l'immobilitzat	302.423	297.530	-4.894	-1,6%	196.040	297.530	101.490	51,8%
Subvencions de capital incorporades	-45.441	-46.839	-1.398	3,1%	-56.312	-46.839	9.473	-16,8%
Préstec projecte Aulari	1.000.000	1.000.000				1.000.000	1.000.000	
Amortització préstecs	-83.864	-68.289	15.575	-18,6%	-64.853	-68.289	-3.436	-3,0%
Inversions	-741.119	-417.735	323.384	-43,6%	-2.090.982	-417.735	1.673.248	143,3%
CASH-FLOW financer	-135.617	297.489	433.107	-319,4%	-2.208.232	297.489	2.505.721	-113,5%

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (exec 3r trim +11.923.681€): que es desagreguen en *Import net de la xifra de negocis* que correspon bàsicament als ingressos per matrícules (+10.308.412€) i els *Altres ingressos d'explotació* (+1.615.268€) que incorporen els cànons que es paguen a la UPC i la UPF. En global, amb l'execució del tercer trimestre presenten una desviació negativa de -599.347€ respecte a les previsions inicials. Cal assenyalar que a data de l'informe encara no ha finalitzat el període de matriculació que s'acaba a inicis del mes d'octubre, la qual cosa fa preveure que aquesta reducció es regularitzi a tancament de l'exercici. Respecte a l'any anterior, s'han incrementat en +796.000€ aproximadament, descomptant l'efecte de la incorporació a ingressos i despeses dels cànons pagats a les universitats.

La desagregació per conceptes és la següent:

1. **Import net de la xifra de negocis (+10.308.412€):** al mes de setembre presenta una desviació negativa de -242.034€ degut al descens de la Matrícules de Grau (-167.033€) i les de la formació contínua (-65.485€), amb el següent detall:

- **Matrícula formació Reglada:** +9.509.290€, l'execució d'aquests ingressos a mes de setembre s'han reduït -167.033€ (-1,7%), respecte del previst en el pressupost a inici d'exercici, amb el següent detall:

TITULACIONS	Pressupost setembre	Real setembre	Desviació	Var (%)
ADM.EMPRESSES	809.294	790.127	-19.167	-2,4%
TURISME	76.884	82.447	5.563	7,2%
DOBLE TITULACIÓ ADE+TUR	595.384	520.314	-75.070	-12,6%
MARQUETING	816.100	819.202	3.103	0,4%
DOBLE TITULACIÓ ADE+MARQ	739.794	655.558	-84.235	-11,4%
LOGISTICA	300.834	286.268	-14.566	-4,8%
BUSINESS	214.802	202.661	-12.141	-5,7%
TOTAL ESCSET	3.553.092	3.356.578	-196.513	-5,5%
INFERMERIA	1.012.262	1.032.351	20.089	2,0%
CAFE	1.016.185	1.018.035	1.851	0,2%
DOBLE TITULACIÓ FISIO+CAFE	442.243	462.317	20.073	4,5%
FISIOTERAPIA	113.958	111.096	-2.861	-2,5%
TOTAL ESCST	2.584.647	2.623.799	39.152	1,5%
ELECTRÓNICA/MECATRÒNICA	598.446	596.987	-1.459	-0,2%
AUDIOVISUALS	1.884.348	1.858.620	-25.728	-1,4%
INFORMATICA	354.033	361.032	6.999	2,0%
VIDEOJOCS	576.644	583.670	7.025	1,2%
DOBLE TIT. INFORM+VIDEOJOCS	125.113	128.604	3.491	2,8%
TOTAL ESUPT	3.538.585	3.528.913	-9.672	-0,3%
TOTAL	9.676.324	9.509.290	-167.033	-1,7%

Si ho comparem amb el mes de setembre del 2016, l'augment dels ingressos se situa en 639.963€, que es distribueix en ESCSET (+222.745€), l'ESCST (+45.068€) i l'ESUPT (+372.150€).

- **Matrícula formació Contínua:** +258.879€ (-20%). L'execució del tercer trimestre presenta una desviació negativa de -65.485€ respecte al pressupost inicial per la no execució de tots els ingressos dels estudis de postgrau (ESCEST -11.000€, Xnergic -46.000€, Summer School -10.500€). Respecte del mes de setembre de 2016, els ingressos per aquest concepte han augmentat en +34.147€ (15%).
- **Matrícula de màsters:** +130.397€ (-0,9%). Els ingressos s'han reduït en -1.148€ respecte el pressupost i han augmentat en +71.051€ respecte a l'any anterior degut al de Cronicitat (+19.000€) i al d'Emprenedoria (+52.000€).
- **Serveis a empreses:** +174.650€ (+4,4%). L'execució presenta una lleu desviació positiva (7.408€) respecte al pressupost gràcies bàsicament a uns majors ingressos per projectes de transferència tecnològica (+14.100€).

2. **Altres ingressos d'exploració (+1.615.268€):** presenten una reducció de -357.313€ (-18%). A grans trets, aquest concepte incorpora els cànon a la UPC i la UPF, els ajuts i beques i les subvencions a l'exploració, entre d'altres. Si ho analitzem per conceptes:

- **Ingressos accessoris:** +1.430.778€ amb una disminució del -10% (-168.293€) principalment per la disminució del cànon UPF (-196.000€) pendent de la matrícula del mes d'octubre.
- **Subvencions d'exploració:** +184.491€ amb una reducció del -50% (-189.019€) perquè hi ha subvencions pendents d'atorgament (recerca, empenedoria i patrocinis) i d'altres pendents de correlació amb les despeses que se'n deriven (Erasmus).

DESPESES D'EXPLOTACIÓ (exec. 3r trim -12.195.290€): a tercer trimestre presenten un estalvi global de +695.949€ que es regularitzarà en els propers mesos, ja que, en gran part correspon a la despesa de pagament dels cànon a UPC i UPF (+489.000€), a despeses de publicitat i propaganda pendents d'executar per l'efecte temporalitat i a factures pendents de rebre de subministraments, entre d'altres.

3. **Despeses de personal (-7.272.534€):** l'execució presenta un estalvi en la despesa de +109.189€ a mes de setembre degut a la disminució del personal de l'Acadèmia per anul·lació i/o retards en la contractació de personal docent previst (amb un estalvi +204.000€) que es compensa amb l'increment del de la Corporació (-113.000€) per la internalització del servei de consergeria.

Respecte de l'any 2016, la despesa de personal s'ha incrementat de manera significativa (-762.293€) degut a l'augment del personal PDI de l'Acadèmia (-511.000€), a personal del Campus per reforç serveis i gestió acadèmica (-74.000€), i el de la Corporació (-191.000€) per la internalització del servei de consergeria.

4. **Altres despeses d'exploració: (-4.922.756€):** presenta un estalvi de +586.760€ respecte el pressupost amb el següent detall:

- **Serveis exteriors (-4.186.925€, -11%),** presenta un estalvi global de +517.911€ respecte el pressupost. Aquesta partida integra despeses diverses. Es preveu que aquest estalvi que en gran part es regularitzarà a tancament de l'any.
- **Ajuts concedits (-681.483€, -10%):** presenta un estalvi de 75.300€ bàsicament per ajuts socials (+45.000€). Els ajuts a les bonificacions de matrícula (-78.000€) i la matrícula a familiars dels treballadors (18.000€) presenten una desviació negativa. Respecte de l'any 2016, aquesta partida s'ha incrementat de manera significativa en -226.662€ per l'augment dels ajuts per exempcions i bonificacions en la matrícula (-164.000€) i pels ajuts de fons social (-33.000€).

CÀRREGA FINANCERA I ENDEUTAMENT:

5. Endeutament: +1.382.599€

En l'exercici 2016, l'entitat va concertar una operació de préstec d'1M€ amb Caixabank per finançar les obres de construcció a l'Edifici El Rengle de nous aularis principalment de l'Escola Superior de Ciències de la Salut, un dels tres centres universitaris del parc. Es tracta d'una operació a 10 anys a un interès variable (Euríbor + 2%) amb període de carència fins a l'1/11/2017. En el mes de febrer del 2017, ha disposat de tot l'import concedit.

A banda, també té pendent de retornar el préstec subrogat de l'Escola Universitària del Maresme per l'edifici del Callao. A mes de setembre, hi ha un saldo pendent de 382.599€€.

Per tant, l'endeutament pendent de l'entitat a tancament del 3r trimestre és de 1.382.599€.

ALTRES MAGNITUDS:

6. Inversions (-988.159€):

La Fundació TCM ha previst unes inversions per al 2017 per un import de 988.159€. D'aquest import, 408.370€ es destinaran a la realització d'inversions generals i la resta es destinaran a Altres inversions per a l'acondicionament de la planta 1 de l'Edifici del Rengle en el marc del projecte TCM6 per un import de 579.788€. La inversió del TCM6 estava supeditada a la concessió d'una subvenció del FEDER dins del projecte PECT Salut, que finalment no ha estat aprovada. No obstant, la Fundació ha executat igualment aquesta despesa d'inversió que ha estat finançada amb els ingressos anticipats pel cobrament avançat de les matrícules en els mesos de juliol i agost. Aquesta pràctica de finançar despesa a llarg termini amb recursos a curt termini ha fet que l'entitat tingui un cash flow negatiu acumulat a 31/12/2016 de -3,2M€.

A mes de setembre, s'han executat -417.735€ de les inversions generals, per sota del previst en pressupost inicial per aquest trimestre. No obstant, a tancament de l'exercici s'espera que s'executi pràcticament en la seva totalitat.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del mes de setembre, la Fundació Tecnocampus ha obtingut un resultat d'exploració negatiu de -467.178€, que suposa una desviació favorable respecte el pressupost de +100.439€. Cal destacar que pel que fa a les matrícules, a data de l'informe no ha finalitzat el període matriculació i es preveu que la reducció dels ingressos quedi regularitzada a tancament de l'exercici. Així mateix, també s'espera la regularització de l'estalvi temporal que s'ha registrat en les despeses d'exploració i es preveu tancar l'exercici en positiu.

La Fundació preveu executar una despesa d'inversió per un import aproximat de 988.159€, de la qual, una part s'havia de finançar amb una subvenció del FEDER. Finalment no ha estat aprovada i l'entitat ha finançat la inversió amb recursos propis gràcies als ingressos anticipats pel cobrament avançat de les matrícules en els mesos de juliol i agost. Aquesta pràctica de finançar despesa a llarg termini amb recursos a curt termini ha fet que l'entitat tingui un cash flow negatiu acumulat a 31/12/2016 de -3,2M€.

En el mes de febrer, la Fundació ha disposat d'1M€ del préstec concertat en l'exercici 2016, que té carència en el pagament fins el mes de novembre. L'endeutament de l'entitat a 30 de setembre és de 1.382.599€.

Per aquest exercici, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació corrent de 83.356€ a l'entitat que a 30 de setembre ha estat totalment pagada a la Fundació.

4.6. FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS

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

Pèrdues i guanys	2016 (previsió de tancament)	Pressupost 2017	Execució a 30 de setembre	% execució	(previsió de tancament)
INGRESSOS	35.126,04	51.798,84	33.791,50	65,2%	51.798,84
1. Import net de la xifra de negoci	35.126,04	51.798,84	33.791,50	65,2%	51.798,84
Lloguer local carrer Poeta Punsola	0,00	0,00	0,00		0,00
Lloguer solar carrer Palmerola	19.128,12	21.063,64	15.940,10	75,7%	21.063,64
Lloguer Can Xammar - restaurant	8.534,00	10.240,80	7.680,60	75,0%	10.240,80
Lloguer Can Xammar - local petit 1	0,00	0,00	0,00		0,00
Lloguer Can Xammar - local petit 2	400,00	2.400,00	1.800,00	75,0%	2.400,00
Lloguer local carrer Meléndez Valdés	0,00	0,00	0,00		0,00
Cafè de Mar (Viver d'empreses)	2.564,80	7.694,40	5.770,80	75,0%	7.694,40
Cafè de Mar (lloguer de sales)	2.065,00	3.000,00	2.350,00	78,3%	3.000,00
Cafè de Mar (lloguer Fundació Intermèdia)	2.184,12	0,00	0,00		0,00
L'Ariet SCCL	250,00	1.000,00	250,00	25,0%	1.000,00
Ateneu del Maresme - Subvenció Generalitat	0,00	6.400,00	0,00	0,0%	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	0,00	0,00	0,00		0,00
Ajut reintegrable Ajuntament de Mataró	0,00	0,00	0,00		0,00
					0
DESPESES	84.404,09	115.306,43	53.498,60	46,4%	115.306,43
6. Despeses de personal	13.612,53	32.000,00	19.868,08	62,1%	32.000,00
Sou director FUCM	13.612,53	32.000,00	19.868,08	62,1%	32.000,00
7. Altres despeses d'explotació	52.791,56	64.306,43	33.630,52	52,3%	64.306,43
Reparacions	3.053,20	2.000,00	2.033,75	101,7%	2.000,00
Secretaria tècnica	4.998,93	4.998,93	3.333,28	66,7%	4.998,93
Serveis professionals	4.638,15	4.800,00	3.317,84	69,1%	4.800,00
Primes assegurances	1.638,92	1.800,00	821,05	45,6%	1.800,00
Serveis bancaris	150,69	200,00	483,09	241,5%	200,00
Despeses específiques Cafè de Mar	27.356,59	29.000,00	6.017,25	20,7%	29.000,00
Despeses local carrer Poeta Punsola	2.652,28	4.500,00	2.906,45	64,6%	4.500,00
Altres serveis	3.263,20	2.500,00	1.113,80	44,6%	2.500,00
Auditoria	3.111,37	3.200,00	6.375,77	199,2%	3.200,00
Manteniment web	331,45	350,00	186,24	53,2%	350,00
Comunicació	300,00	6.757,50	5.542,00	82,0%	6.757,50
Beca Joan Peiró	0,00	4.000,00	1.500,00	37,5%	4.000,00
Despesa financera ajut de caixa	1.096,78	0,00	0,00		0,00
Despeses financeres	200,00	200,00	0,00	0,0%	200,00
8. Amortització d'immobilitzat	18.000,00	19.000,00	0,00	0,0%	19.000,00
Amortització	18.000,00	19.000,00	0,00	0,0%	19.000,00
					0
Dèficit d'explotació	-49.278,05	-63.507,59	-19.707,10	31,0%	-63.507,59
					0
Subvenció de l'Ajuntament de Mataró	49.278,05	63.507,59	0,00	0,0%	63.507,59
					0
Resultat exercici	0,00	0,00	-19.707,10		0,00

ELS INGRESSOS (+33.791€):

Presenten una execució del **65%** respecte el pressupost i es preveu que a tancament de l'exercici s'executin en la seva totalitat. Bàsicament es tracta d'ingressos pels lloguers d'unes finques aportades a l'entitat per part de PUMSA. En detall:

- **Solar carrer Palmerola (+15.940€):** actualment llogat a PUMSA, que l'explota com a aparcament de zona blava. En el 2017, s'ha signat un nou conveni amb PUMSA amb la corresponent revisió del preu. Per a l'exercici 2017, es preveu ingressar un import de 21.063€.
- **Local restaurant de Can Xammar (+7.680€):** actualment està llogat a l'empresa Grupo Naiboa, que l'explota com a restaurant ("Delish Factory") des del mes de juliol del 2016. En l'exercici 2017 es preveu ingressar un import de 10.240€.
- **Local petit 2 de Can Xammar (+1.800€):** actualment llogat, com a magatzem, també al Grupo Naiboa. Es preveu que durant aquest 2017 estigui llogat durant tot l'any amb uns ingressos anuals de 2.400€.
- **Cafè de Mar - viver d'empreses (+5.771€):** des del passat mes de setembre de 2016 s'estan ingressant els lloguers de les empreses instal·lades al Viver. Per a tot l'exercici es preveu uns ingressos de 7.694€.
- **Cafè de Mar - lloguer de sales (+2.350€):** Es preveu ingressar 3.000€ durant el 2017. S'està treballant per aconseguir captar més entitats interessades en llogar les sales.

A mes de setembre, es preveu executar tots aquests ingressos en la seva totalitat a tancament de l'exercici.

L'entitat també disposa de locals que no estan llogats a dia d'avui i no es preveu fer-ho a curt termini:

- **Local del carrer Poeta Punsola:** es va posar a lloguer durant el mes de gener mitjançant col·laboració amb PUMSA, pel preu de 500€ al mes.
- **Local petit 1 de Can Xammar:** es va posar a lloguer en el mes de gener mitjançant la col·laboració de PUMSA i el preu del lloguer és de 500€ al mes.
- **Local del carrer Meléndez Valdés:** actualment està desocupat i sense instal·lació elèctrica ni lavabos acabats. Es va posar a lloguer durant el mes de gener mitjançant col·laboració amb PUMSA, pel preu de 500 euros al mes.

Cal esmentar, que l'entitat preveu un increment significatiu dels ingressos respecte la previsió de tancament de l'any 2017 (+16.672€) degut a uns major ingressos per lloguers i una major ocupació del viver d'empreses. Pel que fa a la subvenció de la Generalitat per al projecte **l'Ateneu del Maresme** (6.400€), l'entitat no preveu rebre un ingrès directe degut a que les activitats desenvolupades corresponen a despesa de suport o indirecta.

LES DESPESES (+38.496€):

Presenten una execució del 46% respecte el pressupost inicial i es preveu que a tancament de l'exercici s'executin en la seva totalitat. Respecte el tancament del 2016 s'han incrementat en 30.902€. En detall:

- **Despesa de personal (19.868€):** aquesta és la despesa que més s'ha incrementat respecte el 2016, ja que, en aquest exercici s'ha previst el cost laboral del director per a tot l'any.
- **Altres despeses d'explotació (33.630€):** han augmentat en 11.515€ respecte el tancament del 2016 i integren totes les altres despeses d'explotació de l'entitat. Les partides més significatives pel que fa a pes pressupostari són les despeses del Cafè del Mar (29.000€), la realització d'un pla de comunicació (6.757€), les despeses de secretaria tècnica (4.998€) i els serveis professionals (4.800€) que bàsicament són les despeses de la gestoria.

LES INVERSIONS:

A inici d'exercici, l'entitat preveia executar unes inversions de 16.800€, de les quals, la major part corresponien a l'adequació de la sala d'actes del Cafè del Mar (10.000€). La resta era per mobiliari (3.600€), securització wi-fi i instal·lació de l'alarma (3.200€). La Fundació preveu finançar-les amb recursos propis. A 30 de setembre, la FUC ha executat una despesa d'inversió de 5.767€ i no preveu executar-ne més a tancament de l'exercici.

El 27 de març de 2015, la Fundació Unió de Cooperadors i l'Ajuntament van signar un conveni per a la concessió d'un ajut econòmic a favor de la primera amb la garantia dels drets que hi havia pendents de lliurament del sector Camí Ral-Can Xammar. Aquest conveni regula en part un ajut econòmic reintegrable de 90.000€ destinat a finançar les despeses d'inversió i aquelles necessàries per iniciar l'activitat de l'entitat. A data d'avui, s'han pagat a la FUC un import de 38.062,21€ en concepte de despesa d'inversió, sent el saldo pendent de disposar de 51.937€. La devolució d'aquest ajut s'haurà de fer abans del 31 de desembre de 2019. En aquest exercici, l'entitat no preveu fer més disposicions parcials d'aquest ajut.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del mes de setembre, la Fundació Unió de Cooperadors preveu executar els ingressos i les despeses en la seva totalitat. Respecte el tancament del 2016, l'entitat preveu augmentar els seus ingressos per lloguers en 16.673€.

Cal destacar que l'entitat preveu tancar l'exercici sense dèficit ajustant el seu resultat amb la totalitat de l'aportació prevista per l'Ajuntament per aquest exercici 2017 (63.507,59€). No obstant, aquesta s'ajustarà amb la major aportació municipal de l'exercici 2016 que va provocar que l'entitat tanqués l'exercici amb un resultat positiu de 4.159,35€.

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

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

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

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

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

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

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

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

5.1.- SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Per a l'elaboració d'aquests càlculs l'Ajuntament ha utilitzat el seguiment a setembre 2017.

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

Entitat	Capac./Nec. Financ. Entitat Pres. Inicial 2017	Capac./Nec. Financ. Entitat Prev. Liquidació 2017
Mataró	924.140,36	5.553.152,30
Mataró Audiovisual	2.187,21	2.187,21
Prom. Urbanísticas Mataró (PUMSA)	74.885,89	94.403,15
C. Digital Mataró-Maresme	65.810,00	32.478,47
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	0,00	0,00
C. Transversal, Xarxa d'Activitats Culturals-CSTAC	0,00	1.007,94
Capacitat/Necesitat Finançament de la Corporació Local	1.067.023,46	5.683.229,07

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

5.2.- SECTOR DE LES SOCIETATS NO FINANCERES

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

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

Per analitzar l'equilibri financer analitzem la previsió de resultats de l'exercici 2017:

ENTITATS	2016 pressupost	2017 pressupost	2017 previsió tancament
PUMSA	3.844.604,00	1.587.800,00	1.416.972,00
EPE PARC TECNOCAMPUS	20.000,00	0,00	212.293,79
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS	0,00	0,00	n.d.
AIGÜES DE MATARÓ, SA	1.760.260,00	1.700.110,00	1.654.550,00
EPE MATARÓ AUDIOVISUAL + MATARÓ MARESME DIGITAL SLU	0,00	0,00	0,00
CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DIGITAL MATARÓ MARESME	0,00	0,00	0,00
CONSORCI TRANSVERSAL XARXA ACTIVITATS CULTURALS	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS	0,00	0,00	0,00

- Totes les entitats preveuen resultat positiu al tancament de l'exercici 2017, excepte la Fundació Tecnocampus que no ha presentat la previsió de tancament. Per tant, la resta d'entitats tindran equilibri financer i compliran amb l'estabilitat pressupostària.

5.3 CÀLCUL DEL NIVELL DE DEUTE VIU I FORMALITZAT A 30/09/2017

A continuació presentem el resum del deute a 31/12/2016 i a 30/09/2017 del conjunt d'ens que integren l'Ajuntament de Mataró, distingint entre grup d'entitats que integren el sector d'administracions públiques i el de sector de societats no financeres.

Deute viu sector Administracions Públiques	A 31-12-2016				A 30-09-2017			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2016	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2017
Mataró	0,00	0,00	86.201.832,56	86.201.832,56	0,00	2.689.866,23	80.843.186,95	83.533.053,18
Mataró Audiovisual	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
C. Digital Mataró-Maresme	0	0	74.021,45	74.021,45	0	0	0,00	0,00
C. Museu d'Art Contemporani de	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
PUMSA	0,00	0,00	41.527.593,00	41.527.593,00	0,00	0,00	35.863.198,00	35.863.198,00
Total sector Administracions Públiques consolidat	0,00	0,00	127.803.447,01	127.803.447,01	0,00	2.689.866,23	116.706.384,95	119.396.251,18

Deute viu sector Societats no Financeres consolidat amb el Sector Administracions Públiques	A 31-12-2016				A 30-09-2017			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2016	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2017
PUMSA	No computa com a Societats no Financeres				No computa com a Societats no Financeres			
EPE PARC TECNOCAMPUS	0,00	0,00	33.681.848,13	33.681.848,13	0,00	0,00	32.362.014,79	32.362.014,79
AMSA	0,00	0,00	9.686.982,64	9.686.982,64	0,00	0,00	8.714.915,53	8.714.915,53
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS								
MATARÓ MARESME	0,00	0,00	1.450.888,88	1.450.888,88	0,00	0,00	1.382.599,57	1.382.599,57
PORTA LAIETANA - 50%	0,00	0,00	13.261.593,00	13.261.593,00	0,00	0,00	13.261.593,00	13.261.593,00
Total sector Societats no Financeres Consolidat	0,00	0,00	58.081.312,65	58.081.312,65	0,00	0,00	55.721.122,89	55.721.122,89

RESUM	A 31-12-2016				A 30-09-2017			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2016	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2017
Sector Administracions Públiques	0,00	0,00	127.803.447,01	127.803.447,01	0,00	2.689.866,23	116.706.384,95	119.396.251,18
<i>Deute FCC</i>			11.378.167,17	8.536.125,38			5.694.083,59	5.694.083,59
Sector Societats no Financeres	0,00	0,00	58.081.312,65	58.081.312,65	0,00	0,00	55.721.122,89	55.721.122,89
Total endeutament bancari, més endeutament de FCC a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	0,00	0,00	197.262.926,83	194.420.885,04	0,00	2.689.866,23	178.121.591,43	180.811.457,66

Liquidacions pendents de retorn de la PIE dels exercicis 2008, 2009 i 2013	0,00	0,00	0,00	6.629.192,86	0,00	0,00	0,00	6.297.733,30
--	------	------	------	--------------	------	------	------	--------------

Total endeutament bancari, més endeutament de FCC i PIE a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	0,00	0,00	197.262.926,83	201.050.077,90	0,00	2.689.866,23	178.121.591,43	187.109.190,96
---	-------------	-------------	-----------------------	-----------------------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------------