

**INFORME EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
SETEMBRE 2018**

Àrea de Serveis Centrals

INDEX

1. Conclusions	5
1.1. Ajuntament	5
1.2. Societats Municipals	11
1.3. Altres empreses vinculades	12
2. Pressupost de l'Ajuntament	16
2.1. Pressupost d'ingressos Ajuntament	16
2.1.1. Ingressos corrents	16
2.1.2. Ingressos de capital	46
2.2. Pressupost de despeses Ajuntament	48
2.2.1. Classificació programes Ensenyament	50
2.2.2. Classificació programes Deute Públic	53
2.2.3. Classificació programes Protecció i promoció social	54
2.2.4. Classificació programes Seguretat i protecció civil	59
2.2.5. Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària	62
2.2.6. Classificació programes Administració general	65
2.2.7. Classificació programes Habitatge, urbanisem i vies públiques	67
2.2.8. Classificació programes Cultura	69
2.2.9. Classificació programes Esport	74
2.2.10. Classificació programes Administració financera i tributària	76
2.2.11. Classificació programes Medi ambient, jardins i sanejament	77
2.2.12. Classificació programes Transport públic	78
2.2.13. Classificació programes Foment de l'ocupació	81
2.2.14. Classificació programes Participació ciutadana	83
2.2.15. Classificació programes Enllumenat públic	84
2.2.16. Classificació programes Aportació Tecnocampus	85

2.2.17. Classificació programes Òrgans de govern	85
2.2.18. Classificació programes Comerç, turisme i empresa	86
2.2.19. Classificació programes Comunicació	89
2.2.20. Classificació programes Atenció als ciutadans	90
2.2.21. Classificació programes Salubritat pública	90
2.2.22. Classificació programes Altres	92
2.2.23. Classificació programes Fons de contingència	93
2.2.24. Servei de Compres i Contractacions	93
2.2.25. Capítol I- Despeses de personal	97
2.3. Programa d'inversions	100
3. Pressupost de les Empreses Municipals	106
3.1. PUMSA	106
3.2. Aigües de Mataró S.A	116
4. Pressupost altres empreses vinculades	122
4.1. EPEL Mataró Audiovisual	122
4.2. Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró	125
4.3. Consorci Transversal Xarxa Activitats Culturals	128
4.4. Grup Tecnocampus (EPEL i Fundació)	133
4.5. Fundació Unió de Cooperadors	142
4.6. Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena.....	145
5. Compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012	148
5.1. Sector administracions públiques.....	149
5.2. Sector de les societats no financeres	150
5.3. Càlcul del nivell de deute viu i formalitzat	151

1.- CONCLUSIONS

1.1.- AJUNTAMENT

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Cap	INGRESSOS EXERCICI 2018 AMB TOTA LA PIE A CAPÍTOL 4						EXEC.SET 2017
	Inicial-I	Actual-I	DR Nets	Pendent execució	% executat	% pendent	% executat
1 Impostos directes	48.601.755,54	48.601.755,54	47.586.575,01	1.015.180,53	97,91%	2,09%	102,34%
2 Impostos indirectes	2.000.000,00	2.000.000,00	1.981.928,48	18.071,52	99,10%	0,90%	190,13%
3 Taxes i altres ingressos	21.805.440,44	21.813.843,27	18.406.207,52	3.407.635,75	84,38%	15,62%	80,02%
4 Transferències corrents	46.766.436,83	51.718.503,95	37.622.284,06	14.096.219,89	72,74%	27,26%	66,65%
5 Ingressos patrimonials	1.732.150,26	1.776.313,31	967.890,47	808.422,84	54,49%	45,51%	44,14%
Subtotal ingressos corrents	120.905.783,07	125.910.416,07	106.564.885,54	19.345.530,53	84,64%	15,36%	83,70%
6 Alienació d'inversions reals			3.600,00	-3.600,00			
7 Transferències de capital	3.167.517,76	4.635.003,03	646.284,05	3.988.718,98	13,94%	86,06%	3,12%
8 Actius financers	219.025,30	14.887.575,72	59.698,45	14.827.877,27	0,40%	99,60%	2,49%
9 Passius financers	12.119.970,37	19.237.215,80	6.492.061,71	12.745.154,09	33,75%	66,25%	49,40%
Subtotal ingressos de capital	15.506.513,43	38.759.794,55	7.201.644,21	31.558.150,34	18,58%	81,42%	33,59%
Total general	136.412.296,50	164.670.210,62	113.766.529,75	50.903.680,87	69,09%	30,91%	76,54%

PRESSUPOST DE DESPESES

Cap	DESPESES EXERCICI 2018						EXECUCIÓ A SET-2017	
	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A/Pss actual	%O/Pss actual	%A/Pss actual	%O/Pss actual
1 Despeses de personal	52.786.377,17	56.717.673,97	55.356.157,05	38.549.577,62	97,60%	67,97%	98,41%	69,72%
2 Despeses en béns corrents i serveis	39.496.118,91	40.352.316,07	36.925.431,13	24.095.420,36	91,51%	59,71%	91,11%	59,87%
3 Despeses financeres	1.936.042,81	1.360.629,78	1.090.778,51	740.999,84	80,17%	54,46%	65,84%	33,18%
4 Transferències corrents	10.444.341,68	11.510.940,76	9.599.247,61	7.343.418,32	83,39%	63,80%	79,98%	60,52%
5 Fons contingència	600.262,46	600.262,46			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Subtotal despeses corrents	105.263.143,03	110.541.823,04	102.971.614,30	70.729.416,14	93,15%	63,98%	92,48%	63,90%
6 Inversions	16.442.067,45	31.770.056,13	17.958.791,04	4.211.410,49	56,53%	13,26%	37,50%	14,11%
7 Transferències de capital	633.586,61	1.081.586,61	375.559,99	75.559,99	34,72%	6,99%	53,02%	30,99%
8 Actius financers	219.025,30	305.025,30	104.127,16	78.127,16	34,14%	25,61%	38,93%	28,69%
9 Passius financers	13.854.474,11	20.971.719,54	19.433.716,21	14.747.366,94	92,67%	70,32%	97,03%	54,15%
Subtotal despeses de Capital	31.149.153,47	54.128.387,58	37.872.194,40	19.112.464,58	69,97%	35,31%	61,12%	30,36%
Total general	136.412.296,50	164.670.210,62	140.843.808,70	89.841.880,72	85,53%	54,56%	84,68%	55,57%

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 aquelles només inclouen els documents comptables definitius.

El pressupost per a l'exercici 2018 va ser aprovat definitivament en el Ple de data 15 de febrer del 2018 per import de 136,4M€.

Durant l'any el pressupost ha estat modificat a l'alça en 28,3M€, amb la qual cosa el pressupost actual de 164,7M€. Les principals modificacions han estat les següents:

- Es van incorporar romanents de crèdit afectat del pressupost 2017 per import d'uns 14,7M€ destinats principalment a inversions.
- Durant l'any han estat aprovades modificacions per generació de crèdit per import de 10,7€. D'aquest import:
 - 5,7M€ per a la concertació de 3 operacions de refinançament per aconseguir estalvi del cost financer.
 - 3,5M€ per a despeses de personal destinades majoritàriament a programes relacionats amb el Foment de l'Ocupació, finançades principalment amb subvenció de la Generalitat i en menor quantia amb subvenció de la Diputació, les més significatives destinades a Plans d'Ocupació (2,5M€)
 - 1,5M€ per a despeses en béns i serveis i subvencions corrents dels quals:
 - 0,1M€ per al projecte d'innovació social a Mataró, finançat amb subvenció de la Generalitat.
 - 0,1M€ per a despeses de comerç, fires, promoció de ciutat i turisme, finançades amb subvenció de la Diputació i la Generalitat.
 - 0,2M€ per l'aportació a PUMSA del conveni amb la Generalitat de l'Oficina Local d'Habitatge.
 - 0,3M€ per a projectes relacionats amb el Foment de l'Ocupació, finançades amb subvenció de la Generalitat i de la Diputació
 - 0,5M€ per ajuts individuals de menjador finançada per la subvenció del Consell Comarcal del Maresme dins del programa d'ajuts individuals de menjador 2017-2018
 - 63mil€ per a despeses d'inversions per als fons bibliogràfics i altres.
- El Ple de juliol del 2018 va aprovar una modificació del pressupost 2018, del què destaquem:
 - l'habilitació de crèdit pressupostari per a nous projectes d'inversió o ampliació dels existents per import de 1.427.810,12 €
 - L'adequació del crèdit previst de 500mil€ per als pressupostos participatius als destins decidits.
 - L'augment de crèdit pressupostari per majors o noves necessitats de despesa en aquest exercici bàsicament destinat a cobrir necessitats del capítol 1 per l'increment retributiu del 1,75% i la insuficiència de saldo de les partides de personal de suplència, l'assoliment de l'objectiu del 0,6% dels ingressos a la cooperació internacional, l'aportació al CXTAC, els dèficits del Consorci Sanitari del Maresme i del Consorci Tractament de la Brossa i altres traspassos entre partides, finançades amb:
 - disminució del crèdit destinat a despeses financeres per import de 575mil € que s'estimen reductibles donat que els tipus d'interès es preveuen inferiors als considerats.
 - baixes o anul·lacions de crèdits pressupostaris sense pertorbació del servei al que anaven destinats per import de 780 mil€.

En el **Pressupost d'ingressos** es preveu que els ingressos corrents s'asolliran al 100% i, fins i tot, amb majors imports en l'ICIO i en la transferència d'impostos per part de l'Estat per un import superior a 1M€.

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. Es calcula que caldrà dotar una provisió per difícil cobrament d'un import entre 3 i 4M€ dels ingressos liquidats del propi exercici.

Els trets més importants en ingressos són:

- 1) S'ha liquidat el padró de l'IBI amb un import de 33,3M€ (Pss 33,6M€), amb imports similars als del 2017. S'ha rebut també la compensació de l'IBI dels Centres concertats per import de +116mil€ (Pss 80mil€), caldrà veure com evolucionen les liquidacions per noves altes i baixes per veure l'execució final. S'ha liquidat el padró de l'IVTM que ascendeix a 5,4M€ amb un augment respecte al liquidat en el exercici 2017 (5,3M€). L'evolució de la liquidació de les altes ha fet que l'execució actual sigui de 6,1M€ (pressupost 6M€), per tant els objectius de la partida ja s'han assolit.
- 2) S'ha liquidat el padró de l'IAE per import de 3M€ (pressupost 2,8M€), la resta de conceptes liquidats en aquest impost es liquiden segons el previst i caldrà veure com evolucionen les liquidacions per noves altes i baixes per veure l'execució final.

S'han liquidat la resta de padrons importants, d'acord amb el calendari fiscal, són: la taxa de brossa domiciliària : 5,4M€(pressupost 5,4M€). El preu públic de la brossa comercial per import de 1.8M€, (pss 2M€)

- 3) 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 82%. El pressupost és de 5M€ (el total ingressos liquidats al 2017 va ser de 5,8M€) i l'execució actual és de +4,1M€(5,6M€ en el 3r. semestre 2017). Cal assenyalar que s'han aprovat noves mesures per la liquidació de l'Impost que ha suposat un increment de la complexitat de la gestió que alenteix molt el procés de liquidació del tribut. Tot i això s'espera assolir els objectius de la partida.
 - ICIO: una execució del 99%, amb un augment significatiu respecte l'any anterior bàsicament per noves promocions de vivendes i reformes significatives. Al final del tercer trimestre ja s'han assolit pràcticament les previsions inicials: s'ha liquidat un total de 1,98M€ (pressupost 2M€)
 - Altres Ingressos: s'han liquidat +497mil€ en concepte d'interessos de demora pel cobrament aquest mes de març de la cessió de crèdit a favor de l'Ajuntament del deute de +3,4M€ pels terrenys del Rengle.
- 4) El passat mes de juliol es va aprovar definitivament, per part de l'Estat, la Llei de Pressupostos per l'any 2018 en el que figuren els imports definitius en concepte de la cessió d'Impostos i Fons Complementari de Finançament: les noves entregues a compte seran de 31.693.891,04.-€, el que suposa una variació de +1.414.964,19.-€ respecte al previst. També es va rebre l'import de la liquidació definitiva de l'exercici 2016 per import de 559.993,04.-€, que estava pressupostada en +1.5M€. **Tot plegat representen uns majors ingressos per part de l'Estat de 493.053,74.-€**

- 5) En l'apartat de transferències i subvencions corrents d'aproximadament un import total de 20M€ (sense considerar la PIE), s'han rebut bestretes a compte al voltant de 14M€. Per la subvenció de la Generalitat per al finançament de l'Institut Miquel Biada d'import pressupostat de 5,6M€, encara no han comunicat l'import atorgat definitiu pel 2018, però s'espera rebre majors ingressos; si que es rebrà un import de +229.436,27.-€ corresponents a major subvenció de l'exercici 2017 per despeses no estimades en el càlcul realitzat l'any anterior i estimats per la Generalitat en una reclamació presentada per l'Ajuntament. En conjunt els majors ingressos per subvencions poden estar al voltant de +1M€.
- 6) Dels préstecs pressupostats per import de 19M€ ja ha estat concertada una operació del Fons d'Impuls econòmic del Ministerio de Hacienda y Función Pública per import de 1.187.207,39.-€. També s'ha concertat una operació de 5,6M€ amb l'entitat bancària Cajamar Caja Rural per refinançar 3 operacions

En les despeses assenyalar:

- **Despeses de personal:** estan comptabilitzades les nòmines de gener a setembre i s'observa una execució del 68%. La modificació pressupostaria aprovada inicialment pel Ple en data 5 de juliol ha habilitat crèdit per 125mil€ per l'augment retributiu de l'1,75% (1,50% des de l'1 de gener i un 0,25% addicional a partir de l'1 de juliol) previst en la Llei de Pressupostos Gerals de l'Estat, ja que el pressupost mpal. només en preveu un 1,5%. El pressupost és suficient i se'n preveu un sobrant superior a 1M€.
- **Deute públic:** els tipus d'interès més baixos en tot el que va d'any 2018 respecte als previstos en l'elaboració del pressupost 2018, juntament amb la baixa disposició de les pòlisses de Tresoreria i amb el refinançament durant el 2n. trimestre de 3 operacions d'endeutament amb unes millors condicions financeres ha comportat un estalvi en les despeses financeres, ja informat en el seguiment del 2n. trimestre, superior al 0,5M€. La disminució d'aquest sobrant ha estat aplicada amb l'aprovació de l'expedient de modificació de bases i de crèdit del pressupost 2018 aprovat en el Ple de juliol per a finançar majors o noves necessitats de despesa.
- **Servei d'atenció domiciliària:** l'import consignat en el pressupost 2018 és de 2,5M€ per al SAD dependència i 0,9M€ per al SAD social, en conjunt 3,4M€, suposa un increment respecte a la despesa executada en el 2017 al voltant de 68mil€. D'acord amb els càlculs facilitats pel servei, la despesa prevista per al 2018 és de 2,7M€ per al SAD dependència i 1M€ per al SAD social, en conjunt per import de 3,6M€, superior al pressupost en 220mil€. Per cobrir aquest dèficit, si es compleix aquesta previsió, es preveu augmentar crèdit pressupostari amb majors ingressos del programa complementari de la Diputació.

La previsió d'increment s'explica principalment per dos motius: en el 2017 de gener a abril es van pagar les hores als preus del contracte anterior i en canvi en el 2018 es pagaran les hores de tot l'any amb els preus del nou contracte el qual té uns preus/hora de treballadora familiar i d'auxiliar de la llar superiors al contracte anterior al voltant d'un 8%. D'altra banda es preveu un increment de les hores prestades d'aquest servei d'un 5,4% en el SAD dependència i un 7% en el SAD social. Aquest increment es deu principalment a la tendència d'envelliment de la població.

Els ingressos previstos per al 2018, cobreixen un màxim del 66% de la despesa a justificar segons mòdul fixat per la Generalitat, de 1,4M€ pel SAD dependència i 458mil€ pel SAD social. A més cal tenir en compte els ingressos pressupostat en el 2018 corresponents a la liquidació definitiva de l'exercici 2017 del SAD dependència per import de 0,2M€. Amb els ingressos previstos en el contracte programa per al 2018, la despesa a justificar és de 3,2M€ però se'n justificarà 3,6M€. Per tant al 2019 s'hauran de pressupostar els ingressos de la liquidació definitiva de l'exercici 2018 corresponents al 66% de la despesa en SAD dependència que es preveu realitzar de més, per import aproximat de 246mil€.

- **Tractament de brossa:** en el conjunt dels diferents tractaments, l'import pressupostat per al 2018 és de 2,8M€. D'acord amb el servei gestor, la despesa prevista, incloent el concepte de transferència de recollides selectives és de 3,2M€, superior al pressupost en 323mil€. Aquesta previsió d'increment s'explica principalment pels següents motius: increment dels preus del Consorci respecte l'exercici anterior (+100mil€); augment de la previsió de tones a tractar previstes en 51.231Tn envers 49.941,86 Tn en el 2017 (+80mil€), nova forma de càlcul de la gestió d'impropis per part del Consorci que suposa major despesa al voltant de 50mil€ i augment del cànon d'incineració (+30mil€). El servei gestor indica que del dèficit previst per import de 323mil€ pot cobrir 121mil€ amb sobrants de crèdit d'altres programes del servei i la resta es preveu cobrir amb d'altres sobrants d'altres serveis.
- **Contracte de neteja i recollida de brossa:** respecte al contracte amb FCC, l'import pressupostat és de 7,9M€. La despesa iniciada és del 100% i l'execució del 52%. 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. Pel què fa a les amortitzacions, en l'exercici 2018 s'ha renovat part de la flota de vehicles de la neteja i recollida i s'han adquirit diferents vehicles, que es preveuen amortitzar en 10 anys, despesa que ja està pressupostada. No obstant, la despesa compromesa per al 2018 és superior en 45mil€ respecte el pressupost degut a què a finals del 2017 es va incorporar a l'immobilitzat de l'Ajuntament un vehicle que fins aquell moment estava en lloguer. El servei gestor indica que es preveu cobrir la major despesa d'amortitzacions amb sobrants d'altres programes d'inversions del servei. En conjunt es preveu tancar l'exercici en equilibri.
- **Cultura i Esports:** en aquestes direccions es preveuen algunes mancances de crèdit per import aproximat de 0,2M€. Caldrà ajustar la despesa de l'adjuntia que engloba també la Direcció d'Ensenyament abans del tancament de l'exercici.
- **Mataró Bus:** en aquests moments manca crèdit per un import 306.501,97 € que es preveu cobrir amb traspàs de crèdit d'altres partides del pressupost en les quals ja s'han comptabilitzat les retencions de crèdit corresponents. Per tant un cop es transfereixi el crèdit retingut en aquestes partides a la partida del Mataró Bus, el pressupost consignat serà suficient per atendre la prestació d'aquest servei durant l'exercici 2018. Aquest contracte finalitza aquest exercici però es preveu prorrogar-lo durant l'any 2019 fins a la licitació del nou contracte.

- **Manteniment de l'enllumenat públic:** el pressupost actual és de 0,7M€, la despesa ha estat iniciada totalment i l'execució amb les factures comptabilitzades de gener a agost és de 233mil€ (34,2%). El servei gestor indica que la baixa execució es deu a l'endarreriment en la licitació de la compra de llumeneres, ja que la seva instal·lació s'inclourà dins del contracte de manteniment i per tant els mesos de novembre i desembre la factura de manteniment d'enllumenat serà molt més elevada i es preveu executar el contracte en la seva totalitat.
- **Servei de Compres i contractacions capítol 2:** el pressupost per al 2018 és de 7,8M€, amb un nivell de despesa iniciada del 94,9% i una execució del 58,6%. La despesa en el 2017 es va liquidar per import de 6,7M€. El pressupost de l'exercici 2018 és superior en 1,1M€ respecte a la despesa que es va liquidar en el 2017.

D'acord amb les indicacions del servei gestor, es preveuen majors despeses de neteja d'edificis per l'augment d'hores de neteja en alguns edificis, més despeses de consum de gas per l'increment de les tarifes del tub verd i més despeses de consum elèctric d'edificis i d'enllumenat públic degut a factures endarrerides pendents de facturar dels anys 2011 a 2015 i altres increments no significatius. Si es manté el nivell d'execució actual, es preveu que hi pugui haver sobrant de crèdit en el conjunt de partides de capítol 2 del Servei de Compres i Contractacions al voltant de 0,3M€.
- **Les Santes:** el pressupost per a l'exercici 2018 és de 669mil€ (la despesa en el 2017 va ser de 744mil€). El pressupost s'ha incrementat uns 70mil€ respecte el pressupost inicial de l'exercici 2017. La despesa ha estat iniciada en 799mil€ (119,5%) i l'execució és de 706mil€ (105,7%). Caldrà cobrir la major despesa executada amb sobrants d'altres programes.

1.2.- SOCIETATS MUNICIPALS

PUMSA.

Amb dades de l'execució del pressupost a 30 de setembre, la projecció de tancament apunta cap a una lleu reducció del benefici previst per aquest exercici d'un 7,65% (-405.323 euros), situant-lo en 4.894.433 euros.

A 30 de setembre, PUMSA té un endeutament de 28,9MM euros, sense tenir en compte el deute pendent de FCC per l'edifici del Rengle, 2,3MM euros i el préstec de la Nau Minguell, 1,3MM euros. Si sumem tot, el deute total de la societat se situaria en 32,4MM euros.

Amb data 2 d'octubre es formalitza l'escriptura de compravenda de les finques corresponents a la dació en pagament del deute corresponent al 2017, per valor de 6.269.268 euros. Es preveu un guany per aquesta operació de 3.064.436 euros.

Durant l'any 2018, l'Ajuntament preveu una aportació a favor de PUMSA de 6.101.204 euros per a cobrir necessitats de tresoreria de l'exercici. Aquest import quedarà compensat amb l'adquisició per part de l'ajuntament de diferents immobles de la societat municipal. Aquesta operació de compravenda s'espera que quedi formalitzada durant el 2019.

Cal assenyalar que les projeccions financeres de la societat contingudes en el Contracte-Programa preveuen unes necessitats financeres per al 2019 de 4.387.083 euros (any en què es paga l'última quota pendent amb FCC), però a partir del 2020 baixen a 1.858.173 euros i es mantindran al voltant d'1,5M euros fins el 2023.

En data 11 d'octubre es va signar davant notari la liquidació definitiva de la societat PORTA LAIETANA, SA (participada en un 50% per PUMSA)

AIGÜES DE MATARÓ, S.A.

Amb l'execució del tercer trimestre, es preveu un resultat a final d'any de 1.766.227 € amb un lleu augment respecte el previst en pressupost inicial (+1.473.480€). Es preveu un descens no significatiu dels ingressos respecte el previst en pressupost inicial de -0,92% que queda compensat per una previsió d'estalvi en les despeses de -2,4%.

La societat activacom a treballs per al propi immobilitzat despeses indirectes sense justificació esècífica. Es calculen com un percesntatge sobre les despeses directes. Aquest criteri d'imputació no és acceptat i per tant, caldrà un canvi de criteri en aquesta imputació. El percentatge que s'aplica per aquest concepte és del 16,918%. Per tant, l'import previst en el pressupost pot ser caldria no activar-lo a final de l'exercici. Aquest import minoraria el resultat del mateix.

La diferència d'aquest 2018 respecte al 2017 és la menor amortització per la disminució dels Actius d'AMSA cedits per MESSA, l'inici de les obres del Nou dipòsit de la ronda Bellavista i el canvi de model de gestió de GIACSA (tendència a la mínima implicació d'AMSA). En el 2017 ACA va aprovar un increment de l'11,88€ del presu del servei de l'aigua i amb data 20 de juliol aquest acord s'ha retrocedit.

L'endeutament viu de l'entitat a 30 de setembre és de 12.340.214,54€. En aquest exercici, AMSA ha concertat nou endeutament per un import de 6M€ amb l'objectiu de finançar les inversions d'un nou Dipòsit a la Ronda Bellavista. 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€.

En aquest exercici, la societat no preveu el pagament del cànon de clavegueram a l'Ajuntament en concepte de la utilització de les instal·lacions de clavegueram (978.050€). Sí preveu pagar uns dividends pel resultat de l'exercici 2017 per un import de 694.000€, previstos en el contracte-programa

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. A 30 de setembre Mataró Audiovisual porta executat el 70% del seu pressupost total.

Aquest és el primer any que el pressupost contempla la integració de les entitats del Consorci Digital Mataró-Maresme i la societat Mataró-Maresme Digital SLU, tot i que es preveu estalvi en algunes despeses comunes, no serà fins a finals d'any i en el proper, on es podrà fer una comparativa més real i ajustada.

En aquest exercici, l'Ajuntament farà efectiva a l'entitat una subvenció a l'explotació de 641.203,96€.

Per diversos canvis normatius i d'interpretació per part de l'Agència Tributària, els imports de l'iva suportats declarats per Mataró Audiovisual i per la dissolta Mataró-Maresme Digital, S.L. des de l'any 2010 la primera i pels anys oberts a inspecció en la segona, han estat inspeccionats i/o poden ser objecte de nova inspecció i declarats en part com a no deduïbles. Actualment Mataró Audiovisual, juntament amb d'altres ens del sector han contractat assessorament fiscal a Duran Sindreu a fi de calcular quin seria el percentatge deduïble de l'iva que suporten.

En data 30 d'agost, Mataró Audiovisual ha cobrat l'IVA pendent del 2017 per un import de 122.708,52€.

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.

Es preveu que no s'executi tot el capítol III i es preveu ajustar la despesa per tal de no tancar l'exercici amb dèficit pressupostari. L'aportació de l'Ajuntament (236.160,97€) és la principal font d'ingressos de l'entitat ja que representa un 98,7% dels seus ingressos totals.

Per la banda de les despeses, l'entitat ha executat un 69% de la despesa corrent. Pel què fa al Capítol I, l'entitat no ha aplicat l'increment de 1,75% encara.

CONSORCI TRANSVERSAL XARXA D'ACTIVITATS CULTURALS (CXTAC).

Respecte a l'execució del tercer trimestre de 2018, per la banda de la despesa, l'entitat ha executat un 75,56% de la despesa corrent, degut principalment a les despeses realitzades pel projecte de producció pròpia d'arts visuals i del projecte europeu de circ "De Mar a Mar". Pel que fa als ingressos, l'entitat ha executat un 22,41% corresponent a les factures emeses per les quotes dels municipis consorciats.

El pressupost inicial del CTXAC pel 2018 (270.270,00€) s'ha incrementat en un 0,88%, amb un canvi en l'estructura de despeses: un increment del capítol 1 per la contractació d'una segona tècnica cultural degut a la concessió d'una subvenció FEDER, a canvi d'una reducció del capítol 2 i del capítol 3.

La previsió de tancament de l'exercici presenta una petita desviació positiva del capítol 1 respecte al pressupost, que es pot compensar amb els menors drets reconeguts esperats de la subvenció FEDER degut al canvi de criteri en la comptabilització dels drets reconeguts segons la nova ICAL. A l'octubre el Consorci ha cobrat el 80% de la subvenció de la Generalitat i la primera certificació de la subvenció del FEDER. No es preveu cobrar res més abans d'acabar l'any.

El Consorci va sol·licitar un ajut de caixa de 60.000€, el qual es va aprovar mitjançant decret 6837/2018 de data 24 de juliol, per fer front a les dificultats de tresoreria a curt termini. En el mes de juliol es va realitzar una disposició de 20.000€, la qual té prevista tornar-la durant el mes d'octubre.

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 +211.444€. Suposa pràcticament el mateix respecte el previst en el pressupost inicial (211.224€)

Per al 2018, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació de 1.927.385,27€ destinada a finançar el pressupost de capital. L'import de l'aportació, ja està totalment disposat.

A 30 de setembre, l'entitat té un endeutament viu de 29.591.313,21€. dels quals, 12.071.313,21€ corresponen a préstecs del Ministeri i 17.520.000€ al préstec sindicat.

L'EPE Tecnocampus no ha assolit els resultats previstos en els darrers exercicis i acumula una necessitat financera de -2,8M€. Aquestes necessitats no es veuran reduïdes durant l'exercici 2018, al contrari, es preveuen que augmentin en -17.111€.

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS:

Amb dades de l'execució del mes de juny, la Fundació Tecnocampus ha obtingut un resultat negatiu de -4.268€. A final d'any s'espera un resultat positiu de +247.821€. Per aquest exercici, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació corrent de 55.677€ a l'entitat que va ser pagada en el mes de febrer.

La Fundació preveia inicialment executar una despesa d'inversió per un import aproximat de 508.432€ que, segons les previsions de tancament poden ser de 594.768€. L'entitat finança 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 31/12/2017 de -3M€. Per aquest 2018. L'entitat espera obtenir un Cash Flow financer negatiu de -135.521€, fet que farà augmentar el Cash Flow financer acumulat per aquest import.

L'endeutament de l'entitat a 30 de juny és de 1.209.762,28€.

A banda, l'Ajuntament, mitjançant decret 5430/2018 de 4 de juny, ha aprovat la concessió d'un ajut de caixa d'1M€ a favor de la Fundació, el qual s'ha disposat en el mateix mes de setembre i ha estat retornat íntegrament en el mes de setembre

FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS

Amb dades de l'execució del mes de setembre, la Fundació Unió de Cooperadors porta executat un 85,49% dels ingressos i un 67,96% de les despeses. Hi ha alguna partida de despesa que no es preveu executar en la seva totalitat, com la despesa de manteniment de l'edifici i els subministraments del cafè del Mar. Pel què fa als ingressos es veu difícil arribar a l'objectiu previst dels 2.240€ corresponent al lloguer del Local petit 1 de Can Xammar, ja que encara no està llogat.

Cal destacar que l'entitat preveu tancar l'exercici ajustant el seu resultat amb una part de l'aportació prevista per l'Ajuntament. Per aquest exercici 2018, estimant assolir tots els objectius, es preveu que sigui de 22.130,33€. Però l'import de l'aportació pot arribar a ser una mica superior.

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€.

FUNDACIÓ HOSPITAL SANT JAUME I SANTA MAGDALENA

Amb dades de l'execució del mes de setembre, la Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena, preveu no executar tots els ingressos pressupostats inicialment, (-132.383,79€), però també preveu reduir les despeses en -114.288,90€. Es preveu un ingrés extraordinari per un excés de provisió per la regularització del personal. (+29.176,33)

El resultat final que s'espera obtenir al tancament de l'exercici 2018, és de 39.833,33€, molt similar al previst inicialment (+37.854,52€).

Cal destacar que l'entitat té concertat un préstec amb l'Ajuntament de Mataró per 2.492.225,79€ destinat a cancel·lar el deute tributari que, per aquest mateix import, la Fundació mantenia amb l'Agència Tributària de l'Estat. La quota de retorn de la part del capital del préstec per l'exercici 2018 segons conveni entre l'Ajuntament i la Fundació és de 50.000€.

La Fundació té un deute amb la Tresoreria General de la Seguretat Social per un import de 10.349.128,64€ corresponents al període comprès entre 1980 i 1993. Aquest deute es deriva exclusivament de les quotes de la Seguretat Social acumulades els anys 80 i 90 del segle passat i que des del 1995, els pressupostos Generals de l'Estat venen aprovant moratòries en el seu pagament

Es preveu executar un decrement de la despesa de personal motivada pels ajustos iniciats a començaments d'any i encara no finalitzats. Durant el 2017, la fundació va procedir a regularitzar diferents contractes que mantenia amb els professionals per transformar-los en laborals. Això va provocar que es practiquessin unes liquidacions no efectuades en els períodes compresos entre l'octubre de 2012 i el desembre 2016. Aquestes despeses excepcionals es van concloure en el 2017 i no es preveuen que es repeteixin durant el 2018

2.- PRESSUPOST AJUNTAMENT

2.1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS AJUNTAMENT

2.1.1.- INGRESSOS CORRENTS

CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

Estat Execució Setembre'2018						Comparativa 2018-17	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2017	VAR DR 2018-17
IBI RÚSTIC	187.728,20	- €	187.728,20	197.010,35	104,94%	193.143,21	3.867,14
IBI URBÀ	33.676.259,01	- €	33.676.259,01	33.469.281,60	99,39%	34.132.224,36	-662.942,76
I. VEHICLES	6.000.000,00	- €	6.000.000,00	6.137.802,50	102,30%	6.010.303,37	127.499,13
IVTNU (Plusvàlua)	5.013.268,33	- €	5.013.268,33	4.133.575,10	82,45%	5.690.444,78	-1.556.869,68
IVTNU (Plusvàlua) sancions		- €				7.261,53	-7.261,53
IAE	3.724.500,00 €	- €	3.724.500,00	3.628.570,17	97,42%	3.468.833,59	159.736,58
IAE sancions	- €	- €	0,00	20.335,29		41.134,43	-20.799,14
Total	48.601.755,54 €	- €	48.601.755,54 €	47.586.575,01 €	97,91%	49.543.345,27 €	-1.956.770,26
Cessio Rendiment IRPF (PIE)	1.913.488,05	- €	1.913.488,05 €	1.591.570,05 €	83,18%	1.314.701,31 €	276.868,74 €
Total Cap I (amb PIE)	50.515.243,59 €	- €	50.515.243,59 €	49.178.145,06 €	97,35%	50.858.046,58 €	-1.679.901,52

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 97%.

Analitzant cadascun dels conceptes:

IBI RÚSTIC i URBÀ:

Estat Execució Setembre'2018						Comparativa 2018-17	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2017	VAR DR 2018-17
IBI RÚSTIC	187.728,20	- €	187.728,20	197.010,35	104,94%	193.143,21	3.867,14
IBI URBÀ	33.676.259,01	- €	33.676.259,01	33.469.281,60	99,39%	34.132.224,36	-662.942,76

Pel que fa a la liquidació del IBI rústic l'execució és del 104%. S'ha liquidat el padró que ascendeix a 188.759,14.-€ amb imports similars a l'exercici 2017.

L'IBI urbà presenta una execució del 99,39%, amb una variació de -662mil€ respecte al mateix període de l'any 2017. Respecte a l'import liquidat del padró 2018 per import de 33.315.754,65.-€, el detall en relació a l'any 2017 és el següent:

	2017		2018		VAR
	IMPORT	UNITATS	IMPORT	UNITATS	
IBI	32.815.540,69	89.464	32.841.299,15	89.606	25.758,46
annex padró	99.822,89	181	96.952,95	183	-2.869,94
IBI autopistes	377.503,40	3	377.503,40	3	0,00
TOTAL	33.292.866,98		33.315.755,50		22.888,52
					0,07%

El detall de la l'execució de l'IBI en relació al pressupost i liquidació de l'exercici 2017 és el següent:

IBI Urbà. (detall conceptes)	LIQUIDACIO 2017	PRESSUPOST 2018	Execució SET 2018	Var Exec-Pss2018
Padró				
Apèndix del Padró				
Total Padró	33.292.866,98	33.292.866,98	33.315.755,50	22.888,52
Compensació IBI centres concertats	7.588,77	80.000,00	116.946,08	36.946,08
Comp. IBI centres concertats Ex. Tancats	434.938,09	0,00		0,00
Noves altes i liq. Pendants	378.001,49	403.392,03	207.355,55	-202.456,15
Prev. Baixes/Anul.lacions	-113.268,53	-100.000,00	-170.775,53	-67.898,13
Subtotal variació altes	707.259,82	383.392,03	149.983,83	-233.408,20
Total Pressupost	34.000.126,80	33.676.259,01	33.465.739,33	-210.519,68

S'han liquidat 207.355,55.-€ en concepte de noves altes i liquidacions pendants d'un total de 434mil€ previstes. A falta de la liquidació del darrer trimestre no s'espera que es produeixi desviació important en la partida.

IMPOST S/VEHICLES:

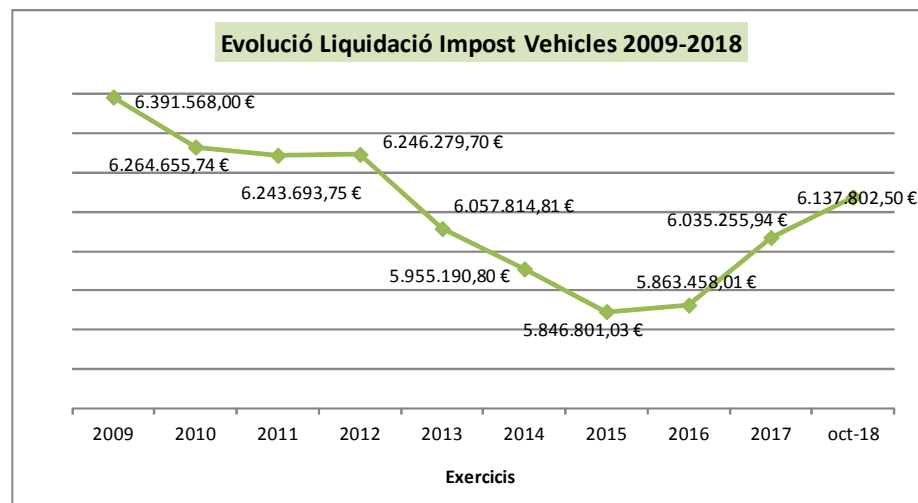
Estat Execució Setembre'2018						Comparativa 2018-17	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2017	VAR DR 2018-17
I. VEHICLES	6.000.000,00	- €	6.000.000,00	6.137.802,50	102,30%	6.010.303,37	127.499,13

Presenta una execució elevada del 102%., amb una variació de +127mil€ respecte al mateix període de l'any 2017. S'ha comptabilitzat l'import del padró. que es de 5.427.155,68.-€ amb una variació de 1,47% respecte a l'exercici 2017 amb un major import de 67.209.-€.

Recordem que des del 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 anterior), no s'emet un rebut de cobrament periòdic sinó una liquidació d'alta en padró mitjançant un procés informatitzat que s'executarà més endavant, i per aquest motiu es produeix una variació important en l'import liquidat respecte als exercicis anteriors. Al 2017 les liquidacions per nova incorporació a padró van ascendir a 512.737,67€ (5.554 liquidacions).

L'Ajuntament veurà disminuir el seu càrrec de rebuts però aquest es completarà amb el de liquidacions. El detall d'execució a finals del 3er. trimestre i la seva variació respecte a l'exercici 2017 es la següent:

Any	Import liquidat	Var
2009	6.391.568,00 €	
2010	6.264.655,74 €	-1,99%
2011	6.243.693,75 €	-0,33%
2012	6.246.279,70 €	0,04%
2013	6.057.814,81 €	-3,02%
2014	5.955.190,80 €	-1,69%
2015	5.846.801,03 €	-1,82%
2016	5.863.458,01 €	0,28%
2017	6.035.255,94 €	2,93%
oct-18	6.137.802,50 €	



“PLUSVÀLUA”(IIVTNU):

Estat Execució Setembre'2018

Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
IIVTNU (Plusvàlua)	5.013.268,33	- €	5.013.268,33	4.133.575,10	82,45%
IIVTNU (Plusvàlua) sancions		- €			

Comparativa 2018-17

DR nets Exec Setembre'2017	VAR DR 2018-17
5.690.444,78	-1.556.869,68
7.261,53	-7.261,53

S'ha liquidat un total de 4.133.575,10.-€, el que representa una execució del 82% del pressupost. Respecte al mateix període que l'exercici anterior s'han liquidat -1.556.869.-€, també s'han realitzat un número de liquidacions molt inferiors respecte al mateix període que l'exercici anterior.

L'evolució dels darrers exercicis és la següent:

concepte	1T-2013	1T-2014	1T-2015	1T-2016	1T-2017	1T-2018
Nº liquidacions	779	768	1652	2221	2290	281
Import liquidat	747.567,18 €	685.640,86 €	1.714.411,20 €	3.054.434,74 €	3.309.449,62 €	1.154.415,47 €
concepte	2T-2013	2T-2014	2T-2015	2T-2016	2T-2017	2T-2018
Nº liquidacions	1660	2047	2177		1143	1202
Import liquidat	1.332.061,15 €	1.740.183,84 €	1.901.968,12 €	1.617.979,59 €	1.619.085,14 €	1.700.570,30 €
concepte	3T-2013	3T-2014	3T-2015	3T-2016	3T-2017	3T-2018
Nº liquidacions	843	1203	1198	847	633	778
Import liquidat	681.967,33 €	1.223.791,35 €	1.342.977,19 €	756.339,04 €	761.733,67 €	1.278.589,33 €
TOTAL GEN A SETEMBRE	2.761.595,66 €	3.649.616,05 €	4.959.356,51 €	5.428.753,37 €	5.690.268,43 €	4.133.575,10 €

Si es compara l'execució actual amb la del mateix període de l'exercici 2017, la variació de l'import net liquidat és de -1,5M€.

Aquesta variació ve donada per la no liquidació de les plusvàlues susceptibles de no increment de valor (que es va començar a aplicar a partir de l'abril del 2017). Aquesta mesura va ser aprovada pel Ple de l'Ajuntament arrel sentència TC d'11 de maig 2017, que afecta a les liquidacions que s'havien de tramitar a partir d'aquella data, o bé que estiguessin en via de recurs, (però sense efectes retroactius). Des d'aquella data les liquidacions practicades han estat:

- aquelles 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)
- liquidacions on el període de transmissió entre dates és inferior a quinze anys i han estat presentades exclusivament pel subjecte passiu o el seu representant legal.

Malgrat això, es força possible que es puguin assolir les previsions pressupostàries inicials, ja que a l'octubre (a data 29/10) es porten liquidats +654.881€ en liquidacions d'aquest mes i es preveu una liquidació extraordinària d'uns 196.538€ (d'un projecte de reparcel·lació del Rengle), imports als que s'haurien d'afegir les liquidacions que es realitzin durant els mesos de novembre i desembre.

IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES (IAE):

Estat Execució Setembre'2018						Comparativa 2018-17	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2017	VAR DR 2018-17
IAE	3.724.500,00 €	- €	3.724.500,00	3.628.570,17	97,42%	3.468.833,59	159.736,58
IAE sancions	- €	- €	0,00	20.335,29		41.134,43	-20.799,14

Durant aquest exercici s'han practicat liquidacions per un import de 242mil€.-, s'ha rebut la liquidació per la compensació de cooperatives d'import 47.669,86.-€, import superior al pressupost., i altres conceptes com la quota nacional i la liquidació de Telefonía Mobil.

S'ha comptabilitzat el padró del 2018 per import de 3.006.068,06.-€, amb un major import de +139mil€ respecte al 2017, aquest major import ve donat per l'aplicació de la modificació del tipus aprovada per les OOFF pel 2018, pel qual es va aprovar l'increment gradual del tipus del 3,75% durant quatre anys (ja aplicada durant els anys 2016 i 2017)

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

Conceptes pressupostats	Proposta Pressupost 2018	Execucio setembre	Var Pss / Execució
Padró	2.866.863,13 €	3.006.068,06 €	139.204,93 €
Altes mensuals fora padró	355.274,34 €	242.772,05 €	-112.502,29 €
IAE cooperatives	43.489,76 €	47.669,86 €	4.180,10 €
Quota Nacional	364.466,10 €	121.292,51 €	-243.173,59 €
Quota provincial	38.375,95 €	27.055,29 €	-11.320,66 €
Telefonia mòbil	116.030,72 €	191.756,86 €	75.726,14 €
Baixes	-60.000,00 €	-8.044,46 €	51.955,54 €
TOTAL	3.724.500,00 €	3.628.570,17 €	-95.929,83 €

A falta de liquidar el darrer trimestre de l'any no s'espera desviació al final de l'exercici.

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)**. L'execució és del 89% del previst, i s'han liquidat +80mil€ respecte al mateix període de l'any 2017.

Estat Execució Setembre'2018						Comparativa 2018-17	
concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2017	VAR DR 2018-17
ICIO	2.000.000,00 €	- €	2.000.000,00 €	1.981.928,48 €	99,10%	1.901.299,38 €	80.629,10 €
Cessió Rendiment IVA (PIE)	2.441.520,10 €	- €	2.441.520,10 €	2.239.022,65 €	91,71%	1.678.241,32 €	560.781,33 €
Cessió Impostos especials (PIE)	622.750,11 €	- €	622.750,11 €	504.439,37 €	81,00%	494.192,10 €	10.247,27 €
Total Cap II (amb PIE)	5.064.270,21 €	- €	3.064.270,21 €	2.743.462,02 €	89,53%	2.172.433,42 €	571.028,60 €

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

	2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.
Gener	92	82.230,12 €	98	29.394,88 €	134	46.156,86 €	119	54.448,25 €	167	46.242,63 €	157	491.742,99 €
Febrer	106	109.299,21 €	132	41.880,10 €	153	32.082,89 €	199	69.935,78 €	172	86.828,40 €	149	179.505,79 €
Març	102	30.420,79 €	152	27.051,90 €	192	145.085,56 €	193	127.620,51 €	246	274.357,17 €	142	128.000,73 €
	300	221.950,12 €	382	98.326,88 €	479	223.325,31 €	511	252.004,54 €	585	407.428,20 €	448	799.249,51 €
Abril	121	63.449,05 €	161	30.560,27 €	144	118.263,81 €	211	69.483,92 €	182	527.268,10 €	163	147.409,21 €
Maig	136	66.284,61 €	164	69.659,21 €	150	49.409,75 €	232	59.713,74 €	260	397.134,47 €	182	422.949,91 €
Juny	120	45.326,51 €	157	51.206,34 €	181	96.486,58 €	230	51.324,80 €	265	300.775,06 €	196	132.837,92 €
	377	175.060,17 €	482	151.425,82 €	475	264.160,14 €	673	180.522,46 €	707	1.225.177,66 €	541	703.197,04 €
TOTAL 1R SEM	677	397.010,29 €	864	249.753 €	954	487.485 €	1184	432.527,78 €	1292	1.632.605,86 €	989	1.502.446,55 €
Juliol	154	47.735,51 €	156	173.684,60 €	213	113.548,08 €	220	117.253,46 €	188	79.733,69 €	190	149.694,78 €
Agost	86	56.087,67 €	95	23.360,09 €	85	24.819,90 €	108	67.382,05 €	110	75.260,86 €	90	119.415,44 €
Setembre	116	115.677,20 €	147	185.720,83 €	140	61.547,69 €	179	101.683,39 €	191	113.698,97 €	149	210.371,71 €
	356	219.500,38 €	398	382.765,52 €	438	199.915,67 €	507	286.318,90 €	489	268.693,52 €	429	479.481,93 €
EXECUCIO 3T	1033	616.510,67 €	1262	632.518,22 €	1392	687.401,12 €	1691	718.846,68 €	1781	1.901.299,38 €	1418	1.981.928,48 €

Del quadre anterior es desprèn que mentre el nombre de liquidacions realitzades aquest primer semestre ha disminuït respecte als darrers 3 exercicis, s'ha produït un important augment en el import liquidat. Durant aquest semestre s'han fet liquidacions significatives per import de 1,5M€.-€ que corresponen a:

Gener: 399.000€ corresponent a la construcció de 2 edificis plurifamiliars al Ptge. Adolf Comeron; 22.800€ construcció hab. Unifamiliar al c/ Conflent; 37.000€ construcció 5 habitatges c/tennis

Febrer: 29.700€ corresponent a construcció edifici en planta per supermercat a crta barcelona; 55.000€ construcció edif. plurifamiliar al c/ Fortuny; 41.400€ construcció edif. plurifamiliar al c/ Portal Valldèix

Març: 39.100€ per obres reforma supermercat

Abril: 30.011€ i 12.634€ per obres menors

Maig: 123.128€ construcció edif. Habitatges i aparcaments; 138.005€ construcció edif. Plurihabitatges c/ Puig i Pidemunt

Juny : 123.128€ edif. Plurifamiliar Rda. República

Juliol: 33.194 Construcció 4 hab. aparellats c/D'Osona i 23.628€ per construcció 5 hab. al c/St.Pere.

Agost: 92.409€ Construcció 10 hab. plurifamiliars

Setembre: 92.179€ Construcció edifici plurifamiliars C/Tetuan; 17.940€ per obres menors

CAPITOL III : Taxes i altres ingressos:

Estat Execució SETEMBRE'2018						Comparativa 2018-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec SETEMBRE'2017	VAR DR 2018-17	% VAR
Taxes	9.824.943,16	0,00	9.824.943,16	8.805.201,75	89,62%	8.378.818,89	426.382,86	5,09%
Preus Públics	5.485.688,62	0,00	5.485.688,62	4.348.280,86	79,27%	4.295.538,16	52.742,70	1,23%
Ingressos per vendes	744.458,00	0,00	744.458,00	601.254,77	80,76%	375.481,75	225.773,02	60,13%
Multes i sancions	4.356.696,43	0,00	4.356.696,43	2.981.505,84	68,44%	3.120.145,06	-138.639,22	-4,44%
Altres Ingressos	1.393.654,23	8.402,83	1.402.057,06	1.669.964,30	119,11%	1.212.891,92	457.072,38	37,68%
TOTAL TAXES, PREUS PUBLICS i ALT INGRESSOS	21.805.440,44	8.402,83	21.813.843,27	18.406.208,64	84,38%	17.382.875,78	1.023.331,74	5,89%

En conjunt el capítol III presenta una execució del 84%, amb majors imports executats en Taxes i Preus Públics per import de +1M€ que en el mateix període que l'exercici 2017.

En els conceptes de taxes, s'han liquidat i comptabilitzat els padrons més importants, com és el de la Brossa domiciliaria (+5,4M€) i en menor quantia: Taxa imposició guals (+0,4M€), taxa mercats: 395mil€), però també s'espera dèficit en determinades taxes (taxa d'obertura establiments i taxa ocupació sol i subsòl).

En els conceptes de preus públics, s'ha liquidat el padró de la brossa comercial (1.823.232,26€) i en el que s'espera dèficit a la partida al final d'exercici. Per la resta de conceptes no s'esperen dèficits importants en el seu conjunt.

Presenta una execució elevada en el conceptes d'altres ingressos, ja que s'han liquidat i ingressat +491mil€ en concepte d'interessos de demora pel pagament del deute pels terrenys del Rengle i que venien d'un ajornament sol·licitat en vèncer el seu pagament en el exercici 2017.

INGRESSOS PER TAXES:

Estat Execució SETEMBRE'2018						Comparativa 2018-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'2017	VAR 2018-2017	Var
Taxa per recollida escombraries	5.427.625,89	0,00	5.427.625,89	5.441.200,92	100,25%	5.445.204,21	-4.003,29	-0,07%
Taxa per llicències urbanístiques	93.479,40	0,00	93.479,40	105.573,50	112,94%	94.478,74	11.094,76	11,74%
Taxa expedició de documents	73.226,26	0,00	73.226,26	89.156,60	121,75%	64.445,52	24.711,08	38,34%
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	19.291,23	0,00	19.291,23	1.141,56	5,92%	8.855,00	-7.713,44	-87,11%
Taxa prestació serveis sanitaris	82.801,95	0,00	82.801,95	68.844,59	83,14%	60.834,67	8.009,92	13,17%
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63	0,00	13.865,63	6.850,80	49,41%	7.958,00	-1.107,20	-13,91%
Taxa llicències d'autotaxi	1.600,00	0,00	1.600,00	1.814,71	113,42%	2.479,67	-664,96	-26,82%
Taxa retirada vehicles de la via pública	712.847,88	0,00	712.847,88	223.862,66	31,40%	225.001,06	-1.138,40	-0,51%
Taxa per llicències obertura d'establiments	372.224,10	0,00	372.224,10	122.047,47	32,79%	126.191,23	-4.143,76	-3,28%
Taxa prest., serv. llotges, mercats i cambra frig.	390.024,64	0,00	390.024,64	395.484,30	101,40%	388.262,33	7.221,97	1,86%
Taxa prestació servei casaments civils	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	269,70	-269,70	-100,00%
Taxa llicències tall i o.v.p.	60.000,00	0,00	60.000,00	57.468,61	95,78%	72.153,05	-14.684,44	-20,35%
Taxa imposició guals	448.977,35	0,00	448.977,35	496.097,26	110,49%	254.192,56	241.904,70	95,17%
Taxa per entrada de vehicles	0,00	0,00	0,00	-450,26	#iDIV/0!	7.679,93	-8.130,19	-105,86%
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.500.944,88	0,00	1.500.944,88	1.399.693,85	93,25%	1.017.432,39	382.261,46	37,57%
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90	0,00	2.833,90	1.161,40	40,98%	1.319,60	-158,20	-11,99%
Taxa ocupació via pública	339.820,31	0,00	339.820,31	182.273,27	53,64%	380.242,79	-197.969,52	-52,06%
Ingressos bruts Telefònica	278.675,85	0,00	278.675,85	205.937,06	73,90%	214.711,27	-8.774,21	-4,09%
Taxa per us horts urbans	3.808,58	0,00	3.808,58	3.990,45	104,78%	3.834,67	155,78	4,06%
Taxa ocupació Espai Firal	2.895,31	0,00	2.895,31	3.053,00	105,45%	3.272,50	-219,50	-6,71%
	9.824.943,16	0,00	9.824.943,16	8.805.201,75	89,62%	8.378.818,89	426.382,86	5,09%

En l'apartat de taxes el nivell d'execució és del 89,6 %. Amb imports executats més elevats que el mateix període que l'exercici anterior, el major import liquidat ve donat principalment per la liquidació de la Taxa de guals (per l'increment de la taxa en el 2n any d'aplicació gradual de les taxa), i per la Taxa ocupació del sòl i subsòl que presenta una major execució de +382mil respecte al mateix període de l'any 2017

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

De l'anàlisi detallat destaquem:

- **Taxa per recollida escombraries:** El padró de la taxa ha estat aprovat per import de 5.405.675,76.-€. Amb imports similars respecte al mateix període de l'exercici 2017. No s'espera dèficit al final d'exercici.
- **Taxa de retirada de vehicles:** L'execució inclou les liquidacions realitzades directament per ajuntament i la liquidació del 1er. Trimestre per part de PUMSA, falta per comptabilitzar el 2n trimestre per import de 180.298,85 i el 3er. Trimestre per import de 132.897,83.-€. D'acord amb la informació presentada per l'empresa PUMSA, els ingressos recaptats directament per la Societat del primer semestre del 2018 ascendeixen a 357mil€, els ingressos projectats pel tancament de l'exercici 2018 són de 725 mil€. Per aquesta projecció s'ha considerat els drets reconeguts de l'exercici 2017 per un import de 705mil€ aplicant un increment del 2,9% (variació dels drets reconeguts entre el 1er semestre del 2017 i el 1r semestre del 2018).

Cal afegir a aquest import els ingressos recaptats directament per l'Ajuntament del 1r semestre del 2018, que han estat de 37mil€, els ingressos projectats pel tancament de l'exercici 2018 han estat de 58mil€ (s'ha considerat els drets reconeguts de l'exercici 2017, 57mil€ i s'ha aplicat el mateix increment del 2,9%).

Per tant, si es manté la tendència actual, els ingressos totals del servei de grua es preveuen en 783mil€, incloent tant els ingressos recaptats per PUMSA com pel propi Ajuntament.

- **Taxa prest. Serveis llotges, mercats:** Execució del 101%, s'ha liquidat també el padró del 2n. semestre de l'any per import de 191,060,20.-€, amb imports lleugerament superiors respecte al 2017. L'evolució del padró liquidat en els darrers exercicis ha estat la següent:

Evolució padrons taxes								
Conceptes	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Var 2018-17
Taxa mercats	377.599,26	391.508,96	390.300,56	385.242,96	384.334,04	379.949,74	382.046,40	0,55%

- **Taxa guals:** Presenta una execució del 107%. L'execució inclou la liquidació del padró per import de 459.236,43.-€. Respecte a l'any 2017, tot i que en el mateix període encara no s'havia liquidat el padró, aquest va ser de 220.531,58.-, el que suposa una variació de +240.mil€. Aquesta taxa de nova incorporació en la proposta d'ingressos del pressupost 2017, ja que fins a l'any 2016 el padró es liquidava la taxa de manteniment, es proposa la recuperació de manera gradual durant 4 anys a partir de l'any 2017., aquest any 2018 es el segon any d'aplicació.

Evolució padrons taxes								
Conceptes	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Var 2018-17
Taxa per entrada vehicles	142.340,57	63.837,00	66.477,60	67.132,80	67.939,20	220.531,58	459.236,43	108,24%

- **Taxa ocupació sol i subsòl:** execució del 93%. Durant els 6 primers mesos de l'any s'han liquidat +377mil€ respecte al 2017. L'import liquidat de 1.399.693.-€ s'ha de descomptar la quantitat de 223.347,55.-€ que correspon al padró de la taxa per ocupació via pública, i que s'ha comptabilitzat per error en aquest concepte, pel que el total executat és de 1.176.346.-€, amb import similars al mateix període de l'any 2017. Aquesta taxa no es liquida via padró, sinó amb liquidacions que presenten les empreses en funció de la seva facturació trimestral.
- **Ingressos Bruts Telefonía:** presenta una execució del 73%, amb imports similars al 2017.
- **Taxa per ocupació via pública:** presenta una execució del 40% amb un import de 182.273.-€, al qual se li ha d'afegir l'import del padró 2018 que ha ascendit a 223.347,55 Tenint en compte l'import del padró el total executat seria de 405.620.-€.

El Padró 2018 ha ascendit a 223.347,55€, amb un 15,27% d'increment respecte el padró 2017 (+29.587,9€ i 25 unitats fiscals més que al 2017).

INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS:

Estat Execució SETEMBRE'2018						Comparativa 2018-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'2017	VAR DR 2018/17	% VAR
Altres Preus Publics	2.063.753,27	0,00	2.063.753,27	1.910.287,82	92,56%	1.990.421,17	-80.133,35	-4,03%
Preu Public Direcció d'Ensenyament	2.214.221,31	0,00	2.214.221,31	1.547.869,17	69,91%	1.516.955,75	30.913,42	2,04%
Preu Public Esports	635.929,32	0,00	635.929,32	487.720,30	76,69%	437.363,19	50.357,11	11,51%
Preu Public Cultura	388.100,00	0,00	388.100,00	236.102,72	60,84%	205.054,54	31.048,18	15,14%
Preus Públics per ús Espais Centres Cívics	25.253,74	0,00	25.253,74	19.826,81	78,51%	9.331,76	10.495,05	112,47%
Preu Public Promoció Econòmica	158.430,98	0,00	158.430,98	146.474,04	92,45%	136.411,75	10.062,29	7,38%
Total Preus Publics	5.485.688,62	0,00	5.485.688,62	4.348.280,86	79,27%	4.295.538,16	52.742,70	1,23%

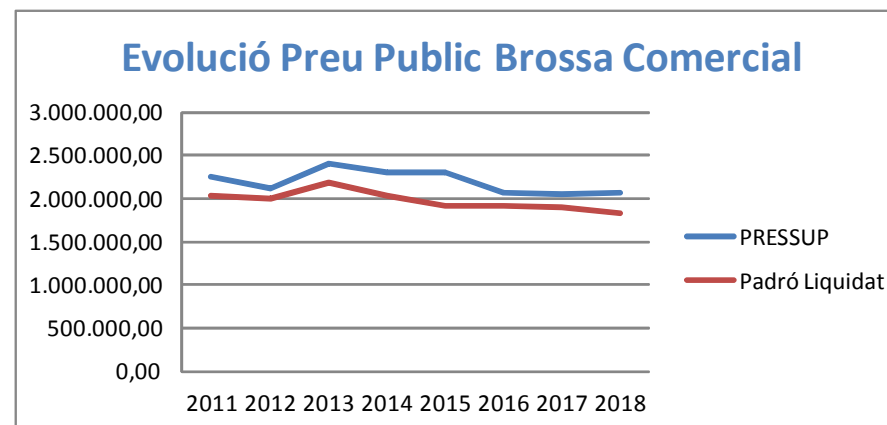
Pel que fa al concepte de Preus Públics s'ha executat un 79 % del total del pressupost, amb un major import liquidat de +52mil€ respecte al 2017. S'ha liquidat el padró de la Brossa Comercial per import de 1,8M€, (pressupost partida 2M€), pel que s'espera dèficit a final d'exercici. En la resta de conceptes, d'acord amb les previsions dels serveis gestors s'esperen dèficits en Esports (-25mil€) i en Cultura (-50mil€), que es poden veure compensats en part pels majors ingressos que es preveuen en Prom econòmica (+18mil€) i Ensenyament (+8mil€)

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

Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'2017	VAR DR 2018/17	% VAR
Preu públic assist.sessions alt.denúnc.trànsit	4.402,45	0,00	4.402,45	1.335,10	30,33%	2.289,95	-954,85	-41,70%
Preu públic plànol de la ciutat	262,00	0,00	262,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preu públic brossa comercial	2.050.427,00	0,00	2.050.427,00	1.895.020,99	92,42%	1.961.279,76	-66.258,77	-3,38%
Preu públic franges urbanitzacions	0,00	0,00	0,00	-745,23		26.671,97	-27.417,20	
Preu Públic Antena Turó d'en Dori	8.661,82	0,00	8.661,82	14.676,96	169,44%	179,49	14.497,47	
Altres Preus Publics	2.063.753,27	0,00	2.063.753,27	1.910.287,82	92,56%	1.990.421,17	-80.133,35	-4,03%

El preu públic de la Brossa comercial presenta una execució del 92%. S'ha liquidat el padró per import de 1.823.520,82.-€, amb una variació de -81.639,38.- respecte al padró liquidat del 2017. Pel que fa a les liquidacions fora de padró s'han liquidat per imports similars a l'exercici 2017. En conjunt, però s'espera dèficit al final de l'exercici. L'evolució del padró liquidat ha estat el següent:

Exercici	PRESSUP	Variació Pressup	Padró Liquidat	Variació Padró
2011	2.251.679,88		2.028.856,58	
2012	2.120.440,95	-5,83%	2.006.231,46	-1,12%
2013	2.402.309,92	13,29%	2.185.369,27	8,93%
2014	2.298.619,09	-4,32%	2.037.874,70	-6,75%
2015	2.298.619,09	0,00%	1.916.556,35	-5,95%
2016	2.063.413,81	-10,23%	1.908.080,00	-0,44%
2017	2.050.427,00	-0,63%	1.905.160,20	-0,15%
2018	2.063.413,81	0,63%	1.823.520,82	-4,29%



Pel que fa a la resta de conceptes: s'ha liquidat el preu públic de l'antena Turó d'en Dori per import de 14.676,96.-€ i el preu públic per assistència a sessions d'altres denúncies per import de 1.335.-e, tot plegat amb imports similars a l'exercici 2017.

Preus Públics Direcció d'Esports:

Estat Execució SETEMBRE'2018					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Preus públics servei esport escolar	135,00	0,00	135,00	0,00	0,00%
Preus Públics esport de lleure (assegurances)	5.071,66	0,00	5.071,66	4.360,17	85,97%
Preus públics Esport de lleure	42.442,84	0,00	42.442,84	27.707,41	65,28%
Preus públics ús instal·lacions esportives lleure	33.566,62	0,00	33.566,62	15.375,72	45,81%
Preus públics utilit.IEM escoles	8.115,50	0,00	8.115,50	4.883,73	60,18%
Preus públics Esport de lleure	13.183,63	0,00	13.183,63	10.972,71	83,23%
Preus Públics Estadi Atletisme (Assegurança)	3.500,00	0,00	3.500,00	2.771,70	79,19%
Preus públics instal·lacions esportives	29.034,88	0,00	29.034,88	12.243,71	42,17%
Preus públics utilit.IEM escoles	1.500,00	0,00	1.500,00	1.130,20	75,35%
Preus Públics Piscina Municipal (Assegurances)	14.000,00	0,00	14.000,00	13.335,49	95,25%
Preus públics serveis Piscina	246.740,30	0,00	246.740,30	186.829,52	75,72%
Preus públics serveis Piscina	238.638,89	0,00	238.638,89	208.109,94	87,21%
Preu Public Esports	635.929,32	0,00	635.929,32	487.720,30	76,69%

Comparativa 2018-17		
DR nets SETEMBRE'2017	VAR DR 2018/17	% VAR
505,42	-505,42	-100,00%
4.706,00	-345,83	-7,35%
40.543,36	-12.835,95	-31,66%
15.367,18	8,54	0,06%
4.424,30	459,43	10,38%
	10.972,71	#j DIV/0!
2.715,00	56,70	2,09%
13.488,64	-1.244,93	-9,23%
1.008,00	122,20	12,12%
10.069,75	3.265,74	32,43%
176.273,44	10.556,08	5,99%
168.262,10	39.847,84	23,68%
437.363,19	50.357,11	11,51%

L'execució dels preus públics de la Direcció d'Esports és del 76%, amb majors imports liquidats respecte al mateix període de l'exercici 2017. La previsió d'execució a final de l'exercici és la següent:

DESCRIPCIÓ	Pss Actual	DR nets Exec 3er.T	Previsió Liquidació Pss 2018	Desviació Prevista
Preus públics ús instal·lacions esportives lleure	33.566,62	15.375,72	30.000,00	-3.566,62
Preus públics instal·lacions esportives	29.034,88	12.243,71	25.000,00	-4.034,88
Preus públics serveis Piscina	246.740,30	186.829,52	250.000,00	3.259,70
Preus públics serveis Piscina	238.638,89	208.109,94	221.000,00	-17.638,89
Preus públics servei esport escolar	135,00	0,00	135,00	0,00
Preus Públics esport de lleure (assegurances)	5.071,66	4.360,17	4.500,00	-571,66
Preus públics utilit.IEM escoles	8.115,50	4.883,73	7.300,00	-815,50
Preus públics utilit.IEM escoles	1.500,00	1.130,20	1.700,00	200,00
Preus públics Esport de lleure	42.442,84	27.707,41	40.500,00	-1.942,84
Preus públics Esport de lleure	13.183,63	10.972,71	11.500,00	-1.683,63
Preus Públics Estadi Atletisme (Assegurança)	3.500,00	2.771,70	2.900,00	-600,00
Preus Públics Piscina Municipal (Assegurances)	14.000,00	13.335,49	15.700,00	1.700,00
	635.929,32	487.720,30	610.235,00	-25.694,32

El servei ha previst una desviació total de -25mil€ a final d'exercici.

Les principals desviacions es produiran a:

- Abonats piscina municipal: -14.379.-€
- Ús instal·lacions esportives: -7.590.-€
- Act. Física Gent Gran: -1.942.-€
- Passis Estadi Atletisme: -1.683.-€

Preus Públics Direcció d'Ensenyament:

Estat Execució SETEMBRE'2018						Comparativa 2018-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'2017	VAR DR 2018/17	% VAR
Preus públics quotes escoles bressol	1.193.473,09	0,00	1.193.473,09	814.651,33	68,26%	812.873,31	1.778,02	0,22%
Preus públics permanències escoles bressol	4.350,00	0,00	4.350,00	810,10	18,62%	1.074,50	-264,40	-24,61%
Preus públics menjadors escoles bressol	300.000,00	0,00	300.000,00	239.217,70	79,74%	221.118,34	18.099,36	8,19%
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	
Preus públics servei d'estiu escoles bressol	72.910,94	0,00	72.910,94	81.478,30	111,75%	80.957,00	521,30	0,64%
Preus públics servei espai infants i família	633,21	0,00	633,21	1.575,00	248,73%	1.330,00	245,00	18,42%
Preus Públics quotes escola música	296.885,00	0,00	296.885,00	186.077,04	62,68%	175.727,24	10.349,80	5,89%
Preus públics quotes Tallers música	13.720,00	0,00	13.720,00	73,50	0,54%		73,50	#i DIV/0!
Preus públics escola adults	24.000,00	0,00	24.000,00	3.239,96	13,50%	5.012,84	-1.772,88	-35,37%
Preus públics CFP Tres Roques	78.000,00	0,00	78.000,00	42.178,00	54,07%	37.991,50	4.186,50	
Preus publicos quotes alumnes IES Miquel Biada	225.240,50	0,00	225.240,50	176.682,48	78,44%	180.487,52	-3.805,04	-2,11%
Preus publicos quotes Assegurances alumnes IES Miquel	0,00	0,00	0,00	893,76	#i DIV/0!		893,76	#i DIV/0!
Preu públic utilització sales CFP Tres Roques	978,51	0,00	978,51	0,00	0,00%	51,50	-51,50	-100,00%
Preu públic utilitza. Sala Actes IES Miquel Biada	2.530,06	0,00	2.530,06	992,00	39,21%	332,00	660,00	198,80%
Preu Public Direcció d'Ensenyament	2.214.221,31	0,00	2.214.221,31	1.547.869,17	69,91%	1.516.955,75	30.913,42	2,04%

S'ha executat un 69% del total de preus públics de la Direcció d'Ensenyament al final del tercer trimestre. Presenta execució d'acord amb la previsió i d'acord amb les previsions del servei gestor, en conjunt, no s'espera desviació a final d'exercici.

A nivell de programes, l'execució i desviació prevista a final d'exercici és de +8mil€, d'acord amb el detall següent:

- Educació Infantil: s'espera major liquidació en les quotes de menjadors i serveis estiu d'escoles bressol , i dèficits en les quotes d'escoles. Tot plegat +42.182.-€
- Programes Educatius: es preveu que pugui haver dèficit en les quotes d'Escola de Musica (-24mil€), Escola d' Adults (-3mil€), i CFP Tres Roques (-7mil€)
- IES Miquel Biada: no s'espera desviació final.

El detall és el següent:

DESCRIPCIÓ	Pss Actual	DR nets	prevista 31/12/18	Desviació Prevista
Preus públics permanències escoles bressol	4.350,00	810,10	1.300,00	-3.050,00
Preus públics menjadors escoles bressol	300.000,00	239.217,70	356.500,00	56.500,00
Preus públics quotes escoles bressol	1.193.473,09	814.651,33	1.173.000,00	-20.473,09
Preus públics serveis estiu i altres Esc. Bressol	75.044,15	83.053,30	84.250,00	9.205,85
total EDUCACIÓ INFANTIL	1.572.867,24	1.137.732,43	1.615.050,00	42.182,76
Preus Públics quotes escola música	296.885,00	186.077,04	284.000,00	-12.885,00
Preus públics escola adults	24.000,00	3.239,96	21.000,00	-3.000,00
Preus públics CFP Tres Roques	78.978,51	42.178,00	73.050,00	-5.928,51
Preus públics quotes Tallers música	13.720,00	73,50	1.000,00	-12.720,00
Preu públic utilització sales CFP Tres Roques	978,51	0,00	50,00	-928,51
total PROGRAMES EDUCATIUS	412.583,51	231.568,50	378.900,00	-33.683,51
Preus públics quotes alumnes IES Miquel Biada	225.240,50	176.682,48	221.500,00	-3.740,50
Preus públics quotes Assegurances alumnes IES Biada	0,00	893,76	1.120,00	1.120,00
Preu públic utilització Sala Actes IES Miquel Biada	2.530,06	992,00	5.000,00	2.469,94
Sortides Alumnes IES M.Biada	0,00	2.400,50	2.796,50	2.796,50
total IES MIQUEL BIADA	227.770,56	178.568,24	227.620,00	-150,56
TOTAL	2.213.221,31	1.547.869,17	2.221.570,00	8.350,69

Preus Públics Promoció Econòmica:

Estat Execució SETEMBRE'2018						Comparativa 2018-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'2017	VAR DR 2018/17	% VAR
Preu Public productes artesans	4.048,68	0,00	4.048,68	3.586,70	88,59%	2.921,96	664,74	22,75%
Preus públics fires	29.469,76	0,00	29.469,76	5.707,62	19,37%	6.823,08	-1.115,46	
Preus públics fires	119.747,86	0,00	119.747,86	118.978,32	99,36%	121.897,14	-2.918,82	
Preus Publics Empresa	3.143,18	0,00	3.143,18	15.306,98	486,99%	2.203,76	13.103,22	594,58%
Preus Publics Rutes Turistiques	2.021,50	0,00	2.021,50	2.894,42	143,18%	2.565,81	328,61	12,81%
Preu Public Promocio Ec.	158.430,98	0,00	158.430,98	146.474,04	92,45%	136.411,75	10.062,29	7,38%

Presenta una execució del 92% amb majors imports de +10mil€ respecte al mateix període de l'any 2017. En el concepte de Preus públics empresa s'havia previst l'ingrés del preu públic d'allotjament d'entitats empresarials (entitae). Presenta una execució superior a la previsió inicial i, es preveu que a

31/12/2018 s'arribi a una desviació positiva d'uns 18mil€, atès que aquest any s'han liquidat ingressos no previstos per la utilització d'aules a l'edifici del carrer Herrera, per a la impartició de cursos de formació ocupacional per part d'una entitat externa.

Preus Públics Direcció de Cultura:

Estat Execució SETEMBRE'2018						Comparativa 2018-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'2017	VAR DR 2018/17	% VAR
Taquillatge escèniques	101.000,00	0,00	101.000,00	60.363,40	59,77%	49.127,60	11.235,80	22,87%
Taquillatge Calendari Festiu	0,00	0,00	0,00	1.145,00	#i DIV/0!		1.145,00	#i DIV/0!
Taquillatge música	19.500,00	0,00	19.500,00	14.699,00	75,38%	15.993,00	-1.294,00	-8,09%
Taquillatge Nous Projectes	3.000,00	0,00	3.000,00	276,00	9,20%	3.742,80	-3.466,80	-92,63%
Altres taquillatge escèniques	32.000,00	0,00	32.000,00	19.779,15	61,81%	4.881,00	14.898,15	305,23%
Altres Taquillatge Música	8.200,00	0,00	8.200,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#i DIV/0!
Altres Taquillatge Nous Projectes	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#i DIV/0!
Altres Taquillatge Santes	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#i DIV/0!
Utilització equipaments culturals	100,00	0,00	100,00	167,99	167,99%	247,93	-79,94	-32,24%
Utilització equipaments culturals	200,00	0,00	200,00	172,94	86,47%	123,97	48,97	39,50%
Visites i Tallers difusió patrimonial	4.000,00	0,00	4.000,00	3.063,00	76,58%	4.110,00	-1.047,00	-25,47%
Visites i Tallers Arts Visuals	500,00	0,00	500,00	27,00	5,40%	0,00	27,00	#i DIV/0!
Utilització equipament culturals	25.000,00	0,00	25.000,00	19.101,42	76,41%	21.922,83	-2.821,41	-12,87%
Cursos Aula Teatre	110.000,00	0,00	110.000,00	72.312,56	65,74%	79.638,04	-7.325,48	-9,20%
Visites i Tallers Patrimoni natural	1.000,00	0,00	1.000,00	504,00	50,40%	504,00	0,00	0,00%
Preus públics Santes	65.000,00	0,00	65.000,00	40.502,18	62,31%	24.192,73	16.309,45	67,41%
Venda publicacions	1.500,00	0,00	1.500,00	1.238,67	82,58%	570,64	668,03	117,07%
Utilització eq culturals (Anem al Teatre)	5.000,00	0,00	5.000,00	2.750,41	55,01%	0,00	2.750,41	#i DIV/0!
Preu Public Cultura	388.100,00	0,00	388.100,00	236.102,72	60,84%	205.054,54	31.048,18	15,14%
Preus Publics Espai Gatassa. Activitats Extraord.	10.000,00	0,00	10.000,00	3.201,87	32,02%	0,00	236.102,72	
Preus Publics Espai Gatassa	15.253,74	0,00	15.253,74	16.192,03	106,15%	9.331,76	-6.129,89	-65,69%
Altres Ingressos	0,00	0,00	0,00	432,91		0,00	16.192,03	
Preus Públics per ús Espais Centres Cívics	25.253,74	0,00	25.253,74	19.826,81	78,51%	9.331,76	10.495,05	112,47%

Amb una execució del 60% a final de tercer trimestre, la Direcció de Cultura presenta una liquidació d'ingressos per preus públics amb una major liquidació de +31mil€ respecte al mateix període de l'any 2017.

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

corresponien íntegrament a les companyies, es comptabilitzen en el pressupost municipal i la part que correspon a les companyies es liquidaran posteriorment via despesa.

En detall, l'execució actual i la previsió de tancament al final d'exercici és la següent:

DESCRIPCIÓ	Pss Actual	Execució Set'2018	Liquidació Pss 2018	Desviació Prevista
Taquillatge escèniques	101.000,00	60.363,40	90.000,00	-11.000,00
Taquillatge música	19.500,00	14.699,00	25.000,00	5.500,00
Taquillatge Nous Projectes	3.000,00	276,00	276,00	-2.724,00
Taquillatge Calendari Festiu	0,00	1.145,00	1.145,00	1.145,00
Taquillatge Santes	0,00	0,00	1.227,00	1.227,00
Utilització equipaments culturals	100,00	167,99	200,00	100,00
Utilització equipaments culturals	200,00	172,94	200,00	0,00
Visites i Tallers difusió patrimonial	4.000,00	3.063,00	4.500,00	500,00
Visites i Tallers Arts Visuals	500,00	27,00	150,00	-350,00
Utilització equipament culturals	25.000,00	19.101,42	25.000,00	0,00
Cursos Aula Teatre	110.000,00	72.312,56	110.000,00	0,00
Visites i Tallers Patrimoni natural	1.000,00	504,00	1.300,00	300,00
Preus públics Santes	65.000,00	40.502,18	41.000,00	-24.000,00
Venda publicacions	1.500,00	1.238,67	1.500,00	0,00
DIRECCIÓ CULTURA	330.800,00	213.573,16	301.498,00	-29.302,00
DIRECCIÓ CULTURA - Altres taquillatges	57.300,00	22.529,56	27.750,41	-29.549,59
CULTURA	388.100,00	236.102,72	329.248,41	-58.851,59

El servei ha previst una desviació total de -58mil€ a final d'exercici.

Les principals desviacions es produiran a:

- Taquillatge escèniques: -11.000.-€
- Preus públics Santes: -24.000.-€ (aquest desajust correspon a la nova gestió del contracte de confecció de samarretes, a risc de l'adjudicatari)

També es produiran dèficits en els conceptes d'altres taquillatges per import de -29mil€, tot i que aquests dèficits es compensen per la no execució d'aquest import en partides de despeses

Pel que fa als **ingressos de la Secció d'Equipaments Cívics**, destaquen els ingressos liquidats per les activitats que s'ofereixen a l'Espai Gatassa. S'han executat el 106% dels ingressos previstos en les activitats ordinàries, i un 32% en els ingressos previstos en les activitats extraordinàries i que es liquiden a partir d'un import assolit en les activitats ordinàries d'acord amb el que estableix el contracte signat amb l'empresa adjudicatària del servei, en aquest cas s'estableix que si els ingressos obtinguts per les activitats promogudes en el centre pels adjudicataris son superiors de gener a juliol a 10.000.-€, l'import que excedeixi aquesta quantia, suposarà un increment en la retribució de l'adjudicatari en funció dels ingressos que s'obtinguin. En aquest semestre s'han liquidat 3.201,87.-€ com a ingressos extres que han suposat una major retribució per l'adjudicatari. El servei gestor ha fet una previsió de liquidació a final d'exercici i s'esperen uns majors ingressos per import de +4.746.-€, d'acord amb el següent detall:

DESCRIPCIÓ	Pss Actual	Execució Set'2018	Liquidació Pss 2018	Desviació Prevista
Preus Públics Espai Gatassa. Activitats Extraord.	10.000,00	3.201,87	10.000,00	0,00
Preus Públics Espai Gatassa	15.253,74	16.192,03	19.000,00	3.746,26
Preus Públics per ús Espais Centres Cívics	0,00	432,91	1.000,00	1.000,00
XARXA EQUIPAMENTS	25.253,74	19.826,81	30.000,00	4.746,26

INGRESSOS PER VENDES i INGRESSOS PER MULTES i SANCIONS:

Ingressos per vendes:

Estat Execució SETEMBRE'2018						Comparativa 2018-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'2017	VAR DR 2018-17	% VAR
Venda electricitat biblioteca	28.000,00	0,00	28.000,00	270,88	0,97%	11.943,52	-11.672,64	
Ingrés recollida selectiva	716.458,00	0,00	716.458,00	597.575,96	83,41%	360.379,04	237.196,92	65,82%
Ingressos Servei OFIAC 010	0,00	0,00	0,00	3.407,93		3.159,19	248,74	
Ingressos per vendes	744.458,00	0,00	744.458,00	601.254,77	80,76%	375.481,75	225.773,02	60,13%

Presenta una execució del 80%, amb majors imports liquidats respecte al mateix període del exercici 2017 en els ingressos de recollida selectiva,. Els ingressos de venda d'electricitat presenta execució baixa per la devolució d'unes factures que es van liquidar erròniament, tot i així el servei gestor ha previst que no es produirà dèficit al final d'exercici en aquest concepte.

Ingressos per multes i sancions:

Estat Execució SETEMBRE'2018						Comparativa 2018-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'2017	VAR DR 2018-17	% VAR
Sancions Servei Jurídic Via Pública	285.558,46	0,00	285.558,46	132.274,60	46,32%	67.363,60	64.911,00	96,36%
Multes de circulació	3.931.564,17	0,00	3.931.564,17	2.806.477,43	71,38%	2.908.771,16	-102.293,73	-3,52%
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80	0,00	139.573,80	42.753,81	30,63%	144.010,30	-101.256,49	-70,31%
Multes i sancions	4.356.696,43	0,00	4.356.696,43	2.981.505,84	68,44%	3.120.145,06	-138.639,22	-4,44%

En relació als ingressos **per multes de trànsit**, s'ha executat un 68% a final del tercer trimestre, amb una liquidació de 2.981.505,84.-€ amb menors imports de -138mil€ respecte al mateix període que l'any passat.

Analitzant el nombre de multes imposades:

	2016				2017				2018				Var 2018/17
	núm.	Import brut	baixes	Imports Nets	núm.	Import brut	baixes	Imports Nets	núm.	Import brut	baixes	Imports Nets	Var. Import bruts
GENER	4.030	597.203,80	32.602,82 €	564.600,98 €	3.229	469.488,24 €	29.713,51 €	439.774,73 €	2.827	379.124,72	14.013,68 €	365.111,04 €	-90.363,52
FEBRER	4.282	603.191,56	127.350,32 €	475.841,24 €	4.069	565.248,44 €	110.570,78 €	454.677,66 €	4.022	572.368,60	91.609,41 €	480.759,19 €	7.120,16
MARÇ	4.055	585.109,84	164.512,44 €	420.597,40 €	3.111	422.151,56 €	143.977,90 €	278.173,66 €	3.574	516.592,68	132.300,78 €	384.291,90 €	94.441,12
ABRIL	4.010	598.729,92	198.023,33 €	400.706,59 €	2.730	397.035,12 €	153.079,09 €	243.956,03 €	2.847	378.126,38	117.938,46 €	260.187,92 €	-18.908,74
MAIG	4.188	604.246,88	209.193,40 €	395.053,48 €	2.857	408.832,88 €	127.207,82 €	281.625,06 €	3.256	507.318,96	97.966,70 €	409.352,26 €	98.486,08
JUNY	4.026	574.925,92	207.740,99 €	367.184,93 €	3.186	439.539,12 €	71.156,74 €	368.382,38 €	3.062	409.317,44	231.325,50 €	177.991,94 €	-30.221,68
JULIOL	3.824	587.917,88 €	198.370,06 €	389.547,82 €	3.201	454.166,72 €	168.270,56 €	285.896,16 €	3.028	443.080,04	165.499,56	277.580,48 €	-11.086,68
AGOST	2.588	369.447,60 €	178.568,40 €	190.879,20 €	2.080	300.067,88 €	157.106,16 €	142.961,72 €	2.201	308.342,76	110.257,12	198.085,64 €	8.274,88
SETEMBRE	2.783	438.381,32 €	174.872,75 €	263.508,57 €	2.688	407.949,40 €	115.842,50 €	292.106,90 €	2.955	407.526,68	158.782,40	248.744,28 €	-422,72
Acum Gen a Setem	33.786	4.959.154,72	1.491.234,51	3.467.920,21	27.151	3.864.479,36	1.076.925,06	2.794.593,02	27.772,00	3.921.798,26	1.119.693,61	2.802.104,65	178.425,74

Sobre les denúncies incoades, el 2017 van disminuir respecte al 2016 i aquest 2018 pràcticament es manté el nivell del 2017, (el numero de multes es similar, 2017: 27.151 mentre que el 2018: 27.772) El servei gestor ha informat que el l'augment del número de multes és degut, principalment, a diferents factors:

- Increment del número de denúncies formulades pels agents de policia i les multes incoades a les zones blaves (increment d'un 21% respecte l'exercici anterior), aquest increment forma part de les oscil·lacions (+/- 5-10% normals), també pot haver un lleuger increment de la indisciplina viària relacionada amb l'increment de la circulació de vehicles.
- Aquest increment queda compensat per la reducció significativa de l número de denúncies incoades per fotografies de radar respecte l'exercici anterior (disminució d'un 30% respecte el segon trimestre 2017). Per raons tècniques el radar no es posa en dies de pluges, degut a les condicions meteorològiques del segon trimestre de 2018 el radar ha disminuït les seves sortides, i per tant, això ha provocat una disminució de les multes incoades per aquest sistema.

ALTRES INGRESSOS:

En global, els ingressos corresponents a aquest concepte presenten una execució del 119%. I una desviació de +622mil€ respecte a l'exercici 2017 en el mateix període. Els conceptes mes importants d'aquesta elevada execució i major liquidació son els següents:

- **Interessos de demora PMU Rengle:** S'ha rebut l'ingrés corresponent als +3,5M€ per la cessió de crèdit que va fer PUMSA a favor de l'Ajuntament pel deute que tenien els propietaris d'un sector del Rengle i que tenia venciment el mes de març del 2017, i pel qual els propietaris havien demanat un ajornament pel seu pagament fins al mes de març del 2018. Durant el primer trimestre ha estat liquidat la totalitat del deute i els interessos de demora corresponents a aquest pagament han estat de +491.894,57.-€.
- **Interessos de demora i recàrrec de constrenyiment:** presenten execució elevada respecte al import pressupostat.

- **Altres ingressos rebuts i no pressupostats han estat:** Reintegraments operacions de tancats per import de 80.110,06.-€

El detall d'altres ingressos és el següent:

Estat Execució SETEMBRE'2018						Comparativa 2018-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'17	VAR DR 2018-17	% VAR
Reintegraments Nomina jubilacions	0,00	0,00	0,00	6.214,77				
Reintegraments SUBVENCIONS	0,00	0,00	0,00	19.750,24		1.702,26	18.047,98	1060,24%
Reintegraments Operacions de Tancats	0,00	0,00	0,00	51.020,82		146.330,60	95.309,78	65,13%
Reintegrament interessos préstec BBV15	0,00	0,00	0,00	10.400,21			10.400,21	
Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19	0,00	80.700,19	69.678,92	86,34%	89.846,62	-20.167,70	-22,45%
Recàrrec cobrament període executiu esc.	3.000,00	0,00	3.000,00	1.168,97	38,97%	1.296,32	-127,35	-9,82%
Recàrrec cobrament període executiu escola	1.000,00	0,00	1.000,00	53,47	5,35%	61,39	-7,92	-12,90%
Recàrrec de constrenyiment	738.134,89	0,00	738.134,89	636.887,18	86,28%	508.010,81	128.876,37	25,37%
Interessos de demora	188.089,42	0,00	188.089,42	228.746,19	121,62%	205.338,24	23.407,95	11,40%
Interessos de demora PMU RENGLE	0,00	0,00	0,00	491.894,57			491.894,57	
Costes judicials	5.000,00	0,00	5.000,00	10.210,38	204,21%	10.898,04	-687,66	-6,31%
Recursos eventuais	27.503,45	0,00	27.503,45	9.441,36	34,33%	18.312,49	-8.871,13	-48,44%
Altres Ingressos. Gestió de la recaptació	0,00	0,00	0,00	155,90			155,90	#iDIV/0!
Altres ingressos Cultura	100,00	0,00	100,00	71,37	71,37%	0,00	71,37	
Sortides Alumnes IES M.Biada	0,00	0,00	0,00	2.400,50		1.880,20	520,30	27,67%
Altres ingressos Santes	5.000,00	0,00	5.000,00	2,07	0,04%	3.700,00	-3.697,93	
Altres ingressos. Assegurances instal.lacions	0,00	8.402,83	8.402,83	8.402,83		580,87		
Altres ingressos. Assegurances Edificis Escolars	0,00	0,00	0,00	1.159,83		998,08	161,75	16,21%
Prestec interbibliotecari	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#iDIV/0!
Ingressos reintegrament anuncis en diaris	5.019,86	0,00	5.019,86	3.664,81	73,01%	4.949,54	-1.284,73	-25,96%
Devolució Ingressos Indeguts TGSS	0,00	0,00	0,00	584,54		1.147,48	-562,94	-49,06%
Altres ingressos Adm. Gral. Esport	300,00	0,00	300,00	162,14	54,05%	125,90	36,24	28,78%
Liquidacions Execucions Subsidiaries	55.460,00	0,00	55.460,00	12.026,67	21,69%	19.146,03	-7.119,36	-37,18%
Ingressos retorn cànon	18.675,00	0,00	18.675,00	6.571,32	35,19%	13.262,11	-6.690,79	-50,45%
Ingressos retorn cànon infraestructures (form)	238.467,34	0,00	238.467,34	87.304,68	36,61%	183.576,60	-96.271,92	-52,44%
Altres ingressos: publicacions i reproduccions	1.666,38	0,00	1.666,38	425,90	25,56%	817,22	-391,32	-47,88%
Altres ingressos manteniment instal.lacions	25.437,70	0,00	25.437,70	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Prescripcions devolucions ingressos indeguts	0,00	0,00	0,00	11.564,66				
Altres Ingressos. Gestió recaptació cementiri	0,00	0,00	0,00			134,32	-134,32	-100,00%
	1.393.654,23	8.402,83	1.402.057,06	1.669.964,30	119,11%	1.212.115,12	622.867,35	51,39%

La resta de conceptes segueixen l'execució prevista segons la previsió i el seu calendari de liquidació. L'execució del capítol 3, en el seu conjunt, s'ajusta a les previsions i no s'espera desviació a final d'exercici.

CAPITOL IV : TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Estat Execució SETEMBRE'2018						Comparativa 2018-17	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec setembre'2017	VAR DR 2018-17
Aportacions i subvencions Estat	31.607.635,66	- €	31.607.635,66	24.018.021,56	75,99%	21.047.504,11	2.970.517,45 €
Aportacions Empreses Mnpals.	7.900,00	- €	7.900,00	0,00	0,00%	0,00	0,00 €
Subvencions Generalitat	13.075.577,74	3.251.982,97 €	16.327.560,71	11.959.038,38	73,24%	9.945.406,18	2.013.632,20 €
Subvencions Diputació	1.513.816,51	1.039.487,66 €	2.553.304,17	1.150.426,56	45,06%	1.521.771,48	-371.344,92 €
Aportacions i subv. Ens. Locals (CC)	346.000,00	538.004,25 €	884.004,25	451.473,75	51,07%	645.722,41	-194.248,66 €
Aportacions de privats	36.200,00	4.207,00 €	40.407,00	43.323,81	107,22%	16.700,00	26.623,81 €
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)	46.766.436,83 €	4.833.681,88 €	51.600.118,71 €	37.622.284,06 €	72,91%	33.177.104,18 €	4.445.179,88 €

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 72 % respecte al pressupost actual, amb una execució actual de 37.622.284,06.- €. La major execució respecte a l'any 2017 de les subvencions rebudes per part de la Generalitat ve donada per que en l'any 2017 s'havien comptabilitzat Drets Reconeputs d'un 39% del pressupost, mentre que aquest any ja s'han comptabilitzat un 73% del pressupost. S'han rebut majors subvencions respecte al pressupost, per part de la Generalitat (+3,2M€) per diferents programes per Plans d'ocupació, de la Diputació de Barcelona (+1M€) i del Consell Comarcal(+538€) pel que el pressupost actual del capítol IV és de 51.600.118.-€.

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

Concepte	LIQUIDACIÓ 2017	PRESSUPOST 2018	ENTREGUES A CTE (Llei Pressupostos 2017)	(Noves entregues a cte.2018) EXECUCIÓ 2018	PREVISIÓ DESVIACIÓ PSS'18-LIQ'18
cessió irpf	1.913.488,02 €	1.913.488,02 €	1.913.488,02 €	1.946.640,62 €	
cessió iva	2.441.520,05 €	2.441.520,05 €	2.441.520,05 €	2.618.966,08 €	
cessió alcohol	30.728,51 €	30.728,51 €	30.728,51 €	31.599,22 €	
prod intermedis	897,59 €	897,59 €	897,59 €	880,24 €	
cessió cervesa	10.107,38 €	10.107,38 €	10.107,38 €	11.360,89 €	
cessió tabac	211.163,12 €	211.163,12 €	211.163,12 €	222.883,48 €	
cessió hidrocarburs	369.853,61 €	369.853,61 €	369.853,61 €	384.751,23 €	
Total impostos cedits (cap I-II)	4.977.758,28 €	4.977.758,28 €	4.977.758,28 €	5.217.081,76 €	239.323,48 €
Fons Complementari (cap IV)	25.301.168,57 €	25.301.168,57 €	25.301.168,57 €	26.476.809,28 €	1.175.640,71 €
TOTALcessio Impostos i Fons	30.278.926,85 €	30.278.926,85 €	30.278.926,85 €	31.693.891,04 €	1.414.964,19 €
Reintegrament 2008	-91.951,29 €	-91.951,29 €	-91.951,29 €	-91.951,29 €	
Reintegrament 2009	-349.994,91 €	-349.994,91 €	-349.994,91 €	-349.994,91 €	
Total Cessió +reintegres	29.836.980,65 €	29.836.980,65 €	29.836.980,65 €	31.251.944,84 €	1.414.964,19 €
Revisio Liq. Definitiva 2014	142.162,55 €	0,00 €			
ev. Liq. Def. (Exercici -2) Fons Compl. i Cessió Impostos	1.138.359,01 €	1.481.903,49 €		559.993,04 €	-921.910,45 €
TOTAL FONTS COMPLEMENTARI (CAP IV)					
TOTAL GENERAL	31.117.502,21 €	31.318.884,14 €	29.836.980,65 €	31.811.937,88 €	493.053,74 €

L'estimació dels imports pel pressupost del 2018 es van realitzar en base a la informació facilitada a finals d'any pel Ministeri d'Economia i Hisenda, que va comunicar els imports provisionals en la cessió d'impostos i en el Fons Complementari de Finançament i que eren els mateixos que l'any 2017 mentre no s'aprovi la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2018. També es va realitzar una estimació de previsió de liquidació definitiva de la cessió d'impostos del exercici 2016 en +1,4M€. A aquests imports caldrà descomptar els imports consignats pel 2018 dels reintegraments de les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009. El passat mes de juliol es va aprovar definitivament, per part de l'Estat, la Llei de Pressupostos per l'any 2018 en el que figuren els imports definitius en concepte de la cessió d'Impostos i Fons Complementari de Finançament: en el cas de l'Ajuntament de Mataró, les noves entregues a compte seran de 31.693.891,04.-€, el que suposa una variació de +1.414.964,19.-€ respecte al previst. També es va rebre l'import de la liquidació definitiva de l'exercici 2016 per import de 559.993,04.-€, que estava pressupostada en +1.5M€. **Tot plegat representen uns majors ingressos per part de l'Estat de 493.053,74.-€**

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 2018 CAPÍTOL IV

CONCEPTE D'INGRÉS				DESCRIPCIÓ	Pss act 2018	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit	Retingut
				ÀREA DE PRESIDÈNCIA							
100100	92321	45050	Subv. Generalitat AODL Programa Desenvolupament Local	0,00		21.636,44	21.636,44		21.636,44		
100100	92324	45050	Subv. Generalitat. Estratègies desenvolupament	25.000,00	25.000,00		0,00		0,00		
100100	92321	46100	Subvenció DIBA Programa Desenvolupament Local	35.000,00		65.674,00	30.674,00		30.674,00		
100100	92324	46100	Subvenció DIBA. Gestió i planificació territorial-Mataró 2022	0,00		22.950,00	22.950,00		22.950,00		
100100	92324	49100	Subvenció FEDER - PECT Mataró-Maresme	129.306,92		17.185,24	-112.121,68				-112.121,68
SUBTOTAL ÀREA PRESIDÈNCIA				189.306,92	25.000,00	127.445,68	-36.861,24	0,00	75.260,44	-112.121,68	
				ÀREA DE SERVEIS CENTRALS							
300300	92042	45080	Subvenció Generalitat. Processos Electorals	0,00	0,00	-6.132,98	-6.132,98				
310000	92471	45080	Subv. Generalitat Llei de Barris	25.802,71		125.322,07	99.519,36				
310200	10011	42090	Subvenció Préstec Vivendes PO	0,00		23.057,41	23.057,41				
310800	10031	46100	Subv. Fons de Contingència	66.514,40	0,00		-66.514,40				
310900	10011	42101	Transferència INE	0,00		1.328,75	1.328,75				
310900	10011	45000	Transf. Fons de Cooperació Local de Catalunya	651.528,71		599.233,72	-52.294,99				
310903	93220	46100	Conveni prestació serveis recaptació	122.538,17	93.735,54		-28.802,63				
SUBTOTAL ÀREA SERVEIS CENTRALS				866.383,99	93.735,54	742.808,97	-29.839,48	0,00	-29.839,48		
				DIRECCIÓ D'OCCUPACIÓ I PROMOCIÓ ECONÒMICA							
320100	24124	45050	Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	1.761.848,91		1.761.848,91	0,00				
320100	24124	45051	Subv. Generalitat Contractació Joves en Pràctiques	89.980,44		96.195,00	6.214,56	0,00	6.214,56		
320100	24124	46100	Subvenció DIBA. Prog. Complementari Foment d'Ocupació.	679.069,74		679.069,74	0,00				
420000	24151	45050	Subv. Generalitat AODL Cooperativisme	27.045,55		27.045,55	0,00				
420000	92324	45050	Subv. Generalitat - Projectes Innovadors i Experimentals	148.668,51		148.668,51	0,00				
420000	43312	46100	Subvenció DIBA. TCM Suport empreses	2.941,20		379.462,92	376.521,72	376.521,72	0,00		
420100	24124	46100	Subvenció DIBA Prog. Compl. Foment de l'Ocupació	60.000,00		60.000,00	0,00				
420101	24132	45050	Subvenció Generalitat orientació professional	259.243,00		259.243,00	0,00				
420101	24133	45051	Subv. Generalitat AODL Ocupacio Jove	27.045,55		27.045,55	0,00				
420101	24132	45052	Subv. Generalitat C.Programa (RMI)	53.333,33		53.333,33	0,00				
420101	24132	46100	Subvenció Diputació Orientacio Professional	5.955,00		5.955,00	0,00				
420102	24133	45050	Subvenció Generalitat Infojove	94.992,00		94.992,00	0,00				
420102	24133	45052	Subvenció Generalitat Progr. Joves per l'Ocupacio	42.000,00		42.000,00	0,00				
420103	24111	45050	Subvenció Generalitat cursos F.O.	443.910,00		443.910,00	0,00				
420103	24124	45050	Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	39.188,40		39.188,40	0,00				
420103	24112	46100	Subvenció DIBA Foment Suport Teixit Empresarial	1.000,00		5.070,00	4.070,00	4.070,00	0,00		
420103	24124	46100	Subvenció DIBA Prog. Compl. Foment de l'Ocupació	15.155,00		15.155,00	0,00				
420104	24124	45050	Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	72.333,33		72.333,33	0,00				
420104	24141	45050	Subvenció Generalitat Intermediacio Laboral	8.157,00		8.157,00	0,00				
420104	24145	45050	Subvenció Generalitat Fem Ocupacio per Joves	216.800,00		240.800,00	24.000,00		24.000,00		
420104	24146	45050	Subvenció Generalitat Inserció Laboral majors 30	293.000,00		343.000,00	50.000,00		50.000,00		
420104	24141	46100	Subvenció Diputació Borsa de Treball	90.000,00		100.000,00	10.000,00		10.000,00		
420104	24144	46100	Subvenció DIBA. Suport a l'empresa i empenedoria TCM	0,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00		
420104	24143	46100	Subvenció DIBA. Creant oportunitats	38.250,00		38.250,00	0,00				
420104	24146	46100	Subvenció DIBA. Inserció Laboral	73.000,00		73.000,00	0,00				
420201	43142	45050	Subvenció Generalitat AODL "Promoció de la ciutat"	27.045,55		27.045,55	0,00		0,00		
420201	43121	46100	Subvenció Diputació Pl. de Cuba	3.500,00		0,00	-3.500,00		-3.500,00		
420201	43131	46100	Subvenció Diputació mercats marxants	7.500,00		11.000,00	3.500,00		3.500,00		
420201	43142	46100	Subvenció Diputació comerç	49.500,00		49.500,00	0,00		0,00		
420202	43231	45050	Transf. Generalitat Impost Establiments turistics	46.298,66		46.298,66	0,00		0,00		
420202	43112	46100	Subvenció DIBA. Campanyes i accions de promocions de fi	8.000,00		8.000,00	0,00				
420202	43231	46100	Subvenció DIBA. Projectió internacional de Mataró	4.200,00		4.200,00	0,00				
SUBTOTAL DIRECCIÓ D'OCCUPACIÓ I PROMOCIÓ ECONÒMICA				4.688.961,17	0,00	5.172.767,45	483.806,28	393.591,72	90.214,56		
SUBTOTAL ÀREA				5.744.652,08	118.735,54	6.043.022,10	417.105,56	393.591,72	135.635,52	-112.121,68	

CONCEPTE D'INGRÉS			DESCRIPCIÓ	Pss act 2018	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit	Retingut
ÀREA DE DRETS SOCIALS I SERVEIS A LES PERSONES										
800000	33412	46700	De Consorci Xarxa Transversal d'Activitats Culturals	30.000,00		30.000,00	0,00	0,00	0,00	
AGÈNCIA DE SUPORT I SERVEIS A LES ENTITATS				30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	
DIRECCIÓ DE SERVEIS DE POLÍTQUES DE BENESTAR										
820000	23131	48000	Aportació Patronat per a la Vellesa	4.207,00	4.207,00		0,00	0,00	0,00	
820001	92221	45080	Subv. Generalitat Conveni Oficina Local Habitatge	226.930,72		206.356,00	-20.574,72	0,00	-20.574,72	
820001	15202	45080	Generalitat Borses d'Habitatge	23.312,73	23.312,73		0,00	0,00	0,00	
			Subv Diputació-Adequació habitatges			16.500,00	16.500,00	16.500,00	0,00	
			Subv Diputació-Foment lloguer assequible			5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
SECCIÓ D'HABITATGE				254.450,45	27.519,73	227.856,00	925,28	21.500,00	-20.574,72	
820101	49331	42002	Junta Arbitral de Consum	2.000,00	2.000,00		0,00	0,00	0,00	
820101	49311	46100	Subv. Diputació OMIC	33.271,00		33.271,00	0,00	0,00	0,00	
820101	49321	46100	Subv Diputació Promoció consum responsable	26.104,00		26.104,00	0,00	0,00	0,00	
820102	31111	46100	Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis	15.130,00		15.130,00	0,00	0,00	0,00	
820102	31121	46100	Subv. DIBA-Promoció Salut	27.168,01		27.168,01	0,00	0,00	0,00	
820102	31122	46100	Subv. DIBA-Sanitat - Guia Oci Nocturn	38.226,18		38.226,18	0,00	0,00	0,00	
820102	31141	46100	Subv. DIBA-Seguretat alimentària	67.244,53		67.244,53	0,00	0,00	0,00	
820102	31111	46101	Subvenció DIBA Sanitat ambiental	39.827,98		39.827,98	0,00	0,00	0,00	
820102	31131	46100	Subv. DIBA Altres activitats de suport a la Salut	0,00		7.413,75	7.413,75	0,00	7.413,75	
SERVEI DE SALUT I CONSUM				248.971,70	2.000,00	254.385,45	7.413,75	0,00	7.413,75	
820200	23100	45002	Transf. Generalitat professionals equips bàsics	1.144.977,25		1.144.977,25	0,00			
820200	23142	46102	Subv DIBA Prog Compl Garantia Benestar Social 2018			358.095,91	358.095,91	358.095,91	0,00	
820200	23142	46101	Subv. DIBA Prog. Compl. Benestar Social	158.088,14		158.088,14	0,00			
820201	23131	45002	Tranf.Generalitat-dependències	2.245.595,04	202.137,43	2.045.595,04	2.137,43	2.137,43	0,00	
820201	23131	46100	Subv. Diputació Agència At. persones dependència	125.972,80	2.340,00	127.324,03	3.691,23	3.691,23	0,00	
820202	23110	45002	Transf.Generalitat Prog.resposta urgent	10.413,78		10.413,78	0,00			
820202	23140	45002	Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52		80.697,52	0,00			
820202	23142	45002	Subv. Generalitat. Ajuts d'Urgència Social	124.402,50		124.402,50	0,00			
820202	23142	46100	Subv. Diputació. Suport Promoció Social	152.064,43		152.064,43	0,00			
820202	23142	46101	Subv. DIBA Prog.Complementari Serv.Socials Basics	100.000,00		100.000,00	0,00			
820203	23110	45002	Subv.Generalitat EAIA	223.792,00		223.792,00	0,00			
820203	23111	45002	Subv. Generalitat-Centres oberts	84.594,00		84.594,00	0,00			
820203	23116	45002	Transf. Generalitat CP SIFE	39.337,00		39.337,00	0,00			
820203	231130	46100	Subv. Diputació -Supervisió Infància			2.340,00	2.340,00	2.340,00	0,00	
SERVEI DE BENESTAR SOCIAL				4.489.934,46	204.477,43	4.649.381,60	366.264,57	366.264,57	0,00	
820301	23181	46100	Subv. Diputació-Cooperació	22.000,00		22.000,00	0,00		0,00	
820301	23182	46100	Subv. Diputació-Difusió i Promoció Cooperació	0,00		15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	
820301	92451	46100	Subv. Diputació Mediació Ciutadana	71.250,00		71.250,00	0,00		0,00	
820301	23171	49000	Subvencio Fons Social Europeu de Catalunya	50.000,00		0,00	-50.000,00		-50.000,00	
820302	23152	42090	Subvenció Ministerio-Joventut	160.986,76		264.313,00	103.326,24	103.326,24	0,00	
820302	23161	45002	Subv. Generalitat-Dona	46.000,00	46.000,00		0,00		0,00	
820302	23170	45002	Subv.Generalitat-Ciutadania i Convivència	34.925,00		84.925,00	50.000,00		50.000,00	
820302	23172	45002	Subvenció Generalitat-Sensibilització	10.500,00		10.500,00	0,00		0,00	
820302	23110	45050	Subv. Generalitat SOC-Joventut	13.333,33		13.333,33	0,00		0,00	
820302	23152	45082	Subv.Generalitat Joventut	41.000,00		41.000,00	0,00		0,00	
820302	23152	46100	Transf. DIBA-Joventut	15.851,61		18.618,54	2.766,93		2.766,93	
820302	23161	46100	Subv.Diputació Dona	25.179,00		34.845,43	9.666,43	9.666,43	0,00	
820302	23171	46100	Subv. Diputació-Acollida	14.630,00		17.757,00	3.127,00		3.127,00	
SERVEI D'IGUALTAT I CIUTADANIA				505.655,70	46.000,00	593.542,30	133.886,60	112.992,67	20.893,93	
SUBTOTAL ÀREA DE DRETS SOCIALS I SERVEIS A LES PERSONES				5.529.012,31	284.204,16	5.725.165,35	508.490,20	500.757,24	7.732,96	

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIIONS 2018 CAPÍTOL IV

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIIONS 2018 CAPÍTOL IV									
CONCEPTE D'INGRÉS	DESCRIPCIÓ		Pss act 2018	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit	Retingut
DIRECCIÓ DE CULTURA									
830000	33312	45080	Subvencio Generalitat Documentacio i Conservacio	12.000,00		11.941,00		-59,00	
830000	33331	45080	Subvenció Generalitat Arts Escèniques	56.000,00		56.000,00		0,00	
830000	33611	45080	Subvenció Generalitat Recerca Arqueològica	20.000,00	20.000,00			0,00	
830000	33811	45080	SubvGeneralitat. Mostra Cultura Popular 2018. Any Capman	0,00		1.949,00		1.949,00	
830000	33819	45080	Sub. Generalitat Figures			1.040,00		1.040,00	
830000	33321	45081	Subvenció Generalitat MAC	126.000,00		122.000,00		-4.000,00	
830000	33313	46100	Subvenció Diputació difusió patrimonial	11.000,00		12.900,00		1.900,00	
830000	33331	46100	Subvenció Diputació Arts Escèniques	37.000,00		37.000,00		0,00	
830000	33333	46100	Subvenció Diputació Festival Intern. d'Orgue	8.000,00		10.000,00		2.000,00	
830000	33341	46100	Subvenció Diputació Patrimoni natural	6.000,00		6.200,00		200,00	
830000	33812	46100	Subvenció Diputació Calendari Festiu	16.000,00		14.393,00		-1.607,00	
830000	33333	46102	Subv. DIBA - Casa de la Musica	7.000,00		7.000,00		0,00	
830000	33311	46500	Subvenció Consell Comarcal Museu	11.000,00		11.287,64		287,64	
830000	33331	47000	Aportacions empreses Arts Escèniques	1.200,00		1.200,00		0,00	
830000	33812	47000	Aportacions empreses Santes	35.000,00		37.716,81		2.716,81	
DIRECCIÓ DE CULTURA			346.200,00	20.000,00	330.627,45	4.427,45	0,00	4.427,45	
100101	92411	46100	Transf. DIBA-Participació Ciutadana	15.000,00				-15.000,00	
800100	92431	45080	Transf. Generalitat. Suport a l'Associacionisme i Voluntariat	0,00		5.000,00		5.000,00	
800100	92431	46100	Subv. DIBA-Participació Ciutadana i Mostra Entitats	3.538,00		18.538,00		15.000,00	
			18.538,00	0,00	23.538,00	5.000,00		5.000,00	
DIRECCIÓ D'ESPORTS									
840000	34121	46100	Aportació Diputació Barcelona Jocs escolars	2.545,00		0,00		-2.545,00	
840000	34122	46100	Aport. Diputació Barcelona Esport i cohesió social	200,00		0,00		-200,00	
840000	34131	46100	Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure	1.350,00		3.000,00		1.650,00	
840000	34132	46100	Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius	6.592,00		3.500,00		-3.092,00	
840000	34135	46100	Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat	1.349,00		1.000,00		-349,00	
840000	34223	46100	Aportació Diputació Barcelona piscina	2.121,00		5.560,00		3.439,00	
840000	34224	46100	Aportació Diputació Barcelona piscina	0,00		340,00		340,00	
DIRECCIÓ D'ESPORTS			14.157,00	0,00	13.400,00	-757,00	0,00	-757,00	
DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT									
850101	32310	45030	Subv. Generalitat ensenyament	714.043,75	714.043,75			0,00	
850101	32311	46100	Subvenció Programa Compl. Primera Infància	71.741,81	71.741,81			0,00	
850102	32330	45030	Subv. Generalitat Escola Mnpal Musica	61.785,39		114.729,59		52.944,20	
850102	32330	46100	Subv. Diputació XBMQ	35.527,00		0,00		-35.527,00	
850102	32420	46100	Subv. Diputació-Escola	33.284,00		18.005,00		-15.279,00	
850103	32501	45030	Subv. Generalitat (Pla Entorn)	31.900,00		32.600,00		700,00	
850103	32710	46100	Subv. Diputació (Parcs)	1.556,78		1.543,25		-13,53	
850103	32620	46500	Del Consell Comarcal del Maresme(menjador escolar)	828.004,25		828.004,25		0,00	
850104	32410	45031	Transf Generalitat Ensenyament - I.M. Miquel Biada	5.945.590,72	998.606,98	4.946.983,74		0,00	
850104	32410	45032	Transf Generalitat Ensenyament - I.M. Miquel Biada. Ex ant	0,00		229.436,27		229.436,27	
850104	32410	45034	Subvenció Generalitat Proeducar - I.M. Miquel Biada	0,00		2.791,71		2.791,71	
850104	32411	45031	Subv. Generalitat Programa Formació i Inserció	101.531,00		99.965,00		-1.566,00	
850104	32411	46100	Subv. DIBA Programa Formacio i Insercio	21.000,00		27.735,18		6.735,18	
850104	32410	48000	Aportació Fundacions projectes diversos	0,00		200,00		200,00	
DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT			7.845.964,70			240.421,83	62.471,09	177.950,74	
subtotal serveis a les Persones			8.224.859,70	20.000,00	367.565,45	249.092,28	62.471,09	186.621,19	

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2018 CAPÍTOL IV

CONCEPTE D'INGRÉS	DESCRIPCIÓ	Pss act 2018	Previsió	Real atorgat	Diferència
ÀREA GESTIÓ DE L'ESPAI PÚBLIC					
720300 44111 42090	Transf. Transport Públic	244.150,00	278.052,90		33.902,90
720300 44111 45080	Transf. Generalitat Millora transport urbà	534.200,49		587.682,80	53.482,31
720400 13011 45060	Transferència Generalitat - Dipòsit detinguts	21.476,84	21.516,87		40,03
720500 17241 46100	Subv.Diputació- Platges	19.800,00		35.868,16	16.068,16
720500 13611 45080	Subvencio Generalitat - Manteniment Urbanitzacions i franges			9.550,20	9.550,20
DIRECCIÓ DE SEGURETAT PÚBLICA		819.627,33	299.569,77	633.101,16	113.043,60
710100 17111 46100	Subv.DIBA MESES Millora Via Pública i Espais Públics	0,00	461.986,52		
710100 24124 46100	Subvencio DIBA. Prog.Complementari Foment d'Ocupació.	30.273,40	30.273,40		0,00
710100 16512 46200	Subv. Ajuntament d'Argentona-Can Vilardell	15.000,00	21.198,31		6.198,31
710102 17111 46100	Subv. DIBA MESES Millora Via Publica i Espais Pub	25.294,99	25.294,99		0,00
710301 17221 44100	Transf. AMSA (Quotes CONGIAC)	7.900,00	7.900,00		0,00
710301 17221 46100	Subvencions Diputació-Agenda 21	3.000,00	1.000,00		-2.000,00
DIRECCIÓ DE SERVEIS ESPAIS PÚBLICS I EQUIPAMEN		81.468,39	547.653,22	0,00	4.198,31
SUBTOTAL ÀREA DE GESTIÓ DE L'ESPAI PÚBLIC		901.095,72	847.222,99	633.101,16	117.241,91

A generar	Def/superavit	Retingut
	33.902,90	
	53.482,31	
	40,03	
	16.068,16	
	9.550,20	
0,00	113.043,60	
	0,00	
	0,00	
	6.198,31	
	0,00	
	0,00	
	-2.000,00	
0,00	4.198,31	
0,00	117.241,91	

TOTAL CAPITOL IV TRANSF.CORRENTS (SENSE INCLOURE	20.399.619,81	1.270.162,69	12.768.854,06	1.291.929,95
---	----------------------	---------------------	----------------------	---------------------

956.820,05	447.231,58	-112.121,68
-------------------	-------------------	--------------------

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

- **Subvencions Àrea Presidència**

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 +65 mil€. La subvenció prevista pel programa del PETC Mataró-Maresme s'ha rebut per menor import pel que s'ha comptabilitzat la retenció de crèdit corresponent en el pressupost de despeses.

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

S'han rebut majors ingressos de subvencions per part de la Generalitat: per import de +2,5M€ respecte a la previsió inicial, dels quals 1,8M€ son per Plans d'Ocupació, +90mil€ per projectes de contractació joves en pràctiques, +148mil€ per projectes Innovadors i experimentals i +185mil€ per projectes d'orientació professionals, per cursos de Formació Ocupacional s'han rebut +21 l mil€ respecte a la previsió inicial

S'han rebut noves subvencions de la Diputació per import de +684mi€ pel Programa Complementari del Foment de l'Ocupació i per import de +40mil€ per projectes de promoció de Comerç dels que s'ha generat el compromís d'ingrès i la corresponent generació de crèdit.

Amb la informació actual, el servei ha estimat una desviació final de +90mil€.

S'ha publicat la Resolució d'aprovació de les subvencions pel Fons de Cooperació Local de Catalunya, l'import rebut ha estat de 599.233,72.-€, amb una desviació de -52mil€ respecte al previst. Per part de l'ORGT de la Diputació s'ha rebut la compensació pel personal destinat a l'oficina corresponent al 1er.semestre per import de 46.867.-€, pel que la previsió anual és d'una desviació de -28mil€ respecte al pressupost inicial. La justificacions presentades en concepte d'ajuts per la Llei de Barris corresponen a 125.322,07.-€, +99mil€ respecte al previst.

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

Pel que fa a les subvencions que gestiona el Servei de Benestar Social, el servei rebrà més subvencions per part de la Diputació de Barcelona a través del Programa Complementari de Garantia de Benestar Social per l'exercici 2018 per import de +358mil€.

S'ha presentat la liquidació definitiva del SAD Dependència de l'exercici 2017 del qual encara no s'ha rebut, per part de la Generalitat, el Dictamen definitiu pel que encara no s'ha rebut confirmació dels 200mil€ previstos al pressupost 2018 a compte de la liquidació del 2017

El Servei de Salut i Consum espera rebre majors subvencions per finançar projectes diversos, entre d'altres: +25mil€ pel finançar projectes i programes per treballar la Guia d'oci nocturn, +37mil€ per programes de salut i seguretat ambiental, +26mil€ pel servei de mediació en consum. En conjunt, un global de +112mil€ dels quals es tramitaran generacions de crèdit corresponents.

El servei d'Igualtat i Ciutadania ha rebut una subvenció del Ministeri de Sanitat, Serveis Socials i Igualtat per a programes de prevenció de les drogodependències per a joves per import de 264.313,00.-€, dels qual caldrà generar el crèdit corresponent per a portar a terme les activitats programades. Es preveu ingressar el que estava pressupostat en la resta dels projectes i per tant no s'esperen desviacions .

- **Subvencions Area de Serveis Personals:**

Pel que fa a les subvencions de 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 +491mil€ els quals s'han tramitat la generació de crèdit corresponent.

Pel que fa a les subvencions rebudes per part de la DIBA, s'espera desviació en la subvenció rebuda per l'escola d'Adults per import de -15mil€, i s'espera dèficit en la subvenció rebuda per l'Escola de Musica per import de -35mil€, ja que no es rebrà subvenció per aquest concepte. subvenció pel finançament de l'Escoles Bressol: encara no s'ha rebut per part de la DIBA l'import otorgat per la primera part del curs 2018 tot i que no s'espera desviació per aquest concepte.

S'espera major aportació pel que fa a la subvenció de la Generalitat pel finançament de l'Institut M. Biada. Al final d'any la Generalitat sol·licita una sèrie de dades sobre IM. Biada i en base això calculen els import a atorgar com a finançament. Les bestretes rebudes a compte durant aquests triemstres, a falta de saber la resta de l'exercici, i en comparació a l'any 2017 han estat les següents:

	2017	2018
BESTRETES	IMPORT REBUT	IMPORT REBUT/COMUNICAT
GENER	468.477,47	473.171,11
FEBRER	468.477,47	473.171,11
MARÇ	468.477,47	473.171,11
ABRIL	479.649,69	473.171,11
MAIG	479.649,69	473.171,11
JUNY	479.649,69	473.171,11
JULIOL	479.649,69	702.652,36
AGOST	479.649,69	702.652,36
SETEMBRE	436.441,38	702.652,36
OCTUBRE	436.441,38	702.652,36
Subtotal Gen-Oct	4.676.563,62	5.649.636,10
NOVEMBRE	492.194,61	492.194,61 *
DESEMBRE	492.194,61	492.194,61 *
TOTAL REBUT	5.660.952,84	6.634.025,32
PRESSUPOST	5.558.508,80	5.945.590,72
<i>desviació prevista:</i>	<i>102.444,04</i>	<i>688.434,60</i>

Els imports de les bestretes rebudes de gener a octubre ha estat de 5.649.636,10.-€. A la data d'elaboració d'aquest informe no es coneix els imports de les bestretes restants, pero si aquests fossin per imports similars a l'any 2017, el total rebut al 2018 seria de 6,6M€, i respecte al pressupost que és de 5,9M€ suposaria uns majors ingressos de +600mil€

Cal tenir en compte, també, que a finals del 2017 es va rebre la notificació per la qual es va resoldre a favor de l'Ajuntament el requeriment interposat contra la Generalitat de Catalunya per l'assignació de despeses de l'IP Miquel Biada per l'any 2017 per no seguir el procediment establert i estima ingressar la quantitat de 229.436,37.-€ a favor de l'Ajuntament. Aquest import no està previst en la previsió inicial.

Per la resta de serveis, Direcció de Cultura, s'han rebut per part de la Diputació els atorgaments per als diferents projectes i, en conjunt, no s'espera desviació final. Pel que fa a les subvencions rebudes per part de la Generalitat, no s'han rebut encara les resolucions d'atorgament i la previsió es que no hi hagi desviació final.

La Direcció d'Esports ha rebut les resolucions dels atorgaments del catàleg de serveis i no s'espera desviació important.

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

D'acord amb les previsions del servei gestor, no es preveu desviació en els imports previstos: s'espera rebre major import en la subvenció del Ministeri pel transport públic per import de +33mil€ i per la Generalitat per +53 mil€ així com +16mil€ en la subvenció de la Diputació per platges

D'acord amb les previsions dels serveis gestors de majors subvencions i d'acord amb les necessitats de generació de crèdit corresponent s'estima desviació de +1M€

CAPITOL V : INGRESSOS PATRIMONIALS

Estat Execució SETEMBRE'2018						Comparativa 2018-17		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec SETEMBRE2017	VAR DR 2018-17	% VAR
Interessos de dipòsits	1.000,00	0,00	1.000,00	45,28	4,53%	5,63	39,65	
Interessos Reint. Prestec EPE Mataro Audiovisual	0,00	6.032,00	6.032,00	0,00		0,00	0,00	#DIV/0!
Interessos Reint. Prestec Entitats del Grup	0,00	38.131,05	38.131,05	0,00		0,00	0,00	
Interessos Ajuts de Caixa	0,00	0,00	0,00	478,64		1.068,98	-590,34	
Dividends empreses municipals	694.000,00	0,00	694.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Lloguer pis Palau Josep Mora	953,30	0,00	953,30	0,00	0,00%	794,40	-794,40	-100,00%
Arrendaments finques urbanes	22.508,04	0,00	22.508,04	15.347,55	68,19%	13.127,64	2.219,91	16,91%
Concessió servei bar Poliesportius	13.200,00	0,00	13.200,00	11.053,60	83,74%	10.550,00	503,60	4,77%
Concessions administratives	305.610,04	0,00	305.610,04	350.380,96	114,65%	281.522,99	68.857,97	
Concessió servei bar Piscina Municipal	8.085,00	0,00	8.085,00	6.737,50	83,33%	6.737,50	0,00	0,00%
Concessions administratives de l'IES Miquel Biada	2.479,32	0,00	2.479,32	775,76	31,29%	1.446,27	-670,51	-46,36%
Concessions adm. cementiri (drets)	11.859,69	0,00	11.859,69	7.714,88	65,05%	4.609,75	3.105,13	
Cànon concessió adm. cementiris	142.668,00	0,00	142.668,00	106.656,79	74,76%	118.002,15	-11.345,36	-9,61%
Altres explotacions Platges	166.682,84	0,00	166.682,84	173.681,84	104,20%	183.688,01	-10.006,17	-5,45%
Explotacions del domini públic	363.104,03	0,00	363.104,03	295.017,67	81,25%	271.082,61	23.935,06	8,83%
Total general	1.732.150,26	44.163,05	1.776.313,31	967.890,47	54,49%	892.635,93	75.254,54	8,43%

El l'execució del capítol és de 54 %, amb una liquidació de +75.254,54.-€ respecte al mateix període de l'exercici anterior.

De l'anàlisi de la resta de conceptes destaquem:

- Altres explotacions platges: l'execució d'aquest trimestre és del 104% pel que s'assoliran els objectius a final d'exercici.
- Arrendament finques urbanes, amb una execució del 68%, s'estan liquidat d'acord amb el calendari previst.
- Concessions administratives serveis de Bar Piscina Municipal i Instal·lacions Esportives: presenten una execució del 83% respectivament, i es liquiden d'acord amb el calendari previst i sense desviació final.

- Concessions administratives: presenta una execució elevada del 114%. El detall de l'execució realitzada per conceptes es el següent:

Tercer	Concessio	DR 2015	DR 2016	DR2017	Pss 2018	Execució SET'2018
Tir Esportiu	Can Canyemeres	42,37	42,37	43,05	43,05	43,52
SABA	Parquing pl. Santa Anna	20.444,54	20.444,54	20.771,66	20.771,66	21.000,34
Parquing can Recoder SA	Concessio c/ Josep A. Clavé	6,01	6,01	6,01	6,01	6,01
Grup Tercer Món	Concessio La Peixateria	8.981,22	8.981,22	9.124,92	9.124,92	9.225,29
Restaurant Can Dimes	Concessio Modul Passeig M.	25.085,88	22.204,40	22.559,64	22.559,64	22.807,80
LASAL del Varador	Concessio Modul Passeig M.	21.354,49	18.472,99	18.768,55	21.650,05	18.975,01
Café Bar Turo (Cal Sastre)	Cal Sastre	19.565,16	17.701,53	20.862,03	16.048,83	20.681,40
Sistemas Imagen Publicitaria	Tanques Publicitaries	98.714,60	98.714,60	105.536,41	105.536,41	110.940,45
Clear Channel	Mobiliari urbà	76.198,29	75.360,11	77.319,47	77.319,47	99.617,23
BETA SA	Concessio porció subsòl c/overlocarie	2.420,34	2.400,98	2.437,00	2.437,00	2.493,05
Diversos	Diversos, (creperia, horts, guingueta, bosc vertical	46.524,92	14.837,50	30.438,00		
Canon guingueta plaça santa anna					6.350,00	11.150,00
Altres concessions (Paradise - Sport & Relax)					11.571,00	11.744,57
Altres concessions - Bosc Vertical					12.192,00	12.326,11
VAKMAN COFFEE	Concessio Plaça de Cuba					10.521,00
	Baixes d'ex tancats					-1.150,82
Total		319.337,82	279.166,25	307.866,74	305.610,04	350.380,96

- Explotacions del domini públic. Presenta una execució de 81%. Els diferents conceptes s'estan executant d'acord amb el calendari i imports previstos, el detall d'execució és el següent:

CONCEPTE	2014	Liq2015	Liq 2016	Pressupost 2017	Liq 2017	PRESSUPOST 2018	Execucio 2T-2018	Execucio 3T-2018
ADSCRIPCIO FINQUES Serv D'AIGUES	125.333,94	120.945,42	120.945,42	120.945,42	122.880,55	120.945,42	124.232,24	124.232,24
DRET SUPERFÍCIE PARCEL·LA E-2 CAMÍ DE LA SERRA	20.645,42	19.922,53	19.922,53	19.922,53	20.241,29	19.922,53	20.463,95	20.463,95
CANON UTILITACIO DIVERSOS POUS		69.701,80	91.480,64	51.948,62	47.629,24	51.948,62		
CANON US CLAVEGUERAM	0,00	978.080,05	978.080,05	0,00	0,00	0,00		
subtotal AMSA	145.979,36	1.188.649,80	1.210.428,64	192.816,57	190.751,08	192.816,57	144.696,19	144.696,19
CANON ÚS CABOT i BARBA	113.146,91	112.188,15	111.823,32	112.188,15	111.739,44	112.188,15	47.749,94	85.592,34
COTXERES BUS	60.712,05	53.267,31	62.441,74	58.099,31	58.969,80	58.099,31	44.821,07	59.797,64
ÚS PUNTUAL PARCEL·LA COOPERATIVA, 42							231,70	439,40
SEMPRONIANA MARKET								4.492,10
TOTAL GENERAL	319.838,33	1.354.105,26	1.384.693,70	363.104,03	361.460,32	363.104,03	382.195,09	295.017,67

2.1.2.- INGRESSOS DE CAPITAL

L'execució a final de 3er. Trimestre és baixa, atenent que la major part de les subvencions de capital procedents de la DIBA no s'han justificat a la data d'aquest informe. Podem destacar l'augment de les subvencions de capital respecte a la previsió inicial per import de +1,4M€, per la incorporació de romanents per les subvencions de les Meses de Concertació de la Diputació de l'any 2017, pel que la previsió actual del capítol VII és de 4.635.003.-€.

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,

Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Subv. Generalitat Llei de Barris	0,00	0,00	0,00	190.268,38	#¡DIV/0!
Subv. Generalitat - MAC	0,00	0,00	0,00	17.200,00	#¡DIV/0!
Subv. Generalitat equipaments c/. Euskadi	21.582,00	0,00	21.582,00	0,00	0,00%
Transf. Generalitat Llei de Barris	0,00	0,00	0,00	229.801,87	#¡DIV/0!
Subv. Generalitat. Biblioteques	0,00	10.800,00	10.800,00	8.640,00	80,00%
Subv. Generalitat. Biblioteques	0,00	16.200,00	16.200,00	12.960,00	80,00%
Subv. Generalitat- Institut Català de l'Energia	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
Transf. Invicat Inv. Equipaments Esportius	0,00	67.355,11	67.355,11	0,00	0,00%
Total transf. Generalitat Catalunya	21.582,00	124.355,11	145.937,11	458.870,25	314,43%
Subv. DIBA Conveni Projectes UA El Sorrall	0,00	0,00	0,00	2.103,29	
Subv. DIBA - El Cafe Nou	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00%
Subv DIBA Equipaments Biblioteques	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00%
Subv. DIBA Accessibilitat Equipaments Esportius	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00%
Subv. DIBA Equipaments Educatius	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00%
Subv.DIBA Fons Inversio i Rehabilitacio Habitatges	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00%
Subv. DIBA Mercats Linea suport 6	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00%
Subv. DIBA. FEDER-EPE TCM Construcció CPD	0,00	0,00	0,00	-0,09	
Subv. DIBA Nau Vapor Gordils	0,00	0,00	0,00	31.011,95	
Subvenció Diputació Enllumenat	0,00	0,00	0,00	28.239,80	
Subv. Diputació Millora material Esportiu	0,00	2.441,13	2.441,13	1.830,85	75,00%
Subv. DIBA - Municipis Cardioprotegits	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00%
Subv DIBA . Pla d'Habitatge	0,00	0,00	0,00	30.000,00	#¡DIV/0!
Total transf. DIBA. Projectes diversos	1.575.000,00	5.741,13	1.580.741,13	93.185,80	5,90%

Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Subv. DIBA MESES - El Café Nou	0,00	0,00	0,00	0,00	#jDIV/0!
Subv. Diba MESES - Inversions Equip. Administratiu	32.000,00	27.833,68	59.833,68	0,00	0,00%
Subv. DIBA MESES - Inversions Equip. Cívics	127.000,00	110.464,91	237.464,91	0,00	0,00%
Subv. DIBA MESES Inv. Regeneració Espai Public	0,00	36.093,00	36.093,00	0,00	0,00%
Subv. DIBA MESES Inv. Regeneració Espai Public	0,00	98.076,52	98.076,52	0,00	0,00%
Subv. DIBA MESES Millora Via Publica i Espais Publ	700.000,00	509.855,34	1.209.855,34	0,00	0,00%
Subv. DIBA MESES Inversions Equip. Esportius	160.000,00	76.033,83	236.033,83	0,00	0,00%
Subv. DIBA MESES Millora Equip. Usos Cívics	0,00	274.505,18	274.505,18	0,00	0,00%
Subv. DIBA MESES Millora Equip. Espai Jove	0,00	19.084,01	19.084,01	0,00	0,00%
Subv. DIBA MESES Inv. Equipaments Educatius	190.000,00	79.160,22	269.160,22	0,00	0,00%
Subv. DIBA MESES - Inversions Equip. Culturals	78.000,00	6.282,34	84.282,34	0,00	0,00%
Total transf. DIBA Meses de Concertació	1.287.000,00	1.237.389,03	2.524.389,03	0,00	0,00%
Aportacions Privats	100.000,00	0,00	100.000,00	94.228,00	94,23%
Subv DFEDER- El Café Nou	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	
Subv. Feder PETC Mataro-Maresme	100.281,03	0,00	100.281,03	0,00	0,00%
Subv. FEDER . El Café Nou	83.654,73	0,00	83.654,73	0,00	0,00%
Total transf. Fons Europeus	183.935,76	100.000,00	283.935,76	0,00	0,00%
Total capítol VII - Transferències capital	3.167.517,76	1.467.485,27	4.635.003,03	646.284,05	13,94%
Reintegrants Fons fment a la rehabilitacio	0,00	0,00	0,00	433,53	#jDIV/0!
Bestretes del personal	219.025,30	0,00	219.025,30	39.014,94	17,81%
Avançaments de nòmina	0,00	0,00	0,00	20.249,98	
Romanent de Tresoreria	0,00	13.270.740,30	13.270.740,30	0,00	0,00%
Romanent de Tresoreria per amortitzar préstecs	0,00	1.397.810,12	1.397.810,12	0,00	0,00%
Total capítol VIII - Actius financers	219.025,30	14.668.550,42	14.887.575,72	59.698,45	0,40%
Préstecs d'ens de fora del sector públic (**)	12.119.970,37	7.117.245,43	19.237.215,80	6.492.061,71	33,75%
Total capítol IX - Passius financers	12.119.970,37	7.117.245,43	19.237.215,80	6.492.061,71	33,75%

Dels préstecs pressupostats per import de 19,2M€ ja ha estat concertada una operació del Fons d'Impuls econòmic del Ministerio de Hacienda y Función Pública per import de 1.187.207,39.-€. També s'ha concertat una operació de 5,6M€ amb l'entitat bancària Cajamar Caja Rural per refinançar 3 operacions on s'inclou la cancel·lació total de préstecs amb BANKIA (791mil€), del BBVA per import de 2,3M€ i del Banc de Santander per import de 2,4M€.

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	19.220.267,81	21.049.155,37	19.588.362,72	13.646.393,63	6.558.740,23	93,06%	64,83%
Deute públic	15.746.091,13	22.287.923,53	20.506.208,68	15.470.080,74		92,01%	69,41%
Protecció i promoció social	12.737.295,93	13.451.663,69	11.996.286,04	7.837.507,81	3.607.333,50	89,18%	58,26%
Seguretat i protecció civil	12.317.893,58	13.365.778,41	12.746.920,24	8.042.562,76	366.277,33	95,37%	60,17%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.930.401,30	10.978.899,33	11.107.759,62	6.182.137,83	8.027.673,87	101,17%	56,31%
Administració general	8.580.419,14	9.797.297,01	8.484.249,88	5.660.782,75	63.650,51	86,60%	57,78%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	8.547.897,54	11.521.910,31	8.049.317,68	4.224.791,29	380.234,18	69,86%	36,67%
Cultura	7.996.347,78	8.678.041,67	7.624.401,03	5.153.970,76	435.804,48	87,86%	59,39%
Aportació PUMSA	6.101.204,12	12.370.472,12	6.269.368,00	0,00	0,00	50,68%	0,00%
Esport	4.764.311,64	5.447.736,72	4.460.647,82	2.556.307,60	517.554,39	81,88%	46,92%
Administració financera i tributària	4.087.458,46	4.087.458,46	3.408.146,97	2.678.403,44	77.879,69	83,38%	65,53%
Medi ambient, jardins i sanejament	4.017.160,73	5.722.010,99	4.230.660,08	2.502.484,85	394.947,76	73,94%	43,73%
Transport públic	3.055.266,13	3.055.490,10	2.753.334,89	2.068.657,16	587.682,80	90,11%	67,70%
Foment de l'ocupació	3.039.179,49	6.424.304,41	5.720.452,39	4.132.265,21	2.788.891,39	89,04%	64,32%
Participació ciutadana	2.609.419,39	2.717.216,46	2.597.408,29	1.820.495,14	636.902,66	95,59%	67,00%
Enllumenat públic	2.488.045,04	2.804.787,33	2.434.913,52	847.184,74	28.239,83	86,81%	30,20%
Aportació TCM	1.983.062,27	1.983.062,27	1.983.062,27	1.983.062,27	-0,09	100,00%	100,00%
Òrgans de govern	1.623.894,99	1.623.894,99	1.528.971,98	1.197.819,64		94,15%	73,76%
Comerç, turisme i empresa	1.600.363,78	1.940.293,91	1.353.860,92	908.502,62	925.567,80	69,78%	46,82%
Comunicació	1.190.095,28	1.259.532,92	1.156.268,49	1.019.849,98	12.067,64	91,80%	80,97%
Atenció als ciutadans	1.105.947,80	1.105.947,80	1.172.949,81	824.517,88	3.407,93	106,06%	74,55%
Salubritat Pública	1.089.320,26	1.180.815,21	939.307,89	647.839,56	40.107,94	79,55%	54,86%
Altres	980.690,45	1.216.255,15	730.949,49	436.263,06	343.608,92	60,10%	35,87%
Fons de contingència	600.262,46	600.262,46	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Ingressos genèrics					87.969.956,99		
Total general	136.412.296,50	164.670.210,62	140.843.808,70	89.841.880,72	113.766.529,75	85,53%	54,56%

Tot seguit s'adjunta el quadre d'execució per agrupacions de programes, sense incloure les inversions (capítols 6, 7 i 8):

Agrupació funcional	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
Ensenyament	18.638.935,83	19.645.160,72	18.794.636,88	13.344.322,56	6.558.740,23	95,67%	67,93%
Deute públic	15.746.091,13	22.287.923,53	20.506.208,68	15.470.080,74		92,01%	69,41%
Protecció i promoció social	12.377.295,93	12.521.102,15	11.237.609,08	7.398.618,74	3.607.333,50	89,75%	59,09%
Seguretat i protecció civil	12.185.893,58	12.552.805,19	12.074.408,40	7.693.784,17	366.277,33	96,19%	61,29%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	9.851.511,45	9.900.009,48	9.984.105,81	5.701.621,53	8.027.673,87	100,85%	57,59%
Administració general	7.759.393,84	7.622.135,61	7.173.172,26	5.355.050,73	4.385,59	94,11%	70,26%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	5.941.355,54	6.057.303,77	5.771.859,90	3.695.926,96	344.530,89	95,29%	61,02%
Cultura	6.903.600,33	6.989.600,59	6.709.789,27	4.976.111,44	397.004,48	96,00%	71,19%
Esport	3.337.311,64	3.338.145,88	3.106.997,12	2.073.394,45	515.723,54	93,08%	62,11%
Administració financera i tributària	4.087.458,46	4.087.458,46	3.404.758,97	2.675.015,44	46.867,77	83,30%	65,44%
Medi ambient, jardins i sanejament	2.950.230,64	3.324.969,34	2.890.890,74	2.004.135,49	300.719,76	86,94%	60,28%
Transport públic	3.055.266,13	3.055.490,10	2.753.334,89	2.068.657,16	587.682,80	90,11%	67,70%
Foment de l'ocupació	3.039.179,49	6.413.212,62	5.716.258,43	4.132.265,21	2.788.891,39	89,13%	64,43%
Participació ciutadana	1.882.419,39	1.917.957,39	1.815.631,01	1.214.565,09	216.398,88	94,66%	63,33%
Enllumenat públic	1.668.045,04	1.664.506,66	1.634.688,28	689.768,42	0,00	98,21%	41,44%
Aportació TCM	1.983.062,27	1.983.062,27	1.983.062,27	1.983.062,27		100,00%	100,00%
Òrgans de govern	1.623.894,99	1.623.894,99	1.528.971,98	1.197.819,64		94,15%	73,76%
Comerç, turisme i empresa	1.365.917,27	1.474.033,16	1.319.470,86	874.112,56	925.567,80	89,51%	59,30%
Comunicació	1.170.095,28	1.239.532,92	1.156.268,49	1.019.849,98	12.067,64	93,28%	82,28%
Atenció als ciutadans	1.105.947,80	1.105.947,80	1.172.949,81	824.517,88	3.407,93	106,06%	74,55%
Salubritat Pública	1.064.320,26	1.155.815,21	939.307,89	647.839,56	40.107,94	81,27%	56,05%
Altres	780.128,39	953.212,28	730.949,49	436.263,06	343.608,92	76,68%	45,77%
Fons de contingència	600.262,46	600.262,46	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Ingressos genèrics					87.969.956,99		
Total general	119.117.617,14	131.513.542,58	122.405.330,51	85.476.783,08	113.056.947,25	93,07%	64,99%

Analitzant aquest darrer quadre, l'import consignat en el pressupost actual de despeses és de 131,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 93,1% i una execució del 65%. 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.

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	907.578,30	1.104.871,94	842.638,88	615.351,11		76,27%	55,69%
3231-Escoles bressol	4.148.140,97	4.408.235,94	4.350.256,30	3.005.252,98	1.139.960,36	98,68%	68,17%
3232-Escoles infantil i primària	3.424.686,87	3.424.686,87	3.292.192,11	2.228.185,44		96,13%	65,06%
3233-Escola Municipal de Música de Mataró	784.262,47	784.262,47	785.467,60	509.401,61	186.204,01	100,15%	64,95%
3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	7.166.289,38	7.126.289,38	7.250.447,90	5.181.913,00	4.735.684,15	101,74%	72,72%
3242-Centres de Formació d'Adults	949.961,53	849.961,53	785.554,41	547.208,26	3.239,96	92,42%	64,38%
3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	230.322,29	246.652,29	226.319,79	162.120,19		91,76%	65,73%
3261-Educació al llarg de la vida	273.802,23	273.399,23	231.171,17	185.518,18	42.178,00	84,55%	67,86%
3262-Transferències i subvencions	615.805,00	1.123.809,25	984.311,18	866.812,40	451.473,75	87,59%	77,13%
3263-Convenis de pràctiques	23.871,86	23.871,86	7.234,68	4.305,67		30,31%	18,04%
3264-Ensenyament universitari	71.137,78	236.042,81	0,00	0,00		0,00%	0,00%
3271-Foment de la convivència ciutadana	43.077,15	43.077,15	39.042,86	38.253,72		90,63%	88,80%
Total general	18.638.935,83	19.645.160,72	18.794.636,88	13.344.322,56	6.558.740,23	95,67%	67,93%

El pressupost inicial destinat a Ensenyament és de 18,6M€, durant l'any s'ha incrementat en 1M€, principalment per l'augment dels ajuts individualitzats de menjador escolar del Consell Comarcal del Maresme. El pressupost actual és de 19,6M€. La despesa iniciada destinada a Ensenyament és del 95,7% i la despesa executada de 67,9%.

Pel què fa als ingressos, s'han previst 10,0M€, 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	907.578,30	1.104.871,94	842.638,88	615.351,11		76,27%	55,69%
Total 3200-Planificació i administració		907.578,30	1.104.871,94	842.638,88	615.351,11	0,00	76,27%	55,69%
3231-Escoles bressol	32310-Servei escolar	3.196.923,21	3.446.923,21	3.326.627,38	2.336.792,92	815.821,22	96,51%	67,79%
	32311-Activitats complementàries	410.502,41	410.502,41	492.910,85	351.351,43	321.506,10	120,08%	85,59%
	32312-Edificis, instal. i elements de suport	540.715,35	550.810,32	530.718,07	317.108,63	1.058,04	96,35%	57,57%
	32313-Serveis a la petita infància no escolaritzada					1.575,00		
Total 3231-Escoles bressol		4.148.140,97	4.408.235,94	4.350.256,30	3.005.252,98	1.139.960,36	98,68%	68,17%
3232-Escoles infantil i primària	32320-Edificis, instal i elements de suport d'escoles	3.424.686,87	3.424.686,87	3.292.192,11	2.228.185,44		96,13%	65,06%
Total 3232-Escoles infantil i primària		3.424.686,87	3.424.686,87	3.292.192,11	2.228.185,44	0,00	96,13%	65,06%
3233-Escola Municipal de Música de Mataró	32330-Escola Municipal de Música de Mataró	784.262,47	784.262,47	785.467,60	509.401,61	186.204,01	100,15%	64,95%
Total 3233-Escola Municipal de Música de Mataró		784.262,47	784.262,47	785.467,60	509.401,61	186.204,01	100,15%	64,95%
3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	32410-Institut Miquel Biada	6.803.833,78	6.763.833,78	6.910.207,88	4.930.416,35	4.655.712,15	102,16%	72,89%
	32411-Programes de Formació i Inserció	338.158,60	338.158,60	329.341,07	241.051,45	79.972,00	97,39%	71,28%
	32412-Coordinació Formació Professional a nivell local	24.297,00	24.297,00	10.898,95	10.445,20		44,86%	42,99%
Total 3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria		7.166.289,38	7.126.289,38	7.250.447,90	5.181.913,00	4.735.684,15	101,74%	72,72%
3242-Centres de Formació d'Adults	32420-Centre de Formació d'Adults Can Noe	731.998,26	631.998,26	586.190,30	415.146,52	3.239,96	92,75%	65,69%
	32421-Centres de Formació d'Adults de la Generalitat	98.463,27	98.463,27	85.715,43	61.918,61		87,05%	62,88%
	32422-Edificis, instal·lacions i elements de suport	119.500,00	119.500,00	113.648,68	70.143,13		95,10%	58,70%
Total 3242-Centres de Formació d'Adults		949.961,53	849.961,53	785.554,41	547.208,26	3.239,96	92,42%	64,38%
3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	32500-Escolarització	5.500,00	5.500,00	4.233,73	4.233,73		76,98%	76,98%
	32501-Suport educatiu	224.822,29	241.152,29	222.086,06	157.886,46		92,09%	65,47%
Total 3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria		230.322,29	246.652,29	226.319,79	162.120,19	0,00	91,76%	65,73%
3261-Educació al llarg de la vida	32610-Centre de Formació Permanent Tres Roques	273.802,23	273.399,23	231.171,17	185.518,18	42.178,00	84,55%	67,86%
Total 3261-Educació al llarg de la vida		273.802,23	273.399,23	231.171,17	185.518,18	42.178,00	84,55%	67,86%
3262-Transferències i subvencions	32620-Transferències i subvencions	615.805,00	1.123.809,25	984.311,18	866.812,40	451.473,75	87,59%	77,13%
Total 3262-Transferències i subvencions		615.805,00	1.123.809,25	984.311,18	866.812,40	451.473,75	87,59%	77,13%
3263-Convenis de pràctiques	32631-Convenis de pràctiques	23.871,86	23.871,86	7.234,68	4.305,67		30,31%	18,04%
Total 3263-Convenis de pràctiques		23.871,86	23.871,86	7.234,68	4.305,67	0,00	30,31%	18,04%
3264-Ensenyament universitari	32641-Despeses de personal	71.137,78	236.042,81	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total 3264-Ensenyament universitari		71.137,78	236.042,81	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3271-Foment de la convivència ciutadana	32710-Activitats educatives complementàries	43.077,15	43.077,15	39.042,86	38.253,72		90,63%	88,80%
Total 3271-Foment de la convivència ciutadana		43.077,15	43.077,15	39.042,86	38.253,72	0,00	90,63%	88,80%
Total general		18.638.935,83	19.645.160,72	18.794.636,88	13.344.322,56	6.558.740,23	95,67%	67,93%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Planificació i administració:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 1,1M€. La despesa ha estat iniciada en un 76,3% i executada el 55,7%. Es preveu destinar a despeses de personal pràcticament en la seva totalitat.
- **Escoles Bressol:** el pressupost actual destinat a les escoles bressol és de 4,4M€. De l'import pressupostat, 3,4M€ es preveuen destinar a despeses de personal, 551 mil€ es preveuen destinar a despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles bressol, 411 mil€ a activitats complementàries a les escoles bressol i 76 mil€ al servei escolar. La despesa ha estat iniciada en un 98,7% i l'execució és del 68,2%. La despesa iniciada del subprograma de "Activitats complementàries" és del 120,1%; això és degut a que ha augmentat molt la demanda del servei de menjador i del servei d'estiu, i es preveu que es gastaran 82 mil€ més dels previstos inicialment. Aquesta major despesa es preveu compensar en 53mil€ amb la major subvenció de l'escola de música respecte la pressupostada, 7mil€ per la major subvenció dels PFI de la Diputació i la resta amb estalvis d'altres programes. S'ha fet una modificació de pressupost al subprograma del "Servei Escolar" perquè s'ha incrementat les suplències de les educadores en 223mil€ respecte el pressupost inicialment pressupostat.

- **Escoles infantil i primària:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 3,4M€, i presenta un nivell de despesa iniciada el 96,1% i una execució del 65,1%. De l'import pressupostat, 2,7M€ es preveuen destinar a les despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles, i 700 mil€ es preveuen destinar a despeses de personal.
- **Escola municipal de Música:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 784mil€ 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 100,2% i l'execució és del 65%.
- **Educació secundària obligatòria i postobligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 7,1M€ que es preveuen destinar 6,5M€ a despeses de personal. De l'import pressupostat, 6,8M€ es preveuen destinar a despeses de l'Institut M.Biada, amb un nivell de despesa iniciada del 102,2% i una execució del 72,9%. L'elevada despesa inicial és deguda al sobrecost de les suplències dels docents de Biada, 276mil€ superior a l'import inicialment pressupostat. Pel què fa a la resta, 338 mil€ es preveuen destinar a despeses dels Programes de Formació i Inserció, amb un nivell de despesa iniciada del 97,4% i una execució del 71,3% i 24 mil€ a despeses de coordinació de la formació professional, amb un nivell de despesa iniciada d'un 44,9% i una execució d'un 43,0%.
- **Centres de formació d'adults:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 850 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 92,4% i una execució del 64,4%. Es preveuen destinar principalment a les despeses de personal (726 mil€), a consums i neteja de les escoles d'adults (120 mil€) i despeses en difusió, manteniment informàtic i altres (4mil€). Les despeses de personal s'han vist reduïdes degut a la menor demanda de l'escola d'adults i la corresponent reducció de docents i/o de la jornada d'alguns docents.
- **Vigilància compliment escolaritat obligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 246 mil€. El nivell de despesa iniciada és del 91,8% i una execució del 65,7%. D'aquest import, 6mil€ es destinen al subprograma d'Escolarització (OME), amb un nivell de despesa iniciada i executada del 77% i 241 mil€ es destinen al subprograma Suport Educatiu, amb despesa iniciada en el 92,1% i despesa executada del 65,5%. En aquest últim subprograma s'ha fet dues generacions de crèdit: una de 12.000€ pel programa Proeducar de la Generalitat i una de 4.000€ pels patis oberts de les escoles a l'estiu.
- **Educació al llarg de la vida:** el pressupost actual destinat a aquest programa, que és el CFP Tres Roques, és de 274 mil€. El nivell de despesa iniciada és del 84,6% i una execució del 67,9%.
- **Transferències i subvencions:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 1,1M€. D'aquest import, 828 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, 71 mil€ es preveuen destinar a subvencions per a casals d'estiu; 110 mil€ a ajuts per a escoles bressol; 15 mil€ a subvencions per al manteniment dels menjadors dels centres escolars i 38 mil€ a altres aportacions d'Ensenyament. El nivell de despesa iniciada és del 87,6% i una execució del 77,1%. S'ha incrementat 0,5M€ els ajuts de menjador escolar finançades pel Consell Comarcal del Maresme del pressupost inicial mitjançant una generació de crèdit.
- **Ensenyament universitari:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 236mil€ per a despeses de personal. No hi ha despesa iniciada ni executada. El crèdit pressupostat es preveu destinar a cobrir despeses d'altres programes.

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	15.746.091,13	22.287.923,53	20.506.208,68	15.470.080,74		92,01%	69,41%
Total general	15.746.091,13	22.287.923,53	20.506.208,68	15.470.080,74	0,00	92,01%	69,41%

El pressupost actual destinat a Deute públic per a l'exercici 2018 és de 22,3€, amb una despesa autoritzada del 92,01%, i executada del 69,41%. El pressupost ha variat durant el transcurs de l'any en:

- Per despeses de Capítol IX:
 - +5,7M€ per a la concertació d'operacions de refinançament amb la finalitat d'obtenir un estalvi en el cost financer.
 - +1,4M€ del romanent de tresoreria afectat al destí de l'art. 32 de la LOEP (aprovat pel Ple de 5 de juliol de 2018 de l'expedient de modificació de bases i de crèdit del pressupost 2018)
- Per despeses de Capítol III:
 - Disminució en -575mil€ del crèdit destinat a despeses financeres, donat que els tipus d'interès es preveuen inferiors als considerats en el moment de confeccionar el pressupost (aprovat pel Ple de 5 de juliol de 2018 de l'expedient de modificació de bases i de crèdit del pressupost 2018).

Als 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. En el quadre adjunt es mostra el detall per conceptes i l'execució respecte al pressupost actual per al 2018:

Descripció de la partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
Interessos préstecs interiors	1.769.042,02	1.193.628,99	1.042.642,96	692.864,29		87,35%	58,05%
Interessos per operacions de tresoreria	110.000,00	110.000,00	10.223,58	10.223,58		9,29%	9,29%
Interessos legals compra fiques	0,00	0,00	13.105,93	13.105,93			
Interessos de demora	12.575,00	12.575,00	6.520,00	6.520,00		51,85%	51,85%
Cap. III Despeses Financeres	1.891.617,02	1.316.203,99	1.072.492,47	722.713,80	0,00	81,48%	54,91%
Amortit. Préstecs ens fora s.p.	13.854.474,11	20.971.719,54	19.433.716,21	14.747.366,94		92,67%	70,32%
Cap. IX Passius Financers	13.854.474,11	20.971.719,54	19.433.716,21	14.747.366,94	0,00	92,67%	70,32%
Total General	15.746.091,13	22.287.923,53	20.506.208,68	15.470.080,74	0,00	92,01%	69,41%

El capítol III contempla la previsió d'interessos tant d'operacions de préstec a llarg termini com a curt termini (pòlisses de crèdit) així com els interessos meritats per la compra de finques i de demora:

- la despesa executada per interessos de préstecs a llarg termini és del 58% (693mil€), els interessos pagats fins ara han estat per sota dels pressupostats en l'elaboració del pressupost 2018 donat que es va preveure un interès d'euríbor de l'1% i durant tot l'any 2018 l'euríbor ha estat negatiu i a més a més durant el segon trimestre de l'any es van refinançar tres operacions amb unes millors condicions financeres comportant un estalvi per el 2018 de 51,6mil€.
- el crèdit destinat a interessos per operacions de tresoreria s'ha executat un 9,29% (10mil€). La baixa disposició de les pòlisses juntament amb uns tipus d'interès concertats inferiors al pressupostats en l'elaboració del pressupost 2018 i a una reducció en l'import total concertat que ha passat de 24M€ al 2018 a 16M€ (a data d'avui) fa que l'execució sigui molt baixa.
- Els interessos legals meritats per compra de finques amb un import executat de 13mil€ corresponen a l'operació de l'Edifici del Pati del Cafè Nou.
- Els interessos de demora han estat executats en un 51,85% (6,5mil€), corresponen bàsicament al retorn d'ingressos indeguts i operacions d'endeutament.

El pressupost actual destinat a capítol IX és de 20,97M€ amb una despesa executada de 14,75M€ (70,32%). Durant el 4r. trimestre del 2018 es farà front als venciments dels préstecs del Ministeri per la Nau Minguell i el ICFEUSKADI per un import total previst de 309mil€ del què es generarà un expedient de modificació de crèdit donat que es tracten de dos préstecs totalment subvencionats.

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	2.147.765,65	2.153.026,51	2.044.742,05	1.469.097,99	1.030.479,53	94,97%	68,23%
2311-Atenció a la infància	1.491.685,02	1.491.685,02	1.485.085,49	787.243,87	312.950,70	99,56%	52,78%
2312-Atenció a la gent gran	468.660,12	470.163,62	432.889,12	254.511,87		92,07%	54,13%
2313-At.persones dependència i accessib.universal	5.243.805,02	5.276.039,57	4.806.262,79	3.328.789,53	1.563.677,40	91,10%	63,09%
2314-Promoció social	1.547.242,39	1.523.011,58	1.414.474,65	847.755,74	400.141,62	92,87%	55,66%
2315-Atenció a joves	512.306,55	528.006,55	499.992,24	302.813,11	264.313,00	94,69%	57,35%
2316-Promoció de la igualtat de gènere	139.147,50	188.393,88	116.547,18	83.143,35		61,86%	44,13%
2317-Atenció nova ciutadania	441.960,64	441.960,64	366.666,13	278.106,32	4.271,25	82,96%	62,93%
2318-Cooperació internacional	384.723,04	448.814,78	70.949,43	47.156,96	31.500,00	15,81%	10,51%
Total general	12.377.295,93	12.521.102,15	11.237.609,08	7.398.618,74	3.607.333,50	89,75%	59,09%

El pressupost actual destinat a protecció i promoció social és de 12,5M€. La despesa iniciada és d'11,2M€ (89,8%) i la despesa executada de 7,4M€ (59,1%).

El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 144mil€, dels quals 119mil€ amb generacions de crèdit per majors subvencions rebudes i pel reintegrament dels interessos del préstec de la Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena i 56mil€ amb suplement de crèdit destinat a la Cooperació Internacional, compensades parcialment amb reducció de les despeses previstes per ajuts d'habitatges socials que s'han traspassat al programa d'habitatge per a prestacions de serveis i subvencions. Pel què fa als ingressos, s'han previst 5M€ dels quals fins el moment s'han executat 3,6M€

D'aquest import 5,1M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 102,8% i una execució del 68,2% 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	953.472,55	1.084.131,59	762.921,69	38.587,68	113,70%	80,02%
2313115-002-Telealarma	143.973,00	126.000,00	73.433,66	411.765,26	87,52%	51,01%
2313115-005-Transport adaptat	115.677,95	70.650,00	70.650,00		61,07%	61,07%
2313115-006-Altres desp Agència d'atenció persones dependència	209.953,66	157.591,16	109.028,71	128.988,42	75,06%	51,93%
2313115-007-Menjador	63.413,99	25.216,36	25.216,36	4.207,00	39,76%	39,76%
2313115-008-Residència Sant Josep	130.000,00	90.000,00	0,00		69,23%	0,00%
2313115-009-Servei manteniment llar	10.880,00	6.707,17	6.707,17		61,65%	61,65%
2313117-001-Servei at. Domiciliària - dependència	2.515.413,70	2.127.784,86	1.611.716,01	980.129,04	84,59%	64,07%
2313117-002-Servei at. Domiciliària - social	911.035,35	919.235,34	590.262,30		100,90%	64,79%
Total general	5.053.820,20	4.607.316,48	3.249.935,90	1.563.677,40	91,17%	64,31%

- **Residència Sant Josep:** l'import consignat en el pressupost 2018 és de 130mil€, amb la despesa iniciada un 69,2% però no executada. El protocol addicional signat el 28 de juny de 2017 reduïa l'aportació municipal al finançament de la Residència de 130.000€ a 90.000€, però afegia que si existia desequilibri econòmic per causes externes a la gestió (en aquest cas cost de personal superior al del conveni del sector) l'aportació es podria augmentar fins a 130.000€. El resultat de la residència de l'exercici 2017 ha estat negatiu de -147mil€. Per cobrir aquest dèficit, en l'expedient de modificació de crèdit i de bases de l'exercici 2018 que es va aprovar pel Ple de juliol es va incrementar l'aportació en 40mil€.
- **Servei d'Atenció domiciliària:** l'import consignat en el pressupost 2018 és de 2,5M€ per al SAD dependència i 0,9M€ per al SAD social, en conjunt 3,4M€. Suposa un increment respecte a la despesa executada en el 2017 al voltant de 68mil€ i respecte al pressupost inicial d'aquell any de 0,4M€. El servei gestor informa que actualment ja s'han desenvolupat tots els graus de dependència que preveu la Llei 39/2006, de 14 de desembre.

D'acord amb els càlculs facilitats pel servei, la despesa prevista per al 2018 és de 2,7M€ en el SAD dependència i 1M€ en el SAD social, en conjunt per import de 3,6M€, superior al pressupost en 220mil€. La previsió d'increment s'explica principalment per dos motius:

En el mes de maig del 2017 va entrar en vigor un nou contracte per a la prestació d'aquest servei que va suposar un increment dels preus/hora de treballadora familiar i d'auxiliar de la llar respecte el contracte anterior tal com es mostra en el següent quadre:

PREUS/HORA SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA:

	PREUS CONTRACTE ANTERIOR			PREUS CONTRACTE ACTUAL			% VARIACIÓ
	Import base	% IVA	Import total	Import base	% IVA	Import total	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%

En el 2017 de gener a abril es van pagar les hores als preus del contracte anterior i en canvi en el 2018 es pagaran les hores de tot l'any amb els preus del nou contracte.

Respecte a les hores prestades, el servei gestor preveu un increment de les hores prestades d'aquest servei degut principalment a la tendència d'envelliment de la població. Tot seguit es mostra el quadre d'evolució de les hores prestades d'aquest servei incloent la previsió d'hores per al 2018:

	2015	2016	2017	Previsió 2018	% VAR.17-18
Dependència	117.099,00	134.043,20	150.222,50	158.346,00	5,41%
Social	49.193,75	53.146,05	55.058,25	58.904,25	6,99%

Si es compleix aquesta previsió, la despesa per al 2018 serà de 2,7M€ en el SAD dependència i 1M€ en el SAD social, en conjunt 3,6M€, superior al pressupost en 220mil€ (142mil€ en SAD dependència i 78mil€ en SAD social). D'acord amb les indicacions del servei gestor, per cobrir el dèficit preveuen generar crèdit amb majors ingressos del programa complementari de la Diputació per import de 358mil€ (dels quals 220mil€ es preveuen destinar al SAD, 21mil€ a despeses de personal per al programa radars i suport agència i 18mil€ al programa de gestió d'expedients socials i servei d'atenció domiciliària. L'import sobrant es preveu destinar a ajuts individualitzats, que s'ajustaran en funció de la despesa real del SAD).

Per a l'exercici 2019, quan la Generalitat faci la liquidació del 2018 haurà d'ingressar per l'augment en SAD dependència, el 66% de la despesa finançada amb subvenció, d'import aproximat 247mil€.

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	2018	2019
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	2.109.559,95	2.184.818,80
Ingressos SAD social	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.362,10	457.516,95	457.516,95
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	1.652.043,00	1.727.301,85
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	2.109.559,95	2.184.818,80
SAD Social- Ingressos liquidats exercici	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.362,10	457.516,95	457.516,95	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	1.452.043,00	1.481.084,00
SAD Dependència - Liquidació definitiva Exercici anterior		65.113,33		192.121,34			200.000,00	246.217,85
Diferència ingressos pressupostats / ingressos liquidats - previstos		65.113,33	-113.384,55	232.657,94	-451.117,91	52.154,85	0,00	0,00
% despesa finançada amb subvenció	66,00%	66,00%	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	3.196.302,95	3.310.331,52
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	3.358.168,54	3.426.449,05	3.501.707,90
Despeses SAD social						905.472,01	911.035,35	911.035,35
Despeses SAD dependència						2.452.696,53	2.515.413,70	2.590.672,55

Els ingressos previstos per al 2018 són d'1,5M€ pel SAD dependència i 458mil€ pel SAD social. A més cal tenir en compte els ingressos pressupostats en el 2018 corresponents a la liquidació definitiva de l'exercici 2017 del SAD dependència per import de 0,2M€.

D'acord amb la Llei de Serveis Socials, s'estableix una aportació mínima de la Generalitat de Catalunya del 66% dels serveis socials bàsics en base als mòduls fixats per la Generalitat de Catalunya i correspon a l'Ajuntament aportar el 34% restant.

Amb els ingressos previstos en el contracte programa per al 2018 més els ingressos corresponents a la liquidació definitiva de l'exercici 2017, la despesa a justificar és de 3,2M€ però se'n justificarà 3,6M€.

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 2018 és de 154mil€ que es preveuen destinar als consums i neteja de l'edifici de Benestar Social (132,5mil€) i el manteniment d'aplicacions informàtiques de Serveis Socials (21,4mil€), amb despesa iniciada del 84% i executada el 53,5%.
- **Atenció a la infància:** el pressupost de despeses del 2018 és de 320mil€ que es preveuen destinar a prestacions de serveis i subvencions per als centres oberts (167mil€), 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 (33mil€) i prestacions de serveis d'activitats de suport a la infància i família i convenis (59mil€). La despesa iniciada és del 78,9% i l'execució del 57,4%.
- **Atenció a la gent gran:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 467mil€ que es preveuen destinar principalment a les despeses dels casals de gent gran. La despesa iniciada és del 92,7% i l'execució del 54,5%.
- **Accessibilitat universal:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 222mil€ que es preveuen destinar a subvencions i convenis d'accessibilitat universal (205mil€), prestacions de serveis d'accessibilitat (9mil€) i ajuts per a taxi adaptat a persones amb mobilitat reduïda (8mil€). La despesa iniciada és del 89,5% i l'execució del 35,5%.
- **Promoció social:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 918mil€ que es preveuen destinar principalment a la contractació de serveis del centre d'acollida (351mil€), ajuts individualitzats IBI i altres tributs (230mil€), subvencions i convenis i prestacions de serveis per a projectes de suport a la promoció social (101mil€), el servei de menjador social (85mil€), ajuts i altres despeses d'habitatges socials (36mil€), ajuts de promoció social (58mil€), lloguer del local del banc dels aliments (20mil€), consums i neteja d'edificis de promoció social (17mil€) i subvencions i convenis del centre de promoció social (21mil€). La despesa iniciada és del 83,4% i l'execució del 43,8%.
- **Atenció als joves:** el pressupost de despeses del 2018 és de 528mil€ que es preveuen destinar a la contractació de serveis de dinamització i participació juvenil (396mil€), 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 (54mil€). La despesa iniciada és del 94,7% i l'execució del 57,4%. Els ingressos previstos en aquest programa s'han incrementat durant l'any en 118 amb subvenció del Ministeri de Sanitat, Serveis Socials i Igualtat per a programes i actuacions adreçades a joves.
- **Promoció igualtat de gènere:** el pressupost de despeses del 2018 és de 188mil€ que es preveuen destinar a convenis i subvencions i prestacions serveis d'informació i assessorament de dona (147mil€) i el lloguer i neteja del servei de dona (41mil€). La despesa iniciada és del 61,9% i l'execució del 44,1%.
- **Atenció nova ciutadania:** el pressupost de despeses del 2018 és de 158mil€ que es preveuen destinar a subvencions i convenis de convivència i sensibilització (55mil€), subvencions i convenis d'acollida (37mil€), contractes de serveis de convivència i sensibilització (33mil€) i prestacions de serveis d'acollida (33mil€). La despesa iniciada és del 54,9% i l'execució és del 37,1%.

- **Cooperació internacional:** el pressupost de despeses per al 2018 és de 405mil€. Durant l'any el pressupost s'ha incrementat en 64mil€, dels quals 56mil€ es van aprovar en el Ple de juliol a fi d'assolir el 0,6% dels ingressos corrents destinats a Cooperació Internacional. En el mes d'abril també es van transferir a aquest programa 8mil€ de capítol 1 pels estalvis de la vaga del personal del mes de març que es preveuen destinar a Cooperació. Fins el moment pràcticament no s'ha iniciat (6,8%) ni executat despesa (3,2%). 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	3.294.505,24	3.618.877,43	3.337.233,99	2.275.807,17	0,00	92,22%	62,89%
1322-Seguretat ciutadana i civisme	4.253.393,28	4.279.341,28	4.215.375,06	2.600.870,44	132.274,60	98,51%	60,78%
1331-Seguretat viària	3.501.489,96	3.501.489,96	3.546.804,56	2.161.755,96	225.197,76	101,29%	61,74%
1341-Mobilitat urbana i sostenible	936.859,44	936.859,44	761.890,13	499.762,54		81,32%	53,34%
1351-Protecció civil	195.145,66	211.737,08	208.854,66	155.588,06	0,00	98,64%	73,48%
1361-Servei de prevenció d'incendis	4.500,00	4.500,00	4.250,00	0,00	8.804,97	94,44%	0,00%
Total general	12.185.893,58	12.552.805,19	12.074.408,40	7.693.784,17	366.277,33	96,19%	61,29%

El pressupost actual de despeses destinat a seguretat i protecció civil és de 12,6M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 0,4M€ principalment amb transferència de crèdit de despeses de personal d'altres programes així com una generació de crèdit per import de 26mil€ finançada amb subvenció del Ministeri de Sanitat, Serveis Socials i Igualtat destinada al servei d'agents mediadors. La despesa iniciada és de 12,1M€ (96,2%) i la despesa executada de 7,7M€ (61,3%).

Pel què fa als ingressos, s'han previst 1M€, dels quals 713mil€ de la taxa de retirada de vehicles de la via pública, 286mil€ de sancions de Servei Jurídic de Via Pública, 21mil€ de transferència de la Generalitat del Dipòsit de detinguts i 4mil€ de preus públics per assistència a sessions de denúncies de trànsit. Fins el moment s'han executat ingressos per import de 366mil€.

De l'import pressupostat, 10,5M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 97,3% i una execució del 62,8% 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, la despesa prevista és de 2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 90,2% i executada del 53,7%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Administració Gral. de la Seguretat:** el pressupost de despeses del 2018 és de 193mil€ que es preveuen destinar principalment a les despeses de consums (122mil€) i neteja de l'edifici de via pública (54mil€), les assegurances dels vehicles de policia (12mil€) i el manteniment d'aplicacions informàtiques de seguretat (5mil€). La despesa iniciada és del 99% i l'execució del 60,4%.
- **Seguretat ciutadana i civisme:** el pressupost de despeses del 2018 és de 263mil€ que es preveuen destinar a despeses diverses de la Policia: vestuari (95mil€), manteniments diversos (47mil€), manteniment dels vehicles i de maquinària (45mil€), servei d'agents mediadors (26mil€), estudis i projectes (15mil€), defensa jurídica (14mil€), gestió d'expedients (6mil€) i altres (15mil€). La despesa iniciada és del 80,3% i l'execució del 35,3%. La baixa execució es deu principalment a què no s'ha realitzat despesa en concepte de vestuari perquè degut a un canvi en la normativa del vestuari, s'ha d'iniciar una nova licitació d'aquest contracte.
- **Seguretat viària:** el pressupost de despeses del 2018 és de 906mil€ que es preveuen destinar al servei de grua (900mil€), 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 900mil€. 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:

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	754.527,05	902.041,96	-147.514,91	-19,55%	
2018	720.523,14	892.386,23	-171.863,09	-23,85%	(previsió liquidació 2018) d'acord amb dades 3r. T 2018

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 informa que a finals de març del 2018 es va aprovar la pròrroga del contracte amb l'industrial Estacionamientos y Servicios SA de l'1 d'abril fins el 30 de setembre del 2018. La despesa prevista de gener a setembre és de 419mil€ i a més s'ha prorrogat el contracte fins el desembre 2018 per import de 143mil€.

Les despeses a abonar a PUMSA en concepte de dipòsits, personal, lloguer per l'exercici 2018 s'han previst en 331 mil€. A data de l'informe consta comptabilitzades les factures corresponents al primer i el segon trimestre 2018 per import de 165mil€.

En total la despesa prevista en el servei de grua és de 892mil€ tal i com es mostra en el següent quadre:

DETALL PREVISIÓ DESPESES GRUA 2018

Concepte	Despesa
Contracte grua Estacionamientos y Servicios, SA (gener a setembre-2018)	418.684,23
Contracte grua (octubre a desembre-2018)	142.780,00
Despeses Pumsa (dipòsits, personal, lloguer gener a desembre-2018)	330.922,00
DESPESA TOTAL PREVISTA 2018	892.386,23

D'acord amb la informació presentada per l'empresa PUMSA, els ingressos recaptats directament per la Societat fins el tercer trimestre del 2018 ascendeixen a 490mil€, els ingressos projectats pel tancament de l'exercici 2018 són de 674 mil€. Per aquesta projecció s'han considerat els drets reconeguts de l'exercici 2017 per un import de 705mil€ aplicant un decrement del -4,5% (variació dels drets reconeguts entre els 3 primers trimestres del 2017 i els 3 primers trimestres del 2018).

Cal afegir a aquest import els ingressos recaptats directament per l'Ajuntament fins el tercer trimestre del 2018, que han estat de 43mil€, els ingressos projectats pel tancament de l'exercici 2018 són de 47mil€ (s'ha considerat els drets reconeguts de l'exercici 2017, 49mil€ i s'ha aplicat el mateix decrement del -4,5%).

Per tant, si es manté la tendència actual, els ingressos totals del servei de grua es preveuen en 721mil€, incloent tant els ingressos recaptats per PUMSA com pel propi Ajuntament.

En el següent quadre es mostra el superàvit previst per a l'exercici 2018 si es manté la previsió actual:

DÈFICIT O SUPERÀVIT PREVIST PER A L'EXERCICI 2018

	Pressupost 2018	Previsió 2018	DÈFICIT/SUPERÀVIT
INGRESSOS	712.847,88	720.523,14	7.675,26
DESPESES	900.000,00	892.386,23	7.613,77
DÈFICIT/SUPERÀVIT	-187.152,12	-171.863,09	15.289,03

- **Mobilitat urbana i sostenible:** el pressupost de despeses del 2018 és de 610mil€ que es preveuen destinar principalment a les despeses manteniment de la senyalització viària i semàfors (456mil€), estudis i conveni de Mobilitat (110mil€) i el consum elèctric dels semàfors (44mil€). La despesa iniciada és del 74,7% i l'execució del 48,1%. El conveni de Mobilitat d'assistència tècnica amb l'AMTU previst per a l'elaboració externa dels Plecs es preveu internalitzar i utilitzar l'estructura tècnica interna i suports tècnics puntuals, motiu pel què es vol destinar aquest import a cobrir part dels dèficit del Mataró Bus.
- **Protecció Civil:** el pressupost de despeses del 2018 és de 47mil€ 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 112,5% i l'execució del 98,3%.

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	39.289,43	39.289,43	37.441,43	37.441,43	7.336.221,91	95,30%	95,30%
1621-Recollida de residus	2.856.630,84	2.856.630,84	2.819.461,90	1.379.742,03	684.880,64	98,70%	48,30%
1622-Gestió de residus sòlids urbans	375.650,95	375.650,95	399.900,29	171.874,03		106,46%	45,75%
1623-Tractament de residus	2.752.948,46	2.801.446,49	2.900.310,42	1.921.853,22	6.571,32	103,53%	68,60%
1631-Neteja viària	3.826.991,77	3.826.991,77	3.826.991,77	2.190.710,82		100,00%	57,24%
Total general	9.851.511,45	9.900.009,48	9.984.105,81	5.701.621,53	8.027.673,87	100,85%	57,59%

El pressupost actual destinat als programes de recollida, tractament de brossa i neteja viària és de 9,9M€. La despesa iniciada és de 10M€ (100,9%) i la despesa executada de 5,7M€ (57,6%). Pel què fa als ingressos, s'han previst 8,5M€ dels quals fins el moment s'han executat 8M€.

D'aquest import 49mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 98,6% i una execució del 67,7% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

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 (1,1MI€) 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

	2013		2014		2015		2016		2017		2018				
Neteja (*)	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 13-14	Obligacions totals 2014	Var.Oblig 14-15	Obligacions totals 2015	Var.Oblig 15-16	Obligacions totals 2016	Var.Oblig 16-17	Obligacions totals 2017	Pss. actual per al 2018	A's 2018	Oblig. 2018	Set. 2018	% A's s/ 2018	pss. % oblig. s/ 2018
Neteja viària + neteja mercats	3.269.627,23	6,26%	3.474.191,13	4,87%	3.643.362,01	-1,21%	3.599.341,20	7,35%	3.863.874,15	3.854.453,49	3.854.453,49	2.203.312,86		100,00%	57,16%
Neteja platges	173.797,75	-5,26%	164.657,03	23,78%	203.811,74	3,20%	210.327,82	1,28%	213.022,88	204.616,39	204.616,39	97.978,69		100,00%	47,88%
Capítol VI (part amortització)	332.253,10	-18,43%	271.018,31	-15,46%	229.119,45	-0,65%	227.625,40	38,07%	314.289,40	300.531,80	300.532,40	104.488,38		100,00%	34,77%
Total Neteja	3.775.678,08	3,55%	3.909.866,47	4,26%	4.076.293,20	-0,96%	4.037.294,42	8,77%	4.391.186,43	4.359.601,68	4.359.602,28	2.405.779,93		100,00%	55,18%

Recollides (*)	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 13-14	Obligacions totals 2014	Var.Oblig 14-15	Obligacions totals 2015	Var.Oblig 15-16	Obligacions totals 2016	Var.Oblig 16-17	Obligacions totals 2017	Pss. actual per al 2018	A's 2018	Oblig. 2018	Set. 2018	% A's s/ 2018	pss. % oblig. s/ 2018
Recollida de brossa convencional-orgànica+voluminosos	2.473.216,36	-10,31%	2.218.180,53	-10,72%	1.980.283,87	-9,98%	1.782.608,55	7,25%	1.911.845,76	1.966.568,96	1.921.805,00	938.794,22		97,72%	47,74%
Assistència tècnica recollida brossa (fins 2013)	25.056,00	-100,00%													
Recollides selectives (inclou transferència rec.selectives fins 2013)															
	914.403,11	-12,02%	804.490,09	1,84%	819.266,90	-8,72%	747.825,41	-2,26%	730.896,06	785.600,16	786.179,29	381.359,51		100,07%	48,54%
Capítol VI (part amortització)	758.182,47	-10,00%	682.336,62	13,60%	775.120,68	-5,26%	734.339,73	1,97%	748.788,26	795.288,14	840.052,10	381.621,84		105,63%	47,99%
Subtotal contracte neteja i recollida. (nou contracte a partir set. 2014)	7.946.536,02	-4,17%	7.614.873,71	0,47%	7.650.964,65	-4,56%	7.302.068,11	6,58%	7.782.716,51	7.907.058,94	7.907.638,67	4.107.555,50		100,01%	51,95%
Deixalleries	294.800,84	-17,93%	241.950,74	1,22%	244.901,02	-2,36%	239.113,56	0,76%	240.934,48	292.594,45	291.910,40	116.991,53		99,77%	39,98%
Transferència recollides selectives			61.722,14	8,15%	66.754,59	7,59%	71.823,81	2,81%	73.844,21	77.000,00	84.015,89	46.986,26		109,11%	61,02%
Assistència tècnica recollida brossa			25.566,60	37,61%	35.182,33	22,87%	43.229,68	-23,22%	33.193,20	34.471,08	42.434,44	21.983,60		123,10%	63,77%
Altres despeses campanyes, neteja abocadors, abocador de Les Valls, mobiliari urbà, estudis	49.644,37	111,06%	104.780,51	-64,66%	37.034,06	0,00%	37.034,06	1,60%	37.626,60	39.289,43	55.107,43	37.441,43		140,26%	95,30%
Total recollides	4.515.303,15	-8,33%	4.139.027,23	-4,36%	3.958.543,45	-7,64%	3.655.974,80	3,31%	3.777.128,57	3.990.812,22	4.021.504,55	1.925.178,39		100,77%	48,24%

Tractament (*)	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 13-14	Obligacions totals 2014	Var.Oblig 14-15	Obligacions totals 2015	Var.Oblig 15-16	Obligacions totals 2016	Var.Oblig 16-17	Obligacions totals 2017	Pss. actual per al 2018	A's 2018	Oblig. 2018	Set. 2018	% A's s/ 2018	pss. % oblig. s/ 2018
Tractament brossa Consorci	1.828.397,55	11,70%	2.042.380,94	3,47%	2.113.259,54	2,65%	2.169.205,98	6,35%	2.307.050,39	2.243.498,03	2.260.667,17	1.498.930,63		100,77%	66,81%
Tractament residus de les deixalleries										37.500,00	20.068,84	13.598,76			
Tractament matèria orgànica	380.864,09	-2,09%	372.893,34	-1,36%	367.806,59	0,38%	369.186,82	0,85%	372.337,51	374.000,00	413.556,04	285.174,32		110,58%	76,25%
Tractament residus voluminosos	45.633,42	-24,18%	34.598,84	308,18%	141.224,62	14,98%	162.378,11	16,12%	188.549,51	146.448,46	206.018,37	124.149,51		140,68%	84,77%
Total Tractament	2.254.895,06	8,65%	2.449.873,12	7,04%	2.622.290,75	2,99%	2.700.770,91	6,19%	2.867.937,41	2.801.446,49	2.900.310,42	1.921.853,22		103,53%	68,60%

TOTAL DESPESES NETEJA+RECOLL.+TRACT.	10.545.876,29	-0,45%	10.498.766,82	1,51%	10.657.127,40	-2,47%	10.394.040,13	6,18%	11.036.252,41	11.151.860,39	11.281.417,25	6.252.811,54		101,16%	56,07%
---	----------------------	---------------	----------------------	--------------	----------------------	---------------	----------------------	--------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------	--	----------------	---------------

2. INGRESSOS

	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	var. DR's 16-17	DR's 2017	Pss. actual per al 2018	DR's Set 2018	% DR's s/ 2018
Taxa domiciliària	5.600.039,24	-0,25%	5.586.093,46	-0,04%	5.583.960,88	-2,72%	5.432.148,91	0,12%	5.438.593,93	5.427.625,89	5.441.200,92	100,25%
Preu públic recollida comercial	2.226.555,31	-7,03%	2.069.991,59	-6,54%	1.934.632,28	2,90%	1.990.682,39	-3,37%	1.923.580,23	2.050.427,00	1.895.020,99	92,42%
Retorn cànon	346.606,41	-51,07%	169.602,00	-44,09%	94.832,25	405,68%	479.551,20	-48,29%	247.965,71	257.142,34	93.876,00	36,51%
Ingressos rec. selectiva i deixalleries	397.597,40	80,12%	716.143,96	-38,57%	439.910,75	106,70%	909.288,34	-13,92%	782.752,70	716.458,00	597.575,96	83,41%
Total ingressos corrents	8.570.798,36	-0,34%	8.541.831,01	-5,72%	8.053.336,16	9,42%	8.811.670,84	-4,75%	8.392.892,59	8.451.653,23	8.027.673,87	94,99%

Préstec i alienació d'inversions			666.000,00									
Total ingressos de capital	0,00		666.000,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	

TOTAL INGRESSOS	8.570.798,36	7,43%	9.207.831,01	-12,54%	8.053.336,16	9,42%	8.811.670,84	-4,75%	8.392.892,59	8.451.653,23	8.027.673,87	94,98%
------------------------	---------------------	--------------	---------------------	----------------	---------------------	--------------	---------------------	---------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------

Var. ingressos-despeses del servei	-1.975.077,93		-1.290.935,81		-2.603.791,24		-1.582.369,29		-2.643.359,82	-2.700.207,16	1.774.862,33	
---	----------------------	--	----------------------	--	----------------------	--	----------------------	--	----------------------	----------------------	---------------------	--

D'acord amb les indicacions del servei gestor:

- **Contracte de neteja i recollida:** respecte al contracte amb FCC, l'import pressupostat és de 7,9M€. La despesa iniciada és del 100% i l'execució és del 52%. 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.

Respecte a la variació entre la despesa executada en el 2017 i la despesa compromesa per al 2018 (+124mil€), es pot explicar perquè en l'exercici 2018 les AD's 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. En l'exercici 2017 es va penalitzar a FCC per un import de 75mil€.

Pel què fa a les amortitzacions, en l'exercici 2018 s'ha renovat part de la flota de vehicles de la neteja i de la recollida de la brossa. Aquesta renovació ha implicat la compra de diferents vehicles, que s'amortitzen en 10 anys i que suposa despesa addicional en el 2018 que ja està pressupostada. La despesa compromesa per al 2018 és superior en 45mil€ respecte el pressupost degut a què a finals del 2017 es va incorporar a l'immobilitzat de l'Ajuntament un vehicle que fins aquell moment estava en lloguer. D'acord amb les indicacions del servei gestor, es preveu cobrir aquesta major despesa d'amortitzacions amb sobrants d'altres programes d'inversions del servei.

En conjunt es preveu que el pressupost serà ajustat per cobrir la despesa anual del contracte.

- **Tractament de la brossa:** en el conjunt dels diferents tractaments, l'import pressupostat és de 2,8M€, suposa una disminució de -67mil€ respecte la despesa executada en el 2017. La despesa iniciada és del 103,5% i l'execució del 68,6%. 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	Var. 17-18	2018
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	2,07%	30,08
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	3,63%	31,44
Cànon incineració	2,58	-10,47%	2,31	21,65%	2,81	-17,79%	2,31	0,00%	2,31	66,67%	3,85	27,27%	4,90

Preu del cànon d'incineració en el 2018:

Des del dia 01/01/2018: el preu del cànon de l'ARC és de 17,80€/t, se li descompta la part que subvenciona l'Agència de residus en concepte de retorn del cànon, 8,09€/t i es multiplica per 0,55% que és el percentatge de tones entrades a la incineradora. Resulta un import de 4,90€/tona incinerada.

D'acord amb el servei gestor, la despesa prevista en concepte de tractament de brossa per a l'any 2018, incloent el concepte de transferència de recollides selectives és de 3,2M€, superior al pressupost actual en 323mil€. Cal tenir en compte que durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 49mil€ mitjançant expedient de suplement de crèdit que es va aprovar en el Ple de juliol.

La despesa prevista per al 2018 es preveu superior en 258mil€ respecte la despesa executada en el 2017, s'explica principalment pels següents motius:

- Increment dels preus del Consorci respecte l'exercici anterior d'acord amb el quadre adjunt i que suposa major despesa al voltant de 100mil€.
- Augment de la previsió de tones a tractar. En el 2018 es preveu tractar 51.231 Tn (49.941,86 Tn en el 2017). Suposa major despesa al voltant de 80mil€.
- Nova forma de càlcul de la gestió d'impropis per part del Consorci que suposa major despesa al voltant de 50mil€.
- Augment del cànon d'incineració que suposa major despesa al voltant de 30mil€.

El servei gestor indica que del dèficit previst per import de 323mil€ pot cobrir 121mil€ amb sobrants de crèdit d'altres programes del servei. La resta es preveu cobrir amb d'altres sobrants d'altres serveis.

- **Deixalleries:** l'import pressupostat és de 293mil€, suposa un increment d'uns 52mil€ respecte la despesa executada en el 2017. La despesa iniciada és de 291mil€ (99,8%) i la despesa executada del 40%. El contracte anterior va finalitzar en el mes de maig i a partir del mes de juny ha entrat en vigor un nou contracte que inclou nous serveis respecte el contracte anterior (espai d'auto reparació, recollida d'olis, roba i petits aparells electrònics i espais de preparació per la reutilització), ja contemplats en el pressupost. 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	1.017.781,49	1.106.381,82	1.058.576,86	802.287,39		95,68%	72,51%
9202-Gestió dels recursos humans	2.953.134,22	2.796.015,04	2.721.816,19	2.073.719,90		97,35%	74,17%
9203-Gestió dels recursos tecnològics	1.297.050,39	1.296.056,51	1.262.626,54	948.874,44		97,42%	73,21%
9204-Serveis Jurídics	542.580,86	542.580,86	431.755,59	332.228,18	3.857,90	79,57%	61,23%
9206-Despeses i ingressos generals	896.960,18	868.214,68	746.216,24	546.828,81	425,90	85,95%	62,98%
9207-Edificis, instal. i elements de suport	929.867,24	914.867,24	856.753,18	569.139,65	101,79	93,65%	62,21%
9208-Protocol	8.600,00	8.600,00	25.238,95	20.804,92		293,48%	241,92%
9209-Gestió i coordinació	113.419,46	89.419,46	70.188,71	61.167,44		78,49%	68,41%
Total general	7.759.393,84	7.622.135,61	7.173.172,26	5.355.050,73	4.385,59	94,11%	70,26%

El pressupost actual destinat a administració general és de 7,6M€, amb un nivell de despesa iniciada del 94,1% i una execució del 70,3%. El pressupost ha estat minorat durant l'any en -137mil€, -92mil€ dels quals amb transferència de crèdit de despeses de personal que ha passat a d'altres programes i -45mil€ en despeses en béns i serveis corrents del Servei de Compres i Contractacions.

D'aquest import 5M€ corresponen a despeses de personal, amb nivell de despesa iniciada del 96,5% i executada del 73% 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 de 2,6M€, amb un nivell de despesa iniciada del 89,6% i executada del 65,1%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Gestió dels recursos humans:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 142mil€ 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€), manteniment d'aplicacions informàtiques de Recursos Humans (17mil€), treballs tècnics d'avaluació d'acompliment (10mil€), despeses derivades de processos de selecció i estudis i treballs tècnics gestió de Recursos Humans (14mil€) i altres despeses de gestió (9mil€). La despesa iniciada és del 57,7% i l'execució del 50,1%.
- **Gestió dels recursos tecnològics:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 0,5M€ que es preveuen destinar principalment al servei Helpdesk (203mil€), manteniments de sistemes (162mil€), manteniments d'aplicacions informàtiques (118mil€), drets d'ús gestor documental (28mil€) i lloguer de l'edifici del SSIT (33mil€). La despesa iniciada és del 103,4% i l'execució del 79,3%. Es preveu que la despesa pugui ser lleugerament superior al pressupost que caldrà cobrir amb sobrants d'altres programes.
- **Despeses i ingressos generals:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 0,9M€. 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. La despesa iniciada és del 86% i l'execució del 63%.
- **Edificis i instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 915mil€, la despesa iniciada és del 93,6% i l'execució del 62,2%. Es preveuen destinar als consums i neteja d'edificis de serveis generals (312mil€), manteniment d'edificis municipals (575mil€), estudis i projectes d'Equipaments Municipals (5mil€) i manteniment d'instal·lacions de senyalització (7mil€).

2.2.7.- 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	523.659,25	418.659,25	401.638,30	325.085,60		95,93%	77,65%
1502-Submin. serveis i manteniments serveis territorials	55.000,00	55.000,00	82.764,00	0,00		150,48%	0,00%
1511-Urbanisme	1.513.668,61	1.511.549,42	1.617.575,80	1.114.179,13		107,01%	73,71%
1512-Cartografia i plànol de la ciutat	105.362,56	105.362,56	112.048,93	61.068,10	0,00	106,35%	57,96%
1513-Planejament	245.242,58	200.242,58	137.375,13	104.523,62		68,60%	52,20%
1520-Despeses i ingressos generals d'habitatge	188.017,65	201.017,65	262.177,59	128.874,45	105.573,50	130,43%	64,11%
1522-Conservació i rehabilitació de l'edificació	86.338,00	99.338,00	44.686,37	9.470,43	12.026,67	44,98%	9,53%
1530-Administració general de vies públiques i altres	2.596.260,78	2.611.397,48	2.487.999,41	1.784.257,24		95,27%	68,33%
1532-Pavimentació de les vies públiques	231.361,96	231.361,96	229.150,22	168.468,39		99,04%	72,82%
9222-Societats	396.444,15	623.374,87	396.444,15	0,00	226.930,72	63,60%	0,00%
Total general	5.941.355,54	6.057.303,77	5.771.859,90	3.695.926,96	344.530,89	95,29%	61,02%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2018 destinat a Habitatge, Urbanisme i Vies Públiques és de 6,1M€. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 116mil€. D'una banda s'han incrementat en 268mil€ les despeses en béns i serveis i subvencions, dels quals 227mil€ amb generació de crèdit pel conveni amb la Generalitat per l'Oficina Local d'Habitatge a aportar a Pumsa, 15mil€ amb generació de crèdit finançada amb subvenció de la Generalitat per a materials per la via pública pels plans d'ocupació i 26mil€ amb suplement de crèdit i crèdit extraordinari per subvencions d'habitatge que s'han finançat amb baixa de les despeses previstes per ajuts individualitzats d'habitatge. Aquests increments han quedat compensats parcialment amb la minoració en -152mil€ de les despeses de personal que s'han transferit a altres programes. La despesa iniciada és del 95,3% i l'execució del 61%.

Pel què fa als ingressos, inicialment es van preveure en 173mil€ que han estat incrementats durant l'any amb generació de crèdit per import de 227mil€ amb la subvenció de la Generalitat pel conveni de l'Oficina Local d'Habitatge. Els ingressos actuals previstos són per import de 399mil€, dels quals fins el moment s'han executat 345mil€.

En les despeses, de l'import pressupostat, 4,1M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 102,1% i una execució del 70,1% 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 2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 80,9% i executada del 42%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Administració general Urbanisme:** el pressupost actual de despeses 2018 és de 184mil€ que es preveuen destinar principalment al lloguer i despeses d'obertura i tancament de l'edifici de Vidre (135mil€) i consums i neteja d'aquest edifici (49mil€). La despesa iniciada és del 85,6% i l'execució del 76,4%.

- **Subministraments, serveis i manteniments Serveis Territorials:** el pressupost actual de despeses 2018 és de 55mil€ per a despeses d'estudis i treballs tècnics d'urbanisme. La despesa iniciada és de 83mil€, superior al pressupost en 28mil€. Actualment s'està licitant el concurs d'idees del Pla Estratègic d'Impuls del Centre per import de 73mil€ i que s'ha incrementat en 18mil€ respecte el pressupost de 55mil€. El servei gestor informa que durant l'any s'han produït diverses despeses sobrevingudes. S'estan tramitant dos contractes menors per la realització de dos estudis d'inundabilitat de la Riera de Valldeix per import de 10mil€, s'han encarregat dos estudis jurídics per import de 29mil€ relatius al Mataró Parc i a l'Illa Fàbregas i de Caralt així com uns treballs per a la preparació i presentació d'una proposta de sol·licitud de fons FEDER per import de 17mil€. La major despesa prevista per import de 73mil€ es preveu cobrir amb una transferència de crèdit de capítol 1.
- **Urbanisme:** el pressupost actual de despeses 2018 és de 14mil€ que es preveuen destinar a despeses dels Premis i Open Puig i Cadafalch, despeses jurídiques d'Urbanisme, el manteniment d'aplicacions informàtiques d'Obres i Urbanisme i altres. La despesa executada és superior respecte el pressupost en 18mil€ degut a les majors despeses jurídiques per a la redacció de dictàmens sobre la situació urbanística de l'Illa Fàbregas i de Caralt i del Sector C1 Cirera Nord. Caldrà cobrir la diferència amb sobrants d'altres programes.
- **Cartografia i plànol de la ciutat:** el pressupost actual de despeses 2018 és de 21mil€. La despesa iniciada és de 28mil€ que es preveuen destinar al manteniment d'aplicacions de cartografia. Caldrà cobrir la diferència amb sobrants d'altres programes.
- **Despeses i ingressos generals d'habitatge:** el pressupost actual de despeses 2018 és de 19mil€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 13mil€ que es preveuen destinar subvencions d'habitatge i que s'han finançat amb baixa dels ajuts individualitzats d'habitatge. La despesa iniciada és del 63,2%, fins el moment no hi ha despesa executada.
- **Conservació i rehabilitació de l'edificació:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 99mil€ que es preveuen destinar a execucions subsidiàries de llicències (66mil€), prestacions de serveis (13mil€), subvencions a la rehabilitació d'habitatges (7mil) i estudis i treballs tècnics d'habitatge (14mil€). Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 13mil€ per a prestacions de serveis del Pla d'habitatge que s'han finançat amb baixa dels ajuts individualitzats d'habitatge. La despesa iniciada és del 45% i una despesa executada del 9,5%.
- **Administració general de vies públiques i altres:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 938mil€ que es preveuen destinar al lloguer de l'edifici d'Espais Públics i Equipaments Municipals (461mil€), manteniment de les vies públiques, dels solars i del mobiliari urbà (232mil€), consums i neteja de l'edifici d'Espais Públics i Equipaments (70mil€), assegurances, combustible i manteniment dels vehicles de vies públiques (125mil€), vestuari de treball del personal d'Espais Públics (38mil€) i pla de manteniment d'escultures i plaques de carrers (12mil€). La despesa iniciada és del 88,1% i l'execució del 68,1%.
- **Societats:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 623mil€ que es preveu destinar a l'aportació a Pumsa destinada a habitatges socials. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 227mil€ amb generació de crèdit per subvenció de la Generalitat pel conveni de l'Oficina Local d'Habitatge. La despesa iniciada és del 63,6%, fins el moment no ha estat executada.

2.2.8.- 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	748.352,86	792.152,86	805.193,32	542.348,40		101,65%	68,47%
3301-Manteniment i serveis culturals	1.010.335,61	991.399,61	965.351,14	625.799,39	1.406,66	97,37%	63,12%
3321-Biblioteques públiques	1.178.043,73	1.204.469,11	1.048.721,88	775.727,84	443,82	87,07%	64,40%
3322-Arxius	17.525,34	17.525,34	13.989,96	10.538,96		79,83%	60,14%
3331-Activitat museística	863.746,05	862.996,05	758.203,33	601.364,74	12.615,80	87,86%	69,68%
3332-Arts visuals i cinema	317.268,43	317.268,43	249.210,58	194.283,90	97.627,00	78,55%	61,24%
3333-Arts escèniques	874.679,51	881.679,51	820.574,04	589.970,94	197.205,94	93,07%	66,91%
3334-Patrimoni natural	12.500,00	12.500,00	8.654,92	7.954,60	6.504,00	69,24%	63,64%
3341-Promoció cultural	548.506,24	576.967,12	550.463,42	368.827,05	276,00	95,41%	63,93%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	84.440,01	84.440,01	82.722,85	82.722,85		97,97%	97,97%
3361-Arqueologia i patrimoni	199.611,34	199.611,34	181.543,06	101.934,29	0,00	90,95%	51,07%
3381-Cultura popular i tradicional	1.048.591,21	1.048.591,21	1.225.160,77	1.074.638,48	80.925,26	116,84%	102,48%
Total general	6.903.600,33	6.989.600,59	6.709.789,27	4.976.111,44	397.004,48	96,00%	71,19%

El pressupost actual de despeses destinat a Cultura és de 7M€, dels quals 3M€ corresponen a despeses de personal. La despesa iniciada és del 96% i l'executada el 71,2%. 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	748.352,86	792.152,86	805.193,32	542.348,40		101,65%	68,47%
Total 3300-Administració i serveis culturals		748.352,86	792.152,86	805.193,32	542.348,40	0,00	101,65%	68,47%
3301-Manteniment i serveis culturals	33010-Despeses de personal	620.268,72	620.268,72	592.795,82	407.895,12		95,57%	65,76%
	33011-Edificis, instal. i elements de suport	374.069,16	355.133,16	361.078,46	206.443,70		101,67%	58,13%
	33012-Despeses generals	15.997,73	15.997,73	11.476,86	11.460,57	1.406,66	71,74%	71,64%
Total 3301-Manteniment i serveis culturals		1.010.335,61	991.399,61	965.351,14	625.799,39	1.406,66	97,37%	63,12%
3321-Biblioteques públiques	33210-Despeses de personal	808.281,18	808.281,18	863.484,47	643.451,67		106,83%	79,61%
	33211-Activitats foment lectura	369.762,55	396.187,93	185.237,41	132.276,17	443,82	46,75%	33,39%
Total 3321-Biblioteques públiques		1.178.043,73	1.204.469,11	1.048.721,88	775.727,84	443,82	87,07%	64,40%
3322-Arxiu	33221-Arxiu	17.525,34	17.525,34	13.989,96	10.538,96		79,83%	60,14%
Total 3322-Arxiu		17.525,34	17.525,34	13.989,96	10.538,96	0,00	79,83%	60,14%
3331-Activitat museística	33310-Despeses de personal	158.216,16	158.216,16	155.778,40	114.157,87		98,46%	72,15%
	33311-Exposicions Museu de Mataró	554.660,97	554.660,97	446.169,93	396.114,82	0,00	80,44%	71,42%
	33312-Documentació, conservació i recerca Museu de Ma	46.618,92	46.618,92	43.913,73	25.258,54	9.552,80	94,20%	54,18%
	33313-Difusió Museu de Mataró	35.500,00	35.500,00	46.177,62	26.337,13	3.063,00	130,08%	74,19%
	33316-Edificis, instal·lacions i elements de suport	68.750,00	68.000,00	66.163,65	39.496,38		97,30%	58,08%
Total 3331-Activitat museística		863.746,05	862.996,05	758.203,33	601.364,74	12.615,80	87,86%	69,68%
3332-Arts visuals i cinema	33320-Despeses de personal	126.068,43	126.068,43	164.037,79	112.555,17		130,12%	89,28%
	33321-Arts visuals	184.600,00	184.600,00	81.362,79	77.918,73	97.627,00	44,08%	42,21%
	33322-Cinema	6.600,00	6.600,00	3.810,00	3.810,00		57,73%	57,73%
Total 3332-Arts visuals i cinema		317.268,43	317.268,43	249.210,58	194.283,90	97.627,00	78,55%	61,24%
3333-Arts escèniques	33330-Despeses de personal	136.479,51	136.479,51	132.996,95	105.032,34		97,45%	76,96%
	33331-Teatre i Dansa	344.900,00	344.900,00	349.349,95	233.048,88	103.194,38	101,29%	67,57%
	33332-Aula de Teatre	137.000,00	137.000,00	133.721,70	91.008,22	72.312,56	97,61%	66,43%
	33333-Música	164.300,00	171.300,00	120.169,37	103.582,64	21.699,00	70,15%	60,47%
	33334-Edificis, instal·lacions i elements de suport	92.000,00	92.000,00	84.336,07	57.298,86		91,67%	62,28%
Total 3333-Arts escèniques		874.679,51	881.679,51	820.574,04	589.970,94	197.205,94	93,07%	66,91%
3334-Patrimoni natural	33341-Patrimoni natural	12.500,00	12.500,00	8.654,92	7.954,60	6.504,00	69,24%	63,64%
Total 3334-Patrimoni natural		12.500,00	12.500,00	8.654,92	7.954,60	6.504,00	69,24%	63,64%
3341-Promoció cultural	33410-Despeses de personal	208.366,24	208.366,24	188.812,27	124.106,72		90,62%	59,56%
	33411-Comunicació	38.000,00	38.000,00	30.067,05	18.996,84		79,12%	49,99%
	33412-Noves tecnologies	8.640,00	38.640,00	30.000,00	30.000,00	0,00	77,64%	77,64%
	33413-Subvencions, premis, ajuts i beques	219.000,00	219.000,00	221.315,42	124.524,21		101,06%	56,86%
	33414-Nous projectes programació cultural	74.500,00	72.960,88	80.268,68	71.199,28	276,00	110,02%	97,59%
Total 3341-Promoció cultural		548.506,24	576.967,12	550.463,42	368.827,05	276,00	95,41%	63,93%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	33421-Aprenentatge del català	84.440,01	84.440,01	82.722,85	82.722,85		97,97%	97,97%
Total 3342-Foment i millora de la llengua catalana		84.440,01	84.440,01	82.722,85	82.722,85	0,00	97,97%	97,97%
3361-Arqueologia i patrimoni	33610-Despeses de personal	104.611,34	104.611,34	102.804,05	72.396,95		98,27%	69,21%
	33611-Arqueologia	33.000,00	33.000,00	27.556,83	15.626,73	0,00	83,51%	47,35%
	33613-Edificis, instal·lacions i elements de suport	20.000,00	20.000,00	16.632,17	9.360,60		83,16%	46,80%
	33614-Centre doc. i recerca pat arqueològic i natural	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	33615-Patrimoni	30.000,00	30.000,00	34.550,01	4.550,01		115,17%	15,17%
Total 3361-Arqueologia i patrimoni		199.611,34	199.611,34	181.543,06	101.934,29	0,00	90,95%	51,07%
3381-Cultura popular i tradicional	33810-Despeses de personal	82.941,21	82.941,21	85.891,22	74.409,31		103,56%	89,71%
	33811-Calendaris Festiu	271.750,00	271.750,00	317.501,79	272.861,36	2.704,20	116,84%	100,41%
	33812-Santes	668.500,00	668.500,00	798.960,39	706.249,45	78.221,06	119,52%	105,65%
	33814-Cultura popular	5.400,00	5.400,00	5.348,24	5.023,23		99,04%	93,02%
	33819-Patrimoni Festiu	20.000,00	20.000,00	17.459,13	16.095,13	0,00	87,30%	80,48%
Total 3381-Cultura popular i tradicional		1.048.591,21	1.048.591,21	1.225.160,77	1.074.638,48	80.925,26	116,84%	102,48%
Total general		6.903.600,33	6.989.600,59	6.709.789,27	4.976.111,44	397.004,48	96,00%	71,19%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Administració i serveis culturals:** el pressupost actual de despeses és de 792mil€. 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 101,7 % de despesa iniciada i un 68,5 % d'execució una vegada comptabilitzades les nòmines de gener a setembre.
- **Manteniment i serveis culturals:** el pressupost actual de despeses és de 1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,4% i una execució del 63,1%. Corresponen a despeses de personal 620mil€. Dels 355mil€ d'edificis, 30mil€ es gestionen directament per la Direcció de Cultura per estar lligats directament a l'activitat, 69mil€ són de consums i neteja, 195mil€ corresponen al manteniment dels equipaments, 54mil€ al lloguer dels espais del Foment, 3mil€ a manteniments informàtics i 2mil€ a l'aportació al Patronat Sagrada Família. També hi ha una despesa de 16mil€ per a despeses generals (assegurances voluntaris i vestuari personal).
Els ingressos corresponen a la venda de publicacions i us d'equipaments.
- **Biblioteques públiques:** el pressupost actual de despeses és d'1,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 87,1% i una execució del 64,4%. D'aquest import 808mil€ són despesa de personal, 146mil€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja de les biblioteques, 60mil€ a despeses pròpies de les activitats de foment de la lectura (conferències, publicacions, exposicions, divulgació i altres) i 189mil€ a les despeses de funcionament de la Biblioteca de la Fundació Iluro que inicialment estaven previstes al capítol 2 i durant l'exercici s'han transferit al capítol 4.
- **Arxius:** el pressupost actual de despeses és de 18mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 79,8% i una execució del 60,1%. D'aquest import 14mil€ es destinen a lloguer de l'espai destinat al Fons Miralles.
- **Activitat museística:** el pressupost actual de despeses és de 863mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 87,9% i una execució del 69,7%. Es preveu destinar 158mil€ a personal, 68mil€ a consums i neteges, 236mil€ a la subvenció al Consorci del Museu d'Art Contemporani executada al 100%, i 401mil€ a despeses d'activitat museística de la Direcció de Cultura (exposicions, documentació, conservació i recerca i difusió patrimonial, executades un 52,7%). En el darrer trimestre del 2018 es preveu un increment de l'execució de la despesa atès que hi ha diverses exposicions i accions programades.
Els ingressos executats per import de 13mil€ corresponen, 10mil€ a les bestretes de les subvencions de funcionament i inventari i 3mil€ a tallers i visites.
- **Arts visuals i cinema:** el pressupost actual de despeses és de 317mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 78,6% i una execució del 61,2%. Enguany corresponen 126mil€ a despeses de personal autoritzades en un 130,1% en motiu del reforç per una baixa de maternitat, 185mil€ als projectes d'arts visuals, Mataró Art Contemporani i la Casa dels artistes, i 7mil€ a Cinema. Aquest exercici ja no inclou la despesa del Conveni amb el Consell Comarcal del Maresme per les despeses de producció de la sèrie de TV3. Al igual que amb l'activitat museística, al darrer trimestre de l'any el MAC programa un seguit d'activitats que incrementaran l'execució de la despesa per a finals d'any.

Pel què fa als ingressos, s'han rebut 98mil€ en concepte de bestreta pel 80% de la subvenció de la Generalitat pel Projecte Mataró Art Contemporani (MAC).

- **Arts escèniques:** el pressupost actual de despeses és de 882mil€, ha estat augmentat en 7mil€ per una subvenció de la Diputació pel projecte “Casa de la Musica Mataró”. Amb un nivell de despesa iniciada del 93,1% i una execució del 66,9%. D'aquest import, 136mil€ són despeses de personal; 345mil€ es preveuen destinar a la programació de Teatre (temporada estable, Fet a Mataró, Sortim en Família...); 137mil€ al contracte de gestió i altres despeses de l'Aula de Teatre; 121mil€ 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 92mil€ a les despeses de consums i neteja d'edificis d'arts escèniques. Els ingressos obtinguts en aquest programa són de 197mil€, corresponen bàsicament a cursos de l'Aula de Teatre (73mil€), taquillatges (95mil€), utilització d'equipaments culturals (22mil€), i subvenció de la Diputació pel Projecte "Casa de la Música de Mataró" (7mil€).
- **Patrimoni natural:** el pressupost actual de despeses és de 13mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 69,2% i una execució del 63,6%. Els ingressos reconeguts són la bestreta de la subvenció al CEDOC.
- **Promoció cultural:** el pressupost actual de despeses és de 577mil€. La despesa iniciada és del 95,4% i una execució del 63,9%. D'aquest import, 208mil€ es preveuen destinar a personal; 219mil€ a subvencions i convenis amb entitats; 73mil€ es preveuen destinar a despeses de nous projectes de programació cultural que inclou els projectes Consell Gaudí i Nit de Cultura; 38mil€ 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. A més s'inclou en aquest programa una subvenció per import de 30mil€ atorgada al Consorci Transversal Xarxa d'activitats culturals, adscrit a l'Ajuntament de Mataró, en compensació de l'aportació d'una part del seu romanent de tresoreria de l'exercici 2017 en compliment de la Llei orgànica 2/2012.

Dins la partida destinada a Nous Projectes, s'observa un increment de la despesa respecte a anys anteriors i amb una previsió de superar l'import pressupostat, atès que enguany s'han rebut diverses peticions que s'han considerat d'interès per a la ciutat, tant per la seva projecció com per la seva activitat sociocultural. La despesa executada superarà el pressupost pel què caldrà cobrir-ho amb el sobrant d'altres programes.

- **Foment i millora de la llengua catalana:** el pressupost de 84mil€ correspon a l'aportació al Consorci de Normalització Lingüística, executada en un 98%.
- **Arqueologia i patrimoni:** el pressupost actual de despeses és de 200mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 91% i una execució del 51,1%. Es preveu destinar 105 mil€ a personal, 18mil€ a consums i neteja d'edificis d'arqueologia i patrimoni, 33mil€ a les activitats pròpies d'Arqueologia, 12mil€ a despeses del Centre de documentació i recerca del Patrimoni Arqueològic i Natural, 30mil€ a subvencions pel foment del Patrimoni Històric Artístic i 2mil€ a Estudis relacionats amb el Patrimoni Històric Artístic.
- **Cultura popular i tradicional:** el pressupost actual de despeses és d'1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 116,8% i una execució del 102,5%. La despesa de personal de 83 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 669mil€, el que suposa 70mil€ més que l'exercici anterior, atès que s'intenta ajustar el pressupostat amb la despesa executada d'anys anterior. La despesa executada supera la pressupostada pel que caldrà cobrir la diferència amb sobrants d'altres programes.

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	744.152,91	-145.652,91
2018	668.500,00	798.960,39 (*)	-130.460,39
		706.249,45 (**)	-37.749,45

(*) Contractació iniciada fins a data 30/9/2018

(**) Executat fins a data 30/9/2018

Pel què fa a la resta de despeses de cultura popular i tradicional, s'han pressupostat 272mil€ 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). També s'han previst 5mil€ per divulgació d'actes de cultura popular i 20mil€ per despeses del patrimoni festiu (vestuari de colles, transports, manteniment i altres). Dins dels serveis a les entitats inclosos en aquestes partides es detecta un increment de la despesa a causa del major nombre de serveis proporcionats als actes i activitats programats per les entitats i la complexitat dels mateixos. La despesa final s'haurà de poder atendre amb el sobrant d'altres programes.

Els ingressos executats són de 81mil€, que corresponen principalment a preus públics de Les Santes 41mil€ i aportacions d'empreses patrocinadores de la festa major per import de 38mil€. Els ingressos de preus públics s'han reduït respecte l'exercici anterior per la nova gestió del contracte de samarretes, a risc de l'adjudicatari. Es preveu un dèficit d'uns 25mil€ respecte els ingressos pressupostats per aquest exercici.

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	176.372,23	176.372,23	170.029,31	121.929,08	162,14	96,40%	69,13%
3411-Esport de competició	423.918,94	423.918,94	433.273,74	277.078,43		102,21%	65,36%
3412-Esport escolar	183.685,92	181.220,16	82.100,92	71.861,37	0,00	45,30%	39,65%
3413-Esport de lleure	114.754,62	118.054,62	114.823,68	82.596,21	37.692,58	97,26%	69,96%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	1.655.256,36	1.655.256,36	1.571.704,54	1.020.271,84	58.431,37	94,95%	61,64%
3422-Piscina municipal	783.323,57	783.323,57	735.064,93	499.657,52	419.437,45	93,84%	63,79%
Total general	3.337.311,64	3.338.145,88	3.106.997,12	2.073.394,45	515.723,54	93,08%	62,11%

El pressupost actual destinat a Esport és de 3,3M€. La despesa iniciada és del 93,1% i l'execució del 62,1%. Pel què fa als ingressos, s'han previst 0,7M€, dels quals fins el moment s'han executat 516mil€. 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	176.372,23	176.372,23	170.029,31	121.929,08	162,14	96,40%	69,13%
Total 3401-Administració general		176.372,23	176.372,23	170.029,31	121.929,08	162,14	96,40%	69,13%
3411-Esport de competició	34110-Personal laboral Esport de Compet	144.654,76	144.654,76	141.976,94	103.335,92		98,15%	71,44%
	34112-Actes de relleu	20.664,18	20.664,18	46.114,00	33.646,57		223,16%	162,83%
	34113-Subvencions	258.600,00	258.600,00	245.182,80	140.095,94		94,81%	54,17%
Total 3411-Esport de competició		423.918,94	423.918,94	433.273,74	277.078,43	0,00	102,21%	65,36%
3412-Esport escolar	34120-Personal laboral d'esport escolar	118.934,75	118.934,75	36.441,87	26.648,32		30,64%	22,41%
	34121-Jocs escolars	56.751,17	54.285,41	31.399,05	30.953,05		57,84%	57,02%
	34123-Esport ExtraEscolar	8.000,00	8.000,00	14.260,00	14.260,00		178,25%	178,25%
Total 3412-Esport escolar		183.685,92	181.220,16	82.100,92	71.861,37	0,00	45,30%	39,65%
3413-Esport de lleure	34130-Personal laboral	46.516,47	46.516,47	45.799,82	33.349,83		98,46%	71,69%
	34131-Activitat física gent gran	46.512,84	46.512,84	38.463,36	27.786,15	34.317,58	82,69%	59,74%
	34132-Actes	18.144,31	21.444,31	20.288,97	12.840,35	2.625,00	94,61%	59,88%
	34133-Material de lleure al carrer	1.500,00	1.500,00	8.487,13	6.835,48		565,81%	455,70%
	34135-Esport Adaptat	2.081,00	2.081,00	1.784,40	1.784,40	750,00	85,75%	85,75%
Total 3413-Esport de lleure		114.754,62	118.054,62	114.823,68	82.596,21	37.692,58	97,26%	69,96%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	34210-Despeses de personal	709.739,98	709.739,98	689.588,00	483.403,14		97,16%	68,11%
	34211-Gestió directa	393.529,69	393.529,69	362.046,43	232.925,02	45.057,46	92,00%	59,19%
	34212-Gestió indirecta	292.718,76	292.718,76	305.885,72	179.312,21	13.373,91	104,50%	61,26%
	34213-Tots els equipaments esportius	259.267,93	259.267,93	214.184,39	124.631,47		82,61%	48,07%
Total 3421-Edificis, instal. i elements de suport		1.655.256,36	1.655.256,36	1.571.704,54	1.020.271,84	58.431,37	94,95%	61,64%
3422-Piscina municipal	34221-Administració	113.201,31	113.201,31	135.971,72	101.734,35	13.335,49	120,11%	89,87%
	34222-Instal·lació piscina	427.095,79	427.095,79	375.910,12	254.234,85	6.737,50	88,02%	59,53%
	34223-Cursets natació	243.026,47	243.026,47	223.183,09	143.688,32	190.999,52	91,83%	59,12%
	34224-Abonats i altres usos					208.364,94		
Total 3422-Piscina municipal		783.323,57	783.323,57	735.064,93	499.657,52	419.437,45	93,84%	63,79%
Total general		3.337.311,64	3.338.145,88	3.106.997,12	2.073.394,45	515.723,54	93,08%	62,11%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Administració general:** el pressupost actual és de 176mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 96,4% i una execució del 69,1%. D'aquest import, 136mil€ es preveuen destinar a les despeses de personal, 16mil€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de les oficines; 14mil€ a despeses de publicitat general de la Direcció d'Esports (contracte amb TV i projecte "Junts per l'Esport"); 10mil€ a despeses per treballs realitzats per altres empreses (com els cursets que fan les escoles al Sorral).
- **Esport de competició:** el pressupost actual de despeses és de 424mil€, la despesa ha estat iniciada en un 102,2% i l'execució és del 65,4%. Pel que fa al subprograma de Personal laboral Esport de competició, la despesa és de 145mil€, i ha estat iniciada en un 98,2% i l'execució és del 71,4%. Pel que fa al subprograma de Subvencions, 224 mil€ es preveuen destinar a subvencions de promoció esportiva i per actes esportius extraordinaris, i 35 mil€ a subvencions nominatives, la despesa s'ha iniciat en un 94,8% i s'ha executat un 54,2%. La resta del programa, uns 21 mil€ són per a despeses d'actes de relleu (actes esportius, trofeus, divulgació, transport i altres), amb despesa iniciada en un 223,2% i executada el 162,8%. En aquest subprograma d'actes de relleu s'ha duplicat la despesa per una despesa extraordinària que hi ha aquest any: el lloguer de les instal·lacions esportives dels Salesians per part de la U.D. Cirera per poder entrenar mentre estan arreglant les seves instal·lacions (obres que duraran fins abril 2019); la despesa prevista per el moment és de 23 mil€. Caldrà cobrir el dèficit previst amb sobrants d'altres programes de l'adjuntia.
- **Esport escolar:** el pressupost actual de despeses és de 181mil€, la despesa ha estat iniciada en un 45,3% i l'execució és del 39,7%. Pel que fa al subprograma de Personal laboral Esport escolar, la despesa és de 119mil€, ha estat iniciada en un 30,6% i l'execució és del 22,4%. En aquest subprograma hi havia tres treballadors previstos en el pressupost inicial, dels quals dos no hi corresponien (és per això que la despesa inicial i l'executada és tant baixa). Pel que fa al subprograma d'Esport extraescolar, la despesa és de 8 mil€ que es preveu destinar a subvencions nominatives de l'esport extraescolar; la despesa s'ha iniciat i executat en un 178,3%. La resta del programa, uns 54 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 57,8% i executada el 57,0%. A l'Esport Extraescolar hi ha una previsió de despesa superior a l'inicial per les despeses del servei tècnic per a la implantació dels projectes del pla estratègic de l'esport en edat escolar a Mataró del 2018. Aquesta major despesa es preveu compensar amb un sobrant del contracte de monitoratge i socorrisme de la Piscina Municipal.
- **Edificis, instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual és de 1,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 95,0% i una execució del 61,6%. Pel que fa al subprograma de despeses de personal té un import de 710mil€, amb una despesa iniciada del 97,2% i una despesa executada del 68,1%. Pel què fa a la resta de despeses corrents, 574mil€ es preveuen destinar al consums i neteja de les instal·lacions esportives, 266mil€ a despeses de manteniment d'edificis, maquinària i instal·lacions esportives, 48mil€ a subvencions de promoció esportiva, 37mil€ per al lloguer de Can Trisac per la Columbòfila i el pàrquing de El Sorral i 21mil€ a altres despeses de les instal·lacions esportives.
- **Piscina municipal:** el pressupost actual és de 783mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 93,8% i una execució del 63,8%. D'aquest import, 402mil€ es preveuen destinar a les despeses de personal, 186mil€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de la piscina; 48mil€ a despeses del servei de vigilància, salvament i socorrisme a la piscina; 113mil€ 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); 6 mil€ a despeses de productes químics; 6 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	629.562,36	629.562,36	621.843,26	430.043,92		98,77%	68,31%
9312-Intervenció	218.087,98	218.087,98	222.894,55	136.525,76		102,20%	62,60%
9313-Gestió jurídica i econòmica ingressos mpals.	209.856,29	209.856,29	207.110,81	149.246,52		98,69%	71,12%
9321-Ingressos	21.243,01	21.243,01	21.243,01	12.528,47		100,00%	58,98%
9322-Recaptació ingressos de dret públic	1.782.887,07	1.782.887,07	1.259.884,31	1.207.878,52	46.867,77	70,67%	67,75%
9323-Inspecció fiscal dels tributs mpals.	159.871,96	159.871,96	121.821,12	88.195,90		76,20%	55,17%
9324-Mant. Censos tributaris i liquidacions tributs	521.739,33	521.739,33	542.077,62	372.276,71		103,90%	71,35%
9331-Patrimoni	186.506,69	186.506,69	137.745,14	105.956,33		73,86%	56,81%
9341-Tresoreria	357.703,77	357.703,77	270.139,15	172.363,31		75,52%	48,19%
Total general	4.087.458,46	4.087.458,46	3.404.758,97	2.675.015,44	46.867,77	83,30%	65,44%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2018 destinat a Administració Financera i Tributària és de 4,1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 83,3% i una execució del 65,4%. Pel què fa als ingressos, s'han previst per import de 123mil€ corresponents al conveni per a la prestació de serveis de recaptació, dels quals s'han executat fins el moment 47mil€.

D'aquest import 2,3M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 95,2% i una execució del 66,2% amb les nòmines de gener a setembre. Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és d'1,8M€.

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 68%. 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 del 0,9% 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.

Pel què fa a la resta de despeses, el pressupost és de 198mil€ dels quals s'han previst 47mil€ per al manteniment d'aplicacions informàtiques de Gestió Econòmica i Ingressos, 44mil€ per a cancel·lació i formalització d'operacions i altres despeses financeres, 40mil€ per als treballs d'auditoria i estudis econòmic financers, 30mil€ per a mecanització del procés de comptabilització de factures i 36mil€ per a despeses diverses de patrimoni.

En conjunt si manté el nivell de despesa actual, es preveu que hi pugui haver algun sobrant de crèdit en aquests programes que podria cobrir manca de crèdit d'altres programes.

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	228.452,50	228.452,50	230.404,99	154.562,16	0,00	100,85%	67,66%
1711-Jardineria i zones verdes	2.035.881,47	2.410.620,17	2.069.523,08	1.446.710,15		85,85%	60,01%
1712-Edificis, instal·lacions i elements de suport	71.500,00	71.500,00	70.173,63	40.802,01		98,14%	57,07%
1721-Prot.contra contamin.acúst, lumin i atmosf. zones urbanes	500,00	500,00	0,00	0,00	122.047,47	0,00%	0,00%
1722-Pla d'Acció i Seguiment Agenda 21	59.600,00	59.600,00	23.419,59	22.669,59	4.990,45	39,29%	38,04%
1724-Espais naturals	554.296,67	554.296,67	497.369,45	339.391,58	173.681,84	89,73%	61,23%
Total general	2.950.230,64	3.324.969,34	2.890.890,74	2.004.135,49	300.719,76	86,94%	60,28%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2018 destinat a Medi Ambient, Jardins i Sanejament és de 3,3M€. Durant l'any el programa de Jardineria i zones verdes ha estat incrementat en 375mil€ dels quals 25mil€ amb incorporació de romanents de l'exercici 2017, 326mil€ amb transferència de crèdit de capítol VI (crèdit que estava inclòs dins l'acord de Meses de concertació per als treballs de replantació, poda, reg i gestió de plagues dins del Pla de Govern Local 2016-2019 de la Diputació de Barcelona), 15mil€ amb generació de crèdit per subvenció de la Diputació de suport als plans locals d'ocupació i 8mil€ amb suplement de crèdit aprovada en el Ple de juliol per incrementar la freqüència de manteniment de la Vil·la Romana 1 cop al mes. La despesa iniciada és del 86,9% i l'execució del 60,3%. Pel què fa als ingressos, s'han previst 599mil€, dels quals fins el moment s'han executat 301mil€.

D'aquest import 1,1M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 95,3% i una execució del 65,7% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

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 2018:

Descripció partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
Despeses de personal	907.085,46	907.085,46	851.823,47	591.141,40	93,91%	65,17%
Consum aigua parcs i jardins	105.000,00	105.000,00	97.000,00	63.570,47	92,38%	60,54%
Lloguer maquinària jardineria	15.000,00	15.000,00	11.340,23	11.340,23	75,60%	75,60%
Manteniment instal·lacions jardineria	467.527,68	842.266,38	603.601,80	460.379,12	71,66%	54,66%
Pla de manteniment arbrat	32.380,25	32.380,25			0,00%	0,00%
Manteniment maquinària jardineria	14.946,00	14.946,00	11.999,99	4.045,44	80,29%	27,07%
Neteja parcs i jardins	438.442,08	438.442,08	438.442,08	292.294,72	100,00%	66,67%
Subministres diversos parcs i jardins i altres	55.500,00	55.500,00	34.503,51	20.913,77	62,17%	37,68%
Estudis i projectes jardineria			20.812,00	3.025,00		
	2.035.881,47	2.410.620,17	2.069.523,08	1.446.710,15	85,85%	60,01%

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 2018 és de 72mil€ que es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja dels lavabos públics amb un nivell de despesa iniciada del 98,1% i executada del 57,1%.
- **Espais naturals:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 554mil€ que es preveuen destinar a la despesa de neteja de platges (205mil€), analitzada dins l'apartat de neteja i recollida de brossa, el servei de vigilància de la platja (213mil€), els consums i neteja dels lavabos de les platges (58mil€), 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 (16mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 89,7% i executada del 61,2%.

2.2.12.- 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	3.055.266,13	3.055.490,10	2.753.334,89	2.068.657,16	587.682,80	90,11%	67,70%
Total general	3.055.266,13	3.055.490,10	2.753.334,89	2.068.657,16	587.682,80	90,11%	67,70%

Amb major detall analitzem el crèdit destinat al Mataró Bus:

- **Mataró bus:** En el pressupost 2018 aprovat definitivament per acord de Ple de data 15 de febrer es va preveure una consignació d'import 3.040.866,13€, pràcticament igual a la consignació de l'any 2017. 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 es va aprovar la pròrroga del contracte per als anys 2016 i 2017. Mitjançant acord de Ple de data 22 de desembre de 2017 es va aprovar una nova pròrroga de la prestació del servei per l'any 2018

Durant aquest exercici 2018, no disposem d'informes del seguiment de l'evolució del Servei del Mataró Bus. L'únic informe del que es disposa és el de la previsió de liquidació 2017, amb un import previst 608.657,18€. Segons les dades de que disposem presentem el següent quadre comparatiu de l'evolució d'aquest servei.

Quadre 1: Anàlisi del servei

Liquidació (2009-2016), Previsió liquidació 2017, Pressupost 2018 i evolució	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Pressupost 2017	Previsió Liquidació 2017	Pressupost 2018
Total cost despeses servei (a)	6.327.120,38	6.432.915,48	6.694.737,97	6.857.854,55	6.439.100,26	6.384.424,18	6.241.936,32	6.368.609,64	6.457.995,10	6.509.488,06	6.729.073,95
Total increments per gestió (b)							58.370,53	75.421,44		72.469,61	
Total cost gestió (bonus malus) ©	686.242,19	413.313,76	283.688,57	191.456,67	9.471,94	901,14	0,00				
Total ingressos servei (d)	2.730.088,19	2.854.582,33	2.836.784,25	2.739.666,50	2.588.255,48	2.775.891,72	2.908.591,16	3.112.342,53	3.080.793,10	3.271.538,89	3.305.685,30
Aport. Ajuntament cost directe=(a+b-c-d)	2.910.790,00	3.165.019,39	3.574.265,15	3.926.731,38	3.841.372,84	3.607.631,32	3.391.715,69	3.331.688,55	3.377.202,00	3.310.418,78	3.423.388,65
Cost unitari actualitzat km	4,5404	4,7435	5,0077	5,1206	5,333	5,326	5,29	5,20	5,29	5,3399	5,54
Quilometres recorreguts	1.243.582,22	1.229.397,34	1.220.607,61	1.225.169,40	1.105.172,40	1.105.339,43	1.093.457,92	1.130.776,98	1.123.153,54	1.123.962,75	1.110.663,49
Cobertura del servei (d)/(a+b-c)	48,40%	47,42%	44,25%	41,10%	40,26%	43,49%	46,17%	48,30%	47,71%	49,70%	49,13%

Quadre 2: Anàlisi pressupostari

	2009		2010		2011		2012		2013	
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació
80% pressupost exercici corrent	2.062.938,34	2.062.938,34	1.907.887,74	2.532.015,51	1.673.734,99	2.859.412,12	2.704.962,54	3.141.385,10	3.073.098,27	3.073.098,27
20% liquidació exercici anterior	775.112,00	528.617,30	843.122,36	847.851,66	1.227.275,11	633.003,88	671.302,95	714.853,03	785.346,28	785.346,28
Dèficit a compensar							394.136,94		774.526,75	661.244,94
Avançament a compte liquidació 2014 i 2016										
Minoració de crèdit										
Total despeses	2.838.050,34	2.591.555,64	2.751.010,10	3.379.867,17	2.901.010,10	3.492.416,00	3.770.402,43	3.856.238,13	4.632.971,30	4.519.689,49

Dèficit exercici		-628.857,07		-591.405,90		-85.835,70			
Dèficit acumulat		-628.857,07		-1.220.262,97		-826.126,03		-1.306.098,67	
Estalvi									
								-531.571,93	-644.853,73

Subvenció MINHAP	349.534,48	374.410,31	433.931,15	356.196,46	356.196,46	384.729,37	384.729,37	370.288,34	370.288,34	257.006,53
Subvenció Generalitat de Catalunya	1.154.323,83	852.980,39	769.560,59	843.006,72	852.980,39	530.937,67	649.043,46	683.900,58	569.831,01	558.491,44
Ingressos publicitat autobusos	160.685,58	23.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Total ingressos	1.664.543,89	1.250.724,03	1.203.491,74	1.199.203,18	1.209.176,85	915.667,04	1.033.772,83	1.054.188,92	940.119,35	815.497,97

	2014		2015		2016		2017		2018	
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Consignació Pressupost	Liquidació	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	2.595.528,52	2.701.761,60	2.432.208,95	2.738.710,92
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	608.657,18	608.657,18
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						
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	3.040.866,13	3.347.368,10
Dèficit exercici	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Estalvi				409.746,25		140.232,59		0,00		-306.501,97

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	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	534.200,49	587.682,80
Ingressos publicitat autobusos	0,00	0,00	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	778.350,49	831.832,80

De les dades presentades en els quadres anteriors, es preveu que manca crèdit per import de 306.501,97 € en la consignació de la partida pressupostaria destinada a la prestació del Servei del Mataró Bus per l'exercici 2018. En l'informe d'intervenció de data 15 de desembre de 2017, relatiu a la pròrroga i pressupost 2018 del servei Mataró Bus ja s'exposava que la consignació prevista en el pressupost municipal era inferior al pressupost necessari per la prestació real del servei. Per aquest motiu en aquell moment es va condicionar l'aprovació del pressupost 2018 pel Servei urbà de transport Mataró Bus, a l'existència de crèdit adequat i suficient a la partida 700300 441110 47900 del pressupost municipal.

La manca crèdit d'import 306.501,97 € es preveu cobrir amb traspàs de crèdit d'altres partides del pressupost. Per tant un cop es transfereixi el crèdit retingut en aquestes partides a la partida del Mataró Bus, el pressupost consignat serà suficient per atendre la prestació d'aquest servei durant l'exercici 2018.

2.2.13.- 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	2.408.219,65	2.143.737,97	1.567.458,62	1.127.234,75		73,12%	52,58%
2411-Formació	171.643,64	383.553,64	320.153,70	250.466,68	266.346,00	83,47%	65,30%
2412-Formació-treball	70.000,00	2.717.575,81	2.707.190,45	2.013.243,53	1.636.178,69	99,62%	74,08%
2413-Informació-orientació	197.304,60	440.083,60	486.265,54	360.978,06	283.996,64	110,49%	82,02%
2414-Intermediació	116.547,93	652.797,93	577.579,09	338.211,83	580.733,62	88,48%	51,81%
2415-Suport i cooperació	75.463,67	75.463,67	57.611,03	42.130,36	21.636,44	76,34%	55,83%
Total general	3.039.179,49	6.413.212,62	5.716.258,43	4.132.265,21	2.788.891,39	89,13%	64,43%

El pressupost actual destinat a Foment de l'Ocupació és de 6,4M€, amb un nivell de despesa iniciada del 89,1% (5,7M€) i la seva execució és del 64,4% (4,1M€). Durant aquest trimestre el pressupost ha estat incrementat en uns 314mil€ degut a les generacions de crèdit per subvencions destinades a programes d'ocupació de la Generalitat de Catalunya i de la Diputació de Barcelona.

Pel què fa als ingressos, consten pressupostats per import de 4,4M€, dels quals fins el moment s'han executat 2,8M€.

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	2.311.992,75	2.047.511,07	1.468.704,61	1.066.419,56		71,73%	52,08%
	24101-Edificis, instal·lacions i elements de suport	96.226,90	96.226,90	98.754,01	60.815,19		102,63%	63,20%
Total 2410-Administració general de l'ocupació		2.408.219,65	2.143.737,97	1.567.458,62	1.127.234,75	0,00	73,12%	52,58%
2411-Formació	24111-Formació ocupacional	163.643,64	375.553,64	320.153,70	250.466,68	266.346,00	85,25%	66,69%
	24112-Formació continua	8.000,00	8.000,00			0,00	0,00%	0,00%
Total 2411-Formació		171.643,64	383.553,64	320.153,70	250.466,68	266.346,00	83,47%	65,30%
2412-Formació-treball	24124-Plans d'Ocupació	70.000,00	2.717.575,81	2.707.190,45	2.013.243,53	1.636.178,69	99,62%	74,08%
Total 2412-Formació-treball		70.000,00	2.717.575,81	2.707.190,45	2.013.243,53	1.636.178,69	99,62%	74,08%
2413-Informació-orientació	24132-Orientació professional	142.951,93	333.338,93	302.906,78	220.314,68	186366,6	90,87%	66,09%
	24133-Ocupació jove	54.352,67	106.744,67	183.358,76	140.663,38	97630,04	171,77%	131,78%
Total 2413-Informació-orientació		197.304,60	440.083,60	486.265,54	360.978,06	283.996,64	110,49%	82,02%
2414-Intermediació	24141-Borsa de treball	300,00	300,00	223,97	223,97	75.000,00	74,66%	74,66%
	24143-Prospecció d'empreses	1.000,00	39.250,00	50.371,31	13.359,56	32.512,50	128,33%	34,04%
	24144-Responsabilitat social	4.400,00	4.400,00	0,00	0,00	7.820,00	0,00%	0,00%
	24145-Fem ocupació jove	47.862,15	227.862,15	187.629,91	132.129,98	183.801,12	82,34%	57,99%
	24146-Inserció laboral majors de 30 anys	62.985,78	380.985,78	339.353,90	192.498,32	281.600,00	89,07%	50,53%
Total 2414-Intermediació		116.547,93	652.797,93	577.579,09	338.211,83	580.733,62	88,48%	51,81%
2415-Suport i cooperació	24151-Suport i cooperació	75.463,67	75.463,67	57.611,03	42.130,36	21.636,44	76,34%	55,83%
Total 2415-Suport i cooperació		75.463,67	75.463,67	57.611,03	42.130,36	21.636,44	76,34%	55,83%
Total general		3.039.179,49	6.413.212,62	5.716.258,43	4.132.265,21	2.788.891,39	89,13%	64,43%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Administració general de l'Ocupació:** el pressupost actual és de 2,1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 73,1% (1,6M€) i despesa executada per import de 1,1M€ (52,6%). D'aquest import, s'han previst 2M€ per a despeses de personal i 96mil€ per despeses d'edificis: 40mil€ per a despeses de consums, 31mil€ 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 384mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 83,5% (320mil€). L'execució actual és del 65,3% (250mil€). 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 2017, que finalitza el proper 31/10/2018. El subprograma de Formació contínua, amb una dotació de 8mil€ està previst que s'executi durant el quart trimestre de l'any.
- **Formació-Treball:** el pressupost actual és de 2,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 99,6% (2,7M€) i una execució del 74,1% (2M €). Aquesta despesa correspon a la contractació de persones desocupades a través de plans d'ocupació del programa Treball i Formació 2017, del programa de contractació de joves en pràctiques i del programa Enfeina't, subvencionats pel SOC, amb contractacions de 6 i 12 mesos durant el 2018. Es preveuen també contractacions de plans d'ocupació del projecte Treball als barris, subvencionat pel Servei d'Ocupació de Catalunya; així com plans d'ocupació de la subvenció atorgada per la Diputació de Barcelona, en el marc del Programa Complementari de Foment de l'Ocupació 2017-2018.

- **Informació-orientació:** el pressupost actual és de 440mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 110,5% (486mil€) i una execució del 82% (361mil€). Aquestes despeses corresponen principalment a dispositius d'informació i orientació laboral (projecte Treball als barris-Incorpora't, serveis laborals destinats a persones destinatàries de la Renda Garantida de Ciutadania – Contracte Programa, programes integrals per a persones en situació d'atur de llarga durada, programa Ubicat) i a programes adreçats a joves (Treball als barris-Jo també, Joves per l'Ocupació, una tècnica AODL en l'àmbit d'ocupació jove) subvencionats pel Servei d'Ocupació de Catalunya, així com tallers i sessions del Recull d'activitats per als serveis locals d'ocupació, subvencionat per la Diputació de Barcelona.
- **Intermediació:** el pressupost actual és de 653mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 88,5% (578mil€) i una execució del 51,8% (338mil€), una vegada realitzada la generació de crèdit corresponent a les subvencions atorgades pel Servei d'Ocupació de Catalunya en la convocatòria 30 Plus 2017 i Fem Ocupació per a Joves 2017. També s'ha rebut l'atorgament de la subvenció de la Diputació per al projecte Insertext III, en el marc de la convocatòria per a promoure l'ocupació a la indústria local, a executar fins l'abril de 2020.
- **Suport i cooperació:** el pressupost actual és de 75mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 76,3% (58mil€) i una despesa executada del 55,8% (42mil€). Es preveuen subvencions per al foment de l'activitat econòmica per 51mil€, subvencions per uns 17mil€ als sindicats UGT i CCOO i la quota anual del Pacte Industrial de la Regió Metropolitana per uns 6mil€.

2.2.14.- 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	441.463,39	441.463,39	467.006,40	299.517,37		105,79%	67,85%
9241-Promoció de la Participació Ciutadana	11.260,00	53.260,00	14.017,85	14.017,85	0,00	26,32%	26,32%
9243-Suport del teixit associatiu	166.230,54	169.768,54	137.775,17	92.594,95	19.393,90	81,15%	54,54%
9244-Xarxa d'equipaments	893.795,82	883.795,82	833.860,90	571.612,96	432,91	94,35%	64,68%
9245-Mediació ciutadana	349.330,37	349.330,37	346.563,09	227.231,75	71.250,00	99,21%	65,05%
9247-Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador	20.339,27	20.339,27	16.407,60	9.590,21	125.322,07	80,67%	47,15%
Total general	1.882.419,39	1.917.957,39	1.815.631,01	1.214.565,09	216.398,88	94,66%	63,33%

El pressupost de despeses per a l'exercici 2018 destinat a Participació Ciutadana és d'1,9M€, amb un nivell de despesa iniciada del 94,7% i executada del 63,3%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 36mil€ dels quals 18mil€ han estat amb incorporació de romanents procedents de l'exercici 2017 per a divulgació de programes de promoció de la participació ciutadana, 4mil amb generació de crèdit per subvenció de la Diputació pel projecte d'impuls de la participació ciutadana i celebració de la mostra d'entitats 2018 i 14mil€ amb transferència de crèdit entre partides. Pel què fa als ingressos, el pressupost és de 141mil€ tot i que els ingressos executats fins el moment són per import de 216mil€, que inclouen 125mil€ corresponents a la liquidació final 2017 del programa de millora urbana dels barris de Rocafonda, el Palau i l'Escorxador.

De l'import pressupostat, 0,8M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 99,5% i una execució del 69,9% amb les nòmimes 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'1,1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 90,9% i executada del 58,2%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Suport al teixit associatiu:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 170mil€ que es preveuen destinar a les despeses de prestació de serveis a l'Espai Gatassa (93mil€), convenis amb entitats ciutadanes (51mil€), contractació de serveis de voluntariat i de serveis a l'agència de suport a l'associacionisme (23mil€) i despeses de divulgació de l'agència de suport a l'associacionisme (3mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 81,1% i executada del 54,5%.
- **Xarxa d'equipaments:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 484mil€ que es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja dels centres cívics i socials (341mil€), 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 (58mil€) i el lloguer d'equipaments de centres socials (45mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 95,8% i executada del 58,4%.
- **Mediació ciutadana:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 349mil€. Es preveuen destinar a les despeses de prestació del servei de mediació ciutadana, amb un nivell de despesa iniciada del 99,2% i executada del 65,1%. El contracte actual es va prorrogar fins al mes d'octubre del 2018 i actualment s'està tramitant una pròrroga del contracte per als mesos de novembre i desembre del 2018. La despesa prevista amb l'import de la pròrroga del contracte és de 341mil€.
- **Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 20mil€ que es preveuen destinar a despeses del lloguer del local de la Llei de barris del C. Blai Parera i despeses diverses de la Llei de barris de Rocafonda, amb un nivell de despesa iniciada del 80,7% i executada del 47,2%. Pel què fa als ingressos, s'han previst 26mil€, no obstant fins el moment s'han executat 125mil€ corresponents a la justificació extraordinària de la liquidació del 2017 del programa de millora urbana dels barris de Rocafonda, el Palau i l'Escorxador.

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	1.668.045,04	1.664.506,66	1.634.688,28	689.768,42	0,00	98,21%	41,44%
Total general	1.668.045,04	1.664.506,66	1.634.688,28	689.768,42	0,00	98,21%	41,44%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2018 destinat a Enllumenat públic és d'1,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 98,2% i executada del 41,4%.

D'aquest import, 54mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 98,6% i una execució del 72,1% 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'1,6M€, dels quals 0,9M€ 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 98,2% i executada un 40,4%.

Pel què fa al manteniment de l'enllumenat, la despesa ha estat iniciada totalment i l'execució amb les factures comptabilitzades de gener a agost, és de 233mil€ (34,2%). El servei gestor indica que la baixa execució es deu a l'endarreriment en la licitació de la compra de llumeneres, ja que la seva instal·lació s'inclourà dins del contracte de manteniment i per tant els mesos de novembre i desembre la factura de manteniment d'enllumenat serà molt més elevada. El servei preveu que s'executarà el contracte en la seva totalitat.

Respecte al consum de l'enllumenat, la despesa iniciada és del 96,9% i l'execució del 45%. (la despesa en el 2017 va ser de 774mil€). Si es mantenen les tarifes actuals, hi podria haver sobrant de crèdit per aquest concepte per import superior als 100mil€ degut a les millores de les instal·lacions, llums leds, realitzades des d'espais públics.

2.2.16.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TECNOCAMPUS

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

L'aportació prevista al Grup Tecnocampus en el 2018 és de 2M€, dels quals s'han previst 1,9M€ per a l'EPE Tecnocampus i 56mil€ per a la Fundació Tecnocampus. La despesa ha estat iniciada i executada en la seva totalitat. En el 2017 es van destinar 1,1M€ a l'aportació corrent a l'EPE Tecnocampus i a més es van comptabilitzar 0,9M€ amb càrrec al capítol 8 destinats a la restitució dels fons propis de l'entitat. Cal considerar també que en el 2017 es va comptabilitzar l'aportació corrent a la Fundació Tecnocampus dins l'apartat d'Ensenyament per import de 320mil€.

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	1.623.894,99	1.623.894,99	1.528.971,98	1.197.819,64		94,15%	73,76%
Total general	1.623.894,99	1.623.894,99	1.528.971,98	1.197.819,64		94,15%	73,76%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2018 destinat a Òrgans de Govern és d'1,6M€, la despesa ha estat iniciada un 94,2% i executada el 73,8%.

D'aquest import, 1,2M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 95,1% i una execució del 68,6%. Inclou les retribucions dels portaveus i regidors i de la secretaria d'Alcaldia 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 376mil€. Aquest import hi ha pressupostats 361mil€ en concepte d'aportacions per al funcionament dels grups municipals, tot i que si es mantenen els grups municipals actuals, es preveu que la despesa sigui de 331mil€ i que hi pugui haver sobrant de crèdit per uns 30mil€. La resta de despeses es preveuen destinar a dietes, locomocions dels càrrecs electes i atencions protocol·làries i representatives. El nivell de despesa iniciada i executada és del 91,1%.

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	266.141,01	266.141,01	277.483,28	189.114,20		104,26%	71,06%
4311-Fires	123.550,00	132.550,00	82.296,87	59.866,06	124.685,94	62,09%	45,16%
4312-Mercats, proveïments i llotges	170.866,47	170.642,50	149.344,43	88.280,43	395.484,30	87,52%	51,73%
4313-Comerç ambulant	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4314-Comerç urbà	100.394,19	120.394,19	190.177,57	105.672,08	21.636,44	157,96%	87,77%
4320-Administració gral. Prom. Ciutat	375.707,33	395.707,33	300.498,10	216.601,12		75,94%	54,74%
4321-Promoció de la ciutat	209.157,89	237.857,89	206.742,74	139.355,70	3.053,00	86,92%	58,59%
4323-Turisme	45.600,00	68.298,66	43.033,67	36.028,77	52.779,78	63,01%	52,75%
4331-Emprenedors		2.941,20	0,00	0,00	312.621,36	0,00%	0,00%
4332-Serveis estratègics per les PIMES					15.306,98		
4335-Cooperativisme	62.700,38	67.700,38	67.094,20	36.394,20		99,10%	53,76%
4337-Industrialització	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00		100,00%	100,00%
Total general	1.365.917,27	1.474.033,16	1.319.470,86	874.112,56	925.567,80	89,51%	59,30%

El pressupost actual destinat a Comerç, Turisme i Empresa és d'1,5M€. La despesa iniciada és del 89,5% (1,3M€) i l'execució del 59,3% (874mil€). Pel què fa als ingressos, s'han previst per import d'uns 700mil€, i l'execució actual és del 132% (926mil€), degut a que cal formalitzar la generació de crèdit corresponent a les subvencions de la Diputació de Barcelona en l'àmbit de teixit productiu.

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 com	43100-Despeses de personal	266.141,01	266.141,01	277.483,28	189.114,20		104,26%	71,06%
Total 4310-Despeses generals de comerç		266.141,01	266.141,01	277.483,28	189.114,20	0,00	104,26%	71,06%
4311-Fires	43111-Fires monogràfiques	250,00	250,00	200,00	88,95		80,00%	35,58%
	43112-Fires mercat	80.200,00	89.200,00	37.152,73	16.446,28	5.707,62	41,65%	18,44%
	43113-Fira d'atraccions	43.100,00	43.100,00	44.944,14	43.330,83	118.978,32	104,28%	100,54%
Total 4311-Fires		123.550,00	132.550,00	82.296,87	59.866,06	124.685,94	62,09%	45,16%
4312-Mercats, proveïments i llotg	43121-Plaça de Cuba	1.450,00	1.450,00	445,56	445,56		30,73%	30,73%
	43122-Plaça Gran	500,00	500,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	43123-Altres mercat					395.484,30		
	43124-Edificis, instal·lacions i elements de suport	168.916,47	168.692,50	148.898,87	87.834,87		88,27%	52,07%
Total 4312-Mercats, proveïments i llotges		170.866,47	170.642,50	149.344,43	88.280,43	395.484,30	87,52%	51,73%
4313-Comerç ambulat	43131-Mercats marxants	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total 4313-Comerç ambulat		9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4314-Comerç urbà	43142-Comerç urbà	100.394,19	120.394,19	190.177,57	105.672,08	21.636,44	157,96%	87,77%
Total 4314-Comerç urbà		100.394,19	120.394,19	190.177,57	105.672,08	21.636,44	157,96%	87,77%
4320-Administració General Prof	43200-Despeses de personal	375.707,33	395.707,33	300.498,10	216.601,12		75,94%	54,74%
Total 4320-Administració General Promoció de ciutat		375.707,33	395.707,33	300.498,10	216.601,12	0,00	75,94%	54,74%
4321-Promoció de la ciutat	43211-Informació Turística	300,00	300,00	5.021,50	5.021,50		1673,83%	1673,83%
	43216-Projectes transversals Promoció de Ciutat	85.213,16	96.913,16	91.987,07	39.296,87		94,92%	40,55%
	43214-Promoció i comercialització turística					3.053,00		
	43218-Campanyes de comunicació Promoció Ciutat	123.644,73	140.644,73	109.734,17	95.037,33		78,02%	67,57%
Total 4321-Promoció de la ciutat		209.157,89	237.857,89	206.742,74	139.355,70	3.053,00	86,92%	58,59%
4323-Turisme	43231-Turisme	45.600,00	68.298,66	43.033,67	36.028,77	52.779,78	63,01%	52,75%
Total 4323-Turisme		45.600,00	68.298,66	43.033,67	36.028,77	52.779,78	63,01%	52,75%
4331-Emprenedors	43312-Creació d'empresa	0,00	2.941,20	0,00	0,00	312.621,36		
Total 4331-Emprenedors		0,00	2.941,20	0,00	0,00	312.621,36		
4332-Serveis estratègics per les	43323-Orientació estratègica					15.306,98		
Total 4332-Serveis estratègics per les PIMES		0,00	0,00	0,00	0,00	15.306,98		
4335-Cooperativisme	43351-Suport al moviment cooperatiu	62.700,38	67.700,38	67.094,20	36.394,20		99,10%	53,76%
Total 4335-Cooperativisme		62.700,38	67.700,38	67.094,20	36.394,20	0,00	99,10%	53,76%
4337-Industrialització	43371-Industrialització	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00		100,00%	100,00%
Total 4337-Industrialització		2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00	100,00%	100,00%
Total general		1.365.917,27	1.474.033,16	1.319.470,86	874.112,56	925.567,80	89,51%	59,30%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Despeses generals de comerç:** el pressupost actual és de 266mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 104,3% (277mil€) i despesa executada per import de 189mil€ (71,1%). Corresponen a despeses de personal.
- **Fires:** el pressupost actual és de 133mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 62,1% (82mil€) i amb una execució del 45,2% (60mil€), corresponents a l'organització de la Fira de Sant de Ponç, la Fira d'atraccions i la Fireta Primavera. Durant el quart trimestre es portaran a terme la Fira Mataró Tren i la Fira de Pessebres i Ornaments de Nadal.
- **Mercats, proveïments i llotges:** el pressupost actual és de 171mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 87,5% (149mil€) i una despesa executada del 51,7% (88mil€). S'ha previst destinar 52mil€ a consums, 69mil€ a neteja dels mercats, 48 mil€ a despeses de conservació i manteniment dels mercats, i 2mil€ a prestacions de serveis pels mercats.
- **Comerç urbà:** el pressupost actual és de 120mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 158% (190mil€) i una despesa executada del 87,8% (106mil€). S'han previst 88mil€ per a prestacions de serveis de l'àmbit del comerç, principalment destinats al lloguer i muntatge de l'enllumenat de Nadal. També s'inclouen en aquest subprograma les despeses de personal per a la contractació de dos tècnics, un d'ells amb el cofinançament de la subvenció atorgada pel Servei d'Ocupació de Catalunya en la convocatòria d'Agents d'Ocupació i Desenvolupament Local. La despesa de capítol 1 es preveu que serà superior a l'import pressupostat que es cobrirà amb sobrants d'altres programes.
- **Administració general Promoció de Ciutat:** el pressupost actual és de 396mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 75,9% (300mil€) i una despesa executada del 54,7% (217mil€), corresponent a despeses de personal.
- **Promoció de la ciutat:** el pressupost actual és de 238mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 86,9% (207mil€) i una despesa executada del 58,6% (139mil€). En aquest programa es preveuen destinar 82mil€ a aportacions a entitats de promoció de ciutat i comerç, 141mil€ a les despeses de campanyes de promoció de ciutat i 15 mil€ a prestacions de serveis de projectes transversals de promoció de ciutat.
- **Turisme:** el pressupost actual és de 68mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 63% (43mil€) i una despesa executada del 52,8% (36mil€). Aquestes despeses es destinen principalment a la prestació de serveis turístics (oficina de turisme, rutes i visites guiades, ...).
- **Cooperativisme:** el pressupost actual és de 68mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 99,1% (67mil€) i una despesa executada del 53,8% (36mil€). Aquestes despeses es destinen a l'aportació a la Fundació Unió de Cooperadors que està pressupostada en 49mil€, a un conveni amb la Fundació Seira i COOP57 i a la Xarxa de Municipis d'Economia Social i Solidària. També s'han previst despeses de personal per import de 12mil€.

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	468.091,32	523.094,13	458.797,84	330.528,86	3.664,81	87,71%	63,19%
4912-Xarxes de telecomunicacions	60.800,00	69.202,83	56.266,69	48.117,16	8.402,83	81,31%	69,53%
9222-Societats	641.203,96	647.235,96	641.203,96	641.203,96	0,00	99,07%	99,07%
Total general	1.170.095,28	1.239.532,92	1.156.268,49	1.019.849,98	12.067,64	93,28%	82,28%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2018 destinat a Comunicació és d'1,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 93,3% i executada del 82,3%.

D'aquest import, 485mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 91,4% i una execució del 65,2% 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 754mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 94,5% i executada del 93,3%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 14mil€ amb generació de crèdit amb els ingressos per indemnització de l'assegurança per danys per sobretensió CE Turó d'en Dori per import de 8mil€ i amb el reintegrament d'interessos préstec de l'EPE Mataró Audiovisual per import de 6mil€ que es destinaran a subvencionar l'EPE. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Comunicació:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 38mil€ que es preveuen destinar a l'aportació per digitalització d'arxius TV (20mil€), despesa que encara no ha estat iniciada, la contractació d'empreses externes de comunicació (11mil€) i anuncis en publicacions i diaris no oficials (7mil€). El nivell de despesa iniciada és del 40,4% i executada del 37,9%.
- **Xarxes de telecomunicacions:** el pressupost actual de despeses per al 2018 és de 69 mil€, que es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Localret (15mil€), el manteniment de la fibra òptica (32mil€), de l'antena de comunicacions del Parc Forestal (12mil€), de la telefonia IP (8mil€) i de la centraleta de Miquel Biada (2mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 81,3% i executada del 69,5%.
- **Societats:** el pressupost actual de despeses per al 2018 és de 647mil€ destinats a l'aportació a l'entitat Mataró Audiovisual per import de 641mil€, despesa que ha estat executada totalment i la subvenció interessos préstec a l'EPE Mataró Audiovisual per import de 6mil€, despesa encara no executada.

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	1.105.947,80	1.105.947,80	1.172.949,81	824.517,88	3.407,93	106,06%	74,55%
Total general	1.105.947,80	1.105.947,80	1.172.949,81	824.517,88	3.407,93	106,06%	74,55%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2018 destinat a Atenció als Ciutadans és d'1,1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 106,1% i una execució del 74,6%.

D'aquest import, 930mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 108,4% i una execució del 75,4% 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. El contracte per a la prestació d'aquest servei que finalitza l'1 de juny, ha estat prorrogat fins el mes de novembre. La despesa anual prevista amb el contracte actual és de 164mil€. Cal tenir en compte que s'ha aplicat amb càrrec al 2018 la factura corresponent als serveis del mes de desembre 2017 que l'empresa va presentar fora de termini. Per tant, tenint en compte que en el 2018 s'apliquin 13 mensualitats, es preveu una despesa anual de 178mil€. El nivell de despesa iniciada del 93,43% i executada del 70,1%.

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	611.597,44	718.987,64	700.032,49	486.058,73		97,36%	67,60%
3111-Protecció de la salut ambiental	241.322,85	241.322,85	195.451,08	130.617,62	0,00	80,99%	54,13%
3112-Promoció de la salut	48.274,00	59.774,00	39.087,76	28.576,65	32.694,19	65,39%	47,81%
3113-Altres activitats de suport a la salut	5.788,00	5.788,00	4.736,56	2.586,56	7.413,75	81,83%	44,69%
3114-Protecció de la salut alimentària	57.337,97	29.942,72	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3115-Accions públiques relatives a la salut	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general	1.064.320,26	1.155.815,21	939.307,89	647.839,56	40.107,94	81,27%	56,05%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2018 destinat a Salubritat Pública és d'1,2M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 92mil€, principalment amb generacions de crèdit per subvencions de la Diputació i del Ministeri de Sanitat, Serveis Socials i Igualtat. El nivell de despesa iniciada és del 81,3% i l'execució del 56,1%. Pel què fa als ingressos, el pressupost actual és de 188mil€ dels quals s'han executat 40mil€ que inclouen 20mil€ corresponents a la justificació de la subvenció de la Diputació per l'exercici 2017 del projecte "Proposta d'intervenció en espais d'oci nocturn".

De l'import pressupostat, 0,7M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 97,4% i una execució del 67,6% amb les nòmimes 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 437mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 54,8% i executada del 37%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Protecció salut ambiental:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 241mil€ per al contracte de gestió d'animals de companyia (128mil€), 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 81% i executada el 54,1%. Fins el moment la despesa iniciada correspon als contractes de gestió d'animals de companyia i de control integral de plagues. D'acord amb les indicacions del servei gestor, preveuen executar la despesa en la seva totalitat. Respecte al control d'animals peridomèstics, preveuen tramitar la despesa del control de coloms i gavines i el projecte dels punts d'alimentació i el control sanitari de les colònies de gats urbans. Pel què fa a la prevenció de legionel·la, aquest any totes les inspeccions d'inspecció i control sanitari s'han portat a terme amb personal propi. Aquest crèdit es destinarà a reforçar programes de protecció de la salut d'actuacions de la vespa vel·lutina així com a alimentadors de gats urbans.
- **Promoció de la salut:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 60mil€ per a prestacions de serveis del Pla Municipal de Drogodependències (44mil€), prestacions de serveis de promoció de la salut, principalment pel programa Pere Flaix, Telesalut i les jornades de salut i alimentació (14mil€), i subministraments de material sanitari (2mil€). La despesa iniciada és del 63,4% i executada del 47,8%. El servei gestor indica que manca executar les despeses del segon semestre del programa drogues què d'oci nocturn que inclou actuacions per Les Santes, Estiu i Cap d'Any. Així mateix el servei preveu reforçar en 30mil€ els programes de promoció de la salut (itineraris a peu fem salut, aquí sí fruita i campanyes de comunicació) amb el sobrant de crèdit previst per a prestacions de serveis d'autoritzacions sanitàries.

Pel què fa als ingressos s'han pressupostat 65mil€ i s'han ingressat 26mil€ corresponents a la justificació de l'exercici 2017 de la subvenció de la Diputació pel projecte "Proposta d'intervenció en espais d'oci nocturn" (19,5mil€) i la bestreta de la subvenció de la Diputació pel programa Drogues Què? (13mil€)

- **Protecció de la salut alimentària:** el pressupost actual de despeses per al 2018 és de 30mil€. El servei gestor indica que aquest any totes les inspeccions i control sanitari s'han portat a terme amb personal propi. Aquest crèdit s'ha destinat a reforçar programes de promoció de la salut.
- **Accions públiques relatives a la salut:** el pressupost actual de despeses del 2018 és de 100mil€ per a l'aportació al Consorci Sanitari del Maresme en concepte de subvenció del 60% del rebut de l'IBI de l'Hospital de Mataró d'acord amb el conveni signat. No hi ha despesa iniciada fins el moment.

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					114.371,67		
2110-Pensions graciabes	7.005,04	7.005,04	5.363,96	3.838,11		76,57%	54,79%
2210-Despeses socials del personal	62.867,91	62.867,91	37.191,73	37.071,73		59,16%	58,97%
4930-Administració Gral. Consum i Junta Arb.	71.021,59	91.836,97	120.104,16	87.736,97		130,78%	95,54%
4932-Promoció del consum responsable	7.781,03	7.781,03	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4933-Junta Arbitral de Consum	7.778,70	7.778,70	788,20	788,20	0,00	10,13%	10,13%
9231-Gestió del Padró Municipal d'Habitants	40.562,96	40.562,96	40.117,46	27.884,19		98,90%	68,74%
9232-Informació, avaluació i planificació	583.111,16	735.379,67	527.383,98	278.943,86	229.237,25	71,72%	37,93%
Total general	780.128,39	953.212,28	730.949,49	436.263,06	343.608,92	76,68%	45,77%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2018 per a altres programes és de 953mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 76,7% i una execució del 45,8%. Pel què fa als ingressos, s'han previst per import de 554mil€, dels quals s'han executat 344mil€. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 173mil€, dels quals 149mil€ amb generació de crèdit per a projectes innovadors i experimentals finançat amb subvenció de la Generalitat, 21mil€ amb generació de crèdit per a l'OMIC i promoció del consum responsable finançat amb subvenció de la Diputació i 4mil€ amb suplement de crèdit destinat al projecte Mataró 2022.

D'aquest import, 566mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada és del 99% i executada del 71,8% 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 de 388mil€. D'aquest import, 365mil€ per a despeses de planificació estratègica, suport a la gestió interna i informació socioeconòmica principalment a serveis de consultoria externa (134mil€ per al projecte PECT finançat amb subvenció FEDER, dels quals només es preveuen executar 6mil€ perquè no es rebran els ingressos d'aquest projecte; 107mil€ per a projectes innovadors i experimentals finançat amb subvenció de la Generalitat, despesa que ha estat iniciada però no executada; 39mil€ per al projecte Mataró 2022; 15mil€ pel Pla innovació i millora; 6mil€ per a serveis de transparència i 64mil€ per a difusió i altres despeses d'estudis), 16mil€ per a despeses de consum i 7mil€ per al manteniment d'aplicacions informàtiques de població. La despesa iniciada és del 44,2% i la despesa executada fins el moment és només del 8%.

2.2.23.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FONDS DE CONTINGÈNCIA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9291-Fons de Contingència	600.262,46	600.262,46	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general	600.262,46	600.262,46	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

El pressupost de despeses per al 2018 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	Liquidat 2017	Var. Liq.17/ini18	Inicial-D	Actual-D	A	O	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
20800 Lloguer d'aparcaments	35.136,55	6.863,45	42.000,00	42.000,00	24.018,25	24.018,25	57,19%	57,19%
21400 Mant. i conserv. elements de transport	14.041,74	3.958,26	18.000,00	18.000,00	8.298,21	7.798,21	46,10%	43,32%
21500 Mant. i conserv. mobiliari	798,60	14.201,40	15.000,00	15.000,00	2.191,85	1.191,85	14,61%	7,95%
21501 Manteniment equips d'oficina	75.830,05	38.169,95	114.000,00	110.112,70	104.369,92	50.366,30	94,78%	45,74%
22000 Material d'oficina ordinari no inventariable	91.766,05	28.233,95	120.000,00	109.000,00	96.533,77	55.108,13	88,56%	50,56%
22001 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	12.186,36	2.813,64	15.000,00	15.000,00	13.913,68	13.913,68	92,76%	92,76%
22002 Material informàtic no inventariable	14.436,20	12.563,80	27.000,00	27.000,00	18.560,54	8.273,49	68,74%	30,64%
22100 Subministraments energia elèctrica	2.001.173,34	437.574,03	2.438.747,37	2.375.958,99	2.226.277,31	1.272.119,22	93,70%	53,54%
22101 Subministraments aigua	263.127,02	37.622,98	300.750,00	300.075,00	273.217,80	203.998,57	91,05%	67,98%
22102 Subministraments gas	218.336,41	32.163,59	250.500,00	250.500,00	240.298,40	195.911,58	95,93%	78,21%
22103 Subministraments combustibles i carburants	104.226,47	24.773,53	129.000,00	129.000,00	137.226,07	80.968,70	106,38%	62,77%
22104 Subministraments vestuari	44.889,98	27.610,02	72.500,00	72.500,00	60.312,99	30.622,11	83,19%	42,24%
22107 Consum de calor mitjançant tub verd	171.820,20	22.679,80	194.500,00	194.500,00	183.000,00	112.606,96	94,09%	57,90%
22110 Subminist. productes de neteja i agençament	1.324,63	3.675,37	5.000,00	5.000,00	957,46	957,46	19,15%	19,15%
22199 Dispensadors d'aigua	18.540,37	1.459,63	20.000,00	20.000,00	20.026,25	12.426,21	100,13%	62,13%
22200 Telefonía	163.554,81	63.195,19	226.750,00	226.000,00	232.427,34	101.136,19	102,84%	44,75%
22201 Comunicacions postals	143.455,46	31.544,54	175.000,00	175.000,00	165.058,22	110.376,67	94,32%	63,07%
22301 Missatgeria	3.674,85	5.825,15	9.500,00	9.500,00	7.986,00	4.954,34	84,06%	52,15%
22400 Primes d'assegurances	165.360,49	24.639,51	190.000,00	177.278,59	170.172,68	167.859,25	95,99%	94,69%
22602 Publicitat i propaganda. Despeses de divulgació	3.250,22	749,78	4.000,00	4.000,00	2.242,94	2.242,94	56,07%	56,07%
22603 Publicacions en diaris oficials	19.451,87	14.048,13	33.500,00	33.500,00	6.870,56	6.870,56	20,51%	20,51%
22700 Neteja i agençament.Treballs realitzats altres emp	3.162.738,24	276.766,74	3.439.504,98	3.442.517,40	3.366.542,45	2.081.119,41	97,79%	60,45%
22799 Altres treb. realitzats per emp. i professionals	3.359,33	31.640,67	35.000,00	35.000,00	31.787,88	21.160,00	90,82%	60,46%
Total general	6.732.479,24	1.142.773,11	7.875.252,35	7.786.442,68	7.392.290,57	4.566.000,08	94,94%	58,64%

El pressupost de despeses de l'exercici 2018 de capítol 2 destinat al Servei de Compres i Contractacions és de 7,9 M€, amb un nivell de despesa iniciada del 95% i una execució del 59%. La despesa en el 2017 es va liquidar per import de 6,7M€, amb un sobrant respecte el pressupost d'aquest any de 1,1M€.

En relació al pressupost de l'exercici 2018 i d'acord amb les indicacions del servei gestor, si es manté el nivell d'execució actual, es preveu que hi pugui haver sobrant de crèdit en el conjunt de partides al voltant de 0,3M€. Es preveu estalvi en gairebé tots els conceptes, concretament en les partides d'electricitat i enllumenat públic, neteja, publicacions en diaris oficials, material d'oficina i manteniment d'equips d'oficina.

Tot seguit s'analitzen els conceptes més rellevants:

- **Neteja d'edificis:** l'import pressupostat per al 2018 és de 3,4M€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,8% i executada del 60,5%. Respecte a la despesa del 2017 (3,2M€), en el 2018 s'ha inclòs la neteja per la reobertura de l'escola Angeleta Ferrer, l'increment de les hores de neteja de les escoles Marta Mata i Joan Coromines en dues hores diàries, així com del Centre d'Educació de Les Aigües en una hora diària; també inclou un increment de la periodicitat de neteja dels casals de gent gran Les Santes-Escorxador i l'Havana que passa de 3 a 5 dies a la setmana.

Així mateix el servei informa que en el mes de març del 2018 s'ha ampliat el contracte per incrementar les hores de neteja de l'escola Angeleta Ferrer degut al major grau d'ocupació pel fet de ser la seu de l'escola de música després de la jornada escolar; l'augment de la neteja de l'escola bressol Elna mitja hora diària pel major nombre de nens que utilitzen el servei de menjador i l'augment de la neteja dels lavabos del mercat de la Pl. de Cuba.

També s'informa que el passat 23 de juny es va jubilar l'última netejadora municipal de l'EB Figueretes i s'ha modificat el contracte incrementant-lo en 7,45 hores. Aquests ampliacions i modificacions de contractes han suposat un increment aproximat de 60 mil€. En conjunt es preveu un estalvi en el pressupost a liquidar segons les previsions actuals d'al voltant de 50mil€.

- **Gas i energia calorífica:** l'import pressupostat per al 2018 és de 445mil€ (en el 2017 la despesa va ser de 390mil€). La despesa iniciada és del 95,1% i l'execució del 69%. Pel que fa al subministrament de gas el nivell l'execució és bastant alt, del 78,2%, donat que bona part de la despesa correspon al consum de la calefacció i aquesta es produeix principalment durant els mesos de desembre a març i es preveu superior degut a l'increment de les tarifes del tub verd. D'altra banda la despesa és variable en funció de la climatologia.

Electricitat i enllumenat públic: el pressupost per al 2018 és d'1,5M€ i 0,9M€ respectivament. La despesa iniciada és del 93,7% i l'execució del 53,5%. (la despesa en el 2017 va ser de 1,2M€ i 0,8M€ respectivament). El servei gestor informa que durant els anys 2011 a 2015 l'empresa Gas Natural Comercialitzadora va subministrar l'electricitat a l'Ajuntament. El Servei de Compres i Contractacions va retornar diverses factures incorrectes a Gas Natural per un import aproximat de 240mil€. Han reclamat aquestes factures a l'empresa subministradora en diverses ocasions i les factures han començat a arribar a començaments del 2018, a data de l'informe s'han comptabilitzat factures per un import de 15mil€. Es preveu que aquesta situació es pugui regularitzar durant l'any 2018, tot i que l'import definitiu a pagar no es podrà determinar fins que s'hagin rebut la totalitat de les factures correctes.

Durant aquest any s'han instal·lat a Mataró diversos punts de recàrrega de vehicles elèctrics pels quals es preveu un cost anual de 36 mil€. Per aquest any el cost serà menor doncs aquests punts de recàrrega estan entrant en funcionament a mesura que la empresa constructora els entrega. En conjunt es preveu un estalvi en el pressupost a liquidar segons les previsions actuals superior a 200 mil€.

- **Aigua d'edificis:** l'import pressupostat per al 2018 és de 195mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 90,4% i executada del 72%. (la despesa en el 2017 va ser de 167mil€).
- **Aigua de parcs i jardins:** l'import pressupostat per al 2018 és de 105mil euros (en el 2017 la despesa va ser de 96mil€). La despesa iniciada fins el moment és del 92,4% i l'execució del 60,5%.
- **Telèfon:** l'import pressupostat per al 2018 és de 226mil€ (en el 2017 la despesa va ser de 164mil€). La despesa iniciada fins el moment és del 102,8% i l'execució del 44,7%. Durant el mes de maig es va aprovar la continuïtat de servei de telecomunicacions amb l'actual adjudicatària pels mesos de juny i fins al mes d' octubre. Posteriorment s'han fet prorrogues fins els consums de 30 de novembre que correspon a la factura que entrarà el mes de desembre. Pel que fa a el nou contracte entrarà en vigor l'1 de desembre i la primera factura serà de l'exercici 2019. Possiblement aquest nou contracte impliqui un increment de les tarifes i un increment pels canvis en la tipologia d'alguns telèfons mòbils de Nokia a Smartphone i per la incorporació d'un gestor de banda ampla. En aquests moments no es preveu estalvi per aquestes partides.
- **Combustible:** el pressupost per al 2018 és de 129mil€, amb despesa iniciada del 106,4% i executada el 62,7% (en el 2017 la despesa va ser de 104mil€). El servei gestor indica que s'ha previst un increment per l'augment del preu dels combustibles.
- **Vestuari:** l'import pressupostat per al 2018 és de 73mil€. La despesa iniciada fins el moment és del 83,19% i l'execució del 42,24% (en el 2017 la despesa va ser de 45mil€). Segons l'execució actual es preveu un estalvi de 12 mil€ a finals de l'exercici en aquestes partides.
- **Material d'oficina i informàtic no inventariable:** l'import pressupostat per al 2018 és de 136mil€, despesa iniciada del 84,6% i executada del 46,6% (en el 2017 la despesa va ser de 106mil€). Al mes de juny s'ha adjudicat el contracte de paper i de sobres i s'ha realitzat la pròrroga del contracte de subministrament de material d'oficina amb l'empresa Lyreco per 2 anys. Es preveu que hi haurà estalvi d' aproximadament 30 mil€ de material d'oficina.

- **Manteniment d'equips d'oficina:** l'import pressupostat per al 2018 és de 110mil€ que es preveuen destinar principalment al manteniment d'equips multi funcionals i fotocopiadores. La despesa iniciada és del 94,8% i executada del 45,7% (en el 2017 la despesa va ser de 76mil€). La execució és baixa perquè hi ha moltes factures reclamades i pendents de rebre de l'empresa UTE Rico. És possible que ens aquesta partida hi hagi estalvi però ara per ara està pendent de valorar.
- **Tramesa de correspondència:** l'import pressupostat per al 2018 és de 175mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 94,3% i executada del 63,1%. (en el 2017 la despesa va ser de 143mil€).
- **Diaris, revistes i publicacions:** l'import pressupostat per al 2018 és de 48,5mil€ , amb un nivell de despesa iniciada i executada del 42,9%. La despesa correspon a publicacions en diaris oficial, Premsa, revistes, llibres i altres publicacions, durant el primer trimestre (en el 2017 la despesa va ser de 32mil€). És preveu un estalvi d' aproximadament 18 mil€ en la partida de publicacions en diaris oficials per un abaratiment del preu dels anuncis perquè ara els facturen per pdf's en lloc de per caràcters i surten més econòmics.
- **Dispensadors d'aigua:** l'import pressupostat per al 2018 és de 20mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 100,1% i executada del 62,1%.
- **Primes d'assegurances:** l'import pressupostat per al 2018 és de 178mil€ , amb un nivell de despesa iniciada del 95,9% i executada del 94,7% (en el 2017 la despesa va ser de 165mil€). El % d'execució és alt donat que inclou assegurances de vehicles, de responsabilitat civil, d'accidents, danys al patrimoni que s'acostumen a contractar durant el primer trimestre d'any
- **Altres prestacions de serveis:** l'import pressupostat per al 2018 és de 35mil€. La despesa iniciada és del 90,8% i l'execució del 60,5% (en el 2017 la despesa va ser de 3mil€ per les despeses de sonorització de plens). En el 2018 a més s'ha contractat la despesa corresponent a la plataforma de licitació electrònica.

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	Liquidat 2012	Liquidat 2013	Liquidat 2014	Liquidat 2015	Liquidat 2016	Liquidat 2017	Pressupost ini. 2018	Pressupost act. 2018	Execució set 2018	% execució
Sous personal plantilla	30.952.494,07	34.367.646,81	33.158.416,30	33.890.489,97	35.095.002,36	35.161.650,76	38.261.037,56	38.580.237,14	25.558.683,44	66,25%
Seg. Social personal plantilla	9.830.696,52	9.543.973,64	9.478.339,39	9.513.803,40	9.200.411,44	9.250.803,21	11.277.788,32	11.604.031,45	7.018.767,17	60,49%
Sous suplències	443.342,05	555.092,13	790.434,77	781.269,11	1.188.145,41	1.353.671,15	370.000,00	495.000,00	1.022.667,32	129,84%
Seg. Social suplències	96.317,44	178.946,81	245.089,36	243.033,41	372.950,20	428.982,71	110.466,45	535.466,45	315.301,35	
Sous personal fora de plantilla	949.278,30	772.372,20	771.469,21	848.780,88	1.350.627,59	1.859.538,39	1.111.025,03	1.675.261,31	1.434.968,69	80,50%
Seg. Social personal fora plantilla	77.660,69	246.924,36	246.565,03	265.837,93	394.474,48	589.551,98	573.324,96	697.643,69	475.127,94	
Sous plans d'ocupació	434.626,63	28.115,71	1.047.105,85	1.547.940,38	1.130.024,80	1.473.050,25		1.939.371,83	1.428.407,37	73,65%
Seg. Social plans d'ocupació	150.922,51	9.875,68	355.070,99	515.967,00	369.686,59	485.661,17		591.527,25	479.215,64	81,01%
Hores extres funcionaris	132.723,10	119.500,49	161.185,07	248.632,26	159.827,81	144.782,29	147.842,50	147.842,50	121.728,38	82,34%
Hores extres laborals	227.954,53	172.614,43	212.669,07	201.567,38	198.880,19	246.953,76	151.088,19	151.088,19	149.811,74	99,16%
Formació personal	33.886,69	29.323,58	55.892,61	62.435,94	72.378,62	63.872,58	97.863,86	104.263,86	47.699,49	45,75%
Altres despeses socials	56.676,75	60.072,33	62.038,41	59.502,93	62.220,07	61.933,31	62.867,91	62.867,91	37.071,73	58,97%
Prevenió riscos (fins exercici 2009 cap. II)	34.468,01	34.788,15	26.304,95	25.511,35	23.333,00	27.763,89	43.946,97	43.946,97	5.792,00	13,18%
Transport personal Manteniment	14.372,64	15.439,82	14.164,20	15.502,74	16.678,64	15.253,70	18.750,00	18.750,00	9.152,22	48,81%
Seguretat social fons social i altres		505,70								
Pensions graciabls	11.036,36	10.073,63	9.558,78	7.663,11	6.944,54	5.848,00	7.005,04	7.005,04	3.838,11	54,79%
Indemnitzacions i jubilacions	60.414,29	43.332,46	35.596,48	37.495,36	38.446,95	63.959,63	54.304,37	54.304,37	26.924,33	49,58%
Complement prod.i pla carrera	334.438,73	409.972,84	381.470,50	381.305,88	392.611,08	417.679,15	499.066,01	9.066,01	414.420,70	4571,15%
Total	43.841.309,31	46.598.570,77	47.051.370,97	48.646.739,03	50.072.643,77	51.650.955,93	52.786.377,17	56.717.673,97	38.549.577,62	67,97%

Estan comptabilitzades les nòmines de gener a setembre i la paga extraordinària de juny. Amb aquestes dades veiem que l'execució ha estat 38.549.577,62 euros que representa un 67,97% del pressupost actual.

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

CAPITOL 1:	Despeses de personal	Mes	9
Exercici:	2018		
A data:	04/07/2018		

Evolució pressupost:

Concepte	2012	2013	var. 13/14	2014	var. 14/15	2015	var. 15/16	2016	var. 16/17	2017	var. 17/18	2018
Pressupost inicial	47.692.713,52	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	3,93%	52.786.377,17
Modificacions	-3.851.404,21	115.056,98		999.253,13		2.594.621,19		717.894,77		2.550.527,66		3.931.296,80
Pressupost actual	43.841.309,31	46.598.570,77	0,97%	47.051.370,97	3,39%	48.646.739,03	2,93%	50.072.643,77	6,53%	53.340.485,20	6,33%	56.717.673,97
Liquidat	43.841.309,31	46.598.570,77		47.051.370,97		48.646.739,03		50.072.643,77		51.650.955,93		

Seguiment pressupost 2017 i extrapolació a tot l'any:

Concepte	Executat	Extrapolació	
Retrib.gener a setembre (sense plans ocup. ni productivitat).	26.041.736,21	34.979.345,00	
Seg. Social gener a setembre (sense plans ocupació).	7.806.871,79	10.491.024,11	
Paga extra de juny/desembre	2.338.714,04	4.461.338,52	
Retrib. plans formació subvencionats i alumnes en pràctiques	1.432.374,72	1.939.371,83	
Seg. Social plans d'ocupació.	479.857,65	591.527,25	
Productivitat i pla de carrera (excepte el concepte de seg.social estimat en 100.590,12€ que va a les partides de seguretat social)	414.140,70	499.066,01	Import AD's i RC's
Formació personal	9.799,99	97.863,86	Import pressupost
Altres despeses socials	37.191,73	62.867,91	
Prevenió riscos laborals	333,00	43.946,97	Import pressupost
Indemnitzacions i jubilacions	31.636,87	54.304,37	
Transport personal Manteniment	2.614,92	18.750,00	
Pagament endarreriments		125.000,00	
Moviments plantilla		352.641,55	
Pla de carrera administratius		190.000,00	
Antiguetats 1 trimestres		30.000,00	
Personal FP per programes (subv)		550.000,00	
RC's vacants no cobertes (octubre a desembre)		574.227,72	
Total	38.595.271,62	55.061.275,10	

Dèficit o superàvit previst	Pressupost	Previsió
	56.717.673,97	55.061.275,10

Diferència
1.656.398,87

Dels quadres anteriors es desprèn:

Pressupost: El pressupost actual del capítol I és de 56.717.673,97€. 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 als barris, etc. Del total generat, l'import que s'ha destinat a cap. I des de l'inici de l'any és de 3,5 milions €, essent la més important la dels plans d'ocupació amb un import de 2,5 milions d'euros.

Productivitat: L'import pressupostat és de 499.066,01 euros. A la nòmina de març es va abonar 414.420,70 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 271.540,12 euros, el que representa una execució del 90,84%. 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 95,44%. 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 d'uns 900 mil euros.

A la nòmina del mes de setembre es va aplicar l'increment de l'75% 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 2018 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 67,97%

2.3- PROGRAMA D'INVERSIONS

El pressupost inicial d'inversions tenia un import de 17.075.654,06€. S'han incorporat romanents de crèdit afectat procedents del 2017 per import de 14,7M€.

Projecte	Partida Pressupostària			Actuació	TOTAL	Iniciada Contractació	%	Obligacions Reconeegudes	%
20180008	110100	49111A	62900	Pla de comunicació	20.000,00	0,00		0,00	
Subtotal vinculació					20.000,00	0,00			
20170001	100100	92324Z	63200	Inversió en infraestructura PECT	159.707,04	0,00		0,00	
20170002	100100	92324Z	64100	Béns d'equipaments PECT	103.335,83	0,00		0,00	
20180019	100100	92415Z	62900	Pressupost participatiu	500.000,00	0,00		0,00	
Subtotal vinculació					763.042,87	0,00		0,00	
Subtotal Àrea Alcaldia					783.042,87	0,00		0,00	
20170003	300000	13421D	62200	Compra d'actius PUMSA (pàrquing Gatassa)	6.915.104,12	813.900,00	11,77%	0,00	
20170172	300000	15113M	62200	Compra actius PUMSA (Iveco-Renfè-Farina)	1.343.810,00	1.343.810,00	100,00%	0,00	
20170173	300000	15113S	62200	Compra actius PUMSA (Els Turons)	1.198.758,00	1.198.758,00	100,00%	0,00	
20180030	310400	13224Z	62500	Mobiliari seguretat	20.000,00	0,00		0,00	
20180052	310400	15011E	62510	Inversió equipaments administratius	0,00	6.209,38		254,82	
Subtotal vinculació					9.477.672,12	3.362.677,38	35,48%	254,82	0,00%
20170004	300000	23143Z	63200	Rehabilitació habitatges socials (pisos PUMSA)	30.000,00	0,00		0,00	
20160023	300000	23143Z	62200	Compra d'actius PUMSA (habitatges socials)	1.107.400,00	0,00		0,00	
20170175	300000	23133C	62200	Compra actius de Pumsa (local c/Herrera)	121.600,00	121.600,00	100,00%	0,00	
20170176	300000	23143B	62200	Compra actius de Pumsa (Rda. Barceló)	1.683.800,00	2.791.300,00	165,77%	0,00	
20170079	310400	23101F	62500	Mobiliari Benestar Social	216,01	216,00	100,00%	216,00	100,00%
20170006	310400	23122Z	62500	Mobiliari casals avis	46.293,36	21.197,43	45,79%	1.820,97	3,93%
20170128	310800	23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social	62.714,85	0,00		0,00	
Subtotal vinculació					3.052.024,22	2.934.313,43	96,14%	2.036,97	0,07%
20160012	300000	32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	6.786,71	0,00		0,00	
20160013	310100	32003Z	63200	Inversió adequació equipaments	52.051,07	0,00		0,00	
20170008	310400	32312Z	62500	Inversió mobiliari escoles bressol	24.046,33	0,00		0,00	
20180056	310400	33011B	62510	Equipaments d'oficina	0,00	5.099,43		204,99	
20180032	340100	32410D	62600	Inversió equips I. Miquel Biada	60.000,00	0,00		0,00	
Subtotal vinculació					142.884,11	5.099,43	3,57%	204,99	0,14%
20180033	310400	43124Z	62500	Mobiliari promoció i ocupació	17.401,90	0,00		0,00	
Subtotal vinculació					17.401,90	0,00		0,00	

Projecte	Partida Pressupostària			Actuació	TOTAL	Iniciada Contractació	%	Obligacions Reconeegudes	%
20170016	310400	92061Z	62500	Mobiliari Serveis Generals	71.061,67	7.042,89	9,91%	7.042,89	9,91%
20170218	310400	92447Z	62500	Adquisició mobiliari diferents centres cívics	1.079,40	1.079,40	100,00%	1.079,40	100,00%
20180057	310400	92061Z	62510	Inversió equipaments serveis generals	0,00	6.971,80		1.017,24	
20160035	310800	92071Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	19.960,07	0,00		0,00	
20160030	340100	92031Z	64100	Actualització aplicació Sicap	59.424,60	10.575,40	17,80%	0,00	
20170013	340100	92032Z	64100	Administració electrònica	600.000,00	425.898,00	70,98%	0,00	
20180035	340100	93111Z	64100	Ampliació eina Gobierno	0,00	3.388,00		3.388,00	
20170014	340100	92032Z	64101	Nova web municipal	110.000,00	71.982,90	65,44%	0,00	
20180034	340100	92031Z	64102	Actualització infraestructura TIC	0,00	88.848,36		66.468,20	
20180078	340102	92032Z	62300	Instal·lació equip Gestorn	0,00	495,72		495,72	
20160029	340100	92032Z	62600	Actualització del Parc microinformàtic	450.521,88	16.076,10	3,57%	16.076,10	3,57%
				Subtotal vinculació	1.312.047,62	632.358,57	48,20%	95.567,55	7,28%
				Subtotal Àrea Serveis Centrals	14.002.029,97	6.934.448,81	49,52%	98.064,33	0,70%
20170007	420100	24111Z	63200	Inversió en aules de formació cursos Ocupació	11.091,79	0,00		0,00	
				Subtotal vinculació	11.091,79	0,00		0,00	
				Subtotal Direcció Promoció	11.091,79	0,00		0,00	
20170019	410200	33011B	62300	Expropiació Cafè Nou	64.303,00	64.303,00	100,00%	64.303,00	100,00%
				Subtotal vinculació	64.303,00	64.303,00	100,00%	64.303,00	100,00%
				Subtotal Direcció Urbanisme	64.303,00	64.303,00	100,00%	64.303,00	100,00%
20160051	710100	15301Z	60500	Plaques carrers	53.172,63	1.748,05	3,29%	1.748,05	3,29%
20170177	710100	15301B	62500	Monument Joan Peiró (situat pati Cafè Nou)	21.780,00	21.780,00	100,00%	8.712,00	40,00%
20170152	710100	15301F	60900	C. Josep Montserrat Cuadrada, manteniment voreres	70.587,74	70.587,74	100,00%	70.587,73	100,00%
20170219	710100	15301G	60900	Actuacions millora parc de La Llàntia	44.980,19	51.092,85	113,59%	45.796,94	101,82%
20170020	710100	15301B	60900	Actuacions de millora Ps Marítim i Pla Accessibilitat	216.360,88	0,00		0,00	
20170197	710100	15321B	60900	Ampliació parada taxis Muralla Sant Llorenç i vorera Camí Ral/Sant Antoni	10.374,41	10.374,41	100,00%	10.374,41	100,00%
20180036	710100	15321D	60900	Actuacions de millora al Parc de Cerdanyola	0,00	11.447,20		0,00	
20180037	710100	15321Z	60900	Pla Asfaltat - 361.447,17 es finançaran amb recursos propis. Exp 115/2018	554.819,34	2.952,80	0,53%	2.952,80	0,53%
20170021	710100	15321Z	60900	Voreres escola Germanes Bartomeu - Complementari Diputació	4.649,08	4.696,82	101,03%	4.696,82	101,03%
20180037	710100	15321Z	60900	Actuacions de millora a la Plaça Rocafonda	0,00	20.438,40		20.438,40	
20170022	710100	15301Z	60901	Manteniment voreres i accessibilitat	626.072,61	102.889,38	16,43%	102.889,38	16,43%
20160053	710100	15301I	60900	Millores urbanístiques àmbit Mata- Valdeix	643.290,00	0,00		0,00	
20180016	710100	15301C	60900	Redacció projecte continuïtat Rda. Cervantes	5.000,00	0,00		0,00	
20180038	710100	15301I	62300	Inversió maquinària	0,00	7.744,00		7.744,00	
20170024	710100	17111Z	61300	MESES - Replantada arbrat viàri i zones verdes	988.807,39	308.428,29	31,19%	169.209,93	17,11%
20180060	710100	17111Z	61500	MESES - Reposició jocs infantils	0,00	16.240,41		16.240,41	
20160061	710100	17111Z	61300	Altres actuacions espai públic	100.000,00	0,00		0,00	
20170025	710100	17111B	61300	Prog. de regeneració espai públic: Urbanització Plaça Gallifa	280.472,56	232.452,95	82,88%	115.102,72	41,04%
20170026	710100	17111F	61300	Prog. de regeneració espai públic: Urbanització Can Civit	36.093,00	36.093,00	100,00%	0,00	

Projecte	Partida Pressupostària			Actuació	TOTAL	Iniciada Contractació	%	Obligacions Reconeegudes	%
20170149	710102	17111Z	60500	Jocs Infantils - Fase 1	13.923,48	0,00		0,00	
20180072	710102	17111J	60500	Àrea esbarjo per a gossos al triangle Molins	0,00	36.551,33		743,79	
20180075	710102	17111I	60500	Àrea esbarjo per a gossos a Cinc Sènies	0,00	2.785,42		2.785,42	
20170027	710102	17111Z	61300	Actuacions d'actualització de zones verdes	350.000,00	0,00		0,00	
20180017	710100	17111D	61300	Corre- cans	50.000,00	0,00			
20170097	710100	16512I	60300	Millora enllumenat institut Cinc Sènies	95.397,54	104.618,67	109,67%	104.618,66	109,67%
20170087	710103	13421J	63200	Arranjament solar triangle Cirera (aparcament)	225.223,11	183.206,99	81,34%	0,00	
20170170	710103	13421H	61000	Arranjament pista de conduir (aparcament provisional)	79.366,15	64.368,62	81,10%	0,00	
20160069	710100	16512B	61300	Enllumenat solar Can Maitanquis	1.959,21	1.959,21	100,00%	0,00	
20160073	710103	16512Z	61300	Enllumenat públic, quadres AI, AJ, AO, OM	1.042.923,92	128.232,22	12,30%	52.797,66	5,06%
20170029	710102	17111Z	61301	Actuacions Anella Verda	194.228,00	0,00		0,00	
20170031	710100	16211Z	62400	Amortització inversions FCC-Convencional	1.095.819,94	1.140.584,50	104,09%	324.073,48	29,57%
20160058	710100	17242C	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llavaneres)	96.846,19	0,00		0,00	
20160050	710100	15301I	62400	Adquisició vehicles	216.939,51	120.569,51	55,58%	94.319,50	43,48%
Subtotal vinculació					7.119.086,88	2.681.842,77	37,67%	1.155.832,10	16,24%
20170032	710202	13224O	63200	ED104 Redistribució i nou espai Edifici de Vidre	18.520,47	0,00		0,00	
20180045	710202	13011O	63200	Instal·lació sistemes de seguretat vertical Via Pública i Espais Públics	0,00	3.549,27		3.549,27	
20180061	710202	15302I	63200	Millora equipaments administratius	0,00	2.669,34		2.669,34	
20180009	710200	15222D	63200	Subvenció rehabilitació habitatge Cerdanyola	450.000,00	0,00			
20180010	710200	15222K	63200	Subvenció rehabilitació habitatge Rocafonda	450.000,00	0,00			
Subtotal vinculació					918.520,47	6.218,61	0,68%	6.218,61	0,68%
20170033	710202	23121G	63200	Nou Casal Gent Gran La Llàntia+Adequació locals La Boixa XGL	274.505,18	274.505,18	100,00%	143.579,57	52,30%
20160077	710202	23121H	63200	Adequació casal gent gran de Cirera	22.241,00	16.956,94	76,24%	16.956,94	76,24%
20170199	710202	23121H	62300	Adequació casal gent gran de Cirera. Climatització	30.584,91	30.584,91	100,00%	29.409,36	96,16%
20170200	710202	23121K	62300	Climatització casal gent gran Rocafonda/livre viu	33.878,79	33.878,79	100,00%	33.878,79	100,00%
20160075	710202	23145T	63200	Adequació local Méndez Núñez centre distribució aliments	5.362,47	0,00		0,00	
20170034	710202	23153D	63200	ED078 Nou Espai Jove Cerdanyola-Àntic Casal Gent Gran Ramon Berenguer	19.764,97	25.478,44	128,91%	25.478,43	128,91%
20180013	710202	23153B	63200	Equipament casal joves Pl Espanya	50.000,00	0,00		0,00	
Subtotal vinculació					436.337,32	381.404,26	87,41%	249.303,09	57,14%
20160079	710100	33613O	61500	Arranjament escultura Matarona	3.390,46	0,00		0,00	
20180027	710100	34137P	62500	Material Canal d'aigües obertes	2.000,00	0,00		0,00	
Subtotal vinculació					5.390,46	0,00		0,00	
20180028	710100	43216Z	60900	Promoció de la ciutat 2022	80.000,00	0,00		0,00	
Subtotal vinculació					80.000,00	0,00		0,00	

Projecte	Partida Pressupostària			Actuació	TOTAL	Iniciada Contractació	%	Obligacions Reconeegudes	%
20170035	710202	33011B	62200	Café Nou (Obra) FEDER	444.444,45	383.985,49	86,40%	11.587,93	2,61%
20160080	710200	32321E	62200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,98	2.331,98	100,00%		
20180023	710201	32003D	63200	Accessibilitat Equipaments Educatius: coberta escola Camí del Cros (90.000)	140.000,00	0,00		0,00	
20170037	710201	32003Z	63200	Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Educatius	385.194,05	52.905,14	13,73%	0,00	
20180024	710201	34222J	63200	Accessibilitat Equipaments Esportius: climatització piscina municipal (30.000)	80.000,00	0,00		0,00	
20170039	710202	33000Z	63200	Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equip Culturals	284.282,34	0,00		0,00	
20180045	710201	34211Z	63202	Millores Equipaments Esportius	24.184,27	0,00		0,00	
20170143	710201	32312D	63201	ED044 Escola La Llàntia nous lavabos i adequació dels existents + adequació coberta	119.662,09	91.456,17	76,43%	0,00	
20170202	710201	32321Z	63200	ED043,ED036,ED047 Escola Josep Montserrat, Angela Bransuela i Rocafonda adequa	46.267,99	46.267,99	100,00%	46.267,99	100,00%
20160081	710201	32321B	62200	ED057 Escomeses nou CEIP Angeleta Ferrer/ instal·lació ascensor	69.128,18	0,00		0,00	
20170205	710201	32321E	63200	ED039 Escola Camí del Mig, arranjament paviment pista poliesportiva	96.386,91	88.540,12	91,86%	84.618,06	87,79%
20160108	710201	32000Z	63200	Correctius: millores equipaments educatius: ED037, ED052, ED199, ED048	4.661,03	0,00		0,00	
20170053	710201	32003Z	63200	Correctius - Edificis Educatius	350.000,00	50.633,03	14,47%	49.155,91	14,04%
20180067	710201	32410D	63200	ED071 IES Miquel Biada, cabina pintura amb obres adequació i/o renovació tallers	70.000,00	0,00		0,00	
20180046	710201	32321H	63201	ED041 Escola de Cirera, adequació lavabos aula infantil	0,00	25.865,29		25.865,29	
20160120	710201	34211B	63200	EE026 Casal de Joves, cobriment pista poliesportiva	39.220,61	39.220,61	100,00%	20.266,60	51,67%
20170179	710201	34212G	63200	EE015 Graderia La Llàntia	37.445,63	37.445,63	100,00%	37.445,61	100,00%
20170044	710201	34211H	63200	EE029 Estadi d'Atletisme - Substitució tartan	300.000,00	0,00		0,00	
20170203	710201	34211E	63200	EE010 Poliesportiu Eusebi Millan instal·lació obertures de ventilació natural	40.183,30	64.020,47	159,32%	40.183,30	100,00%
20170047	710201	34212H	63200	EE027 Actualitzacions CMF de Cirera - Vestidors	351.578,77	147.442,43	41,94%	130.023,10	36,98%
20170045	710201	34212D	63200	EE002 CMF del Camí del Mig nou tancament perimetral (=mur CMF Cerdanyola)	132.625,24	128.853,45	97,16%	106.891,37	80,60%
20160118	710201	34212B	63200	EE023 Camp Municipal d'Esports "El Centenari" instal·lació elèctrica	20.900,28	0,00		0,00	
20160113	710201	34212C	63200	Camp Municipal BMX: Instal·lació elèctrica i enllumenat	37.000,00	35.806,32	96,77%	35.806,32	96,77%
20180047	710201	34131B	63200	Adequació local Penya l'Esplanada	24.600,00	22.385,99	91,00%	0,00	
20160116	710201	34213Z	63200	Resta afectat esports manteniment correctiu	73.523,52	58.826,48	80,01%	4.850,35	6,60%
20170147	710201	34212D	63201	EE002 Camp de futbol Camí del Mig treballs serralleria	32.325,65	32.325,65	100,00%	32.325,62	100,00%
20180004	710201	34213Z	63201	Pla renovació gespa camps de futbol municipal	150.000,00	0,00		0,00	
20180003	710201	34213D	63200	Projecte millores instal·lacions esportives Cerdanyola	550.000,00	0,00		0,00	
20170204	710202	33011J	63200	Enderroc auditori Parc Central	42.550,86	42.550,86	100,00%	42.550,86	100,00%
20160109	710202	33011Z	63201	Correctius: millores equipaments culturals	41.059,36	7.665,94	18,67%	0,00	
20180006	710202	33211J	62200	Biblioteca zona Nord	100.000,00	0,00		0,00	
20170050	710202	33311L	63200	ED301 Can Marfà Museu Gènere de Punt-conveni Fundació Vilaseca	50.274,84	0,00		0,00	
20170052	710202	33311A	63200	ED233 Museu de Mataró, Can Serra, Viladomat, climatització	30.000,00	0,00		0,00	
20130017	710202	33316A	63200	Projecte museístic Can Fullerachs	29.292,00	0,00		0,00	
20160111	710202	33613B	63200	ED028 La Presó	125.000,00	0,00		0,00	
20160112	710201	33615B	63200	Restauració xemeneia carrer Lepanto/Churruca	12.984,25	0,00		0,00	
20180015	710202	31111H	63200	Centre d'acolliment animals de companyia	25.000,00	0,00		0,00	
Subtotal vinculació					4.362.107,60	1.358.529,04	31,14%	667.838,31	15,31%

Projecte	Partida Pressupostària			Actuació	TOTAL	Iniciada Contractació	%	Obligacions Reconeegudes	%
20160148	710202	43121B	63200	Elevadors mercat Plaça de Cuba	19.114,24	6.830,07	35,73%	6.830,07	35,73%
20170054	710202	43141A	60900	Eix comercial Mataró-Centre	230.000,00	0,00		0,00	
20180018	710203	43142A	60901	Mercats línia de suport 6	100.000,00	0,00		0,00	
Subtotal vinculació					349.114,24	6.830,07	1,96%	6.830,07	1,96%
20170055	710202	92447B	63200	Eix Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Cívics: casal de joves Plaça Espanya	237.464,91	0,00		0,00	
20180001	710200	92447Z	63200	Altres actuacions equipaments	100.000,00	2.004,11	2,00%	2.004,11	2,00%
20180029	710202	92071Z	63200	Edificis Administratius	150.000,00	0,00		0,00	
20160149	710202	92447J	63200	ED019 Centre Cívic Molins. Correctius: millores equipaments cívics. Climatització	19.208,80	13.699,29	71,32%	13.699,29	71,32%
20170056	710202	92071Z	63200	Eix Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Adm	59.833,68	0,00		0,00	
20160125	710202	92071A	63200	Edifici Caixa Laietana, millora equipaments municipals	358.604,70	0,00		0,00	
20170057	710200	92471K	60900	Inversions pendents relacionades amb la Llei de barris Rocafonda: Plaça Joan XXIII	140.942,37	181.137,47	128,52%	181.137,47	128,52%
20180049	710200	92471K	63200	Inversions pendents relacionades amb la Llei de barris Rocafonda: Rda. Cervantes	321.944,95	407.825,65	126,68%	407.826,54	126,68%
Subtotal vinculació					1.387.999,41	604.666,52	43,56%	604.667,41	43,56%
20180050	720000	13224N	62400	Adquisició vehicles Via Pública	250.000,00	0,00		0,00	
20170058	720300	13411Z	60500	Càrrega vehicles elèctrics	150.408,59	87.226,04	57,99%	87.226,04	57,99%
20160129	720400	13224N	62200	Centre de comunicacions Policia Local	1.154,90	0,00		0,00	
Subtotal vinculació					401.563,49	87.226,04	21,72%	87.226,04	21,72%
Subtotal Àrea Gestió de l'Espai Públic					15.060.119,87	5.126.717,31	34,04%	2.777.915,63	18,45%
20160036	820001	15222Z	62200	Fons inversió habitatge	853.231,77	113.042,48	13,25%	45.233,64	5,30%
Subtotal vinculació					853.231,77	113.042,48	13,25%	45.233,64	5,30%
Subtotal Direcció habitatge					853.231,77	113.042,48	13,25%	45.233,64	5,30%
20160143	830000	33211F	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Pompeu Fabra	67.200,00	23.495,25	34,96%	14.608,10	21,74%
20160144	830000	33211C	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Antoni Comas	44.800,00	16.050,39	35,83%	6.176,76	13,79%
20180007	830000	33211A	62900	Inversió biblioteca Fundació Iluro	20.000,00	0,00		0,00	
20180021	830000	33211F	62500	Bústia de retorn de radiofreqüència biblioteca Pompeu Fabra	50.000,00	0,00		0,00	
20180084	830000	33331B	62500	Inversions mobiliari arts escèniques	0,00	3.688,32		3.688,32	
20180069	830000	33614Z	62500	Centre de documentació i recerca, mobiliari	0,00	1.305,47		1.305,47	
20180070	830000	33811Z	62500	Cultura Popular, mobiliari	0,00	1.222,10		1.222,10	
20180022	830000	33211B	62900	Traspàs Fons Miralles a CMACM	20.000,00	0,00		0,00	
20180051	830000	33011Z	63200	Compra de maquinària per equip. Culturals	0,00	1.046,99		1.046,99	
Subtotal vinculació					202.000,00	46.808,52	23,17%	28.047,74	13,89%
Subtotal Direcció de Cultura					202.000,00	46.808,52	23,17%	28.047,74	13,89%
TOTAL CAPÍTOL VI					30.975.819,27	12.285.320,12	39,66%	3.013.564,34	9,73%

Projecte	Partida Pressupostària			Actuació	TOTAL	Iniciada Contractació	%	Obligacions Reconeixudes	%
20160145	300000	43211B	76700	Aportació IBI Port	37.044,61	27.559,99	74,40%		
20170062	300000	92221D	74000	UA88 El Sorral (aportació PUMSA)	296.542,00			0,00	
Subtotal vinculació					333.586,61	27.559,99	8,26%	0,00	
Subtotal Àrea Serveis Centrals					333.586,61	27.559,99	8,26%	0,00	
20180005	820201	23132M	78900	Fundació Hospital	300.000,00	0,00		0,00	
Subtotal vinculació					300.000,00	0,00		0,00	
Subtotal Àrea Drets Socials					300.000,00	0,00		0,00	
TOTAL CAPÍTOL VII					633.586,61	27.559,99	4,35%	0,00	
20170067	820001	924710	83000	Fons Foment a la rehabilitació	18.496,26	0,00		0,00	
Subtotal vinculació					18.496,26	0,00		0,00	
Subtotal Àrea Serveis Territorials					18.496,26	0,00		0,00	
TOTAL CAPÍTOL VIII					18.496,26	0,00		0,00	
TOTAL INVERSIONS 2017					31.627.902,14	12.312.880,11	38,93%	3.013.564,34	9,53%

Del total del pressupost d'inversions, s'ha iniciat la contractació d'uns 12,3M€, que representa un 38,93%.

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 2018:

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS - RESULTAT (*)	PRESSUPOST 2018	PROJECCIÓ TANCAMENT 2018	EXECUCIÓ ACUMULADA a 3T
1. Import net de la xifra de negocis	15.526.556 €	16.693.519 €	9.508.626 €
a) Vendes	9.429.484 €	10.328.790 €	5.131.017 €
b) Lloguers	4.210.585 €	4.297.670 €	3.054.245 €
Amendaments	3.966.734 €	4.038.257 €	2.886.125 €
Despeses recuperades	243.851 €	259.413 €	168.120 €
c) Prestació de serveis	1.580.906 €	1.761.477 €	1.094.178 €
d) Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit)	305.562 €	305.562 €	229.166 €
2. Variació d'existències de promocions i edificis construïts	5.188.955 €	367.760 €	-195.010 €
a) Increment Existències per INVERSIÓ	6.128.987 €	3.194.120 €	1.788.790 €
c) Diminució per Vendes	-940.032 €	-2.946.363 €	-1.983.800 €
d) Reversió/Deteriorament d'Existències	0 €	120.032 €	0 €
3. Existències incorporades per la Societat a l'immobilitzat	0 €	0 €	0 €
4. Aprovisionaments	-14.176.004 €	-10.385.015 €	-4.721.979 €
a) Consum de mercaderies	0 €	0 €	0 €
b) Consum de terrenys i solars	-13.908.686 €	-9.990.492 €	-5.535.043 €
c) Obres i serveis realitzats per tercers	-5.341.037 €	-2.960.310 €	-1.752.723 €
d) Deterioraments de terrenys i solars	5.073.719 €	2.565.788 €	2.565.788 €
5. Altres ingressos d'exploració	598.109 €	755.348 €	587.226 €
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	62.682 €	203.400 €	194.817 €
b) Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici	535.427 €	551.948 €	392.409 €
6. Despeses de personal	-1.514.523 €	-1.336.307 €	-1.170.388 €
a) Sou i salaris	-1.140.524 €	-1.156.410 €	-892.340 €
b) Càrregues socials	-373.999 €	-378.156 €	-284.248 €
7. Altres despeses d'exploració	-2.914.942 €	-3.078.866 €	-2.086.122 €
a) Serveis externs	-1.846.726 €	-1.917.461 €	-1.307.737 €
Amendaments	-54.628 €	-54.501 €	-39.004 €
Reparacions, conservació i manteniment	-332.626 €	-323.766 €	-264.320 €
Serveis professionals	-600.262 €	-600.364 €	-556.532 €
Assurances	-57.600 €	-72.516 €	-40.120 €
Serveis bancaris	-14.373 €	-13.390 €	-10.339 €
Publicitat	-5.292 €	-8.503 €	-7.099 €
Subministraments	-202.691 €	-208.107 €	-157.925 €
Altres serveis	-248.981 €	-274.275 €	-201.633 €
b) Tributs	-924.064 €	-924.694 €	-546.457 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisió per oper. comercials	-144.151 €	-236.710 €	-162.428 €
d) Altres despeses de gestió corrent	0 €	0 €	0 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.240.349 €	-2.227.241 €	-1.655.342 €
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-119.059 €	-111.722 €	-84.044 €
b) Amortització de l'immobilitzat material	-81.939 €	-84.026 €	-61.454 €
c) Amortització de les inversions immobilitzades	-2.039.353 €	-2.061.493 €	-1.509.844 €
9. Imputació de subvenció d'immobilitzat no financer i altres	5.009.255 €	4.523.356 €	1.939.589 €
a) Venda d'Actiu Financer Mitjà/HPCI/Concessions	4.127.517 €	3.592.427 €	1.097.305 €
b) Venda Concessions	0 €	0 €	0 €
c) HPCI/ Drets de Superfície / Concessions dem. / Adscripcions	881.739 €	930.929 €	842.283 €
10. Excessos de provisions	0 €	0 €	0 €
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	671.783 €	689.502 €	0 €
a) Deteriorament i pèrdua	541.985 €	541.985 €	0 €
b) Resultat per alienació	129.798 €	147.517 €	0 €
12. Subvencions concedides i transferides realitzades per l'empresa	0 €	0 €	0 €
13. Altres resultats	0 €	0 €	0 €
Despeses excepcionals	0 €	0 €	0 €
Ingressos excepcionals	0 €	0 €	0 €
A.1) RESULTAT D'EXPLORACIÓ	5.148.841 €	3.801.797 €	2.200.400 €
14. Ingressos financers	197.108 €	190.851 €	139.417 €
a) De participacions en instruments de patrimoni	197.108 €	190.851 €	139.417 €
b) De valors negociables i altres instruments financers	0 €	0 €	0 €
15. Despeses financeres	-1.046.193 €	-1.098.215 €	-738.710 €
a) Per deutes amb empreses del grup	0 €	0 €	0 €
b) Per deutes amb bancs	-1.046.193 €	-1.098.215 €	-738.710 €
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	-849.085 €	-907.364 €	-599.294 €
A.3) RESULTAT ABANS IMPOSTOS (A.1+A.2)	5.299.755 €	4.894.433 €	1.601.106 €
20. Impost sobre beneficis	0,00 €	0,00 €	0 €
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	5.299.755 €	4.894.433 €	1.601.106 €

(*) 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: 9.508.626€ (exec. 3r trimestre 2018).

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

A- Vendes (5.131.017€): La projecció de tancament es situa en (+10.328.790€), per tant al 3r trimestre s'ha executat el 50% del previst durant tot el 2018. En el 3r Trimestre no s'ha executat cap venda. Representa un increment respecte al pressupost inicial de 899.306€.

En detall:

DESCRIPCIÓ XIFRA DE NEGOCIS: VENDES	PRESUPOST ANY 2018	PROJECCIÓ ANY 2018	PRIMER TRIMESTRE	SEGON TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	ACUMULAT
TERCERS	5.081.516 €	5.980.822 €	556.417 €	4.574.600 €	0 €	5.131.017 €
021030 EDIFICI EL RENGLÉ	0 €	1.878.800 €	0 €	1.878.800 €	0 €	1.878.800 €
021032 EDIFICI TECHOCAMPUS	1.516 €	2.222 €	1.417 €	0 €	0 €	1.417 €
049062 PARCEL·LA A - ALELLA 1 (PMU 02 LLANTIA)	625.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-0 €
049064 PARCEL·LA C - ALELLA 2 (PMU 02 LLANTIA)	800.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-0 €
058063 FINQUES RDA.PRIM.74-76	800.000 €	750.000 €	0 €	0 €	0 €	-0 €
062051 U. A. 6 63 LERANTO-CHURRUGA/EL RENGLÉ	2.600.000 €	2.654.000 €	0 €	2.654.000 €	0 €	2.654.000 €
070051 U. A. 53 EL VERDET	553.000 €	553.000 €	553.000 €	0 €	0 €	553.000 €
011062 APARCAMENT CAN GASSOL	0 €	60.000 €	0 €	14.000 €	0 €	14.000 €
050064 APARCAMENT CAL COLLUT	0 €	31.800 €	0 €	27.000 €	0 €	27.000 €
AJUNTAMENT DE MATARÓ	4.347.968 €	4.347.968 €	0 €	0 €	0 €	0 €
020054 FINQUES ELS TURONS (SECTOR D)	1.198.758 €	1.198.758 €	0 €	0 €	0 €	0 €
048051 FINQUES RONDA BARCELÓ (POLIGON 1)	1.683.800 €	1.683.800 €	0 €	0 €	0 €	-0 €
057062 FINCA AY. MAREME	1.343.810 €	1.343.810 €	0 €	0 €	0 €	-0 €
078051 LOCAL C. HERRERA	121.600 €	121.600 €	0 €	0 €	0 €	-0 €
TOTAL XIFRA DE NEGOCIS: VENDES	9.429.484 €	10.328.790 €	556.417 €	4.574.600 €	0 €	5.131.017 €

1.1. Les Vendes a tercers previstes pel tancament per 5.980.822 euros, corresponen principalment a:

- El 24 d'abril de 2018 es formalitza l'escriptura de compra-venda dels locals i places d'aparcament que restaven pendents d'entrega d'una operació de permuta entre un propietari particular d'una finca del sector d'El Rengle i 457m2 de magatzems i 31 places d'aparcaments propietats de PUMSA.

El resultat comptable per al 2018 seria com segueix:

Preu de Venda	+ 1.878.800 euros
- Cost de vendes (Baixa Existències)	- 1.878.800 euros
Resultat Operació	= 0 euros

Donat que aquesta transmissió es fa lliure de càrregues, PUMSA ha cancel·lat el préstec hipotecari amb el Banc de Santander, per import de 364.827 euros.

2. El 21 de juny de 2018 es va formalitzar amb CIMEXCO, SA l'escriptura de compra-venda del concurs per a la transmissió de l'indivís de l'11,40% de la finca resultant B.1, procedent del 10 % d'AM, i la finca B.2 del projecte de reparcel·lació de la UA-83d "Lepanto-Churruca/ El Rengle".

El resultat comptable per al 2018 seria com segueix:

Preu de Venda – Finca B.1 (11,40% indivís – AM)	600.000 euros
- Cost de vendes (Aprovisionaments)	- 341.402 euros
+ Aplicació Deterioraments	+ 14.692 euros
+ Subvencions, donacions i llegats rebuts	+ 326.710 euros
Resultat Operació Finca B.1	= 600.000 euros

Preu de Venda – Finca B.2 (100%)	2.054.000 euros
- Cost de vendes (Aprovisionaments)	- 4.421.838 euros
+ Aplicació Deterioraments	+3.187.613 euros
Resultat Operació Finca B.2	= 819.775 euros

Donat que aquesta transmissió es fa lliure de càrregues, PUMSA va cancel·lar el 15 de juny de 2018 el préstec hipotecari associat, que ascendia a 874.688.18 €.

3. El 14 de juny es signa amb INVERQUALEST, SL, el contracte privat de compra-venda les finques Ronda Prim 74 i 76.

Preu de Venda	790.000 euros
- Cost de vendes (Abaixa existències)	-910.032 euros
+ Aplicació Deterioraments	+120.032 euros
Resultat Operació	= 0 euros

4. El 6 de gener de 2018, es formalitza amb BIELBI TRADE, SL, l'escriptura de compra-venda de la finca del carrer Fortuny, 22-24

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	= 0 euros

- 1.2. Les Vendes a l'Ajuntament previstes pel tancament per 4.347.968€ corresponen a:

- 1- En el contracte programa entre l'Ajuntament de Mataró i PUMSA per al període 2018-2021, aprovat pel seu consell d'administració, es preveien unes necessitats de tresoreria per al 2018 de 6.101.204 euros, dels quals, 3.023.835 euros corresponen al pagament a FCC per l'Edifici del Rengle, i la resta a les necessitats de tresoreria recurrents de l'empresa per a fer front al reemborsament del servei del deute. El 29 de gener de 2018, l'Ajuntament va aprovar mitjançant decret núm. 848, la concessió d'un ajut de caixa per l'esmentat import. PUMSA disposarà al llarg del 2018 d'aquest ajut.

PUMSA reemborsarà aquest ajut de caixa amb la transmissió a l'Ajuntament de diversos immobles mitjançant la formalització d'una operació de dació en pagament de deutes. La transmissió a l'Ajuntament no es preveu que escripturi en el 2018.

PUMSA ha reemborsat parcialment l'ajut de caixa del 2017 amb la transmissió a l'Ajuntament de diversos immobles mitjançant la formalització d'una operació de dació en pagament de deutes de 6.269.268 euros. **Les vendes que s'han signat el 2 d'octubre de 2018 per a finançar l'ajut de caixa del 2017 són les següents:**

Finques 2017	Valor taxació	Comentaris
PMU 1-d Rda Barceló / Fàbrica Fic Polígon 2 (4 finques)	1.683.800,00	Parcel.la Ila, IIb, IIIa, IIIb
PMU-11 IVECO-RENFE-FARINERA (Av Maresme)	1.343.810,00	
Sol urbanitzable Turons	1.198.758,00	Parcel.la 13, 14, 15 i 16
Pl. Gatassa (80 places)	813.900,00	En lloguer
Passatge de la Fragata, 6-8 (Colom). Dret de superfície	1.107.400,00	En lloguer
C. Herrera, 53	121.600,00	
Total	6.269.268,00	

L'efecte comptable als comptes de PUMSA de les esmentades transaccions suposa un benefici de 3.064.436 euros al 2018.

b) Lloguers

DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST ANY 2018	PROJECCIÓ ANY 2018	% VAR.	PRIMER	SEGON	SEGON	ACUMULAT
				TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE	
ARRENDAMENTS							
APARCAMENTS	641.140 €	705.732 €	10,07%	174.466 €	176.610 €	178.075 €	529.152 €
APARCAMENTS DE ROTACIÓ	1.115.959 €	1.196.581 €	7,22%	297.403 €	243.875 €	266.673 €	807.951 €
HABITATGES	682.696 €	659.506 €	-3,40%	167.634 €	164.279 €	164.416 €	496.329 €
OFICINES/NAUS/LOCALS	1.479.220 €	1.410.408 €	-4,65%	343.778 €	369.505 €	302.088 €	1.015.371 €
SÒL	49.719 €	50.102 €	0,77%	12.166 €	12.182 €	12.182 €	36.530 €
VENDA PATRIMONI	0 €	16.967 €		0 €	396 €	396 €	792 €
Total ARRENDAMENTS	3.968.734 €	4.039.297 €		995.448 €	966.848 €	923.829 €	2.886.125 €
Total REPERCUSSIÓ DESPESES	241.851 €	258.373 €		55.612 €	64.039 €	48.469 €	168.120 €
TOTAL	4.210.585 €	4.297.670 €		1.051.060 €	1.030.887 €	972.298 €	3.054.245 €

Pel que fa als Arrendaments, per al 2018 està pressupostat un import de 4.210.585 euros. La projecció de tancament se situa en 4.297.670 euros

- Aparcaments:

Actualment PUMSA té 1.214 places d'aparcament de lloguer amb una ocupació del 89,64% al mes de setembre de 2018.

- Aparcaments en rotació:

PUMSA destina per a la prestació del servei d'aparcament de rotació, l'aparcament de Plaça de Cuba, de Plaça Granollers, Parc Central i de Plaça de Les Tereses.

- Habitatges:

PUMSA també gestiona un parc de 263 habitatges, amb una ocupació del 98% al mes de setembre de 2018. En aquest punt caldria fer èmfasi que la política de preus de lloguer d'habitatges s'ha posat al servei de les polítiques socials de l'Ajuntament, entenent així que l'habitatge públic cal administrar-lo prioritàriament amb criteris socials per a resoldre dificultats en matèria d'habitatge a Mataró.

- **Oficines, Naus i locals:**

Actualment PUMSA disposa al seu patrimoni de 32.792 m² de sostre distribuït entre 28 oficines, 11 naus i 21 locals, amb una ocupació del 89% a setembre de 2018.

c) Prestacions de serveis (+1.094.178)

Quant a les Prestacions de serveis, els ingressos pressupostats pel 2018, d'1.580.906 euros, es componia principalment:

1. L'ingrés per la recaptació de la Zona Blava (1.425.000 euros).
2. La repercussió als sectors urbanístics del cost intern per la redacció de projectes duta a terme pels tècnics de PUMSA (51.350 euros)
3. Per la seva activitat com a administració actuant, PUMSA repercuteix als propietaris un percentatge de gestió (104.556 euros).

La projecció de tancament pel 2018 se situa en 1.761.477 euros, i inclou principalment:

1. L'ingrés per la recaptació de la Zona Blava (1.475.095 euros).
2. La repercussió als sectors urbanístics del cost intern per la redacció de projectes duta a terme pels tècnics de PUMSA (181.136 euros).
3. Per la seva activitat com a administració actuant, PUMSA repercuteix als propietaris un percentatge de gestió (105.246 euros).

d) Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit de vehicles) (+229.186)

La refacturació a l'Ajuntament del cost de la gestió del dipòsit (inclòs l'arrendament de les places) per import de 305.581 euros al 2018.

Es preveu municipalitzar les zones blaves i la gestió de Dipòsit de vehicles. Aquesta municipalització es preveu fer-se efectiva a partir de l'1 de gener de 2019.

2. VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES D'EDIFICIS CONSTRUÏTS (-195.010€) S'estima que a finals agumentí en 367.760€. Respecte el pressupost inicial hi ha una reducció de -4.821.195€

a) Incrementos d'Existències per Inversions ens sector urbanístics

- Al 2018, incrementen les Existències d'urbanitzacions en curs per les inversions a diferents sectors: UA84 Eix Herrera, UA89d "Ernest Lluch/Valldeix", UA88 El Sorral i PMU El Rengle.

b) Disminució d'Existències per Vendes

- Al 2018, principalment, la venda de locals i aparcaments a l'Edifici El Rengle arran de que s'ha escripturat el compliment parcial de permuta, i la transmissió de les finques de la Ronda Prim, 74-76.
- Al 2018, 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).

3.- APROVISIONAMENTS (-4.721.979€)

- Obres i serveis realitzats per altres empreses: les obres d'urbanització i enderroc previstes en la Projectió de tancament del 2018 és de -10.385.015 euros.

4.- ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (587.226€)

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

1. La subvenció a rebre arran de conveni amb l'Agència de l'Habitatge de Catalunya per al finançament de l'Oficina Local d'Habitatge serà de 203.400 euros al 2018.
2. Anualment es comptabilitza una subvenció d'explotació atorgada per l'Ajuntament de Mataró per a compensar els menors ingressos que té PUMSA com a conseqüència de posar a disposició el seu parc d'habitatges al servei de les polítiques de Benestar social de l'Ajuntament. Aquest import engloba, per una banda, l'import que PUMSA deixa d'ingressar com a conseqüència de la rebaixa de renda efectuada i per altra banda, la morositat. El pressupost actual de l'Ajuntament previst a destinar aquest concepte és de 396.444€.

5.- DESPESES DE PERSONAL (-1.176.588€)

La despesa pressupostada pel 2018 preveu un increment salarial de l'1,5%.

6.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (-2.086.122€). Es destaca les següents partides:

a) Serveis Professionals (-556.532)

▪ **Gestió de sòl**

- S'inclou el cost de redacció de projectes d'urbanització, d'enderroc, de reparcel·lació i direccions d'obra per les actuacions previstes a diferents sectors urbanístics. Comptablement, la seva contrapartida és un increment pel mateix import en l'epígraf de Variació d'Existències.

▪ **Zona Blava**

- PUMSA, com a gestora del servei, el 21 de novembre de 2014 va signar amb EYSA el contracte de prestació del servei de regulació i control de l'estacionament regulat en superfícies per dos anys de contracte, amb dos anys de pròrroga màxim, a raó de 429.069,45 euros any, sense IVA.
- DESARROLLO, ORGANIZACIÓN Y MOVILIDAD, SA (DOYMO) té adjudicat la realització de l'Informe semestral de l'estacionament a Mataró (34.500 euros), i l'informe anual de l'estat de la mobilitat a Mataró (14.750 euros). En total, 49.250 euros. Aquesta despesa s'imputa al 50%.

▪ **Dipòsit de vehicles**

- DESARROLLO, ORGANIZACIÓN Y MOVILIDAD, SA (DOYMO) té adjudicat la realització de l'Informe semestral de l'estacionament a Mataró (34.500 euros), i l'informe anual de l'estat de la mobilitat a Mataró (14.750 euros). En total, 49.250 euros. Aquesta despesa s'imputa al 50%.

b) Pèrdues i deterioraments per operacions comercials (-162.428€)

- La dotació per pèrdues de crèdits de difícil cobrament pressupostada per al 2018 és 144.151 euros. Es preveu que a finals d'any sigui de -238.710€. Aquesta morositat es deu bàsicament a habitatges.

7.- IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCER (+1.939.589€)

a) Per Venda d'Aprofitament Mig (AM)

- Al 2018 la venda de la finca de la B.1 de El Rengle, finca de la UA 53 El Verdet i de les 4 finques de Ronda Barceló, totes procedents del 10% d'Aprofitament Mig, suposa el reconeixement comptable d'un ingrés en concepte de Subvenció de capital, a l'haver estat rebudes gratuïtament, per import de 3.396.003 euros

b) Per Venda d'Habitatges de Protecció Oficial

- Al 2018 s'ha escriturat la transmissió a l'Ajuntament de la promoció d'HPO del Passatge de la Fragata, mitjançant la formalització d'una operació de dació en pagament parcial de deutes.

Aquests Habitatges d'HPO se'ls va atorgar una subvenció per a la seva construcció i un préstec subsidiat registrant-se amb abonament a l'epígraf de "Subvencions i donacions rebudes". Per tant, comptablement amb aquesta venda d'immobilitzat es registrarà un càrrec a l'epígraf de Subvencions rebudes.

8.- DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS D'IMMOBILITZAT Es preveu un deteriorament pel 2018 de 689.502€ però no s'ha executat res fins el tercer trimestre.

L'efecte comptable estimat de les transmissions a l'Ajuntament de diversos immobles mitjançant la formalització d'una operació de dació en pagament de deutes per import de 6.269.268 euros, ha suposat un benefici de 3.064.436 euros al 2018.

9.- DESPESA FINANCERA (-738.710€)

La despesa financera total estimada pel 2018 és -1.098.215 euros. S'inclou la despesa financera estimada per al 2018 pel deute ajornat amb FCC per l'Edifici El Rengle que merita interessos de l'EURIBOR a 1 any més el 3,50%, per import de 186.213 euros al 2018.

10. ENDEUTAMENT FINANCER (32.390.356€)

L'endeutament bancari de la societat a 30 de setembre de 2018 és de 32.390.356 euros. Aquest import inclou un deute pendent que PUMSA té amb l'Ajuntament arran del traspàs a la societat municipal d'un préstec del Ministeri d'Indústria (Plan Avanza) per a finançar la rehabilitació de la Nau Minguell. Aquest préstec és a interès zero i té un saldo pendent a 30 de setembre de 2018 d'1.142.485 euros. També inclou el deute pendent amb FCC arran de la construcció de l'Edifici del Rengle de 2.352.042 euros (aquesta quantitat incorpora ja una quitança de 500.000 euros, donat que s'ha anat complint amb el calendari de pagaments establert.)

30/09/2018	PRÉSTÈCS HIPOTECARIS (HPO) (Inclou part subsidiada) (*)	PRÉSTÈCS HIPOTECARIS (no HPO)	PÒLISSES / PRÉSTEC / CRÈDIT NO HIPOTECARIS	TOTAL
HPC - Catalunya	1.533.289 €			1.533.289 €
Ap. Reg. Grenòles		0 €		0 €
BIFC Valenc		919.799 €		919.799 €
Nou Còr Castelló		221.805 €		221.805 €
BIFC E Repte		2.694.225 €		2.694.225 €
TOTAL BANC SANTANDER	1.533.289 €	4.336.772 €	0 €	5.870.061 €
HPC - c. Nuñez de Balboa, 10-12	711.080 €			711.080 €
Ap. "Arènes"		310.927 €		310.927 €
c. Nuñez de Balboa, 10-12 - Loca + 5 parcel·les		309.312 €		309.312 €
c. Nuñez de Balboa, 10-12 - Aparcament		316.939 €		316.939 €
Prèstec "Hoteccar"		7.686.992 €		7.686.992 €
TOTAL BANKIA	711.080 €	8.795.770 €	0 €	9.546.850 €
HPC - a. Memors - 53-64 (Còr. Cebs)	0 €			0 €
HPC - c. T. del. n.º 5	398.901 €			398.901 €
HPC - a. Zeume - Gernés - 16	0 €			0 €
Centre de Serveis Logístics (NAUS)		187.816 €		187.816 €
Ap. - Ginebra		0 €		0 €
Loca Còr. R. i. 281 (nota 1)		294.837 €		294.837 €
Ap. Riu de Sant Miquel de Camp (Loca 1)		906.232 €		906.232 €
Habitatge c. Riera 25 Zan (OPAH 2007)		137.700 €		137.700 €
Habitatge c. Joan Miró 35-44rt 3ª (OPAH 2007)		130.851 €		130.851 €
Habitatge c. Coemba, 49 5a 3ª (OPAH 2006)		139.607 €		139.607 €
Habitatge Ronda Doctor Ferran, 81 (OPAH 2006)		136.862 €		136.862 €
Habitatge c. Ve. Europa, 141 1er 1ª (OPAH 2006)		144.284 €		144.284 €
Habitatge c. Mossèn Moà, 24 Zan 4ª (OPAH 2006)		105.963 €		105.963 €
Habitatge c. Ntra. Sra. Comedon 35 Art 1a (OPAH 2006)		81.064 €		81.064 €
Habitatge c. Seta Petrides, 9 3er 2ª (OPAH 2006)		70.810 €		70.810 €
Habitatge c. Santiago Rosinyo, 20 1er 2ª (OPAH 2006)		108.152 €		108.152 €
Ap. Parc de Peu		1.484.087 €		1.484.087 €
Edifici Balneari Espanyol		741.815 €		741.815 €
Loca c. Chumica 54		141.295 €		141.295 €
TOTAL LA CAIXA	398.901 €	4.741.736 €	0 €	5.140.637 €
HPC - c. Marqués Va dia, 15-17	304.769 €			304.769 €
HPC - c. E. Bascó, 10 - c. Cristò	791.173 €			791.173 €
Apk (RUC) c. Marqués Va dia, 15-17		214.356 €		214.356 €
Fruites Llacants Chumica		1.286.034 €		1.286.034 €
Oficines (2), Loca 1a pk (2a) - Resid. de a Marina		1.175.170 €		1.175.170 €
Prèstec "Hoteccar" (CAH)		491.154 €		491.154 €
Prèstec no "Hoteccar" : (Amò 300 CAH 1.6)				0 €
Prèstec no "Hoteccar" : (Fruites Llacants Chumica 3.6)				0 €
TOTAL BANC SABADELL	1.097.142 €	3.166.770 €	0 €	4.263.912 €
LOCAL (Azehalra) Catalunya 6-12		491.834 €		491.834 €
Servei de Manteniment (Robert Mercader)		2.991.228 €		2.991.228 €
TOTAL ICF	0 €	3.387.062 €	0 €	3.387.062 €
HPC - c. València, 92-94	503.509 €			503.509 €
HPC - a. Penya - Praga - 6-6 (Còr.)	0 €			0 €
TOTAL BBVA	503.509 €	0 €	0 €	503.509 €
HPC - Arènes, 77	183.799 €			183.799 €
TOTAL ICO	183.799 €	0 €	0 €	183.799 €
TOTAL ENDEUTAMENT FINANCIER	4.467.720 €	24.428.110 €	0 €	28.895.829 €
PU PISA_FINISTERRE (PLAN AVANZA) "NAU PINGUELL"				1.142.485 €
FCC_EDIFICI EL RENGLÉ				2.352.042 €
TOTAL DEUTE				32.390.356 €

CONCLUSIÓ

Amb dades de l'execució del pressupost a 30 de setembre, la projecció de tancament apunta cap a una lleu reducció del benefici previst per aquest exercici d'un 7,65% (-405.323 euros), situant-lo en 4.894.433 euros.

A 30 de setembre, PUMSA té un endeutament de 28,9MM euros, sense tenir en compte el deute pendent de FCC per l'edifici del Rengle, 2,3MM euros i el préstec de la Nau Minguell, 1,3MM euros. Si sumem tot, el deute total de la societat se situaria en 32,4MM euros.

Amb data 2 d'octubre es formalitza l'escriptura de compravenda de les finques corresponents a la dació en pagament del deute corresponent al 2017, per valor de 6.269.268 euros. Es preveu un guany per aquesta operació de 3.064.436 euros.

Durant l'any 2018, l'Ajuntament preveu una aportació a favor de PUMSA de 6.101.204 euros per a cobrir necessitats de tresoreria de l'exercici. Aquest import quedarà compensat amb l'adquisició per part de l'ajuntament de diferents immobles de la societat municipal. Aquesta operació de compravenda s'espera que quedi formalitzada durant el 2019.

Cal assenyalar que les projeccions financeres de la societat contingudes en el Contracte-Programa preveuen unes necessitats financeres per al 2019 de 4.387.083 euros (any en què es paga l'última quota pendent amb FCC), però a partir del 2020 baixen a 1.858.173 euros i es mantindran al voltant d'1,5M euros fins el 2023.

En data 11 d'octubre es va signar davant notari la liquidació definitiva de la societat PORTA LAIETANA, SA (participada en un 50% per PUMSA)

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 2018 comparades amb el mes de setembre de 2017, i amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2018 i la previsió de tancament al 2018:

COMPTE DE PÉRDUES I GUANYS	EXECUCIÓ SETEMBRE 2018	EXECUCIÓ SETEMBRE 2017	DIFERÈNCIA (%) SETEMBRE '18-'17	PROJECCIÓ A FINAL 2018	PRESSUPOST 2018	DESV.PRES. (%)
1. Import net de la xifra de negoci	11.108.935	11.079.506	0,27	14.763.182	14.759.177	0,03
a) Vendes (aigua, fotovoltaica, clavegueram)	10.250.404	10.315.315	-0,63	13.588.739	13.670.094	-0,60
ingressos aigua	6.904.097	6.964.270	-0,86	9.132.850	9.205.192	-0,79
ingressos clavegueram	3.314.545	3.329.893	-0,46	4.413.541	4.423.666	-0,23
altres (fotovoltaica, venda ferralla)	31.761	21.152	50,16	42.348	41.236	2,70
b) Prestacions de serveis	858.531	764.191	12,35	1.174.443	1.089.083	7,84
reobertures	20.220	17.040	18,66	26.960	30.000	-10,13
escomeses i treballs	540.208	446.545	20,98	720.253	629.083	14,49
laboratori	298.103	300.607	-0,83	427.230	430.000	-0,64
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	2.159.656	952.249	126,80	6.102.250	6.329.339	-3,59
Obres aigua- Dipòsit	1.138.882			4.895.000	4.895.000	
Obres aigua- PDAM	476.469	242.522	96,46	527.125	467.672	12,71
Obres calvegueram-PDCLAM	544.305	709.727	-23,31	680.125	966.667	-29,64
4. Altres Ingressos d'Explotació (arrendaments, cànon, gestió impagats, assessories)	182.288	225.105	-19,02	280.125	331.815	-15,58
	182.288	225.105	-19,02	270.125	331.815	-18,59
7. Ingressos Financers	102.044	28.213	261,70	110.000	16.621	561,81
8. Ingressos Excepcionals (Drets instal.cedides en ús)	519.993	556.744	-6,60	700.630	722.630	-3,04
TOTAL INGRESSOS	14.072.916	12.841.816	9,59	21.956.187	22.159.582	-0,92
2. Aprovisionaments	4.968.756	3.840.004	29,39	10.084.367	10.305.071	-2,14
a) Consum d'aigua	2.382.043	2.411.097	-1,21	3.160.070	3.283.986	-3,77
b) Electricitat	113.214	108.790	4,07	153.734	175.938	-12,62
c) Consum d'existències comercials	446.205	445.818	0,09	630.368	704.951	-10,58
d) Treballs realitzats per altres empreses	2.027.294	874.298	131,88	6.140.196	6.140.196	0,00
3. Despeses de personal	3.084.170	2.986.484	3,27	4.229.270	4.169.844	1,43
a) Sous	2.273.771	2.261.821	0,53	3.189.600	3.129.236	1,93
b) Càrregues socials	712.956	664.186	7,34	941.390	941.922	-0,06
c) Altres despeses	97.444	60.477	61,13	98.280	98.686	-0,41
4. Amortitzacions	2.015.357	1.984.536	1,55	2.680.792	2.930.498	-8,52
a) Immobilitzat immaterial	512.429	524.943	-2,38	676.888	798.012	-15,18
b) Immobilitzat material	1.502.928	1.459.593	2,97	2.003.904	2.132.486	-6,03
5 Provisions	149.281	149.985	-0,47	196.758	195.000	0,90
a) Dotació Incobrables	56.250	56.250	0,00	75.000	75.000	0,00
b) Dotació Inversió MES,SA	93.031	93.735	-0,75	121.758	120.000	1,47
6 Altres Despeses d'Explotació	2.100.858	2.179.940	-3,63	2.859.480	2.818.680	1,45
a) Serveis exteriors	1.844.848	1.923.758	-4,10	2.504.364	2.456.820	1,94
Conservació i Reparació	1.144.328	1.292.406	-11,46	1.593.875	1.593.875	0,00
Assegurances, Lloguers/Cànon, Servies auxiliars, Transports	179.573	148.256	21,12	242.000	207.503	16,62
Despeses bancaries	50.928	54.316	-6,24	65.000	63.343	2,62
Propaganda, Publicitat i Rel.Públiques, Comunicacions	233.774	210.900	10,85	316.503	316.503	0,00
Carburants, Material Oficina, Viatges	119.499	119.798	-0,25	148.512	148.643	-0,09
Consell Administració, Assessories Externes	84.342	74.095	13,83	95.000	113.733	-16,47
Varis Laboratori	14.948	10.691	39,82	20.200	13.220	52,80
Altres despeses	17.456	13.296	31,29	23.274		
b) Tributs	256.011	256.182	-0,07	355.116	361.860	-1,86
7 Despeses Financeres	101.791	130.587	-22,05	139.293	267.009	-47,83
TOTAL DESPESES	12.420.214	11.272.124	10,19	20.189.960	20.686.102	-2,40
RESULTAT EXERCICI	1.652.702	1.569.692	5,29	1.766.227	1.473.480	19,87

INGRESSOS (exec 3n trim: + 14.072.916 €): Els ingressos són un 9,6% superiors als del 2017 bàsicament per les obres del Dipòsit de Ronda Bellavista. Fins al tercer trimestre, s'han executat un 64% dels ingressos previstos a inici d'exercici. La projecció de tancament preveu una reducció dels ingressos de -203.395,23 €.

En detall:

1. **Xifra de negocis** (+11.108.935€): presenta una execució global del 75% en el mes de setembre, per sobre de l'import assolit l'any anterior (+29.428,56€).
La projecció de tancament situa la xifra de negoci en 14.763.182€, molt similar respecte el pressupost inicial (+4.005€)
 - Les vendes d'aigua importen un total de +10.250.404 €. La facturació de l'aigua és molt similar . Hi ha una lleu baixada de consum respecte l'any passat per causes climàtiques Cal dir també que el nombre d'abonats continua pujant. Es preveu també una desviació a finals d'any d'un -0.6% respecte el pressupost inicial.
 - Les prestacions de serveis (+858.531€) ha augmentat respecte l'any anterior (+94.339€). El nombre de nous abonats a la ciutat implica un increment de noves connexions a la xarxa. Pel que fa als ingressos de Laboratori, són molt similars als de l'any 2017.
2. **Treballs realitzats pel seu actiu** (2.159.656€): 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.
Al tercer trimestre, presenta una major execució que la del mes de setembre de 2017 (+1.207.407€) , això representa més d'un 126% . El motiu és que s'han iniciat les obres a l'Avinguda de Josep Puig i Cadafalch per instal·lar les tuberies de connexió del Nou Dipòsit de la Ronda Bellavista. La projecció de tancament preveu una desviació de -3,59% respecte el pressupost inicial.
Està pendent de començar les obres d'aigua potable: C Capell, Lucius Marcius, Pompeu Fabra i Marathon.
3. **Altres ingressos d'explotació** (+ 182.288 €): aquesta partida integra diferents conceptes com arrendaments, cànon, gestió impagats, assessories, etc. A mes de setembre, presenta una menor execució que el mateix mes del 2017 (-42.817€). Hi ha un descens en els ingressos de GIACSA perquè hi ha un canvi de model de gestió: des del mes de maig, els ingressos i les despeses els assumeix directament GIACSA (inclòs personal que abans era d'AMSA) amb tendència a la mínima implicació directa d'AMSA. Es preveu una desviació en el pressupost inicial d'un -15%.
4. **Ingressos financers** (+102.044€): Ha augmentat respecte l'execució del setembre de l'any anterior en (+73.831) i es preveu tancar l'any en +93.379€ més del previst inicialment.

DESPESES (exec 3r trim: -12.420.214 €): s'han executat un 60% de les despeses previstes a l' inici de l'exercici. Ha augmentat la despesa respecte al mes de setembre del 2017 en +1.148.090€. Aquest augment es deu bàsicament a l'inici d'una gran inversió com és la construcció del Dipòsit a la Ronda Bellavista. La projecció de tancament preveu un estalvi de +292.747€ respecte el pressupost inicial.

En detall:

1. **Aprovisionaments** (-4.968.756€): presenten una execució del 49%. Ha augmentat la despesa respecte al mes de setembre del 2017 (+1.128.753€). La proporció de consum d'ATLL/Aigua pròpia és del 80/20, tal com es va preveure al pressupost i el rendiment en aquests mesos és de 92,15% . Superior al pressupost que era 90,5%. Tanmateix, a finals de desembre de 2017, l'ACA va aprovar un increment de l'11,88% del preu del servei d'aigua en alta, que no estava previst en el pressupost i amb data 20 de juliol segons disposició transitòria tercera es va retrocedir l'increment per Llei. Cal destacar la partida de treballs realitzats per altres empreses. Aquesta despesa s'ha incrementat en un 132% respecte el mes de setembre de l'any anterior. Correspon als proveïdors que fan les obres dels treballs per a l'immobilitzat (Ronda Bellavista i altres)
2. **Despeses de personal** (-3.084.170 €): aquesta partida ha suposat un increment respecte a l'execució del mes de setembre de 2017 (+97.686€). Es preveu tanca l'exercici amb un increment respecte el pressupost inicial de +59.426€.
3. **Amortitzacions** (+2.015.537€). Un estudi d'auditoria va decidir i calcular la devaluació del valor dels actius que AMSA va adquirir a MESSA. Aquesta devaluació ha comportat una reducció de l'amortització d'aquests actius en aproximadament 235.000€ anuals.
4. **Altres despeses d'explotació** (-2.100.858€): aquesta despesa presenta una desviació positiva respecte al mateix període del 2017 (+79.082€) degut bàsicament a una disminució de la despesa de manteniment i conservació de la xarxa d'aigua. No obstant, es preveu que a tancament de l'exercici aquesta despesa tingui un increment de -40.800€ respecte el pressupost inicial.
La major part de la despesa de serveis externs va segons pressupost de contractació.

DESPESES FINANCERES: -101.791€

A tancament de l'exercici, es preveu un estalvi en aquesta partida de + 127.716€. 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.

ENDEUTAMENT

AMSA se li ha concedit en el mes de març nou endeutament per un import de 6M€ per al finançament de part de les inversions previstes en el Pressupost del 2018 en relació a la construcció d'un nou Dipòsit la Ronda Bellavista.. Les condicions d'aquests nous préstecs són les següents:

Entitat Financera	Cajamar	BBVA
Import màxim	3.000.000,00 €	3.000.000,00€
Tipus d'Interès variable	Inicial 1,5% (1% bonificat) Euríbor a 3 mesos + 1,50% (que un cop bonificat és de l'1%)	Euríbor a 3 mesos + 0,93%
Comissió d'obertura	0,10%	Sense comissió
Termini	12 anys (1 anys de carència)	13 anys (1 anys de carència)
Observacions	Aquesta operació comporta l'aportació al capital social de Cajamar de fins a 35.000€	

AMSA té concertada una pòlissa per un import de 500.000€ del Bankinter i un ajut de caixa per un import d'1M€ de l'Ajuntament de Mataró aprovat en data 10 de juliol mitjançant decret núm. 6350/2018 del Regidor de Serveis Centrals. Aquest ajut té vigència fins el 9 de juliol de 2019. AMSA ha disposat de 300.000€ de l'ajut.

L'endeutament viu a 30/09/2018 és de 12.340.214,54€ que inclou l'import nominal de les noves operacions d'endeutament tot i que encara no s'ha disposat de tot l'import.

ALTRES MAGNITUDS:

Deteriorament (-149.281 €): 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 -196.758 €, igualant pràcticament a la prevista en pressupost inicial -195.000€.

CONCLUSIÓ:

Amb l'execució del tercer trimestre, es preveu un resultat a final d'any de 1.766.227 € amb un lleu augment respecte el previst en pressupost inicial (+1.473.480€). Es preveu un descens no significatiu dels ingressos respecte el previst en pressupost inicial de -0.92% que queda compensat per una previsió d'estalvi en les despeses de -2,4%.

La societat activacom a treballs per al propi immobilitzat despeses indirectes sense justificació esècífica. Es calculen com un percentsatge sobre les despeses directes. Aquest criteri d'imputació no és acceptat i per tant, caldrà un canvi de criteri en aquesta imputació. El percentatge que s'aplica per aquest concepte és del 16,918%. Per tant, l'import previst en el pressupost pot ser caldria no activar-lo a final de l'exercici. Aquest import minoraria el resultat del mateix.

La diferència d'aquest 2018 respecte al 2017 és la menor amortització per la disminució dels Actius d'AMSA cedits per MESSA, l'inici de les obres del Nou dipòsit de la ronda Bellavista i el canvi de model de gestió de GIACSA (tendència a la mínima implicació d'AMSA). En el 2017 ACA va aprovar un increment de l'11,88€ del presu del servei de l'aigua i amb data 20 de juliol aquest acord s'ha retrocedit.

L'endeutament viu de l'entitat a 30 de setembre és de 12.340.214,54€. En aquest exercici, AMSA ha concertat nou endeutament per un import de 6M€ amb l'objectiu de finançar les inversions d'un nou Dipòsit a la Ronda Bellavista. 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€.

En aquest exercici, la societat no preveu el pagament del cànon de clavegueram a l'Ajuntament en concepte de la utilització de les instal·lacions de clavegueram (978.050€). Sí preveu pagar uns dividendes pel resultat de l'exercici 2017 per un import de 694.000€, previstos en el contracte-programa.

4.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

4.1.- EPEL MATARÓ AUDIOVISUAL

La societat ha facilitat informació sobre l'estat d'execució de finals del tercer trimestre indicant el percentatge d'execució amb el pressupost inicialment previst pel 2018.

PRESSUPOST MATARÓ AUDIOVISUAL	ANY 2018	ESTAT 30/09/2018	75,00%
TOTAL INGRESSOS	1.120.611,68	781.945,68	69,78%
Serveis publicitaris i produccions audiovisuals	218.885,59	139.016,40	64,10%
La Xarxa	227.522,13	170.062,80	74,75%
Tecnocampus	35.000,00	450,00	1,29%
Total 1- Import net de la xifra de negoci	479.407,72	309.529,20	64,56%
Subvenció corrent Ajuntament	641.203,96	472.202,53	73,64%
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	641.203,96	472.202,53	73,64%
Interessos IVA		213,95	
Total 12- Ingressos Extraordinaris		213,95	
TOTAL DESPESES	1.120.611,68	784.835,34	70,04%
1- Sous i S.Social M.Audiovisual	772.764,74	576.820,29	74,64%
Total 3 - Despeses de personal	772.764,74	576.820,29	74,64%
4- Amortitzacions	46.103,44	45.059,32	97,74%
621. Arrendaments i cànons	52.000,00	2.574,84	4,95%
622. Reparacions i conservació	50.000,00	9.672,97	19,35%
623. Serveis professionals independents	97.799,15	72.841,91	82,96%
624. Transports	2.500,00	1.497,35	59,89%
625. Primes d'assegurances	5.635,00	5.041,11	89,46%
626. Serveis bancaris	500,00	82,17	16,43%
627. Publicitat, propaganda i RRPP	12.000,00	3.247,93	27,07%
628. Subministraments	45.000,00	20.029,12	44,51%
629. Altres serveis	45.009,35	47.968,33	104,71%
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables	500,00		0,00%
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	301.743,50	162.955,73	54,00%
RESULTAT	0,00	-2.889,66	

TOTAL INGRESSOS (exec 3r trim: + 781.945,68 €):

Fins a 30 de setembre, l'entitat ha executat al voltant d'un 70% dels ingressos previstos inicialment.

En detall:

1. **Import net de la xifra de negoci** (309.529,20€): Els ingressos obtinguts de la xifra de negoci representa un 40% del seu pressupost d'ingressos inicial. A mes de setembre, l'execució d'aquest concepte se situa en un 70% . En detall:
 - Prestacions de serveis (+139.016,40€): en el mes de setembre s'han executat en un 64,10%.
 - Els ingressos per serveis a la Xarxa (170.062,80€): en el mes de setembre s'ha executat el 75% del previst inicialment.
 - Tecnocampus – Serveis que es presten a Tecnocampus. Només s'ha executat un 1% del previst inicialment. S'espera rebre l'ingrés a finals d'any.
2. **Els altres ingressos d'exploració** (472.202,53€): en aquest concepte s'inclou l'aportació corrent per aquest exercici de l'Ajuntament a l'EPE Mataró Audiovisual per un import de 641.203,96€. Aquests ingressos representa el 60% del seu pressupost d'ingressos.
3. **Ingressos extraordinaris** (213,95€) Correspon als interessos meritats per la demora en el cobrament de la liquidació de l'IVA corresponent a l'any 2017. Està detallat més endavant.

TOTAL DESPESES (exec 3r trim: + 784.835,35€):

Fins a 30 de setembre, l'entitat ha executat un 70% de les despeses previstes en pressupost.

Els principals moviments a destacar deuen a les següents partides de despesa, en detall:

4. **Despesa de personal** (576.820,29). En el mes de setembre s'ha executat el 75% de la despesa prevista en el pressupost.
5. **Altres despeses d'exploració** (+162.955,73€): En el mes de setembre, s'ha executat un 54%. Les partides a destacar són:
 - Arrendaments i cànons. S'havia pressupostat 52.000€ i porta executat 2.574,84€
 - Reparacions i conservació. S'havia pressupostat 50.000€ i porta executat 9.672,97€, El percentatge d'execució està una mica per sobre del previst. No obstant, l'execució del segon semestre serà més baixa degut a què s'ha contractat un tècnic de producció que baixarà les despeses en contractació de serveis extern.
 - Serveis de professionals independents (72.841,91€), En el mes de setembre es porta executat un 83% de la despesa prevista en tot l'any.
 -
 - Altres serveis (47.968,33): en el mes de setembre ja sobrepassa el total previst inicialment. S'inclou nous enregistraments de les noves marques, com Mataró Audiovisual, Mataró digital i Mataró Producció.

Aquest és el primer any que el pressupost contempla la integració de les entitats del Consorci Digital Mataró-Maresme i la societat Mataró-Maresme Digital SLU. Tot i que es preveu estalvi en algunes despeses comunes, no serà fins a finals d'any i en el proper, on es podrà fer una comparativa més real i ajustada.

Altres magnituds a considerar:

El tractament de l'iva en els ens de radio i televisió, ha sofert, en els darrers exercicis, diversos canvis normatius i també en la interpretació que d'aquests fa l'Agència Tributària. Fruit d'això, Mataró Audiovisual continua a l'espera de la resolució del recurs presentat contra la liquidació provisional de l'Agència Tributària en relació a l'IVA dels anys 2010 fins al 2013 per uns imports cobrats de 133.173€ sota la interpretació de què l'entitat era una entitat dual i no tenia dret a deduir-se el cent per cent de l'iva suportat. No obstant, en previsió d'una sentència desfavorable al recurs presentat, l'entitat ha dotat una provisió de 75.000€ a tancament de l'exercici 2015 per tal d'anticipar-se a possibles contingències futures.

A partir de l'any 2014, responen a canvis normatius, l'Agència Tributària va iniciar processos d'inspecció a altres entitats del sector sota la interpretació de què la subvenció que rebien aquestes entitats havien de meritjar iva. En el mes de maig del 2018, l'empresa Mataró-Maresme Digital, SL, ha rebut un requeriment d'Hisenda sobre les liquidacions de l'IVA de l'exercici 2016, creiem que sota el criteri que hem assenyalat. Aquesta empresa es va dissoldre per acord de la seva Junta General de 23 de gener de 2017 i l'activitat ha estat integrada per l'EPE Mataró Audiovisual.

A partir de novembre de 2017, un nou canvi normatiu podria portar a l'Agència Tributària novament a la interpretació dels exercicis 2010 a 2013 de què aquestes entitats de televisió i ràdio són ens duals i per tant que no tenen dret a la deducció del 100% de l'iva suportat. Actualment Mataró audiovisual, juntament amb d'altres ens del sector han contractat assessorament fiscal a l'empresa Duran Sindreu a fi de calcular quin seria el percentatge deduïble de l'iva que suporten.

En data 30 d'agost, Mataró Audiovisual ha cobrat 122.708,52€ corresponent a l'IVA de l'exercici 2017. D'aquest import, 213,95€ correspon a interessos i 122.494,57,€ a l'IVA suportat de més durant l'exercici.

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. A 30 de setembre Mataró Audiovisual porta executat el 70% del seu pressupost total.

Aquest és el primer any que el pressupost contempla la integració de les entitats del Consorci Digital Mataró-Maresme i la societat Mataró-Maresme Digital SLU, tot i que es preveu estalvi en algunes despeses comunes, no serà fins a finals d'any i en el proper, on es podrà fer una comparativa més real i ajustada.

En aquest exercici, l'Ajuntament farà efectiva a l'entitat una subvenció a l'explotació de 641.203,96€.

Per diversos canvis normatius i d'interpretació per part de l'Agència Tributària, els imports de l'iva suportats declarats per Mataró Audiovisual i per la dissolta Mataró-Maresme Digital, S.L. des de l'any 2010 la primera i pels anys oberts a inspecció en la segona, han estat inspeccionats i/o poden ser objecte de nova inspecció i declarats en part com a no deduïbles. Actualment Mataró Audiovisual, juntament amb d'altres ens del sector han contractat assessorament fiscal a Duran Sindreu a fi de calcular quin seria el percentatge deduïble de l'iva que suporten.

En data 30 d'agost, Mataró Audiovisual ha cobrat l'IVA pendent del 2017 per un import de 122.708,52€.

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

Ha presentat l'execució pressupostària executada a partir de dades reals del tercer trimestre i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2018.

DESPESES	Concepte	Pres Final 2017	2018			
			Pres inicial	Pres actual	Execució 3r. Trim	% Exec/Pss
Capítol I	Despeses de personal	78.070,16	78.169,68	78.169,68	55.242,34	70,67%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	156.590,81	158.841,29	158.841,29	109.330,15	68,83%
Capítol IV	Transferències corrents	0,00	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00%
	SUBTOTAL DESPESES CORRENTS	234.660,97	238.160,97	238.160,97	164.572,49	69,10%
Capítol VI	Inversions reals	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
	SUBTOTAL DESPESES CAPITAL	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
	TOTAL DESPESES	234.660,97	239.160,97	239.160,97	164.572,49	68,81%

INGRESSOS	Concepte	Pres Final 2017	2018			
			Pres inicial	Pres actual	Execució 3r. Trim	% Exec/Pss
Capítol III	Taxes i altres ingressos	3.000,00	3.000,00	3.000,00	618,04	20,60%
Capítol IV	Transferències corrents	231.660,97	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100,00%
Capítol V	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	
	SUBTOTAL INGRESSOS CORRENTS	234.660,97	239.160,97	239.160,97	236.779,01	99,00%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
	SUBTOTAL INGRESSOS CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL INGRESSOS	234.660,97	239.160,97	239.160,97	236.779,01	99,00%

Pressupost de Despeses

Cap I.- Presenta una execució del 70% i es preveu s'executi en la seva totalitat. L'execució correspon a les nòmines del personal laboral de gener a setembre. En el saldo actual no s'ha aplicat encara l'increment de 1,75% del personal, ja aprovat amb la Llei de Pressupostos de l'Estat. I que s'ha abonat a partir d'octubre.

Cap II.- Execució d'un 68%. El canvi d'exposició principal s'ha realitzat a finals de febrer pel que la major part de despesa que correspon al conceptes d'exposicions ja s'ha comptabilitzat. L'execució actual de despesa d'aquest capítol correspon a la despesa de funcionament i obertura de la Nau Gaudi dels tres primers trimestres.

No es preveu estalvi final en aquest capítol.

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

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

Pressupost d'ingressos

Cap III.- Preus públics. S'han comptabilitzar els ingressos en concepte de vendes de catàlegs de l'exposició i visites guiades per import de 618,04.-€.

Cap IV. Transferències corrents. S'ha comptabilitzat el Dret de l'aportació de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2018.

Per l'any 2018 preveu que no s'executin en la seva totalitat dels preus públics per vendes i visites guiades, i per tant es preveu ajustar la despesa per tal de no tancar l'exercici amb dèficit pressupostari.

Execució Pressupost d'Ingressos. Detall per conceptes. 3er. Trimestre.

DESCRIPCIÓN	CODI CONCEPTE	PREVISIÓ		DR NETS	ORDRE D'INGRÉS
		INICIAL	DEFINITIVA		
Preus públics visites i tallers	CMAC/333110/34901	800,00	800,00	144,00	0,00
Preus públics publicacions i catàlegs	CMAC/333110/34902	1.000,00	1.000,00	474,04	0,00
Preus públics Utilitzacio Nau Gaudi	CMAC/333110/34903	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
	Cap III	3.000,00	3.000,00	618,04	0,00
Aportacio Ajuntament de Mataró	CMAC/333110/40000	236.160,97	236.160,97	236.160,97	85.244,71
	Cap IV	236.160,97	236.160,97	236.160,97	85.244,71
	TOTAL	239.160,97	239.160,97	236.779,01	85.244,71

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

CODI PARTIDA	DESCRIPCIÓ	CRÈDIT	MOD DE	CRÈDIT TOTAL	TOTAL A	TOTAL D	TOTAL O	TOTAL P
		INICIAL	CRÈDIT					
CMAC/333110/13000	Retribucions bàsiques personal laboral	62.028,96	0,00	62.028,96	61.112,28	61.112,28	45.923,15	35.648,69
CMAC/333110/16000	Assegurances Socials	16.140,72	0,00	16.140,72	16.140,72	16.140,72	9.319,19	5.324,60
	Cap I	78.169,68	0,00	78.169,68	77.253,00	77.253,00	55.242,34	40.973,29
CMAC/333110/20800	Lloguer Altre Imm Material	0,00	0,00	0,00	80,00	80,00	80,00	80,00
CMAC/333110/21200	Manteniment d'Edificis	11.569,34	0,00	11.569,34	8.067,90	8.067,90	8.067,90	7.007,76
CMAC/333110/21300	Manteniment maquinaria, instal. i utilatge	380,00	0,00	380,00	300,00	300,00	300,00	300,00
CMAC/333110/21600	Manteniment Eq. proc. Informació	239,54	0,00	239,54	355,22	355,22	355,22	355,22
CMAC/333110/22000	Material d'oficina	567,42	0,00	567,42	103,46	103,46	103,46	103,46
CMAC/333110/22100	Subministrament elèctric	13.119,80	0,00	13.119,80	13.119,80	13.119,80	9.995,05	7.716,29
CMAC/333110/22101	Subministrament d'aigua	970,43	0,00	970,43	565,00	565,00	565,00	565,00
CMAC/333110/22200	Comunicacions telefòniques	1.904,32	0,00	1.904,32	928,72	773,59	773,59	701,58
CMAC/333110/22300	Transports	9.382,60	0,00	9.382,60	7.780,30	7.780,30	7.780,30	7.780,30
CMAC/333110/22301	Despeses envió corresponència	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
CMAC/333110/22400	Primes d'assegurances	2.917,03	0,00	2.917,03	3.327,76	3.327,76	3.327,76	3.327,76
CMAC/333110/22601	Atencions protocolaries i representatives	6.439,08	0,00	6.439,08	3.206,50	3.206,50	3.206,50	3.206,50
CMAC/333110/22602	Publicitat i propaganda	9.651,94	0,00	9.651,94	9.880,87	9.880,87	9.880,87	9.880,87
CMAC/333110/22606	Despeses realització conferències	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC/333110/22610	Publicacions	19.280,00	0,00	19.280,00	19.589,50	19.589,50	19.371,50	19.371,50
CMAC/333110/22700	Serveis de neteja	14.684,00	0,00	14.684,00	14.684,00	14.684,00	7.374,66	6.216,76
CMAC/333110/22703	Contractes empreses gestió de serveis	65.735,79	0,00	65.735,79	63.864,57	63.864,57	37.770,84	33.467,38
CMAC/333110/23120	Dietes i desplaçaments de personal	200,00	0,00	200,00	77,50	77,50	77,50	0,00
	Cap II	158.841,29	0,00	158.841,29	146.231,10	146.075,97	109.330,15	100.380,38
CMAC/333110/48100	Col.laboració alumnes en pràctiques	1.150,00	0,00	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cap IV	1.150,00	0,00	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC/333110/62500	Material Exposicions	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cap VI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	239.160,97	0,00	239.160,97	223.484,10	223.328,97	164.572,49	141.353,67

CONCLUSIÓ:

Amb dades d'execució a tercer trimestre, el CMAC preveu executar el pressupost de despeses i ingressos en la seva totalitat.

Es preveu que no s'executi tot el capítol III i es preveu ajustar la despesa per tal de no tancar l'exercici amb dèficit pressupostari.

L'aportació de l'Ajuntament (236.160,97€) és la principal font d'ingressos de l'entitat ja que representa un 98,7% dels seus ingressos totals.

Per la banda de les despeses, l'entitat ha executat un 69% de la despesa corrent. Pel què fa al Capítol I, l'entitat no ha aplicat l'increment de 1,75% encara.

4.3. CONSORCI TRANSVERSAL XARXA D'ACTIVITATS CULTURALS (CTXAC)

L'entitat ha presentat l'execució pressupostària executada a partir de dades reals del tercer trimestre de l'any comparat amb el pressupost actual de l'exercici 2018. Així mateix, també es presenta una comparativa respecte al pressupost inicial de l'any 2017.

CTXAC		2018					
DESPESES	Concepte	Pres. 2017	Pres. inicial	Pres. actual	Execució 3r trim.	% Exec/Pss	Var pss 18/17
Capítol I	Despeses de personal	67.952,88	86.636,00	86.636,00	55.688,52	64,28%	27,49%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	198.953,12	183.534,00	213.534,00	171.208,92	80,18%	-7,75%
Capítol III	Despeses financeres	1.000,00	100,00	100,00	0,00	0,00%	-90,00%
Capítol IV	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Subtotal despeses corrents	267.906,00	270.270,00	300.270,00	226.897,44	75,56%	0,88%
Capítol VI	Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00		
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00		
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Subtotal despeses capital	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTAL DESPESES	267.906,00	270.270,00	300.270,00	226.897,44	75,56%	0,88%

CTXAC		2018					
INGRESSOS	Concepte	Pres. 2017	Pres. inicial	Pres. actual	Execució 3r trim.	% Exec/Pss	Var pss 18/17
Capítol I	Impostos directes	0,00	0,00	0,00	0,00		
Capítol II	Impostos indirectes	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		
Capítol IV	Transferències corrents	266.904,00	269.260,00	299.260,00	67.280,00	22,48%	0,88%
Capítol V	Ingressos patrimonials	2,00	10,00	10,00	0,00	0,00%	400,00%
	Subtotal ingressos corrents	267.906,00	270.270,00	300.270,00	67.280,00	22,41%	0,88%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00		
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00		
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Subtotal ingressos capital	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTAL INGRESSOS	267.906,00	270.270,00	300.270,00	67.280,00	22,41%	0,88%

Pressupost de despeses.

Capítol I.- Presenta una execució del 64,28% i no es preveu que s'executi en la seva totalitat. Hi ha dues tècniques culturals en aquest Consorci, de les quals una té una reducció del 20% de la jornada per guarda legal. Des del mes de juny de 2018, els dos tècnics de gestió administrativa i econòmica han passat a fer de 4 hores setmanals a 6 hores setmanals, el que compensa en part la reducció del 20% de la jornada d'una tècnica de gestió cultural. L'execució correspon a les nòmines del personal laboral de gener a setembre de 2018, i a la seguretat social de l'empresa.

Capítol II.- Presenta una execució del 80,18%. És una execució una mica alta degut a que ja s'han efectuat totes les despeses del projecte de producció pròpia d'arts visuals, i s'han fet despeses importants en el projecte europeu de circ "De Mar a Mar". A hores d'ara, no es preveu estalvi final en aquest capítol.

Capítol III.- Presenta una execució del 0,00% per si es produeixen algunes despeses per comissions bancàries. A principis d'any 2017 es va produir un canvi d'entitat bancària degut a una bona oferta que va fer una entitat, i a partir de llavors ja no cobren comissions per cap operació. És per això que es preveu que no s'executi aquest capítol en la seva totalitat.

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

PRESSUPOST DE DESPESES. Detall execució 3r trimestre.

ORG	FUNC	ECON	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	PRESSUPOST INICIAL 2017	PRESSUPOST INICIAL 2018	PRESSUPOST ACTUAL 2018	EXECUCIÓ 3R TRIMESTRE	Saldo	Execució %
000001	334000	13000	Retribucions personal laboral	49.123,07	65.421,00	65.421,00	42.910,74	22.510,26	65,69%
000001	334000	16000	Seguretat Social personal	18.729,81	21.115,00	21.115,00	12.777,79	8.337,22	60,52%
000001	334000	15200	Formació i perfeccionament personal	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00%
			CAPITOL 1-DESPESES DE PERSONAL	67.952,88	86.636,00	86.636,00	55.688,52	30.947,48	64,28%
000001	334000	21600	Reparació equips informàtics	500,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00%
000001	334000	22000	Material oficina	300,00	300,00	300,00	150,71	149,29	50,24%
000001	334000	22002	Material informàtic no inventariable	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00%
000001	334000	22200	Comunicacions telefòniques	600,00	1.200,00	1.200,00	849,97	350,03	70,75%
000001	334000	22201	Comunicacions postals i missatgeria	100,00	100,00	100,00	67,27	32,73	67,27%
000001	334000	22404	Previdió riscos laborals	500,00	500,00	500,00	214,32	285,68	42,86%
000001	334000	22600	Despeses de gestió	1.000,00	1.200,00	1.200,00	921,74	278,26	76,81%
000001	334000	22601	Atencions protocolàries i representatives	200,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00%
000001	334000	22602	Publicitat i difusió Consorci	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
000001	334000	22603	Publicacions en diaris oficials	450,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00%
000001	334000	22604	Despeses jurídiques i notariales	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
000001	334000	22606	Despeses Consell Directiu i reunions tècniques	200,00	100,00	100,00	83,97	116,03	83,97%
000001	334000	22609	Projectes europeus (De Mar a Mar)	86.861,00	80.000,00	95.000,00	88.374,99	-3.374,99	93,03%
000001	334000	22613	Projectes producció pròpia	0,00	41.500,00	56.500,00	46.543,34	-7.043,34	65,92%
000001	334000	22619	Altres activitats	1.000,00	0,00	0,00	131,40	-131,40	0,00%
000001	334000	22629	Tots danseu	17.000,00	19.000,00	19.000,00	14.015,11	4.984,89	73,76%
000001	334000	22639	Projectes ciutats-nous projectes	77.742,12	28.799,00	28.799,00	15.473,55	15.325,45	48,78%
000001	334000	22640	Transferències	11.000,00	6.000,00	6.000,00	637,39	5.362,61	13,96%
000001	334000	22699	Altres despeses diverses	0,00	50,00	50,00	107,25	-57,25	214,50%
000001	334000	22790	Manteniment pàgina web i hosting	300,00	300,00	300,00	223,61	76,39	74,54%
000001	334000	22790	Treball realitzats per altres empreses (auditoria)	0,00	2.600,00	2.600,00	3.073,40	-273,40	109,76%
000001	334000	23020	Diàries	300,00	100,00	100,00	15,00	85,00	15,00%
000001	334000	23120	Despeses de locomoció	300,00	185,00	185,00	126,00	59,00	68,11%
			CAPITOL 2-DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	198.953,12	183.534,00	213.534,00	171.208,92	12.325,08	80,18%
000001	334000	35900	Altres despeses financeres	1.000,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00%
			CAPITOL 3-DESPESES FINANCERES	1.000,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00%
			TOTAL CONSORCI TRANSVERSAL	267.906,00	270.270,00	300.270,00	226.897,44	43.372,56	75,56%

Pressupost d'ingressos.

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

Capítol IV.- Presenta una execució del 22,48%. En aquest capítol hi ha tres conceptes:

- Les quotes dels municipis consorciats, de les quals ja s'han reconegut els drets degut a que s'han emès les factures, i ja s'han cobrat nou dels deu municipis.
- La subvenció de la Generalitat de l'Oficina de Suport de la Iniciativa Cultural (OSIC), la qual ja ha estat atorgada, però no pagada a 30 de setembre i per això no ha estat reconeguda encara aquest any.

- Una subvenció europea del FEDER, de la qual encara tampoc s'ha reconegut el dret aquest any.

Es preveu que no s'executi aquest capítol en la seva totalitat degut al canvi en la comptabilització dels drets reconeguts segons la nova ICAL.

Capítol V.- Presenta una execució del 0,00%. La nova entitat bancària que porta les operacions del Consorci a vegades paguen interessos pel compte, a part de no cobrar comissions. Però, de moment, no s'ha donat el cas.

Es considera important destacar que el dia 1 d'octubre el Consorci ha cobrat el 80% de la subvenció de la Generalitat per un import de 92.000€. El restant 20% es cobrarà quan es justifiqui a partir del mes de març de 2019. El 19 d'octubre es va cobrar tota la primera certificació del la subvenció del FEDER per un import de 20.540,50€. La segona certificació no es preveu cobrar-la abans d'acabar l'any. Aquest fet, pot provocar una desviació negativa de l'exercici.

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

PRESSUPOST D'INGRESSOS. Detall execució 3r trimestre 2018

CONCEPTE PRESSUPOSTARI	PRESSUPOST INICIAL 2017	PRESSUPOST INICIAL 2018	PRESSUPOST ACTUAL 2018	EXECUCIÓ 3R TRIMESTRE	Saldo	Execució %
000001.334000.39900-Aportacions altres administracions	1.000,00	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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
000001.334000.40000-Subvenció Ajuntament de Mataró	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00%
000001.334000.45100-Generalitat, conveni	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00%
000001.334000.46200-Municipis, quota pertinença Consorci	67.280,00	67.280,00	67.280,00	67,280,00	0,00	100,00%
000001.334000.49100-Subvenció FEDER-Projepte Mar a Mar	69.624,00	71.980,00	71.980,00	0,00	71.980,00	0,00%
Capítol 4-Transferències corrents	266.904,00	269.260,00	299.260,00	67.280,00	231.980,00	22,48%
000001.334000.52000-Interessos de dipòsits de caixes o bancs	2,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00%
Capítol 5-Ingressos patrimonials	2,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00%
TOTAL CONSORCI TRANSVERSAL	267.906,00	270.270,00	300.270,00	67.280,00	232.990,00	22,41%

CONCLUSIÓ:

Respecte a l'execució del tercer trimestre de 2018, per la banda de la despesa, l'entitat ha executat un 75,56% de la despesa corrent, degut principalment a les despeses realitzades pel projecte de producció pròpia d'arts visuals i del projecte europeu de circ "De Mar a Mar". Pel que fa als ingressos, l'entitat ha executat un 22,41% corresponent a les factures emeses per les quotes dels municipis consorciats.

El pressupost inicial del CTXAC pel 2018 (270.270,00€) s'ha incrementat en un 0,88%, amb un canvi en l'estructura de despeses: un increment del capítol 1 per la contractació d'una segona tècnica cultural degut a la concessió d'una subvenció FEDER, a canvi d'una reducció del capítol 2 i del capítol 3.

La previsió de tancament de l'exercici presenta una petita desviació positiva del capítol 1 respecte al pressupost, que es pot compensar amb els menors drets reconeguts esperats de la subvenció FEDER degut al canvi de criteri en la comptabilització dels drets reconeguts segons la nova ICAL. A l'octubre el Consorci ha cobrat el 80% de la subvenció de la Generalitat i la primera certificació de la subvenció del FEDER. No es preveu cobrar res més abans d'acabar l'any.

El Consorci va sol·licitar un ajut de caixa de 60.000€, el qual es va aprovar mitjançant decret 6837/2018 de data 24 de juliol, per fer front a les dificultats de tresoreria a curt termini. En el mes de juliol es va realitzar una disposició de 20.000€, la qual té prevista tornar-la durant el mes d'octubre.

4.4.- GRUP TECNOCAMPUS (EPEL i FUNDACIÓ)

EPEL PARC TCM ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals a setembre de 2018 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2018, la previsió de tancament al 2018 i l'execució de juny del 2017:

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a SETEMBRE				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Set 2018	Execució Set 2018	Desviació mensual	% Desv	Execució Set 2017	Execució Set 2018	Variació	% Var.	Pressupost 2018	Tancament Previst 2018	Desviació Anual	% Desv.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	2.301.394	2.232.056	-69.338	-3,0%	2.211.827	2.232.056	20.229	0,9%	3.068.525	3.027.262	-41.262	-1,3%
Prestació de serveis	2.301.394	2.232.056	-69.338	-3,0%	2.211.827	2.232.056	20.229	0,9%	3.068.525	3.027.262	-41.262	-1,3%
<i>Ingressos per lloguers</i>	<i>1.617.164</i>	<i>1.591.723</i>	<i>-25.441</i>	<i>-1,6%</i>	<i>1.571.983</i>	<i>1.591.723</i>	<i>19.740</i>	<i>1,3%</i>	<i>2.156.219</i>	<i>2.134.579</i>	<i>-21.640</i>	<i>-1,0%</i>
<i>Ingressos per mediacions</i>	<i>446.894</i>	<i>411.725</i>	<i>-35.169</i>	<i>-7,9%</i>	<i>393.925</i>	<i>411.725</i>	<i>17.800</i>	<i>4,5%</i>	<i>595.859</i>	<i>567.982</i>	<i>-27.877</i>	<i>-4,7%</i>
<i>Ingressos per gestió</i>	<i>69.345</i>	<i>46.969</i>	<i>-22.376</i>	<i>-32,3%</i>	<i>70.320</i>	<i>46.969</i>	<i>-23.351</i>	<i>-33,2%</i>	<i>92.460</i>	<i>84.260</i>	<i>-8.200</i>	<i>-8,9%</i>
<i>Ingressos aparcament</i>	<i>167.990</i>	<i>181.639</i>	<i>13.648</i>	<i>8,1%</i>	<i>175.599</i>	<i>181.639</i>	<i>6.040</i>	<i>3,4%</i>	<i>223.987</i>	<i>240.441</i>	<i>16.454</i>	<i>7,3%</i>
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	23.880	19.913	-3.968	-16,6%	126.626	19.913	-106.713	-84,3%	31.840	35.613	3.773	11,9%
Ingressos accessoris i gestió corrent	23.880	19.913	-3.968	-16,6%	126.626	19.913	-106.713	-84,3%	31.840	34.586	2.746	8,6%
Subvencions d'explotació										1.028	1.028	
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.292.860	-1.181.869	110.991	-8,6%	-1.078.031	-1.181.869	-103.838	9,6%	-1.723.812	-1.705.504	18.308	-1,1%
Serveis exteriors	-1.131.113	-1.036.312	94.801	-8,4%	-921.580	-1.036.312	-114.731	12,4%	-1.508.149	-1.497.223	10.926	-0,7%
Tributs	-154.248	-145.557	8.690	-5,6%	-158.451	-145.557	12.894	-8,1%	-205.663	-206.864	-1.201	0,6%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-7.500		7.500	-100,0%	2.001		-2.001	-100,0%	-10.000	-1.417	8.583	-85,8%
DETERIOR I RTAT PER ALIENACIONS D'IMMOB					-3.233		3.233	-100,0%				
Resultats per alienacions i altres					-3.233		3.233	-100,0%				
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	1.032.413	1.070.100	37.686	3,7%	1.257.189	1.070.100	-187.090	-14,9%	1.376.552	1.357.371	-19.181	-1,4%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	893.545	958.490	64.945	7,3%	695.644	958.490	262.846	37,8%	1.191.393	1.190.734	-659	-0,1%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.402.759	-1.388.922	13.837	-1,0%	-1.440.695	-1.388.922	51.773	-3,6%	-1.870.344	-1.858.669	11.675	-0,6%
EBIT / BAI	523.200	639.668	116.468	22,3%	512.138	639.668	127.529	24,9%	697.601	689.437	-8.165	-1,2%
DESPESES FINANCERES	-364.783	-357.887	6.896	-1,9%	-404.424	-357.887	46.537	-11,5%	-486.377	-477.992	8.385	-1,7%
EBT / BAI	158.417	281.781	123.364	77,9%	107.715	281.781	174.066	161,6%	211.224	211.444	220	0,1%
Subvenció Ajuntament												
EBT/ BAI amb Subvencions	158.417	281.781	123.364	77,9%	107.715	281.781	174.066	161,6%	211.224	211.444	220	0,1%
BDI / BENEFICI NET	158.417	281.781	123.364	77,9%	107.715	281.781	174.066	161,6%	211.224	211.444	220	0,1%
AJUSTAMENTS Cash Flow financer	1.091.146	1.044.682	-46.464		873.538	1.044.682	171.144		-211.224	-228.555	-17.331	
Amortització comptable	1.402.759	1.388.922	-13.837		1.440.695	1.388.922	-51.773		1.870.344	1.858.669	-11.675	
Subvenció de capital Ajuntament *	1.927.385	1.927.385			1.424.780	1.927.385	502.605		1.927.385	1.927.385		
Interessos implícits	71.351	68.194	-3.157		109.411	68.194	-41.217		95.135	88.820	-6.315	
Amortització préstecs	-1.291.030	-1.291.030			-1.291.031	-1.291.030	1		-2.744.996	-2.744.996		
Subv K traspas a ratls	-893.545	-958.490	-64.945		-695.644	-958.490	-262.846		-1.191.393	-1.190.734	659	
Inversions (sense iva) **	-125.774	-90.299	35.475		-114.673	-90.299	24.374		-167.699	-167.699		
CASH FLOW FINANCIER / CP	1.249.562	1.326.463	76.900		981.253	1.326.463	345.210		0	-17.111	-17.111	

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (exec 3r trim +2.251.969€): que es desagreguen en *l'Import net de la xifra de negocis* (+2.232.056€) que integra els ingressos de prestació de serveis dels lloguers, les mediacions, els aparcaments i els *Altres ingressos per gestió i explotació* (+19.913€). La projecció de tancament de l'exercici estima que els ingressos tindran una desviació negativa d'una -1,3% respecte el pressupost inicial.

La desagregació per conceptes és la següent:

1. **Prestació de serveis (+2.232.056):** presenten una execució al mes de setembre inferior a la previsió inicial (-69.338). Aquesta disminució és deguda bàsicament:

- A una menor ocupació d'empreses en el TCM2 (-15.547€),
- La minoració dels ingressos per gestió de congressos TCM4 (-12.342€)
- Una disminució en els ingressos per mediació (-35.169€). Desviació rati de refacturació de la llum i el telèfon.
- Minoració d'altres ingressos de gestió (-22.376€)

Per altra banda, hi ha hagut un augment en els ingressos dels aparcaments (+13.648€) i un augment del ingressos en el TCM3 (+2.638€) per un increment d'ocupació.

S'estima que a finals d'any, els ingressos per aquest concepte es vegin reduïts en un 1%.

2. **Els altres ingressos d'explotació (+19.913 €):** presenten una reducció de -3.968 € que suposa una desviació de -17% respecte a la previsió inicial. Ha estat degut a una disminució dels ingressos complementaris de manteniment a les empreses instal·lades. S'estima que a finals de l'any els ingressos augmentin en un 12%.

DESPESES D'EXPLOTACIÓ (exec 3r trim -1.181.869€): presenten un estalvi de +110.991 € respecte el pressupost inicial gràcies a una menor execució de les despeses de serveis exteriors i dels tributs. Es preveu que a tancament de l'exercici s'executin en la seva totalitat amb una desviació poc significativa de -1,1% respecte el pressupost inicial.

Per tipus de despesa, tenim que:

3. **Serveis exteriors (-1.036.312€):** l'execució a tercer trimestre presenta un estalvi de +94.801€ degut bàsicament a una disminució de les despeses per telefonia (23.600€), en la seguretat i vigilància de la Fundació, ja que es preveia que s'iniciés un nou contracte l'1 de gener, però s'ha prorrogat fins l'1 d'abril (18.400€), també hi ha hagut estalvi en la despeses de Congressos (14.500€) i manteniment (12.600€). Es preveu que a tancament de l'exercici s'executin en la seva totalitat amb una desviació poc significativa de +10.926€

4. **Tributs (-145.557€):** l'estalvi està causat per l'efecte temporalitat de la despesa (-8.690€) i es regularitzarà a tancament de l'any. Es preveu una increment de la taxa d'escombraries respecte el pressupost inicial.

5. **Altres despeses d'exploració (0,00€)** Es preveia dotar una morositat de 7.500€ que finalment no ha estat enregistrada a mes de setembre. Es preveu una menor despesa de morositat. Per tant, s'estima que a finals d'any es comptabilitzi 1.417€ dels 10.000€ previstos inicialment.

En termes globals, cal esmentar que el resultat d'exploració del tercer trimestre respecte les previsions inicials, tot i haver tingut una reducció en els ingressos de -73.306€, ha suposat una millora en 37.686€, degut a la disminució positiva de la despesa d'exploració en +110.991€. Es preveu que a tancament de l'exercici el resultat d'exploració sigui de -19.181€ menys del previst inicialment.

La projecció de tancament amb dades del mes de setembre apunten cap a un benefici net de +211.444€ a finals de l'exercici, que suposa pràcticament el mateix respecte el previst en el pressupost inicial (211.224€). Això és degut a que la previsió de disminució dels ingressos de l'-1,3€ es veurà compensat amb la previsió d'estalvi de la despesa.

CÀRREGA FINANCERA I ENDEUTAMENT:

Devolució préstecs (-1.291.030€): a tercer trimestre, s'ha amortitzat un import de 1.291.030€ que correspon a l'amortització del préstec sindicat i 260.092,50€ del préstec Ministeri 2008. Es preveu al tancament de l'exercici haver amortitzat 2.744.996€.

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 2018, resta un saldo pendent de 17.520.000€.

Del préstec inicial del Ministeri d'import 23.203.522,22€ , del qual resta pendent de retornar a 30 de setembre 12.071.313,21€. El detall dels imports són els següents:

ANY	Capital pendent a 30/09/2018
Ministerio 2005	90 005,13 €
Ministerio 2006	133 324,02 €
Ministerio 2007	1 243 750,00 €
Ministerio 2008	1 300 462,50 €
Ministerio 2009	1 412 253,95 €
Ministerio 2010	2 666 666,68 €
Ministerio 2010 bis	4 592 177,09 €
Ministerio 2011	632 673,84 €
TOTAL	12 071 313,21 €

A 30 de setembre, l'endeutament total de l'entitat és de 29.591.313,21€.

ALTRES MAGNITUDS:**1. Inversions:**

Les inversions realitzades fins el mes de setembre són de 90.299€ que corresponen a restaurant (63.900€), equipaments audiovisuals (11.089€), equips aparcaments (7.714€) i d'altres (7.596€). L'execució ha estat per sota de la previsió a inici d'exercici ja que hi ha inversió que encara no s'ha executat. Les inversions previstes a final de l'exercici són de 167.699€

2. Dèficit Acumulat de l'entitat:

L'entitat EPE Parc TCM no ha assolit els resultats previstos en els darrers exercicis i preveu acumular en el 2018 una necessitat financera d'exploració i de capital de 2,8M€.

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'exploració i de capital de l'entitat és de 2,910M€.

Per aquest exercici 2018, es preveu un Cash Flow financer de -17.111, fet que farà augmentar el dèficit financer acumulat de l'entitat.

Període	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Prev 2018
Benefici abans d'impostos	10.536,00		-178.841,00	245.840,00	-465.339,00	-1.716.522,00	-1.798.717,00	-1.316.878,00	-364.716,00	-206.690,00	95.919,00	211.444,00
Ajustaments financers	-117.403,00	-414.322,00	-558.206,00	-1.470.478,00	-718.071,00	-278.910,00	-765.881,00	-1.633.656,00	-2.014.524,00	-2.160.511,00	-1.860.885,00	-2.155.940,00
Necessitats de finançaments	-106.867,00	-414.322,00	-737.047,00	-1.224.638,00	-1.183.410,00	-1.995.432,00	-2.564.598,00	-2.950.534,00	-2.379.240,00	-2.367.201,00	-1.764.966,00	-1.944.496,00
Aportació Ajuntament	146.459,00	409.266,00	473.670,00	696.059,00	479.688,00	1.645.541,00	1.802.064,00	2.661.853,00	2.468.678,00	2.320.203,00	1.809.703,00	1.927.385,00
Cash-flow financer	39.592,00	-5.056,00	-263.377,00	-528.579,00	-703.722,00	-349.891,00	-762.534,00	-288.681,00	89.438,00	-46.998,00	44.737,00	-17.111,00
Cash Flow financer acumulat	39.592,00	34.536,00	-228.841,00	-757.420,00	-1.461.143,00	-1.811.034,00	-2.573.569,00	-2.862.250,00	-2.772.812,00	-2.819.810,00	-2.775.073,00	-2.792.179,00

3. 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 2018, formalitzat mitjançant conveni signat entre l'EPE i la Fundació Tecnocampus. Actualment, es preveu disposar de 4.500.000€ a tancament de l'exercici.

Destaquem que l'Ajuntament ha aprovat mitjançant decret 5082/2018 de data 4 de juny, la concessió d'un ajut de caixa d'1M€, el qual s'ha disposat en el mateix mes de juny. Aquest ajut ha estat íntegrament retornat durant el mes de setembre.

CONCLUSIÓ:

Amb l'execució del 3r trimestre, l'EPE Tecnocampus preveu a tancament de l'exercici un benefici net de +211.444€. Suposa pràcticament el mateix respecte el previst en el pressupost inicial (211.224€)

Per al 2018, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació de 1.927.385,27€ destinada a finançar el pressupost de capital. L'import de l'aportació, ja està totalment disposat.

A 30 de setembre, l'entitat té un endeutament viu de 29.591.313,21€. dels quals, 12.071.313,21€ corresponen a préstecs del Ministeri i 17.520.000€ al préstec sindicat.

L'EPE Tecnocampus no ha assolit els resultats previstos en els darrers exercicis i acumula una necessitat financera de -2,8M€. Aquestes necessitats no es veuran reduïdes durant l'exercici 2018, al contrari, es preveuen que augmentin en -17.111€.

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS

Ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals al mes de setembre, comparat amb la previsió inicial i amb les dades de l'execució del pressupost corresponent al mes de setembre 2017. Ha presentat la projecció de tancament de l'exercici.

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL A SETEMBRE				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Set 2018	Execució Set 2018	Desviació mensual	% Desv.	Execució Set 2017	Execució Set 2018	Variació	% Var.	Pressupost 2018	Tancament Previst 2018	Desviació Anual	% Desv.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	11.424.786	11.652.605	227.819	2,0%	10.308.652	11.652.605	1.343.952	13,0%	16.074.685	16.446.205	371.519	2,3%
Prestació de serveis	11.424.786	11.652.605	227.819	2,0%	10.308.652	11.652.605	1.343.952	13,0%	16.074.685	16.446.205	371.519	2,3%
Matrícula formació reglada	10.377.543	10.637.153	259.610	2,5%	9.509.290	10.637.153	1.127.863	11,9%	14.652.082	15.167.375	515.292	3,5%
Matrícules formació continua	240.396	203.221	-37.176	-15,5%	258.879	203.221	-55.659	-21,5%	308.476	271.959	-36.517	-11,8%
Matrícules màster	243.282	246.106	2.824	1,2%	130.397	246.106	115.710	88,7%	385.895	288.234	-97.661	-25,3%
Serveis a empreses	274.431	274.953	522	0,2%	174.650	274.953	100.303	57,4%	386.417	398.597	12.180	3,2%
Altres	289.133	291.172	2.038	0,7%	235.435	291.172	55.736	23,7%	341.815	320.040	-21.776	-6,4%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	2.056.022	1.965.891	-90.131	-4,4%	1.608.065	1.965.891	357.825	22,3%	2.396.334	2.574.278	177.944	7,4%
Ingressos accessoris i gestió corrent	1.678.382	1.720.266	41.883	2,5%	1.430.574	1.720.266	289.691	20,2%	1.819.841	1.828.967	9.126	0,5%
Subvencions d'explotació	377.640	245.625	-132.015	-35,0%	177.491	245.625	68.134	38,4%	576.493	745.311	168.818	29,3%
DESPESES PERSONAL	-8.077.281	-7.946.312	130.969	-1,6%	-7.272.534	-7.946.312	-673.778	9,3%	-10.631.993	-10.557.621	74.373	-0,7%
Sous i salaris	-6.138.389	-6.042.871	95.518	-1,6%	-5.564.776	-6.042.871	-478.095	8,6%	-8.067.675	-7.979.310	88.365	-1,1%
Seguretat social	-1.846.186	-1.811.106	35.080	-1,9%	-1.650.353	-1.811.106	-160.753	9,7%	-2.441.578	-2.432.820	8.758	-0,4%
Altres despeses socials	-92.705	-92.335	370	-0,4%	-57.405	-92.335	-34.930	60,8%	-122.740	-145.491	-22.751	18,5%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-5.669.996	-5.403.068	266.928	-4,7%	-4.940.978	-5.403.068	-462.090	9,4%	-7.470.315	-7.843.930	-373.615	5,0%
Serveis exteriors	-4.898.263	-4.519.830	378.433	-7,7%	-4.205.148	-4.519.830	-314.682	7,5%	-6.148.295	-6.299.622	-151.327	2,5%
Tributs	-46.866	-47.920	-1.054	2,2%	-46.018	-47.920	-1.901	4,1%	-64.455	-65.523	-1.068	1,7%
Ajuts concedits	-732.617	-836.283	-103.666	14,2%	-681.483	-836.283	-154.800	22,7%	-1.111.973	-1.266.049	-154.077	13,9%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	8.500	965	-7.535	-88,7%	-8.216	965	9.181	-111,7%	-144.593	-211.736	-67.143	46,4%
Altres despeses de gestió corrent	-750	750	-1.500	-100,0%	-114	114	-228	-100,0%	-1.000	-1.000	0	0,0%
DETERIOR. I RTAT PER ALIENACIONS D'IMMOB		-195	-195			-195	-195			-195	-195	
ALTRES RESULTATS		-672	-672			-672	-672			-672	-672	
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	-266.469	268.248	534.718	-200,7%	-296.795	268.248	565.043	-190,4%	368.711	618.064	249.353	67,6%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	34.606	36.236	1.630	4,7%	46.839	36.236	-10.602	-22,6%	46.142	46.333	191	0,4%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-342.710	-338.105	4.605	-1,3%	-297.486	-338.105	-40.618	13,7%	-456.946	-456.548	399	-0,1%
EBIT / BAII	-574.573	-33.620	540.953	-94,1%	-547.442	-33.620	513.822	-93,9%	-42.094	207.849	249.942	-593,8%
INGRESSOS FINANCERS	2.150	1.217	-933	-43,4%	4.139	1.217	-2.922	-70,6%	4.287	2.217	-2.070	-48,3%
DESPESES FINANCERES	-13.601	-13.623	-22	0,2%	-11.532	-13.623	-2.091	18,1%	-17.870	-17.921	-51	0,3%
EBT / BAI	-586.024	-46.026	539.998	-92,1%	-554.835	-46.026	508.810	-91,7%	-55.677	192.144	247.821	-445,1%
Subvenció Ajuntament	41.758	41.758	0	0,0%	62.517	41.758	-20.759	-33,2%	55.677	55.677	0	0,0%
EBT / BAI amb Subvencions	-544.266	-4.268	539.998	-99,2%	-492.318	-4.268	488.050	-99,1%	0	247.821	247.821	0,0%
BDI / BENEFICI NET	-544.266	-4.268	539.998	-99,2%	-492.318	-4.268	488.050	-99,1%	0	247.821	247.821	0,0%
Ajustaments:												
Amortitzacions de l'immobilitzat	342.710	338.105	-4.605	-1,3%	297.486	338.105	40.618	13,7%	456.946	456.548	-399	-0,1%
Subvencions de capital incorporades	-34.606	-36.236	-1.630	4,7%	-46.839	-36.236	10.602	-22,6%	-46.142	-46.333	-191	0,4%
Préstec projecte Aulari					1.000.000		-1.000.000	-100,0%				
Amortització préstecs	-149.077	-146.079	2.998	-2,0%	-68.289	-146.079	-77.790	-3,0%	-198.769	-198.769	0	0,0%
Inversions	-381.324	-530.579	-149.255	39,1%	-417.735	-530.579	-112.844	143,3%	-508.432	-594.788	-86.356	17,0%
CASH-FLOW financer	-766.563	-379.057	387.507	-50,6%	272.306	-379.057	-651.362	-239,2%	-296.397	-135.521	160.876	-54,3%

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (exec 3r trim +13.618.496€): que es desagreguen en *Import net de la xifra de negocis* que correspon bàsicament als ingressos per matrícules (+11.652.605€) i els *Altres ingressos d'explotació* (+1.965.891€) que incorporen els cànon que es paguen a la UPC i la UPF. En global, amb l'execució del tercer trimestre presenten una desviació positiva de +137.688€ respecte a les previsions inicials. Cal assenyalar que el gruix de les matriculacions es concentren en els mesos de juliol, setembre i octubre. Respecte a l'execució del tercer trimestre de l'any anterior, s'han incrementat en +1.701.777€ aproximadament.

La desagregació per conceptes és la següent:

1. **Import net de la xifra de negocis (+11.652.605€):** al mes de setembre presenta una desviació positiva de +227.819€. Els increments més destacats són els de la Matrícules de Grau (+259.610€) i les matrícules de màster (+2.824 €), per altra banda, hi ha hagut una disminució en les matrícules de formació continua (-37.176€) . Al tancament es preveu una desviació positiva d'un 2,3%.

- Matrícula formació Reglada: +10.637.153 € (+2,5%). L'execució d'aquests ingressos a mes de setembre s'han vist incrementats en 259.610 € respecte del previst en el pressupost a inici d'exercici. Pel que fa a la previsió de tancament també s'estima un increment de +515.292€ respecte el pressupost inicial.
- Matrícula formació Contínua: +203.221€ (-15,5%) . L'execució del tercer trimestre presenta una desviació negativa de -37.176 € respecte al pressupost inicial. Pel que fa a la previsió de tancament també s'estima un decrement de -36.517€ respecte el pressupost inicial. Hi ha algun postgrau programat i no iniciat.
- Matrícula de màsters: +246.106 € (+1,2%). Hi ha hagut un lleuger increment respecte el pressupost, han augmentat en +2.824 €, en canvi, a la previsió de tancament s'estima un decrement de -97.661€ respecte el pressupost inicial, ja que hi ha màsters anul·lats i d'altres amb ingressos inferiors als previstos.
- Serveis a empreses: +274.953 € (+0,2%). No hi ha hagut pràcticament variació respecte el pressupost inicial. Al tancament es preveu una desviació positiva de +12.180€ previsió de tancament també s'estima un decrement de -36.517€ respecte el pressupost inicial.

2. **Altres ingressos d'explotació (+1.965.891€):** presenten una reducció de -90.131€ (-4,4%). A grans trets, aquest concepte incorpora els cànon a la UPC i la UPF, els ajuts i beques i les subvencions a l'explotació, entre d'altres. La reducció és degut a la comptabilització de les subvencions d'explotació. Es preveu una augment de 7,4% al final d'any. Si ho analitzem per conceptes:

- Ingressos accessoris: +1.720.266 € hi ha hagut una variació respecte a la previsió inicial (+41.883€).
- Subvencions d'explotació: +245.625€ amb una reducció del -35% (-132.015€). Subvencions d'Empresa i Erasmus rebudes però que s'enregistren d'acord amb el principi de correlació amb les despeses que financen. A final d'any, es preveu un augment d'aquesta partida respecte el pressupost, degut a un increment de les subvencions destinades a activitats d'Empresa provinents de la Diputació.

DESPESES D'EXPLOTACIÓ (exec. 3r trim -13.349.380€): a tercer trimestre presenten un estalvi global de 397.897€ respecte del pressupost inicial.

3. Despeses de personal (-7.946.312 €): l'execució presenta un estalvi en la despesa de -130.969€ degut al personal d'ACADEMIA , del PARC i de la CORPORACIÓ. A final d'any s'espera que l'estalvi sigui de 74.373€ (0,7%)

4. Altres despeses d'exploració: (-5.403.068€): presenta un estalvi de +266.928 € respecte el pressupost. En canvi, a final d'any, es preveu un increment de la despesa de 373.615€ respecte el pressupost. Es destaquen les següents partides:

- Serveis exteriors (-4.519.830€) presenta un estalvi global de +378.433€ respecte el pressupost. Aquesta partida integra despeses diverses com publicitat i propaganda, serveis professionals, manteniment i reparacions i subministraments. Una bona part de l'estalvi es deguda a una reducció dels serveis bancaris, ja que s'ha suprimit el servei de finançament bancari als alumnes, i per tant també la comissió que l'entitat bancària cobrava a la Fundació.

Es preveu que a final d'any la despesa augmenti en 151.327€. La reducció dels serveis bancaris fins a setembre, es veu compensat per un augment d'aquesta partida a final d'any en +251.000€, degut al nou sistema de finançament bancari als alumnes del Banc Sabadell Fincom.

- Ajuts concedits (-836.283 €): presenta un increment de la despesa de -103.666€ bàsicament per un increment dels ajuts per exempcions i bonificacions de la matrícula 2017/18. A final d'any s'espera un increment de -154.077 (+13,9%) respecte el pressupost.
- Pèrdues, deterioraments i variació provisions (965,00€). S'havia pressupostat haver dotat una provisió al setembre de 8.500 i s'ha provisionat 965,00. A final d'any es preveu un increment en les provisions per morositat per matrícules de grau i pel conveni Overhead dels anys 2016 i 2017.

CÀRREGA FINANCERA I ENDEUTAMENT:

6. Endeutament: +1.209.762,28€

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 setembre el deute pendent és de 905.498,01€.

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 291.139,27 €.

La Fundació també té concertats dos préstecs del ministeri. Un de l'any 2005 per 22.500 i l'altre del 2006 també de 22.500. El saldo pendent a data 30/09 d'ambdós préstecs és de 13.125€

ALTRES MAGNITUDS:

7. Inversions (-530.579€ exec 3r trim):

La Fundació TCM ha previst unes inversions per al 2018 per un import de 508.432€. La previsió de tancament és de 594.788€. Es preveu un augment del 17% respecte el pressupost inicial.

A mes de juny, s'han executat -530.579€ de les inversions generals, un 39,1% per sobre previst en pressupost inicial per aquest trimestre.

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 31/12/2017 de -3M€.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Cash-flow acumulat	-152.154€	-117.416€	-70.742€	-193.483€	-686.317€	-949.095€	-992.032€	-3149.509€	-2.900.980€

Es preveu tancar l'exercici 2018 amb un Cash Flow negatiu de -135.521, això farà augmentar el Cash flow financer acumulat amb aquest import.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del mes de juny, la Fundació Tecnocampus ha obtingut un resultat negatiu de -4.268€. A final d'any s'espera un resultat positiu de +247.821€. Per aquest exercici, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació corrent de 55.677€ a l'entitat que va ser pagada en el mes de febrer.

La Fundació preveia inicialment executar una despesa d'inversió per un import aproximat de 508.432€ que, segons les previsions de tancament poden ser de 594.768€. L'entitat finança 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 31/12/2017 de -3M€. Per aquest 2018, l'entitat espera obtenir un Cash Flow financer negatiu de -135.521€, fet que farà augmentar el Cash Flow financer acumulat per aquest import.

L'endeutament de l'entitat a 30 de juny és de 1.209.762,28€.

A banda, l'Ajuntament, mitjançant decret 5430/2018 de 4 de juny, ha aprovat la concessió d'un ajut de caixa d'1M€ a favor de la Fundació, el qual s'ha disposat en el mateix mes de setembre i ha estat retornat íntegrament en el mes de setembre.

4.5. 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, així com una previsió de tancament per l'exercici 2018.

Pèrdues i guanys	Tancament 2017	Preposta 2018	Execució a 30 de setembre	Previsió tancament 2018
INGRESSOS	43.659,72	281.004,14	240.239,99	281.713,02
1. Inport net de la xifra de negoci	43.659,72	281.004,14	240.239,99	281.713,02
Lloguer local carrer Poeta Ponsola	0,00	0,00	0,00	0,00
Lloguer solar carrer Palmerola	20.376,04	21.000,00	15.750,00	21.000,00
Lloguer Can Xammar - restaurant	10.240,60	10.240,60	7.680,60	10.240,60
Lloguer Can Xammar - local petit 1	0,00	2.480,00	0,00	2.480,00
Lloguer Can Xammar - local petit 2	2.400,00	2.400,00	1.800,00	2.400,00
Lloguer local carrer Vielénciez Valdés	0,00	4.200,00	3.150,00	4.200,00
Cafè de Mar (Viver d'empreses)	7.892,68	11.423,34	8.567,51	11.423,34
Cafè de Mar (lloguer de sales)	2.500,00	2.500,00	2.200,00	3.000,00
L'Ariet SCCL	250,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Any Joan Peiró - Venda licitats	0,00	3.780,00	80,00	3.780,00
Venda de llibres	0,00	0,00	208,88	208,88
Ateneu del Marema - Subvenció Generalitat	0,00	222.000,00	199.800,00	222.000,00
5. Altres ingressos d'explotació	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajut reintegrable Ajuntament de Mataró	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESES	109.758,10	312.110,33	212.116,40	303.240,69
6. Despeses de personal	32.800,00	32.800,00	20.460,69	32.800,00
Son director FUCM	32.800,00	32.800,00	20.460,69	32.800,00
7. Altres despeses d'explotació	59.127,77	257.080,00	179.057,09	248.210,39
Reparacions	2.000,00	2.100,00	369,00	600,00
Secretaria tècnica	5.000,00	5.000,00	3.749,94	5.000,00
Serveis professionals	3.600,00	3.000,00	2.250,00	3.000,00
Primes assegurances	800,00	800,00	855,99	855,99
Serveis bancaris	490,00	300,00	629,43	700,00
Despeses específiques Cafè de Mar	25.200,00	25.800,00	12.450,60	18.000,00
Despeses local carrer Poeta Ponsola	3.000,00	3.000,00	2.680,54	3.000,00
Altres serveis	1.300,00	1.500,00	1.294,73	1.500,00
Auditoria	8.375,77	9.200,00	0,00	9.200,00
Manteniment web	200,00	200,00	34,70	100,00
Comunicació	5.542,00	500,00	0,00	100,00
Beca Joan Peiró	1.800,00	4.000,00	2.675,00	4.375,00
Any Joan Peiró - Monument	0,00	3.780,00	1.845,00	3.780,00
Ateneu del Marema - Subvenció Generalitat	0,00	204.000,00	146.675,10	204.000,00
Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Amortització d'immobilitzat	22.130,33	22.130,33	16.597,75	22.130,33
Amortització	22.130,33	22.130,33	16.597,75	22.130,33
Dèficit d'explotació	-66.098,38	-31.106,19	28.123,59	-21.527,67
Subvenció de l'Ajuntament de Mataró	66.098,38	31.106,19	-28.123,59	21.527,67
Resultat exercici	0,00	0,00	0,00	0,00

ELS INGRESSOS (+240.239,99€):

Presenten una execució del **85,49%** respecte el pressupost. Bàsicament es tracta d'ingressos pels **lloguers** de les següents finques:

- **Solar carrer Palmerola (+15.750€):** actualment llogat a PUMSA, que l'explota com a aparcament de zona blava. Per a l'exercici 2018, es preveu ingressar un import de 21.000€.
- **Local restaurant de Can Xammar (+7.680,60€):** 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 2018 es preveu ingressar un import de 10.240,80€.
- **Local Petit 2 Can Xammar (1.800,00€):** Es preveu ingressar a finals d'any 2.400,00€. Local llogat al grup Naiboa com a magatzem del restaurant.
- **Local Carre Meléndez Valdés (3.150,00€):** Es preveu que durant aquest 2018 s'ingressin 4.200,00€. Local llogat a Obres i Promocions Agulló (exposició materials de valles de PVC)
- **Cafè de Mar - viver d'empreses (+8.567,51€):** des del passat mes de setembre de 2016 s'estan ingressant els lloguers de les empreses instal·lades al Viver (6 despatxos). Per a tot l'exercici es preveu uns ingressos de 11.423,34€.
- **Cafè de Mar - lloguer de sales (+2.203,00€):** El lloguer de la sala d'actes està produint enguany uns ingressos superiors als pressupostats. Es preveu acabar l'any amb uns ingressos de 3.000€. (+500€ més del pressupostat inicialment)

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

- **Local del carrer Poeta Punsola:** Local sense llogar i sense previsió de llogar a curt termini.
- **Local petit 1 de Can Xammar (+0,00):** Actualment sense llogar. Es preveuen uns ingressos a finals d'any de 2.460€. Es veu difícil complir amb l'objectiu proposat.

Altres ingressos

- Subvenció de la Generalitat per al projecte **l'Ateneu del Maresme**. S'ha cobrat 199.800€ dels 222.000 que es preveu en el 2018.
- S'han obtingut 208,88€ per la venda de llibres que no es estava previst.
- 1000€ corresponen al cànon del lloguer de l'Espai Culinari del Cafè de Mar corresponent a l'exercici 2017.
- 80€ venda d'una litografia del monument a Joan Perió. Es preveu ingressar 3.780€

LES DESPESES (+303.240,69€):

Presenten una execució del **67,96%** respecte el pressupost inicial. En detall:

- **Despesa de personal (20.460,96€):** correspon a la despesa del sou del director laboral.
- **Altres despeses d'exploració (175.057,69€):** Integren totes les altres despeses d'exploració de l'entitat. A destacar:
 - Despesa provinent de la subvenció de la Generalitat – Ateneu del Maresme, executat a 30 de setembre, 145.875,10€ i es preveu a finals d'any arribar a 204.000,00€
 - Les comissions bancàries estan essent més altes de les previstes. S'havia pressupostat 300,00€ pel 2018 i a 30 de setembre la despesa ha estat de 529,43€. Es preveu que a finals d'any siguin de 700,00€
 - Les despeses de subministraments del cafè del Mar i despeses relacionades amb l'edifici, estan sent inferiors als pressupostats.

LES INVERSIONS:

Es preveu una despesa en inversions per l'any 2018 de 34.000,00€. Es preveuen unes inversions de 33.000,00€, per adequar la sala d'actes de dalt del Cafè de Mar i altres inversions per un import de 1.000,00. En el segon trimestre no s'ha executat res de l'import previst, com tampoc es preveu que s'executin en el que queda d'any.

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 porta executat un 85,49% dels ingressos i un 67,96% de les despeses. Hi ha alguna partida de despesa que no es preveu executar en la seva totalitat, com la despesa de manteniment de l'edifici i els subministraments del cafè del Mar. Pel què fa als ingressos es veu difícil arribar a l'objectiu previst dels 2.240€ corresponent al lloguer del Local petit 1 de Can Xammar, ja que encara no està llogat.

Cal destacar que l'entitat preveu tancar l'exercici ajustant el seu resultat amb una part de l'aportació prevista per l'Ajuntament. Per aquest exercici 2018, estimant assolir tots els objectius, es preveu que sigui de 22.130,33€. Però l'import de l'aportació pot arribar a ser una mica superior.

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€.

4.6. FUNDACIÓ HOSPITAL SANT JAUME I SANTA MAGDALENA

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 2018 i la projecció de tancament 2018. A més a més, l'entitat ha presentat un pressupost inicial pel 2019.

FUNDACIÓ HOSPITAL SJSJ

COMPTE D'EXPLOTACIÓ	Càlculs a setembre 2018 (acumulat)			PRESSUPOST 2019
	Execució setembre 2018	Previsió tancament 2018	PRESSUPOST 2018	
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	799.476,90	1.094.248,99	1.226.632,78	1.062.509,59
1. Import net de la xifra de facturació	646.312,76	885.651,92	1.030.714,58	866.039,24
a. Ingressos per arrendaments	254.636,38	340.774,94	359.997,82	345.118,40
a.1. CSdM - Antic hospital	161.905,59	216.585,12	225.874,12	218.232,00
a.2. Sorli Discou (Camí ral, 264)	82.882,80	110.510,40	120.510,40	110.510,40
a.3. Lloguer espais Hotel d'Entitats	9.659,56	13.679,42	13.613,30	16.376,00
a.4. Lloguer d'espais professionals externs	188,43	0,00	0,00	0,00
b. Ingressos per Prestació de serveis	391.676,38	544.876,98	670.716,76	520.920,84
b.1. Ingressos d'usuaris/particulars	185.761,00	233.761,00	452.408,76	254.490,00
b.2. Ingressos d'entitats (Ajuntaments i escoles)	20.796,50	27.000,00	0,00	32.760,00
b.3. Fundació La Caixa (Programa EAPS)	173.114,42	255.115,98	218.308,00	218.670,84
b.4. Ingressos d'activitats esporàdiques	12.004,46	29.000,00	0,00	15.000,00
2. Subvencions a l'activitat	153.074,42	208.497,07	195.918,20	196.470,35
a. Subvencions ajuntaments	116.721,71	156.026,80	141.097,08	138.000,08
a.1. Ajuntament de Mataró - Hotel d'entitats	50.623,47	67.497,96	67.497,96	67.497,96
a.2. Ajuntament de Mataró - Banc del temps	9.454,14	12.605,52	12.605,52	12.605,52
a.3. Ajuntament de Mataró - Voluntariat	9.454,14	12.605,52	12.605,52	12.605,52
a.4. Ajuntament de Mataró - Serveis	31.268,25	41.691,08	41.691,08	41.691,08
a.5. Varis i altres subvencions	15.921,71	21.626,72	6.697,00	3.600,00
b. Donacions per les activitats	2.099,97	6.800,00	5.600,00	12.800,00
b.1. Funerària Cabré Junqueres	2.099,97	6.800,00	5.600,00	12.800,00
c. Subvencions i donacions de capital imputats a resultats	34.252,74	45.670,27	49.221,12	45.670,27
3. Altres ingressos d'explotació	89,72	100,00	0,00	0,00
4. Treballs realitzats per a l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	811.079,89	1.074.500,11	1.188.789,01	1.010.586,19
1. Aprovisionaments	17.220,05	35.000,00	28.200,00	59.582,40
b. Treballs realitzats per altres empreses o prof.	17.220,05	35.000,00	28.200,00	59.582,40
b.1. Neteja	13.500,00	18.000,00	16.200,00	18.000,00
b.2. Serveis assistencials (prf. Externs)	3.720,05	17.000,00	12.000,00	41.582,40
2. Despeses de personal	644.053,52	832.349,00	983.207,48	744.449,39
a. Sous i salaris	490.102,79	631.102,79	744.555,62	556.087,04
b. Càrregues socials	153.246,21	199.746,21	235.651,86	185.362,35
c. Formació al personal	704,52	1.500,00	3.000,00	3.000,00
d. Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres despeses d'explotació	97.664,06	135.647,69	117.381,53	131.554,40
a. Serveis exteriors	52.807,32	72.897,42	65.923,41	78.292,50
a.1. Arrendaments i canons	2.196,38	3.152,26	4.149,94	991,74
a.2. Reparació i conservació	5.893,33	8.844,96	7.488,00	9.275,78
a.3. Serveis professionals independents	36.366,19	49.592,13	46.081,44	53.387,00
a.4. Transports	0,00	0,00	0,00	0,00
a.6. Primes d'assegurances	5.703,78	8.308,07	6.764,03	13.137,98
a.8. Publicitat i propaganda i relacions públiques	2.647,64	3.000,00	1.440,00	1.500,00
c. Despeses bancàries	991,41	1.407,68	3.000,00	3.000,00
d. Subministraments	20.989,07	27.889,07	28.118,12	26.261,90
e. Tributs	12.507,61	16.542,00	8.840,00	12.500,00
f. Altres serveis	10.368,65	16.911,52	11.500,00	11.500,00
g. Altres despeses	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	52.142,26	71.503,42	60.000,00	75.000,00
5. Provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-11.602,99	19.748,88	37.843,77	51.923,40
RESULTAT FINANCER	-6.841,87	-9.091,88	10,75	-2.000,00
Ingressos financers	0,01	0,00	10,75	0,00
Despeses financeres	6.841,88	9.091,88	0,00	2.000,00
RESULTAT D'ACTIVITATS ORDINÀRIES	-18.444,86	10.657,00	37.854,52	49.923,40
RESULTAT EXTRAORDINARI	0,00	29.176,33	0,00	0,00
Ingressos extraordinaris ---> (Excés de provisió)	0,00	29.176,33	0,00	0,00
Despeses extraordinaris	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT FINAL	-18.444,86	39.833,33	37.854,52	49.923,40

ELS INGRESSOS (+799.476,90€):

Presenten una execució del **73%** respecte la projecció de tancament del pressupost. No es preveu executar tots els ingressos que s'havien pressupostat inicialment, concretament es preveu una reducció de -132.383,79€.

Import net de la xifra de facturació (646.312,76€).

- L'activitat principal de la Fundació és, d'una banda la cessió de les seves instal·lacions a d'altres entitats per a l'exercici de llurs activitats de caràcter social o assistencial i l'altra la prestació de serveis de suport emocional. L'import de l'ingrés representa el 82% del total dels ingressos. Pel què fa als ingressos per prestacions de serveis, es preveu a finals d'any arribar a 233.761€ i s'havien previst inicialment 452.408,76€. Aquesta davallada és deguda a que l'entitat ha disminuït el nombre de psicòlegs de 19 a 9.

Altres ingressos (153.074,42€)

- A banda, la Fundació rep subvencions de l'Ajuntament de Mataró per projectes concrets i alguna donació d'entitats privades. Aquests ingressos representen un 17% del total.

LES DESPESES (+811.079,89€):

Presenten una execució del **75%** respecte la projecció prevista. Es preveu a final d'any un estalvi de les despeses de -114.288,90€ . En detall:

- **Aprovisionaments (17.220,05€).** Es preveu un augment de 6.800€ en la projecció de tancament.
- **Despesa de personal (644.053,52€):** Es preveu executar un decrement de la despesa de personal motivada pels ajustos iniciats a començaments d'any i encara no finalitzats. Es preveu un estalvi de 150.858,48 en aquesta partida respecte el pressupost inicial.
Durant el 2017, la fundació va procedir a regularitzar diferents contractes que mantenia amb els professionals per transformar-los en laborals. Això va provocar que es practiquessin unes liquidacions no efectuades en els períodes compresos entre l'octubre de 2012 i el desembre 2016. Aquestes despeses excepcionals es van concloure en el 2017 i no es preveuen que es repeteixin durant el 2018.
- **Altres despeses d'explotació (97.664,06 €):** Es preveu un augment de 18.266,16€ en la projecció de tancament.

ALTRES

Es preveu que PUMSA compri la finca propietat de la Fundació Hospital, situada al C/ Llevantina, 13 per valor de 237.985€. Aquesta operació no suposarà cap guany, ja que el preu de venda coincideix amb el seu valor net comptable.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del mes de setembre, la Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena, preveu no executar tots els ingressos pressupostats inicialment, (-132.383,79€), però també preveu reduir les despeses en -114.288,90€. Es preveu un ingrés extraordinari per un excés de provisió per la regularització del personal. (+29.176,33)

El resultat final que s'espera obtenir al tancament de l'exercici 2018, és de 39.833,33€, molt similar al previst inicialment (+37.854,52€).

Cal destacar que l'entitat té concertat un préstec amb l'Ajuntament de Mataró per 2.492.225,79€ destinat a cancel·lar el deute tributari que, per aquest mateix import, la Fundació mantenia amb l'Agència Tributària de l'Estat. La quota de retorn de la part del capital del préstec per l'exercici 2018 segons conveni entre l'Ajuntament i la Fundació és de 50.000€.

La Fundació té un deute amb la Tresoreria General de la Seguretat Social per un import de 10.349.128,64€ corresponents al període comprès entre 1980 i 1993. Aquest deute es deriva exclusivament de les quotes de la Seguretat Social acumulades els anys 80 i 90 del segle passat i que des del 1995, els pressupostos Generals de l'Estat venen aprovant moratòries en el seu pagament

Es preveu executar un decrement de la despesa de personal motivada pels ajustos iniciats a començaments d'any i encara no finalitzats. Durant el 2017, la fundació va procedir a regularitzar diferents contractes que mantenia amb els professionals per transformar-los en laborals. Això va provocar que es practiquessin unes liquidacions no efectuades en els períodes compresos entre l'octubre de 2012 i el desembre 2016. Aquestes despeses excepcionals es van concloure en el 2017 i no es preveuen que es repeteixin durant el 2018

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 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
 - Fundació Unió de Cooperadors
 - Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena

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 de setembre 2018 amb la previsió de liquidació 2018 .

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

Entitat	Capac./Nec. Financ. Entitat Pres. Inicial 2018	Capac./Nec. Financ. Entitat Prev. Liquidació 2018
Mataró	721.395,28	17.510.430,72
Mataró Audiovisual	46.103,44	46.103,44
Prom. Urbanísticas Mataró (PUMSA)	4.504.557,12	1.423.872,57
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	0,00	150,00
C. Transversal, Xarxa d'Activitats Culturals-CSTAC	0,00	0,00
Capacitat/Necesitat Finançament de la Corporació Local	5.272.055,84	18.980.556,73

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 2018:

3.1.- Evolució resultats			
ENTITATS	2017	2018	2018
	pressupost	pressupost	previsió tancament
PUMSA	1.754.059,76	5.299.755,00	4.894.433,00
EPE PARC TECNOCAMPUS	0,00	211.224,00	211.444,00
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS	0,00	0,00	247.821,00
AIGÜES DE MATARÓ, SA	1.700.110,00	1.473.480,00	1.766.227,00
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 TRANSVERSAL XARXA ACTIVITATS CULTURALS	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ HOSPITAL		37.854,52	39.833,33

- Totes les entitats preveuen resultat positiu al tancament de l'exercici 2018, 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 30/09/2018

A continuació presentem el resum del deute a 31/12/2017 i a 30/09/2018 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 31-12-2017				A 30-09-2018			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2017	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2018
Mataró	0,00	0,00	80.766.447,55	80.766.447,55	0,00	1.983.162,45	71.138.159,82	73.121.322,27
Mataró Audiovisual	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
C. Digital Mataró-Maresme	0	0	0,00	0,00	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	34.659.409,00	34.659.409,00	0,00	0,00	28.895.829,00	28.895.829,00
Total sector Administracions Públiques consolidat	0,00	0,00	115.425.856,55	115.425.856,55	0,00	1.983.162,45	100.033.988,82	102.017.151,27

Deute viu sector Societats no Financeres consolidat amb el Sector Administracions Públiques	A 31-12-2017				A 30-09-2018			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2017	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2018
PUMSA	No computa com a Societats no Financeres				No computa com a Societats no Financeres			
EPE PARC TECNOCAMPUS	0,00	0,00	30.882.343,17	30.882.343,17	0,00	0,00	29.591.313,21	29.591.313,21
AMSA	0,00	0,00	8.569.773,23	8.569.773,23	0,00	0,00	12.910.226,00	12.910.226,00
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS								
MATARÓ MARESME	0,00	0,00	1.355.840,96	1.355.840,96	0,00	0,00	1.209.762,38	1.209.762,38
PORTA LAIETANA - 50%	0,00	0,00	13.261.592,37	13.261.592,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Total sector Societats no Financeres Consolidat	0,00	0,00	54.069.549,73	54.069.549,73	0,00	0,00	43.711.301,59	43.711.301,59

RESUM	A 31-12-2017				A 30-09-2018			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2017	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2018
Sector Administracions Públiques	0,00	0,00	115.425.856,55	115.425.856,55	0,00	1.983.162,45	100.033.988,82	102.017.151,27
<i>Deute FCC</i>			<i>5.694.083,59</i>	<i>5.694.083,59</i>			<i>2.852.041,80</i>	<i>2.852.041,80</i>
Sector Societats no Financeres	0,00	0,00	54.069.549,73	54.069.549,73	0,00	0,00	43.711.301,59	43.711.301,59
Total endeutament bancari, més endeutament de FCC a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	0,00	0,00	175.189.489,87	175.189.489,87	0,00	1.983.162,45	146.597.332,21	148.580.494,66

Liquidacions pendents de retorn de la PIE dels exercicis 2008, 2009	0,00	0,00	6.187.246,54	6.187.246,54	0,00	0,00	5.855.786,80	5.855.786,80
---	------	------	--------------	--------------	------	------	--------------	--------------

Total endeutament bancari, més endeutament de FCC i PIE a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	0,00	0,00	181.376.736,41	181.376.736,41	0,00	1.983.162,45	152.453.119,01	154.436.281,46
---	-------------	-------------	-----------------------	-----------------------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------------