

**INFORME EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
SETEMBRE 2019**

Àrea d'Administració General

INDEX

1. Conclusions	5
1.1. Ajuntament	5
1.2. Societats Municipals	12
1.3. Altres empreses vinculades	13
2. Pressupost de l'Ajuntament	17
2.1. Pressupost d'ingressos Ajuntament	17
2.1.1. Ingressos corrents	17
2.1.2. Ingressos de capital	53
2.2. Pressupost de despeses Ajuntament	56
2.2.1. Classificació programes Ensenyament	58
2.2.2. Classificació programes Deute Públic	66
2.2.3. Classificació programes Protecció i promoció social	68
2.2.4. Classificació programes Seguretat i protecció civil	74
2.2.5. Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària	77
2.2.6. Classificació programes Cultura	81
2.2.7. Classificació programes Habitatge, urbanisme i vies públiques	87
2.2.8. Classificació programes Administració general	89
2.2.9. Classificació programes Esport	91
2.2.10. Classificació programes Medi ambient, jardins i sanejament	95
2.2.11. Classificació programes Administració financera i tributària	96
2.2.12. Classificació programes Transport públic	98
2.2.13. Classificació programes Foment de l'ocupació	100
2.2.14. Classificació programes Comerç, turisme i empresa	102
2.2.15. Classificació programes Enllumenat públic	105
2.2.16. Classificació programes Salubritat pública	106

2.2.17. Classificació programes Tecnocampus	107
2.2.18. Classificació programes Atenció als ciutadans	107
2.2.19. Classificació programes Participació ciutadana	108
2.2.20. Classificació programes Òrgans de govern	109
2.2.21. Classificació programes Comunicació	110
2.2.22. Classificació programes Altres	111
2.2.23. Classificació programes Fons de contingència	112
2.2.24. Servei de Compres i Contractacions	113
2.2.25. Capítol I- Despeses de personal	116
2.3. Programa d'inversions	119
3. Pressupost de les Empreses Municipals	126
3.1. PUMSA	126
3.2. Aigües de Mataró S.A	138
4. Pressupost altres empreses vinculades	142
4.1. EPEL Mataró Audiovisual	142
4.2. Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró	145
4.3. Consorci Transversal Xarxa Activitats Culturals	148
4.4. Consorci Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme	152
4.5. Grup Tecnocampus (EPEL i Fundació)	154
4.6. Fundació Unió de Cooperadors	164
4.7. Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena.....	167
5. Compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012	170
5.1. Sector administracions públiques.....	171
5.2. Sector de les societats no financeres	172
5.3. Càlcul del nivell de deute viu i formalitzat	173

1.- CONCLUSIONS

1.1.- AJUNTAMENT

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Cap	INGRESSOS EXERCICI 2019 AMB TOTA LA PIE A CAPÍTOL 4						EXEC.SET-2018
	Inicial-I	Actual-I	DR Nets	Pendent execució	% executat	% pendent	% executat
1 Impostos directes	49.102.786,48	49.102.786,48	47.248.463,42	1.854.323,06	96,22%	3,78%	97,91%
2 Impostos indirectes	3.000.000,00	3.000.000,00	-313.197,58	3.313.197,58	-10,44%	110,44%	99,10%
3 Taxes i altres ingressos	22.105.106,24	22.105.546,23	18.734.620,45	3.370.925,78	84,75%	15,25%	84,38%
4 Transferències corrents	49.391.818,79	53.983.244,81	38.108.214,36	15.875.030,45	70,59%	29,41%	72,74%
5 Ingressos patrimonials	1.643.855,68	1.643.855,68	896.373,26	747.482,42	54,53%	45,47%	54,49%
Subtotal ingressos corrents	125.243.567,19	129.835.433,20	104.674.473,91	25.160.959,29	80,62%	19,38%	84,64%
7 Transferències de capital	5.006.887,31	6.822.056,10	848.155,42	5.973.900,68	12,43%	87,57%	13,94%
8 Actius financers	219.025,30	17.012.297,08	66.689,26	16.945.607,82	0,39%	99,61%	0,40%
9 Passius financers	15.085.011,56	15.085.011,56	4.599.000,00	10.486.011,56	30,49%	69,51%	33,75%
Subtotal ingressos de capital	20.310.924,17	38.919.364,74	5.513.844,68	33.405.520,06	14,17%	85,83%	18,58%
Total general	145.554.491,36	168.754.797,94	110.188.318,59	58.566.479,35	65,29%	34,71%	69,09%

PRESSUPOST DE DESPESES

Cap	DESPESES EXERCICI 2019					EXECUCIÓ A SET-2018		
	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A/Pss actual	%O/Pss actual	%A/Pss actual	%O/Pss actual
1 Despeses de personal	55.248.233,89	58.757.048,24	57.041.008,56	41.230.186,65	97,08%	70,17%	97,60%	67,97%
2 Despeses en béns corrents i serveis	40.169.440,90	40.746.680,90	37.785.349,76	24.590.079,94	92,73%	60,35%	91,51%	59,71%
3 Despeses financeres	1.880.265,58	1.880.265,58	939.899,45	647.966,58	49,99%	34,46%	80,17%	54,46%
4 Transferències corrents	11.394.643,87	12.293.044,84	10.515.172,20	8.049.708,37	85,54%	65,48%	83,39%	63,80%
5 Fons contingència	631.319,21	589.614,25			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Subtotal despeses corrents	109.323.903,45	114.266.653,81	106.281.429,97	74.517.941,54	93,01%	65,21%	93,15%	63,98%
6 Inversions	21.630.311,27	39.101.867,38	21.443.219,93	14.417.186,42	54,84%	36,87%	56,53%	13,26%
7 Transferències de capital	635.000,00	1.335.000,00	1.326.370,84	237.671,56	99,35%	17,80%	34,72%	6,99%
8 Actius financers	305.025,30	391.025,30	142.224,91	90.224,91	36,37%	23,07%	34,14%	25,61%
9 Passius financers	13.660.251,34	13.660.251,34	13.554.119,74	9.422.123,11	99,22%	68,97%	92,67%	70,32%
Subtotal despeses de Capital	36.230.587,91	54.488.144,02	36.465.935,42	24.167.206,00	66,92%	44,35%	69,97%	35,31%
Total general	145.554.491,36	168.754.797,83	142.747.365,39	98.685.147,54	84,59%	58,48%	85,53%	54,56%

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 2019 va ser aprovat definitivament en el Ple de data 7 de març del 2019 per import de 145,6M€.

Durant l'any el pressupost ha estat modificat a l'alça en 23,2M€, amb la qual cosa el pressupost actual és de 168,8M€. Les principals modificacions han estat les següents:

- Es van incorporar romanents de crèdit afectat del pressupost 2018 per import de 18,5M€ destinats principalment a inversions.
- Durant l'any han estat aprovades modificacions per generació de crèdit per import de 4,7M€. D'aquest import:
 - 3,4M€ per a despeses de personal destinades principalment a programes relacionats amb el Foment de l'Ocupació, finançades amb subvenció de la Generalitat, les més significatives destinades a Plans d'Ocupació (2,6M€) i la resta, 0,8M€ a projectes singulars, projecte de treball als barris i programes d'orientació professional i de formació ocupacional
 - 1,2M€ per a despeses en béns i serveis i subvencions corrents dels quals:
 - 0,8M€ per ajuts individuals de menjadors finançada amb subvenció del Consell Comarcal del Maresme.
 - 0,2M€ per a despeses de programes relacionats amb el Foment de l'Ocupació, finançades amb subvenció de la Generalitat per a projectes singulars, plans d'ocupació, projecte de treball als barris, programes d'orientació professional i de formació ocupacional.
 - 0,2M€ per al foment de la recollida de matèria orgànica, projectes innovadors i experimentals, actuacions de promoció de la salut, activitats esportives, l'adequació museogràfica de l'espai a Can Marfà pel projecte Entre Teles i altres, finançades amb subvencions de la Generalitat i de la Diputació.
 - 0,1M€ per a despeses d'inversions finançades amb subvenció de la Diputació per als programes Pla d'Acció Integral dels Polígons, millora de l'Equipament singular de La Presó, millora i condicionament del Camí de la Cornisa i millora de material esportiu.

En el Ple del mes d'octubre ha estat aprovada inicialment una modificació pressupostària per crèdit extraordinari i suplement de crèdit finançada amb baixes per anul·lació i per majors ingressos que actualment està en tràmit d'exposició pública. Aquesta modificació consisteix en l'aplicació de part del romanent de tresoreria disponible per a despeses generals a 31 de desembre del 2018 per import d'1,6M€, dels quals 0,3M€ cobreixen l'import del préstec previst inicialment al pressupost i que no es concerta i la resta 1,3M€ a nous projectes d'inversió o ampliació dels existents. A banda, l'expedient incorpora 0,7M€ destinats a majors o noves necessitats de despeses i 0,5M€ a transferències de crèdit entre partides pressupostàries, en ambdós casos finançats amb baixes de crèdits previstos.

En el **Pressupost d'ingressos** corrents presenta un estat d'execució a finals del 3er Trimestre del 80,62%. Amb una execució menor respecte al mateix període de l'any anterior. En el cas dels ingressos de capital hi ha una execució del 14,17%.

Els trets més importants en ingressos són:

1) S'han liquidat els padrons de tots els tributs que en tenen i en cap d'ells es preveuen desviacions respecte als ingressos pressupostats.

S'ha liquidat el padró de l'IBI amb un import de 33,5M€ (Pss 33,4M€). S'ha rebut també la compensació de l'IBI dels Centres concertats de l'any 2018 i 2019 per import de +235mil€ (Pss 116mil€), 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 una variació de 0,42% respecte a l'exercici 2018 amb major import de 22.788.-€. L'evolució de la liquidació de les altes ha fet que l'execució actual sigui de 6,1M€ (pressupost 6,1M€), per tant els objectius de la partida ja s'han assolit.

S'ha liquidat el padró de l'IAE per import de 3,1M€ (pressupost 3M€), 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 1,9M€, (pss 2M€)

2) Ingressos amb una execució i liquidació continuada durant l'exercici: IIVTNU, ICIO taxes, preus públics i altres ingressos. Els tributs i els preus públics on es preveu dificultats en assolir l'import pressupostats són:

- IIVTNU: l'execució actual és del 61%. El pressupost és de 5M€ i l'execució és de 3,1M€(4,1M€ en el 3er. trimestre 2018). 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. Esperem una manca d'ingressos a final d'any al voltant d'1M€.
- ICIO: una execució del -10,44%. S'ha comptabilitzat la devolució de l'ICIO ingressat pel Corte Inglés en l'any 2012 per import d'1.583.366,51.-€. Sense considerar aquesta devolució, l'execució a 30 de setembre és de 1.270.168,93.-€ per un pressupost de 3.000.000,00.-€, preveient una manca d'execució a final d'any d'entre -1,5M€ i -0,7M€ i això degut a
 - En el moment d'aquest informe encara no s'han liquidat les obres majors extraordinàries pressupostades per l'exercici 2019, tot i que s'estan tramitant quatre de les cinc obres previstes. Es preveu que dues es liquidin el 2020 i les altres dues estan pendent d'informes que podrien demorar la seva liquidació també el 2020.
 - Disminució en les liquidacions d'obres majors, menors i comprovacions

- Preus públics: l'execució dels preus públics de la Direcció d'Esports és del 58,88%, amb menors imports liquidats respecte el mateix període de l'exercici 2018. Aquesta disminució és deguda principalment al tancament de la Piscina Municipal per obres de rehabilitació des de l'1 de setembre de 2019 a 22 de novembre de 2019, això provoca una desviació total de -200mil€ a final de l'exercici.

S'ha executat un 60,67% del total de preus públics de la Direcció d'Ensenyament al final del tercer trimestre. S'espera una desviació final de l'exercici de 80mil€ deguda principalment a la disminució de la liquidació de les quotes d'escola bressol, Escola Música, Escola d'Adults i CFP Tres Roques.

- 3) A l'octubre el govern ha aprovat l'actualització de les entregues a compte de l'exercici 2019, que suposa un increment del 5,11% respecte l'exercici 2018. En el cas de l'Ajuntament de Mataró, les noves entregues a compte seran de 33.315.041,60.-€, el que suposa una variació de +1.621.150,56.-€ respecte a les entregues del 2018. A la data d'aquest informe no hem rebut la liquidació definitiva de la cessió d'impostos de l'exercici 2017, per a la qual el pressupost contempla una previsió d'uns 100mil€.
- 4) En l'apartat de transferències i subvencions corrents d'aproximadament un import total de 21M€ (sense considerar la PIE), resten pendents de confirmació al voltant de 7,9M€. Per la subvenció de la Generalitat per al finançament de l'Institut Miquel Biada d'import pressupostat de 6,6M€, encara no han comunicat l'import atorgat pel 2019.

Respecte a la subvenció de la Generalitat en concepte d'ajut escola bressol (el pressupost és de 749mil€) els darrers anys l'hem rebut de la Diputació. Portem un curs endarrerit perquè aquest any ens han atorgat una primera aportació del curs 2017-2018. L'import atorgat és de 495€ per alumne (408mil€), sent l'import que la Diputació ve pagant a l'Ajuntament en els darrers exercicis de 875€ per alumne. De no cobrar-se abans de final d'any la resta d'import previst per alumne, el dèficit en l'execució del pressupost seria de -341mil€.

- 5) Respectes als ingressos de capital assenyalar que dels préstecs pressupostats per import de 15,1M€, en data 13.06.2019 s'ha signat el conveni amb la Diputació de Barcelona per la concessió d'un crèdit amb càrrec a la Caixa de Crèdit per import 175.000€ i el 24.07.2019 s'ha signat al contracte de préstec de 14,6M€ atorgat pel BBVA dins del PCL de la Diputació però únicament s'ha disposat de 4,4M€.

En el Ple d'octubre s'ha aprovat inicialment un expedient de modificació de crèdit que incorpora la concertació de nou endeutament per finançar nous projectes d'inversió o ampliar-ne els existents per import de 1,3M€. Aquest nou endeutament no es cancel·larà perquè s'aplicarà Romanent de Tresoreria de 31 de desembre de 2018.

En el **Pressupost de despeses** assenyalar:

- **Despeses de personal:** l'import del pressupost inicial de 55,2M€ ha estat incrementat durant l'any en 3,5M€, dels quals 3,4M€ amb generacions de crèdit per les diverses subvencions que s'han rebut de la Generalitat, la més significativa destinada als Plans d'Ocupació i 150mil€ amb incorporacions de romanents de l'exercici anterior. El pressupost actual és de 58,8M€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,6% i una execució del 68% amb les nòmines comptabilitzades de gener a setembre. Es preveu que el crèdit pressupostat per al 2019 serà suficient per a cobrir la despesa fins a final d'any.
- **Deute públic:** el pressupost actual de despeses és de 15,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 93,44% i executada del 64,89%. D'aquest import, 1,8M€ s'han previst per a despeses financeres (interessos dels préstecs i d'operacions de tresoreria). Donat que els tipus d'interès han estat inferiors al previstos en el pressupost inicial i es preveuen que ho continuïn sent al llarg de l'any, en el Ple d'octubre s'ha aprovat un expedient de modificació de crèdit amb baixes per anul·lació de la partida d'interessos, per l'estalvi previst, per import de 800mil€.

Respecte a les amortitzacions de préstecs, el pressupost és de 13,7M€. L'expedient modificatiu de crèdit aprovat inicialment pel Ple d'octubre incorpora l'aplicació del destí del romanent de tresoreria per despeses generals a 31 de desembre de 2018 d'import 1,6M€ destinat a reduir l'endeutament net d'acord amb la LOEPSF i a més a més s'inclou la reducció del Cap. IX de despeses d'amortització en 100mil€ per l'estalvi en les quotes d'amortització per l'agrupació en una sola operació d'endeutament dels saldos restants del préstecs concertats amb càrrec als mecanismes de finançament a entitats locals i que es troben subjectes a l'aplicació de la mesura 3, d'obligat compliment, de l'Acord de la Comissió Delegada del Govern per Assumptes Econòmics publicat el 14 de març.

- **Servei d'atenció domiciliària:** l'import consignat en el pressupost 2019 és de 2,7M€ per al SAD dependència i 1M€ per al SAD social, en conjunt 3,7M€, suposa un increment respecte a la despesa executada en el 2018 al voltant de 60mil€ i respecte el pressupost inicial d'aquell any de 0,3M€. El servei gestor preveu que el pressupost és suficient per cobrir la despesa anual.

En el SAD dependència aquest any les hores es tendeixen a estabilitzar. Tot i que els usuaris continuen creixent per l'envelliment de la població, en els darrers mesos s'han produït força baixes d'usuaris de nivell II i III, que són els graus que comporten més hores i les noves sol·licituds de prestació de servei són majoritàriament d'usuaris de grau I que demanen menys hores.

- **Servei de grua:** el pressupost actual de despeses és de 758mil€. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple d'octubre inclou un increment de 113mil€ per ajustar el pressupost al contracte programa que preveu despeses per import de 870mil€. Actualment la despesa es gestiona a través d'una encomana de gestió a la societat municipal PUMSA per a la prestació de serveis de retirada de vehicles de la via pública amb grua i gestió del dipòsit de vehicles municipal. L'Ajuntament ha d'abonar a la societat les despeses de grua, dipòsits, personal i lloguer. Si es manté el nivell d'execució dels 3 primers trimestres de l'exercici (687mil€), la despesa podria superar l'import previst en el contracte programa. És convenient que s'adoptin les mesures necessàries per ajustar les despeses a la previsió.

Respecte als ingressos, el pressupost actual és de 713mil€, amb la informació facilitada per la societat PUMSA corresponent als tres primers trimestres de l'exercici i els ingressos que recapta directament l'Ajuntament, el servei ha fet una projecció d'ingressos de l'exercici per import de 673mil€. Cal afegir els ingressos corresponents al 4t trimestre del 2018 comptabilitzats en el 2019 per import de 156mil€. En total resulten ingressos per import de 829mil€. **Sense considerar els ingressos de l'exercici 2018, el dèficit del servei respecte el pressupost és del -152mil€.**

- **ConSORCI de tractament de brossa:** l'import pressupostat per als tractaments de brossa convencional, orgànica, voluminosos i també el concepte de transferència de recollides selectives és de 3,2M€ i es preveu una despesa anual per aquests conceptes per import de 3,3M€. L'expedient modificatiu aprovat inicialment pel Ple del mes d'octubre inclou un increment per import de 150mil€ per poder cobrir la despesa anual prevista. Aquests càlculs s'han fet amb una previsió de 37.000 tones de brossa a tractar, inferiors respecte el 2018 en -1.617 tones que podria respondre a la campanya de civisme que s'està portant a terme aquest any. La major despesa prevista es deu a l'augment dels preus del Consorci.
- **Contracte de neteja i recollida de brossa:** l'import pressupostat és de 8,3M€. La despesa iniciada és del 96,9% i l'execució del 54,6%. L'Ajuntament en Ple, en data 4 d'abril del 2019, ha acordat la resolució per mutu acord del contracte del servei públic de recollida de residus, de la neteja viària, de la neteja del passeig marítim i les platges, adjudicat a favor de Fomento de Construcciones y Contratas, SA. Aquesta resolució tindrà efectes a 1 d'abril del 2020. Aquesta resolució del contracte implica un increment de 165mil€ en concepte d'ampliació de serveis des del 5 d'abril fins el 31 de desembre del 2019 i per a l'exercici 2020 de 57mil€ en concepte d'ampliació de serveis i en 509mil€ en concepte de liquidació del contracte. També caldrà liquidar en el 2020 l'amortització de vehicles que resta pendent del contracte actual. L'import del net dels vehicles i altre immobilitzat està al voltant dels 6M€.

S'han pogut comptabilitzar els documents AD per les majors despeses previstes per aquest exercici fruit de la rescissió del contracte, utilitzant part del crèdit previst per altres programes. Fins el moment ja han estat restituïts 120mil€ amb crèdit de capítol 1. Els 50mil€ restants es preveuen restituir una vegada s'hagi aprovat definitivament l'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple d'octubre.

- **Piscina Municipal:** aquest equipament es preveu que romandrà tancat per obres de l'1 de setembre fins el 22 de novembre del 2019. En conjunt les repercussions que tindrà aquest tancament són les següents: es preveu una reducció dels ingressos per import de -187mil€ corresponents als usuaris i cursetistes que deixaran de pagar aquests mesos; en les despeses es preveu un estalvi per import de 21mil€ per la suspensió del contracte de monitors i socorristes, excepte un socorrista que es destinarà al Sorrall i la tramitació d'un contracte a favor de l'empresa concessionària del complex esportiu El Sorrall per acollir els usuaris i cursetistes que vulguin anar a aquesta piscina mentre la Piscina Municipal estigui tancada.
- **Mataró Bus:** es preveu que la consignació estimada per la prestació d'aquest servei, més les modificacions de crèdit que s'estan tramitant, seran suficients per atendre la totalitat del cost del Servei del Mataró Bus 2019 i la liquidació de l'exercici 2018. S'ha previst que la liquidació d'aquest exercici es presenti, encara que provisionalment, en el 2019. Per aquest concepte hi ha una previsió de 727.342,11€. En total la despesa prevista al 2019 és de 4,13 M. € que es correspon amb el crèdit consignat.

- **Servei de Compres i contractacions capítol 2:** el pressupost per al 2019 és de 7,7M€, amb despesa iniciada el 97,6% i executada el 60,9%. La despesa en el 2018 es va liquidar per import de 7M€. El pressupost de l'exercici 2019 és superior en 780mil€ respecte a la despesa que es va liquidar en el 2018.

El servei gestor preveu que en el 2019 les despeses de capítol 2 seran considerablement superiors respecte el 2018, principalment per les majors despeses de neteja d'edificis, de consum elèctric i de telefonia per l'augment de les tarifes i d'assegurances per l'augment de preus del nou contracte en les assegurances de responsabilitat civil. El pressupost en conjunt es preveu ajustat per cobrir la despesa anual.

- **Les Santes:** el pressupost per a l'exercici 2019 és de 790mil€ (la despesa en el 2018 va ser de 789mil€). El pressupost s'ha incrementat 120mil€ respecte el pressupost inicial de l'exercici 2018. La despesa ha estat iniciada en 771mil€ (97,4%) i fins el moment s'han executat 655mil€ (82,7%).

Respecte el **Compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària**, depenent del nivell d'execució del pressupost de despeses i especialment de les inversions, el pressupost de les quals és molt elevat (40,6M€), la liquidació pressupostària d'engany podria presentar necessitat de finançament i incompliment de la regla de la despesa. En aquest cas caldria l'aprovació d'un Pla econòmic financer.

1.2.- SOCIETATS MUNICIPALS

PUMSA.

Amb dades de l'execució del pressupost a 30 de setembre, la projecció de tancament apunta cap a un resultat positiu de 1.829.497€. Suposa una reducció del resultat previst inicialment per aquest exercici de -45%. Observant la variació del resultat entre el pressupost inicial i la projecció de tancament entre les diferents unitats de negoci, la variació més important es troba en la Gestió de patrimoni, concretament en les vendes de patrimoni, on s'espera una reducció de -1,2M.

Aquest exercici 2019, és el primer que PUMSA assumeix la gestió del servei de la zona blava i gestió del dipòsit. Pel què fa a la Zona Blava, no es preveu una variació significativa respecte el pressupost inicial, i pel què fa a la gestió del Dipòsit, la projecció de tancament apunta que l'Ajuntament hauria d'incrementar la transferència per cobrir el dèficit d'exploració del servei en uns +90.000€. PUMSA haurà d'ajustar el seu pressupost perquè l'Ajuntament no té crèdit suficient per assumir aquest augment.

Durant l'any 2018, l'Ajuntament ha realitzat aportacions a favor de PUMSA de 6.082.312 euros per a cobrir necessitats de tresoreria de l'exercici. Aquest import ha quedat compensat amb l'adquisició per part de l'ajuntament de diferents immobles de la societat municipal. Aquesta operació de compravenda ha quedat formalitzada el maig del 2019. Amb aquesta operació, PUMSA ha obtingut un guany de 1.152.912 euros.

Les projeccions financeres de la societat contingudes en el Contracte-Programa preveuen unes necessitats financeres per al 2019 de 4.387.083 euros. Durant aquest any 2019, fruit de demores en el cobrament de diferents projectes urbanístics, PUMSA ha sol·licitat dos nous ajuts de caixa per un import total d'1,9M€ que es preveuen retornar quan el cobrament es faci efectiu.

AIGÜES DE MATARÓ, S.A.

Amb l'execució del tercer trimestre, es preveu un resultat a final d'any de 1.985.968 €. Suposa un augment respecte el previst en el pressupost inicial (+1.710.010 €) d'un 16,14%.

L'endeutament viu de l'entitat a 30 de setembre és de 10.574.897.02 €. En aquest exercici, AMSA no preveu concertar nou endeutament. Així mateix i per tal d'atendre les seves necessitats de tresoreria, així com i de manera provisional per al finançament de les inversions previstes per aquest any, l'Ajuntament ha concedit un ajut de caixa a la societat per un import d'2,2M€.

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 2018 per un import de 579.000 €, previstos en el contracte-programa.

Una de les contingències que té la societat és la negociació actual respecte a l'accionariat de MESSA. Això pot tenir una contingència econòmica que actualment no són avaluable

1.3.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

EPE MATARÓ AUDIOVISUAL.

Amb dades de l'execució del pressupost a mes de setembre, l'entitat ha obtingut un resultat negatiu en -69.703,89€ . L'entitat no està complint amb els objectius marcats al pressupost inicial i no es preveu que s'aconsegueixin a final de l'exercici, preveient un resultat negatiu al voltant de -100.000€. Les causes d'aquest resultat són: la baixada d'ingressos derivats de les contractacions de la xarxa en aproximadament i l'augment de la despesa de personal. Aquest augment de la despesa es preveia finançar amb un augment dels ingressos provinents de la publicitat que es preveu es mantingui com l'any 2018.

En aquest exercici, l'Ajuntament farà efectiva a l'entitat una subvenció a l'explotació de 661.203,96€.

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.

Mataró Audiovisual té un préstec amb l'Ajuntament de 416mil€. La primera quota es té prevista que es faci efectiva en el 2020.

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI.

Amb dades d'execució a tercer trimestre, el CMAC preveu tancar l'exercici sense dèficit pressupostari.

Per la banda dels ingressos, l'aportació de l'Ajuntament (236.160,97€) és la principal font d'ingressos de l'entitat ja que representa un 98% dels seus ingressos totals. Al mes de setembre ha disposat del 73% de l'aportació anual prevista (173.083,74€). Ha obtingut una aportació de 3.510,31€ de l'Institut Cervantes que no estava inicialment previst en el pressupost. Aquest ingrés no previst, pot compensar la possibilitat que no executi la totalitat del ingressos previstos en concepte de la venda de publicacions, visites guiades i utilització de la nau.

Per la banda de les despeses, l'entitat ha executat un 78% de la despesa

CONSORCI TRANSVERSAL XARXA D'ACTIVITATS CULTURALS (CTXAC).

El pressupost inicial del CTXAC pel 2019 (220.090,00€) s'ha reduït respecte el del 2018 en un -18,57%, degut a la disminució del capítol IV del pressupost d'ingressos per la menor dotació del concepte de la subvenció FEDER-Projecte De Mar a Mar en -44.380€ per la menor activitat existent i per la menor dotació del concepte de la subvenció de la Generalitat de Catalunya en -15.000€.

Respecte a l'execució del tercer trimestre de 2019, per la banda de la despesa, l'entitat ha executat un 65,91% de la despesa corrent i pel que fa als ingressos, l'entitat ha executat un 81,69%. La previsió de tancament de l'exercici presenta una petita desviació positiva del capítol 1 respecte al pressupost, compensada amb una menor previsió d'ingrés del capítol IV de la subvenció FEDER-Projecte De Mar a Mar, pel que es preveu un tancament en equilibri pressupostari.

CONSORCI TRACTAMENT DE RESIDUS SÒLIDS URBANS DEL MARESME

Amb les dades d'execució del tercer trimestre, l'entitat preveu executar tot el pressupost.

La diferència entre l'executat de despeses i d'ingressos és deguda a que el Consorci rep una subvenció que es destina al pagament del préstec. Ja ha rebut la part de la subvenció que li correspon, però la quota del préstec no es paga fins a finals d'any, moment en què aquesta diferència quedarà ajustada.

A 30 de setembre, l'entitat té un endeutament viu de 30.375.410,78 €. Aquest préstec s'amortitza a través d'un únic pagament a finals d'any de 7M€.

GRUP TECNOCAMPUS (EPE i FUNDACIÓ).

L'EPE:

Amb les dades de l'execució d'aquest trimestre, l'entitat preveu obtenir un resultat a tancament de + 434.456€. Suposa un increment respecte el previst inicialment de +109,141€. Aquest increment és degut principalment a que s'ha afegit l'ingrés pel lloguer d'equipaments a la Fundació no previst en el pressupost inicial, es preveu un estalvi en la despesa d'explotació de l'-1,9% i un estalvi en la despesa financera del -9,8%.

Es destaca la reducció dels ingressos en el Centre de Congressos. Per recuperar aquesta davallada, la Fundació ha contractat un comercial. Aquesta despesa l'haurà d'acabar assumint la EPEL. Cal fer un seguiment dels recursos que la EPEL generi per recuperar aquest augment de la despesa.

L'EPEL Tecnocampus no va assolir els resultats previstos en els anteriors exercicis i ha acumulat una necessitat financera de -2,7M€. Al 2018, els resultats positius van permetre reduir aquest dèficit. Per a l'exercici 2019, la realització d'inversions no previstes i finançades amb recursos propis podrien augmentar el dèficit. Cal que l'entitat prengui mesures per anar reduint aquest dèficit.

Per al 2019, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació de 1.862.990,43€ destinada a finançar el pressupost de capital i ha concedit un ajut de caixa d'1M €.

A 30 de setembre, l'entitat té un endeutament viu de 26.813.017,86 €, dels quals, 10.253.017,86 € corresponen a préstecs del Ministeri i 16.560.000€ al préstec sindicat.

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS:

La Fundació no ha pogut presentar les dades de l'execució del mes de setembre. Amb dades de l'execució del mes de juny, la Fundació Tecnocampus ha executat un 49% dels ingressos i un 46% de les despeses. la Fundació preveu obtenir un resultat negatiu d'exploració al tancament de l'exercici de -277.571€, la subvenció de l'Ajuntament per l'exercici 2019 és de 93.592€, per tant, el resultat net que es preveu obtenir al tancament és de **-183.979€**. La Fundació haurà d'ajustar el seu pressupost incrementant els seus ingressos o reduint la despesa per arribar a l'equilibri. Per solventar aquest desequilibri, la Fundació ha dissenyat una sèrie de mesures que estan pendent de veure-les reflectides en el resultat. S'ha de tenir en compte que la majoria de matriculacions s'executen durant el tercer trimestre de l'exercici. S'espera una desviació favorable en els matriculacions de graus i màsters que podria incidir positivament en el resultat. La Fundació TCM ha previst unes inversions per al 2019 per un import de 1.526.234 €. Aquestes inversions les finançarà amb un nou préstec d'1.500.000€ que està en tràmits de concertació amb diferents bancs.

Normalment, les inversions les finança amb recursos a curt termini, aquesta pràctica ha fet que l'entitat tingui un cash flow negatiu acumulat a 31/12/2018 d'uns -3,4M€. Per aquest 2019, l'entitat espera obtenir un Cash Flow financer positiu de 142.663€, fet que farà disminuir el Cash Flow financer acumulat per aquest import.

L'endeutament de l'entitat a 30 de setembre és de 1.009.391,61€.

FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS

Amb dades de l'execució del mes de setembre, la Fundació Unió de Cooperadors porta executat un 84,6% dels ingressos i un 69% de les despeses. Ja ha cobrat el 90% de la subvenció de la Generalitat. No es preveu ingressar tot el previst en concepte de lloguers. Actualment té 3 locals per llogar i un local que té dificultat s de cobrar el lloguer.

L'entitat preveu tancar l'exercici ajustant el seu resultat amb l'aportació prevista per l'Ajuntament. Per aquest exercici 2019, inicialment s'ha previst un dèficit de 29.896,61€. Aquest dèficit es pot veure incrementat per no assolir la totalitat dels ingressos inicialment previstos.

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€ . La Fundació espera disposar de la totalitat de l'ajut pendent per poder realitzar les inversions previstes de l'exercici.

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 obtenir un resultat positiu de +40.087,78€; uns 10.000€ menys del previst inicialment. Aquest decrement en el resultat ve motivat perquè aquest any la Fundació assumirà despeses per l'increment de l'activitat per l'atenció als col·lectius "infància en risc" que no seran compensades per un augment dels ingressos.

A 30 de setembre, la Fundació ha rebut de l'Ajuntament 100.800 € dels 134.400,08€ previstos pel 2019, en concepte de subvencions corrent a l'activitat

L'Ajuntament ha concedit a la Fundació una subvenció de capital per poder realitzar les obres de l'edifici de l'Hospital per un import de 300.000€, dels quals ha justificat despesa per un import de 257.944,31€. Fruit d'una inversió urgent per arreglar la façana lateral de l'Hospital, la Fundació preveu poder justificar la resta.

La fundació 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 primera quota serà retornada a l'any 2020 per un import 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.

2.- PRESSUPOST AJUNTAMENT

2.1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS AJUNTAMENT

2.1.1.- INGRESSOS CORRENTS

CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

Estat Execució Setembre'2019						Comparativa 2019-18	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec	DR nets Exec Setembre'2018	VAR DR 2019-18
IBI RÚSTIC	188.759,14	- €	188.759,14	188.550,81	99,89%	197.010,35	-8.459,54
IBI URBÀ	33.918.259,01	- €	33.918.259,01	34.299.021,64	101,12%	33.469.281,60	829.740,04
I. VEHICLES	6.150.000,00	- €	6.150.000,00	6.099.250,92	99,17%	6.137.802,50	-38.551,58
IIVTNU (Plusvàlua)	5.013.268,33	- €	5.013.268,33	3.057.911,04	61,00%	4.133.575,10	-1.075.664,06
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	0,00	24.105,50	100,00%		24.105,50
IAE	3.832.500,00 €	- €	3.832.500,00	3.554.199,58	92,74%	3.628.570,17	-74.370,59
IAE sancions	- €	- €	0,00	25.423,93	100,00%	20.335,29	5.088,64
Total	49.102.786,48 €	- €	49.102.786,48 €	47.248.463,42 €	96,22%	47.586.575,01 €	-338.111,59
Cessio Rendiment IRPF (PIE)	1.946.640,62	- €	1.946.640,62 €	1.451.342,88 €	74,56%	1.591.570,05 €	-140.227,17
Total Cap I (amb PIE)	51.049.427,10 €	- €	51.049.427,10 €	48.699.806,30 €	95,40%	49.178.145,06 €	-478.338,76

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 96%.

Analitzant cadascun dels conceptes:

IBI RÚSTIC i URBÀ:

Estat Execució Setembre'2019						Comparativa 2019-18	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec	DR nets Exec Setembre'2018	VAR DR 2019-18
IBI RÚSTIC	188.759,14	- €	188.759,14	188.550,81	99,89%	197.010,35	-8.459,54
IBI URBÀ	33.918.259,01	- €	33.918.259,01	34.299.021,64	101,12%	33.469.281,60	829.740,04

L'IBI urbà presenta una execució del 101,12%, amb una variació de +830mil€ respecte al mateix període de l'any 2018. Respecte a El padró 2019 per import de 33.582.046,95-€, presenta el següent detall en relació a l'any 2018:

	2018		2019		VAR
	IMPORT	UNITATS	IMPORT	UNITATS	
IBI	32.841.299,15	89.606	33.088.048,17	90.973	246.749,02
annex padró	96.952,95	183	116.495,38	190	19.542,43
IBI autopistes	377.503,40	3	377.503,40	3	0,00
TOTAL	33.315.755,50		33.582.046,95		266.291,45
					0,80%

Pel que fa a la liquidació del IBI rústic, s'ha liquidat el padró que ascendeix a 188.550,81 € (un 0,11% menys que al 2018).

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

Concepte	Padro 2015	Padro 2016	Padro 2017	Padro 2018	Padro 2019	Var 2019/18	Var 2019/18 (%)
padró IBI Urbà	31.127.056,00	32.142.371,74	33.292.866,98	33.315.755,50	33.582.046,95	266.291,45	0,80%
padró IBI rústic	178.739,00	184.853,57	188.959,29	188.759,14	188.550,81	-208,33	-0,11%

Increment Ordenances	Tipus 2016	Increment 16-17	Tipus 2017	Increment 17-18	Tipus 2018	Increment 18-19	Tipus 2019
Tipus IBI urbà	0,5150%	1,01%	0,5202%	0,00%	0,5202%	0,00%	0,5202%
Tipus IBI usos diferenciats	0,8974%	1,75%	0,9131%	0,00%	0,9131%	0,00%	0,9131%
Tipus especial (autopistes)	1,3000%	0,00%	1,3000%	0,00%	1,3000%	0,00%	1,3000%
Tipus IBI rústic	0,5800%	0,00%	0,5800%	0,00%	0,5800%	0,00%	0,5800%

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

IBI Urbà. (detall conceptes)	Pressupost 2019	Execució Setembre 2019	Liquidació 2018
Estimació Padró 2019	33.434.194,42	33.582.046,95	33.315.755,50
Compensació IBI centres concertats 2017	0,00	0,00	116.946,08
Compensació IBI centres concertats 2018	116.946,08	116.946,08	0,00
Compensació IBI centres concertats 2019	0,00	119.950,38	0,00
Noves altes i liq. Pendants	467.118,51	524.473,26	573.049,65
Prev. Baixes/Anul.lacions	-100.000,00	-44.395,05	-201.166,79
Total Pressupost	33.918.259,01	34.299.021,62	33.804.584,44

IMPOST S/VEHICLES:

El detall d'execució a finals del 3er. Trimestre i la seva variació respecte a l'exercici 2018 es la següent:

Estat Execució Setembre'2019						Comparativa 2019-18		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2018	VAR DR 2019-18	%VAR
IMP. PADRÓ	5.427.155,68	- €	5.427.155,68	5.449.943,36	100,42%	5.427.155,68	22.787,68	0,42%
ALTES I BAIXES DE L'EXERCICI	722.844,32	- €	722.844,32	649.307,56	89,83%	710.646,82	-61.339,26	-8,63%
	6.150.000,00 €	- €	6.150.000,00	6.099.250,92 €	99,17%	6.137.802,50 €	-38.551,58 €	-0,63%

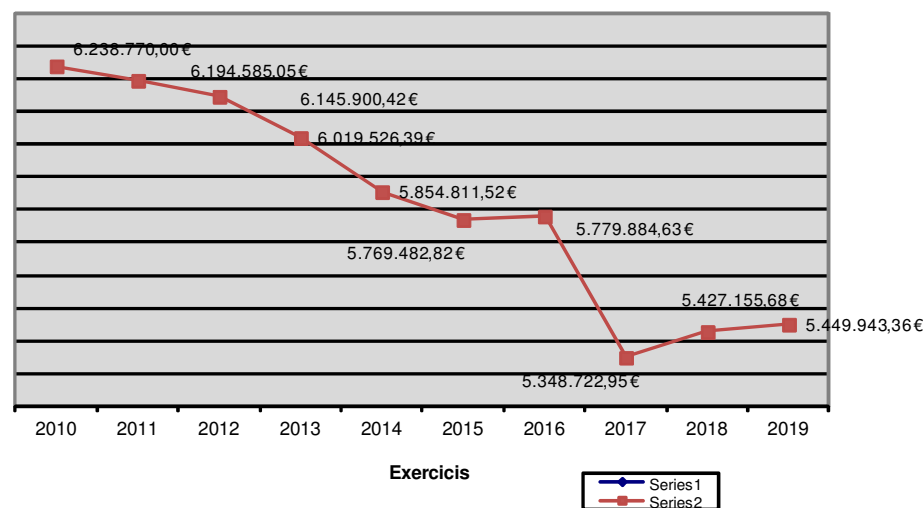
Presenta una execució elevada del 99,17%., amb una variació de -39mil€ respecte al mateix període de l'any 2018. S'ha comptabilitzat l'import del padró que es de 5.449.943,36.-€ amb una variació de 0,42% respecte a l'exercici 2018 amb un major import de 22.787,68.-€.

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. Al 2018 les liquidacions per nova incorporació a padró van ascendir a 536.223,18€ (5.730 liquidacions) i en l'exercici 2019 s'ha liquidat les altes per “nova inclusió en padró” per un import de 536.710,34 (5.870 liquidacions).

El detall d'execució a finals del 3er. trimestre i la seva variació respecte a l'exercici 2018 es la següent:

Any	Import padró	Var	Rebut	Rebut mitjà
2009	6.333.403,29 €		69.741	90,81 €
2010	6.238.770,00 €	-1,49%	69.365	89,94 €
2011	6.194.585,05 €	-0,71%	68.930	89,87 €
2012	6.145.900,42 €	-0,79%	68.040	90,33 €
2013	6.019.526,39 €	-2,06%	66.725	90,21 €
2014	5.854.811,52 €	-2,74%	68.317	86,46 €
2015	5.769.482,82 €	-1,46%	68.307	84,46 €
2016	5.779.884,63 €	0,18%	69.369	83,32 €
2017	5.348.722,95 €	-7,46%	65.596	81,54 €
2018	5.427.155,68 €	1,47%	67.209	80,75 €
2019	5.449.943,36 €	0,42%	68.255	79,85 €
Var. 19/18	22.787,68 €		1.046	

Evució Padró Impost Vehicles 2010-2019



PLUSVÀLUA”(IIVTNU):

Estat Execució Setembre'2019						Comparativa 2019-18	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec	DR nets Exec Setembre'2018	VAR DR 2019-18
IIVTNU (Plusvàlua)	5.013.268,33	- €	5.013.268,33	3.057.911,04	61,00%	4.133.575,10	-1.075.664,06
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	0,00	24.105,50	100,00%		24.105,50

S'ha liquidat un total de 3.057.911,04-€,el que representa un 61% del pressupost. Respecte al mateix període de l'exercici anterior s'han liquidat -1.075.664,06 €-.

S'ha realitzat un número de liquidacions superior respecte al mateix període de l'exercici anterior. L'evolució dels darrers exercicis és la següent:

concepte	1T-2013	1T-2014	1T-2015	1T-2016	1T-2017	1T-2018	1T-2019
Nº liquidacions	779	768	1.652	2.221	2.290	281	423
Import liquidat	747.567,18 €	685.640,86 €	1.714.411,20 €	3.054.434,74 €	3.309.449,62 €	1.154.415,47 €	752.840,99 €
concepte	2T-2013	2T-2014	2T-2015	2T-2016	2T-2017	2T-2018	2T-2019
Nº liquidacions	1.660	2.047	2.177		1.143	1.202	759
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 €	582.097,13 €
Total liquidacions 1er. Sem	2.439	2.815	3.829	2.221	3.433	1.483	1.182
TOTAL Import liq 1ER SEM	2.079.628,33 €	2.425.824,70 €	3.616.379,32 €	4.672.414,33 €	4.928.534,76 €	2.854.985,77 €	1.334.938,12 €
concepte	3T-2013	3T-2014	3T-2015	3T-2016	3T-2017	3T-2018	3T-2019
Nº liquidacions	843	1.203	1.198	847	633	778	2.300
Import liquidat	681.967,33 €	1.223.791,35 €	1.342.977,19 €	756.339,04 €	761.733,67 €	1.278.589,33 €	1.722.972,92 €
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 €	3.057.911,04 €

Si es compara l'execució actual amb la del mateix període de l'exercici 2018, la variació de l'import net liquidat és de -1,1M€ i pel que fa al nombre de liquidacions és de +1.221.

Respecte a la normativa actual assenyalar el següent:

Com a conseqüència dels diversos pronunciaments jurisdiccionals sobre l'abast de la sentència del TC, en data 9 de juliol de 2018 el Tribunal Suprem (TS) va dictar sentència en la qual resol la polèmica sobre els efectes de la declaració d'inconstitucionalitat del TC i confirma que els preceptes afectats són plenament aplicables, sempre que la persona contribuent no hagi acreditat que la transmissió del terreny no ha posat de manifest un increment de valor. Per tant, indica que la càrrega de la prova del decrement del valor correspon al subjecte passiu, pronunciament coherent amb l'article 105.1 de la Llei 58/2003, de 17 de desembre, general tributària (LGT), el qual disposa que qui faci valer el seu dret haurà de provar els fets constitutius d'aquest.

Aquesta sentència també es pronuncia respecte dels mitjans probatoris de la suposada inexistència de l'increment de valor i dona prevalença als valors consignats en les escriptures públiques.

Així doncs, el Tribunal Suprem manifesta que la prova principal que cal tenir present per a apreciar el decrement o increment de valor és la comparació dels valors indicats en les escriptures d'adquisició i de transmissió. Aquesta doctrina ha estat consagrada en dues sentències més, a part de la de 9 de juliol de 2018, com són les de 17 de juliol de 2018 (procediment núm. 5664/2017) i de 18 de juliol de 2018 (procediment núm. 4777/2017).

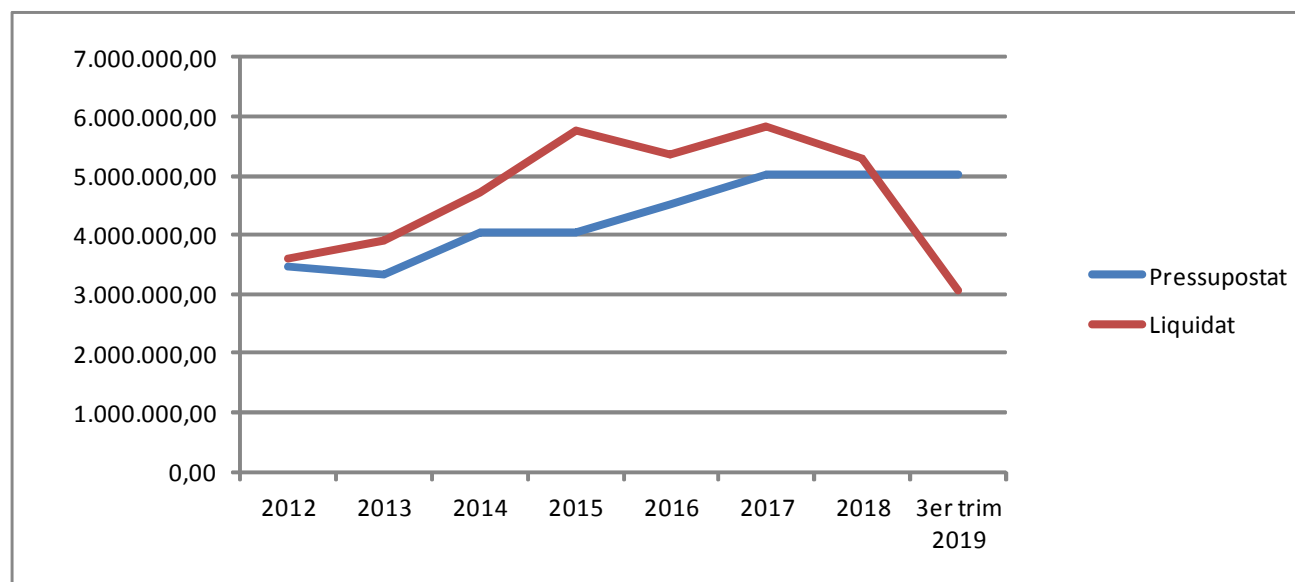
En resum, es poden emetre liquidacions de l'IIVTNU en els casos en què s'hagi produït el fet imposable del tribut, que consisteix en la generació d'un increment de valor del terreny. Aquest aspecte pot ser acreditat de diverses maneres. El principal mitjà és la comparació entre els valors declarats en les escriptures d'adquisició i d'alienació de la finca, de manera que si el valor de la segona és superior al de la primera, s'entendrà que s'ha produït increment de valor del terreny. Correspon a la persona contribuent acreditar el suposat decrement de valor del terreny. En el cas en el que s'acrediti la no producció del fet imposable, la transmissió es considerarà no subjecta a l'IIVTNU i per tant no s'emetrà la liquidació.

L'evolució dels darrers exercicis ha estat:

	2015		2016		2017		2018		2019	
	Nº Liq	Import Liq	Nº Liq	Import Liq	Nº Liq	Import Liq	Nº Liq	Import Liq	Nº Liq	Import Liq
1er. Trim	1.652	1.714.867,67 €	2.221	3.055.764,32 €	2.290	3.309.449,62 €	281	1.154.415,47 €	423	752.840,99 €
2n. Trim	726	1.901.968,12 €	1.580	1.625.854,93 €	1.143	1.619.085,14 €	1.202	1.700.570,30 €	759	800.770,73 €
3er. Trim	399	1.353.698,54 €	847	755.631,24 €	633	761.733,67 €	778	1.278.589,33 €	2.300	1.732.177,20 €
Baixes		-87.227,70 €		-399.050,67 €		-285.526,07 €		-111.727,40 €		-227.877,88 €
4rt. Trim	1.062	840.107,18 €	234	278.840,41 €	439	432.004,81 €	1.121	1.249.008,13 €		
Total exercici	3.839	5.723.413,81 €	4.882	5.317.040,23 €	4.505	5.836.747,17 €	3.382	5.270.855,83 €	3.482	3.057.911,04 €

Evolució PLUSVALUA – Imports liquidats i pressupostats

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	3er trim 2019
Pressupostat	3.451.736,24	3.341.736,24	4.041.736,24	4.041.736,24	4.513.268,33	5.013.268,33	5.013.268,33	5.013.268,33
Liquidat	3.589.804,58	3.897.248,45	4.715.100,92	5.769.413,38	5.354.548,23	5.836.747,17	5.270.855,83	3.057.911,04



IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES (IAE):

Estat Execució Setembre'2019						Comparativa 2019-18	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec	DR nets Exec Setembre'2018	VAR DR 2019-18
IAE	3.832.500,00 €	- €	3.832.500,00	3.554.199,58	92,74%	3.628.570,17	-74.370,59
IAE sancions	- €	- €	0,00	25.423,93	100,00%	20.335,29	5.088,64

Durant els 9 primers mesos s'han practicat liquidacions per un import de 343.308,35.- i no s'ha rebut la liquidació per la compensació de cooperatives ni la liquidació de telefonia mòbil.

S'ha comptabilitzat el padró del 2019 per import de 3.070.596,87.-€, amb un major import de +65mil€ respecte al 2018, aquest major import ve donat per l'aplicació de la modificació del tipus aprovada per les OOFF pel 2019, pel qual es va aprovar l'increment gradual del tipus del 3,75% durant quatre anys (ja aplicada durant els anys 2016, 2017 i 2018).

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

Conceptes pressupostats	Proposta Pressupost 2019	Execucio Setembre 2019
Padró	2.974.863,13 €	3.070.596,87 €
Altes mensuals fora padró	355.274,34 €	343.308,35 €
IAE cooperatives	43.489,76 €	0,00 €
Quota Nacional	364.466,10 €	132.563,13 €
Quota provincial	38.375,95 €	28.201,42 €
Telefonia mòbil	116.030,72 €	0,00 €
Baixes	-60.000,00 €	-20.470,19 €
TOTAL	3.832.500,00 €	3.554.199,58 €

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)**. S'ha liquidat un -10,44% en el tercer trimestre de l'any. S'han liquidat -2.295.126,06€ respecte al mateix període de l'any 2018.

En data 15 de febrer 2019 el CORTE INGLÉS, SA va presentar la renúncia de la llicència d'obres per a la construcció d'un centre comercial al c/Miquel Biada, 42, de Mataró. La llicència va ser atorgada per l'Ajuntament en data 4 de febrer de 2012. En data 17 de maig de 2019, la regidora delegada d'Urbanisme, Desenvolupament Econòmic i Cultura va acceptar la renúncia presentada per al CORTE INGLÉS, SA, prèvia comprovació que les obres en aquest emplaçament no han estat executades. En el 3er trimestre, s'ha efectuat la devolució de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres (ICIO) que el CORTE INGLÉS, SA va pagar en el seu dia, per un import d'1.583.366,51.-€.

Això ha provocat que els drets reconeguts nets siguin negatius en aquest 3er trimestre.

Estat Execució Setembre'2019						Comparativa 2019-18	
concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec	DR nets Exec Setembre'2018	VAR DR 2019-18
ICIO	3.000.000,00 €	- €	3.000.000,00 €	- 313.197,58 €	-10,44%	1.981.928,48 €	-2.295.126,06 €
Cessió Rendiment IVA (PIE)	2.618.966,08 €	- €	2.618.966,08 €	1.918.365,48 €	73,25%	2.239.022,65 €	-320.657,17 €
Cessio Impostos especials (PIE)	651.475,06 €	- €	651.475,06 €	487.682,10 €	74,86%	504.439,37 €	-16.757,27 €
Total Cap II (amb PIE)	6.270.441,14 €	- €	6.270.441,14 €	2.092.850,00 €	33,38%	4.725.390,50 €	-2.632.540,50 €

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

Evolució execució ICIO 2014 - 2019 (3er. Trimestre exercici)

	2014		2015		2016		2017		2018		2019	
	Nº Liq.	Import liq. €	Nº Liq.	Import liq. €	Nº Liq.	Import liq. €	Nº Liq.	Import liq. €	Nº Liq.	Import liq. €	Nº Liq.	Import liq. €
Gener	98	29.394,88 €	134	46.156,86 €	119	54.448,25 €	167	46.242,63 €	157	495.469,35 €	142	27.919,10 €
Febrer	132	41.880,10 €	153	32.082,89 €	199	69.935,78 €	172	86.828,40 €	149	208.906,33 €	112	45.246,44 €
Març	152	27.051,90 €	192	145.085,56 €	193	127.620,51 €	246	274.357,17 €	142	98.224,90 €	172	446.228,26 €
	382	98.326,88 €	479	223.325,31 €	511	252.004,54 €	585	407.428,20 €	448	802.600,58 €	426	519.393,80 €
Abril	161	30.560,27 €	144	118.263,81 €	211	69.483,92 €	182	527.268,10 €	163	146.987,10 €	175	82.187,05 €
Maig	164	69.659,21 €	150	49.409,75 €	232	59.713,74 €	260	397.134,47 €	182	420.036,41 €	199	207.195,63 €
Juny	157	51.206,34 €	181	96.486,58 €	230	51.324,80 €	265	300.775,06 €	196	132.837,92 €	149	66.862,65 €
	482	151.425,82 €	475	264.160,14 €	673	180.522,46 €	707	1.225.177,66 €	541	699.861,43 €	523	356.245,33 €
TOTAL 1R SEM	864	249.753 €	954	487.485 €	1184	432.527,78 €	1292	1.632.605,86 €	989	1.502.446,55 €	949	875.639,13 €
Juliol	156	173.684,60 €	213	113.548,08 €	220	117.253,46 €	188	79.733,69 €	190	149.694,78 €	145	233.341,02 €
Agost	95	23.360,09 €	85	24.819,90 €	108	67.382,05 €	110	75.260,86 €	90	119.415,44 €	103	115.133,84 €
Setembre	147	185.720,83 €	140	61.547,69 €	179	101.683,39 €	191	113.698,97 €	149	210.371,71 €	109	46.054,94 €
Devolució Corte Inglés												-1.583.366,51 €
	398	382.765,52 €	438	199.915,67 €	507	286.318,90 €	489	268.693,52 €	429	479.481,93 €	357	-1.188.836,71 €
EXECUCIO 3T	1262	632.518,22 €	1392	687.401,12 €	1691	718.846,68 €	1781	1.901.299,38 €	1418	1.981.928,48 €	1306	-313.197,58 €

(*) Conté un error per duplicat de 192.000€.

Durant el 3er Trimestre només s'ha realitzat una liquidació d'import significatiu que correspon a la construcció de 48 habitatges al c/Floridablanca amb un import liquidat de 192.000€. Aquest import s'ha comptabilitzat per duplicat, per tant, els ingressos d'aquest 3er Trimestre són -505 mil euros. Sense considerar la devolució d'El Corte Inglés ni la duplicat, els ingressos a 30 de setembre es situen en 1M€, inferiors als del 2018 en aquestes dates (1,9M€). La davallada respon a:

- En el moment d'aquest informe encara no s'han liquidat les obres majors extraordinàries pressupostades per l'exercici 2019.
- Disminució en les liquidacions d'obres majors, menors i comprovacions.

Assenyalar que el pressupost de l'exercici 2019 es va confeccionar preveient els següents conceptes:

LIQUIDACIÓ ICIO	Liquidació 2016	Liquidació 2017	Liquidació 2018	Pressupost 2019	Liquidació Setembre 2019
Canvi d'us, enderroc, grues	14.104,30	9.480,75	28.291,92	11.050,00	21.216,93
Comprovacions actuacions (obres exemptes)	313.179,70	500.841,92	415.206,00	501.000,00	256.540,18
Instal·lacions rètols, tendals	7.624,17	27.034,26	6.860,49	30.000,00	4.861,38
Obertura de rases			13.192,74	0,00	9.493,49
Obra major	1.206.741,29	1.285.280,70	2.270.153,58	2.255.503,49	759.007,94
Obres majors	1.206.741,29	1.285.280,70	2.270.153,58	850.000,00	759.007,94
Obres majors extraordinàries	0,00	0,00	0,00	1.405.503,49	0,00
Obra Menor	112.750,62	205.245,66	301.568,04	210.000,00	147.114,64
Tanques i Bastides			60,29	0,00	0,00
Tram. comunic. discrep			875,78	0,00	0,00
Error duplicitat					191.579,57
LIQUIDAT GENERAL	1.654.400,08	2.027.883,29	3.036.208,84	3.007.553,49	1.389.814,13 (*)

(*) Conté un error per duplicitat de 191.579,57.-€. Deduïda aquesta duplicitat i sense tenir en compte la devolució d'ingressos del Corte Inglés (1.583.366,51€), l'executat és de 1.078.589,36.-€.

Del quadre anterior observem que és en les obres majors on hi ha més desviació respecte al pressupost. Les previsions per el 2019 inclouen les següents obres d'import molt significatiu que encara no han estat liquidades:

Previsió 2019. Obres majors extraordinàries	Import	Observacions
Illa 1 El Rengle, import aprox. 266.605, pels m2 edificables	266.605,00	Sol·licitud entrada 7/2018. Està informada favorablement, resta sols pendent
Sector correus, carrer Pepeta Moreu, 40-50 habitatges	200.000,00	No ha entrat la sol·licitud
Cal collut (illa ronda Cervantes, Antoni de Campany, solís) 132	538.898,49	Sol·licitud entrada 7/2018. Informada amb discrepàncies tècniques
UA-d05 Mas Miralles (carrer del Mar, Penedès) més verd 50hab.	200.000,00	Sol·licitud entrada 02/2019. Pendent d'informar
Parcel·la 1.2 Illa 1 UA-89d	200.000,00	Sol·licitud entrada 12/2018. En aquest moment no es podrà informar, perquè el projecte de les obres d'urbanització.
Total previsió extraordinària	1.405.503,49	

En l'exercici 2019 podrien liquidar-se les obres de l'Illa 1 El Rengle i Cal Collut per un total de 805.503,49.-€, depenent del tràmit actual de l'informe dels bombers. Les obres de la UA-D05 Mas Miralles i Parcel·la 1.2 Illa es preveuen per al 2020. També s'espera no executar els imports pressupostats de comprovacions, obres menors i obra majors en general. En tots els casos es preveuen execucions inferiors a les de l'any 2018.

En el següent quadre es detallen el nombre de sol·licituds i de llicències atorgades, comparativa amb l'exercici 2018:

	EXERCICI 2018 (30.09.18)		EXERCICI 2019 (30.09.19)	
	Entrades	Llicències	Entrades	Llicències
Obra Major	112	107	93	67
Obra Menor	169	117	104	31
Altres (enderroc, etc..)	75	107	93	29
TOTAL	356	331	290	127

A banda, cal afegir les comunicacions que a l'any 2018 van entrar gairebé 1.400 i que aquest any 2019 es preveu superar aquest nombre.

Les previsions d'execució a final d'any són entre 1,5M€ i 2,3M€ depenent de la finalització del tràmit de dues liquidacions importants (Illa 1 El Rengle i Cal Collut).

CAPITOL III : Taxes i altres ingressos:

Estat Execució SETEMBRE'2019						Comparativa 2019-18		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec SETEMBRE'2018	VAR DR 2019-18	% VAR
Taxes	9.991.401,88	0,00	9.991.401,88	9.464.962,46	94,73%	8.805.201,75	659.760,71	7,49%
Preus Públics	5.570.611,03	0,00	5.570.611,03	4.051.936,44	72,74%	4.348.280,86	-296.344,42	-6,82%
Ingressos per vendes	758.000,00	0,00	758.000,00	583.278,96	76,95%	601.254,77	-17.975,81	-2,99%
Multes i sancions	4.356.696,43	0,00	4.356.696,43	3.245.973,25	74,51%	2.981.505,84	264.467,41	8,87%
Altres Ingressos	1.428.396,90	439,99	1.428.836,89	1.388.469,34	97,17%	1.669.964,30	-281.494,96	-16,86%
TOTAL TAXES, PREUS PUBLICS i ALT INGRESSOS	22.105.106,24	439,99	22.105.546,23	18.734.620,45	84,75%	18.406.207,52	328.412,93	1,78%

En conjunt el capítol III presenta una execució del 84,75%, amb majors imports executats en Taxes i Preus Públics per import de 328mil € que en el mateix període que l'exercici 2018.

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 (+0,7M€), taxa mercats: 396mil€).

En els conceptes de preus públics, s'ha liquidat el padró de la brossa comercial (1.859.890,37€) i en el que s'espera dèficit a la partida al final d'exercici.

Presenta una disminució significativa en el concepte d'Altres Ingressos degut a què en l'exercici 2018 es van liquidar i ingressar 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 l'exercici 2017.

INGRESSOS PER TAXES:

Estat Execució SETEMBRE'2019						Comparativa 2019-18		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'2018	VAR 2019-2018	Columna1
Taxa per recollida escombraries	5.427.625,89	0,00	5.427.625,89	5.570.252,04	102,63%	5.441.200,92	129.051,12	2,37%
Taxa per llicències urbanístiques	93.479,40	0,00	93.479,40	66.187,76	70,80%	105.573,50	-39.385,74	-37,31%
Taxa expedició de documents	73.226,26	0,00	73.226,26	94.365,06	128,87%	89.156,60	5.208,46	5,84%
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	19.291,23	0,00	19.291,23	405,94	2,10%	1.141,56	-735,62	-64,44%
Taxa prestació serveis sanitaris	82.801,95	0,00	82.801,95	73.863,25	89,20%	68.844,59	5.018,66	7,29%
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63	0,00	13.865,63	8.719,20	62,88%	6.850,80	1.868,40	27,27%
Taxa llicències d'autotaxi	1.600,00	0,00	1.600,00	1.221,76	76,36%	1.814,71	-592,95	-32,67%
Taxa retirada vehicles de la via pública	712.847,88	0,00	712.847,88	541.361,61	75,94%	223.862,66	317.498,95	141,83%
Taxa per llicències obertura d'establiments	312.085,92	0,00	312.085,92	231.916,49	74,31%	122.047,47	109.869,02	90,02%
Taxa prest., serv.llotges, mercats i cambra frig.	390.024,64	0,00	390.024,64	395.932,15	101,51%	395.484,30	447,85	0,11%
Taxa prestació servei casaments civils	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#iDIV/0!
Taxa llicències tall i o.v.p.	60.000,00	0,00	60.000,00	67.745,68	112,91%	57.468,61	10.277,07	17,88%
Taxa imposició guals	675.574,25	0,00	675.574,25	714.434,38	105,75%	496.097,26	218.337,12	44,01%
Taxa per entrada de vehicles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	-450,26	450,26	-100,00%
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.500.944,88	0,00	1.500.944,88	1.038.579,34	69,20%	1.399.693,85	-361.114,51	-25,80%
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90	0,00	2.833,90	2.787,20	98,35%	1.161,40	1.625,80	139,99%
Taxa ocupació via pública	339.820,31	0,00	339.820,31	457.070,59	134,50%	182.273,27	274.797,32	150,76%
Ingressos bruts Telefònica	278.675,85	0,00	278.675,85	193.939,63	69,59%	205.937,06	-11.997,43	-5,83%
Taxa per us horts urbans	3.808,58	0,00	3.808,58	4.038,38	106,03%	3.990,45	47,93	1,20%
Taxa ocupació Espai Firal	2.895,31	0,00	2.895,31	2.142,00	73,98%	3.053,00	-911,00	-29,84%
	9.991.401,88	0,00	9.991.401,88	9.464.962,46	94,73%	8.805.201,75	659.760,71	7,49%

En l'apartat de taxes el nivell d'execució és del 94,73 %. Amb imports executats més elevats que el mateix període que l'exercici anterior. Les ordenances del 2019 no contemplen un augment de les taxes excepte, la taxa de guals amb un increment gradual en 4 anys d'acord a la proposta aprovada pel Ple i la taxa de cementiri amb un increment del 2,3%.

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

- **Taxa per recollida escombraries:** El padró de la taxa ha estat aprovat per import de 5.432.757,24.-€. Amb imports similars respecte al mateix període de l'exercici 2018. No s'espera dèficit al final d'exercici.
- **Taxa de retirada de vehicles:** L'execució conté les liquidacions realitzades directament per l'ajuntament a més de les liquidacions del 1er i 2on trimestre d'enguany realitzades per PUMSA i també la liquidació del 4r. Trimestre del 2018, per aquest motiu es presenta una execució superior en aquest 2on trimestre respecte l'any anterior. Resta pendent de comptabilitzar la liquidació del 3er trimestre de l'exercici 2019 que encara no ha estat presentada per PUMSA.
- **Taxa prest. Serveis llotges, mercats:** Execució del 101%, s'ha liquidat també el padró del 2n. semestre de l'any per import de 190.082,60.-€, amb imports lleugerament inferior respecte al 2018. L'evolució del padró liquidat en els darrers exercicis ha estat la següent:

Evolució padrons taxes									
Conceptes	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Var 2019-18
Taxa mercats	377.599,26	391.508,96	390.300,56	385.242,96	384.334,04	379.949,74	382.046,40	381.587,80	-0,12%

- **Taxa guals:** Aquesta taxa de nova incorporació en la proposta d'ingressos del pressupost 2017 i es preveu la seva recuperació de manera gradual durant 4 anys a partir de l'any 2017, aquest any 2019 es el tercer any d'aplicació. Presenta una execució del 105,75% . L'execució inclou la liquidació del padró per import de 694.187,03.-€. .-.€. Respecte a l'any 2018, aquest va ser de 459.236,43.-, el que suposa una variació de +235.mil€.

Evolució padrons taxes									
Conceptes	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Var 2019-18
Taxa per entra	142.340,57	63.837,00	66.477,60	67.132,80	67.939,20	220.531,58	459.236,43	694.187,03	51,16%

- **Taxa ocupació sol i subsòl:** execució del 69,20%. Durant els 9 primers mesos de l'any s'han liquidat -362mil€ respecte al 2018. Aquesta variació es deguda a que en l'exercici 2018 es va comptabilitzar per error en aquest concepte al padró de la taxa d'ocupació via pública per un import de 223.347,55euros. 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 69,59%, amb imports similars al 2018.
- **Taxa per ocupació via pública:** presenta una execució del 134,50% amb una desviació de +275mil€ respecte el mateix període de l'exercici 2018. S'ha liquidat el padró 2019 que ascendeix a 215.617,61€, amb un 3,60% de disminució respecte el padró 2018 (-7.729,94€).

INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS:

Estat Execució SETEMBRE'2019						Comparativa 2019-18		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets	VAR DR 2019/18	% VAR
Altres Preus Publics	2.079.338,44	0,00	2.079.338,44	1.957.998,20	94,16%	1.910.287,82	47.710,38	2,50%
Preu Public Ensenyament	2.278.783,09	0,00	2.278.783,09	1.382.590,58	60,67%	1.547.869,17	-165.278,59	-10,68%
Preu Public Esports	641.862,32	0,00	641.862,32	377.920,42	58,88%	487.720,30	-109.799,88	-22,51%
Preu Public Cultura	377.400,00	0,00	377.400,00	176.324,77	46,72%	236.102,72	-59.777,95	-25,32%
Preu Public Seccio Equipaments civics	32.000,00	0,00	32.000,00	18.006,67	56,27%	19.826,81	-1.820,14	-9,18%
Preu Public Promocio Ec.	161.227,18	0,00	161.227,18	139.095,80	86,27%	146.474,04	-7.378,24	-5,04%
Total Preus Publics	5.570.611,03	0,00	5.570.611,03	4.051.936,44	72,74%	4.348.280,86	-294.524,28	-6,77%

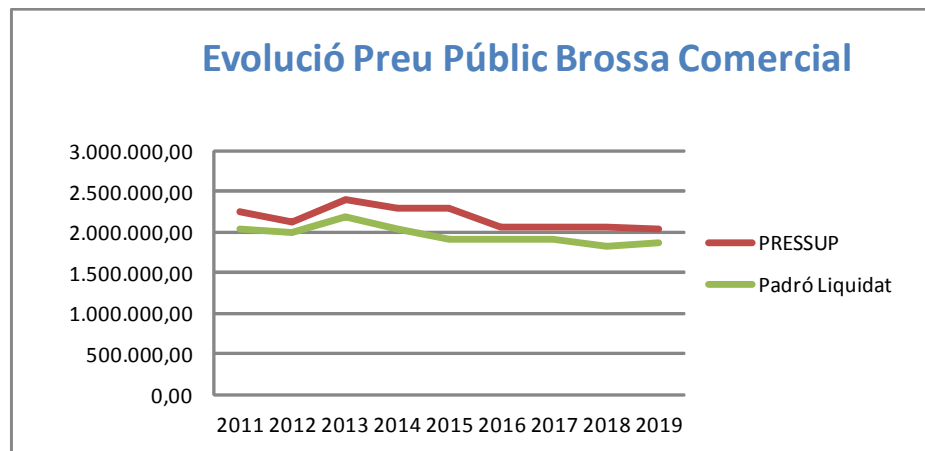
Pel que fa al concepte de Preus Públics s'ha executat un 72,74 % del total del pressupost, amb una menor liquidació de -294.524,28-€ respecte al 2018. L'increment d'ordenances va ser d'un 1,8% en tots els preus públics excepte els culturals, ensenyament i escombraries. Aquest últim no es van augmentar i respecte els d'ensenyament i cultura es comenten en cada apartat.

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	VAR DR 2019/18	% VAR
Preu públic assist.sessions alt.denúnc.trànsit	4.402,45	0,00	4.402,45	1.184,82	26,91%	1.335,10	-150,28	-11,26%
Preu públic plànol de la ciutat	262,00	0,00	262,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Preu públic brossa comercial	2.039.348,56	0,00	2.039.348,56	1.906.244,46	93,47%	1.895.020,99	11.223,47	0,59%
Preu públic franges urbanitzacions	26.507,61	0,00	26.507,61	50.531,91	190,63%	-745,23	51.277,14	-6880,71%
Preu Públic Antena Turó d'en Dori	8.817,82	0,00	8.817,82	0,00	0,00%	14.676,96	-14.676,96	-100,00%
Preus Públics de Mobilitat	0,00	0,00	0,00	37,01	100,00%	0,00	37,01	100,00%
Altres Preus Publics	2.079.338,44	0,00	2.079.338,44	1.957.998,20	94,16%	1.910.287,82	47.710,38	2,50%

El preu públic de la Brossa comercial presenta una execució del 93%. S'ha liquidat el padró per import de 1.859.890,37-€, amb una variació de +36.369,55.-€ respecte al padró liquidat del 2018. Pel que fa a les liquidacions fora de padró s'han liquidat per imports similars a l'exercici 2018. En conjunt, s'espera dèficit al final de l'exercici al voltant de 100mil€. 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%
2019	2.039.348,56	-1,17%	1.859.890,37	1,99%



Pel que fa a la resta de conceptes: s'ha liquidat el preu públic del manteniment de les franges contra incendis per l'any 2019 per un import de 50.452,72.-€. Aquest manteniment s'ha de realitzar cada dos anys.

Preus Públics Direcció d'Esports:

Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets	VAR DR 2019-18	% VAR
Preu Public Us Iem Lleure	33.566,62	0,00	33.566,62	15.053,69	44,85%	15.375,72	-322,03	-2,09%
Preu Public Inst. Esportives	29.034,88	0,00	29.034,88	12.042,15	41,47%	12.243,71	-201,56	-1,65%
Preu Public servei Piscina	258.207,36	0,00	258.207,36	154.390,18	59,79%	186.829,52	-32.439,34	-17,36%
Preu Public servei Piscina	245.864,83	0,00	245.864,83	141.410,39	57,52%	208.109,94	-66.699,55	-32,05%
Preu Public servei esport-escolar	138,00	0,00	138,00	26,95	19,53%	0,00	26,95	100,00%
Preus Públics esport de lleure (assegurances)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	4.360,17	-4.360,17	-100,00%
Preus públics utilit.IEM escoles	8.261,50	0,00	8.261,50	5.249,04	63,54%	4.883,73	365,31	7,48%
Preus públics utilit.IEM escoles	1.527,00	0,00	1.527,00	902,04	59,07%	1.130,20	-228,16	-20,19%
Preus públics Esport de lleure	48.278,50	0,00	48.278,50	35.145,80	72,80%	27.707,41	7.438,39	26,85%
Preus públics Esport de lleure	16.983,63	0,00	16.983,63	13.553,83	79,81%	10.972,71	2.581,12	23,52%
Preus Públics Estadi Atletisme (Assegurança)	0,00	0,00	0,00	45,00	100,00%	2.771,70	-2.726,70	-98,38%
Preus Públics Piscina Municipal (Assegurances)	0,00	0,00	0,00	101,35	100,00%	13.335,49	-13.234,14	-99,24%
Preu Public Esports	641.862,32	0,00	641.862,32	377.920,42	58,88%	487.720,30	-109.799,88	-22,51%

L'execució dels preus públics de la Direcció d'Esports és del 58,88%, amb menors imports liquidats respecte al mateix període de l'exercici 2018. Aquesta reducció és deguda principalment al tancament de la Piscina Municipal per obres de rehabilitació des de l'1 de setembre de 2019 a 22 de novembre de 2019. A més a més, també hi ha una reducció dels ingressos respecte el pressupost actual del 2019 en:

- Preus públics Estadi Atletisme, per una reducció d'usuaris
- Preus públics activitat física gent gran, per una petita variació a la baixa dels usuaris
- Preus públics usos puntuals de les instal·lacions esportives, degut a que hi ha menys demanda de les instal·lacions per part de les entitats.

La previsió d'execució a final de l'exercici és la següent:

DESCRIPCIÓ	Pss Actual	DR nets	Previsió Liquidació Pss 2019	Desviació Prevista
Preus públics ús instal·lacions esportives lleure	33.566,62	15.053,69	31.500,00	-2.066,62
Preus públics serveis Piscina	245.864,83	141.410,39	145.000,00	-100.864,83
Preus públics serveis Piscina	258.207,36	154.390,18	175.000,00	-83.207,36
Preus públics instal·lacions esportives	29.034,88	12.042,15	25.500,00	-3.534,88
Preus Públics esport de lleure (assegurances)	0,00	0,00	0,00	0,00
Preus públics utilit.IEM escoles	1.527,00	902,04	1.527,00	0,00
Preus públics servei esport escolar	138,00	26,95	26,95	-111,05
Preus públics utilit.IEM escoles	8.261,50	5.249,04	9.100,00	838,50
Preus públics Esport de lleure	48.278,50	35.145,80	43.500,00	-4.778,50
Preus públics Esport de lleure	16.983,63	13.553,83	13.600,00	-3.383,63
Preus Públics Piscina Municipal (Assegurances)	0,00	101,35	101,35	101,35
Preus Públics Estadi Atletisme (Assegurança)	0,00	45,00	45,00	45,00
	641.862,32	377.920,42	444.900,30	-196.962,02

El servei ha previst una desviació total de -197mil€ a final de l'exercici. Les principals desviacions es produiran a:

- Abonats piscina municipal: -100.865.-€
- Cursets piscina municipal: -83.207.-€

Preus Públics Direcció d'Ensenyament:

Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets	VAR DR 2019/18	% VAR
Preus públics permanències escoles bressol	1.500,00	0,00	1.500,00	1.417,00	94,47%	810,10	606,90	74,92%
Preus públics menjadors escoles bressol	350.000,00	0,00	350.000,00	240.348,99	68,67%	239.217,70	1.131,29	0,47%
Preus públics quotes escoles bressol	1.193.473,09	0,00	1.193.473,09	795.753,35	66,68%	814.651,33	-18.897,98	-2,32%
Preus públics servei de Nadal escoles bressol	750,00	0,00	750,00	0,00	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	0,00%
Preus públics servei d'estiu escoles bressol	83.000,00	0,00	83.000,00	77.760,20	93,69%	81.478,30	-3.718,10	-4,56%
Preus públics servei espai infants i família	2.200,00	0,00	2.200,00	1.455,00	66,14%	1.575,00	-120,00	-7,62%
Preus Públics quotes escola música	296.885,00	0,00	296.885,00	207.011,24	69,73%	186.077,04	20.934,20	11,25%
Preus públics escola adults	24.000,00	0,00	24.000,00	4.580,60	19,09%	3.239,96	1.340,64	41,38%
Preus públics CFP Tres Roques	76.500,00	0,00	76.500,00	36.873,00	48,20%	42.178,00	-5.305,00	-12,58%
Preus públics quotes Tallers música	13.720,00	0,00	13.720,00	0,00	0,00%	73,50	-73,50	-100,00%
Preu públic utilització sales CFP Tres Roques	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Preus públics quotes alumnes IES Miquel Biada	233.505,00	0,00	233.505,00	16.138,84	6,91%	176.682,48	-160.543,64	-90,87%
Preu públic utilitza. Sala Actes IES Miquel Biada	2.000,00	0,00	2.000,00	1.221,00	61,05%	992,00	229,00	23,08%
Preus públics quotes Assegurances alumnes IES Mique	0,00	0,00	0,00	31,36	100,00%	893,76	-862,40	100,00%
Preu Public Ensenyament	2.278.783,09	0,00	2.278.783,09	1.382.590,58	60,67%	1.547.869,17	-165.278,59	-10,68%

S'ha executat un 60,67% del total de preus públics de la Direcció d'Ensenyament al final del tercer trimestre. Presenta execució menor que a la mateixa data de l'any anterior. S'espera una variació no significativa a la baixa en la previsió, degut als menors ingressos d'escoles bressol de servei escolar i servei d'estiu. La modificació de les ordenances fiscals dels preus públics d'ensenyament es van aprovar en el Ple de maig i van suposar un increment de preus respecte l'exercici 2018 entre 1,8% i 2,25%. A destacar:

Els preus del servei de setmana santa de les escoles bressol no s'executaran perquè l'any 2019 no s'ha obert el servei per manca d'usuaris.

Els preus Escola d'Adults i els de l'Institut Miquel Biada es cobren quan comença el curs lectiu, o sigui que aquest any es cobraran durant els mesos de juliol, setembre i octubre. És per això que encara hi ha una execució molt baixa en els preus per aquests conceptes.

Els preus públics per quotes de Tallers de música, que són 13.720,00€ pressupostats, s'executen si es fan nous cursos en els que entri l'ingrés i es faci la despesa amb el mateix import (pressupostat a despeses per 13.720,00€). Donat que no s'han fet aquests cursos de moment, no hi ha ni ingressos ni despesa associada.

A nivell de programes, l'execució i desviació prevista a final d'exercici és de -80mil€, d'acord amb el detall següent:

- Educació Infantil: s'espera menor liquidació en les quotes d'escoles bressol (-51mil€)
- Programes Educatius: es preveu que pugui haver dèficit en les quotes d'Escola de Musica (-2mil€), Escola d'Adults (-5mil€), i CFP Tres Roques (-3mil€)
- IES Miquel Biada: no s'espera desviació final.

El detall és el següent:

DESCRIPCIÓ	Pss Actual	DR nets	Previsió Liquidació Pss 2019	Desviació Prevista
Preus públics quotes escoles bressol	1.193.473,09	795.753,35	1.141.953,80	-51.519,29
Preus públics permanències escoles bressol	1.500,00	1.417,00	2.024,29	524,29
Preus públics menjadors escoles bressol	350.000,00	240.348,99	350.000,00	0,00
Preus públics servei de Nadal escoles bressol	750,00	0,00	0,00	-750,00
Preus públics servei Setmana Santa escoles bressol	750,00	0,00	0,00	-750,00
Preus públics servei d'estiu escoles bressol	83.000,00	77.760,20	78.037,50	-4.962,50
Total EDUCACIÓ INFANTIL	1.629.473,09	1.115.279,54	1.572.015,59	-57.457,50
Preus públics servei espai infants i família	2.200,00	1.455,00	2.078,57	-121,43
Preus Públics quotes escola música	296.885,00	207.011,24	295.730,34	-1.154,66
Preus públics quotes Tallers música	13.720,00	0,00	0,00	-13.720,00
Preus públics escola adults	24.000,00	4.580,60	19.000,00	-5.000,00
Preus públics CFP Tres Roques	76.500,00	36.873,00	73.746,00	-2.754,00
Preu públic utilització sales CFP Tres Roques	500,00	0,00	0,00	-500,00
Total PROGRAMES EDUCATIUS	413.805,00	249.919,84	390.554,91	-23.250,09
Preus publicos quotes alumnes IES Miquel Biada	233.505,00	16.138,84	233.505,00	0,00
Preus publicos quotes Assegurances alumnes IES Miquel Biada	0,00	31,36	31,36	31,36
Preu públic utilitza. Sala Actes IES Miquel Biada	2.000,00	1.221,00	2.000,00	0,00
Total MIQUEL BIADA	235.505,00	17.391,20	235.536,36	31,36
	2.278.783,09	1.382.590,58	2.198.106,86	-80.676,23

Preus Públics Promoció Econòmica:

Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets	VAR DR 2019-18	% VAR
Preu Public productes artesans	4.121,00	0,00	4.121,00	4.333,89	105,17%	3.586,70	747,19	20,83%
Preus públics fires	30.000,00	0,00	30.000,00	4.810,40	16,03%	5.707,62	-897,22	-15,72%
Preus públics fires	121.905,00	0,00	121.905,00	126.447,14	103,73%	118.978,32	7.468,82	6,28%
Preus Publics Empresa	3.143,18	0,00	3.143,18	2.085,12	66,34%	15.306,98	-13.221,86	-86,38%
Preus Publics Rutes Turistiques	2.058,00	0,00	2.058,00	1.419,25	68,96%	2.894,42	-1.475,17	-50,97%
Preu Public Promocio Ec.	161.227,18	0,00	161.227,18	139.095,80	86,27%	146.474,04	-7.378,24	-5,04%

Presenta una execució global del 86,27% amb menors imports de -7mil€ respecte al mateix període de l'any 2018. Els preus públics de fires mercat presenten una execució baixa (16%) atès que la Fira Ferroviària Mataró Tren i la Fira de Pessebres es realitzen durant el 4t trimestre de l'any. El servei gestor preveu que a 31/12/2019 s'arribi a una desviació positiva d'uns 3mil€, atès que s'han liquidat més ingressos previstos per la fira d'atraccions i la Fireta de primavera.

Preus Públics Direcció de Cultura:

Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets	VAR DR 2019-18	% VAR
Taquillatge escèniques	99.500,00	0,00	99.500,00	57.935,40	58,23%	60.363,40	-2.428,00	-4,02%
Taquillatge Calendari Festiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	1.145,00	-1.145,00	-100,00%
Taquillatge música	25.000,00	0,00	25.000,00	16.400,00	65,60%	14.699,00	1.701,00	11,57%
Taquillatge Nous Projectes	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%	276,00	-276,00	-100,00%
Altres taquillatge escèniques	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00%	19.779,15	-19.779,15	-100,00%
Altres Taquillatge Música	8.200,00	0,00	8.200,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Altres Taquillatge Nous Projectes	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Altres Taquillatge Santes	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Utilització equipaments culturals	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	167,99	-167,99	-100,00%
Utilització equipaments culturals	200,00	0,00	200,00	154,10	77,05%	172,94	-18,84	-10,89%
Visites i Tallers difusió patrimonial	4.500,00	0,00	4.500,00	2.760,00	61,33%	3.063,00	-303,00	-9,89%
Visites i Tallers Arts Visuals	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	27,00	-27,00	-100,00%
Utilització equipament culturals	25.000,00	0,00	25.000,00	24.382,91	97,53%	19.101,42	5.281,49	27,65%
Cursos Aula Teatre	112.000,00	0,00	112.000,00	71.175,99	63,55%	72.312,56	-1.136,57	-1,57%
Visites i Tallers Patrimoni natural	1.200,00	0,00	1.200,00	453,00	37,75%	504,00	-51,00	-10,12%
Preus públics Santes	50.000,00	0,00	50.000,00	2.654,85	5,31%	40.502,18	-37.847,33	-93,45%
Venda publicacions	1.500,00	0,00	1.500,00	408,52	27,23%	1.238,67	-830,15	-67,02%
Utilització eq culturals (Anem al Teatre)	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%	2.750,41	-2.750,41	-100,00%
Preu Public Cultura	377.400,00	0,00	377.400,00	176.324,77	46,72%	236.102,72	-59.777,95	-25,32%
Preus Publics Espai Gatassa. Activitats Extraord.	12.000,00	0,00	12.000,00	4.728,40	39,40%	3.201,87	1.526,53	47,68%
Preus Publics Espai Gatassa	19.000,00	0,00	19.000,00	11.937,36	62,83%	16.192,03	-4.254,67	-26,28%
Preus Públics per ús Espais Centres Cívics	1.000,00	0,00	1.000,00	1.340,91	134,09%	432,91	908,00	209,74%
Preu Public Seccio Equipaments cívics	32.000,00	0,00	32.000,00	18.006,67	56,27%	19.826,81	-1.820,14	-9,18%

La Direcció de Cultura presenta una execució del 47% a final del tercer trimestre, però cal tenir en compte que manquen per comptabilitzar els taquillatges de juliol a setembre i els preus públics de Santes. Respecte al mateix període de l'any 2018, s'observa amb una desviació de -60mil€ que es deu a que enguany no s'han executat ingressos en concepte d'altres taquillatges per import de 20mil€ (aquests ingressos tenen la corresponent contraprestació al pressupost de despeses) i també com ja s'ha dit, a que encara no s'han comptabilitzat els ingressos de preus públics obtinguts a la botiga de les Santes. La modificació de les ordenances fiscals dels preus públics de cultura es van aprovar en el Ple de maig i ha suposat un increment de preus respecte l'exercici 2018 de aproximadament de 1,8% .

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

DESCRIPCIÓ	Pss Actual	DR nets	Previsió Liquidació Pss 2019	Desviació Prevista
Taquillatge Nous Projectes	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
Taquillatge música	25.000,00	16.400,00	23.000,00	-2.000,00
Taquillatge escèniques	99.500,00	57.935,40	103.000,00	3.500,00
Altres Taquillatge Santes	12.000,00	0,00	0,00	-12.000,00
Altres Taquillatge Nous Projectes	100,00	0,00	0,00	-100,00
Altres Taquillatge Música	8.200,00	0,00	0,00	-8.200,00
Altres taquillatge escèniques	32.000,00	0,00	0,00	-32.000,00
Visites i Tallers Arts Visuals	100,00	0,00	0,00	-100,00
Visites i Tallers difusió patrimonial	4.500,00	2.760,00	4.500,00	0,00
Utilització equipaments culturals	200,00	154,10	200,00	0,00
Preus públics Santes	50.000,00	2.654,85	55.000,00	5.000,00
Cursos Aula Teatre	112.000,00	71.175,99	110.000,00	-2.000,00
Utilització equipaments culturals	100,00	0,00	0,00	-100,00
Utilització equipament culturals	25.000,00	24.382,91	28.000,00	3.000,00
Visites i Tallers Patrimoni natural	1.200,00	453,00	1.000,00	-200,00
Utilització equipaments culturals (Anem al Teatre)	5.000,00	0,00	2.617,35	-2.382,65
Venda publicacions	1.500,00	408,52	1.000,00	-500,00
Preus Publics Espai Gatassa. Activitats Extraord.	12.000,00	4.728,40	9.000,00	-3.000,00
Preus Públics per ús Espais Centres Cívics	1.000,00	1.340,91	1.500,00	500,00
Preus Publics Espai Gatassa	19.000,00	11.937,36	19.000,00	0,00
	409.400,00	194.331,44	357.817,35	-51.582,65

El servei ha previst una desviació total de -52mil€ a final de l'exercici. Les principals desviacions es produiran a taquillatge escèniques (-32mil€) i taquillatge Santes (12mil€). També es produiran dèficits en els conceptes d'altres taquillatges per un import de 8mil€, tot i que aquests dèficits es compensen per la no execució d'aquest import en partides de despeses. Per tant, tindríem una desviació final real de +6mil€.

L'execució del capítol 3 en el seu conjunt s'ajusta a les previsions i amb la informació disponible en aquest moment no s'espera desviació a final d'exercici.

INGRESSOS PER VENDES i INGRESSOS PER MULTES i SANCIONS:

Ingressos per vendes:

Estat Execució SETEMBRE'2019						Comparativa 2019-18		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'2018	VAR DR 2019-18	% VAR
Venda electricitat biblioteca	28.000,00	0,00	28.000,00	20.121,75	71,86%	270,88	19.850,87	
Ingrés recollida selectiva	730.000,00	0,00	730.000,00	556.699,47	76,26%	597.575,96	-40.876,49	-6,84%
Ingressos Servei OFIAC 010	0,00	0,00	0,00	6.457,74	100,00%	3.407,93	3.049,81	89,49%
Ingressos per vendes	758.000,00		758.000,00	583.278,96	76,95%	601.254,77	-17.975,81	-2,99%

Presenta una execució del 76,95%, amb imports liquidats lleugerament més baixos respecte al mateix període del exercici 2018. Els ingressos de recollida selectiva no es preveu que baixin respecte l'any anterior ni que es produeixin desviacions respecte el pressupost. La disminució respecte al mateix període de l'any passat és deguda principalment perquè el preu de venda de paper ha disminuït respecte l'exercici 2018 (de 70€ per tones en el 2018 a 15€ per tones en el 2019).

Ingressos per multes i sancions:

Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'2018	VAR DR 2019-18	% VAR
Sancions Servei Jurídic Via Pública	285.558,46	0,00	285.558,46	222.872,05	78,05%	132.274,60	90.597,45	68,49%
Multes de circulació	3.931.564,17	0,00	3.931.564,17	2.942.231,85	74,84%	2.806.477,43	135.754,42	4,84%
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80	0,00	139.573,80	80.869,35	57,94%	42.753,81	38.115,54	89,15%
Multes i sancions	4.356.696,43		4.356.696,43	3.245.973,25	74,51%	2.981.505,84	264.467,41	8,87%

En relació als ingressos **per sancions servei jurídic Via Pública**, s'ha executat un 78,05%. Hi ha una execució molt elevada perquè durant el primer trimestre es va liquidar una sanció a FCC per una infracció greu en matèria de residus per un import de 150.000 euros.

En relació als ingressos **per multes de trànsit**, s'ha executat un 74,84% a final del tercer trimestre, amb una liquidació de 2.942.231,85.-€ amb major import de +136mil€ respecte al mateix període que l'any passat.

Analitzant el nombre de multes imposades:

	2017				2018				2019				Var 2019/18
	núm.	Import brut	baixes	Imports Nets	núm.	Import brut	baixes	Imports Nets	núm.	Import brut	baixes	Imports Nets	Var. Import bruts
GENER	3.229	469.488,24 €	29.713,51 €	439.774,73 €	2.827	379.124,72 €	14.013,68 €	365.111,04 €	2.866	378.025,12 €	15.271,56 €	362.753,56 €	-1.099,60
FEBRER	4.069	565.248,44 €	110.570,78 €	454.677,66 €	4.022	572.368,60 €	91.609,41 €	480.759,19 €	3.834	521.348,32 €	130.114,10 €	391.234,22 €	-51.020,28
MARÇ	3.111	422.151,56 €	143.977,90 €	278.173,66 €	3.574	516.592,68 €	132.300,78 €	384.291,90 €	2.901	383.172,36 €	130.696,32 €	252.476,04 €	-133.420,32
ABRIL	2.730	397.035,12 €	153.079,09 €	243.956,03 €	2.847	378.126,38 €	117.938,46 €	260.187,92 €	3.394	450.546,28 €	132.541,11 €	318.005,17 €	72.419,90
MAIG	2.857	408.832,88 €	127.207,82 €	281.625,06 €	3.256	507.318,96 €	98.584,98 €	408.733,98 €	3.469	465.567,20 €	138.660,77 €	326.906,43 €	-41.751,76
JUNY	3.186	439.539,12 €	71.156,74 €	368.382,38 €	3.062	409.317,44 €	229.428,48 €	179.888,96 €	3.874	516.938,32 €	185.846,83 €	331.091,49 €	107.620,88
JULIOL	3.201	454.166,72 €	168.270,56 €	285.896,16 €	3.028	443.080,04 €	165.499,56 €	277.580,48 €	3.320	434.237,40 €	115.551,64 €	318.685,76 €	-8.842,64
AGOST	2.080	300.067,88 €	157.106,16 €	142.961,72 €	2.201	308.342,76 €	110.257,12 €	198.085,64 €	2.162	306.107,20 €	39.719,03 €	266.388,17 €	-2.235,56
SETEMBRE	2.688	407.949,40 €	115.842,50 €	292.106,90 €	2.955	407.526,68 €	158.782,40 €	248.744,28 €	2.610	397.980,20 €	32.590,68 €	365.389,52 €	-9.546,48
Acum Gen a Setem	27.151	3.864.479	1.076.925	2.794.593	27.772	3.921.798	1.118.415	2.803.383	28.430	3.853.922	920.992	2.932.930	-162.378

Sobre les denúncies liquidades, el 2019 han augmentat respecte al 2018 (el número de multes en el 2018 és de 27.772 mentre que el 2019 és de 28.430).

ALTRES INGRESSOS:

En global, els ingressos corresponents a aquest concepte presenten una execució del 97,17%. I una desviació de -281mil€ respecte a l'exercici 2018 en el mateix període. Les variacions més significatives son les següents:

- **Interessos de demora PMU Rengle:** En l'exercici 2018 es va rebre l'ingrés corresponent als +3,5M€ per la cessió de crèdit que va fer PUMSA a favor de l'Ajuntament pel deute que tenien uns propietaris en el 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 de 2018 es va liquidar la totalitat del deute i els interessos de demora corresponents a aquest pagament que van ser 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:** Reintegracions operacions de tancats per import de 37.060,52.-€ i un ingrés en concepte de bonus mútua exercicis tancats per un import de 79.552,74.-€.

El detall d'altres ingressos és el següent:

Estat Execució SETEMBRE'2019						Comparativa 2019-18		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets	VAR DR 2019-18	% VAR
Reintegrants Nomina jubilacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	6.214,77	-6.214,77	-100,00%
Reintegrants Operacions de Tancats	0,00	0,00	0,00	37.060,52	100,00%	51.020,82	-13.960,30	-27,36%
Reintegrants Subvencions	0,00	0,00	0,00	12.601,53	100,00%	19.750,24	-7.148,71	-36,20%
Reintegrant interessos préstec BBV15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	10.400,21	-10.400,21	-100,00%
Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19	0,00	80.700,19	58.742,57	72,79%	69.678,92	-10.936,35	-15,70%
Recàrrec cobrament període executiu esc. bressol	2.300,00	0,00	2.300,00	1.209,23	52,58%	1.168,97	40,26	3,44%
Recàrrec cobrament període executiu escola música	200,00	0,00	200,00	168,04	84,02%	53,47	114,57	214,27%
Recàrrec de constrenyiment	738.134,89	0,00	738.134,89	738.325,58	100,03%	636.887,18	101.438,40	15,93%
Interessos de demora. Devolució Ingressos Indeguts TGSS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Interessos de demora	188.089,42	0,00	188.089,42	194.486,06	103,40%	228.746,19	-34.260,13	-14,98%
Interessos de demora PMU RENGLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	491.894,57	-491.894,57	-100,00%
Costes judicials	5.000,00	0,00	5.000,00	4.033,44	80,67%	10.210,38	-6.176,94	-60,50%
Recursos eventuais	27.503,45	0,00	27.503,45	160,48	0,58%	9.441,36	-9.280,88	-98,30%
Altres Ingressos	0,00	0,00	0,00	1.911,77	100,00%	155,90	1.755,87	1126,28%
Altres ingressos Cultura	253,74	0,00	253,74	61,77	24,34%	71,37	-9,60	-13,45%
Sortides Alumnes IES M.Biada	0,00	0,00	0,00	3.708,45	100,00%	2.400,50	1.307,95	54,49%
Altres ingressos. Assegurances instal.lacions SITT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	8.402,83	-8.402,83	-100,00%
Altres ingressos Santes	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%	2,07	-2,07	-100,00%
Altres ingressos. Assegurances Edificis Escolars	0,00	0,00	0,00	9.062,25	100,00%	1.159,83	7.902,42	681,34%
Altres ingressos. Assegurances Escola Municipal de Música de Mataró	0,00	439,99	439,99	439,99	100,00%	0,00	439,99	100,00%
Altres ingressos. Assegurances Edificis Municipals	0,00	0,00	0,00	3.020,99	100,00%	0,00	3.020,99	100,00%
Ingressos reintegrament anuncis en diaris oficials	5.019,86	0,00	5.019,86	455,00	9,06%	3.664,81	-3.209,81	-87,58%
Devolució Ingressos Indeguts TGSS	0,00	0,00	0,00	2,61	100,00%	584,54	-581,93	-99,55%
Altres ingressos Adm. Gral. Esport	300,00	0,00	300,00	121,10	40,37%	162,14	-41,04	-25,31%
Liquidacions Execucions Subsidiaries	55.460,00	0,00	55.460,00	27.519,52	49,62%	12.026,67	15.492,85	128,82%
Ingressos retorn cànon infraestructures(deixall.)	19.917,19	0,00	19.917,19	0,00	0,00%	6.571,32	-6.571,32	-100,00%
Ingressos retorn cànon infraestructures (form)	273.414,08	0,00	273.414,08	165.000,00	60,35%	87.304,68	77.695,32	88,99%
Recursos Eventuais. Ingressos Judicials	0,00	0,00	0,00	3.994,42	100,00%	0,00	3.994,42	100,00%
Altres ingressos: publicacions i reproduccions	1.666,38	0,00	1.666,38	941,44	56,50%	425,90	515,54	121,05%
Altres ingressos manteniment instal.lacions	25.437,70	0,00	25.437,70	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Altres Ingressos. Gestió recaptació cementiri	0,00	0,00	0,00	129,66	100,00%	0,00	129,66	100,00%
Recursos eventuais. Bonus mútua exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	79.552,74	100,00%	0,00	79.552,74	100,00%
Ingressos eventuais. Retorn fiança ICAEN	0,00	0,00	0,00	29.157,76	100,00%	0,00	29.157,76	100,00%
Lloguer estructura metàl.lica. Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00%
Prescripcions devolucions ingressos indeguts	0,00	0,00	0,00	16.602,42	100,00%	11.564,66	5.037,76	43,56%
	1.428.396,90	439,99	1.428.836,89	1.388.469,34	97,17%	1.669.964,30	-281.494,96	-16,86%

L'execució del capítol III 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'2019						Comparativa 2019-18	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec SETEMBRE'2018	VAR DR 2019-18
Aportacions i subvencions Estat	33.393.349,38	- €	33.393.349,38	23.497.440,73	70,37%	24.018.021,56	-520.580,83 €
Aportacions Empreses Mnpals.	7.900,00	- €	7.900,00	7.900,00	100,00%	0,00	7.900,00 €
Subvencions Generalitat	13.911.156,05	3.050.502,01 €	16.961.658,06	10.531.599,05	62,09%	11.959.038,38	-1.427.439,33 €
Subvencions Diputació	1.609.195,49	761.239,85 €	2.370.435,34	2.819.379,21	118,94%	1.150.426,56	1.668.952,65 €
Aportacions i subv. Ens. Locals (CC)	352.400,00	779.684,16 €	1.132.084,16	1.218.783,37	107,66%	451.473,75	767.309,62 €
Aportacions de privats	36.200,00	- €	36.200,00	33.112,00	91,47%	43.323,81	-10.211,81 €
Aportacions i subvencions Fons Europeus	81.617,87	- €	81.617,87	0,00	0,00%	0,00	0,00 €
Total (inclou PIE cap I i II)	49.391.818,79 €	4.591.426,02 €	53.983.244,81 €	38.108.214,36 €	70,59%	37.622.284,06 €	485.930,30 €

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 70,59 % respecte al pressupost actual, amb un import de 38.108.214,36.- €.

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

Concepte	LIQUIDACIÓ 2018	PRESSUPOST 2019	ENTREGUES A CTE (Llei de pressupostos 2018)	Noves entregues a cte. 2019) EXECUCIÓ 2019	PREVISIÓ DESVIACIÓ PS S'19- LIQ' 19
cessió irpf	1.946.640,60 €	1.946.640,62 €	1.946.640,60 €	2.198.433,55 €	
cessió iva	2.618.966,10 €	2.618.966,08 €	2.618.966,04 €	2.882.861,80 €	
cessió alcohol	31.599,24 €	31.599,22 €	31.599,24 €	31.754,79 €	
prod intermedis	880,26 €	880,24 €	880,20 €	997,65 €	
cessió cervesa	11.360,88 €	11.360,89 €	11.360,88 €	11.192,94 €	
cessió tabac	222.883,50 €	222.883,48 €	222.883,44 €	219.503,95 €	
cessió hidrocarburs	384.751,20 €	384.751,23 €	384.751,20 €	391.940,67 €	
Total impostos cedits (cap I-II)	5.217.081,78 €	5.217.081,76 €	5.217.081,60 €	5.736.685,35 €	519.603,59 €
Fons Complementari (cap IV)	26.476.809,30 €	26.476.809,28 €	26.476.809,36 €	27.578.356,25 €	1.101.546,97 €
TOTALcessió Impostos i Fons	31.693.891,08 €	31.693.891,04 €	31.693.890,96 €	33.315.041,60 €	1.621.150,56 €
Reintegrant 2008	-91.951,32 €	-91.951,29 €	-91.951,32 €	-91.951,32 €	-0,03 €
Reintegrant 2009	-348.762,84 €	-349.994,91 €	-349.995,00 €	-349.995,00 €	-0,09 €
Total Cessió +reintegres	31.253.176,92 €	31.251.944,84 €	31.251.944,64 €	32.873.095,28 €	1.621.150,44 €
Revisió Liq. Definitiva 2014					
Prev. Liq. Def. (Exercici -2) Fons Compl. i Cessió Impostos	558.760,88 €	1.738.750,12 €		0,00 €	-1.738.750,12 €
TOTAL FONS COMPLEMENTARI (CAP IV)					
TOTAL GENERAL	31.811.937,80 €	32.990.694,96 €	31.251.944,64 €	32.873.095,28 €	-117.599,68 €

La PIE la componen per dos conceptes: les entregues a compte de l'exercici i la liquidació definitiva de l'exercici 2017. En referència a les entregues a compte s'ha pressupostat per a l'exercici 2019 els mateixos imports liquidats en 2018 i que són els que s'estan cobrant fins ara. En data 11 d'octubre pel Reial Decret Llei 13/2019 s'ha aprovat l'actualització de les entregues a compte per l'any 2019, amb un increment del 5,11% respecte l'any 2018. En el cas de l'Ajuntament de Mataró, les noves entregues a compte seran de 33.315.041,60.-€, el que suposa una variació de +1.621.150,56.-€ respecte a les de l'any passat.

A aquests imports li hem d'afegir l'estimació realitzada de previsió de liquidació definitiva de la cessió d'impostos del exercici 2017. A la data d'aquest informe no tenim informació de l'import d'aquesta liquidació. A banda està previst el descompte dels reintegraments de les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009.

Hores d'ara, respecte al pressupost de 33M€, amb les entregues a compte executarem 32,8M€, restant un import de 118mil€ pendent segons sigui la liquidació definitiva de l'exercici 2017.

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.

CONCEPTE D'INGRÉS			DESCRIPCIÓ	Pss act 2019	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
ÀREA DE PRESIDÈNCIA									
100100	92324	45050	Subv. Generalitat. Estratègies desenvolupament	25.000,00	34.520,00	10.000,00	19.520,00		19.520,00
100100	92321	45050	Subv. Generalitat AODL Prog. Desenvolupament Local	0,00		31.376,04	31.376,04		31.376,04
100100	92321	46100	Subvenció DIBA Programa Desenvolupament Local	42.201,50		46.316,00	4.114,50		4.114,50
100100	92324	46100	Subv DIBA. Gestió i planificació territorial-Matar	28.573,79		20.524,20	-8.049,59		-8.049,59
100100	92324	49100	Subvenció FEDER - PECT Mataró-Maresme	19.981,17		39.962,33	19.981,16		19.981,16
100100	92324	46101	Subv. DIBA. Europa i estratègia internacional	0,00		4.550,00	4.550,00		4.550,00
100100	92324	46102	Subv DIBA. Cofinançament 25% PECT	0,00		14.293,29	14.293,29		14.293,29
SUBTOTAL ÀREA PRESIDÈNCIA				115.756,46	34.520,00	167.021,85	85.785,39	0,00	85.785,39
ÀREA DE SERVEIS CENTRALS									
310000	92471	45080	Subv. Generalitat Llei de Barris	25.802,71	25.802,71		0,00		0,00
310800	10031	46100	Subv. Fons de Contingència	97.571,15			-97.571,15		-97.571,15
310900	10011	45000	Transf. Fons de Cooperació Local de Catalunya	599.233,72		600.571,94	1.338,22		1.338,22
310903	93220	46100	Conveni prestació serveis recaptació	84.492,53	42.102,73	42.389,80	0,00		0,00
SUBTOTAL ÀREA SERVEIS CENTRALS				807.100,11	67.905,44	642.961,74	-96.232,93	0,00	-96.232,93
DIRECCIÓ D'OCCUPACIÓ I PROMOCIÓ ECONÒMICA									
320100	24124	45050	Subvenció Generalitat. Plans d'Ocupació	2.079.799,04		2.079.799,04	0,00		0,00
420000	24151	45050	Subv. Generalitat AODL Cooperativisme	31.376,04		0,00	-31.376,04		-31.376,04
420000	43371	46100	Subvenció DIBA. Pla Acció Integral Polígons	19.694,40		19.694,40	0,00		0,00
420000	92324	45050	Subv. Generalitat - Projectes Innovadors i Experimentals	63.027,87		63.027,87	0,00		0,00
410200	17242	45080	Subv. Generalitat actuacions silvícoles	4.769,20		4.769,20	0,00		0,00
410201	33613	45080	Subv. Generalitat per la conserv. i rest. de béns Mobles	1.950,00		1.950,00	0,00		0,00
420101	24124	45050	Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	16.021,74		16.021,74	0,00		0,00
420103	24124	45050	Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	31.000,00		65.185,20	34.185,20		34.185,20
320100	24124	46100	Subvenció DIBA. Progr. Complementari Foment Ocupació	653.423,23		653.423,23	0,00		0,00
420103	24124	46100	Subvenció DIBA. Progr. Complementari Foment Ocupació	10.000,00		40.000,00	30.000,00		30.000,00
710100	24124	46100	Subvenció DIBA. Progr. Complementari Foment Ocupació	0,00		31.000,00	31.000,00	31.000,00	0,00
820200	24124	46100	Subvenció DIBA. Progr. Complementari Foment Ocupació	0,00		60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
420101	24132	45050	Subvenció Generalitat orientació professional	376.853,66		376.853,66	0,00		0,00
420101	24133	45051	Subv. Generalitat AODL Ocupacio Jove	31.376,04		31.376,04	0,00		0,00
420101	24132	45052	Subv. Generalitat C.Programa (RMI)	80.000,00		80.000,00	0,00		0,00
420101	24132	46100	Subvencio Diputacio Orientacio Professional	1.000,00		43.458,30	42.458,30	42.458,30	0,00
420102	24133	45050	Subvenció Generalitat Infojove	340.588,50		340.588,50	0,00		0,00
420103	24111	45050	Subvenció Generalitat cursos F.O.	358.666,80		745.688,10	387.021,30	387.021,30	0,00
420103	24112	46100	Subvenció DIBA Foment Suport Teixit Empresarial	1.000,00	4.290,00		3.290,00		3.290,00
420104	24146	45050	Subvenció Generalitat Inserció Laboral majors 30	57.000,00		331.460,65	274.460,65	274.460,65	0,00
420104	24145	45050	Subvenció Generalitat Fem Ocupacio per Joves	60.000,00		60.000,00	0,00		0,00
420104	24141	46100	Subvenció Diputació Borsa de Treball	90.000,00		85.066,38	-4.933,62		-4.933,62
420104	24146	46100	Subvenció DIBA. Inserció Laboral	247.000,00		276.137,50	29.137,50		29.137,50

420104	24144	46100	Subv. DIBA suport empresa i empren. TCM (resp. Social)	0,00		4.200,00	4.200,00	4.200,00	0,00
420000	43351	46100	Subv. DIBA ocupació i empresa (econ. social)	0,00		4.200,00	4.200,00	4.200,00	0,00
420200	432160	49700	Subvenció projecte BluAct Urbact III	0,00		18.785,90	18.785,90	18.785,90	0,00
420102	241330	49700	Subv. proj. SocialNeet	0,00		69.051,81	69.051,81	69.051,81	0,00
420201	43142	45050	Subvenció Generalitat AODL "Promoció de la ciutat"	31.376,04		31.376,04	0,00	0,00	0,00
420201	43142	46100	Subvenció Diputació comerç	7.500,00		13.000,00	5.500,00	4.000,00	1.500,00
420201	43131	46100	Subvenció Diputació mercats marxants	7.500,00		6.000,00	-1.500,00		-1.500,00
420202	43231	45050	Transf. Generalitat Impost Establiments turistics	20.000,00		70.205,71	50.205,71	25.000,00	25.205,71
420202	43112	46100	Subvenció DIBA. Campanyes i accions de promocions de fires	0,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00
420202	43231	46100	Subvenció Diputació turisme	0,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00
420000	43312	46100	Subvenció Diputació TCM Suport empreses	0,00		341.653,80	341.653,80	341.653,80	0,00
SUBTOTAL DIRECCIÓ D'OCUPACIÓ I PROMOCIÓ ECONÒMICA				4.620.922,56	4.290,00	5.973.473,07	1.356.840,51	1.271.331,76	85.508,75
DIRECCIÓ DE SERVEIS DE POLÍTQUES DE BENESTAR									
800100	92431	46100	Subv. DIBA-Participació Ciutadana i Mostra Entitat	15.000,00	15.000,00		0,00		0,00
AGÈNCIA DE SUPORT I SERVEIS A LES ENTITATS				15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820001	15202	45080	Generalitat Borses d'Habitatge	17.300,20	0,00	19.900,00	2.599,80	2.599,80	0,00
			Diputació BCN- Reforma i rehab habitatges mpals o ceditis			24.000,00	24.000,00	24.000,00	0,00
			Diputació Barcelona-Fons de prestació de Foment del lloguer assequible i de la gestió d'habitatges mpals o ceditis			10.897,94	10.897,94	10.897,94	0,00
			Yes we rent			367.334,31	367.334,31	367.334,31	0,00
SECCIÓ D'HABITATGE				17.300,20	0,00	422.132,25	404.832,05	404.832,05	0,00
820101	49331	42002	Junta Arbitral de Consum	2.000,00	2.000,00		0,00		0,00
820101	49311	46100	Subv. Diputació OMIC	59.375,00		38.242,00	-21.133,00		-21.133,00
			Subv Mediació en consum			14.658,00	14.658,00		14.658,00
820102	31111	46100	Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis	15.130,00		16.200,00	1.070,00		1.070,00
820102	31121	46100	Subv. DIBA-Promoció Salut	47.168,01		47.374,29	206,28		206,28
820102	31122	46100	Subv. DIBA-Sanitat	13.226,18		13.201,67	-24,51		-24,51
820102	31141	46100	Subv. DIBA-Seguretat alimentària	67.244,53		57.663,97	-9.580,56		-9.580,56
820102	31111	46101	Subvenció DIBA Sanitat ambiental	39.827,98		38.924,56	-903,42		-903,42
SERVEI DE SALUT I CONSUM				243.971,70	2.000,00	226.264,49	-15.707,21	0,00	-15.707,21
820200	23100	45002	Transf. Generalitat professionals equips bàsics	1.242.368,66		1.242.368,66	0,00		0,00
820200	23142	46101	Subv. DIBA Prog. Compl. Benestar Social	98.810,37		295.281,17	196.470,80	196.470,80	0,00
820201	23131	45002	Tranf.Generalitat-dependències	2.320.853,89		2.321.829,87	975,98	975,98	0,00
820201	23131	46100	Subv. Diputació Agència At. persones dependència	128.312,80		126.350,44	1.444,14	1.444,14	0,00
			Subvenció Diputació. Fons de prestació Supervisió equips serveis socials basics-Agència			3.406,50			0,00
820202	23110	45002	Transf.Generalitat Prog.resposta urgent	10.413,78		14.313,78	3.900,00	3.900,00	0,00
820202	23140	45002	Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52		80.697,52	0,00		0,00
820202	23142	45002	Subv. Generalitat. Ajuts d'Urgència Social	124.402,50		124.402,50	0,00		0,00
820202	23142	46100	Subv. Diputació. Suport Promoció Social	152.064,43		152.520,29	455,86	455,86	0,00
820203	23110	45002	Subv.Generalitat EAIA	223.792,00		223.792,00	0,00		0,00

820203	23111	45002	Subv. Generalitat-Centres oberts	84.594,00		84.594,00	0,00		0,00
820203	23116	45002	Transf. Generalitat CP SIFE	39.337,00		39.337,00	0,00		0,00
820203	23113	46100	Subvenció Diputació. Supervisió Infància	2.340,00		3.406,50	1.066,50	1.066,50	0,00
			Subvenció Diputació. Arranjament habitatges			3.108,00	3.108,00	3.108,00	0,00
			Programa Complementari Foment de l'ocupació			60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
			SERVEI DE BENESTAR SOCIAL	4.507.986,95	0,00	4.775.408,23	267.421,28	267.421,28	0,00
820301	23181	46100	Subv. Diputació-Cooperació	22.000,00		22.000,00	0,00		0,00
820301	92451	46100	Subv. Diputació Mediació Ciutadana	71.250,00		71.250,00	0,00		0,00
820301	23171	49000	Subvenció Fons Social Europeu de Catalunya	50.000,00		61.098,28	11.098,28		11.098,28
820302	23152	42090	Subvenció Ministerio-Joventut	42.601,52		42.601,52	0,00		0,00
820302	23161	45002	Subv. Generalitat-Dona	46.000,00		52.752,00	6.752,00	6.752,00	0,00
820302	23161	45002	Subv. Generalitat-Igualtat en el treball			7.600,00	7.600,00	7.600,00	0,00
820302	23161	45002	Subv. Generalitat-Igualtat LGTBI			11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00
820302	23161	42090	Subv. Ministerio de la Presidencia (Fons pacte Estat Violència de Gènere)			23.391,86	23.391,86	15.884,87	7.506,99
820302	23170	45002	Subv.Generalitat-Ciutadania i Convivència	34.925,00		23.826,72	-11.098,28		-11.098,28
820302	23172	45002	Subvenció Generalitat-Sensibilització	10.500,00		10.500,00	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		14.819,62	-1.031,99		-1.031,99
820302	23161	46100	Subv.Diputació Dona	25.179,00			1.076,90	1.076,90	0,00
			Subv Diputació-impuls polítiques igualtat, lgtbi i foment transversalitat de gènere a l'organització			16.414,65			0,00
			Subv Diputació-Finançament atenció psicològica dones situacio violència			9.841,25			0,00
820302	23171	46100	Subv. Diputació-Acollida	14.630,00		11.790,00	-2.840,00		-2.840,00
			SERVEI D'IGUALTAT I CIUTADANIA	373.937,13	0,00	419.885,90	45.948,77	42.313,77	3.635,00
			SUBTOTAL ÀREA DE DRETS SOCIALS I SERVEIS A LES PERSONES	5.158.195,98	17.000,00	5.843.690,87	702.494,89	309.735,05	-12.072,21

DIRECCIÓ DE CULTURA									
830000	33312	45080	Subvenció Generalitat Documentació i Conservació	12.000,00	4.000,00	8.559,00	559,00		559,00
830000	33331	45080	Subvenció Generalitat Arts Escèniques	56.000,00	56.000,00		0,00		0,00
830000	33611	45080	Subvenció Generalitat Recerca Arqueològica	20.000,00			-20.000,00		-20.000,00
830000	33811	45080	Subvenció Generalitat Calendari Festiu	2.000,00		3.113,00	1.113,00		1.113,00
830000	33819	45080	Subv Generalitat. Figures i comparses institucional	1.000,00	1.000,00		0,00		0,00
830000	33321	45081	Subvenció Generalitat MAC	126.000,00		134.200,00	8.200,00		8.200,00
830000	33313	46100	Subvenció Diputació difusió patrimonial	12.900,00		12.600,00	-300,00		-300,00
830000	33331	46100	Subvenció Diputació Arts Escèniques	37.000,00	37.000,00		0,00		0,00
830000	333120	46100	Subv. Diputació Documentació Projecte Entre Teles	2.500,00		2.500,00	0,00		0,00
830000	33333	46100	Subvenció Diputació Festival Intern. d'Orgue	10.000,00		6.200,00	-3.800,00		-3.800,00

830000	33341	46100	Subvenció Diputació Patrimoni natural	6.200,00		6.200,00	0,00		0,00
830000	33812	46100	Subvenció Diputació Santes	14.500,00		13.734,00	-766,00		-766,00
830000	33311	46100	Sub. Diputació Adequació Can Marfà	8.000,00		8.000,00	0,00		0,00
830000	33311	46500	Subvenció Consell Comarcal Museu	11.300,00		11.423,09	123,09		123,09
830000	33341	46700	Aportació Consorci TRSU Maresme	2.400,00		2.400,00	0,00		0,00
830000	33331	47000	Aportacions empreses Arts Escèniques	1.200,00	1.200,00		0,00		0,00
830000	33812	47000	Aportacions empreses Santes	35.000,00	32.000,00		-3.000,00		-3.000,00
830000	33011	49100	Subv FEDER - Cafe Nou	11.636,70	11.636,70		0,00		0,00
DIRECCIÓ DE CULTURA				369.636,70	142.836,70	208.929,09	-17.870,91	0,00	-17.870,91

DIRECCIÓ D'ESPORTS									
840000	34113	46100	Aportació Diputació Barcelona Esport risc exclusió soc	4.737,36		6.521,46	1.784,10		1.784,10
840000	34131	46100	Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure	3.000,00		2.000,00	-1.000,00		-1.000,00
840000	34132	46100	Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius	6.500,00		6.137,36	-362,64		-362,64
840000	34135	46100	Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat	7.500,00		7.500,00	0,00		0,00
840000	34223	46100	Aportació Diputació Barcelona piscina	5.900,00		4.290,08	-1.609,92		-1.609,92
840000	34224	46100	Aportació Diputació Barcelona Esport risc exclusió soc	0,00		1.188,46	1.188,46		1.188,46
840000	34212	76100	Aportació Diputació Barcelona millora material invent.	0,00		2.244,51	2.244,51		2.244,51
DIRECCIÓ D'ESPORTS				27.637,36	0,00	29.881,87	2.244,51	0,00	2.244,51

DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT									
850101	32310	45030	Subv. Generalitat ensenyament	748.682,08	340.678,93	408.003,15	0,00		0,00
850101	32311	46100	Subvenció Programa Compl. Primera Infància	76.252,10	76.252,10		0,00		0,00
850102	32330	45030	Subv. Generalitat Escola Mnpal Musica	114.729,59	114.729,59		0,00		0,00
850102	32420	46100	Subv. Diputació-Escola	18.005,00		16.928,00	-1.077,00		-1.077,00
850103	32501	45030	Subv. Generalitat (Pla Entorn)	21.900,00		21.900,00	0,00		0,00
850103	32710	46100	Subv. Diputació (Parcs)	1.543,25		1.856,25	313,00		313,00
850103	32620	46500	Del Consell Comarcal del Maresme(menjador escolar)	1.097.284,16		1.025.940,53	-71.343,63		-71.343,63
850104	32410	45031	Transf Generalitat Ensenyament - I.M. Miquel Biada	6.590.195,94	6.590.195,94		0,00		0,00
850104	32411	45031	Subv. Generalitat Programa Formació i Inserció	99.965,00		99.965,00	0,00		0,00
850104	32411	46100	Subv. DIBA Programa Formacio i Insercio	26.731,12		26.731,12	0,00		0,00
DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT				8.795.288,24	7.121.856,56	1.601.324,05	-72.107,63	0,00	-72.107,63

ÀREA GESTIÓ DE L'ESPAI PÚBLIC									
720300	44111	42090	Transf. Transport Públic	358.052,90	358.052,90		0,00		0,00
720300	44111	45080	Transf. Generalitat Millora transport urbà	587.682,70		634.942,16	47.259,46		47.259,46
720400	13011	45060	Transferència Generalitat - Dipòsit detinguts	21.476,84	21.775,07		298,23		298,23
720500	17241	46100	Subv.Diputació- Platges	19.800,00		34.094,46	14.294,46		14.294,46
DIRECCIÓ DE SEGURETAT PÚBLICA				987.012,44	379.827,97	669.036,62	61.852,15	0,00	61.852,15

710100	162120	45080	Subv. Agència de Residus Foment de la recollida de FORM	50.000,00		50.000,00	0,00		0,00
710100	24124	46100	Subvenció DIBA. Prog.Complementari Foment d'Ocupació.	31.000,00		31.000,00	0,00		0,00
710100	16512	46200	Subv. Ajuntament d'Argentona-Can Vilardell	21.100,00	21.100,00		0,00		0,00
710301	17221	44100	Transf. AMSA (Quotes CONGIAC)	7.900,00		7.900,00	0,00		0,00
710301	17221	46100	Subvencions Diputació-Agenda 21	1.000,00			-1.000,00		-1.000,00
DIRECCIÓ DE SERVEIS ESPAIS PÚBLICS I EQUIPAMENTS MPALS				111.000,00	21.100,00	88.900,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
SUBTOTAL ÀREA DE GESTIÓ DE L'ESPAI PÚBLIC				1.098.012,44	400.927,97	757.936,62	60.852,15	0,00	60.852,15
TOTAL CAPITOL IV TRANSF.CORRENTS (SENSE INCLOURE LA PIE)				20.992.549,85	7.789.336,67	15.225.219,16	2.022.005,98	1.581.066,81	36.107,12

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

- **Subvencions Àrea Presidència**

S'han rebut majors ingressos de subvencions per part de la Diputació i del FEDER: per un import de 14mil€ d'una subvenció complementaria del FEDER (25% del PECT) i per un import de 20mil€ de la subvenció del FEDER.

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

S'han rebut majors ingressos de subvencions per part de la Generalitat: per import de 716mil€ respecte a la previsió inicial, dels quals 662mil€ per projectes d'inserció laboral majors de 30 anys i foment de l'ocupació, i +50mil€ per la transferència per l'Impost Establiment turístic.

S'han rebut noves subvencions de la Diputació per import de +121 mi€ pel Programa Complementari del Foment de l'Ocupació i per import de 342mil€ pel TCM suport empreses dels que encara no s'ha generat crèdit pressupostari.

Amb la informació actual, el servei ha estimat una desviació final de +86mil€.

S'ha publicat la Resolució d'aprovació de les subvencions pel Fons de Cooperació Local de Catalunya per a l'exercici 2019, l'import rebut ha estat de 600.571,94.-€. 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 42.389,80.-€, pel que la previsió anual no hi ha desviació respecte al pressupost inicial.

- **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 Benestar Social per l'exercici 2019 per import de +295mil€. En global s'espera +200mil€ dels quals caldrà generar el crèdit corresponent.

S'ha presentat la liquidació definitiva del SAD Dependència de l'exercici 2018 del qual encara no s'ha rebut, per part de la Generalitat, el Dictamen definitiu pel que encara no s'ha rebut confirmació dels 246mil€ previstos al pressupost 2019 a compte de la liquidació del 2018.

El servei d'Igualtat i Ciutadania preveu ingressar una subvenció del Ministeri de 23mil€ i una subvenció de la Diputació de 12 en concepte d'avaluació de projecte de cooperació al desenvolupament i drets humans que no estaven pressupostades. En global s'espera +46mil€ dels quals caldrà generar el crèdit corresponent.

Pel que fa a les subvencions del servei d'habitatge, el servei preveu ingressar una subvenció del FEDER 2014-2020 pel projecte "Yes, we rent" per un import total de 2.085.199,68.-€. El FEDER finança el 80% de la despesa elegible del projecte. L'Ajuntament de Mataró és el soci líder del projecte, hi ha coordinar les tasques amb altres socis que integren el projecte.

- **Subvencions Area de Serveis Personals:**

Pel que fa a les subvencions de la Direcció d'Ensenyament, s'han rebut menors ingressos de subvencions respecte a la previsió inicial del pressupost, provinents del Consell Comarcal del Maresme per les ajudes al menjador escolar en -71mil€ els quals s'ha realitzat la seva corresponent retenció de crèdit. Els cobraments mensuals de la subvenció destinada al finançament de l'IM. Biada, no han estat actualitzats per al curs escolar actual. El següent quadre mostra comparativa amb l'any 2018 els cobraments que estem rebent cada mes:

Bestretes	REBUT 2018	REBUT 2019
Gener a Març	473.171,11	597.421,62
Abril a Maig	473.171,11	490.549,53
Gener a Maig:	2.365.855,55	2.773.363,92
Juny	473.171,11	490.549,53
Juliol a Agost	702.652,36	490.549,53
Juny a Agost:	1.878.475,83	1.471.648,59
Setembre a Octubre	702.652,36	490.549,53
Novembre a Desembre	759.711,66	490.549,53
Ajustaments subv. anteriors	-512.284,59	0,00
Julio a Desembre:	2.412.443,45	1.962.198,12
Total Rebur any:	6.656.774,83	6.207.210,63

De no actualitzar-se aquests cobraments, podríem tenir un dèficit pressupost d'un 400mil€.

Respecte a la subvenció de la Generalitat en concepte d'ajut escola bressol (el pressupost és de 749mil€) els darrers anys l'hem rebut de la Diputació. Portem un curs endarrerit perquè aquest any ens han atorgat una primera aportació del curs 2017-2018. L'import atorgat és de 495€ per alumne (408mil€), sent l'import que la Diputació ve pagant a l'Ajuntament en els darrers exercicis de 875€ per alumne. De no cobrar-se abans de final d'any la resta d'import previst per alumne, el dèficit en l'execució del pressupost seria de -341mil€.

El següent quadre mostra les subvencions atorgades per la Diputació, per aquest concepte, a cada exercici pressupostari:

EXERCICI 2015		EXERCICI 2016		EXERCICI 2017		EXERCICI 2018		EXERCICI 2019	
Concepte	Import	Concepte	Import	Concepte	Import	Concepte	Import	Concepte	Import
2ona fase curs 2013-2014	221.492,79	2ona fase curs 2014-2015	297.285,21	2ona fase curs 2015-2016	323.241,16	2ona fase curs 2016-2017	291.592,26	1a fase curs 2017-2018	408.003,15
1a fase curs 2014-2015	385.958,59	1a fase curs 2015-2016	376.015,09	1a fase curs 2016-2017	425.440,92				
TOTAL	607.451,38		673.300,30		748.682,08		291.592,26		408.003,15

Per la resta de serveis, Direcció de Cultura, la subvenció de la Generalitat per la Recerca Arqueològica de 20mil€ no es rebrà. El servei gestor ja ha realitzat la retenció de crèdit per un import de 20mil€.

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 +14mil€ en la subvenció de la Diputació per platges, +47mil€ de la Subvenció de la Generalitat per la millora del transport urbà.

CAPITOL V : INGRESSOS PATRIMONIALS

Estat Execució SETEMBRE'2019						Comparativa 2019-18		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec SETEMBRE' 2018	VAR DR 2019-18	% VAR
Interessos de dipòsits	1.000,00	0,00	1.000,00	2.754,45	275,45%	45,28	2.709,17	
Interessos. Ajuts de Caixa	0,00	0,00	0,00	1.810,76	100,00%	478,64	1.332,12	278,31%
Interessos Reint. Prestec EPE Mataro Audiovisual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Interessos Reint. Prestec Entitats del Grup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Dividends empreses municipals	579.000,00	0,00	579.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Lloguer pis Palau Josep Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Arrendaments finques urbanes	20.370,16	0,00	20.370,16	12.752,33	62,60%	15.347,55	-2.595,22	-16,91%
Concessions administratives de l'IES Miquel Biada	2.479,32	0,00	2.479,32	1.551,52	62,58%	775,76	775,76	100,00%
Concessió servei bar Poliesportius	17.264,32	0,00	17.264,32	11.053,60	64,03%	11.053,60	0,00	0,00%
Concessió servei bar Piscina Municipal	7.875,00	0,00	7.875,00	5.250,00	66,67%	6.737,50	-1.487,50	-22,08%
Concessions administratives	326.547,00	0,00	326.547,00	306.895,31	93,98%	350.380,96	-43.485,65	-12,41%
Concessions adm. cementiri (drets)	11.859,69	0,00	11.859,69	1.049,28	8,85%	7.714,88	-6.665,60	-86,40%
Cànon concessió adm. cementiris	142.668,00	0,00	142.668,00	107.421,24	75,29%	106.656,79	764,45	0,72%
Altres explotacions Platges	166.682,84	0,00	166.682,84	139.618,86	83,76%	173.681,84	-34.062,98	-19,61%
Explotacions del domini públic	368.109,35	0,00	368.109,35	306.215,91	83,19%	295.017,67	11.198,24	3,80%
Total general	1.643.855,68	0,00	1.643.855,68	896.373,26	54,53%	967.890,47	-71.517,21	-7,39%

L'execució del capítol és de 54,53 %, amb una liquidació de -71.517,21.-€ respecte al mateix període de l'exercici anterior.

De l'anàlisi per conceptes destaquem:

- Altres explotacions platges: l'execució d'aquest trimestre és del 83,76%, hi ha una execució molt elevada.
- Arrendament finques urbanes, amb una execució del 62,60%, s'estan liquidat d'acord amb el calendari previst.
- Concessions administratives serveis de Bar Piscina Municipal i Instal·lacions Esportives: presenten una execució del 66,67% i 64,03% respectivament, i es liquiden d'acord amb el calendari previst i sense desviació final.
- Concessions administratives: presenta una execució elevada del 93,98%. El detall de l'execució realitzada per conceptes es el següent:

Tercer	Concessio	DR 2016	DR2017	DR2018	Pss 2019	Execució 3er-T
Tir Esportiu	Can Canyemeres	42,37	43,05	43,52	47,00	44,04
SABA	Parquing pl. Santa Anna	20.444,54	20.771,66	21.000,34	21.378,14	21.252,14
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	9.124,92	9.225,29	9.391,35	9.336,00
Restaurant Can Dimes	Concessio Modul Passeig M.	22.204,40	22.559,64	22.807,80	26.099,84	23.081,48
LASAL del Varador	Concessio Modul Passeig M.	18.472,99	18.768,55	18.975,01	22.198,06	19.202,71
Café Bar Turo (Cal Sastre)	Cal Sastre	17.701,53	20.862,03	20.681,40	20.805,54	20.805,48
Sistemes Imagen Publicitaria	Tanques Publicitaries	98.714,60	105.536,41	110.940,45	112.937,38	0,00
Clear Channel	Mobiliari urbà	75.360,11	77.319,47	99.617,23	79.577,05	140.478,36
BETA SA	Concessio porció subsòl c/overlocarie	2.400,98	2.437,00	2.493,05	2.537,92	0,00
Diversos	Diversos, (quiosc, horts, guingueta, bosc vertical	14.837,50	30.438,00	55.111,86		12.651,00
Assumpta Lopez Graupera	Canon guingueta plaça santa anna				6.350,00	6.500,00
Altres concessions (Paradise - Sport & Relax)					11.920,73	24.020,27
Altres concessions - Bosc Vertical					12.547,98	12.474,03
Josep Cantallops Vilanova	Hort Parcel·la 90				600,00	0,00
Verdpujol SCP	Hort Can Gener				150,00	750,00
Comunitat islamica de Mataró Alouahda	Local c/energia núm 11					5.927,04
Nuscamps, SL	cànon 20% sobre beneficis					10.366,75
Total		279.166,25	307.866,74	360.901,96	326.547,00	306.895,31

- Explotacions del domini públic. Presenta una execució de 83,19%. Els diferents conceptes s'estan executant d'acord amb el calendari i imports previstos, el detall d'execució és el següent:

TERCER	CONCEPTE	Liq2015	Liq 2016	Pressupost 2017	Liq 2017	PRESSUPOST 2018	Liq 2018	PRESSUPOST 2019	Execucio 3T- 2019
AMSA	ADSCRIPCIO FINQUES Serv D'AIGUES	120.945,42	120.945,42	120.945,42	122.880,55	120.945,42	124.232,24	126.468,42	125.723,02
AMSA	DRET SUPERFÍCIE PARCEL·LA E-2 CAMÍ DE LA SERRA	19.922,53	19.922,53	19.922,53	20.241,29	19.922,53	20.463,95	22.101,07	20.693,14
AMSA	CANON UTILITACIO DIVERSOS POUS	69.701,80	91.480,64	51.948,62	47.629,24	51.948,62	1.476,87	41.788,49	0,00
AMSA	CANON US CLAVEGUERAM	978.080,05	978.080,05	0,00	0,00	0,00	0,00		
	subtotal AMSA	1.188.649,80	1.210.428,64	192.816,57	190.751,08	192.816,57	146.173,06	190.357,98	146.416,16
GENERALITAT DE CATALUNYA	CANON ÚS CABOT i BARBA	112.188,15	111.823,32	112.188,15	111.739,44	112.188,15	114.598,53	116.024,76	87.018,57
CORP. ESP.DE TRANSPORTE	COTXERES BUS	53.267,31	62.441,74	58.099,31	58.969,80	58.099,31	59.797,64	61.726,61	60.526,56
	CANON SEMPRONIANA MARKET						4.492,10		4.254,62
	CANON PARCEL·LA COOPERATIVA, 42						439,40		
PORT DE MATARÓ	CONCESSIÓ DEMANIAL SUBSOL FINCA UA 76						136.985,00		
ORANGE	CANON L·LICÈNCIA ÚS FINCA MUNICIPAL (LL.VILADEVALL 2)								8.000,00
	TOTAL GENERAL	1.354.105,26	1.384.693,70	363.104,03	361.460,32	363.104,03	462.485,73	368.109,35	306.215,91

2.1.2.- INGRESSOS DE CAPITAL

L'execució del 2on. trimestre dels ingressos de capital ha estat molt baixa. Podem destacar l'augment de les subvencions de capital respecte a la previsió inicial per import de +1,8M€, principalment per la incorporació de romanents de les subvencions de les Meses de Concertació de la Diputació de l'any 2018. La previsió actual del capítol VII és de 6.822.056,10-€.

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,

Estat Execució SETEMBRE '2019

Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec
Subv. Generalitat- MAC	0,00	0,00	0,00	4.300,00	
Subv. Generalitat. Biblioteques	10.800,00	0,00	10.800,00	10.800,00	100%
Subv. Generalitat equipaments c/. Euskadi	21.582,00	0,00	21.582,00	0,00	0%
Subv. Generalitat. Biblioteques	16.200,00	0,00	16.200,00	16.200,00	100%
Transf. Invicat Inv. Equipaments Esportius	0,00	22.093,96	22.093,96	0,00	0%
Total Subvencions de la Generalitat de Catalunya	48.582,00	22.093,96	70.675,96	31.300,00	44%
Subv. DIBA MESES - El Café Nou	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00	0%
Subv. DIBA MESES Millora Equip. Usos Cívics	0,00	0,00	0,00	270.000,00	
Subv. DIBA MESES - El Café Nou	0,00	97.908,58	97.908,58	0,00	0%
Subv. DIBA MESES Inv. Equipaments Educatius	187.000,00	237.172,36	424.172,36	0,00	0%
Subv. DIBA MESES Inversions Equip. Esportius	42.000,00	131.527,17	173.527,17	0,00	0%
Subv. Diba MESES - Inversions Equip. Administratius	21.000,00	54.446,25	75.446,25	0,00	0%
Subv. DIBA MESES Inversions Equipaments	0,00	175.847,22	175.847,22	0,00	0%
Subv. Diba MESES - Inversions Equip. Administratius	7.000,00	40.236,33	47.236,33	0,00	0%
Subv. DIBA MESES Millora Equip. Espai Jove	0,00	0,00	0,00	60.000,00	
Subv. DIBA MESES Millora Via Pública i Espais Pub	230.000,00	698.097,99	928.097,99	0,00	0%
Subv. DIBA MESES - Inversions Equip. Culturals	63.000,00	20.814,29	83.814,29	0,00	0%
Subv. DIBA MESES Inv. Regeneració Espai Públic	0,00	0,00	0,00	212.000,00	
Total DIBA Meses de Concertació	765.000,00	1.456.050,19	2.221.050,19	542.000,00	24%

Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec
Subv. DIBA - Municipis Cardioprotegits	0,00	468,60	468,60	2.831,40	604%
Subv DIBA Prog PLa Accio Integral Poligons	1.183.039,28	0,00	1.183.039,28	0,00	0%
Subv. DIBA Espai Mataró a Can Xammar	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0%
Subv DIBA . Programa Suport a la Inversió Local	386.000,00	0,00	386.000,00	0,00	0%
Subv DIBA . Programa Compl Equipaments Singulares	184.000,00	16.000,00	200.000,00	0,00	0%
Subv DIBA . Programa Suport a la Inversió Local	385.000,00	0,00	385.000,00	0,00	0%
Subv DIBA . Programa Pla Acció Integral Polígons	0,00	30.166,33	30.166,33	0,00	0%
Subv DIBA . Programa Suport a la Inversió Local	0,00	0,00	0,00	0,00	
Subv. DIBA Programa Complem. Suport Inversió Local	115.000,00	0,00	115.000,00	0,00	0%
Subv DIBA . Programa Suport a la Inversió Local	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0%
Subv. DIBA Accesibilitat Equipaments Esportius	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0%
Subv DIBA . Programa Suport a la Inversió Local	114.000,00	0,00	114.000,00	0,00	0%
Subv DIBA Millora Accesibilitat als barris	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0%
Subv DIBA Prog Complementari Equip Bibliotecaris	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100%
Subv DIBA . Programa Suport a la Inversió Local	0,00	0,00	0,00	0,00	
Subv. DIBA Programa compl. millora de camins municipals	0,00	44.294,21	44.294,21	0,00	0%
Subv. DIBA complementaria - Cafè Nou	0,00	0,00	0,00	14.749,43	
Subv. DIBA complementaria - Cafè Nou	0,00	0,00	0,00	80.938,36	
Subv. Diputació Millora material Esportiu	0,00	2.244,51	2.244,51	610,28	27%
Subv. DIBA Adquisició dispositius	0,00	0,00	0,00	14.997,95	
Subv. DIBA. Pla d'Habitatge	0,00	0,00	0,00	16.500,00	
Total DIBA Projectes Diversos	3.467.039,28	193.173,65	3.660.212,93	180.627,42	5%
Aportacions Privats	100.000,00	0,00	100.000,00	94.228,00	94%
Subv. FEDER . El Cafè Nou	626.266,03	0,00	626.266,03	0,00	0%
Subv. FEDER . El Cafè Nou	0,00	143.850,99	143.850,99	0,00	0%
Total Transf. Fons Europeus	626.266,03	143.850,99	770.117,02	0,00	0%
Total capítol VII - Subvencions de Capital	5.006.887,31	1.815.168,79	6.822.056,10	848.155,42	12%

Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec
Bestretes del personal	219.025,30	0,00	219.025,30	43.867,20	20%
Reintegrant Fons foment a la rehabilitacio	0,00	0,00	0,00	867,06	
Avançaments del personal	0,00	0,00	0,00	21.955,00	
Romanent de Tresoreria	0,00	16.793.271,78	16.793.271,78	0,00	0%
Total capitol VIII - Actius financers	219.025,30	16.793.271,78	17.012.297,08	66.689,26	0%
Prèstecs de la Caixa de Crèdit Local	0,00	0,00	0,00	175.000,00	
Prèstecs d'ens de fora del sector públic	15.085.011,56	0,00	15.085.011,56	4.424.000,00	29%
Total capitol IX - Passius financers	15.085.011,56	0,00	15.085.011,56	4.599.000,00	30%

L'Ajuntament de Mataró ha concertat les següents operacions d'endeutament:

Codi	Entitat	Descripció	Vida	Tipus d'interès	Data de formalització	Import	OBSERVACIONS
DIPU19	Diputació de Barcelona	Caixa de Crèdit de la Diputació de Barcelona	5 anys	0%	13/06/2019	175.000,00 €	
BBV19	BBVA	Programa de Crèdit Local de la Diputació de Barcelona	10 anys (1 de carència)	EUR3M + 0,52%	24/07/2019	14.637.050,07 €	Subvenció DIBA: subsidi del tipus d'interès per import 424mil€ amb destí a amortitzar préstec
TOTAL PRÉSTECES CONCERTATS EXERC. 2019						14.812.050,07 €	

El préstec concertat amb el BBVA a través del programa de Crèdit Local de la Diputació de Barcelona s'ha concertat per import de 14,6M€ però únicament s'ha disposat de 4,4M€. La Diputació de Barcelona a través del programa de crèdit local ha concedit una subvenció a l'Ajuntament de Mataró d'import 424mil€ amb destí a subsidiar el tipus d'interès. Aquesta subvenció es destinarà a amortitzar préstec.

En el Ple d'octubre s'ha aprovat inicialment un expedient de modificació de crèdit que incorpora la concertació de nou endeutament per finançar nous projectes d'inversió o ampliar-ne els existents per import de 1,3M€.

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	19.567.201,83	21.104.986,10	20.230.383,44	14.535.877,77	7.297.369,96	95,86%	68,87%
Deute públic	15.497.358,36	15.497.358,36	14.480.345,84	10.056.416,34	1.810,76	93,44%	64,89%
Protecció i promoció social	13.567.448,00	14.205.177,81	12.431.158,06	8.197.290,54	2.827.546,35	87,51%	57,71%
Seguretat i protecció civil	13.044.623,93	13.807.748,07	12.957.068,34	8.407.295,57	818.781,79	93,84%	60,89%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	11.586.037,69	11.704.625,69	11.527.218,19	6.511.180,20	8.223.188,52	98,48%	55,63%
Cultura	10.028.974,87	10.884.172,21	9.079.730,90	6.244.588,71	565.782,90	83,42%	57,37%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	9.601.870,17	13.306.094,54	9.927.711,94	6.128.892,25	359.106,52	74,61%	46,06%
Administració general	9.406.353,28	9.933.185,53	8.466.338,66	6.350.025,71	91.818,07	85,23%	63,93%
Esport	5.612.296,63	7.635.785,12	5.730.460,12	3.087.456,58	420.415,29	75,05%	40,43%
Aportació PUMSA	4.387.083,00	10.469.395,00	6.124.247,32	6.124.247,32		58,50%	58,50%
Medi ambient, jardins i sanejament	4.180.427,60	6.024.710,51	4.040.847,00	3.057.278,57	728.757,89	67,07%	50,75%
Administració financera i tributària	4.168.966,18	4.158.966,18	3.440.509,47	2.840.892,61	42.389,80	82,73%	68,31%
Transport públic	3.897.535,63	3.897.854,31	3.420.459,51	2.703.617,73	634.942,16	87,75%	69,36%
Foment de l'ocupació	3.152.991,83	6.717.588,70	6.118.090,09	4.495.446,71	2.927.483,39	91,08%	66,92%
Comerç, turisme i empresa	3.100.876,34	3.418.326,97	2.340.239,12	1.194.238,67	1.107.257,30	68,46%	34,94%
Enllumenat públic	2.591.985,02	3.344.398,05	2.939.988,42	1.300.943,60	42.396,62	87,91%	38,90%
Salubritat Pública	2.072.923,19	2.110.831,19	934.873,60	662.659,80	180.983,61	44,29%	31,39%
Aportació TCM	1.956.582,43	1.956.582,43	1.956.582,43	1.956.582,43		100,00%	100,00%
Atenció als ciutadans	1.917.816,05	1.917.816,05	1.252.221,91	897.604,11	6.457,74	65,29%	46,80%
Participació ciutadana	1.778.935,49	1.907.742,76	1.704.020,87	1.037.030,11	108.661,73	89,32%	54,36%
Òrgans de govern	1.682.477,40	1.692.477,40	1.698.064,72	1.337.249,03		100,33%	79,01%
Comunicació	1.215.414,19	1.215.414,19	1.167.489,60	1.038.787,57	455,00	96,06%	85,47%
Altres	906.993,04	1.253.946,41	779.315,84	519.545,61	304.927,25	62,15%	41,43%
Fons de contingència	631.319,21	589.614,25				0,00%	0,00%
Ingressos genèrics					83.497.785,94		
Total general	145.554.491,36	168.754.797,83	142.747.365,39	98.685.147,54	110.188.318,59	84,59%	58,48%

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	19.016.641,84	19.584.206,11	19.298.344,14	13.869.038,56	7.297.369,96	98,54%	70,82%
Deute públic	15.497.358,36	15.497.358,36	14.480.345,84	10.056.416,34	1.810,76	93,44%	64,89%
Protecció i promoció social	13.132.448,00	13.132.448,00	11.926.243,63	7.878.601,77	2.497.546,35	90,82%	59,99%
Seguretat i protecció civil	12.494.623,93	13.115.623,93	12.580.993,49	8.305.017,95	815.950,39	95,92%	63,32%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.203.555,38	10.322.143,38	10.433.330,39	5.819.112,35	8.208.190,57	101,08%	56,38%
Cultura	7.341.108,08	7.316.921,48	6.803.616,15	4.976.801,89	388.795,11	92,98%	68,02%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	5.979.870,17	5.976.582,37	5.491.226,60	3.816.231,97	342.606,52	91,88%	63,85%
Administració general	8.431.498,84	8.024.924,80	7.504.477,13	5.578.222,06	25.995,87	93,51%	69,51%
Esport	3.385.497,63	3.394.672,36	3.224.498,79	2.193.819,89	419.805,01	94,99%	64,63%
Medi ambient, jardins i sanejament	3.003.669,00	3.288.576,34	3.040.048,62	2.221.079,88	422.529,89	92,44%	67,54%
Administració financera i tributària	4.168.966,18	4.158.966,18	3.429.716,27	2.840.892,61	42.389,80	82,47%	68,31%
Transport públic	3.897.535,63	3.897.854,31	3.420.459,51	2.703.617,73	634.942,16	87,75%	69,36%
Foment de l'ocupació	3.152.991,83	6.712.706,40	6.113.380,04	4.490.736,66	2.927.483,39	91,07%	66,90%
Comerç, turisme i empresa	1.437.837,06	1.415.396,14	1.389.311,34	860.324,83	1.107.257,30	98,16%	60,78%
Enllumenat públic	1.511.034,36	1.511.034,36	1.502.639,85	916.218,34	42.396,62	99,44%	60,64%
Salubritat Pública	1.111.980,69	1.131.980,69	911.453,12	639.239,32	180.983,61	80,52%	56,47%
Aportació TCM	1.956.582,43	1.956.582,43	1.956.582,43	1.956.582,43		100,00%	100,00%
Atenció als ciutadans	1.217.816,05	1.217.816,05	1.197.797,70	897.604,11	6.457,74	98,36%	73,71%
Participació ciutadana	1.606.935,49	1.519.659,21	1.486.214,51	1.024.923,75	107.794,67	97,80%	67,44%
Òrgans de govern	1.682.477,40	1.692.477,40	1.698.064,72	1.337.249,03		100,33%	79,01%
Comunicació	1.215.414,19	1.215.414,19	1.167.489,60	1.038.787,57	455,00	96,06%	85,47%
Altres	906.993,04	1.253.946,41	779.315,84	519.545,61	304.927,25	62,15%	41,43%
Fons de contingència	631.319,21	589.614,25				0,00%	0,00%
Ingressos genèrics					83.497.785,94		
Total general	122.984.154,79	127.926.905,15	119.835.549,71	83.940.064,65	109.273.473,91	93,68%	65,62%

Analitzant aquest darrer quadre, l'import consignat en el pressupost actual de despeses és de 127,9M€, amb un nivell de despesa iniciada del 93,7% i una execució del 65,6%. Destaquem allò que hem indicat a les pàgines 7 a 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	927.316,70	927.316,70	836.895,14	625.218,85		90,25%	67,42%
3231-Escoles bressol	4.303.126,21	4.322.026,47	4.408.323,51	3.120.496,93	1.127.032,53	102,00%	72,20%
3232-Escoles infantil i primària	3.429.049,96	3.429.049,96	3.346.092,99	2.174.811,45		97,58%	63,42%
3233-Escola Municipal de Música de Mataró	790.702,47	791.142,46	777.532,57	495.707,55	207.619,27	98,28%	62,66%
3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	7.518.533,57	7.290.101,03	7.340.899,65	5.272.499,75	4.781.965,45	100,70%	72,32%
3242-Centres de Formació d'Adults	830.775,17	830.775,17	754.884,04	574.380,15	4.580,60	90,87%	69,14%
3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	220.728,87	220.728,87	210.369,91	172.906,33	4.200,00	95,31%	78,33%
3261-Educació al llarg de la vida	279.382,53	278.754,93	230.422,09	187.966,15	36.873,00	82,66%	67,43%
3262-Transferències i subvencions	649.339,00	1.426.623,16	1.331.472,97	1.187.909,19	1.135.099,11	93,33%	83,27%
3263-Convenis de pràctiques	23.871,86	23.871,86	11.022,16	8.853,63		46,17%	37,09%
3271-Foment de la convivència ciutadana	43.815,50	43.815,50	50.429,11	48.288,58		115,09%	110,21%
Total general	19.016.641,84	19.584.206,11	19.298.344,14	13.869.038,56	7.297.369,96	98,54%	70,82%

El pressupost actual destinat a Ensenyament és de 19,6M€. La despesa iniciada destinada a Ensenyament és del 98,5% i la despesa executada de 70,8%.

Pel què fa als ingressos, s'han previst 11,1M€, dels quals fins el moment s'han executat 7,3M€.

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	927.316,70	927.316,70	836.895,14	625.218,85		90,25%	67,42%
Total 3200-Planificació i administració		927.316,70	927.316,70	836.895,14	625.218,85	0,00	90,25%	67,42%
3231-Escoles bressol	32310-Servei escolar	3.253.128,06	3.252.828,32	3.368.670,51	2.428.954,41	796.989,09	103,56%	74,67%
	32311-Activitats complementàries	490.092,80	490.092,80	478.783,16	347.641,75	319.526,19	97,69%	70,93%
	32312-Edificis, instal. i elements de suport	559.215,35	578.415,35	560.641,84	343.672,77	9.062,25	96,93%	59,42%
	32313-Serveis a la petita infància no escolaritzada	690,00	690,00	228,00	228,00	1.455,00	33,04%	33,04%
Total 3231-Escoles bressol		4.303.126,21	4.322.026,47	4.408.323,51	3.120.496,93	1.127.032,53	102,00%	72,20%
3232-Escoles infantil i primària	32320-Edificis, instal i elements de suport d'escoles	3.429.049,96	3.429.049,96	3.346.092,99	2.174.811,45		97,58%	63,42%
Total 3232-Escoles infantil i primària		3.429.049,96	3.429.049,96	3.346.092,99	2.174.811,45	0,00	97,58%	63,42%
3233-Escola Municipal de Música de Mataró	32330-Escola Municipal de Música de Mataró	790.702,47	791.142,46	777.532,57	495.707,55	207.619,27	98,28%	62,66%
Total 3233-Escola Municipal de Música de Mataró		790.702,47	791.142,46	777.532,57	495.707,55	207.619,27	98,28%	62,66%
3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	32410-Institut Miquel Biada	7.147.616,37	6.919.183,83	6.996.465,34	5.015.835,83	4.789.128,65	101,12%	72,49%
	32411-Programes de Formació i Inserció	346.620,20	346.620,20	335.921,51	249.967,17	-7.163,20	96,91%	72,12%
	32412-Coordinació Formació Professional a nivell local	24.297,00	24.297,00	8.512,80	6.696,75		35,04%	27,56%
Total 3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria		7.518.533,57	7.290.101,03	7.340.899,65	5.272.499,75	4.781.965,45	100,70%	72,32%
3242-Centres de Formació d'Adults	32420-Centre de Formació d'Adults Can Noe	620.104,15	620.104,15	551.132,17	433.074,08	4.580,60	88,88%	69,84%
	32421-Centres de Formació d'Adults de la Generalitat	101.171,02	101.171,02	95.044,16	70.583,99		93,94%	69,77%
	32422-Edificis, instal·lacions i elements de suport	109.500,00	109.500,00	108.707,71	70.722,08		99,28%	64,59%
Total 3242-Centres de Formació d'Adults		830.775,17	830.775,17	754.884,04	574.380,15	4.580,60	90,87%	69,14%
3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	32500-Escolarització	5.000,00	5.000,00	1.463,73	1.463,73		29,27%	29,27%
	32501-Suport educatiu	215.728,87	215.728,87	208.906,18	171.442,60	4.200,00	96,84%	79,47%
Total 3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria		220.728,87	220.728,87	210.369,91	172.906,33	4.200,00	95,31%	78,33%
3261-Educació al llarg de la vida	32610-Centre de Formació Permanent Tres Roques	279.382,53	278.754,93	230.422,09	187.966,15	36.873,00	82,66%	67,43%
Total 3261-Educació al llarg de la vida		279.382,53	278.754,93	230.422,09	187.966,15	36.873,00	82,66%	67,43%
3262-Transferències i subvencions	32620-Transferències i subvencions	649.339,00	1.426.623,16	1.331.472,97	1.187.909,19	1.135.099,11	93,33%	83,27%
Total 3262-Transferències i subvencions		649.339,00	1.426.623,16	1.331.472,97	1.187.909,19	1.135.099,11	93,33%	83,27%
3263-Convenis de pràctiques	32631-Convenis de pràctiques	23.871,86	23.871,86	11.022,16	8.853,63		46,17%	37,09%
Total 3263-Convenis de pràctiques		23.871,86	23.871,86	11.022,16	8.853,63	0,00	46,17%	37,09%
3271-Foment de la convivència ciutadana	32710-Activitats educatives complementàries	43.815,50	43.815,50	50.429,11	48.288,58		115,09%	110,21%
Total 3271-Foment de la convivència ciutadana		43.815,50	43.815,50	50.429,11	48.288,58	0,00	115,09%	110,21%
Total general		19.016.641,84	19.584.206,11	19.298.344,14	13.869.038,56	7.297.369,96	98,54%	70,82%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Planificació i administració:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 0,9M€. La despesa ha estat iniciada en un 90,2% i executada el 67,4%. Es preveu destinar a despeses de personal pràcticament en la seva totalitat.
- **Escoles Bressol:** el pressupost actual destinat a les escoles bressol és de 4,3M€. De l'import pressupostat, 3,2M€ es preveuen destinar a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 104,1% i executada del 75,8% amb les nòmines de gener a setembre.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, el pressupost és d'1,1M€, dels quals 576 mil€ es preveuen destinar a despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles bressol, 490 mil€ a activitats complementàries a les escoles bressol i 75 mil€ al servei escolar. La despesa ha estat iniciada en un 96% i l'execució és del 62,2%.

En aquest programa hi ha dos contractes econòmicament més importants:

- El del servei d'atenció als infants de les escoles bressol (personal pel servei de vacances d'estiu, Nadal, Setmana Santa, servei de menjador i de permanències) adjudicat a la Fundació Catalana de l'Esplai pels cursos 2018-19 i 2019-20 per un import global de 686.231€.
- El de servei d'alimentació de les escoles bressol (personal i menjar pels serveis de menjador i estiu) adjudicat a Adara Seniors Service, SL pels cursos 2016-17 i 2017-18, i prorrogat pel curs 2018-2019 per un import de 175.000€ per aquest últim curs.

Durant l'any 2019 no s'ha obert el servei de Setmana Santa perquè no hi ha hagut prou demanda per part dels usuaris.

S'està oferint el servei d'infants i família a diverses escoles bressol municipals, que té un èxit important, per crear un espai comú on compartir experiències entre els infants, els pares i mares i les educadores.

Respecte als ingressos, s'han pressupostat 2,5M€, dels quals fins el moment s'han executat 1,1M€. De l'import pressupostat s'han previst 1,2M€ de preus públics de quotes escoles bressol, 749mil€ de subvenció de la Generalitat, 350mil€ de preus públics de menjadors d'escoles bressol, 83mil€ de preus públics del servei d'estiu, 76mil€ del programa complementari de la Diputació de primera infància i 8mil€ a altres ingressos diversos.

Tot seguit es mostra l'evolució del nombre d'alumnes a les escoles bressol:

NOMBRE PROMIG D'ALUMNES A LES ESCOLES BRESSOL:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	1r T 2019	2n T 2019	3r T 2019
Jornada completa		723	714	692	659	638	614	595	601	592
Mitja jornada		126	124	124	103	78	73	77	77	47
Jornada intensiva		27	29	41	81	127	166	158	154	163
TOTAL	926	876	867	857	843	843	853	830	832	802

En el següent quadre es mostra el percentatge de cobertura del servei d'escoles bressol, considerant només les despeses directes imputades a aquest programa:

COBERTURA ESCOLES BRESSOL:

	2014		2015		2016		2017		2018		2018*	
Despeses directes imputades al programa:	4.124.410,48	100%	4.118.413,47	100%	4.204.631,71	100%	4.200.196,93	100%	4.315.909,29	100%	4.315.909,29	100%
Ingressos directes imputats al programa:	2.467.869,34	59,8%	2.197.511,10	53,4%	2.204.307,71	52,4%	2.482.299,92	59,1%	1.990.386,80	46,1%	2.415.826,80	56,0%
Preus públics	1.571.590,40	38,1%	1.537.437,08	37,3%	1.514.399,01	36,0%	1.578.539,84	37,6%	1.596.315,04	37,0%	1.596.315,04	37,0%
Subvenció Diputació	891.954,64	21,6%	653.848,33	15,9%	686.013,40	16,3%	896.675,99	21,3%	391.864,97	9,1%	817.304,97	18,9%
Altres ingressos	4.324,30	0,1%	6.225,69	0,2%	3.895,30	0,1%	7.084,09	0,2%	2.206,79	0,1%	2.206,79	0,1%
Diferència - aportació municipal	1.656.541,14	40,2%	1.920.902,37	46,6%	2.000.324,00	47,6%	1.717.897,01	40,9%	2.325.522,49	53,9%	1.900.082,49	44,0%

(*) en aquesta columna hi ha els ingressos de la Diputació que s'haurien d'haver ingressat el 2018, però finalment una part es reconeixerà i cobrarà l'any 2019.

- **Escoles infantil i primària:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 3,4M€, i presenta un nivell de despesa iniciada el 97,6% i una execució del 63,4%. Les despeses d'aquest programa són pel manteniment dels centres escolars d'infantil i primària, tant els consums i neteja, com el personal responsable dels centres (auxiliars de serveis i/o conserges).

De l'import pressupostat, 719mil€ es preveuen destinar a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 109% i executada del 76,5% amb les nòmines de gener a setembre.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, el pressupost és de 2,7M€ que es preveu destinar a les despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles, amb un nivell de despesa iniciada del 94,5% i executada del 59,9%.

- **Escola municipal de Música:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 791mil€ que es preveuen destinar principalment al contracte per a la gestió del servei de docència, direcció i vigilància de l'escola municipal de música. La despesa iniciada és del 98,3% i l'execució del 62,7%.

En aquest programa hi ha un contracte pel servei públic de direcció, docència i vigilància de l'Escola Municipal de Música de Mataró, adjudicat a Musicop, SCCL, pels cursos 2017-2018 i 2018-2019 per un import global de 1.530.438€ (2 mesos). S'ha prorrogat el contracte pel curs 2019-2020 pel mateix import que el curs anterior.

Respecte als ingressos, s'han pressupostat 426mil€, dels quals 311mil€ de preus públics de quotes de l'escola de música i tallers de música i 115mil€ de subvenció de la Generalitat. Fins el moment s'han executat ingressos per import de 208mil€.

Tot seguit es mostra l'evolució del nombre d'alumnes de l'Escola de Música:

NOMBRE PROMIG D'ALUMNES A L'ESCOLA DE MÚSICA:

2013	2014	2015	2016	2017	2018	1r T. 2019	2n T. 2019	3r T. 2019
754	774	836	764	750	780	796	761	880

Els alumnes que surten en aquest quadre són els que estan subjectes a preu públic. Per aquest trimestre, els alumnes que no estan subjectes a preu públic són:

- 400 alumnes d'escoles orquestrals
- 500 alumnes semestrals del programa musicacció
- 70 alumnes de gospel i ukelele, que són de la tercera edat

En el següent quadre es mostra el percentatge de cobertura del servei d'escola de música, considerant només les despeses directes imputades a aquest programa:

COBERTURA ESCOLA DE MÚSICA:

	2014		2015		2016		2017		2018	
Despeses directes imputades al programa:	519.673,27	100%	588.080,43	100%	665.273,48	100%	735.196,22	100%	776.349,74	100%
Ingressos directes imputats al programa:	295.209,54	56,8%	380.357,26	64,7%	301.034,61	45,2%	360.155,95	49,0%	401.010,16	51,7%
Preus públics	260.604,82	50,1%	269.337,89	45,8%	265.224,52	39,9%	262.685,75	35,7%	286.135,70	36,9%
Subvenció Generalitat		0,0%	78.096,59	13,3%	0,00	0,0%	61.785,39	8,4%	114.729,59	14,8%
Subvenció Diputació	33.745,00	6,5%	32.264,00	5,5%	35.419,00	5,3%	35.527,00	4,8%		0,0%
Altres ingressos	859,72	0,2%	658,78	0,1%	391,09	0,1%	157,81	0,0%	144,87	0,0%
Diferència - aportació municipal	224.463,73	43,2%	207.723,17	35,3%	364.238,87	54,8%	375.040,27	51,0%	375.339,58	48,3%

- **Educació secundària obligatòria i postobligatòria:** el pressupost actual és de 7,3M€. De l'import pressupostat, 6,7M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 101,5% i una execució del 72,6% amb les nòmimes de gener a setembre. Respecte a la resta de despeses corrents, amb un pressupost de 0,6M€, la despesa iniciada és del 92,2% i l'execució del 69,5%.

Per subprogrames:

- A l'Institut Miquel Biada s'hi preveuen destinar 6,9M€, amb un nivell de despesa iniciada del 101,1% i una execució del 72,5%. D'aquest import, 6,3M€ per a despeses de personal i 0,6M€ a la resta de despeses corrents dels quals 232mil€ a consums i neteja de l'Institut, 91mil€ a subministraments de materials pràctics escolars, 80mil€ per al manteniment d'equips i de sistemes informàtics, 69mil€ a despeses de manteniment i conservació de l'edifici, 40mil€ a prestacions de serveis, 29mil€ a despeses de transport i la resta, 44mil€ a altres despeses diverses.
- Als Programes de Formació i Inserció s'hi preveuen destinar 347 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 96,9% i una execució del 72,1%. D'aquest import, 316mil€ es preveuen destinar a despeses de personal i 30mil€ a la resta de despeses corrents destinades a prestacions de serveis, subministraments i altres dels PFI.
- A la Coordinació de la formació professional a nivell local s'hi preveuen destinar 24 mil€, amb un nivell de despesa iniciada d'un 35% i una execució d'un 27,6% per a prestacions de serveis, difusió d'activitats i manteniment informàtic.

Respecte als ingressos, s'han pressupostat 7M€, dels quals 6,6M€ de subvenció de la Generalitat a destinar a l'Institut Miquel Biada, 233mil€ de preus públics quotes assegurances alumnes de Biada i 127mil€ de subvencions de la Generalitat i la Diputació per al programa de formació i inserció. Fins el moment s'han executat 4,8M€.

Tot seguit es mostra l'evolució dels alumnes de l'Institut Miquel Biada dels darrers cursos:

NOMBRE PROMIG D'ALUMNES INSTITUT MIQUEL BIADA:

Curs 2011-2012	Curs 2012-2013	Curs 2013-2014	Curs 2014-2015	Curs 2015-2016	Curs 2016-2017	Curs 2017-2018	Curs 2018-2019	1r T 2019	2n T 2019	3r T 2019
1.207	1.290	1.365	1.345	1.366	1.385	1.360	1.315	1.239	1.233	1.318

En el següent quadre, es mostra l'evolució del número d'alumnes classificats per grups:

NOMBRE ALUMNES PER GRUPS INSTITUT MIQUEL BIADA

	Curs 18-19 (oct)	Curs 18-19 (31/03)	Curs 18-19 (30/06)	Curs 19-20 (30/09)
ESO	386	387	385	379
Batxillerat	177	169	167	187
Cicles formatius	668	630	627	698
Curs pont CFM a CFS	26	21	20	0
PFI	58	32	34	54
TOTAL	1.315	1.239	1.233	1.318

Pel curs 2019-2020 es deixa d'impartir al curs pont de CFM a CF a l'Institut Miquel Biada, degut a un canvi de normativa que permet passar dels cicles mitjos als cicles superiors de manera directe, excepte en alguns casos. En tot el Servei Territorial de El Maresme- Vallès Oriental només hi ha un curs pont que s'imparteix a l'Institut Thos i Codina.

En el següent quadre es mostra el percentatge de cobertura de l'Institut Miquel Biada, considerant només les despeses directes imputades a aquest programa:

COBERTURA INSTITUT MIQUEL BIADA:

	2014		2015		2016		2017		2018		2018*	
Despeses directes imputades al programa:	6.025.401,20	100%	5.989.991,45	100%	6.307.033,62	100%	6.553.521,19	100%	6.923.287,43	100%	6.923.287,43	100%
Ingressos directes imputats al programa:	5.201.796,89	86,3%	6.098.778,75	101,8%	5.971.965,64	94,7%	6.004.459,85	91,6%	7.473.554,37	107,9%	6.895.191,85	99,6%
Preus públics	188.423,08	3,1%	186.636,24	3,1%	204.061,35	3,2%	213.606,06	3,3%	230.469,59	3,3%	230.469,59	3,3%
Subvenció Generalitat	5.009.788,34	83,1%	5.906.620,31	98,6%	5.742.044,72	91,0%	5.773.403,41	88,1%	7.237.929,06	104,5%	6.659.566,54	96,2%
Subvenció Europea	0,00	0,0%	0,00	0,0%	20.050,00	0,3%	6.962,00	0,1%		0,0%		0,0%
Altres ingressos	3.585,47	0,1%	5.522,20	0,1%	5.809,57	0,1%	10.488,38	0,2%	5.155,72	0,1%	5.155,72	0,1%
Diferència - aportació municipal	823.604,31	13,7%	-108.787,30	-1,8%	335.067,98	5,3%	549.061,34	8,4%	-550.266,94	-7,9%	28.095,58	0,4%

(*) Al 2018 s'ha rebut en concepte de Subvenció de la Generalitat d'exercicis anteriors un import de 578.362,52€

- **Centres de formació d'adults:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 831 mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 90,9% i una execució del 69,1%. Es preveuen destinar principalment a les despeses de personal (717 mil€), a consums i neteja de les escoles d'adults (110 mil€) i despeses en difusió, manteniment informàtic i altres (4mil€).

A la ciutat de Mataró hi ha quatre escoles d'adults: una municipal (Can Noè) i tres que pertanyen a la Generalitat (Can Marfà, Els Tarongers i Alarona). Les despeses assumides per l'Ajuntament de Mataró en l'escola municipal és la totalitat de despeses (manteniment escola, professorat, conserges, administratius, etc.); en canvi, de les escoles que pertanyen a la Generalitat només s'assumeix la despesa del conserge i manteniment de cadascuna d'elles.

Respecte als ingressos, consten pressupostats 42mil€, dels quals 24mil€ en concepte de preus públics i 18mil€ en concepte de subvenció de la Diputació. S'han executat 5mil€ fins el moment.

- **Vigilància compliment escolaritat obligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 221 mil€. El nivell de despesa iniciada és del 95,3% i l'execució del 78,3%. Respecte als ingressos, consten pressupostats 22mil€ en concepte de subvenció de la Generalitat, dels quals s'ha executat 4 mil€.

De l'import pressupostat, 56mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 97,9% i executada del 77,5% amb les nòmines de gener a setembre. Pel què fa a la resta de despeses corrents, el pressupost és de 165mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 94,4% i executada del 78,6%. Per subprogrames:

- A Escolarització (OME), s'hi preveuen destinar 5mil€ per a despeses de difusió, amb un nivell de despesa iniciada i executada del 29,3%.
- A Suport educatiu, s'hi preveuen destinar 216 mil€, amb despesa iniciada en el 96,8% i executada del 79,5%. D'aquest import 56mil€ per a despeses de personal i la resta, 160mil€ a prestacions de serveis del Pla educatiu d'Entorn (reforç escolar a primària i secundària, patis oberts a les escoles, Mostra de Teatre infantil i juvenil, Esport i Lleure, entre d'altres).

- **Educació al llarg de la vida:** el pressupost actual destinat a aquest programa, que és el CFP Tres Roques, és de 279 mil€. El nivell de despesa iniciada és del 82,7% i una execució del 67,4%. D'aquest import, 186mil€ corresponen a despeses de personal, amb despesa iniciada del 91,3% i executada el 68,7% amb les nòmines de gener a setembre. Pel què fa a la resta, 85mil€ es preveuen destinar a prestacions de serveis, 6mil€ a difusió i 2mil€ a altres despeses.

Respecte als ingressos, consten pressupostats 77mil€ en concepte de preus públics del CFP Tres Roques. Fins el moment s'han executat 37mil€.

Tot seguit es mostra l'evolució del nombre d'alumnes del Centre Tres Roques, que en el tercer trimestre és menor perquè no hi ha cursos ni l'agost ni el setembre, i al juliol hi ha uns pocs d'estiu:

NOMBRE PROMIG D'ALUMNES AL CENTRE TRES ROQUES:

2013	2014	2015	2016	2017	2018	1r T. 2019	2n T. 2019	3r T. 2019
529	507	516	492	480	518	452	399	45

- **Transferències i subvencions:** el pressupost actual destinat a aquest programa és d'1,4M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 777mil€ amb generació de crèdit destinada a ajuts de menjador escolar, finançats pel Consell Comarcal del Maresme. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple d'octubre, inclou un increment de 10mil€ per augmentar el conveni amb el Moviment Educatiu del Maresme amb motiu dels actes del 10è aniversari de l'entitat.

De l'import pressupostat es preveuen destinar 1,1M€ a ajuts en els menjadors escolars finançats pel 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; 130 mil€ a ajuts per a escoles bressol; 5 mil€ a subvencions per al manteniment dels menjadors dels centres escolars i 61 mil€ a altres aportacions d'Ensenyament (ajuts transport, nominatives i quotes). El nivell de despesa iniciada és del 93,3% i una execució del 83,3%.

- **Foment de la convivència ciutadana:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 44 mil€. El nivell de despesa iniciada és del 115,1% i una execució del 110,2%. Aquesta despesa iniciada i execució tant elevada és degut al nou projecte Magnet.

Dins d'aquest programa hi ha tres projectes amb actuacions diferents:

- Consell d'Infants
- Pla de formació de famílies i suport a les AMPA's
- Altres activitats puntuals: projecte Eureka, campanya "Coneguem els nostres parcs", campanya "Viu el parc", despeses dels casals d'estiu, les Jornades Científiques, Pla d'impuls a la lectura, projecte "Anem al teatre", projecte Sardamat, despeses de la Trobada de Flabiolaires, despeses del Dia de l'Educació Física, Diada de l'Escola Pública, Nit de les Matemàtiques i despeses dels curssets de natació de l'Escola Les Aigües al Sorrall.

Dins d'aquest últim hi ha el projecte Magnet, nou d'aquest any i amb finançament en la seva totalitat de la Diputació de Barcelona: actualment hi ha executat 9mil€. El finançament de la Diputació encara no ha arribat ni hi ha la resolució.

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	15.497.358,36	15.497.358,36	14.480.345,84	10.056.416,34		93,44%	64,89%
9222-Societats					1.810,76		
Total general	15.497.358,36	15.497.358,36	14.480.345,84	10.056.416,34	1.810,76	93,44%	64,89%

El pressupost actual destinat al programa de Deute Públic és de 15,5M€, amb una despesa autoritzada del 93,4% i una execució del 64,9% respecte el pressupost actual.

La càrrega financera total està constituïda per la despesa financera del capítol III i el retorn dels passius financers del capítol IX. En el següent quadre es mostra el detall de despeses financeres pel programa de Deute Públic:

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	1.724.264,79	1.724.264,79	899.868,55	607.935,68		52,19%	35,26%
Interessos per operacions de tresoreria	99.000,00	99.000,00	8.484,14	8.484,14		8,57%	8,57%
Interessos de demora	13.842,23	13.842,23	6.639,75	6.639,75		47,97%	47,97%
Interessos legals compra de finques			11.233,66	11.233,66			
Cap. III Despeses Financeres	1.837.107,02	1.837.107,02	926.226,10	634.293,23	0,00	50,42%	34,53%
Amortit. Préstecs ens fora s.p.	13.660.251,34	13.660.251,34	13.554.119,74	9.422.123,11		99,22%	68,97%
Cap. IX Passius Financers	13.660.251,34	13.660.251,34	13.554.119,74	9.422.123,11	0,00	99,22%	68,97%
Total General	15.497.358,36	15.497.358,36	14.480.345,84	10.056.416,34	0,00	93,44%	64,89%

Als capítols III i IX, a principi de l'exercici es comptabilitzen totes les AD's per les previsions d'interessos i amortitzacions dels préstecs i es van reconeixent les obligacions d'acord amb el quadre de venciments de cada préstec.

A continuació detallem els principals trets de la càrrega financera:

▪ **CAPÍTOL III DESPESES FINANCERES:**

1. El capítol III de despeses financeres contempla la previsió d'interessos tant d'operacions de préstec a llarg termini com a curt termini (pòlisses de tresoreria), els interessos de demora per retorn d'ingressos indeguts i els interessos legals derivats de la titularitat de l'Edifici del Pati del Cafè Nou. El pressupost es va calcular amb un interès de l'euríbor de l'1% i un tipus fix del 2,5% per el nou endeutament. El tipus mig estimat per l'any 2019 és del 1,12% i la composició actual de la cartera d'operacions a llarg termini és d'un 27% a tipus fix i un 73% a tipus variable. L'evolució de l'euríbor a data d'aquest seguiment ha estat negatiu i es preveu que ho continuï sent al llarg de l'any.

Donat que els tipus d'interès es preveuen inferiors als considerats en el moment de confeccionar el pressupost inicial, en el Ple del mes d'octubre s'ha aprovat inicialment una modificació de pressupost amb baixes per anul·lació del crèdit pressupostari de la partida d'interessos per import de 800mil€, dels quals 470mil€ aniran a finançar majors o noves necessitats de despeses i 330mil€ a l'adequació de les partides pressupostaries a les despeses necessàries (230mil€ destinats al capítol IX).

2. Pel que fa a la concertació d'operacions de tresoreria, en l'elaboració de pressupost vam preveure un límit de 18milions d'euros a un tipus mig del 1%, durant el primer trimestre s'han concertat totes les pòlisses de crèdit necessàries, d'acord amb el pla de tresoreria per l'exercici 2019, per un import total de 14milions i amb uns tipus d'interès molt baixos i en la seva majoria per sota dels tipus màxims fixats per prudència financera, pel què es preveu que en aquesta partida també hi pugui haver un estalvi.

▪ **CAPÍTOL IX PASSIUS FINANCERS:**

L'Ajuntament de Mataró ha concertat les següents operacions d'endeutament:

Codi	Entitat	Descripció	Vida	Tipus d'interès	Data de formalització	Import	OBSERVACIONS
DIPU19	Diputació de Barcelona	Caixa de Crèdit de la Diputació de Barcelona	5 anys	0%	13/06/2019	175.000,00 €	
BBV19	BBVA	Programa de Crèdit Local de la Diputació de Barcelona	10 anys (1 de carència)	EUR3M + 0,52%	24/07/2019	14.637.050,07 €	Subvenció DIBA: subsidi del tipus d'interès per import 424mil€ amb destí a amortitzar préstec
TOTAL PRÉSTECES CONCERTATS EXERC. 2019						14.812.050,07 €	

En l'expedient de modificació del pressupost, aprovat inicialment pel Ple d'octubre es preveuen les següents variacions dels capítols IX d'ingressos i despeses:

1. La concertació de nou endeutament per finançar nous projectes d'inversió o ampliar-ne els existents per import de 1.360.568,33€.

El capítol IX del pressupost inicial d'ingressos preveia operacions d'endeutament per import de 15.085.011,56€. D'aquest import s'han concertat 14.812.050,07€, segons detall de préstecs anterior, restant pendent de concertar l'import de 272.961,49€.

El nou endeutament pendent de concertar, incloent l'expedient modificatiu ascendeix a 1.633.529,82€

2. Aplicar el destí del romanent de tresoreria per despeses generals disponible a 31 de desembre de 2018 d'import 1.633.529,82€, d'acord amb el regulat a la LOEPSF a reduir l'endeutament net que es proposa es realitzi no concertant l'endeutament previst al pressupost actual.
3. El 14 de març de 2019 la comissió delegada del govern per assumptes econòmics va adoptar un acord on s'aprovaven entre d'altres la mesura 3, d'aplicació obligatòria per l'Ajuntament de Mataró, consistent en l'agrupació en un sol préstec dels saldos pendents dels préstecs formalitzats fins a 31 de desembre de 2018 amb càrrec als mecanismes de finançament a entitats locals.

L'expedient modificatiu inclou una baixa per anul·lació del crèdit pressupostari del Capítol IX de despeses d'amortització per l'estalvi obtingut en la no amortització dels darrers mesos, per import de 100mil€.

Durant el mes d'octubre s'ha publicat a l'Oficina Virtual per a la coordinació financera amb les entitats locals (OVEL) les condicions financeres del nou préstec que ha de concertar l'Ajuntament de Mataró per aplicació de la mesura 3 de l'Acord de govern.

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	2.360.538,02	2.360.538,02	2.191.884,51	1.586.581,72	582.677,07	92,86%	67,21%
2311-Atenció a la infància	1.384.392,93	1.384.392,93	1.173.130,44	799.020,31	332.046,94	84,74%	57,72%
2312-Atenció a la gent gran	471.527,98	471.527,98	267.293,29	194.621,20		56,69%	41,27%
2313-At.persones dependència i accessib.universal	5.473.384,79	5.473.384,79	5.360.074,31	3.428.073,93	1.299.184,13	97,93%	62,63%
2314-Promoció social	1.474.471,33	1.474.471,33	1.455.946,59	896.210,19	183.525,38	98,74%	60,78%
2315-Atenció a joves	510.566,29	510.566,29	453.119,16	338.781,64	18.618,54	88,75%	66,35%
2316-Promoció de la igualtat de gènere	270.115,13	270.115,13	176.005,30	114.360,55	58.237,29	65,16%	42,34%
2317-Atenció nova ciutadania	801.512,65	801.512,65	756.114,03	471.475,90	17.757,00	94,34%	58,82%
2318-Cooperació internacional	385.938,88	385.938,88	92.676,00	49.476,33	5.500,00	24,01%	12,82%
Total general	13.132.448,00	13.132.448,00	11.926.243,63	7.878.601,77	2.497.546,35	90,82%	59,99%

El pressupost actual destinat a protecció i promoció social és de 13,1M€. La despesa iniciada és d'11,9M€ (90,8%) i la despesa executada de 7,9M€ (60%). Pel què fa als ingressos, s'han previst 4,8M€, dels quals fins el moment s'han executat 2,5M€.

De les despeses pressupostades, 5,2M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 98,6% i una execució del 72,9% amb les nòmimes 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	930.172,21	1.111.003,35	815.483,85	49.773,21	119,44%	87,67%
2313115-002-Telealarma	160.586,26	143.057,51	93.180,46		89,08%	58,03%
2313115-005-Transport adaptat	163.677,95	227.885,19			139,23%	0,00%
2313115-006-Altres desp Agència d'atenció persones dependència	174.162,61	174.997,74	127.895,63	82.597,48	100,48%	73,43%
2313115-007-Menjador	61.310,49	21.180,64	21.180,64		34,55%	34,55%
2313115-008-Residència Sant Josep	90.000,00	90.000,00			100,00%	0,00%
2313115-009-Servei manteniment llar	10.880,00				0,00%	0,00%
2313117-001-Servei at. Domiciliària - dependència	2.712.274,78	2.516.972,87	1.698.625,92	882.533,05	92,80%	62,63%
2313117-002-Servei at. Domiciliària - social	989.433,12	911.362,70	557.177,41	284.280,39	92,11%	56,31%
Total general	5.292.497,42	5.196.460,00	3.313.543,91	1.299.184,13	98,19%	62,61%

- **Telealarma:** l'import consignat en el pressupost 2019 és de 161mil€, la despesa ha estat iniciada un 89,1% i l'execució és del 58%. El Servei de Benestar Social, en el marc del catàleg de serveis de la Diputació de Barcelona, preveia que en el segon trimestre disposaria dels tècnics del programa "Més a prop" per gestionar les noves peticions i donar cobertura a l'actual llista d'espera. Actualment, la Diputació de Barcelona preveu que la incorporació dels tècnics es retardarà fins al mes de desembre; per la qual cosa, l'increment d'aparells de telealarma que es preveia en el tercer trimestre no es farà efectiu fins el primer trimestre de l'any 2020 i la previsió de despesa d'aquest servei es redueix respecte al previst inicialment i s'estima al voltant de 141mil€.
- **Residència Sant Josep:** l'import consignat en el pressupost 2019 és de 90mil€, despesa iniciada en la seva totalitat 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€. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple d'octubre inclou un increment de 40mil€ per poder cobrir la despesa anual prevista.

- **Servei d'Atenció domiciliària:** l'import consignat en el pressupost 2019 és de 2,7M€ per al SAD dependència i 1M€ per al SAD social, en conjunt 3,7M€. Suposa un increment respecte a la despesa executada en el 2018 al voltant de 60mil€ i respecte al pressupost inicial d'aquell any de 0,3M€.

D'acord amb els càlculs facilitats pel servei, la despesa prevista per al 2019 és de 2,7M€ en el SAD dependència i 0,9M€ en el SAD social, en conjunt per import de 3,6M€. Si es compleix aquesta previsió, el pressupost d'aquest servei en conjunt es preveu suficient per cobrir la despesa de l'exercici tot i que cal ajustar els documents AD a la previsió real de despesa.

En el mes de maig del 2017 va entrar en vigor el contracte actual 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%

Respecte a les hores prestades, tot seguit es mostra el quadre d'evolució de les hores prestades d'aquest servei, incloent la previsió d'hores per al 2019:

	2015	2016	2017	2018	Previsió 2019	% VAR.18-19
Dependència	117.099,00	134.043,20	150.222,50	158.462,00	158.233	-0,14%
Social	49.193,75	53.146,05	55.058,25	58.387,75	55.430	-5,07%

SAD dependència: el servei gestor indica que després de 12 anys des que va entrar en vigor la Llei 39/2006, del 14 de desembre, en el 2019 ja s'han desenvolupat tots els graus del servei d'atenció domiciliària, la qual cosa ens porta a un escenari d'estabilització en les prescripcions. En l'actualitat, el percentatge més elevat de resolucions corresponen al grau 1, que han augmentat respecte a l'any 2018 en un 27,3%. Les persones que tenen un grau 1 tenen prescrites entre 11 i 20 hores de servei d'atenció domiciliària o una prestació econòmica per a cuidador no professional. En canvi els graus 2 i 3 han disminuït en un -13,55% respecte a l'any 2018. Les persones que tenen graus 2 i 3, tenen accés a prestacions de fins a 70 hores. Per tant, tot i que fins a l'actualitat, el nombre d'usuaris ha augmentat respecte el 2018, s'ha produït una reducció de les hores de servei d'atenció domiciliària.

SAD social: el servei gestor indica que durant el primer semestre del 2019, Benestar Social ha fet una contenció de les hores demandades de SAD social, només a partir de les baixes, per tal d'ajustar la despesa al pressupost inicial, a l'espera de confirmar l'estabilització de les prescripcions del SAD dependència. En el darrer trimestre s'anirà donant cobertura progressiva a les demandes de SAD social en espera.

En els següents quadres es mostra el detall del contracte programa signat entre l'Ajuntament de Mataró i la Generalitat:

CONTRACTE PROGRAMA SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA

SAD DEPENDÈNCIA:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
INGRESSOS PRESSUPOSTATS:	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:	986.912,00	1.101.374,33	1.068.639,00	1.428.795,34	1.382.108,00	1.486.011,37	1.654.180,43	1.727.301,85
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
Liquidació definitiva exercici anterior		65.113,33		192.121,34		76.261,37	202.137,43	246.217,85
Diferència ingressos pressupostats / ingressos liquidats - previstos		65.113,33	-143.787,00	192.121,34	-451.113,97	76.261,37	2.137,43	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:	1.495.321,21	1.668.748,98	1.619.150,00	2.164.841,42	2.094.103,03	2.251.532,38	2.506.333,98	2.617.124,02
DESPESA LIQUIDADA/PRESSUPOSTADA (només cap. II)	1.314.800,47	1.531.374,94	1.721.695,11	1.783.517,91	2.058.801,50	2.452.696,53	2.662.600,18	2.712.274,78

SAD SOCIAL:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
INGRESSOS PRESSUPOSTATS:	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 LIQUIDATS / PREVISTOS:	405.366,04	405.366,04	435.768,49	445.902,64	405.362,10	457.516,94	457.516,95	457.516,95
SAD Social- Ingressos liquidats exercici	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.362,10	457.516,94	457.516,95	457.516,95
SAD Social- Liquidació definitiva Exercici anterior			30.402,45	40.536,60				
Diferència ingressos pressupostats / ingressos liquidats - previstos		0,00	30.402,45	40.536,60	-3,94	52.154,84	0,00	0,00
% despesa finançada amb subvenció (màxim 457.516,95€)	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%
DESPESA A JUSTIFICAR AMB INGRESSOS LIQUIDATS / PREVISTOS:	614.190,97	614.190,97	660.255,29	675.610,06	614.185,00	693.207,48	693.207,50	693.207,50
DESPESA LIQUIDADA/PRESSUPOSTADA (només cap. II)	452.523,58	511.905,38	748.402,54	750.733,12	823.859,21	905.472,01	979.264,07	989.433,12

RESUM SAD (DEPENDÈNCIA + SOCIAL):

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
INGRESSOS 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 LIQUIDATS / PREVISTOS:	1.392.278,04	1.506.740,37	1.504.407,49	1.874.697,98	1.787.470,10	1.943.528,31	2.111.697,38	2.184.818,80
Diferència ingressos pressupostats / ingressos liquidats - previstos		65.113,33	-113.384,55	232.657,94	-451.117,91	128.416,21	2.137,43	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	2.944.739,86	3.199.541,48	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	3.641.864,25	3.701.707,90

Els ingressos previstos per al 2019 són d'1,5M€ pel SAD dependència i 458mil€ pel SAD social. A més cal tenir en compte els ingressos pressupostats en el 2019 corresponents a la liquidació definitiva de l'exercici 2018 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 2019 més els ingressos corresponents a la liquidació definitiva de l'exercici 2018, la despesa a justificar és de 3,3M€ però es preveu justificar 3,6M€.

Per a l'exercici 2020, quan la Generalitat realitzi la liquidació del 2019 haurà d'ingressar per l'augment del SAD dependència, el 66% de la despesa finançada amb subvenció, per import aproximat de 42mil€.

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 2019 és de 167mil€ que es preveuen destinar als consums i neteja de l'edifici de Benestar Social (146mil€) i el manteniment d'aplicacions informàtiques de Serveis Socials (21mil€), amb despesa iniciada del 89,2% i executada el 50,1%.
- **Atenció a la infància:** el pressupost de despeses del 2019 és de 306mil€ que es preveuen destinar a prestacions de serveis i subvencions per als centres oberts (151mil€), 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 (61mil€). La despesa iniciada és del 94,2% i l'execució del 52,5%. Els ingressos pressupostats en aquest programa són per import de 360mil€ principalment per subvencions de la Generalitat, dels quals fins el moment s'han executat 332mil€.

- **Atenció a la gent gran:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 472mil€ que es preveuen destinar principalment a les despeses dels casals de gent gran. La despesa iniciada és del 56,7% i l'execució del 41,3%.
- **Accessibilitat universal:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 181mil€ que es preveuen destinar a subvencions i convenis d'accessibilitat universal (172mil€) i prestacions de serveis d'accessibilitat (9mil€). La despesa iniciada és del 93,5% i l'execució del 63,3%.
- **Promoció social:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 853mil€ 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 ajuts socials de promoció social (107mil€), el servei de menjador social (69mil€), despeses d'habitatges socials (37mil€), lloguer del local del banc dels aliments (21mil€), consums i neteja d'edificis de promoció social (18mil€) i subvencions i convenis del centre de promoció social (21mil€). La despesa iniciada és del 87% i l'execució del 41,7%. Consten ingressos pressupostats en aquest programa per import de 476mil€ per subvencions de la Generalitat i la Diputació, dels quals fins el moment s'han executat 184mil€.
- **Atenció als joves:** el pressupost de despeses del 2019 és de 511mil€ que es preveuen destinar a la contractació de serveis de dinamització i participació juvenil (380mil€), el contracte del servei d'informació juvenil (34mil€), els lloguers de l'espai jove del C. Teià i del local del casal de joves del carrer Picasso (45mil€) i els consums i neteja dels casals de joves (51mil€). La despesa iniciada és del 88,8% i l'execució del 66,4%. Consten ingressos pressupostats en aquest programa per import de 99mil€ per subvencions del Ministeri, de la Generalitat i de la Diputació, dels quals fins el moment s'han executat 19mil€.
- **Promoció igualtat de gènere:** el pressupost de despeses del 2019 és de 270mil€ que es preveuen destinar a convenis i subvencions, prestacions de serveis i altres despeses d'informació i assessorament de dona (229mil€) i el lloguer i neteja del servei de dona (42mil€). La despesa iniciada és del 65,2% i l'execució del 42,3%.
- **Atenció nova ciutadania:** el pressupost de despeses del 2019 és de 509mil€ 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 (385mil€) i prestacions de serveis d'acollida (33mil€). La despesa iniciada és del 91,2% i l'execució és del 47,5%. Consten ingressos pressupostats en aquest programa per import de 110mil€ per subvenció de la Generalitat, de la Diputació i del Fons Social Europeu de Catalunya, dels quals fins el moment s'han executat 18mil€.
- **Cooperació internacional:** el pressupost de despeses per al 2019 és de 341mil€. Prové del càlcul del 0,6% dels ingressos propis de l'Ajuntament destinats a la Cooperació Internacional. La despesa iniciada fins el moment és del 14,1%, executada un 3,9%. Les aportacions als projectes nous i de seguiment de 2019 estan en fase d'estudi i aprovació i s'executaran durant el proper trimestre en funció del tancament i finalització dels projectes iniciats a l'exercici anterior.

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	3.520.523,59	3.450.523,59	3.565.416,23	2.487.357,14		103,33%	72,09%
1322-Seguretat ciutadana i civisme	4.342.732,37	4.342.732,37	4.182.795,64	2.991.629,81	222.872,05	96,32%	68,89%
1331-Seguretat viària	3.541.503,41	4.232.503,41	3.817.426,33	2.195.590,34	542.546,43	90,19%	51,87%
1341-Mobilitat urbana i sostenible	830.850,04	830.850,04	780.445,36	508.224,93		93,93%	61,17%
1351-Protecció civil	254.514,52	254.514,52	231.959,93	122.215,73		91,14%	48,02%
1361-Servei de prevenció d'incendis	4.500,00	4.500,00	2.950,00		50.531,91	65,56%	0,00%
Total general	12.494.623,93	13.115.623,93	12.580.993,49	8.305.017,95	815.950,39	95,92%	63,32%

El pressupost actual de despeses destinat a seguretat i protecció civil és de 13,1M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 0,6M€ principalment amb transferència de crèdit de despeses de personal d'altres programes. La despesa iniciada és de 12,6M€ (95,9%) i la despesa executada de 8,3M€ (63,3%).

Pel què fa als ingressos, s'han previst 1,1M€, dels quals 713mil€ de la taxa de retirada de vehicles de la via pública, 286mil€ de sancions de Servei Jurídic de Via Pública, 27mil€ de preus públics de les franges d'urbanitzacions, 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 816mil€.

De l'import pressupostat, 11,3M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 95,4% i una execució del 64,7% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses, la despesa prevista és d'1,8M€, amb un nivell de despesa iniciada del 99,4% i executada del 54,6%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Administració Gral. de la Seguretat:** el pressupost de despeses del 2019 és de 200mil€ que es preveuen destinar principalment a les despeses de consums (131mil€) i neteja de l'edifici de via pública (54mil€), les assegurances dels vehicles de policia (10mil€) i el manteniment d'aplicacions informàtiques de seguretat (5mil€). La despesa iniciada és del 102,1% i l'execució del 54,3%. Els ingressos pressupostats en aquest programa per import de 21mil€ corresponen a la subvenció de la Generalitat per al dipòsit de detinguts, no executats fins el moment.
- **Seguretat ciutadana i civisme:** el pressupost de despeses del 2019 és de 265mil€ que es preveuen destinar a despeses diverses de la Policia: vestuari (131mil€), manteniments diversos (37mil€), manteniment dels vehicles i de maquinària (45mil€), estudis i projectes (18mil€), defensa jurídica (14mil€), serveis de traducció jurada (6mil€), gestió d'expedients (6mil€) i altres (8mil€). L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple d'octubre preveu una dotació per import de 84mil€ per al servei de vigilància privada a la Casa Gran. La despesa iniciada fins el moment és del 74% i l'execució del 59,9%. En el concepte de vestuari el contracte es va formalitzar avançat el segon trimestre i s'ha executat parcialment donat que queda pendent de lliurar una part del vestuari. Els ingressos pressupostats en aquest programa per import de 286mil€ corresponen a sancions del servei jurídic de via pública, executats en 223mil€.

- **Seguretat viària:** el pressupost de despeses del 2019 és de 764mil€ per al servei de grua (amb un pressupost de 758mil€ i una previsió de despesa de 870mil€), contractació de serveis d'educació viària i materials per l'escola de policia. La despesa iniciada és del 115,5% (882mil€) i l'execució del 59%.

El concepte més significatiu d'aquest programa és el **servei de grua**, amb un pressupost de 758mil€ i una previsió de despeses de 870mil€ d'acord amb el contracte programa amb la societat Pumsa. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple d'octubre, inclou un increment per import de 113mil€ per ajustar el pressupost amb el què hi ha previst en el contracte programa. Tot seguit es mostra el quadre d'evolució d'ingressos i despeses d'aquest servei amb els dèficits que ha presentat aquest servei des de l'any 2006:

EVOLUCIÓ COBERTURA SERVEI DE GRUA

Any	Ingressos	Despeses	Diferència	% s/ingressos	
2006	797.759,51	670.944,11	126.815,40	15,90%	
2007	663.436,20	849.049,86	-185.613,66	-27,98%	
2008	729.521,49	1.017.861,76	-288.340,27	-39,52%	
2009	1.092.874,47	903.225,86	189.648,61	17,35%	
2010	833.882,36	892.380,93	-58.498,57	-7,02%	
2011	749.822,22	841.375,86	-91.553,64	-12,21%	
2012	540.321,46	991.375,86	-451.054,40	-83,48%	(inclou uns 37.000€ d'endarreriments 2011)
2013	993.107,83	1.150.003,00	-156.895,17	-15,80%	(inclou uns 135.000€ endarrer.2011 - resta pendent liquidar 30.000 despeses 2013)
2014	843.175,77	956.199,13	-113.023,36	-13,40%	(inclou uns 25.000€ endarrer.2013 i resta pendent liquidar uns 5.000€)
2015	772.734,83	876.949,71	-104.214,88	-13,49%	(inclou uns 5.000€ d'endarreriments de l'exercici 2013)
2016	738.428,04	893.596,16	-155.168,12	-21,01%	
2017	754.527,05	902.041,96	-147.514,91	-19,55%	
2018	539.142,07	887.062,20	-347.920,13	-64,53%	-27,6% si considerem els ingressos del 4t-2018 (156.011,79€) que es comptabilitzaran el 2019
2019	828.901,02	870.397,26	-41.496,24	-5,01%	-29,4% si no considerem els ingressos del 4t-2018 (156.011,79€) comptabilitzats el 2019

Actualment la despesa es gestiona a través d'una encomana de gestió a la societat municipal PUMSA per a la prestació de serveis de retirada de vehicles de la via pública amb grua i gestió del dipòsit de vehicles municipal, d'acord amb el decret 11022/2018, de 21 de desembre i que s'ha incorporat al contracte programa amb la societat. A canvi, l'Ajuntament ha d'abonar a Pumsa les despeses de grua, dipòsits, personal i lloguer.

Per a l'exercici 2019, el contracte programa preveu despeses per import de 870mil€. Consten comptabilitzats els documents d'autorització i disposició per aquest import. La despesa executada fins el moment per import de 440mil€ correspon a la liquidació del primer trimestre i segon trimestre. La liquidació es realitza amb periodicitat trimestral i a la data d'aquest informe la societat encara no ha presentat la liquidació corresponent al tercer trimestre que es preveu que serà per import de 248mil€. Si es manté el nivell d'execució dels 3 primers trimestres de l'exercici, la despesa podria superar l'import previst en el contracte programa. És convenient que s'adoptin les mesures que es considerin necessàries per ajustar les despeses a la previsió.

En el següent quadre es mostra el detall de la despesa separant els dos conceptes:

DETALL PREVISIÓ DESPESES GRUA 2019

Concepte	Despesa
Servei retirada vehicles via pública	539.475,26
Gestió dels dipòsits	330.922,00
DESPESA TOTAL PREVISTA 2019	870.397,26

A la data d'aquest informe l'empresa PUMSA ha facilitat les dades corresponents als ingressos recaptats directament per la societat el tercer trimestre per import de 130mil€ que, sumats als ingressos del primer i segon trimestre, resulten uns ingressos acumulats de 486mil€. Aquests ingressos són inferiors un -0,8% respecte els ingressos dels tres primers trimestres de l'exercici 2018.

Pel què fa als ingressos recaptats directament per l'Ajuntament en els primer semestre del 2019, van ser de 27mil€ i en el tercer trimestre de 3mil€ més, en total 30mil€, inferiors en un -30,5% respecte l'acumulat dels tres primers trimestres de l'exercici 2018.

Amb aquests càlculs, la projecció d'ingressos de l'exercici 2019 s'ha previst en 673mil€ incloent tant els ingressos recaptats per PUMSA com pel propi Ajuntament. Cal afegir els ingressos corresponents al 4t trimestre del 2018 comptabilitzats en el 2019 per import de 156mil€. En total resulten ingressos per import de 829mil€.

En el següent quadre es mostra el dèficit previst per a l'exercici 2019 si es manté la previsió actual:

DÈFICIT O SUPERÀVIT PREVIST PER A L'EXERCICI 2019

	Pressupost 2019	Previsió 2019 (*)	DÈFICIT/SUPERÀVIT
INGRESSOS	712.847,88	828.901,02	116.053,14
DESPESES	757.730,50	870.397,26	-112.666,76
DÈFICIT/SUPERÀVIT	-44.882,62	-41.496,24	3.386,38

(*) inclouen 156.079,11€ del 4t.T 2018. Sense considerar aquests ingressos dèficit de -152mil€

D'acord amb el quadre anterior, si considerem la previsió d'ingressos incloent també els ingressos corresponents al 4t trimestre del 2018, obtenim un dèficit de 3mil€. **Sense considerar els ingressos de l'exercici 2018 comptabilitzats en el 2019 obtindríem dèficit respecte el pressupost per import de -152mil€.**

- **Mobilitat urbana i sostenible:** el pressupost de despeses del 2019 és de 495mil€ que es preveuen destinar principalment a les despeses manteniment de la senyalització viària i semàfors (456mil€) i el consum elèctric dels semàfors (38mil€). La despesa iniciada és del 89,7% i l'execució del 53,7%.
- **Protecció Civil:** el pressupost de despeses del 2019 és de 81mil€ que es preveuen destinar principalment al conveni de prevenció en protecció civil amb la Creu Roja (55mil€), despeses de manteniment de maquinària (10mil€), mesures de protecció per a actes públics (7mil€), estudis i projectes de prevenció i planificació en seguretat (5mil€), formació en autoprotecció (1mil€) i altres despeses en protecció civil (3mil€). La despesa iniciada és del 85,9% i l'execució del 5,1%.

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	40.468,11	39.056,11	37.890,73	37.890,73	7.476.496,50	97,02%	97,02%
1621-Recollida de residus	2.816.907,75	2.936.907,75	3.056.312,10	1.687.980,75	731.694,07	104,07%	57,47%
1622-Gestió de residus sòlids urbans	384.253,50	384.253,50	370.742,25	191.726,40		96,48%	49,90%
1623-Tractament de residus	3.130.241,21	3.130.241,21	3.136.700,50	1.824.354,41		100,21%	58,28%
1631-Neteja viària	3.831.684,81	3.831.684,81	3.831.684,81	2.077.160,06		100,00%	54,21%
Total general	10.203.555,38	10.322.143,38	10.433.330,39	5.819.112,35	8.208.190,57	101,08%	56,38%

El pressupost actual destinat als programes de recollida, tractament de brossa i neteja viària és de 10,3M€. La despesa s'ha iniciat totalment (10,4M€) i la despesa executada és del 56,4%. Pel què fa als ingressos, s'han previst 8,5M€ dels quals fins el moment s'han executat 8,2M€.

D'aquest import 50mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 98,2% i una execució del 71,9% amb les nòmimes 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 (1,4M€) 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

	2016		2017		2018		2019				
	Obligacions totals 2016	Var.Oblig 16-17	Obligacions totals 2017	Var.Oblig 17-18	Obligacions totals 2018	Pss. actual per al 2019	A's 2019	Oblig. 2019	Set. 2019	% A's s/ pss. 2019	% oblig. s/ pss. 2019
Neteja (*)											
Neteja viària + neteja mercats	3.599.341,20	7,35%	3.863.874,15	-1,75%	3.796.335,77	3.858.968,29	3.858.968,29	2.089.762,12		100,00%	54,15%
Neteja platges	210.327,82	1,28%	213.022,88	-4,10%	204.290,99	205.087,24	205.087,24	122.670,77		100,00%	59,81%
Capítol VI (part amortització)	227.625,40	38,07%	314.289,40	-8,43%	287.783,32	400.531,80	300.531,80	275.475,40		75,03%	68,78%
Total Neteja	4.037.294,42	8,77%	4.391.186,43	-2,34%	4.288.410,08	4.464.587,33	4.364.587,33	2.487.908,29		97,76%	55,73%
Recollides (*)											
Recollida de brossa convencional+orgànica+voluminosos	1.782.608,55	7,25%	1.911.845,76	-1,64%	1.880.425,47	2.060.656,85	2.107.895,34	1.143.630,92		102,29%	55,50%
Recollides selectives (inclou transferència rec.selectives fins 2013)	747.825,41	-2,26%	730.896,06	1,53%	742.067,58	764.951,53	766.004,84	483.699,86		100,14%	63,23%
Capítol VI (part amortització)	734.339,73	1,97%	748.788,26	3,84%	777.567,24	998.880,60	795.288,14	412.629,79		79,62%	41,31%
Subtotal contracte neteja i recollida. (nou contracte a partir set. 2014)	7.302.068,11	6,58%	7.782.716,51	-1,21%	7.688.470,37	8.289.076,31	8.033.775,65	4.527.868,86		96,92%	54,62%
Deixalleries	239.113,56	0,76%	240.934,48	-1,77%	236.680,40	299.860,90	301.621,86	135.934,37		100,59%	45,33%
Transferència recollides selectives	71.823,81	2,81%	73.844,21	13,03%	83.464,67	84.015,89	94.455,85	48.047,91		112,43%	57,19%
Assistència tècnica recollida brossa	43.229,68	-23,22%	33.193,20	24,62%	41.364,40	34.471,08	20.108,13	19.900,85		58,33%	57,73%
Altres despeses campanyes, neteja abocadors, abocador de Les Valls, mobiliari urbà, estudis	37.034,06	1,60%	37.626,60	78,49%	67.159,03	39.056,11	98.563,32	37.890,73		252,36%	97,02%
Inversions recollides (repetidors i sensors a contenidors recollida selectiva de fracció vidre, dispositius integrables rec.selectiva)					14.997,95		14.997,95	14.997,95			
Total recollides	3.655.974,80	3,31%	3.777.128,57	1,76%	3.843.726,74	4.281.892,96	4.198.935,43	2.296.732,38		98,06%	53,64%
Tractament (*)											
Tractament brossa Consorci	2.169.205,98	6,35%	2.307.050,39	7,81%	2.487.189,62	2.447.757,48	2.400.398,97	1.482.118,50		98,07%	60,55%
Tractament residus de les deixalleries					38.893,92	48.375,69	65.274,94	47.687,13		134,93%	98,58%
Tractament matèria orgànica	369.186,82	0,85%	372.337,51	32,13%	491.983,98	425.837,10	452.470,72	168.372,10		106,25%	39,54%
Tractament residus voluminosos	162.378,11	16,12%	188.549,51	16,61%	219.876,07	208.270,94	218.555,87	126.176,68		104,94%	60,58%
Total Tractament	2.700.779,91	6,19%	2.867.937,41	12,90%	3.237.943,59	3.130.241,21	3.136.700,50	1.824.354,41		100,21%	58,28%
TOTAL DESPESES NETEJA+RECOLL.+TRACT.	10.394.040,13	6,18%	11.036.252,41	3,02%	11.370.080,41	11.876.721,50	11.700.223,26	6.608.995,08		98,51%	55,65%

2. INGRESSOS

	DR's 2016	var. DR's 16-17	DR's 2017	var. DR's 17-18	DR's 2018	Pss. actual per al 2019	DR's 2019	Set. 2019	% DR's s/ pss. 2019
Taxa domiciliària	5.432.148,91	0,12%	5.438.593,95	-0,27%	5.423.734,41	5.427.625,89	5.570.252,04		102,63%
Preu públic recollida comercial	1.990.682,39	-3,37%	1.923.580,23	-0,44%	1.915.070,97	2.039.348,56	1.906.244,46		93,47%
Retorn cànon	479.551,20	-48,29%	247.965,71	11,54%	276.575,27	293.331,27	165.000,00		56,25%
Ingressos rec. selectiva i deixalleries	909.288,34	-13,92%	782.752,70	9,03%	853.459,14	730.000,00	556.699,47		76,26%
Subvenció Agència Residus, Diputació,...						50.000,00	9.994,60		
Total ingressos corrents	8.811.670,84	-4,75%	8.392.892,59	0,90%	8.468.839,79	8.540.305,72	8.208.190,57		96,11%
Prèstec i alienació d'inversions, subvencions per inversions							14.997,95		
Total ingressos de capital	0,00		0,00		0,00	0,00	14.997,95		
TOTAL INGRESSOS	8.811.670,84	-4,75%	8.392.892,59	0,90%	8.468.839,79	8.540.305,72	8.223.188,52		96,29%
Var. ingressos-despeses del servei	-1.582.369,29		-2.643.359,82		-2.901.240,62	-3.336.415,78	1.614.193,44		

D'acord amb les indicacions del servei gestor:

- **Contracte de neteja i recollida:** respecte al contracte amb FCC, l'import pressupostat és de 8,3M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 120mil€, dels quals 50mil€ amb generació de crèdit finançada amb subvenció de l'Agència de residus per al foment de la recollida de matèria orgànica i 70mil€ amb transferència d'altres partides pressupostàries per cobrir una part de l'ampliació del contracte. La despesa iniciada és del 96,9% i l'execució és del 54,6%.

El contracte actual amb l'empresa FCC es va iniciar en el mes de setembre del 2014 amb una vigència de 8 anys i amb possibilitat de pròrroga per dos anys més. En el mes de novembre de 2016 el Ple va aprovar la modificació del contracte per a tota la seva vigència per poder atendre l'ampliació dels serveis de neteja viària, el servei de recollida orgànica i el servei de neteja de platges.

En el darrer trimestre del 2018 es va renovar una part de la flota de vehicles de la neteja i de la recollida de la brossa. Aquesta renovació va implicar la compra de diferents vehicles, que s'amortitzen en 10 anys i que suposa despesa addicional en el 2019 que ja està pressupostada.

L'Ajuntament en Ple, en data 4 d'abril del 2019, ha acordat la resolució per mutu acord del contracte del servei públic de recollida de residus, de la neteja viària, de la neteja del passeig marítim i les platges, adjudicat a favor de Fomento de Construcciones y Contratas, SA. Aquesta resolució tindrà efectes a 1 d'abril del 2020 i implica un increment de 165.423,49€ en concepte d'ampliació de serveis des del 5 d'abril fins el 31 de desembre del 2019 i per a l'exercici 2020 de 57.379,56€ en concepte d'ampliació de serveis i en 508.506,33€ en concepte de liquidació del contracte. També caldrà liquidar en el 2020 l'amortització de vehicles que resta pendent del contracte actual. L'import net dels vehicles i altre immobilitzat està al voltant de 6M€.

S'han pogut comptabilitzar els documents comptables de despeses corrents necessaris per la resolució d'aquest contracte, utilitzant part del crèdit previst en altres programes. Resten pendents de comptabilitzar els documents AD per l'amortització dels vehicles que es preveu liquidar en el 2020.

De la major despesa prevista per aquest exercici, fins el moment ja han estat restituïts 120mil€ (70mil€ a la partida de recollida de brossa i 50mil€ a altres programes del servei) amb crèdit de capítol 1. Els 50mil€ restants es preveuen restituir una vegada s'hagi aprovat definitivament l'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple d'octubre.

Respecte a la variació entre la despesa executada en el 2018 i la despesa compromesa per al 2019 (+345mil€), es deu d'una banda als 165mil€ en concepte d'ampliació dels serveis a partir del 5 d'abril. També perquè les AD's inclouen la part que es podria penalitzar a l'empresa en cas de no assoliment dels objectius fixats en el contracte i que si es fa efectiva no es liquidaran (en el 2018 la penalització a l'empresa FCC va ser de 122mil€).

D'acord amb el servei gestor, es preveu que una vegada s'hagi aplicat l'increment del pressupost per reposar els 50mil€ restants destinats a l'ampliació de serveis del contracte amb FCC, el crèdit serà suficient per cobrir la despesa anual.

- **Tractament de la brossa:** en el conjunt dels diferents tractaments (incloent el tractament de residus recollits a les deixalleries que s'explica més endavant), l'import pressupostat és de 3,1M€, suposa una disminució de -108mil€ respecte la despesa executada en el 2018. La despesa s'ha iniciat en la seva totalitat i l'execució és del 58,3%. En el quadre adjunt es mostra l'evolució dels preus del tractament de rebuig des de l'entrada en funcionament de la nova planta de tractament resta:

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

CONSORCI BROSSA	2012	Var. 12-13	2013	Var. 13-14	2014	Var. 14-15	2015	Var. 15-16	2016	Var. 16-17	2017	Var. 17-18	2018	Var. 18-19	2019
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	5,85%	31,84
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	1,49%	31,91
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	15,71%	5,67

Preu del cànon d'incineració en el 2019: 20,60 €/t.

Des del dia 01/01/2019: el preu del cànon de l'ARC és de 20,60 €/t, se li descompta la part que subvenciona l'Agència de residus en concepte de retorn del cànon, 10,30 €/t i es multiplica per 0,55% que és el percentatge de tones entrades a la incineradora. Resulta un import de 5,67 €/tona incinerada.

Per a les despeses del Consorci de tractament de brossa, l'import pressupostat per als tractaments de brossa convencional, orgànica, voluminosos i també el concepte de transferència de les recollides selectives, és de 3.165.881,41€. Consten a la comptabilitat els documents AD per aquesta quantia. El servei gestor preveu que la despesa per a l'exercici 2019 podria estar al voltant de 3,3M€. Aquests càlculs s'han fet amb una previsió de 37mil tones de brossa a tractar, inferiors respecte el 2018 en -1,6Tn que podria respondre a la campanya de civisme que s'està portant a terme aquest any (en el 2018 es van tractar 38.617 tones). La major despesa prevista es deu a l'augment dels preus del Consorci de Brossa. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple d'octubre inclou un increment de 150mil€ per tal de fer front a la despesa prevista.

D'acord amb el servei gestor, una vegada s'hagi aplicat l'increment de pressupost de 150mil€, es preveu que el pressupost serà suficient per cobrir la despesa anual.

- **Deixalleries:** des de l'1 de juny del 2018 la gestió de les deixalleries s'efectua mitjançant dos contractes diferenciats: el contracte de gestió i transport dels residus i el contracte de tractament dels residus recollits.

Gestió i transport dels residus de les deixalleries: l'import pressupostat és de 0,3M€, suposa un increment d'uns 63mil€ respecte la despesa executada en el 2018. La despesa s'ha iniciat totalment i la despesa executada és del 45,3%. El contracte actual va entrar en vigor en el mes de juny del 2018, aquest contracte 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.

Tractament dels residus recollits a les deixalleries: l'import pressupostat és de 48mil€, suposa un increment de 9mil€ respecte la despesa executada en el 2018. La despesa iniciada és del 134,9% i l'execució del 98,6% amb les factures fins el mes d'agost. Actualment s'està tramitant un contracte que es preveu que entri en vigor el mes de novembre per un import anual de 70mil€ i que contempla els residus per als quals no es disposa de conveni específic per al seu tractament. Es preveu que la despesa serà lleugerament superior a la prevista i caldrà cobrir amb sobrants d'altres programes.

2.2.6.- 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	873.493,75	874.493,75	827.763,44	579.982,46		94,66%	66,32%
3301-Manteniment i serveis culturals	1.007.915,76	1.002.915,76	993.013,56	714.471,76	3.609,67	99,01%	71,24%
3321-Biblioteques públiques	1.283.712,83	1.279.712,83	1.153.166,43	827.371,32	20.275,85	90,11%	64,65%
3322-Arxius	18.045,10	18.045,10	14.325,30	10.724,21		79,39%	59,43%
3331-Activitat museística	947.347,00	952.847,00	800.910,17	647.353,24	37.947,64	84,05%	67,94%
3332-Arts visuals i cinema	322.467,40	285.467,40	239.101,10	191.306,17		83,76%	67,02%
3333-Arts escèniques	885.432,70	876.432,70	832.252,75	562.121,33	272.894,30	94,96%	64,14%
3334-Patrimoni natural	12.500,00	14.900,00	9.055,22	8.855,22	6.653,00	60,77%	59,43%
3341-Promoció cultural	507.083,30	507.583,30	463.033,83	251.875,36	10.000,00	91,22%	49,62%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	88.250,00	88.250,00	88.219,04	44.109,52		99,96%	49,98%
3361-Arqueologia i patrimoni	202.988,15	194.438,15	168.596,89	103.695,14	1.560,00	86,71%	53,33%
3381-Cultura popular i tradicional	1.191.872,09	1.221.835,49	1.214.178,42	1.034.936,16	35.854,65	99,37%	84,70%
Total general	7.341.108,08	7.316.921,48	6.803.616,15	4.976.801,89	388.795,11	92,98%	68,02%

El pressupost actual de despeses corrents destinat a Cultura és de 7,3M€. La despesa iniciada és del 93% i l'executada el 68%.

D'aquest import, 3,1M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 99,2% i executada del 71,4% amb les nòmines de gener a setembre. La resta de despeses corrents del pressupost són per import de 4,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 88,4% i executada el 65,5%. S'ha tramitat una modificació de pressupost per transferir 41mil€ de despesa corrent a inversió per la Construcció d'elements escenogràfics per la Cavalcada de Reis i s'ha generat crèdit per import global de 15mil€ amb aportacions de la Diputació per a l'adequació museogràfica de col·leccions de Can Marfà i el projecte Entre Teles; del Consorci de Tractament de Residus del Maresme per finançar la beca d'investigació Pere Montserrat de Ciències Naturals i de la Generalitat per a estudis previs i projecte de restauració de la Sala de pintures de Can Palauet.

Respecte els ingressos, el pressupost és de 782mil€. Els ingressos pressupostats més significatius són els següents: 165mil€ de taquillatges de teatre, dansa i música; 126mil€ de subvenció de la Generalitat pel MAC; 112mil€ dels cursos a l'Aula de Teatre; 103mil€ de subvencions de la Generalitat i la Diputació per teatre, dansa i música; 67mil€ per taquillatge, preus públics i altres ingressos de Santes; 50mil€ de subvencions de la Diputació i d'empreses privades per Santes; 47mil€ de subvencions de la Generalitat, de la Diputació i del Consell Comarcal pel Museu; 30mil€ per utilització d'equipaments culturals; 28mil€ per la venda d'electricitat de la biblioteca; 20mil€ de la Generalitat per recerca arqueològica; 12mil€ de subvenció FEDER pel Cafè Nou, 9mil€ de subvencions de la Diputació i del Consorci de Tractament de Brossa per patrimoni natural.

Fins el moment s'han executat 389mil€, essent els més importants : 74mil€ de taquillatges, 71mil€ de cursos de l'Aula i 93mil€ a subvencions d'Arts escèniques (cobrades i comptabilitzades en el present exercici però que es corresponen a despesa executada l'exercici 2018).

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	873.493,75	874.493,75	827.763,44	579.982,46		94,66%	66,32%
Total 3300-Administració i serveis culturals		873.493,75	874.493,75	827.763,44	579.982,46	0,00	94,66%	66,32%
3301-Manteniment i serveis culturals	33010-Despeses de personal	637.326,11	637.326,11	605.450,80	424.898,83		95,00%	66,67%
	33011-Edificis, instal·lació i elements de suport	356.379,97	351.379,97	375.374,64	277.468,74	3.201,15	106,83%	78,97%
	33012-Despeses generals	14.209,68	14.209,68	12.188,12	12.104,19	408,52	85,77%	85,18%
Total 3301-Manteniment i serveis culturals		1.007.915,76	1.002.915,76	993.013,56	714.471,76	3.609,67	99,01%	71,24%
3321-Biblioteques públiques	33210-Despeses de personal	830.508,91	830.508,91	900.114,66	663.879,83		108,38%	79,94%
	33211-Activitats foment lectura	453.203,92	449.203,92	253.051,77	163.491,49	20.275,85	56,33%	36,40%
Total 3321-Biblioteques públiques		1.283.712,83	1.279.712,83	1.153.166,43	827.371,32	20.275,85	90,11%	64,65%
3322-Arxius	33221-Arxius	18.045,10	18.045,10	14.325,30	10.724,21		79,39%	59,43%
Total 3322-Arxius		18.045,10	18.045,10	14.325,30	10.724,21	0,00	79,39%	59,43%
3331-Activitat museística	33310-Despeses de personal	162.567,11	162.567,11	159.382,32	120.769,71		98,04%	74,29%
	33311-Exposicions Museu de Mataró	552.660,97	555.660,97	507.715,75	447.404,47	19.287,64	91,37%	80,52%
	33312-Documentació, conservació i recerca Museu de Ma	129.618,92	132.118,92	34.896,03	17.912,47	3.000,00	26,41%	13,56%
	33313-Difusió Museu de Mataró	35.500,00	35.500,00	30.877,81	21.142,80	15.660,00	86,98%	59,56%
	33316-Edificis, instal·lacions i elements de suport	67.000,00	67.000,00	68.038,26	40.123,79		101,55%	59,89%
Total 3331-Activitat museística		947.347,00	952.847,00	800.910,17	647.353,24	37.947,64	84,05%	67,94%
3332-Arts visuals i cinema	33320-Despeses de personal	130.367,40	130.367,40	141.225,11	103.844,37		108,33%	79,66%
	33321-Arts visuals	185.600,00	148.600,00	88.500,99	83.651,80		59,56%	56,29%
	33322-Cinema	6.500,00	6.500,00	9.375,00	3.810,00		144,23%	58,62%
Total 3332-Arts visuals i cinema		322.467,40	285.467,40	239.101,10	191.306,17	0,00	83,76%	67,02%
3333-Arts escèniques	33330-Despeses de personal	140.232,70	140.232,70	129.275,77	116.231,93		92,19%	82,89%
	33331-Teatre i Dansa	351.900,00	347.900,00	341.727,66	223.086,65	175.318,31	98,23%	64,12%
	33332-Aula de Teatre	137.000,00	136.000,00	138.657,50	92.836,50	71.175,99	101,95%	68,26%
	33333-Música	164.300,00	160.300,00	130.659,79	74.733,25	26.400,00	81,51%	46,62%
	33334-Edificis, instal·lacions i elements de suport	92.000,00	92.000,00	91.932,03	55.233,00		99,93%	60,04%
Total 3333-Arts escèniques		885.432,70	876.432,70	832.252,75	562.121,33	272.894,30	94,96%	64,14%
3334-Patrimoni natural	33341-Patrimoni natural	12.500,00	14.900,00	9.055,22	8.855,22	6.653,00	60,77%	59,43%
Total 3334-Patrimoni natural		12.500,00	14.900,00	9.055,22	8.855,22	6.653,00	60,77%	59,43%
3341-Promoció cultural	33410-Despeses de personal	164.943,30	164.943,30	148.642,60	68.191,78		90,12%	41,34%
	33411-Comunicació	38.000,00	33.000,00	32.397,93	16.799,64		98,18%	50,91%
	33412-Noves tecnologies	8.640,00	8.640,00	8.640,00	8.640,00		100,00%	100,00%
	33413-Subvencions, premis, ajuts i beques	222.000,00	222.000,00	208.222,53	108.510,70		93,79%	48,88%
	33414-Nous projectes programació cultural	73.500,00	79.000,00	65.130,77	49.733,24	10.000,00	82,44%	62,95%
Total 3341-Promoció cultural		507.083,30	507.583,30	463.033,83	251.875,36	10.000,00	91,22%	49,62%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	33421-Aprenentatge del català	88.250,00	88.250,00	88.219,04	44.109,52		99,96%	49,98%
Total 3342-Foment i millora de la llengua catalana		88.250,00	88.250,00	88.219,04	44.109,52	0,00	99,96%	49,98%
3361-Arqueologia i patrimoni	33610-Despeses de personal	107.488,15	107.488,15	105.127,03	75.936,61		97,80%	70,65%
	33611-Arqueologia	33.000,00	33.000,00	17.832,29	17.582,29		54,04%	53,28%
	33613-Edificis, instal·lacions i elements de suport	20.000,00	21.950,00	15.532,28	10.070,95	1.560,00	70,76%	45,88%
	33614-Centre doc. i recerca pat arqueològic i natural	12.500,00	2.000,00	105,29	105,29		5,26%	5,26%
	33615-Patrimoni	30.000,00	30.000,00	30.000,00			100,00%	0,00%
Total 3361-Arqueologia i patrimoni		202.988,15	194.438,15	168.596,89	103.695,14	1.560,00	86,71%	53,33%
3381-Cultura popular i tradicional	33810-Despeses de personal	85.222,09	85.222,09	89.536,50	82.206,10		105,06%	96,46%
	33811-Calendaris Festiu	291.250,00	315.750,00	323.014,01	268.027,19	389,80	102,30%	84,89%
	33812-Santes	790.000,00	791.463,40	770.908,20	654.749,71	35.256,85	97,40%	82,73%
	33814-Cultura popular	5.400,00	5.400,00	5.020,37	4.874,32		92,97%	90,27%
	33819-Patrimoni Festiu	20.000,00	24.000,00	25.699,34	25.078,84	208,00	107,08%	104,50%
Total 3381-Cultura popular i tradicional		1.191.872,09	1.221.835,49	1.214.178,42	1.034.936,16	35.854,65	99,37%	84,70%
Total general		7.341.108,08	7.316.921,48	6.803.616,15	4.976.801,89	388.795,11	92,98%	68,02%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Administració i serveis culturals:** el pressupost actual de despeses és de 874mil€, amb un 94,7 % de despesa iniciada i un 66,3% d'execució una vegada comptabilitzades les nòmines de gener a setembre. Inclou la despesa de personal de la Unitat administrativa de la Direcció de Cultura i una part del servei d'Assessorament i Gestió de l'Àrea de Serveis a la Ciutadania.
- **Manteniment i serveis culturals:** el pressupost actual de despeses és de 1M€, amb despesa iniciada el 99% i executada el 71,2%. Corresponen a despeses de personal 637mil€, amb despesa iniciada el 95% i executada el 66,7%. La resta de despeses corrents tenen un pressupost de 366mil€, la despesa iniciada és del 106% i l'execució del 79,2%. D'aquest import, 351mil€ es preveuen destinar a edificis, instal·lacions i elements de suport, dels quals 25mil€ 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 (d'aquests s'ha iniciat 213mil€ i executat 163mil€, atès que s'han produït despeses extraordinàries de climatització de la Biblioteca Pompeu Fabra), 56mil€ al lloguer dels espais del Foment i 5mil€ a manteniments informàtics. D'alta banda a despeses generals hi ha pressupostats 14mil€ per assegurances voluntaris i vestuari personal.

Els ingressos per import de 13mil€ corresponen a la subvenció Feder per al Cafè Nou, la venda de publicacions i l'ús d'equipaments. S'han executat 3mil€ que corresponen a l'avançament de la subvenció de la Diputació del Cafè Nou.

- **Biblioteques públiques:** el pressupost actual de despeses és d'1,3M€, amb un nivell de despesa iniciada del 90,1% i una execució del 64,6%. D'aquest import 831mil€ són despesa de personal, amb una despesa iniciada del 108,4% i executada del 79,9%. La resta de despeses corrents tenen un pressupost de 449mil€, essent la despesa iniciada del 56,3% i l'execució del 36,4%. D'aquest import, 152mil€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja de les biblioteques, 53mil€ a despeses pròpies de les activitats de foment de la lectura (conferències, publicacions, exposicions, divulgació i altres) i 243mil€ a les despeses de funcionament de la Biblioteca de la Fundació Iluro mitjançant conveni de col·laboració, tot i que en aquest moment hi ha en tràmit una modificació de pressupost per reduir aquest import en -170mil€.

Els ingressos pressupostats per import de 28mil€ corresponen a la producció d'energia elèctrica per les plaques fotovoltaïques instal·lades a la Biblioteca Pompeu Fabra. Fins el moment executats en 20mil€.

En el següent quadre, es mostra l'evolució del nombre d'usuaris de les biblioteques:

USUARIS BIBLIOTEQUES

	2015	2016	2017	2018	2019 1er.Trim	2019 2on.Trim	2019 3er.Trim
Usuaris Biblioteca Pompeu Fabra	248.841	235.153	236.513	244.357	69.231	62.403	61.548
Usuaris Biblioteca Antoni Comas	129.604	108.693	111.432	107.566	32.242	29.430	24.272

- **Arxius:** el pressupost actual de despeses és de 18mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 79,4% i una execució del 59,4% que es preveuen destinar principalment al lloguer de l'espai destinat al Fons Miralles.
- **Activitat museística:** el pressupost actual de despeses és de 953mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 84% i una execució del 67,9%. Es preveu destinar 163mil€ a personal, amb una despesa iniciada del 98% i executada del 74,3%. La resta de despeses corrents tenen un pressupost de 790mil€, la despesa iniciada és del 81,2% i l'execució del 66,6%. D'aquest import, 67mil€ corresponen a consums i neteges, 236mil€ a la subvenció al Consorci del Museu d'Art Contemporani executada al 100% i que es preveu incrementar en 7mil€ per cobrir la reparació de la climatització de la Nau Gaudí (aquesta modificació ha estat aprovada inicialment en el Ple d'octubre), 402mil€ a l'activitat museística de la Direcció de Cultura (exposicions, documentació, conservació i recerca i difusió patrimonial) i 84mil€ despesa derivada del Conveni signat amb la Fundació Vilaseca per la donació del seu fons.

Els ingressos pressupostats per import de 51mil€ corresponen a les subvencions de la Generalitat, de la Diputació i del Consell Comarcal per import de 47mil€ i a les visites i tallers de difusió patrimonial per import de 4mil€. Fins el moment executats en 38mil€.

S'han tramitat dues generacions de crèdit per les subvencions atorgades per la Diputació en motiu de l'Adequació museogràfica de l'espai de reserva de les col·leccions d'accés públic a la segona planta de Can Marfà -Gènere de Punt (8mil€) i el projecte Entre Teles compartit amb la Fundació Tecnocampus per una plataforma interactiva de recuperació de la memòria local (2.500€).

En el següent quadre, es mostra l'evolució del nombre de visites al Museu:

VISITES MUSEU (CAN SERRA/CA L'ARENAS/CAN MARFA/TORRE LLAUDER)

	2015	2016	2017	2018	2019 1er.Trim	2019 2on.Trim	2019 3er.Trim
Visites Museu	33.457	34.251	36.103	34.487	5.706	7.103	4.199

- **Arts visuals i cinema:** el pressupost actual de despeses és de 285mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 83,8% i una execució del 67%. Corresponen 130mil€ a despeses de personal, amb despesa iniciada el 108,3% i executada el 79,7%. La resta de despeses corrents tenen un pressupost de 155mil€, la despesa iniciada és del 63,1% i l'execució del 56,4%. D'aquest import 149mil€ són per als projectes d'arts visuals, Mataró Art Contemporani i la Casa dels artistes, i 6mil€ a Cinema.

Els ingressos previstos per import de 126mil€, corresponen a la subvenció de la Generalitat pel MAC que encara no s'ha executat.

En el següent quadre, es mostra l'evolució del nombre de visites a les exposicions al Museu d'Art Contemporani:

VISITES EXPOSICIONS MAC

	2015	2016	2017	2018	2019 1er.Trim	2019 2on.Trim	2019 3er.Trim
Visites exposicions MAC	7.766	8.360	5.237	8.583	671	3.713	1.523

- **Arts escèniques:** el pressupost actual de despeses és de 876mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 95% i una execució del 64,1%. D'aquest import, 140mil€ són despeses de personal, amb una despesa iniciada del 92,2% i executada del 82,9%. La resta de despeses corrents tenen un pressupost de 736mil€, la despesa iniciada és del 95,5% i l'execució del 60,6%. D'aquest import 348mil€ es preveuen destinar a la programació de Teatre (temporada estable, Fet a Mataró, Sortim en Família...); 136mil€ al contracte de gestió i altres despeses de l'Aula de Teatre; 110mil€ 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 s'han pressupostat per import de 411mil€, dels quals 165mil€ de taquillatges de teatre, dansa i música, 112mil€ dels cursos a l'Aula de Teatre, 103mil€ de subvencions de la Generalitat i la Diputació per teatre, dansa i música i 30mil€ per utilització d'equipaments culturals. Fins el moment s'han executat 273mil€ que corresponen a cursos de l'Aula de Teatre (71mil€), taquillatges (74mil€), subvencions cobrades per despesa executada l'exercici 2018 (103mil€) i utilització d'equipaments culturals (24mil€).

En els següents quadres, es mostra l'evolució del nombre d'alumnes de l'aula de teatre i del nombre d'espectadors d'arts escèniques:

ALUMNES AULA DE TEATRE

	Curs 2015-16	Curs 2016-17	Curs 2017-18	Curs 2018-19	2019 1er.Trim	2019 2on.Trim	2019 3er.Trim
Alumnes Aula de Teatre (mitja)	258	297	307	302	313	302	291

ESPECTADORS ARTS ESCÈNIQUES

	2015	2016	2017	2018	2019 1er.Trim	2019 2on.Trim	2019 3er.Trim
Espectadors Arts escèniques	32.873	30.468	30.676	31.200	13.018	12.201	3.550

- **Patrimoni natural:** el pressupost actual de despeses és de 15mil€, el nivell de despesa iniciada és del 60,8% i l'execució del 59,4%. S'ha tramitat una generació de crèdit pel conveni amb el Consorci de Tractament de Residus per finançament de la Beca d'investigació Pere Montserrat de Ciències Naturals per import de 2.400€.

Els ingressos previstos son 10mil€. Fins al moment s'han executat 7mil€ que corresponen principalment a la subvenció de la Diputació pel CEDOC (despesa executada en el 2018).

- **Promoció cultural:** el pressupost actual de despeses és de 508mil€. La despesa iniciada és del 91,2% i l'execució del 49,6%. D'aquest import, 165mil€ es preveuen destinar a personal, amb una despesa iniciada del 90,1% i executada del 41,3%. La resta de despeses corrents tenen un pressupost de 343mil€, la despesa iniciada és del 91,8% i l'execució del 53,6%. D'aquest import 222mil€ es preveuen destinar a subvencions i convenis amb entitats; 79mil€ a despeses de nous projectes de programació cultural que inclou els projectes Consell Gaudí i Nit de Cultura; 33mil€ a despeses de comunicació cultural, que engloba les despeses pròpies de l'Agenda Cultural i web i 9mil€ a la quota anual d'associat al Consorci Transversal, Xarxa d'Activitats Culturals.

Els ingressos executats per import de 10mil€ es corresponen a la subvenció de la Generalitat pel Consell Gaudí, la despesa de la qual va ser executada el 2018.

- **Foment i millora de la llengua catalana:** el pressupost de 88mil€ correspon a l'aportació al Consorci de Normalització Lingüística, que s'ha iniciat al 100% i executat al 50%.
- **Arqueologia i patrimoni:** el pressupost actual de despeses és de 194mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 86,71% i una execució del 53,3%. Es preveu destinar 107 mil€ a personal, amb despesa iniciada del 97,8% i executada del 70,6%. La resta de despeses corrents tenen un pressupost de 87mil€, essent la despesa iniciada del 73% i l'execució del 31,9%. D'aquest import, 18mil€ estan destinats a consums i neteja d'edificis d'arqueologia i patrimoni, 33mil€ a les activitats pròpies d'Arqueologia, 2mil€ a despeses del Centre de documentació i recerca del Patrimoni Arqueològic i Natural, 30mil€ a subvencions pel foment del Patrimoni Històric Artístic i 4mil€ a Estudis relacionats amb el Patrimoni Històric Artístic.

Els ingressos s'han pressupostat per import de 20mil€ per la subvenció de la Generalitat per recerca arqueològica, atès que el projecte no ha estat seleccionat, s'ha previst la retenció de crèdit corresponent al pressupost de despeses. Així mateix s'han generat 2mil€ amb subvenció de la Generalitat per a la realització d'estudis previs i projecte de restauració de la Sala de pintures de Can Palauet.

- **Cultura popular i tradicional:** el pressupost actual de despeses és d'1,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 99,4% i una execució del 84,7%. La despesa de personal és de 85mil€, amb despesa iniciada del 105,1% i executada del 96,5%, que 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 resta de despeses corrents, amb un pressupost d'1,1M€ s'han iniciat un 99% i executat un 83,8%. La despesa més important d'aquest programa és la que es destina a Les Santes, amb pressupost actual de 791mil€.

En el següent quadre es mostra l'evolució de les despeses destinades a Les Santes des de l'exercici 2012:

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	755.128,44	-156.628,44
2018	668.500,00	789.131,68	-120.631,68
2019	790.000,00	770.908,20 (*)	19.091,80

(*) Despesa iniciada fins a data 02/10/2019

Pel què fa a la resta de despeses de cultura popular i tradicional el pressupost és de 345mil€, la despesa iniciada el 102,5% i l'executada el 86,3%. D'aquest import s'han previst 316mil€ per a atendre les 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), 5mil€ per divulgació d'actes de cultura popular i 24mil€ per despeses del patrimoni festiu (vestuari de colles, transports, manteniment i altres).

Els serveis a les entitats inclosos en aquest programa van incrementant la despesa a causa del major nombre de serveis proporcionats als actes i activitats programats per les entitats i la complexitat dels mateixos, per això s'ha modificat el pressupost actual que s'ha incrementat la despesa en 29mil€.

Respecte als ingressos, el pressupost és de 120mil€, dels quals 67mil€ per taquillatge, preus públics i altres ingressos de Santes; 50mil€ de subvencions de la Diputació i d'empreses privades per Santes i 3mil€ de subvenció de la Generalitat pel Calendari Festiu i per les figures i comparses institucionals. Fins el moment executats en 36mil€.

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	426.332,14	396.332,14	421.366,57	349.949,46		106,32%	88,30%
1502-Submin. serveis i manteniments serveis territorials	20.000,00	20.000,00	19.239,00	13.189,00		96,20%	65,95%
1511-Urbanisme	1.619.427,73	1.617.427,73	1.571.284,59	1.124.248,17		97,15%	69,51%
1512-Cartografia i plànol de la ciutat	115.074,33	115.074,33	107.596,18	64.116,19		93,50%	55,72%
1513-Planejament	196.987,62	196.987,62	192.058,85	99.138,94		97,50%	50,33%
1520-Despeses i ingressos generals d'habitatge	265.342,01	252.972,41	264.748,55	178.983,79	118.717,20	104,66%	70,75%
1522-Conservació i rehabilitació de l'edificació	98.838,00	88.507,80	76.102,13	29.681,01	27.519,52	85,98%	33,53%
1521-Urban Innovative Action			65.143,97	23.279,71			
1530-Administració general de vies públiques i altres	2.610.725,07	2.662.137,07	2.540.167,92	1.751.508,64		95,42%	65,79%
1532-Pavimentació de les vies públiques	230.219,28	230.219,28	232.702,09	181.320,31		101,08%	78,76%
2319- Polítiques socials d'habitatge			816,75	816,75			
9222-Societats	396.923,99	396.923,99			196.369,80	0,00%	0,00%
Total general	5.979.870,17	5.976.582,37	5.491.226,60	3.816.231,97	342.606,52	91,88%	63,85%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2019 destinat a Habitatge, Urbanisme i Vies Públiques és de 6M€. La despesa iniciada és del 91,9% i l'execució del 63,9%.

Pel què fa als ingressos, hi ha pressupostats 167mil€. Consten ingressos executats per import de 343mil€, dels quals 196mil€ en concepte de subvenció de la Generalitat del fons d'habitatge de lloguer, 53mil€ de subvenció de la Generalitat de l'Oficina local d'habitatge, 66mil€ de taxes per llicències urbanístiques i 28mil€ de liquidacions d'execucions subsidiàries.

En les despeses, de l'import pressupostat, 4,2M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 101,8% i una execució del 70,5% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és d'1,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 67,6% i executada del 47,6%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Administració general Urbanisme:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 196mil€ que es preveuen destinar principalment al lloguer i despeses d'obertura i tancament de l'edifici de Vidre (139mil€) i consums i neteja d'aquest edifici (57mil€). La despesa iniciada és del 77,5% i l'execució del 64%.
- **Subministraments, serveis i manteniments Serveis Territorials:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 20mil€ per a despeses d'estudis i treballs tècnics d'urbanisme. La despesa iniciada fins el moment és del 96,2% i l'execució del 66% per al premi al concurs d'idees del Pla Estratègic d'Impuls del Centre.
- **Urbanisme:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 14mil€ que es preveuen destinar a despeses dels Premis i Open Puig i Cadafalch, despeses jurídiques d'Urbanisme, manteniment d'aplicacions informàtiques d'Obres i Urbanisme i altres. La despesa iniciada és del 31,7% i l'execució del 27,4%.
- **Cartografia i plànol de la ciutat:** el pressupost actual de despeses 2019 és de 28mil€, que es preveuen destinar al manteniment d'aplicacions de cartografia. La despesa iniciada és del 78,6%, no executada fins el moment.
- **Despeses i ingressos generals d'habitatge:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 12mil€ per a subvencions d'IBI d'habitatges. La despesa iniciada és del 96%, no executada fins el moment.
- **Conservació i rehabilitació de l'edificació:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 89mil€ que es preveuen destinar a execucions subsidiàries de llicències (66mil€), estudis i treballs tècnics d'habitatge (8mil€), subvencions a la rehabilitació d'habitatges (7mil€) i altres (8mil€). La despesa iniciada és del 86% i l'execució del 33,5%.

- **Administració general de vies públiques i altres:** el pressupost actual de despeses 2019 és de 978mil€ que es preveuen destinar al lloguer de l'edifici d'Espais Públics i Equipaments (442mil€), manteniment de les vies públiques, dels solars i del mobiliari urbà (269mil€), consums i neteja de l'edifici d'Espais Públics i Equipaments (77mil€), assegurances, combustible i manteniment dels vehicles de vies públiques (140mil€), vestuari de treball del personal d'Espais Públics (38mil€) i pla de manteniment escultures i plaques de carrers (12mil€). La despesa iniciada és del 90,1% i l'execució del 66,4%. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple d'octubre preveu incrementar 40mil€ per a l'adquisició de material per manteniment de les vies públiques necessari per al personal de Plans d'Ocupació.
- **Societats:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 397mil€ que es preveu destinar a l'aportació a Pumsa destinada a habitatges socials. La despesa no ha estat iniciada fins el moment.

2.2.8.- 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	994.541,75	912.541,75	1.016.559,35	826.074,95		111,40%	90,52%
9202-Gestió dels recursos humans	3.383.877,22	3.069.877,22	2.879.395,28	2.250.317,19		93,80%	73,30%
9203-Gestió dels recursos tecnològics	1.374.664,21	1.380.385,21	1.262.677,44	946.769,97	18.000,00	91,47%	68,59%
9204-Serveis Jurídics	512.088,63	553.793,59	522.616,52	387.174,20	4.033,44	94,37%	69,91%
9206-Despeses i ingressos generals	969.166,48	969.166,48	871.881,79	608.406,01	941,44	89,96%	62,78%
9207-Edificis, instal. i elements de suport	962.211,08	962.211,08	894.239,60	526.481,08	3.020,99	92,94%	54,72%
9208-Protocol	8.600,00	8.600,00	16.238,07	7.944,16		188,81%	92,37%
9209-Gestió i coordinació	226.349,47	168.349,47	40.869,08	25.054,50		24,28%	14,88%
Total general	8.431.498,84	8.024.924,80	7.504.477,13	5.578.222,06	25.995,87	93,51%	69,51%

El pressupost actual destinat a administració general és de 8M€. El nivell de despesa iniciada és del 93,5% i una execució del 69,5%. El pressupost ha estat minorat durant l'any en -0,4M€ amb transferències de crèdit que s'han transferit a altres programes. D'una banda en aquest programa han minorat -454mil€ les despeses de personal i de l'altra han augmentat 42mil€ les despeses d'indemnitzacions a particulars i 6mil€ les despeses de manteniment d'aplicacions informàtiques.

De l'import pressupostat, 5,2M€ corresponen a despeses de personal, amb nivell de despesa iniciada del 96,5% i executada del 74,7% 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, la despesa prevista és de 2,8M€, amb un nivell de despesa iniciada del 88% i executada del 60%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Gestió dels recursos humans:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 158mil€ 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 (33mil€), 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 60,3% i l'execució del 48,9%.
- **Gestió dels recursos tecnològics:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 554mil€ que es preveuen destinar principalment al servei Helpdesk (203mil€), manteniments de sistemes (195mil€), manteniments d'aplicacions informàtiques (106mil€), drets d'ús gestor documental (16mil€) i lloguer de l'edifici del SSIT (34mil€). La despesa iniciada és del 88,8% i l'execució del 68,2%.
- **Serveis jurídics:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 119mil€. Durant l'any ha estat incrementat amb transferència de crèdit d'altres programes en 42mil€ per al pagament d'una indemnització fruit d'una sentència en relació a una finca. De l'import pressupostat, 49mil€ es preveuen destinar a defensa jurídica, 48mil€ a indemnitzacions a particulars, 14mil€ a despeses de processos electorals i 7mil€ a treballs tècnics de secretaria. La despesa iniciada és del 86,7% i l'execució del 77%.
- **Despeses i ingressos generals:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 969mil€. 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 90% i l'execució del 62,8%.
- **Edificis i instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 962mil€, la despesa iniciada és del 92,9% i l'execució del 54,7%. Es preveuen destinar als consums i neteja d'edificis de serveis generals (322mil€), manteniment d'edificis municipals (571mil€), estudis i projectes d'Equipaments (62mil€) i manteniment d'instal·lacions de senyalització (7mil€).

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	179.990,55	179.990,55	171.519,74	122.510,19	121,10	95,29%	68,06%
3411-Esport de competició	439.971,77	432.898,94	424.952,12	267.039,21	5.217,17	98,16%	61,69%
3412-Esport escolar	184.949,93	179.049,49	79.219,67	68.142,50	26,95	44,24%	38,06%
3413-Esport de lleure	114.544,72	114.544,72	111.964,38	80.581,82	49.530,69	97,75%	70,35%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	1.676.190,75	1.698.338,75	1.700.553,94	1.156.431,94	57.899,35	100,13%	68,09%
3422-Piscina municipal	789.849,91	789.849,91	736.288,94	499.114,23	307.009,75	93,22%	63,19%
Total general	3.385.497,63	3.394.672,36	3.224.498,79	2.193.819,89	419.805,01	94,99%	64,63%

El pressupost actual destinat a Esport és de 3,4M€. La despesa iniciada és del 95% i l'execució del 64,6%. Pel què fa als ingressos, s'han previst 0,7M€, dels quals fins el moment s'han executat 420mil€. 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	179.990,55	179.990,55	171.519,74	122.510,19	121,10	95,29%	68,06%
Total 3401-Administració general		179.990,55	179.990,55	171.519,74	122.510,19	121,10	95,29%	68,06%
3411-Esport de competició	34110-Personal laboral Esport de Compet	148.632,77	148.632,77	145.633,40	102.961,65		97,98%	69,27%
	34112-Actes de relleu	32.539,00	26.606,90	38.795,87	36.376,31		145,81%	136,72%
	34113-Subvencions	258.800,00	257.659,27	240.522,85	127.701,25	5.217,17	93,35%	49,56%
Total 3411-Esport de competició		439.971,77	432.898,94	424.952,12	267.039,21	5.217,17	98,16%	61,69%
3412-Esport escolar	34120-Personal laboral d'esport escolar	122.205,46	122.205,46	37.626,48	28.095,56		30,79%	22,99%
	34121-Jocs escolars	45.484,47	45.484,47	31.593,19	31.046,94	26,95	69,46%	68,26%
	34123-Esport ExtraEscolar	17.260,00	11.359,56	10.000,00	9.000,00		88,03%	79,23%
Total 3412-Esport escolar		184.949,93	179.049,49	79.219,67	68.142,50	26,95	44,24%	38,06%
3413-Esport de lleure	34130-Personal laboral	47.795,67	47.795,67	46.859,43	35.027,57		98,04%	73,29%
	34131-Activitat física gent gran	40.469,15	40.469,15	38.544,40	23.404,14	37.495,80	95,24%	57,83%
	34132-Actes	21.254,54	21.254,54	23.203,03	18.792,59	5.784,89	109,17%	88,42%
	34133-Material de lleure al carrer	3.000,00	3.000,00	1.259,80	1.259,80		41,99%	41,99%
	34135-Esport Adaptat	2.025,36	2.025,36	2.097,72	2.097,72	6.250,00	103,57%	103,57%
Total 3413-Esport de lleure		114.544,72	114.544,72	111.964,38	80.581,82	49.530,69	97,75%	70,35%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	34210-Despeses de personal	729.257,83	729.257,83	731.210,58	524.272,96		100,27%	71,89%
	34211-Gestió directa	378.870,20	378.870,20	363.040,06	222.300,26	44.955,16	95,82%	58,67%
	34212-Gestió indirecta	296.023,48	306.671,48	296.903,55	167.974,93	12.944,19	96,81%	54,77%
	34213-Tots els equipaments esportius	272.039,24	283.539,24	309.399,75	241.883,79		109,12%	85,31%
Total 3421-Edificis, instal. i elements de suport		1.676.190,75	1.698.338,75	1.700.553,94	1.156.431,94	57.899,35	100,13%	68,09%
3422-Piscina municipal	34221-Administració	118.613,25	118.613,25	137.642,24	102.182,53	101,35	116,04%	86,15%
	34222-Instal·lació piscina	424.635,56	424.635,56	380.235,06	247.628,84	5.250,00	89,54%	58,32%
	34223-Cursets natació	246.601,10	246.601,10	203.729,99	149.302,86	159.212,24	82,62%	60,54%
	34224-Abonats i altres usos			14.681,65		142.446,16		
Total 3422-Piscina municipal		789.849,91	789.849,91	736.288,94	499.114,23	307.009,75	93,22%	63,19%
Total general		3.385.497,63	3.394.672,36	3.224.498,79	2.193.819,89	419.805,01	94,99%	64,63%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Administració general:** el pressupost actual és de 180mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 95,3% i una execució del 68,1%. D'aquest import, 139mil€ es preveuen destinar a les despeses de personal, 17mil€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de les oficines; 13mil€ a despeses de publicitat general de la Direcció d'Esports (contracte amb Mataró Audiovisual); 8mil€ a despeses per treballs realitzats per altres empreses (com els curssets que fan les escoles al Sorral) i 4mil€ a despeses per assegurances dels usuaris de l'Estadi d'Atletisme.
- **Esport de competició:** el pressupost actual de despeses és de 433mil€, la despesa ha estat iniciada en un 98,2% i l'execució és del 61,7%. Durant els tres primers trimestres del 2019 s'han executat despeses de les següents competicions: la Copa del Rei de Waterpolo, la Copa Len Europea de Waterpolo, la Primera banyada de l'any, el Duatló de Muntanya, la Sant Silvestre, la Marxa de Sant Jordi, la Jornada d'Esport Adaptat, la Cursa Ciclista Remences, el Trofeu Gimnàstica Artística Ciutat de Mataró, la Marató Escolar, la Mitja Marató, la Volta Ciclista de Catalunya, la cursa ciclista A. Granados, un torneig de futbol sala, la Perxa Urbana i el Campionat d'Espanya de Fotosub amb Apnea. També s'ha fet la Nit de l'Esport en data 29/03/2019.

Per subprogrames:

- En el subprograma de Personal laboral d'Esport de competició, la despesa prevista és de 149mil€, ha estat iniciada en un 98% i l'execució és del 69,3%.
 - En el subprograma de Subvencions, 223 mil€ es preveuen destinar a subvencions de promoció esportiva i per actes esportius extraordinaris i 28 mil€ a subvencions nominatives, la despesa s'ha iniciat en un 93,4%, i l'execució és del 49,6%.
 - En el subprograma d'actes de relleu, 27 mil€ són per a despeses d'actes esportius, trofeus, divulgació, transport i altres, amb despesa iniciada en un 145,8% i executada el 136,7%. Caldrà cobrir la major despesa amb sobrants d'altres conceptes.
- **Esport escolar:** el pressupost actual de despeses és de 179mil€, la despesa ha estat iniciada en un 44,2% i l'execució és del 38,1%. Per subprogrames:
 - En el subprograma de Personal laboral d'Esport escolar, la despesa prevista és de 122mil€, ha estat iniciada en un 30,8% i l'execució és del 23%.
 - En el subprograma d'Esport extraescolar, la despesa pressupostada és de 11 mil€ que es preveu destinar a subvencions nominatives de l'esport extraescolar; la despesa s'ha iniciat en un 88% i hi ha un 79,2% executat.
 - En el subprograma de jocs escolars, la despesa pressupostada de 45 mil€ es preveu destinar a despeses d'arbitratges, assegurances, material, trofeus, divulgació i altres, amb despesa iniciada en un 69,5% i executada el 68,3%.
 - **Esport de lleure:** el pressupost actual de despeses és de 115mil€, la despesa ha estat iniciada en un 97,7% i l'execució és del 70,3%. Respecte als ingressos, hi ha pressupostats 65mil€ (48mil€ de preus públics i 17mil€ de subvenció de la Diputació), dels quals fins el moment s'han executat 50mil€.

Per subprogrames:

- En el subprograma de Personal laboral d'Esport de lleure, la despesa prevista és de 48mil€, ha estat iniciada en un 98% i l'execució és del 73,3%.
- En el subprograma d'actes esportius de lleure, que inclou les Santes Esportives, la Mitja Marató i el Concurs Fotogràfic d'Instagram, la despesa prevista és de 21 mil€, ha estat iniciada en un 109,2% i l'execució és del 88,4%.

- En el subprograma d'activitat física per a gent gran, la despesa prevista és de 40 mil€, ha estat iniciada en un 95,2% i executada en un 57,8%. Per a la gestió de l'activitat física de la gent gran hi ha un contracte amb l'empresa Associació Esport 3 que per l'any 2019 per import de 34mil€. El número d'usuaris promig mensual de l'activitat del tercer trimestre de 2019 ha estat de 99 (el primer trimestre eren 295 i el segon 283); la davallada es deu a què el mes de juliol es fa un petit casal d'estiu amb 25 participants i el mes d'agost està tancat.
- **Edificis, instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual és d'1,7M€, la despesa ha estat iniciada totalment i l'execució és del 68,1%. Respecte als ingressos, hi ha pressupostats 132mil€ (90mil€ de preus públics per ús de les instal·lacions, 17mil€ per concessió de servei de bar a Poliesportius i 25mil€ d'altres ingressos per manteniment d'instal·lacions), dels quals fins el moment hi ha executats 58mil€.

En aquest programa, s'han de diferenciar entre dos tipus d'instal·lacions:

- ***Gestió directa***, dins de la qual hi ha Poliesportiu Municipal Carrer Euskadi, Poliesportiu Municipal Eusebi Millán, Estadi Municipal d'Atletisme, Poliesportiu Municipal Jaume Parera, Velòdrom Municipal, Pista Exterior Casal de Joves, Palau Municipal d'Esports Josep Mora, Poliesportiu Teresa Maria Roca, Pista Poliesportiva Cirera.
- ***Gestió indirecta***, dins de la qual hi ha Camp Municipal d'Hoquei, Camp Municipal de Futbol Rocafonda, Camp Municipal de Futbol Vista Alegre-Molins, Camp Municipal de Futbol Can Xalant, Circuit Municipal de BMX, Camp Municipal de Futbol Pla d'en Boet, Camp Municipal de Futbol Cirera, Camp Municipal de Futbol La Llàntia, Camp Municipal d'Esports, Petanca Camí de la Serra, Pista Poliesportiva de Rocafonda, Pista Poliesportiva del Palau, Camp Municipal de Futbol A7 de Cirera, Pista Poliesportiva La Llàntia, Camp Municipal de Futbol Camí del Mig i Gimnàs de Boxa.

En les despeses de personal amb un pressupost de 729mil€, la despesa ha estat iniciada totalment i executada el 71,9%. Pel què fa a la resta de despeses corrents per import de 969mil€, la despesa iniciada és del 98,9% i l'execució del 64,5%. D'aquest import, 556mil€ es preveuen destinar al consums i neteja de les instal·lacions esportives, 290mil€ a despeses de manteniment d'edificis, maquinària i instal·lacions esportives, 51mil€ a subvencions de promoció esportiva, 48mil€ per al lloguer de Can Trisac per la Columbòfila i el pàrquing de El Sorrall i 24mil€ a altres despeses de les instal·lacions esportives (material esportiu, vestuari, lloguers).

- **Piscina municipal:** el pressupost actual és de 790mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 93,2% i una execució del 63,2%. D'aquest import, 414mil€ es preveuen destinar a les despeses de personal, 182mil€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de la piscina; 48mil€ a despeses del servei de vigilància, salvament i socorrisme; 113mil€ a despeses del servei de monitoratge; 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€ a despeses de manteniment de la Piscina i la resta, uns 8 mil€ a altres despeses de la piscina (material esportiu, vestuari, divulgació, manteniment informàtic i altres).

El contracte més significatiu d'aquest programa és el del servei de monitoratge i socorrisme de la Piscina Municipal adjudicat a l'empresa Emergències Setmil, SL, que per l'any 2019 suposarà un import de 160.690€ (113.040€ per monitoratge i 47.650€ per socorrisme).

Tot seguit es mostra l'evolució del nombre d'usuaris de la piscina:

NOMBRE PROMIG D'USUARIS DE LA PISCINA:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	1r T 2019	2n T 2019	3r T 2019
Abonats	1.029	1.022	1.147	1.131	1.132	1.039	1.046	1.085	304
Cursetistes	809	825	820	835	848	804	924	896	377
TOTAL	1.838	1.847	1.967	1.966	1.980	1.843	1.970	1.981	681

Respecte als ingressos, hi ha pressupostats 518mil€ dels quals 258mil€ de preus públics dels cursets de natació, 246mil€ de preus públics d'abonats i altres usos, 8mil€ de la concessió del servei de bar de la piscina i 6mil€ de subvenció de la Diputació. Fins el moment s'han executat 307mil€.

En el següent quadre es mostra el percentatge de cobertura del servei de la Piscina Municipal, considerant només les despeses directes imputades a aquest programa:

COBERTURA PISCINA MUNICIPAL:

	2014		2015		2016		2017		2018	
Despeses directes imputades al programa:	720.199,09	100%	703.628,76	100%	692.332,09	100%	705.967,55	100%	719.999,75	100%
Ingressos directes imputats al programa:	483.459,89	67,1%	496.699,79	70,6%	491.867,11	71,0%	503.050,21	71,3%	484.588,75	67,3%
Preus públics	472.574,58	65,6%	486.493,79	69,1%	481.761,11	69,6%	492.965,21	69,8%	472.770,00	65,7%
Subvenció Diputació	2.319,00	0,3%	2.121,00	0,3%	2.021,00	0,3%	2.000,00	0,3%	4.425,00	0,6%
Altres ingressos	8.566,31	1,2%	8.085,00	1,1%	8.085,00	1,2%	8.085,00	1,1%	7.393,75	1,0%
Diferència - aportació municipal	236.739,20	32,9%	206.928,97	29,4%	200.464,98	29,0%	202.917,34	28,7%	235.411,00	32,7%

La Piscina Municipal es preveu que romandrà tancada per obres de l'1 de setembre fins el 22 de novembre del 2019. S'estima que les repercussions que tindrà aquest tancament a nivell d'ingressos i de despeses són les següents:

- Respecte els ingressos, els usuaris i els cursetistes deixaran de pagar aquests mesos, es preveu una reducció dels ingressos d'aproximadament -187mil€.
- Respecte a les despeses:
 - Durant aquest període es suspèn el contracte de monitors i socorristes (excepte un socorrista que es destinarà al Sorrall). Es preveu un estalvi de 32mil€.
 - S'ha tramitat un contracte per import de 15mil€ a favor de l'empresa Nuscamp, concessionària del complex esportiu El Sorrall per acollir els usuaris i cursetistes que vulguin anar a aquesta piscina mentre la Piscina Municipal estigui tancada. A hores d'ara es preveu una despesa d'aquest contracte d'11mil€.

2.2.10.- 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	234.734,95	234.734,95	230.675,21	162.623,63		98,27%	69,28%
1711-Jardineria i zones verdes	2.050.826,32	2.330.964,46	2.174.821,26	1.609.470,95		93,30%	69,05%
1712-Edificis, instal·lacions i elements de suport	71.500,00	71.500,00	69.410,12	40.607,52		97,08%	56,79%
1721-Prot.contra contamin.acúst, lumin i atmosf. zones urbanes	500,00	500,00			231.916,49	0,00%	0,00%
1722-Pla d'Acció i Seguiment Agenda 21	69.600,00	69.600,00	30.871,83	30.121,83	15.126,38	44,36%	43,28%
1724-Espais naturals	576.507,73	581.276,93	534.270,20	378.255,95	175.487,02	91,91%	65,07%
Total general	3.003.669,00	3.288.576,34	3.040.048,62	2.221.079,88	422.529,89	92,44%	67,54%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2019 destinat a Medi Ambient, Jardins i Sanejament és de 3,3M€. La despesa iniciada és del 92,4% i l'execució del 67,5%. Pel què fa als ingressos, s'han previst 516mil€, dels quals 0,3M€ en concepte de taxes d'obertura d'establiments i 0,2M€ de les explotacions de les platges. Fins el moment s'han executat 423mil€.

Del pressupost de despeses, 1,2M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 93,4% i una execució del 70,4% 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 2019:

Descripció partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
Despeses de personal	932.030,31	932.030,31	859.386,10	658.302,95	92,21%	70,63%
Consum aigua parcs i jardins	95.000,00	95.000,00	90.000,00	52.572,29	94,74%	55,34%
Lloguer maquinària jardineria	15.000,00	15.000,00	21.633,59	21.633,59	144,22%	144,22%
Manteniment instal·lacions jardineria	467.527,68	747.665,82	712.539,47	508.767,78	95,30%	68,05%
Pla de manteniment arbrat	32.380,25	32.380,25			0,00%	0,00%
Manteniment maquinària jardineria	14.946,00	14.946,00	4.161,69	4.161,69	27,84%	27,84%
Neteja parcs i jardins	438.442,08	438.442,08	438.442,08	328.831,56	100,00%	75,00%
Subministres diversos parcs i jardins i altres	55.500,00	55.500,00	39.825,33	26.368,09	71,76%	47,51%
Estudis i projectes jardineria			8.833,00	8.833,00		
	2.050.826,32	2.330.964,46	2.174.821,26	1.609.470,95	93,30%	69,05%

Del quadre anterior es desprèn que la despesa iniciada és del 93,3% i l'execució del 69,1%. En el manteniment de les instal·lacions de jardineria, durant l'any s'ha tramitat una modificació pressupostària i s'ha transferit crèdit per import de 280mil€. Aquest import estava pressupostat en el capítol 6 dins l'acord de Meses de concertació per els treballs de replantada, poda, reg i gestió de plagues de l'arbrat i manteniment general de les zones verdes per a l'any 2019 dins del Pla "Xarxa de Governos Locals 2016-2019" de la Diputació de Barcelona.

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 2019 és de 72mil€ que es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja dels lavabos públics amb un nivell de despesa iniciada del 97,1% i executada del 56,8%.
- **Pla d'acció i seguiment agenda 21:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 70mil€ per a prestacions de serveis, convenis i altres despeses de serveis mediambientals, amb un nivell de despesa iniciada del 44,4% i executada del 43,3%.
- **Espais naturals:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 581mil€ 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€), manteniment d'espais naturals (47mil€), cànon pla d'usos platja (23mil€), manteniment de les instal·lacions de les platges (20mil€) i altres despeses de gestió agrícola i forestal (15mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 91,9% i executada del 65,1%.

2.2.11.- 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	684.470,49	674.470,49	552.775,89	439.512,87		81,96%	65,16%
9312-Intervenció	222.975,93	222.975,93	246.227,68	136.708,67		110,43%	61,31%
9313-Gestió jurídica i econòmica ingressos mpals.	215.627,34	215.627,34	228.663,97	174.789,82		106,05%	81,06%
9321-Ingressos	21.243,01	21.243,01	39.368,01	12.049,87		185,32%	56,72%
9322-Recaptació ingressos de dret públic	1.787.214,38	1.787.214,38	1.356.144,69	1.304.965,76	42.389,80	75,88%	73,02%
9323-Inspecció fiscal dels tributs mpals.	164.268,43	164.268,43	109.490,88	92.269,62		66,65%	56,17%
9324-Mant. Censos tributaris i liquidacions tributs	536.087,16	536.087,16	534.305,87	396.188,14		99,67%	73,90%
9331-Patrimoni	172.027,75	172.027,75	141.053,34	107.477,44		81,99%	62,48%
9341-Tresoreria	365.051,69	365.051,69	221.685,94	176.930,42		60,73%	48,47%
Total general	4.168.966,18	4.158.966,18	3.429.716,27	2.840.892,61	42.389,80	82,47%	68,31%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2019 destinat a Administració Financera i Tributària és de 4,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 82,5% i una execució del 68,3%. Pel què fa als ingressos, s'han previst per import de 84mil€ corresponents al conveni per a la prestació de serveis de recaptació, dels quals fins el moment s'han executat 42mil€.

D'aquest import 2,4M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 87,4% i una execució del 66,8% 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 73,9% amb les liquidacions de gener a setembre. D'aquest import, 898mil€ per a les despeses de prestacions de serveis de recaptació i 727mil€ per a les despeses de recaptació del recàrrec de constrenyiment. A la data d'aquest informe les despeses del recàrrec de constrenyiment ja han estat executades totalment, es preveuen compensar amb menors despeses per prestació de serveis de recaptació.

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 168mil€ dels quals s'han previst 47mil€ per al manteniment d'aplicacions informàtiques de Gestió Econòmica i Ingressos, 43mil€ per a cancel·lació i formalització d'operacions i altres despeses financeres, 40mil€ per als treballs d'auditoria i estudis econòmic financers, 20mil€ per a mecanització del procés de comptabilització de factures i 18mil€ per a despeses diverses de patrimoni.

S'observa que les despeses iniciades per a treballs d'auditoria i serveis financers són superiors al pressupost en 17mil€ perquè a més del contracte de fiscalització plena i auditories externes s'han tramitat diverses contractacions per al control financer de la concessió del Sorrall i de l'AGIMM. La major despesa es preveu cobrir amb sobrants d'altres conceptes d'aquest programa. També s'observa una execució superior en 18mil€ en les despeses de manteniment d'aplicacions informàtiques d'ingressos. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple d'octubre inclou un increment de 21mil€ per les majors despeses previstes per aquest concepte.

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	3.897.535,63	3.897.854,31	3.420.459,51	2.703.617,73	634.942,16	87,75%	69,36%
Total general	3.897.535,63	3.897.854,31	3.420.459,51	2.703.617,73	634.942,16	87,75%	69,36%

Amb major detall analitzem el crèdit destinat al Mataró Bus:

- **Mataró bus:** En el pressupost 2019 aprovat definitivament per acord de Ple de data 7 de març es va preveure una consignació d'import 3.883.135,63€. En aquests moments s'està tramitant un expedient de modificació de crèdit per import de 250.000,00 €, preveient se una consignació final per la prestació d'aquest Servei d'import 4.133.135,63 €. Els ingressos associats són subvencions previstes actualment per import de 945.735,60€ (587.682,70 € de la Generalitat per la millora del transport urbà i 358.052,90 € 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 una nova pròrroga del contracte per als anys 2016 i 2017. Mitjançant acord de Ple de data 22 de desembre de 2017 es va aprovar una altra pròrroga de la prestació del servei per l'any 2018. Més tard per acord de Ple de data 13 de desembre de 2018 s'ha aprovat una nova pròrroga del Servei per els nou primers mesos de l'any 2019 i fa poc el Ple de data 5 de setembre de 2019 ha acordat una nova pròrroga fins a finals de l'any 2019.

A continuació presentem l'evolució de la liquidació del cost del Servei Mataró Bus dels anys 2009 a 2017, la previsió de liquidació 2018 i la projecció del pressupost 2019, diferenciant entre l'anàlisi del servei i l'anàlisi pressupostari.

Quadre 1: Anàlisi del servei

Liquidació (2009-2017), Proposta liquidació 2018, Pressupost 2019	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Pressupost 2018	Previsió Liquidació 2018	Pressupost Prorrogat 2019
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	6.509.488,06	6.729.073,95	6.687.277,00	6.907.582,92
Total increments per gestió (b)							58.370,53	75.421,44	72.469,61		57.006,14	
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	3.271.538,89	3.305.685,30	3.482.948,94	3.297.123,31
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	3.310.418,78	3.423.388,65	3.261.334,20	3.610.459,61
Cost unitari actualitzat km	4,5404	4,7435	5,0077	5,1206	5,333	5,326	5,290	5,204	5,340	5,540	5,5312	5,71
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	1.123.962,75	1.110.663,49	1.105.506,89	1.115.000,00
Cobertura del servei (d/(a+b-c))	48,40%	47,42%	44,25%	41,10%	40,26%	43,49%	46,17%	48,30%	49,70%	49,13%	51,64%	47,73%

	2015		2016		2017		2017		2018		2018		2019		2019	
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Seguiment pressupost		
80% pressupost exercici corrent	3.134.666,27	3.007.429,73	3.074.618,19	2.989.738,79	2.595.528,52	2.701.761,60	2.738.710,92	2.738.710,92	2.738.710,92	2.738.710,92	2.883.117,50	2.883.117,50	2.883.117,50	2.883.117,50		2.883.117,50
20% liquidació exercici anterior	768.274,57	721.526,27	439.639,15	384.285,96	448.182,84	341.949,76	608.657,18	608.657,18	608.657,18	608.657,18	550.743,52	522.623,28	550.743,52	522.623,28		522.623,28
20% pressupost exercici corrent													449.274,61	727.342,11		727.342,11
Dèficit a compensar	42.621,99															
Avançament a compte liquidació 2014 i 2016		-193.139,42														
Expedien modificatiu en tràmit													250.000,00			
Total despeses	3.945.562,83	3.535.816,58	3.514.257,34	3.374.024,75	3.043.711,36	3.043.711,36	3.347.368,10	3.347.368,10	3.347.368,10	3.347.368,10	4.133.135,63	4.133.135,63	4.133.135,63	4.133.082,89		4.133.082,89
Dèficit exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Dèficit acumulat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Estalvi		409.746,25		140.232,59		0,00		0,00		0,00		0,00		52,74		52,74
Subvenció MINHAP	257.006,53	232.723,76	244.150,00	258.550,75	244.150,00	244.150,00	244.150,00	278.052,90	244.150,00	278.052,90	358.052,90	358.052,90	358.052,90	358.052,90		358.052,90
Subvenció Generalitat de Catalunya	569.831,01	568.090,92	568.090,91	534.200,48	534.200,49	534.200,49	534.200,49	587.682,70	534.200,49	587.682,70	587.682,70	634.942,16	587.682,70	634.942,16		634.942,16
Ingressos publicitat autobusos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Total ingressos	826.837,54	800.814,68	812.240,91	792.751,23	778.350,49	778.350,49	778.350,49	865.735,60	778.350,49	865.735,60	945.735,60	945.735,60	945.735,60	992.995,06		992.995,06

El 80% de l'entrega a compte de l'exercici 2019 és de 2.883.117,50 € i la liquidació de l'exercici 2018, s'estima en 522.623,28 €. El total ascendeix a 3.405.740,78 €.

Actualment la pròrroga del contracte finalitza el 31 de desembre d'enguany . Per aquest motiu, s'ha previst que la liquidació d'aquest exercici es presenti, encara que provisionalment, en el 2019. Per aquest concepte hi ha una previsió de 727.342,11 €. En total la despesa prevista al 2019 és de 4,13 M. € que es correspon amb el crèdit consignat.

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	2.312.971,02	2.285.807,62	1.634.772,68	1.242.462,05		71,52%	54,36%
2411-Formació	172.400,00	299.066,80	294.111,83	244.474,33	203.528,12	98,34%	81,75%
2412-Formació-treball		2.790.244,01	2.946.247,55	2.194.474,09	2.163.199,86	105,59%	78,65%
2413-Informació-orientació	197.256,12	857.223,28	748.359,70	514.080,28	474.282,24	87,30%	59,97%
2414-Intermediació	348.427,14	358.427,14	439.404,54	288.761,13	86.473,17	122,59%	80,56%
2415-Suport i cooperació	121.937,55	121.937,55	50.483,74	6.484,78		41,40%	5,32%
Total general	3.152.991,83	6.712.706,40	6.113.380,04	4.490.736,66	2.927.483,39	91,07%	66,90%

El pressupost actual destinat a Foment de l'Ocupació és de 6,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 91,1% (6,1M€) i la seva execució és del 66,9% (4,5M€). Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 3,6M€ 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 4,5M€ dels quals fins el moment s'han executat 2,9M€.

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
2410-Administració general de l'ocupació	24100-Despeses de personal	2.214.933,12	2.187.469,72	1.538.026,90	1.186.607,62		70,31%	54,25%
	24101-Edificis, instal·lacions i elements de suport	98.037,90	98.337,90	96.745,78	55.854,43		98,38%	56,80%
Total 2410-Administració general de l'ocupació		2.312.971,02	2.285.807,62	1.634.772,68	1.242.462,05	0,00	71,52%	54,36%
2411-Formació	24111-Formació ocupacional	164.400,00	291.066,80	292.572,68	244.335,18	200.258,12	100,52%	83,94%
	24112-Formació continua	8.000,00	8.000,00	1.539,15	139,15	3.270,00	19,24%	1,74%
Total 2411-Formació		172.400,00	299.066,80	294.111,83	244.474,33	203.528,12	98,34%	81,75%
2412-Formació-treball	24124-Plans d'Ocupació		2.790.244,01	2.946.247,55	2.194.474,09	2.163.199,86	105,59%	78,65%
Total 2412-Formació-treball		0,00	2.790.244,01	2.946.247,55	2.194.474,09	2.163.199,86	105,59%	78,65%
2413-Informació-orientació	24132-Orientació professional	140.667,24	460.045,90	392.134,87	270.834,45	257.085,41	85,24%	58,87%
	24133-Ocupació jove	56.588,88	397.177,38	356.224,83	243.245,83	217.196,83	89,69%	61,24%
Total 2413-Informació-orientació		197.256,12	857.223,28	748.359,70	514.080,28	474.282,24	87,30%	59,97%
2414-Intermediació	24141-Borsa de treball	300,00	300,00	1.250,93	550,93	72.306,42	416,98%	183,64%
	24143-Prospecció d'empreses	1.000,00	1.000,00	1.058,68	1.058,68	5.737,50	105,87%	105,87%
	24144-Responsabilitat social	4.400,00	4.400,00			5.580,00	0,00%	0,00%
	24145-Fem ocupació jove	61.752,03	61.752,03	58.098,47	47.791,02		94,08%	77,39%
	24146-Inserció laboral majors de 30 anys	280.975,11	290.975,11	378.996,46	239.360,50	2.849,25	130,25%	82,26%
Total 2414-Intermediació		348.427,14	358.427,14	439.404,54	288.761,13	86.473,17	122,59%	80,56%
2415-Suport i cooperació	24151-Suport i cooperació	121.937,55	121.937,55	50.483,74	6.484,78		41,40%	5,32%
Total 2415-Suport i cooperació		121.937,55	121.937,55	50.483,74	6.484,78	0,00	41,40%	5,32%
Total general		3.152.991,83	6.712.706,40	6.113.380,04	4.490.736,66	2.927.483,39	91,07%	66,90%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Administració general de l'Ocupació:** el pressupost actual és de 2,3M€, amb un nivell de despesa iniciada del 71,5% (1,6M€) i executada del 54,4% (1,2M€). D'aquest import, s'han previst 2,2M€ per a despeses de personal i 98mil€ per despeses d'edificis: 42mil€ 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 299mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 98,3% (294mil€) i una execució del 81,8% (244mil€). Aquesta despesa correspon principalment a serveis de formació ocupacional per a persones desocupades, en el marc de la subvenció atorgada pel SOC en la convocatòria FOAP 2018, que finalitza el proper 31/10/2019. El subprograma de Formació contínua, amb una dotació de 8mil€ està previst que s'executi durant el segon semestre de l'any. El mes de setembre s'ha rebut l'atorgament de la subvenció del SOC per a la realització d'accions de formació ocupacional per a persones aturades de la convocatòria 2019, a iniciar durant el quart trimestre d'enguany i que s'executaran fins el setembre de 2020.
- **Formació-Treball:** el pressupost actual és de 2,8M€, amb un nivell de despesa iniciada del 105,6% (2,9M€). L'execució actual és del 78,7% (2,2M€). Aquesta despesa correspon a la contractació de persones desocupades a través de plans d'ocupació del programa Treball i Formació 2018, 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 2019. També s'han rebut les subvencions del Programa Complementari de Millora de l'ocupabilitat 2019-2020 i de la 2a edició del mateix programa complementari per al 2019. Aquest programa també inclou la subvenció del Servei Públic d'Ocupació de Catalunya corresponent al plans d'ocupació del projecte Treball als Barris.
- **Informació-orientació:** el pressupost actual és de 857mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 87,3% (748mil€) i una execució del 60% (514mil€). 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, 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 i el nou projecte de Programes Singulats) 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 358mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 122,6% (439mil€) i una execució del 80,6% (289mil€) atès que està pendent de realització la generació de crèdit de la subvenció atorgada pel SOC del programa 30 Plus convocatòria 2018-2020, i de la subvenció del programa 30 Plus convocatòria 2019-2020. 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 122mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 41,4% (51mil€) i una execució del 5,3%. Es preveuen despeses de 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€. També s'havien previst despeses de personal per import de 46mil€ per a la pròrroga de la contractació d'un Agent d'Ocupació i Desenvolupament Local (AODL) al qual finalment s'ha hagut de renunciar atesa la impossibilitat de l'esmentada pròrroga de contractació.

2.2.14.- 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	254.127,86	254.127,86	311.467,54	233.163,26		122,56%	91,75%
4311-Fires	122.100,00	122.100,00	86.954,26	57.621,43	139.257,54	71,22%	47,19%
4312-Mercats, proveïments i llotges	180.207,11	180.207,11	173.988,69	99.743,21	395.932,15	96,55%	55,35%
4313-Comerç ambulat	7.115,61	7.115,61	1.538,42	1.538,42	11.000,00	21,62%	21,62%
4314-Comerç urbà	148.454,06	125.316,81	140.778,01	51.602,00	54.600,83	112,34%	41,18%
4320-Administració gral. Prom. Ciutat	386.039,28	370.720,60	387.508,36	235.224,58		104,53%	63,45%
4321-Promoció de la ciutat	202.235,28	219.441,48	189.624,83	126.308,97	2.652,00	86,41%	57,56%
4323-Turisme	46.900,00	37.831,05	45.777,61	30.949,34	102.277,93	121,01%	81,81%
4331-Emprenedors					395.251,73		
4332-Serveis estratègics per les PIMES					2.085,12		
4335-Cooperativisme	76.041,22	76.041,22	48.873,62	21.373,62	4.200,00	64,27%	28,11%
4337-Industrialització	14.616,64	22.494,40	2.800,00	2.800,00		12,45%	12,45%
Total general	1.437.837,06	1.415.396,14	1.389.311,34	860.324,83	1.107.257,30	98,16%	60,78%

El pressupost actual destinat a Comerç, Turisme i Empresa és d'1,4M€. La despesa iniciada és del 98,2% (1,4M€) i l'execució del 60,8% (860mil€). Pel què fa als ingressos, s'han previst per import d'uns 640mil€, i l'execució actual és del 173% (1,1M€) atès que s'està tramitant la generació crèdit de les subvencions de la Diputació de l'àmbit de teixit productiu i empenedoria que s'executen des de Tecnocampus.

Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4310-Despeses generals de comerç	43100-Despeses de personal	254.127,86	254.127,86	311.467,54	233.163,26		122,56%	91,75%
Total 4310-Despeses generals de comerç		254.127,86	254.127,86	311.467,54	233.163,26	0,00	122,56%	91,75%
4311-Fires	43111-Fires monogràfiques	200,00	200,00	200,00	53,51		100,00%	26,76%
	43112-Fires mercat	78.700,00	78.700,00	35.207,49	10.056,95	12.810,40	44,74%	12,78%
	43113-Fira d'atraccions	43.200,00	43.200,00	51.546,77	47.510,97	126.447,14	119,32%	109,98%
Total 4311-Fires		122.100,00	122.100,00	86.954,26	57.621,43	139.257,54	71,22%	47,19%
4312-Mercats, proveïments i llotges	43121-Plaça de Cuba	1.450,00	1.450,00	1.102,34	1.102,34		76,02%	76,02%
	43122-Plaça Gran	500,00	500,00				0,00%	0,00%
	43123-Altres mercat					395.932,15		
	43124-Edificis, instal·lacions i elements de suport	178.257,11	178.257,11	172.886,35	98.640,87		96,99%	55,34%
Total 4312-Mercats, proveïments i llotges		180.207,11	180.207,11	173.988,69	99.743,21	395.932,15	96,55%	55,35%
4313-Comerç ambulant	43131-Mercats marxants	7.115,61	7.115,61	1.538,42	1.538,42	11.000,00	21,62%	21,62%
Total 4313-Comerç ambulant		7.115,61	7.115,61	1.538,42	1.538,42	11.000,00	21,62%	21,62%
4314-Comerç urbà	43142-Comerç urbà	148.454,06	125.316,81	140.778,01	51.602,00	54.600,83	112,34%	41,18%
Total 4314-Comerç urbà		148.454,06	125.316,81	140.778,01	51.602,00	54.600,83	112,34%	41,18%
4320-Administració General Promoció de ciutat	43200-Despeses de personal	386.039,28	370.720,60	387.508,36	235.224,58		104,53%	63,45%
Total 4320-Administració General Promoció de ciutat		386.039,28	370.720,60	387.508,36	235.224,58	0,00	104,53%	63,45%
4321-Promoció de la ciutat	43211-Informació Turística	4.293,00	4.293,00	1.815,00	1.815,00		42,28%	42,28%
	43214-Promoció i comercialització turística					2.142,00		
	43216-Projectes transversals Promoció de Ciutat	81.942,28	99.148,48	76.676,75	51.914,94		77,34%	52,36%
	43218-Campanyes de comunicació Promoció Ciutat	116.000,00	116.000,00	111.133,08	72.579,03	510,00	95,80%	62,57%
Total 4321-Promoció de la ciutat		202.235,28	219.441,48	189.624,83	126.308,97	2.652,00	86,41%	57,56%
4323-Turisme	43231-Turisme	46.900,00	37.831,05	45.777,61	30.949,34	102.277,93	121,01%	81,81%
Total 4323-Turisme		46.900,00	37.831,05	45.777,61	30.949,34	102.277,93	121,01%	81,81%
4331-Emprenedors	43312-Creació d'empresa					395.251,73		
Total 4331-Emprenedors		0,00	0,00	0,00	0,00	395.251,73		
4332-Serveis estratègics per les PIMES	43323-Orientació estratègica					2.085,12		
Total 4332-Serveis estratègics per les PIMES		0,00	0,00	0,00	0,00	2.085,12		
4335-Cooperativisme	43351-Suport al moviment cooperatiu	76.041,22	76.041,22	48.873,62	21.373,62	4.200,00	64,27%	28,11%
Total 4335-Cooperativisme		76.041,22	76.041,22	48.873,62	21.373,62	4.200,00	64,27%	28,11%
4337-Industrialització	43371-Industrialització	14.616,64	22.494,40	2.800,00	2.800,00		12,45%	12,45%
Total 4337-Industrialització		14.616,64	22.494,40	2.800,00	2.800,00	0,00	12,45%	12,45%
Total general		1.437.837,06	1.415.396,14	1.389.311,34	860.324,83	1.107.257,30	98,16%	60,78%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Despeses generals de comerç:** el pressupost actual és de 254mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 122,6% (311mil€) i despesa executada per import de 233mil€ (91,8%). Corresponen a despeses de personal.

- **Fires:** el pressupost actual és de 122mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 71,2% (87mil€) i amb una execució del 47,2% (58mil€). Les despeses previstes corresponen als serveis necessaris per a l'organització de les fires (Fira de Sant de Ponç, Fira d'atraccions, Fireta Primavera, Fira Mataró Tren i Fira de Pessebres i Ornaments de Nadal). La fira Mataró Tren i la Fira de Pessebres tindran lloc durant el quart trimestre.
- **Mercats, proveïments i llotges:** el pressupost actual és de 180mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 96,6% (174mil€) i una despesa executada del 55,4% (100mil€). S'ha previst destinar 60mil€ a consums, 70mil€ a neteja dels mercats, 48 mil€ a despeses de conservació i manteniment dels mercats i 2mil€ a prestacions de serveis pels mercats. L'execució dels ingressos de la taxa de mercats és de 396mil€.
- **Comerc urbà:** el pressupost actual és de 125mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 112,3% (141mil€) i una despesa executada del 41,2% (52mil€). Es preveuen 45mil€ per a despeses de personal, que inclouen la contractació d'un tècnic com a Agent d'Ocupació i Desenvolupament Local cofinançat pel SOC. S'han previst 80mil€ per a prestacions de serveis de l'àmbit del comerç, principalment destinats al lloguer i muntatge de l'enllumenat de Nadal.
- **Administració general Promoció de Ciutat:** el pressupost actual és de 371mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 104,5% (388mil€) i una despesa executada del 63,5% (235mil€), corresponent a despeses de personal.
- **Promoció de la ciutat:** el pressupost actual és de 219mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 86,4% (190mil€) i una despesa executada del 57,6% (126mil€). En aquest programa es preveuen destinar 90mil€ a aportacions a entitats de promoció de ciutat i comerç, 116mil€ a les despeses de campanyes de promoció de ciutat i 13mil€ a prestacions de serveis de projectes transversals de promoció de ciutat.
- **Turisme:** el pressupost actual és de 38mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 121% (46mil€) i una despesa executada del 81,8% (31mil€). Aquestes despeses es destinen principalment a la prestació de serveis turístics (oficina de turisme, rutes i visites guiades, ...). També es preveu la realització del Pla de màrqueting turístic, mitjançant un recurs tècnic de la Diputació de Barcelona.
- **Cooperativisme:** el pressupost actual és de 76mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 64,3% (49mil€) i una despesa executada del 28,1% (21mil€). 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 (10mil€) i a la Xarxa de Municipis d'Economia Social i Solidària. També s'han previst despeses de personal per import de 13mil€.
- **Industrialització:** el pressupost actual és de 22mil€, amb un nivell de despesa iniciada i executada del 12,5% (3mil€). Aquestes despeses es destinen principalment a prestacions de serveis en el marc del Programa Complementari de modernització de polígons, cofinançat per la Diputació de Barcelona.

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	1.511.034,36	1.511.034,36	1.502.639,85	916.218,34	42.396,62	99,44%	60,64%
Total general	1.511.034,36	1.511.034,36	1.502.639,85	916.218,34	42.396,62	99,44%	60,64%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2019 destinat a Enllumenat públic és d'1,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 99,4% i executada del 60,6%. Pel què fa als ingressos, s'han previst 21mil€ en concepte de subvenció de l'Ajuntament d'Argenton de Can Vilardell, no obstant consten ingressos comptabilitzats per import de 42mil€ que corresponen a la liquidació definitiva del 2017 i la provisional del 2018.

D'aquest import, 55mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 98,2% i una execució del 73,6% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses corrents l'import pressupostat és d'1,5M€, dels quals 0,8M€ són per a les despeses de consum d'enllumenat, 0,7M€ per les despeses de manteniment de l'enllumenat i 10mil€ per la transferència a AMSA pel manteniment de les urbanitzacions. La despesa ha estat iniciada en un 99,5% i executada un 60,1%.

Pel què fa al manteniment de l'enllumenat, l'import pressupostat és de 681mil€, la despesa ha estat iniciada totalment, la despesa executada amb les factures de gener a juliol és del 46,9%, per import de 320mil€. El servei gestor indica que les despeses no són homogènies cada mes i que es preveu durant l'any executar la totalitat del pressupost. En el 2017 la despesa va ser de 681mil€.

Respecte al consum de l'enllumenat, l'import pressupostat és de 765mil€, la despesa ha estat iniciada totalment, i l'execució és del 72,7% (la despesa en el 2018 va ser de 689mil€). El servei gestor indica que en el 2018 la despesa va ser inferior perquè un part de les factures de desembre no es van comptabilitzar amb càrrec a aquell exercici perquè les factures van entrar a l'Ajuntament amb posterioritat a l'1 de gener del 2019. D'altra banda en el 2019 hi ha hagut un increment de tarifes, per la qual cosa, el servei gestor preveu que la despesa podria ser superior al pressupost i que caldrà cobrir amb sobrants de crèdit d'altres conceptes.

2.2.16.- 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	717.689,54	729.552,61	696.243,80	508.808,59		95,43%	69,74%
3111-Protecció de la salut ambiental	240.229,15	228.366,08	161.239,86	119.239,83	54.957,98	70,61%	52,21%
3112-Promoció de la salut	48.274,00	68.274,00	49.158,14	8.193,41	58.781,10	72,00%	12,00%
3113-Altres activitats de suport a la salut	5.788,00	5.788,00	4.811,32	2.997,49		83,13%	51,79%
3114-Autoritzacions sanitàries					67.244,53		
3115-Accions públiques relatives a la salut	100.000,00	100.000,00				0,00%	0,00%
Total general	1.111.980,69	1.131.980,69	911.453,12	639.239,32	180.983,61	80,52%	56,47%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2019 destinat a Salubritat Pública és d'1,1M€. El nivell de despesa iniciada és del 80,5% i l'execució del 56,5%. Pel que fa als ingressos, el pressupost actual és de 183mil€ de subvencions de la Diputació, els quals han estat liquidats gairebé en la seva totalitat.

De l'import pressupostat, 0,7M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 95,4% i una execució del 69,7% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Per a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és de 402mil€. El pressupost s'ha incrementat durant l'any en 20mil€ amb generació de crèdit per subvenció de la Diputació per al projecte repensar la ciutat amb la salut de les persones al centre de la mirada. D'altra banda s'han minorat -12mil€ en despeses de prestacions de serveis de sanitat ambiental que s'han transferit a capítol 1 per a la contractació de personal tècnic per donar continuïtat a programes de vigilància i control alimentari. El nivell de despesa iniciada és del 53,5% i executada el 32,4%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Protecció salut ambiental:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 228mil€ per al contracte de gestió d'animals de companyia (128mil€), prestacions serveis per al control integral de plagues (62mil€), per al control integral d'animals peridomèstics (16mil€) i per prevenció legionel·la (23mil€). La despesa iniciada és del 70,6% i executada el 52,2%. La despesa iniciada fins el moment correspon principalment al contracte de gestió d'animals de companyia per a tot l'any i el contracte de gener a abril de control integral de plagues. Aquest contracte que ja havia estat prorrogat va finalitzar en el mes d'abril i des de la finalització del contracte les despeses per al control de plagues es tramiten amb ADO. S'han tramitat ADO's per aquest concepte per import de 9mil€. Per al control d'animals peridomèstics la despesa executada fins el moment per import de 2mil€ correspon a la captura de coloms. Consten ingressos pressupostats i executats per import de 55mil€ en concepte de subvencions de la Diputació.
- **Promoció de la salut:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 68mil€ per a prestacions de serveis del Pla Municipal de Drogodependències (32mil€), subvencions de promoció de la salut (20mil€), finançades amb subvenció de la Diputació per al projecte repensar la ciutat amb la salut de les persones al centre de mira; prestacions de serveis de promoció de la salut, principalment pel programa Pere Flaix, Telesalut, jornades de salut i alimentació, activitats formatives i altres activitats de promoció de la salut (14mil€) i subministraments de material sanitari pel programa d'intercanvi de xeringues (2mil€). La despesa iniciada és del 72% i l'execució del 12%. Consten ingressos pressupostats per import de 60mil€ en concepte subvencions de la Diputació executats gairebé en la seva totalitat.

- **Accions públiques relatives a la salut:** el pressupost actual de despeses del 2019 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.

2.2.17.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TECNOCAMPUS

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9222-Aportació TCM	1.956.582,43	1.956.582,43	1.956.582,43	1.956.582,43		100,00%	100,00%
Total general	1.956.582,43	1.956.582,43	1.956.582,43	1.956.582,43	0,00	100,00%	100,00%

L'aportació prevista al Grup Tecnocampus en el 2019 és de 2M€, dels quals s'han previst 1,9M€ per a l'EPE Tecnocampus i 94mil€ per a la Fundació Tecnocampus. La despesa ha estat iniciada i executada en la seva totalitat.

2.2.18.- 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	1.217.816,05	1.217.816,05	1.197.797,70	897.604,11	6.457,74	98,36%	73,71%
Total general	1.217.816,05	1.217.816,05	1.197.797,70	897.604,11	6.457,74	98,36%	73,71%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2019 destinat a Atenció als Ciutadans és d'1,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 98,4% i una execució del 73,7%.

D'aquest import, 1M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 99,2% i una execució del 75,6% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, s'han previst 176 mil€ per a les despeses del servei 010. El contracte per a la prestació d'aquest servei va ser prorrogat fins el mes de maig-2019 i en el mes de maig ha estat prorrogat fins a 31 de maig del 2020. Amb el contracte actual la despesa anual prevista és de 164mil€. El nivell de despesa iniciada és del 93,4% i executada del 62,4% amb les factures corresponents als mesos de gener a agost.

2.2.19.- 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	540.903,56	459.903,56	449.486,70	329.048,47		97,73%	71,55%
9241-Promoció de la Participació Ciutadana	11.260,00	5.815,00	5.687,00	5.687,00		97,80%	97,80%
9243-Suport del teixit associatiu	167.730,54	166.899,26	130.219,80	83.925,08	35.203,76	78,02%	50,28%
9244-Xarxa d'equipaments	868.595,91	868.595,91	882.587,87	593.659,83	1.340,91	101,61%	68,35%
9245-Mediació ciutadana			1.825,54	273,10	71.250,00		
9247-Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador	18.445,48	18.445,48	16.407,60	12.330,27		88,95%	66,85%
Total general	1.606.935,49	1.519.659,21	1.486.214,51	1.024.923,75	107.794,67	97,80%	67,44%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2019 destinat a Participació Ciutadana és d'1,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,8% i executada del 67,4%. Durant l'any el pressupost ha estat minorat per transferència de crèdit en -87mil€, dels quals -81mil€ de partides de capítol 1 a altres programes i -6mil€ de partides de prestacions de serveis a altres programes.

Pel què fa als ingressos, el pressupost és de 144mil€(86mil€ per subvencions de la Diputació per mediació ciutadana i per l'agència de suport a l'associacionisme, 31mil€ de preus públics de l'Espai Gatassa i 26mil€ de subvenció Generalitat Llei de barris), dels quals s'han executat 108mil€.

De l'import pressupostat, 0,8M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 102,3% i una execució del 74,7% amb les nòmines de gener a setembre. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és de 0,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 92,2% i executada del 58,4%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Suport al teixit associatiu:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 167mil€ que es preveuen destinar a les despeses de prestació de serveis i altres despeses a l'Espai Gatassa (96mil€), convenis amb entitats ciutadanes (51mil€), contractació de serveis de voluntariat i de serveis a l'agència de suport a l'associacionisme (13mil€), despeses de divulgació i altres de l'agència de suport a l'associacionisme (4mil€) i contractes de serveis de dinamització territorial (3mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 78% i executada del 50,3%.

Els ingressos pressupostats són per import de 46mil€, dels quals 31mil€ en concepte de preus públics de l'Espai Gatassa i 15mil€ per subvenció de la Diputació. Fins el moment s'han executat 35mil€.

- **Xarxa d'equipaments:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 488mil€ que es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja dels centres cívics i socials (343mil€), 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 (60mil€) i el lloguer d'equipaments de centres socials (47mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 96,7% i executada del 60,4%.
- **Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 18mil€ que es preveuen destinar a despeses del lloguer del local de la Llei de barris del C. Blai Parera, amb un nivell de despesa iniciada del 89% i executada del 66,9%. Pel què fa als ingressos, s'han previst 26mil€ en concepte de subvenció de la Generalitat per la Llei de barris, fins el moment no executats.

2.2.20.- 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	1.682.477,40	1.692.477,40	1.698.064,72	1.337.249,03		100,33%	79,01%
Total general	1.682.477,40	1.692.477,40	1.698.064,72	1.337.249,03		100,33%	79,01%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2019 destinat a Òrgans de Govern és d'1,7M€, la despesa ha estat iniciada totalment i l'execució és del 79%.

D'aquest import, 1,3M€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 107,4% i executada el 79,6%. Inclou les retribucions dels portaveus i regidors i de la secretaria d'Alcaldia amb les nòmines de gener a setembre. El Ple del mes de juliol ha aprovat les retribucions i dedicació dels càrrecs electes del nou mandat que suposa major despesa anual per import de 272mil€. En el mes de juliol han estat comptabilitzats els documents comptables AD per la major despesa prevista per a l'exercici 2019 per import de 140mil€. El crèdit de capítol 1 és suficient per cobrir la despesa anual.

Pel què fa a la resta de despeses corrents, la despesa prevista és de 391mil€. D'aquest import hi ha pressupostats 366mil€ en concepte d'aportacions per al funcionament dels grups municipals. En el Ple del mes de juliol han estat aprovades les assignacions als grups municipals del nou mandat, suposa menor despesa anual per import de -82mil€ (reducció del nombre de grups municipals que ha passat de 9 a 5, augment de l'import anual assignat a cada grup i reducció del complement anual per regidor).

La resta de despeses es preveuen destinar a dietes, locomocions dels càrrecs electes, atencions protocol·làries i representatives i altres, amb un pressupost de 25mil€, amb un nivell de despesa iniciada i executada del 70,9%.

2.2.21.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMUNICACIÓ

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
4911-Comunicació	513.410,23	513.410,23	482.550,95	361.998,47	455,00	93,99%	70,51%
4912-Xarxes de telecomunicacions	60.800,00	60.800,00	43.734,69	35.585,14		71,93%	58,53%
9222-Societats	641.203,96	641.203,96	641.203,96	641.203,96		100,00%	100,00%
Total general	1.215.414,19	1.215.414,19	1.167.489,60	1.038.787,57	455,00	96,06%	85,47%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2019 destinat a Comunicació és d'1,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 96,1% i executada del 85,5%.

D'aquest import, 495mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 94,6% i una execució del 70,4% 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 720mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,1% i executada del 95,8%. Tot seguit s'analitzen els programes més rellevants dels capítols 2 i 4:

- **Comunicació:** el pressupost actual de despeses del 2019 és de 18mil€ que es preveuen destinar a la contractació d'empreses externes de comunicació (11mil€) i anuncis en publicacions i diaris no oficials (7mil€). El nivell de despesa iniciada és del 77,2% i executada del 73,7%.
- **Xarxes de telecomunicacions:** el pressupost actual de despeses per al 2019 és de 61 mil€, que es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Localret (15mil€), el manteniment de la fibra òptica (24mil€), 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 71,9% i executada del 58,5%.
- **Societats:** el pressupost actual de despeses per al 2019 és de 641mil€ destinats a l'aportació a l'entitat Mataró Audiovisual, despesa que ha estat executada totalment. L'expedient modificatiu aprovat inicialment en el Ple d'octubre, inclou un increment de l'aportació per import de 20mil€ per la major despesa prevista per poder mantenir l'equilibri econòmic de l'entitat.

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					108.470,52		
2110-Pensions graciabls	7.005,04	7.005,04	7.005,04	3.991,12		100,00%	56,97%
2210-Despeses socials del personal	66.653,00	66.653,00	1.800,00	1.800,00		2,70%	2,70%
4930-Administració Gral. Consum i Junta Arb.	129.443,50	238.443,50	117.024,29	104.019,46		49,08%	43,62%
4931-Defensa dels drets del consumidor					33.271,00		
4932-Promoció del consum responsable	7.781,03	7.781,03			26.104,00	0,00%	0,00%
4933-Junta Arbitral de Consum	7.778,70	7.778,70	1.609,30	1.609,30		20,69%	20,69%
9231-Gestió del Padró Municipal d'Habitants	41.486,22	41.486,22	40.905,12	27.758,99		98,60%	66,91%
9232-Informació, avaluació i planificació	646.845,55	884.798,92	610.972,09	380.366,74	137.081,73	69,05%	42,99%
Total general	906.993,04	1.253.946,41	779.315,84	519.545,61	304.927,25	62,15%	41,43%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2019 per a altres programes és d'1,3M€, amb un nivell de despesa iniciada del 62,2% i una execució del 41,4%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 347mil€, dels quals 278mil€ amb transferència de crèdit procedent d'altres programes per a despeses de capítol 1 i 63mil€ amb generació de crèdit per subvenció del SOC destinada a projectes innovadors i experimentals que inclouen 33mil€ a despeses de personal i 30mil€ a prestacions de serveis de planificació estratègica.

Pel què fa als ingressos, s'han previst per import de 395mil€, dels quals 155mil€ de concessions dels cementiris, 59mil€ de subvenció de la Diputació per l'OMIC, 71mil€ de subvencions de la Diputació pels programes de Desenvolupament Local i de gestió i planificació territorial; 63mil€ amb subvenció del SOC per a projectes innovadors i experimentals, 25mil€ de subvenció de la Generalitat per estratègies de desenvolupament, 20mil€ de subvenció FEDER pel PECT Mataró-Maresme i 2mil€ de l'Administració de l'Estat per la Junta Arbitral de Consum. Fins el moment s'han executat 305mil€.

De l'import pressupostat, 943mil€ corresponen a despeses de personal, amb un nivell de despesa iniciada del 69,6% i executada del 51,4% 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, la despesa prevista és de 311mil€, amb un nivell de despesa iniciada del 39,7% i executada l'11,3%. D'aquest import:

- 282mil€ s'han previst per a despeses de planificació estratègica, suport a la gestió interna i informació socioeconòmica, principalment per a serveis de consultoria (130mil€ per a serveis de consultoria en estratègies de desenvolupament local; 40mil€ per a serveis de consultoria del PECT, finançats amb subvenció FEDER; 30mil€ per a projectes innovadors i experimentals, finançats amb subvenció del SOC; 33mil€ per a convocatòria de subvencions Mataró 2022; 20mil€ per a serveis de consultoria del marc d'integritat; 21mil€ a difusió d'estudis d'informació socioeconòmica, 8mil€ per a serveis de consultoria en transparència i altres i 7mil€ per aportacions a Ajuntaments per projecte Centre de Coneixement i decisió territorial, finançats amb subvenció de la Diputació).
- 16mil€ es preveuen destinar a despeses de prestacions de serveis de promoció del consum responsable i de la Junta Arbitral de Consum i 7mil€ per al manteniment d'aplicacions informàtiques de població.

2.2.23.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FONTS DE CONTINGÈNCIA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9291-Fons de Contingència	631.319,21	589.614,25				0,00%	0,00%
Total general	631.319,21	589.614,25	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

El pressupost de despeses per al 2019 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. Durant l'any l'import pressupostat ha estat minorat en -42mil€ que s'han transferit al programa d'administració general per al pagament d'una indemnització sobre una finca dictada per sentència.

2.2.24.- SERVEI DE COMPRES I CONTRACTACIONS

Econòmic	2.018		2019					
	Liquidat 2018	Var. Liq.18/ini19	Inicial-D	Actual-D	A	O	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
20800 Lloguer d'aparcaments	39.655,49	2.344,51	42.000,00	42.000,00	21.005,07	21.005,07	50,01%	50,01%
21400 Mant. i conserv. elements de transport	14.349,83	3.650,17	18.000,00	18.000,00	3.376,20	3.376,20	18,76%	18,76%
21500 Mant. i conserv. mobiliari	1.955,50	13.044,50	15.000,00	15.000,00	3.525,66	2.525,66	23,50%	16,84%
21501 Manteniment equips d'oficina	68.819,44	75.180,56	144.000,00	144.000,00	95.415,23	40.415,76	66,26%	28,07%
22000 Material d'oficina ordinari no inventariable	73.574,51	46.425,49	120.000,00	120.000,00	101.160,71	50.527,48	84,30%	42,11%
22001 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	15.276,17	-276,17	15.000,00	15.000,00	13.877,30	13.877,30	92,52%	92,52%
22002 Material informàtic no inventariable	10.427,86	26.572,14	37.000,00	37.000,00	44.765,57	15.103,67	120,99%	40,82%
22100 Subministraments energia elèctrica	2.027.810,83	163.641,39	2.191.452,22	2.191.452,22	2.144.269,08	1.509.397,95	97,85%	68,88%
22101 Subministraments aigua	270.056,07	15.243,93	285.300,00	285.300,00	275.200,86	184.209,03	96,46%	64,57%
22102 Subministraments gas	230.445,66	23.554,34	254.000,00	254.000,00	249.374,43	200.590,34	98,18%	78,97%
22103 Subministraments combustibles i carburants	110.405,69	34.094,31	144.500,00	144.500,00	149.795,54	88.007,32	103,66%	60,90%
22104 Subministraments vestuari	42.038,51	33.961,49	76.000,00	76.000,00	77.307,45	30.260,13	101,72%	39,82%
22107 Consum de calor mitjançant tub verd	159.162,36	35.337,64	194.500,00	194.500,00	194.500,00	109.594,98	100,00%	56,35%
22110 Subminist. productes de neteja i agençament	1.716,57	3.283,43	5.000,00	5.000,00	966,21	966,21	19,32%	19,32%
22199 Dispensadors d'aigua	17.072,27	2.927,73	20.000,00	20.000,00	18.527,41	14.889,62	92,64%	74,45%
22200 Telefonía	158.237,61	95.334,24	253.571,85	253.571,85	234.750,59	15.702,71	92,58%	6,19%
22201 Comunicacions postals	138.875,96	36.124,04	175.000,00	175.000,00	164.769,16	89.207,91	94,15%	50,98%
22301 Missatgeria	6.028,47	3.471,53	9.500,00	9.500,00	5.158,17	2.707,59	54,30%	28,50%
22400 Primes d'assegurances	170.922,20	9.077,80	180.000,00	180.000,00	267.043,87	262.375,07	148,36%	145,76%
22602 Publicitat i propaganda. Despeses de divulgació	3.788,55	211,45	4.000,00	4.000,00	1.782,77	1.782,77	44,57%	44,57%
22603 Publicacions en diaris oficials	11.661,10	21.838,90	33.500,00	33.500,00	8.858,80	8.858,80	26,44%	26,44%
22700 Neteja i agençament.Treballs realitzats altres emp	3.347.636,81	97.199,35	3.444.836,16	3.444.836,16	3.430.581,11	2.028.509,00	99,59%	58,89%
22799 Altres treb. realitzats per emp. i professionals	31.864,50	38.135,50	70.000,00	70.000,00	39.643,67	14.291,75	56,63%	20,42%
total general	6.951.781,96	780.378,27	7.732.160,23	7.732.160,23	7.545.654,86	4.708.182,32	97,59%	60,89%

El pressupost de despeses de l'exercici 2019 de capítol 2 destinat al Servei de Compres i Contractacions és de 7,7 M€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,6% i una execució del 60,9%.

La despesa en el 2018 es va liquidar per import de 7M€, import inferior en 780mil€ respecte el pressupost de l'exercici 2019. En el 2018 es van liquidar despeses de consum elèctric d'anys anteriors al 2018 per import aproximat de 164mil€, però en canvi no es van aplicar en el 2018 algunes factures de desembre de consum elèctric i gas per import de 166mil€ que s'han aplicat amb càrrec al 2019 perquè les factures van entrar posteriorment.

El servei preveu que en el 2019 les despeses de capítol 2 seran considerablement superiors respecte el 2018, principalment per les majors despeses de neteja d'edificis, de consum elèctric, de telefonia i d'assegurances i indica que el pressupost en conjunt es preveu ajustat per cobrir la despesa anual.

Tot seguit s'analitzen els conceptes més rellevants:

- **Neteja d'edificis:** l'import pressupostat per al 2019 és de 3,4M€, amb un nivell de despesa iniciada del 99,6% i amb un nivell de despesa executada del 58,9% amb les factures de gener a juliol.

El contracte actual de neteja d'edificis es va ampliar en el 4t trimestre del 2018 en 1.764,19 hores ordinàries a l'any, amb motiu d'un increment de 6,25 hores al dia de dilluns a divendres de l'Escola Bressol Figueretes i de l'increment d'1,5 hores al dia de dilluns a divendres de les Oficines d'Ensenyament. Aquest contracte va finalitzar en el mes de juliol, es va tramitar una pròrroga fins el mes d'octubre i el Ple d'octubre ha aprovat una nova pròrroga fins el mes de febrer del 2020, consten comptabilitzats els documents AD per a tot l'exercici. En la facturació s'aplicaran els mateixos preus/hora de neteja.

D'acord amb les indicacions del servei gestor, l'empresa adjudicatària no vol prorrogar el contracte més enllà del febrer del 2020 donat que degut als increments salarials aprovats en el conveni sectorial (1,5%), l'execució del contracte li comporta pèrdues. Actualment el servei està preparant els plecs de la nova licitació i acabant de determinar el preu/hora de neteja de sortida i les modificacions que es voldrien introduir.

El servei gestor preveu que el pressupost és suficient per cobrir la despesa anual. Per a l'exercici 2020 caldrà pressupostar l'augment de preus del nou contracte de neteja a partir del mes de març.

- **Gas i energia calorífica:** l'import pressupostat per al 2019 és de 449mil€ (en el 2018 la despesa va ser de 390mil€). El servei gestor indica que el contracte de subministrament de gas ha finalitzat en el mes de setembre i s'ha aprovat una pròrroga per una any. La despesa iniciada és del 99% i l'execució del 69,2% amb les factures de desembre-2018 a juliol-2019 (factura d'agost). En el 2019 s'han comptabilitzat amb crèdits reconeguts, factures corresponents al 2018 per import de 27mil€. El major consum de gas es produeix en els mesos d'hivern pel funcionament de les calefaccions, amb la qual cosa el servei preveu que el pressupost és ajustat per cobrir la despesa anual.
- **Electricitat i enllumenat públic:** el pressupost per al 2019 és d'1,4M€ i 0,8M€ respectivament (la despesa en el 2018 va ser d'1,3M€ i 0,7M€ respectivament). La despesa iniciada és del 97,9% i l'execució del 68,9% amb els consums de desembre-2018 a juliol-2019 (factura d'agost). En el 2019 s'han comptabilitzat amb crèdits reconeguts, factures corresponents al 2018 per import de 139mil€. El servei gestor indica que en el 2019 hi ha hagut un augment dels consums, també un increment de les tarifes i més despeses dels punts de càrrega de vehicles elèctrics. El servei preveu que en el pressupost serà deficitari en -66mil€ en el conjunt d'aquests conceptes; es preveuen cobrir amb sobrants d'altres conceptes del servei.
- **Aigua:** el pressupost per al 2019 és de 285mil€. La despesa iniciada és del 96,5% i l'execució del 64,6% amb els consums fins el mes de juny (factura de juliol). El servei gestor indica que hi podria haver dèficit al voltant de -25mil€ que preveuen cobrir amb sobrants d'altres conceptes del servei.
- **Telèfon:** l'import pressupostat per al 2019 és de 254mil€ (en el 2018 la despesa va ser de 158mil€). La despesa iniciada és del 92,6% i l'execució del 6,2%. D'acord amb el servei gestor, el nou contracte de telefonia va entrar en vigor l'1 de desembre del 2018 i la primera factura és de l'exercici 2019. El nou contracte implica 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. La baixa execució es deu a que l'empresa Vodafone no ha facturat correctament i se li han retornat les factures. El Servei gestor està reclamant a l'empresa que facturi correctament però que no tenen la certesa que presenti les factures abans del 31 de desembre. En el supòsit que es rebin les factures dins d'aquest any, el pressupost es preveu ajustat per cobrir la despesa anual.

- **Combustible:** el pressupost per al 2019 és de 144mil€ (en el 2018 la despesa va ser de 110mil€), amb despesa iniciada del 103,7% i executada el 60,9%. El servei gestor indica que aquest concepte inclou el combustible pels vehicles i el gasoil de calefacció per l'IES Miquel Biada i el Teatre Monumental i que la despesa es preveu superior respecte el 2018 degut a l'augment de preu dels combustibles. El servei preveu que les despeses de gasoil de calefacció seran d'import lleugerament superior al pressupost donat que s'ha esgotat tot el crèdit i manca per executar els consums del 4t trimestre. D'altra banda preveu que hi pugui haver algun sobrant en les despeses de combustible pels vehicles que compensarà les majors despeses de gasoil de calefacció. En conjunt el pressupost es preveu ajustat.
- **Vestuari:** l'import pressupostat per al 2019 és de 76mil€ (en el 2018 la despesa va ser de 42mil€). La despesa s'ha iniciat totalment i l'execució és del 39,8%. El servei gestor preveu que la despesa serà superior al 2018 perquè el vestuari destinat al personal d'oficis del Servei d'Espais Públics és necessari que sigui de qualitat superior. El pressupost es preveu ajustat per cobrir la despesa anual.
- **Material d'oficina i informàtic no inventariable:** l'import pressupostat per al 2019 és de 157mil€ (en el 2018 la despesa va ser de 84mil€), amb despesa iniciada el 93% i executada el 41,8%. El servei gestor preveu que hi pugui haver sobrant de crèdit al voltant de 20mil€ que es podria destinar a cobrir la manca de crèdit d'altres conceptes.
- **Manteniment d'equips d'oficina:** l'import pressupostat per al 2019 és de 144mil€ que es preveuen destinar principalment al manteniment d'equips multi funcionals i fotocopiadores (en el 2018 la despesa va ser de 69mil€). La despesa iniciada és del 66,3% i executada el 28,1%. El servei preveu que hi podria haver sobrant de crèdit al voltant de 35mil€ que es podrien destinar a cobrir manques de crèdit d'altres conceptes.
- **Tramesa de correspondència:** l'import pressupostat per al 2019 és de 175mil€ (en el 2018 la despesa va ser de 139mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 94,2% i executada del 51%. Les factures comptabilitzades corresponen als mesos de desembre-2018 a agost-2019. D'acord amb el servei gestor, hi podria haver sobrant de crèdit per aquest concepte al voltant de 35mil€ que es podria destinar a cobrir manques de crèdit d'altres conceptes.
- **Primes d'assegurances:** l'import pressupostat per al 2019 és de 180mil€(en el 2018 la despesa va ser de 171mil€), amb un nivell de despesa iniciada del 148,4% i executada del 145,8%. El servei gestor indica que la despesa iniciada és superior perquè l'empresa adjudicatària de l'assegurança de responsabilitat civil no va voler prorrogar el contracte i s'ha tramitat nova licitació que ha implicat un fort augment de la despesa. S'ha passat d'una prima anual de 77mil€ a una de 175mil€. Es preveu manca de crèdit per import de -87mil€ que caldrà cobrir amb sobrants de crèdit previstos en altres conceptes.
- **Publicacions en diaris oficials:** l'import pressupostat per al 2019 és de 33mil€ (en el 2018 la despesa va ser de 12mil), amb un nivell de despesa iniciada i executada del 26,4%. El servei gestor indica que actualment moltes publicacions es publiquen al perfil del contractant amb la qual cosa es preveu que hi pugui haver sobrant de crèdit per aquest concepte al voltant de 15mil€ que es podria destinar a cobrir manques de crèdit d'altres conceptes.
- **Altres prestacions de serveis:** l'import pressupostat per al 2019 és de 70mil€. La despesa iniciada és del 56,6% i l'execució del 20,4% (en el 2018 la despesa va ser de 32mil€ per les despeses del sistema de licitació electrònica que van tenir un cost de 27mil€, el Conveni amb el Consell Comarcal pel sistema de gestió energètica municipal amb un cost de 2mil€ i la sonorització de plens amb un cost de 3mil€). El servei gestor preveu destinar part de l'import pressupostat per a despeses de la plataforma de licitació electrònica; hi podria haver sobrant de crèdit per aquest concepte al voltant de 20mil€ que es podria destinar a cobrir manques de crèdit d'altres conceptes.

2.2.25.- CAPÍTOL I – DESPESES DE PERSONAL

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

Desglòs per conceptes Ajuntament:

Concepte	Liquidat 2012	Liquidat 2013	Liquidat 2014	Liquidat 2015	Liquidat 2016	Liquidat 2017	Liquidat 2018	Pressupost act 2019	Execució set2019	% 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	36.180.443,32	39.831.257,52	26.529.795,03	66,53%
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	9.401.971,35	11.449.358,64	7.589.556,99	
Sous suplències	443.342,05	555.092,13	790.434,77	781.269,11	1.188.145,41	1.353.671,15	1.473.614,88	690.713,07	1.289.767,46	208,07%
Seg. Social suplències	96.317,44	178.946,81	245.089,36	243.033,41	372.950,20	428.982,71	436.897,36	115.068,84	386.805,21	
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	2.123.111,73	1.988.504,55	1.728.854,40	89,65%
Seg. Social personal fora plantilla	77.660,69	246.924,36	246.565,03	265.837,93	394.474,48	589.551,98	670.376,61	592.265,97	584.693,68	
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	1.948.280,14	1.902.668,95	1.579.437,32	79,02%
Seg. Social plans d'ocupació	150.922,51	9.875,68	355.070,99	515.967,00	369.686,59	485.661,17	643.653,85	732.966,44	503.333,20	
Hores extres funcionaris	132.723,10	119.500,49	161.185,07	248.632,26	159.827,81	144.782,29	174.230,75	296.842,50	230.096,30	67,28%
Hores extres laborals	227.954,53	172.614,43	212.669,07	201.567,38	198.880,19	246.953,76	237.501,80	302.088,19	172.868,86	73,89%
Formació personal	33.886,69	29.323,58	55.892,61	62.435,94	72.378,62	63.872,58	81.119,57	1.863,86	51.709,75	78,10%
Altres despeses socials	56.676,75	60.072,33	62.038,41	59.502,93	62.220,07	61.933,31	63.198,96	66.653,00	1.800,00	16,66%
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	27.040,56	43.946,97	16.630,00	44,90%
Transport personal Manteniment	14.372,64	15.439,82	14.164,20	15.502,74	16.678,64	15.253,70	14.319,80	18.750,00	11.518,10	61,43%
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	5.451,06	7.005,04	3.991,12	26,70%
Indemnitzacions i jubilacions	60.414,29	43.332,46	35.596,48	37.495,36	38.446,95	63.959,63	48.153,05	54.304,37	12.379,57	76,60%
Complement prod.i pla carrera (*)	334.438,73	409.972,84	381.470,50	381.305,88	392.611,08	417.679,15	433.470,12	662.790,33	536.949,66	70,29%
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	53.962.834,91	58.757.048,24	41.230.186,65	70,17%

Estan comptabilitzades les nòmines de gener a setembre i paga extra de juny. Amb aquestes dades veiem que l'execució ha estat 41.230.186,65euros que representa un 70,17% 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:	2019		
A data:	set 2019		

Evolució pressupost:

Concepte	2013	var. 13/14	2014	var. 14/15	2015	var. 15/16	2016	var. 16/17	2017	var. 17/18	2018	var. 18/19	2019
Pressupost inicial	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	4,66%	55.248.233,89
Modificacions	115.056,98		999.253,13		2.594.621,19		717.894,77		2.550.527,66		3.832.471,14		3.508.814,35
Pressupost actual	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	6,15%	56.618.848,31	3,78%	58.757.048,24
Liquidat	46.598.570,77		47.051.370,97		48.646.739,03		50.072.643,77		51.650.955,93		53.962.834,91		

Seguiment pressupost 2019 i extrapolació a tot l'any:

Concepte	Executat	Extrapolació	
Retrib.gener a setembre (sense plans ocup. ni productivitat).	27.625.145,94	36.983.506,44	
Seg. Social gener a setembre (sense plans ocupació).	8.609.190,55	11.516.942,65	
Paga extra de juny/desembre	2.541.608,63	5.020.813,84	
Retrib. plans formació subvencionats i alumnes en pràctiques	1.597.852,49	1.902.668,95	
Seg. Social plans d'ocupació.	524.519,61	592.265,97	
Productivitat i pla de carrera (excepte el concepte de seg.social estimat en 100.590,12€ que va a les partides de seguretat social)	536.949,66	662.790,33	Import AD's i RC's
Formació personal	43.125,30	43.125,30	Import pressupost
Altres despeses socials	1.800,00	66.653,00	
Prevenió riscos laborals	10.232,00	43.946,97	Import pressupost
Indemnitzacions i jubilacions	11.250,97	54.304,37	
Transport personal Manteniment	7.657,98	18.750,00	
Modificació condicions Policia (1trim)		41.000,00	
Moviments plantilla RLT		173.000,00	
Pla de carrera administratius		100.000,00	
Antiguetats (1 trim)		87.500,00	
Canvi càrrecs electes (1 trim)		68.000,00	
RC's vacants no cobertes (oct a des)		295.769,14	
Total	41.509.333,13	57.671.036,96	

Dèficit o superàvit previst	Pressupost	Previsió	Diferència
	58.757.048,24	57.671.036,96	1.086.011,28

Pressupost: El pressupost inicial de capítol I tenia un import de 55.248.233,89 euros

En aquest 3r trimestre s'han tramitat expedients de generació de crèdit per les diverses subvencions que s'han rebut de la Generalitat, adreçades al Foment de l'Ocupació, Garantia Juvenil, accions de Treball i Formació, programa Ubicat, Enfeina't, etc. En total s'han generat uns 3,4M d'euros, essent la més important el Plans d'Ocupació amb un import d'uns 2,6M d'euros. El pressupost actual del capítol I, tenint en compte les generacions de crèdit, és de 58.757.048,24 euros.

Suplències i Personal fora de plantilla: Assenyalar que les partides de suplències tenen una dotació de crèdit de 805.781,91€ mentre que el tancament del 2018 per aquest concepte mostra una execució d'1,9 milions d'euros. En aquest tercer trimestre es porta executat 1,7M d'euros. Es preveu que aquest increment en la despesa quedi cobert amb els retorns d'IT i de maternitats que durant l'any 2018 van ser d'1,2M€. D'acord amb les dades facilitades per RRHH de gener a agost l'import d'aquest retorn puja a 1.036.787,47 euros.

Productivitat: A la nòmina del mes de març s'ha fet l'abonament del complement de productivitat per import de 536.949,66 euros. La resta correspon a la Direcció d'Ensenyament i s'abonarà al mes de desembre.

Hores extres i gratificacions: L'import pressupostat és de 598.930,69 euros. La despesa fins al mes de setembre és de 402.965,16 euros, el que representa una execució del 67,28%. 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.

Nou Mandat: El Ple del dia 9 de juliol, va aprovar el règim de retribucions i dedicació i les assignacions dels grups municipals.

Ja es va deixar constància en l'informe del 2on trimestre que l'efecte econòmic de la nova proposta i per a l'exercici 2019 hi ha crèdit suficient.

A partir del mes de juliol s'ha aplicat un increment salarial del 0,25%. Restava pendent l'increment addicional del 0,30€ per haver tancat l'exercici 2018 en situació de superàvit pressupostari, estimat en uns 150.000,00 euros. Hi ha crèdit suficient per afrontar aquest pagament.

Feta l'extrapolació a tot l'any, s'observa que el crèdit pressupostat al capítol I per a l'any 2019 serà suficient per a cobrir la despesa fins a final d'any.

2.3- PROGRAMA D'INVERSIONS

El pressupost inicial d'inversions tenia un import de 22.351.311,26€. S'han incorporat romanents de crèdit afectat procedents del 2018 per import de 18,4M€. Es mostra l'execució de les inversions a data 30 de setembre del 2019:

Partida Pressupostària	De nominació	Total	Ini contractació	%	Oblig Reconeudes	%
300000 15321B 60900	Quotes urbanístiques Lepanto/Churruca PUMSA	324.382,44	0,00		0,00	
310400 13224Z 62500	Mobiliari seguretat	14.652,69	157,30	1,07%	157,30	1,07%
310400 15011E 62510	Equipament oficina	5.954,56	11.100,06	186,41%	5.954,56	100,00%
	Subtotal vinculació	344.989,69	11.257,36	3,26%	6.111,86	1,77%
300000 23143Z 63200	Rehabilitació habitatges socials (pisos PUMSA)	30.000,00	0,00		0,00	
310400 23101D 62510	Equipament oficina	2.120,28	5.145,24	242,67%	2.120,24	100,00%
310400 23122Z 62500	Mobiliari casals de la gent gran	25.938,83	0,00		0,00	
310800 23145Z 63200	Inversió rehabilitació edificis acció social	62.714,85	0,00		0,00	
	Subtotal vinculació	120.773,96	5.145,24	4,26%	2.120,24	1,76%
300000 32003Z 63200	Inversió rehabilitació edificis	6.786,71	0,00		0,00	
310100 32003Z 63200	Inversió adequació equipaments	52.051,07	0,00		0,00	
310400 32312Z 62500	Mobiliari escola bressol	49.548,19	1.304,05	2,63%	1.304,05	2,63%
310400 33011B 62510	Equipament oficina	18.457,07	5.095,30	27,61%	5.095,30	27,61%
310400 34212D 62510	Marcador electrònic CMF Camí del Mig-Subv Diputació que està	0,00	5.033,83		5.033,83	
310400/34222J 62510	Equipament piscina municipal	0,00	2.628,36		2.628,36	
340100 32410D 62600	Inversió equips I. Miquel Biada	17.123,28	22.277,34	130,10%	15.944,80	93,12%
	Subtotal vinculació	143.966,32	36.338,88	25,24%	30.006,34	20,84%
310400 43124Z 62500	Mobiliari promoció i ocupació	101,90	0,00		0,00	
	Subtotal vinculació	101,90	0,00		0,00	

Partida Pressupostària	De nominació	Total	Ini contractació	%	Oblig Reconeugudes	%
300000 15113Z 62200	Compra d'actius PUMSA (2019)	10.469.395,00	6.124.247,32	58,50%	6.124.247,32	58,50%
310400 92061A 62500	Mobiliari i equipament oficina	75.953,22	12.548,92	16,52%	8.011,40	10,55%
310800 92071Z 63200	Inversió rehabilitació edificis	19.960,07	0,00		0,00	
310800 92610Z 64000	Patents i marques	0,00	2.623,98		2.623,98	
340100 92031Z 64100	Actualització aplicació Sicap	48.849,20	0,00		0,00	
340100 92032Z 64100	Administració electrònica-Web municipal	154.165,48	144.347,88	93,63%	44.445,88	28,83%
340100 92031Z 64102	Inversió programari aplicacions corporatives	57.828,56	81.440,92	140,83%	48.967,67	84,68%
340102 92032Z 62600	Renovació equips, instal·lacions informàtica i hardware	975.808,78	526.609,26	53,97%	500.585,47	51,30%
	Subtotal vinculació	11.801.960,31	6.891.818,28	58,40%	6.728.881,72	57,01%
	Subtotal Àrea Serveis Centrals	12.411.792,18	6.944.559,76	55,95%	6.767.120,16	54,52%
410000 15113D 60900	Reparcel·lació UA88 El Sorral	15.000,00	0,00		0,00	
410402 17211Z 62300	Aparell mesurador Licències	1.500,00	0,00		0,00	
	Subtotal vinculació	16.500,00	0,00		0,00	
410200 33011B 62300	Café Nou Expropiació	64.303,00	64.303,00	100,00%	64.303,00	100,00%
410200 34211I 60000	Circuit de Cros, adquisició finca	354.053,00	0,00		0,00	
	Subtotal vinculació	418.356,00	64.303,00	15,37%	64.303,00	15,37%
	Subtotal Urbanisme	434.856,00	64.303,00	14,79%	64.303,00	14,79%
420100 24111Z 63200	Inversió en aules de formació cursos Ocupació	4.882,30	4.710,05	96,47%	4.710,05	96,47%
	Subtotal vinculació	4.882,30	4.710,05	96,47%	4.710,05	96,47%
	Subtotal Direcció Promoció	4.882,30	4.710,05	96,47%	4.710,05	96,47%
710100 15301B 60500	Pressupost Participatiu	770.605,51	415.876,35	53,97%	415.876,35	53,97%
710100 15301D 60900	Vorerer i accessibilitat zona Cerdanyola	363.966,78	64.712,27		34.129,27	
710100 15301C 60900	Redacció projecte continuïtat Rda. Cervantes	275.000,00	247.766,45	90,10%	74.907,27	27,24%
710100 15301I 60900	Millors urbanístiques àmbit Mata-Valdeix	643.290,00	0,00		0,00	
710100 15321Z 60900	Pla Asfaltat - 361.447,17 es finançaran amb recursos propis. Exp	1.481.317,63	953.472,39	64,37%	953.472,39	64,37%
710100 15301I 60901	Millors urbanes a Vista Alegre	0,00	10.599,80		10.599,80	
710100 16111I 60900	Les Sureres, clavegueram i millors vies públiques	375.000,00	0,00		0,00	
710103 16512A 61300	Enllumenat públic	1.833.363,69	1.437.348,57		384.725,26	
710102 17111Z 60300	Actuacions millora parcs i jardins - gateres	10.849,54	24.641,51	227,12%	24.641,51	227,12%
710102 17111I 60901	Regeneració del Parc Nord	152.236,62	125.044,44	82,14%	1.292,00	0,85%
710102 17111I 60900	Solar Riera Figuera Major i JM Segarra	176.104,62	176.104,62	100,00%	171.320,92	97,28%
710100 17111Z 61300	MESES - Programa de millora via pública i espais públics zona inf	164.089,39	164.089,39	100,00%	164.089,29	100,00%

Partida Pressupostària	De nominació	Total	Ini contractació	%	Oblig Reconeugudes	%
710100 17111Z 61300	Altres actuacions espai públic, mobiliari, corre-cans...	475.193,38	144.061,56	30,32%	117.927,24	24,82%
710102 17111Z 60500	Jocs Infantils - Fase 1	608.634,24	301.305,73	49,51%	298.783,90	49,09%
710102 17111Z 61301	Actuacions Anella Verda	388.456,00	0,00		0,00	
710100 17121Z 62200	Instal·lar lavabos públics a la ciutat (pressupost participatiu)	226.000,00	0,00		0,00	
710100 17242C 60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llavaneres)	96.846,19	0,00		0,00	
710100 17242I 60900	Millora i condicionament Camí de la Cornisa	44.294,21	47.108,54	106,35%	47.108,54	106,35%
710100 15301I 62400	Adquisició vehicles	374.836,92	403.218,18	107,57%	403.218,18	107,57%
710100 16214Z 62300	Dispositius integrables recollida selectiva	0,00	14.997,95		14.997,95	
710100 16211Z 62400	Amortització inversions FCC	1.399.412,40	1.095.819,94	78,31%	688.105,19	49,17%
	Subtotal vinculació	9.859.497,12	5.626.167,69	57,06%	3.805.195,06	38,59%
710100 32321Z 60500	Jocs infantils patis escoles (pressupost participatiu)	65.576,00	56.968,20	86,87%	0,00	
710100 34131Z 60500	Parcs urbans de salut a prop casals de la gent gran (pressupost par	84.000,00	0,00		0,00	
710100 34133B 60500	Elements esportius a la Platja del Callao (pressupost participatiu)	12.000,00	0,00		0,00	
710101 34133B 60500	Adquisició equipament per a activitats i competicions esportives al	150.000,00	0,00		0,00	
710100 34137P 62500	Material Canal d'aigües obertes	2.000,00	0,00		0,00	
710100 33615Z 60900	StoppelSteiner	10.000,00	0,00		0,00	
	Subtotal vinculació	323.576,00	56.968,20	17,61%	0,00	
710100 43216Z 60900	Promoció de la ciutat 2022	80.000,00	0,00		0,00	
710100 43371E 60900	Pla acció integral PAE Ponent Mataró Industrial i coneixement	1.108.205,61	756.658,04	68,28%	276.633,13	24,96%
710100 43371E 62300	Pla acció integral PAE ELECTROLINERA	0,00	48.121,21		0,00	
710100 43371I 60900	Millora al polígon industrial Mata-Rocafonda	250.000,00	0,00		0,00	
	Subtotal vinculació	1.438.205,61	804.779,25	55,96%	276.633,13	19,23%
710202 13224O 63200	ED104 Redistribució i nou espai Edifici de Vidre	12.301,86	0,00		0,00	
	Subtotal vinculació	12.301,86	0,00		0,00	
710202 23101D 63200	Millores edifici Benestar social	5.362,47	25.036,72		0,00	
710202 23121G 63200	Nou Casal Gent Gran La Llàntia+Adequació locals La Boixa XGL	15.848,24	15.848,24	100,00%	15.848,24	100,00%
710202 23121J 63200	Casal gent gran Parc Central, sistema de climatització-XGL	175.847,22	136.233,50	77,47%	76.488,14	43,50%
710202 23121K 63200	Millores casal gent gran	51.175,55	10.367,76		10.367,76	
710202 23121D 63200	Millores espai Gatassa	0,00	1.687,67		1.687,67	

Partida Pressupostària	De nominació	Total	Ini contractació	%	Oblig Reconeegudes	%
710202 23133Z	62300 Adequació escenaris dels actes socioculturals per a persones mobi	48.000,00	0,00		0,00	
710202 23141R	63200 Millores al centre d'acollida Can Soleret	72.000,00	0,00		0,00	
710202 23153B	63200 Equipament casal joves PI Espanya	33.722,35	10.595,30	31,42%	2.176,72	6,45%
710202 23153K	63200 Espai Jove zona Rocafonda	250.000,00	0,00		0,00	
	Subtotal vinculació	651.955,83	199.769,19	30,64%	106.568,53	16,35%
710202 33011B	62200 Caf� Nou FEDER	1.681.452,74	1.379.080,00	82,02%	839.989,40	49,96%
710202 31111C	62200 Centre acollida animals	17.908,00	23.420,48		23.420,48	
710202 31111H	62200 Nou Centre d'acolliment animals companyia	960.942,50	0,00		0,00	
710201 32321D	63200 Escola Mar Mediterrani, lavabos (press participatiu) DIPU DL	58.309,59	162.569,31		100.987,02	
710201 32003D	63201 Millores equipaments educatius	63.000,00	0,00		0,00	
710201 32003Z	63200 Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Educatius	482.641,67	247.559,98	51,29%	202.152,13	41,88%
710201 34211Z	63200 Accessibilitat Equipaments Esportius	270.996,51	191.778,40	70,77%	109.733,40	40,49%
710202 33011B	63200 Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equip Culturals traspa	83.814,29	21.613,72	25,79%	21.613,71	25,79%
710202 33611J	63200 Condicionament Jaciment dels Caputxins	19.950,00	19.950,00	100,00%	19.950,00	100,00%
710201 32312Z	63200 Equipaments escoles bressol (pressupost participatiu)	76.250,00	49.045,25	64,32%	49.045,25	64,32%
710201 32312E	63201 EB Tabalet, cuina XGL	0,00	37.646,73		0,00	
710201 32312E	63200 Tub Verd equipaments educatius	169.228,00	0,00		0,00	
710201 32321B	63201 Escola Joan Corominas	0,00	3.460,60		3.460,60	
710200 32321E	62200 Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,99	2.331,98	100,00%	0,00	
710201 32321I	63200 Escola Maria Merc� Marçal instal·lació aigua	114.000,00	96.800,00	84,91%	55.998,32	49,12%
710201 32321J	63201 Escola �ngela Bransuela, reforma vestidors- Escola Rocafonda X	134.426,21	135.932,66	101,12%	97.247,38	72,34%
710201 32321L	63201 Escola Anzaneta, sistema de ventilació	0,00	7.969,12		5.658,78	
710201 32321D	63201 Proteccions solars escoles(press participatiu)	171.226,20	49.692,14	29,02%	49.692,14	29,02%
710201 32410D	63200 IES Miquel Biada	58.281,08	58.281,08	100,00%	56.270,33	96,55%
710201 34211B	63200 EE026 Casal de Joves, cobriment pista poliesportiva	18.954,01	39.906,80	210,55%	39.906,80	210,55%
710201 34211B	63200 Pavelló Palau Josep Mora (instal·lació bar)	25.000,00	0,00		0,00	
710201 34211H	63200 Accessibilitat Equipaments Esportius	300.000,00	0,00		0,00	
710201 34211H	63200 EE029 Estadi d'Atletisme - Substitució tartan 600.000	600.707,67	513.486,95	85,48%	71.546,45	11,91%
710201 34211J	63200 Velodrom municipal, arranjament paviment	0,00	43.106,25		0,00	
710201 34211D	62200 Pista polivalent coberta al barri de Cerdanyola	385.000,00	888.067,68	230,67%	263.796,68	68,52%
710201 34211E	63200 Connexió Tub Verd equipaments esportius	95.746,00	0,00		0,00	

Partida Pressupostària	De nominació	Total	Ini contractació	%	Oblig Reconeugudes	%
710201 34211E	63200 Eusebi Millan - Subministrament paviment parquet i millora vestido	300.000,00	0,00		0,00	
710201 34211Z	63201 Millores equipaments esportius	150.000,00	0,00		0,00	
710201 34212H	63200 Actualitzacions CMF de Cirera - Grades - Nous serveis 3a Fase X	443.217,94	322.681,69	72,80%	156.111,10	35,22%
710201 34212B	63200 EE023 Camp Municipal d'Esports "El Centenari" instal·lació reg i r	220.172,78	221.100,24	100,42%	221.100,24	100,42%
710201 34212G	63200 Camp Municipal de futbol La Llàntia	20.000,00	0,00		0,00	
710201 34212I	63200 Camp Municipal de futbol de Rocafonda I Vista Alegre	25.000,00	16.725,76	66,90%	16.725,76	66,90%
710201 34213D	63200 Projecte millores instal·lacions esportives	0,00	7.054,07		7.054,07	
710201 34213Z	63201 Pla renovació gespa camps de futbol municipal	234.283,04	0,00		0,00	
710201 34211D	62200 Projecte millores instal·lacions esportives Cerdanyola	547.737,30	0,00		0,00	
710201 34222J	63201 Piscina municipal - cabina sauna - instal·lació projectors led	0,00	79.320,61		0,00	
710202 33211A	62500 Mobiliari biblioteca Fundació Iluro	0,00	11.791,45		5.895,72	
710202 33211F	62200 ED239 Bústia de retorn de radiofreqüència biblioteca Pompeu Fab	345.000,00	149.407,17	43,31%	94.259,00	27,32%
710202 33311L	63200 Can Marfà ED301 Museu Gènere de Punt (acord 3.3.2) 310.000€	78.773,14	37.161,90	47,18%	37.161,90	47,18%
710202 33311A	63200 ED233 Museu de Mataró, Can Serra, Viladomat, climatització	126.478,04	0,00		0,00	
710202 33316A	63200 Projecte museístic Can Fullerachs	29.292,00	0,00		0,00	
710202 33611E	63200 Accessibilitat Clos Arqueològic Torre Llauder	180.000,00	0,00		0,00	
710202 33613B	63200 ED028 La Presó-Adequació pl baixa com a nou Espai de les Arts	450.000,00	298.833,74	66,41%	3.175,90	0,71%
710202 33613E	68200 Xemeneia Tintex	100.000,00	95.348,19	95,35%	77.854,60	77,85%
	Subtotal vinculació	9.040.120,70	5.211.123,95	57,64%	2.629.807,16	29,09%
710202 43121B	63201 Reforma mercat Plaça de Cuba	200.643,82	86.139,94	42,93%	0,00	
710202 43122A	62200 Lavabos públics a Can Cruzate	28.979,50	32.337,03	111,59%	29.609,15	102,17%
710202 43141A	60900 Pla Impuls del Centre PIC	300.000,00	0,00		0,00	
	Subtotal vinculació	529.623,32	118.476,97	22,37%	29.609,15	5,59%
710202 92071Z	63200 Eix Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Adm t	75.446,25	0,00		0,00	
710202 92071A	63200 Millora equipaments municipals	281.223,87	81.675,00	29,04%	78.245,48	27,82%
710202 92431B	63200 Equipament entitats veinals	50.000,00	4.008,77	8,02%	4.008,77	8,02%
710202 92432D	63200 Millores espai Gatassa	0,00	6.796,45		6.796,45	
710202 92447B	63200 Eix Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Cívics	40.236,33	0,00		0,00	

Partida Pressupostària	De nominació	Total	Ini contractació	%	Oblig Reconeugudes	%
710202 92447C	63200 Equipament cívic al barri d'El Palau XGL	115.000,00	205.700,00	178,87%	0,00	
710202 92447J	63200 ED019 Centre Cívic Molins. Correctius: millores equipaments cívics	175.847,22	0,00		0,00	
710202 92447Z	63200 Accessibilitat Equipaments Cívics	7.000,00	0,00		0,00	
710202 92511A	62200 Espai Mataró a Can Xammar	700.000,00	54.424,21	7,77%	0,00	
	Subtotal vinculació	1.444.753,67	352.604,43	24,41%	89.050,70	6,16%
	Subtotal Àrea Gestió de l'Espai Públic	23.300.034,11	12.369.889,68	53,09%	6.936.863,73	29,77%
720000 13011N	62400 Vehicles Via Pública	343.169,59	123.868,02	36,10%	93.169,59	27,15%
720000 13224O	63300 Inversió maquinària i equipament	32.000,00	35.721,98	111,63%	8.950,73	27,97%
720300 13411Z	62400 Pla mobilitat	290.000,00	0,00		0,00	
	Subtotal vinculació	665.169,59	159.590,00	23,99%	102.120,32	15,35%
	Subtotal Àrea Seguretat	665.169,59	159.590,00	23,99%	102.120,32	15,35%
820400 15211Z	62300 Instal·lacions projecte Yes We Rent	0,00	8.603,10		0,00	
820001 15222Z	62200 Fons inversió habitatge	1.903.158,33	412.831,26	21,69%	412.831,24	21,69%
	Subtotal vinculació	1.903.158,33	421.434,36	22,14%	412.831,24	21,69%
	Subtotal Direcció habitatge	1.903.158,33	421.434,36	22,14%	412.831,24	21,69%
830000 33011B	62300 Caf� Nou Infraestructures escèniques - FEDER	182.230,45	0,00		0,00	
830000 33211A	62900 Biblioteca Fundació Iluro	73.500,00	32.000,00	43,54%	0,00	
830000 33211C	62900 Fons bibliogràfic biblioteca Antoni Comas	49.600,00	42.427,61	85,54%	22.580,45	45,53%
830000 33211F	62900 Fons bibliogràfic biblioteca Pompeu Fabra	74.400,00	63.848,72	85,82%	52.868,84	71,06%
830000 33311A	62500 Mobiliari i maquinària equip. Culturals	0,00	65.589,49		23.832,39	
	Subtotal vinculació	379.730,45	203.865,82	53,69%	99.281,68	26,15%
	Subtotal Cultura	379.730,45	203.865,82	53,69%	99.281,68	26,15%
840000 34212H	62500 Material esportiu	2.244,51	0,00		0,00	
	Subtotal vinculació	2.244,51	0,00		0,00	
	Subtotal Esports	2.244,51	0,00		0,00	
TOTAL CAPÍTOL VI		39.101.867,47	20.168.352,67	51,58 %	14.387.230,18	36,79 %

Partida Pressupostària	De nominació	Total	Ini contractació	%	Oblig Reconeixudes	%
300000 43211P 76700	Aportació IBI Port	35.000,00	27.671,56	79,06%	27.671,56	79,06%
	Subtotal vinculació	35.000,00	27.671,56	79,06%	27.671,56	79,06%
	Subtotal Àrea Serveis Centrals	35.000,00	27.671,56	79,06%	27.671,56	79,06%
820400 15221D 78900	Rehabilitació habitatges barris Cerdanyola	400.000,00	108.454,90	27,11%	0,00	
820400 15222Z 78900	Subvenció rehabilitació d'habitatges Ciutat	200.000,00	0,00		0,00	
820400 15221K 78900	Rehabilitació habitatges barris Rocafonda	400.000,00	88.032,42	22,01%	0,00	
	Subtotal vinculació	1.000.000,00	196.487,32	19,65%	0,00	
820201 23132M 78900	Fundació Hospital	300.000,00	300.000,00	100,00%	210.000,00	70,00%
	Subtotal vinculació	300.000,00	300.000,00	100,00%	210.000,00	70,00%
	Subtotal Habitatge	1.300.000,00	496.487,32	38,19%	210.000,00	16,15%
TOTAL CAPÍTOL VII		1.335.000,00	524.158,88	39,26 %	237.671,56	17,80 %
820400 15222Z 83000	Fons Foment a la rehabilitació	172.000,00	502,97	0,29%	0,00	
	Subtotal vinculació	172.000,00	502,97	0,29%	0,00	
	Subtotal Àrea Serveis Territorials	172.000,00	502,97	0,29%	0,00	
TOTAL CAPÍTOL VIII		172.000,00	502,97	0,29 %	0,00	
TOTAL INVERSIONS 2018		40.608.867,47	20.693.014,52	50,96 %	14.624.901,74	36,01 %

Del total del pressupost d'inversions, a data 30 de setembre s'ha iniciat la contractació d'uns 20,7M€, que representa un 50,96% i una execució del 36,09%. Si del total del pressupost es treu l'import de PUMSA, surt una execució del 28,20%.

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 2019. Amb dades de l'execució del pressupost a 30 de setembre, la projecció de tancament apunta cap a una disminució del resultat previst d'un 45 % (-1.495.569 €), situant-lo en 1.829.497 euros.

COMPTES DE PÈRQUES I GUANYES - RESULTAT (*)	PRESSUPOST	PROJECCIÓ	EXECUCIÓ
	2019	TANCAMENT 2019	ACUMULADA A 30/9
1. Import net de la xifra de negocis	7.998.541 €	10.599.979 €	8.608.817 €
a) Vendes	1.045.845 €	3.685.343 €	3.549.551 €
b) Lloguers	4.262.038 €	4.706.667 €	2.552.773 €
Arrendaments	4.104.624 €	4.449.723 €	3.378.481 €
Despeses repercutides	258.434 €	256.944 €	174.293 €
c) Prestació de serveis	2.588.638 €	1.362.813 €	791.426 €
c) Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit)	0 €	845.134 €	713.066 €
2. Variació d'existències de promocions i edificis construïts	6.767.524 €	2.145.394 €	408.134 €
a) Increment Existències per INVERSIÓ	6.767.524 €	2.370.336 €	823.396 €
b) Diminució per trepàs a immobilitzat	0 €	0 €	0 €
c) Diminució per Vendes	0 €	-424.962 €	-417.462 €
d) Diminució per "Prestacions serveis ECC"	0 €	0 €	0 €
e) Diminució per Projectes i obres donats de baixa	0 €	0 €	0 €
f) Diminució per donacions a la RUI	0 €	0 €	0 €
f) Aplicació provisions per deterioraments per vendes	0 €	0 €	0 €
g) Reversió/Deteriorament d'Existències	0 €	0 €	0 €
3. Existències incorporades per la Societat a l'immobilitzat	0 €	0 €	0 €
4. Aprovisionaments	-7.130.810 €	-6.244.866 €	-4.765.500 €
a) Consum de mercaderies	0 €	0 €	0 €
b) Consum de terrenys i solars	-1.695.094 €	-4.498.326 €	-3.957.904 €
c) Obres i serveis realitzats per tercers	-5.679.010 €	-1.733.348 €	-807.596 €
d) Deterioraments de terrenys i solars	243.294 €	6.808 €	0 €
5. Altres ingressos d'exploració	660.269 €	738.324 €	476.785 €
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	116.644 €	183.985 €	63.709 €
b) Subvencions d'activitat incorporades al resultat de l'exercici	543.625 €	554.339 €	413.076 €
6. Despeses de personal	-1.656.293 €	-2.451.084 €	-1.730.950 €
a) Sou i salaris	-1.241.900 €	-1.832.003 €	-1.326.793 €
b) Càrrecs socials	-414.393 €	-619.081 €	-404.156 €
7. Altres despeses d'exploració	-3.871.822 €	-2.667.514 €	-1.718.246 €
a) Serveis exteriors	-2.384.018 €	-1.692.492 €	-1.003.017 €
Arrendaments	-54.697 €	-51.946 €	-39.337 €
Reservacions, conservació i manteniment	-311.727 €	-499.154 €	-326.419 €
Serveis professionals	-1.566.777 €	-463.159 €	-128.839 €
Assurances	-79.007 €	54.011 €	27.213 €
Serveis bancaris	-13.371 €	-17.393 €	-11.993 €
Publicitat	-7.230 €	-6.704 €	-6.911 €
Subministraments	-209.584 €	-216.556 €	-162.585 €
Altres serveis	-347.336 €	-389.568 €	-269.719 €
b) Tributs	-1.091.374 €	-619.456 €	-514.172 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisió per oper. comercials	-196.429 €	-313.496 €	-152.951 €
d) Altres despeses de gestió corrent	0 €	-42.070 €	-48.106 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.257.241 €	-2.496.578 €	-1.679.329 €
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-111.722 €	-106.001 €	-76.619 €
b) Amortització de l'immobilitzat material	-54.026 €	-36.232 €	-28.137 €
c) Amortització de les inversions immobiliàries	-2.091.493 €	-2.354.345 €	-1.573.573 €
9. Imputació de subvenció d'immobilitzat no financer i altres	1.828.146 €	1.704.390 €	1.594.747 €
a) Venda d'Aprofitament MBG/HPO/Concessions	168.811 €	0 €	168.811 €
b) Venda Concessions	734.297 €	712.413 €	734.297 €
c) HPO / Drets de superfície / Concessions dem./ Adscripcions	925.038 €	991.977 €	691.640 €
10. Excessos de provisions	0 €	0 €	0 €
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	1.565.830 €	1.166.015 €	1.196.084 €
a) Deteriorament i pèrdua	1.168.340 €	31.779 €	0 €
b) Resultat per alienació	397.490 €	1.134.236 €	1.196.084 €
A.1) RESULTAT D'EXPLORACIÓ	3.804.143 €	2.494.081 €	2.381.543 €
14. Ingressos financers	190.832 €	17.623 €	16.796 €
15. Despeses financeres	-769.910 €	-682.196 €	-421.079 €
A.2) RESULTAT FINANCER	-579.077 €	-664.564 €	-404.283 €
A.3) RESULTAT ABANS IMPOSTOS (A.1+A.2)	3.225.066 €	1.829.497 €	1.987.261 €
20. Impost sobre beneficis	0,00 €	0,00 €	0 €
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	3.225.066 €	1.829.497 €	1.987.261 €

QUADRE RESUM RESULTATS PER UNITATS DE NEGOCI			
	PRESSUPOST 2019	PROJECCIÓ TANCAMENT 2019	EXECUCIÓ ACUMULADA
GESTIÓ DEL PATRIMONI	2.308.502 €	1.408.585 €	1.722.639 €
HABITATGES	29.430 €	238.723 €	13.303 €
APARCAMENTS	117.355 €	80.031 €	80.241 €
OFICINES, NAUS I LOCALS	-136.753 €	-35.823 €	399.050 €
SÒL	58.805 €	47.964 €	36.757 €
VENDES DE PATRIMONI	2.239.666 €	1.077.690 €	1.193.238 €
GESTIÓ DEL SÒL	205.947 €	-192.520 €	-89.055 €
OFICINA LOCAL D'HABITATGE	-104.781 €	-119.432 €	-108.052 €
APARCAMENTS DE ROTACIÓ	937.160 €	716.751 €	438.680 €
DIPÒSIT DE VEHICLES	-105.221 €	-130.821 €	48.576 €
ZONA BLAVA	869.160 €	874.614 €	497.461 €
SERVEIS GENERALS	-785.701 €	-727.680 €	-522.988 €
RESULTAT CONSOLIDAT	3.325.066 €	1.829.497 €	1.987.261 €

Es preveu una reducció del resultat al tancament del 2019 de -1,5M. Si s'observa la variació dels resultats per unitats de negoci, es preveu una reducció del resultat de la gestió de patrimoni de -0,9M respecte el pressupost inicial. Únicament es preveu una millora en el resultat de la zona blava i els serveis generals que preveu minorar els resultats negatius.

Si observem el compte de Pèrdues i Guanys,

1.- IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS: 8.608.817 € (exec. 3r trimestre 2019).

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

A- Vendes (3.549.551 €): La projecció de tancament es situa en (+3.685.343 €). Inicialment, s'havia previst durant tot el 2019, 1.046.845€. Aquest increment, és degut a la venda a l'ajuntament d'un immoble situat al polígon 2 Ronda Barceló/Illa Fàbregas i per la venda de diferents aparcaments.

En detall:

DESCRIPCIÓ	PRELJUPPOST ANY 2019	PROJECCIÓ ANY 2019	PRIMER TRIMESTRE	SEGON TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	QUART TRIMESTRE	ACUMULAT
XIFRA DE NEGOCIS: VENDES							
TERCERS	555.322 €	686.322 €	279.288 €	331.000 €	0 €	0 €	610.288 €
EDIFICI TECNOCAMPUS	2.222 €	2.222 €	1.188 €	0 €	0 €	0 €	1.188 €
PP CAN QUIRZE	278.100 €	278.100 €	278.100 €	0 €	0 €	0 €	278.100 €
U.A.89- d'ERNEST LLUCH/VALLDEIX	278.000 €	278.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
APARCAMENT CAL COLLUT	0 €	7.000 €	0 €	7.000 €	0 €	0 €	7.000 €
APARCAMENT EDIFICI EL RENGLÉ	0 €	33.000 €	0 €	33.000 €	0 €	0 €	33.000 €
APARCAMENT LA LLANTIA	0 €	12.500 €	0 €	12.500 €	0 €	0 €	12.500 €
APARCAMENT CAMI RAL - HOSPITAL	0 €	169.000 €	0 €	169.000 €	0 €	0 €	169.000 €
APARCAMENT C. OHLRRIUA	0 €	16.500 €	0 €	16.500 €	0 €	0 €	16.500 €
APARCAMENT SOLIS - 2A FASE	0 €	11.000 €	0 €	11.000 €	0 €	0 €	11.000 €
APARCAMENT CAN GASSOL	0 €	82.000 €	0 €	82.000 €	0 €	0 €	82.000 €
AJUNTAMENT DE MATARÓ	191.533 €	2.939.263 €	0 €	2.939.263 €	0 €	0 €	2.939.263 €
PMU.01d- Poligon 2 RDA BARCELÓ/ILLA FABREGAS	0 €	2.939.263 €	0 €	2.939.263 €	0 €	0 €	2.939.263 €
IQCAI	491.577 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL XIFRA DE NEGOCIS: VENDES	1.046.845 €	3.825.585 €	279.288 €	3.270.263 €	0 €	0 €	3.549.551 €

1.1.- Vendes a Tercers

- o Vendes executades al Pressupost de 2019 per 610.288 euros les quals corresponen principalment a
 1. El 19 de setembre de 2018 es va signar amb UNEIX BUILDING, SL un contracte privat de compra-venda de la parcel·la VI b de Can Quirze per 278.100 euros. L'escriptura de compra-venda s'ha formalitzat el passat 18 de març de 2019.
 2. Durant el segon trimestre de 2019 s'han venut 24 places d'aparcament ubicades a diferents aparcaments propietat de PUMSA, valorades en 331.000€

1.2.- Vendes a l'Ajuntament

1. En el contracte programa entre l'Ajuntament de Mataró i PUMSA per al període 2018-2021, es preveien unes necessitats de tresoreria per al 2018 de 6.101.204 euros. L'Ajuntament li va atorgar d'un ajut de caixa per l'esmentat import, que PUMSA ha disposat al llarg del 2018. PUMSA ha reemborsat aquest ajut de caixa amb la transmissió a l'Ajuntament de diversos immobles mitjançant una operació de dació en pagament de deutes formalitzada el 15 de maig de 2019.

L'efecte comptable als comptes de PUMSA de les esmentades transaccions ha suposat un benefici per al 2019 de 1.152.912 euros, El resultat d'aquesta operació no està reflectit en el seu pressupost inicial, com tampoc ho estan les vendes que corresponen a l'aportació del 2019.

2. Les necessitats de tresoreria inicialment previstes per al 2019 són de 4.387.083 euros. Per al seu finançament PUMSA transmetrà més immobles a l'Ajuntament de Mataró, el quals, a data d'avui, està pendent d'aprovació per l'òrgan competent.

B) **Lloguers (3.552.773 €)** La projecció de tancament es situa en 4.706.667€.

Pel que fa als lloguers, en el Pressupost de 2019 es preveia un import de 4.363.058 euros i a la Projecció de Tancament de 2019 es preveu un import de 4.706.667 euros, suposa un increment de 343.609€. Es destaca que al tancament del 2018, es va canviar la consideració d'arrendament financer a arrendament operatiu del contracte d'arrendament de la nau destinada al Servei de Manteniment amb l'Ajuntament. Aquest canvi ha suposat un canvi en la comptabilització i, per tant, un increment en l'ingrés del lloguer, respecte l'any anterior.

De les finques que l'Ajuntament està tramitant la seva compra a PUMSA, hi ha dues en què PUMSA està cobrant lloguer. S'haurà de tenir en compte pel pressupost del 2020, ja que PUMSA deixarà de rebre els ingressos d'aquests lloguers.

Prestacions de serveis (791.426€)

La xifra pressupostada pel 2019 és de 2.588.638 euros, però la projecció de tancament és de 1.362.815€. Suposa una reducció de (-1.225.823 €).

Aquesta partida es compon de:

1. A partir del 2019 els ingressos recaptats dels vehicles lliurats al dipòsit es recaptin directament per PUMSA. Inicialment, els ingressos previstos es van incloure en aquest concepte (-688.000€).
2. Ingressos per la recaptació de la Zona Blava (754.049€). Es preveu recaptar 1.325.438 euros, suposa una disminució de -149.657€ respecte el pressupostat inicialment.
3. La repercussió als sectors urbanístics del cost intern per la redacció de projectes duta a terme pels tècnics de PUMSA i per la repercussió als propietaris d'un percentatge de gestió per l'activitat de PUMSA com a administració actuant. Es preveu a final d'any una desviació negativa de (-387.807€).

C) Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit de vehicles) (715.066 €)

Inicialment no es va pressupostar cap ingrés per aquest concepte, tot i que s'estima una projecció a tancament de l'exercici 2019 de 845.154€ sense IVA, corresponent a la refacturació a l'Ajuntament del cost de la gestió del dipòsit (inclòs l'arrendament de les places).

2- VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES D'EDIFICIS CONSTRUÏTS (408.134€) S'estima que a tancament del 2019, s'obtingui 2.145.394€.

DESCRIPCIÓ VARIACIÓ EXISTÈNCIES	PRESSUPOST ANY 2019	PROJECCIÓ ANY 2019	PRIMER	SEGON	TERCER	QUART	ACUMULAT
			TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE	
AUGMENT D'EXISTÈNCIES	6.767.524 €	2.570.356 €	538.817 €	98.021 €	188.759 €	0 €	825.596 €
INVERSIONS EN SECTORS URBANÍSTICS	6.767.524 €	2.570.356 €	538.817 €	98.021 €	188.759 €	0 €	825.596 €
PMU EL RENGLÉ	784.400 €	261.467 €	7 €	63 €	26 €	0 €	96 €
PEMU 06 CAN CRUZATE	100.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
P. P. VALLVERIC	13.150 €	13.150 €	0 €	306 €	0 €	0 €	306 €
U. A. 88 EL SORRALL	50.000 €	0 €	0 €	407 €	2.336 €	0 €	2.743 €
PMU.01d-Polígón 1 RDA.BARCELÓ/ILLA FABREGAS	1.601.896 €	89.000 €	0 €	1.210 €	800 €	0 €	2.010 €
U.A.89-d "ERNEST LLUCH/VALLDEIX	584.812 €	584.812 €	3.862 €	1.733 €	268 €	0 €	5.863 €
PMU-11 "IVECO-RENFE-FARINERA"	461.000 €	111.000 €	0 €	600 €	0 €	0 €	600 €
U. A.-d 83 LEPANTO-CHURRUCA/EL RENGLÉ	1.725.344 €	830 €	0 €	416 €	136 €	0 €	553 €
U.A. 87 ENTORNS CARRER BIADA	1.287.922 €	541.252 €	0 €	9 €	0 €	0 €	9 €
UA84 EIX HERRERA (POLIGON 1)	159.000 €	968.846 €	534.948 €	93.277 €	185.193 €	0 €	813.417 €
DISMINUCIÓ D'EXISTÈNCIES	0 €	-424.962 €	-7.500 €	-402.462 €	-7.500 €	0 €	-417.462 €
VENDA DE PATRIMONI (TERCERS)	0 €	-394.962 €	0 €	-394.962 €	0 €	0 €	-394.962 €
APARCAMENT CAL COLLUT	0 €	-8.555 €	0 €	-8.555 €	0 €	0 €	-8.555 €
APARCAMENT EDIFICI EL RENGLÉ	0 €	-46.074 €	0 €	-46.074 €	0 €	0 €	-46.074 €
APARCAMENT LA LLÀNTIA	0 €	-22.395 €	0 €	-22.395 €	0 €	0 €	-22.395 €
APARCAMENT CAMI RAL - HOSPITAL	0 €	-188.089 €	0 €	-188.089 €	0 €	0 €	-188.089 €
APARCAMENT C. CHURRUCA	0 €	-16.500 €	0 €	-16.500 €	0 €	0 €	-16.500 €
APARCAMENT SOLIS - 2A. FASE	0 €	-10.896 €	0 €	-10.896 €	0 €	0 €	-10.896 €
APARCAMENT CAN GASSOL	0 €	-102.454 €	0 €	-102.454 €	0 €	0 €	-102.454 €
DIPÒSIT DE VEHICLES	0 €	-30.000 €	-7.500 €	-7.500 €	-7.500 €	0 €	-22.500 €
GRUA - DIPÒSIT VEHICLES	0 €	-30.000 €	-7.500 €	-7.500 €	-7.500 €	0 €	-22.500 €
APLICACIÓ DETERIORAMENTS	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
VARIACIÓ EXISTÈNCIES	6.767.524 €	2.145.394 €	531.317 €	-304.442 €	181.259 €	0 €	408.134 €

a) Incrementos d'Existències per Inversions ens sector urbanístics (+825.596€)

- Al Pressupost de 2019, es va preveure incrementar les Existències d'urbanitzacions en curs per inversions previstes en diversos sectors, principalment, UA89d "Ernest Lluç/Valldeix, UA88 El Sorrall, UA83d Lepanto/Churruca – El Rengle, UA 87 Entorns Biada, UA84 Eix Herrera, PMU11 IVECO-RENFE/FARINERA, PMU 01d Ronda Barceló i PMU El Rengle.

b) Disminució d'Existències (-417.462€)

- 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).
- Vende a tercers de diferents aparcaments.

3.- APROVISIONAMENTS (- 4.765.500 €). S'espera que la despesa a finals de l'exercici 2019 sigui de - 6.244.866 €, suposa una reducció de -885.944€ respecte el pressupost inicial.

Bàsicament és degut a que, inicialment es va preveure en el 2019, l'adquisició de la finca del C/ Llevantina, 13 per 237.985€ a la Fundació Hospital i finalment, aquesta adquisició es va realitzar en el mes de desembre de 2018.

4.- ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (408.134€)

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 204.002 euros al 2018. Pel 2019 es preveu el mateix import.
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 preveu destinar 396.923,99€ per aquest concepte.

Per al 2019, aquestes polítiques suposaran uns menors ingressos per les rebaixes de rendes per a PUMSA de 261.984,84 euros. En concepte de morositat suposarà 77.440 euros per al 2019.

5.- DESPESES DE PERSONAL (-1.730.950 €). Inicialment, s'havia pressupostat una despesa per l'exercici 2019 de -1.656.293€ i la projecció de tancament es preveu que aquesta despesa sigui de -2.451.084 €. Per tant, s'espera que augmenti la despesa en 794.791 €.

La despesa del 2019 preveu un increment salarial del 2,5%. S'ha dut a terme un estudi per a la "Valoració de llocs de treball", conseqüència del mateix, s'han pressupostat 40.000 euros (retribucions més seguretat social empresa) .

En la projecció de tancament del 2019, es té en consideració que el passat 31 de desembre de 2018 van finalitzar els contractes amb l'empresa Estacionamientos y Servicios, SA (EYSA) per a la concessió dels serveis de zona blava i grua. El personal vinculat, 28 persones en total (14 zona blava i 14 de grua), va ésser subrogat per PUMSA des de l'1 de gener de 2019. Amb aquesta incorporació, PUMSA passà a tenir 73 treballadors/es, el 57 % dels quals dedicats a la gestió de la mobilitat. Així mateix, l'empresa concessionària cedeix gratuïtament a PUMSA els 3 vehicles grua i 58 parquímetres per a la gestió de la zona blava. Aquesta despesa no estava prevista en el pressupost inicial.

L'11 de març de 2019 es va contractar un responsable de mobilitat.

6.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (-1.718.246 €). Es destaca les següents partides:

- a) Serveis Exteriors (-1.003.017 €). S'espera un estalvi a final de l'exercici per aquest concepte de +891.527€. Provenents principalment per:
- **Zona Blava.** Des de l'1 de gener de 2019, PUMSA assumeix la gestió de la zona blava de forma directa. S'esperava una despesa de 474.294€ i amb l'execució del 3r trimestre, s'espera una projecció a final de l'exercici de 37.259.
 - **Dipòsit de vehicles.** Des de l'1 de gener de 2019, PUMSA assumeix el servei de retirada de vehicle de forma directa. S'esperava una despesa de 429.069€ i amb l'execució del 3r trimestre, s'espera una projecció a final de l'exercici de 9.709.
- b) Pèrdues i deterioraments per operacions comercials (-152.951€)
- La dotació per pèrdues de crèdits de difícil cobrament per al 2019 s'estima en -196.429 euros. Aquesta morositat es deu bàsicament a oficines i locals.

7.- IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCER (+1.594.747€)

- a) Per Venda d'Aprofitament Mig (AM)
- Al 2019 la venda de la finca del PP Can Quirze, procedents del 10% d'Aprofitament Mig, suposa el reconeixement comptable d'un ingrés en concepte de Subvenció de capital, a l'haver estat rebut gratuïtament, per import de 168.811 euros
- b) Per Venda d'Habitatges de Protecció Oficial
- Al 2019 s'han transmès a l'Ajuntament les promocions d'HPO del c. València i del c. Teià, 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

DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST			PROJECCIÓ			ACUMULAT a 30/9
	PREU VENDA	-VALOR NET COMPTABLE	ANY 2019	PREU VENDA	-VALOR NET COMPTABLE	ANY 2019	
RESUMIAT PER ALIENACIONS D'INVERSIONS							
AJUNTAMENT DE MATARÓ	4.224.182 €	-5.255.112 €	479.138 €	3.143.049 €	-1.913.744 €	1.229.305 €	1.229.305 €
EDIFICI EL RENGLÉ	4.224.182 €	-5.255.112 €	-1.030.930 €	0 €	0 €	0 €	0 €
HPO C. TEIÀ 5	1.539.454 €	-829.820 €	709.634 €	1.579.581 €	-1.041.959 €	537.622 €	537.622 €
HPO C. VALÈNCIA 92-94	1.606.415 €	-805.981 €	800.434 €	1.563.468 €	-871.785 €	691.683 €	691.683 €
TERCERS	220.000 €	-301.848 €	-81.848 €	277.500 €	-392.568 €	-115.068 €	-33.220 €
ARK RIEROT	0 €	0 €	0 €	57.500 €	-90.720 €	-33.220 €	-33.220 €
LOCAL AV. MARBÈME	220.000 €	-301.848 €	-81.848 €	220.000 €	-301.848 €	-81.848 €	0 €
RESULTAT PER ALIENACIONS D'INVERSIONS	4.444.182 €	-5.556.960 €	397.290 €	3.420.549 €	-2.306.313 €	1.114.236 €	1.196.084 €

9.- DESPESA FINANCERA (-421.078€).

A 30 de setembre porta executat un 62 % de la despesa total estimada a final de l'exercici de -682.186 euros. S'inclou la despesa financera estimada per al 2019 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 52.329 euros al 2019.

10.- ENDEUTAMENT FINANCER

L'endeutament bancari de la societat a 30 de setembre de 2019 és de **22.857.833€**.

A 30 de juny es va fer efectiva l'ultima quota del préstec 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.).

30/09/2010				Data Ve niment	INTERÉS	PRÉSTECOS HIPOTECARIS (IHO) (Inclouent subvenció) (*)	PRÉSTECOS HIPOTECARIS (no IHO)	TOTAL
HPO- La N.ª de la Balusa 19-12				09-10-09	BOE	712.767,74 €		
Ad. Terres				17-03-38	Hipotecar		297.688,82 €	
C. N.ª de la Balusa 10-12 - Lloc + 8 5 passes				05-04-29	Eur. 1 Any		253.583,93 €	
C. N.ª de la Balusa 10-12 - Aparcament				1-07-99	Eur. 1 Any		274.787,19 €	
Préstec Hipotecar				11-11-07	Eur. 3 M		6.488,08 €	
TOTAL BANCA						715.767,74 €	7.291.515,41 €	8.007.283 €
HPI- Uranyany				22-05-09	BOE	1.458.822,12 €		
Estr. Valenc				22-05-29	Eur. 3 M		711.488,04 €	
Na. Tala Duesena				17-05-2-	Eur. 3 M		495.571,75 €	
Estr. B. Renta				27-04-04	Eur. 1 Any		1.257.362,66 €	
TOTAL BANC SANTANDER						1.458.822,12 €	2.404.821,75 €	3.963.643 €
HPO- el Tossal nº 2				19-11-09	BOE	0,00 €		
Gerència de Segures Locals (NAUS)				02-04-09	0,00 €	FX	0,00 €	
Lloc Cam/Ra. 188 (nada)				0-10-09	Eur. 1 Any		211.827,92 €	
Au. Ref. de Bous (nou edifici)				02-08-2-	Eur. 3 M		735.577,86 €	
Hipotecar de Mont. Ja. Jor. (OPAH 2007)				02-04-09	Eur. 1 Any		141.840,44 €	
Hipotecar de Joan Miró 16 4er. 1ª (OPAH 2007)				02-03-38	Eur. 1 Any		125.992,79 €	
Hipotecar de Tinenta. 49 5a 7ª (OPAH 2006)				02-03-38	Eur. 1 Any		119.467,89 €	
Hipotecar de Ronda Doctor Pàmies - 51 (OPAH 2006)				02-03-39	Eur. 1 Any		110.022,22 €	
Hipotecar de València 141 2a 1ª (OPAH 2006)				02-03-38	Eur. 1 Any		109.626,88 €	
Hipotecar de Mossèn Nicol. 24 2a 4ª (OPAH 2006)				02-03-38	Eur. 1 Any		102.182,75 €	
Hipotecar de Ntra. Sra. Germans 19 4a 1ª (OPAH 2006)				02-03-38	Eur. 1 Any		79.119,04 €	
Hipotecar de Dosa Pàmies 5 2a 1ª (OPAH 2006)				02-03-38	Eur. 1 Any		67.629,25 €	
Hipotecar de Sant Joan Roarrio - 20 1er. 1ª (OPAH 2006)				02-03-38	Eur. 1 Any		100.872,89 €	
Ad. Parc de Pass.				02-03-29	FX		1.254.211,22 €	
Estr. Ronda Penyaissa				02-03-28	1,704%	FX	695.878,28 €	
Lloc de Duesena 34				0-1-07	Eur. 1 Any		117.588,81 €	
TOTAL LA CAIXA						0,00 €	4.008.492,36 €	4.008.492 €
HPO- La Marina de València 13-07				14-11-09	BOE	255.118,89 €		
HPO- C. E. Renta 10 - c. Daura				30-10-38	BOE	752.664,55 €		
Ad. (RUC) de Mercat Valenc 15-17				14-11-09	Eur. 1 Any		194.025,29 €	
Pre. de Duesena Duesena				10-06-09	Eur. 1 Any		664.626,75 €	
Ofertes (2) de Lloc de Pass. de la Marina				04-08-27	3,8333% var. Eur. 9 M		1.087.427,81 €	
Préstec Hipotecar (CAN)				1-09-07	Eur. 3 M		368.230,17 €	
TOTAL BANC SABADELL						1.041.900,84 €	2.632.254,16 €	3.674.155 €
L'OCAL (Aparcament) Uranyany 6-12				23-11-29	Eur. 3 M		399.627,47 €	
Ronda de Montemar (Ronda de Montemar)				02-04-31	Eur. 3 M		1.711.479,86 €	
TOTAL ICF						0,00 €	3.131.087,33 €	3.131.087 €
IHO- c. València 01-04				17-03-39	BOE	0,00 €		
TOTAL BOVA						0,00 €	0,00 €	0 €
HPO- Amera 77				25-11-07	Eur. 1 Any		173.152,54 €	
TOTAL IOD						173.152,54 €	0,00 €	173.153 €
TOTAL ENDEUTAMENT FINANCIER						3.389.653,24 €	19.468.180,01 €	22.857.833 €

11.-DIPÒSIT DE VEHICLES

PUMSA és concessionària del servei d'administració dels Dipòsits municipals de vehicles i activitats auxiliars, tant dels vehicles retirats per la grua com dels vehicles abandonats i els judicials, i des del passat 1 de gener de 2019, té encomanada la prestació directe del servei de retirada per la grua com dels vehicles abandonats i els judicials. Inicialment, PUMSA va incloure al pressupost de l'exercici 2019, la Gestió de Dipòsit seguint el model de gestió anterior; els ingressos com a ingressos per prestacions de serveis i les despeses com a despesa de serveis exterior. El fet de portar la gestió directa del servei, ha provocat moure els ingressos i les despeses en diferents partides del compte de pèrdues i guanys. El resultat global de les diferents variacions suposa un augment del dèficit en 25.000€.

Amb dades del tercer trimestre, no es preveu que PUMSA compleixin amb les previsions inicialment establertes. La projecció de tancament apunta que l'Ajuntament hauria d'incrementar la transferència per cobrir el dèficit d'explotació del servei en uns +90.000€. PUMSA haurà d'ajustar el seu pressupost perquè l'Ajuntament no té crèdit suficient per assumir aquest augment.

PUMSA va encarregar un estudi de viabilitat del servei en posterioritat al canvi de model de gestió. Aquest estudi arribava a la conclusió que el servei de retirada de vehicles milloraria els ingressos de la societat en el 2019, per un import de 48.867€.

	CONTRACTE PROGRAMA 2019	PROJECCIÓ TANCAMENT	PRIMER TRIMESTRE	SEGON TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	QUART TRIMESTRE	ACUMULAT
INGRESSOS							
RECAPTACIÓ NETA DIRECTA DE PUMSA	684.128 €	639.693 €	165.416 €	187.960 €	130.481 €	0 €	483.857 €
DESPESES							
1.-GESTIÓ ADMINISTRATIVA DELS DIPÒSITS							
Despeses del personal adscrit al servei de grua	-642.653 €	-652.645 €	-129.092 €	-174.621 €	-160.884 €	0 €	-464.597 €
Subtotal	-642.653 €	-652.645 €	-129.092 €	-174.621 €	-160.884 €	0 €	-464.597 €
IVA NO SUJETO	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subtotal despeses gestió dipòsits (AMB IVA)	-642.653 €	-652.645 €	-129.092 €	-174.621 €	-160.884 €	0 €	-464.597 €
2.- LLOGUER DIPÒSITS DE VEHICLES (*)							
ARROSSEGATS/ JUDICIALS: Rafael Estrany (130 places)	-46.535 €	-46.535 €	-11.634 €	-11.634 €	-11.634 €	0 €	-34.901 €
JUDICIALS (55pl)/ABANDONATS (67pl): Parc del Palau (122 places)	-43.671 €	-43.671 €	-11.034 €	-11.034 €	-11.034 €	0 €	-33.101 €
Subtotal	-90.206 €	-90.206 €	-22.667 €	-22.667 €	-22.667 €	0 €	-68.002 €
IVA DEDUÏBLE (21%)	-18.943 €	-18.943 €	-4.760 €	-4.760 €	-4.760 €	0 €	-14.280 €
Subtotal despeses costos i manteniment (AMB IVA)	-109.149 €	-109.149 €	-27.427 €	-27.427 €	-27.427 €	0 €	-82.282 €
3.- DESPESES OFICINES DIPÒSIT MUNICIPAL							
Reparacions, conservació i manteniment	-41.434 €	-41.434 €	-11.785 €	-12.851 €	-15.829 €	0 €	-40.464 €
Serveis professionals	0 €	-4.566 €	-1.307 €	-1.700 €	-1.559 €	0 €	-4.566 €
Assegurances	-1.860 €	-4.809 €	-1.342 €	-1.951 €	-1.516 €	0 €	-4.809 €
Serveis bancaris	-9 €	-9 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Publicitat	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subministraments	-8.018 €	-8.018 €	-1.862 €	-1.566 €	-2.107 €	0 €	-5.536 €
Altres serveis (Neteja, Telefons, ...)	-15.545 €	-36.436 €	-10.018 €	-7.057 €	-9.681 €	0 €	-26.756 €
IBI	-1.469 €	-1.469 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subtotal	-68.335 €	-96.741 €	-26.314 €	-25.124 €	-30.692 €	0 €	-82.130 €
IVA NO DEDUÏBLE (21%)	-13.960 €	-22.284 €	-5.163 €	-4.866 €	-6.127 €	0 €	-16.157 €
Subtotal despeses lloguers i manteniment (AMB IVA)	-82.295 €	-119.025 €	-31.477 €	-29.990 €	-36.820 €	0 €	-98.287 €
4.- REFACTACIÓ ADEQUACIÓ OFICINA							
Apk Raf. Estrany: Condicionament espais (220 m2)	-30.000 €	-30.000 €	-7.500 €	-7.500 €	-7.500 €	0 €	-22.500 €
Subtotal	-30.000 €	-30.000 €	-7.500 €	-7.500 €	-7.500 €	0 €	-22.500 €
IVA DEDUÏBLE (21%)	-6.300 €	-6.300 €	-1.575 €	-1.575 €	-1.575 €	0 €	-4.725 €
Subtotal despeses lloguers i manteniment (AMB IVA)	-36.300 €	-36.300 €	-9.075 €	-9.075 €	-9.075 €	0 €	-27.225 €
TOTAL DESPESES ANY (AMB IVA NO DEDUÏBLE) = BASE FACTURA	-845.154 €	-891.876 €	-190.736 €	-234.778 €	-227.871 €	0 €	-637.229 €
IVA DEDUÏBLE (21%)	-25.243 €	-25.243 €	-6.335 €	-6.335 €	-6.335 €	0 €	-19.005 €
TOTAL DESPESES ANY (AMB IVA)	-870.397 €	-917.119 €	-197.071 €	-241.114 €	-234.206 €	0 €	-656.234 €
(DÈFICIT) / SUPERÀVIT SERVEI	-161.026 €	-252.183 €	-25.321 €	-46.818 €	-97.390 €	0 €	-153.372 €
IVA DEDUÏBLE (21%)	25.243 €	25.243 €	6.335 €	6.335 €	6.335 €	0 €	19.005 €
IMPORT A TRANSFERIR A FAVOR DE PUMSA / A FAVOR AJUNTAME	-186.269 €	-277.426 €	-31.656 €	-53.153 €	-103.725 €	0 €	-172.377 €

CONCLUSIÓ

Amb dades de l'execució del pressupost a 30 de setembre, la projecció de tancament apunta cap a un resultat positiu de 1.829.497€. Suposa una reducció del resultat previst inicialment per aquest exercici de -45%. Observant la variació del resultat entre el pressupost inicial i la projecció de tancament entre les diferents unitats de negoci, la variació més important es troba en la Gestió de patrimoni, concretament en les vendes de patrimoni, on s'espera una reducció de -1,2M.

Aquest exercici 2019, és el primer que PUMSA assumeix la gestió del servei de la zona blava i gestió del dipòsit. Pel què fa a la Zona Blava, no es preveu una variació significativa respecte el pressupost inicial, i pel què fa a la gestió del Dipòsit, la projecció de tancament apunta que l'Ajuntament hauria d'incrementar la transferència per cobrir el dèficit d'exploració del servei en uns +90.000€. PUMSA haurà d'ajustar el seu pressupost perquè l'Ajuntament no té crèdit suficient per assumir aquest augment.

Durant l'any 2018, l'Ajuntament ha realitzat aportacions a favor de PUMSA de 6.082.312 euros per a cobrir necessitats de tresoreria de l'exercici. Aquest import ha quedat compensat amb l'adquisició per part de l'ajuntament de diferents immobles de la societat municipal. Aquesta operació de compravenda ha quedat formalitzada el maig del 2019. Amb aquesta operació, PUMSA ha obtingut un guany de 1.152.912 euros.

Les projeccions financeres de la societat contingudes en el Contracte-Programa preveuen unes necessitats financeres per al 2019 de 4.387.083 euros. Durant aquest any 2019, fruit de demores en el cobrament de diferents projectes urbanístics, PUMSA ha sol·licitat dos nous ajuts de caixa per un import total d'1,9M€ que es preveuen retornar quan el cobrament es faci efectiu.

La Subvenció d'exploració atorgada per l'Ajuntament en el 2019 per compensar els menors ingressos de PUMSA en la política d'habitatge, és de 396.923,99€.

A 30 de setembre, PUMSA té un endeutament de 22,8 MM euros.

En el mes de juny, s'ha pagat la última quota del deute pendent de FCC per l'edifici del Rengle, 2,3MM euros.

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 2019 comparades amb el mes de setembre de 2018, i amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2019 i la previsió de tancament al 2019.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	EXECUCIÓ SETEMBRE 2019	EXECUCIÓ SETEMBRE 2018	DIFERÈNCIA (%) SETEMBRE '19-'18	PROJECCIÓ A FINAL 2019	PRESSUPOST 2019	DESV. PRES. (%)
1. Import net de la xifra de negoci	11.259.916	11.108.934	1,36	14.999.385	14.925.790	0,49
a) Vendes (aigua, fotovoltaica, clavegueram)	10.484.312	10.250.403	2,28	13.749.245	13.653.640	0,70
ingressos aigua	7.076.391	6.904.097	2,50	9.218.117	9.195.455	0,25
ingressos clavegueram	3.380.449	3.314.545	1,99	4.442.021	4.415.532	0,60
altres (fotovoltaica, venda ferralla)	27.472	31.761	-13,50	89.107	42.653	108,91
b) Prestacions de serveis	775.604	858.531	-9,66	1.250.139	1.272.150	-1,73
reobertures	13.770	20.220	-31,90	23.094	30.430	-24,11
escomeses i treballs	453.661	540.208	-16,02	790.014	796.720	-0,84
laboratori	308.173	298.103	3,38	437.031	445.000	-1,79
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	2.730.796	2.159.656	26,45	3.296.538	3.296.538	0,00
Obres Dipòsit	1.814.776	1.138.882			974.650	
Obres aigua- PDAM	324.153	476.469	-31,97		1.403.016	
Obres calvegueram-PDCLAM	591.867	544.305	8,74		918.872	
4. Altres Ingressos d'Explotació	120.734	182.288	-33,77	185.253	185.319	-0,04
(arrendaments, cànon, gestió impagats, assessoris)	120.734	182.288	-33,77	185.253	185.319	-0,04
7. Ingressos Financers	127.704	129.793	-1,61	52.125	85.497	-39,03
8. Ingressos Excepcionals (Drets instal.cedides en ús)	521.670	519.993	0,32	693.425	693.642	-0,03
TOTAL INGRESSOS	14.760.820	14.100.664	4,68	19.226.726	19.186.786	0,21
2. Aprovisionaments	5.655.086	5.016.650	12,73	6.922.997	7.043.209	-1,71
a) Consum d'aigua	2.409.391	2.382.043	1,15	3.168.670	3.290.447	-3,70
b) Electricitat	156.527	161.106	-2,84	178.512	176.005	1,42
c) Consum d'existències comercials	446.259	446.205	0,01	670.253	671.195	-0,14
d) Treballs realitzats per altres empreses	2.642.910	2.027.294	30,37	2.905.562	2.905.562	0,00
3. Despeses de personal	3.219.136	3.084.171	4,38	4.336.966	4.359.680	-0,52
a) Sòus	2.392.977	2.273.771	5,24	3.245.494	3.304.752	-1,79
b) Càrregues socials	734.103	712.956	2,97	992.598	957.054	3,71
c) Altres despeses	92.057	97.444	-5,53	98.874	97.874	1,02
4. Amortitzacions	2.038.144	2.015.357	1,13	2.703.033	2.758.164	-2,00
a) Immobilitzat immaterial	120.139	512.429	-76,55	711.102	720.810	-1,35
b) Immobilitzat material	1.918.005	1.502.928	27,62	1.991.931	2.037.354	-2,23
5 Provisions	107.858	149.281	-27,75	210.000	195.000	7,69
a) Dotació Incobrables	56.250	56.250	0,00	75.000	75.000	0,00
b) Dotació Inversió MES,SA	51.608	93.031	-44,53	135.000	120.000	12,50
6 Altres Despeses d'Explotació	2.062.842	2.096.870	-1,62	2.942.974	2.949.994	-0,24
a) Serveis exteriors	1.827.749	1.840.688	-0,70	2.620.126	2.623.301	-0,12
Conservació i Reparació	1.049.820	1.144.328	-8,26	1.614.208	1.724.407	-6,39
Assegurances, Uloguers/Cànon, Servis auxiliars, Transports	176.423	179.573	-1,75	228.785	224.813	1,77
Despeses bancaries	49.661	50.928	-2,49	78.952	66.910	18,00
Propaganda, Publicitat, Comunicacions i Fons Social	294.806	233.774	26,11	364.864	319.620	14,16
Carburants, Material Oficina, Viatges	137.359	119.499	14,95	185.000	163.369	13,24
Consell Administració, Assessoris Externes	99.320	84.342	17,76	125.425	101.441	23,64
Varis Laboratori	20.360	14.948	36,20	22.892	22.741	0,66
Laboratori		13.296				
b) Tributs	232.182	256.182	-9,37	322.848	321.022	0,57
c) Altres despeses de gestió corrent	2.912			11.647	5.671	
7 Despeses Financeres	93.665	101.791	-7,98	124.788	170.729	-26,91
8.Despeses Excepcionals	1.307					
TOTAL DESPESES	13.178.039	12.464.120	5,73	17.240.758	17.476.776	-1,35
RESULTAT EXERCICI	1.582.781	1.636.544	-3,29	1.985.968	1.710.010	16,14

INGRESSOS (exec 3r trim: + 14.760.820 €): S'ha executat un 77% dels ingressos previstos al tancament de l'exercici. Els ingressos són un 4,7% superiors als del 2018 bàsicament per les obres del Dipòsit de Ronda Bellavista i per més facturació i noves connexions. La projecció de tancament preveu una lleuger augment dels ingressos de +0,2%.

En detall:

1. **Xifra de negocis** (+11.259.916 €): presenta una execució del 75% en el mes de setembre. La projecció de tancament situa la xifra de negoci en 14.999.385 €, lleugerament superior al previst inicialment (+73.595,11 €)
 - La facturació d'aigua (7.076.391 €) és 2,5% superior al 2018 i pràcticament igual al pressupost. Hi ha un increment de consum de 124.000 m3 respecte al 2018. El rendiment d'aquest trimestre és del 91%.
 - La facturació de clavegueram (3.380.449 €) és 1,99% superior al 2018 i pràcticament igual al pressupost.
 - Les prestacions de serveis (+775.604 €) ha disminuït respecte l'any anterior (-34.886 €). Han disminuït les reobertures i les escomeses i treballs. Pel que fa als ingressos de Laboratori, s'han mantingut estables.
2. **Treballs realitzats pel seu actiu** (2.730.796 €): Aquest concepte integra els treballs propis i les despeses externes que s'incorporen a l'immobilitzat passant a formar part del valor de les obres. Això es trasllada a l'Actiu Immobilitzat.

A finals d'any quedaran pràcticament enllestides les obres del Nou Dipòsit de la Ronda Bellavista, però no serà fins el febrer del 2020 que no finalitzaran en el seu conjunt (Urbanització Ronda Bellavista, arteria Tarradelles, dipòsit i parc). Les Obres iniciades del Pla Director d'aigua i clavegueram són: C/ Marathon, La Riera amb c/ Massevà, C/ Estrasburg , C/ Catalunya, Joaquim Capell i C. Cervantes.

No es preveu cap variació entre la projecció a final de l'exercici respecte el pressupost inicial.
3. **Altres ingressos d'explotació** (+ 120.734 €): 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 2018 (-33,77 %). 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. No es preveu desviació en el pressupost inicial.
4. **Ingressos financers** (+127.704€). La projecció de tancament preveu una reducció del 39% del ingressos previstos inicialment per aquest concepte.

DESPESES (exec 3r trim: -13.178.039 €): s'ha executat un 76% de les despeses previstes al tancament de l'exercici. La despesa ha augmentat un 5,3% respecte al mes de setembre del 2018. Si es compara la previsió inicial amb la projecció de tancament, s'espera que la despesa global es redueixi en un -1,35%.

En detall es destaca:

1. **Aprovisionaments** (-5.655.086 €): presenten una execució del 54%. Ha augmentat la despesa respecte al mes de setembre del 2018 (+12,7%). La proporció de consum d'ATLL/Aigua pròpia és del 77/22, semblant a la que es va preveure al pressupost 80/20. En el pressupost estava previst un increment del 3,5% del preu de l'aigua que no s'ha aplicat quan hi ha hagut el canvi de gestió de l'empresa d'Aigües Ter Llobregat.
Cal destacar la partida de treballs realitzats per altres empreses. Aquesta despesa s'ha incrementat en un 30% respecte el mes de setembre de l'any anterior. Correspon als proveïdors que fan les obres dels treballs per a l'immobilitzat.
2. **Despeses de personal** (-3.219.136 €): aquesta partida ha suposat un increment respecte a l'execució del mes de setembre de 2018 del 4,38%. Aquest increment és degut principalment a l'aplicació de l'IPC des del mes de gener i per la contractació de nou personal pel servei de les fonts ornamentals i manteniment dels hidrants, que s'ha internalitzat. Es preveu tancar l'exercici amb lleugera disminució respecte el pressupost inicial de -0,5%.
3. **Altres despeses d'exploració** (-2.062.842 €): aquesta despesa presenta una desviació positiva respecte al mateix període del 2018 (-1,6 %). La partida on la desviació és més important, és la de Conservació i Reparació. Provocat pel traspàs de la gestió de manteniment de les fonts ornamentals. No obstant, no es preveu variació de la despesa respecte el pressupost inicial. La major part de la despesa de serveis externs va segons pressupost de contractació.

DESPESES FINANCERES: -93.665 €

Al tancament, es preveu una disminució del 26,9% respecte al pressupostat inicialment.

ENDEUTAMENT

AMSA se li va concedir en el mes de març del 2018 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.

AMSA té concertada una pòlissa per un import de 500.000€ del Bankinter i un ajut de caixa per un import d'2,2M€ de l'Ajuntament de Mataró aprovat en data 27 de març mitjançant decret núm. 2056/2019 del Regidor de Serveis Centrals. AMSA no ha disposat de l'ajut a dia d'avui.

L'endeutament viu a 30/09/2019 és de 10.574.897,02 € . En relació al préstec de CAJAMAR el 10% del nominal, no es podrà disposar fins que les obres no hagin finalitzat, 300.000€

AMSA preveia un nou endeutament d'1,2M€ pel 2019 per finançar les inversions, però finalment, enlloc de sol·licitar un nou endeutament en el 2019, s'ha ampliat l'import previst de l'Ajut de Caixa en 2,2M i, d'aquesta manera, posposa la decisió del nou endeutament per més endavant.

ALTRES MAGNITUDS:

Deteriorament . 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 -135.000€.

Una de les contingències que té la societat és la negociació actual respecte a l'accionariat de MESSA. Això pot tenir una contingències econòmiques que actualment no són avaluables.

Dividends L'Ajuntament preveu cobrar d'AMSA 579.000 € corresponent als dividends de l'exercici 2018.

CONCLUSIÓ:

Amb l'execució del tercer trimestre, es preveu un resultat a final d'any de 1.985.968 €. Suposa un augment respecte el previst en el pressupost inicial (+1.710.010 €) d'un 16,14%.

L'endeutament viu de l'entitat a 30 de setembre és de 10.574.897.02 €. En aquest exercici, AMSA no preveu concertar nou endeutament. Així mateix i per tal d'atendre les seves necessitats de tresoreria, així com i de manera provisional per al finançament de les inversions previstes per aquest any, l'Ajuntament ha concedit un ajut de caixa a la societat per un import d'2,2M€.

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 2018 per un import de 579.000 €, previstos en el contracte-programa.

Una de les contingències que té la societat és la negociació actual respecte a l'accionariat de MESSA. Això pot tenir una contingències econòmiques que actualment no són avaluables

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 2019.

PRESSUPOST MATARÓ AUDIOVISUAL	ANY 2019	ESTAT 30/09/2019	75,00%
TOTAL INGRESSOS	1.170.411,68	754.371,93	64,45%
Publicitat	194.885,59	87.383,64	54,10%
La Xarxa	240.522,13	105.010,19	43,66%
Produccions	45.000,00	18.046,60	40,10%
Tecnocampus (produccions conveni)	48.800,00	22.238,40	45,57%
Total 1- Import net de la xifra de negoci	529.207,72	232.678,83	43,97%
Subvenció corrent Ajuntament	641.203,96	512.202,87	79,88%
Formalització Turo d'en Dori		8.980,18	
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	641.203,96	521.183,05	81,28%
Ingressos excepcionals		510,05	
Total 12- Ingressos Extraordinaris		510,05	
TOTAL DESPESES	1.170.411,68	824.075,82	70,41%
1- Sous i S.Social M.Audiovisual	859.324,81	625.739,36	72,82%
Total 3 - Despeses de personal	859.324,81	625.739,36	72,82%
4- Amortitzacions	59.985,92	30.104,84	50,19%
621. Arrendaments i cànons	51.300,00	32.113,26	62,60%
Rèntig equipaments	2.500,00	12.982,88	
Tecnocampus	48.800,00	19.130,38	
622. Reparacions i conservació	19.500,00	8.415,20	43,15%
623. Serveis professionals independents	80.000,00	73.020,21	91,28%
624. Transports (missatgeria)	7.000,00	1.126,27	16,09%
625. Primes d'assegurances	6.500,00	4.901,87	75,41%
626. Serveis bancaris	140,42	78,10	55,62%
627. Publicitat, propaganda i RRPP	12.000,00	947,51	7,90%
628. Subministraments	32.660,53	18.764,22	57,45%
629. Altres serveis	42.000,00	28.864,98	68,73%
Formalització Turo d'en Dori			
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables		0,00	
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	251.100,95	168.231,62	67,00%
RESULTAT	0,00	-69.703,89	

TOTAL INGRESSOS (exec 3r trim: + 754.371,93 €):

Fins a 30 de setembre, l'entitat ha executat al voltant d'un 65 % dels ingressos previstos inicialment.

En detall:

1. **Import net de la xifra de negoci** (232.678,83€): Al mes de setembre, s'ha executat un 44% del previst per tot l'exercici. Aquests ingressos provenen de la publicitat, de les produccions, de la Xarxa i del Conveni signat amb el Tecnocampus. Tot i que s'intenta contenir aquesta baixada mitjançant noves contractacions amb la Xarxa i augmentant l'esforç de promoció, Mataró Audiovisual no assolirà els objectius previstos inicialment.
2. **Els altres ingressos d'explotació** (521.183,05€): en aquest concepte s'inclou l'aportació corrent per aquest exercici de l'Ajuntament a l'EPE Mataró Audiovisual per un import inicial de 641.203,96€. L'Ajuntament ha augmentat l'aportació en 20.000€ amb l'objectiu de mantenir l'equilibri però es preveu que no sigui suficient.

TOTAL DESPESES (exec 3r trim: + 824.075,82€):

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:

3. **Despesa de personal** (625.739,36 €). La despesa de personal representa més d'un 70% del seu pressupost global de despesa. A final de l'exercici, es preveu un estalvi d'uns 20.000€, perquè s'han pres mesures de contenció no suplint baixes.
4. **Altres despeses d'explotació** (+168.231,62 €): En el mes de setembre, s'ha executat un 67% del previst. Les partides que integren aquest concepte són, les despeses de subministraments, publicitat, assegurances, els serveis professionals independents, i el lloguer que Mataró Audiovisual paga al Tecnocampus. No es preveu estalvi en aquestes partides, perquè el pressupost ja incloïa mesures de restricció de la despesa. L'import pressupost al 2019 és de 251.100,95€, inferior a la despesa d'explotació pressupostada en el 2018, 301.743,50€.

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 davant del Tribunal Econòmic Administratiu regional de Catalunya (TEAC), contra la liquidació provisional de l'Agència Tributària en relació a l'IVA dels anys 2010 fins al 2013 per uns imports de 116.235€ més interessos 16.939 €, 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, responent 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 DuranSindreu a fi de calcular quin seria el percentatge deduïble de l'iva que suporten.

Per tot això s'ha procedit a calcular les possibles contingències globals que podria arribar a assumir Mataró Audiovisual. Aquestes poden arribar en els pitjors del casos al voltant dels 500.000,00€ sense sancions (import que inclou la part indicada en el primer paràgraf).

En relació amb el recurs presentat l'any 2015 davant del TEAC, a finals de l'any 2018 Mataró Audiovisual va rebre notificació de que es suspenia la tramitació del procediment fins que el Tribunal de Justícia de la Unió Europea (TJUE) no es pronunciï sobre aquesta qüestió.

- En data 22 de desembre de 2017, es formalitza una operació de préstec a llarg termini a favor de l'EPE Mataró audiovisual per un import de 416.000€ a retornar en 10 anys. L'import es destina a finançar la despesa d'obres i instal·lacions del nou local a l'edifici del Tecnocampus. Aquest préstec es retornarà a raó de 41.600€ anuals. La capacitat de devolució de les quotes del préstec, dependrà de l'ajut de l'Ajuntament. En data 30 de novembre, Mataró Audiovisual va entrar per registre la sol·licitud de l'ajornament del pagament de les quotes corresponent a l'any 2018 i 2019. D'aquesta manera, poder estudiar la manera òptima de com formalitzar el retorn del préstec. Aquest ajornament va aprovat per decret de regidor núm. 10330/2018 de 10 de desembre.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del pressupost a mes de setembre, l'entitat ha obtingut un resultat negatiu en -69.703,89€. L'entitat no està complint amb els objectius marcats al pressupost inicial i no es preveu que s'aconsegueixin a final de l'exercici, preveient un resultat negatiu al voltant de -100.000€. Les causes d'aquest resultat són: la baixada d'ingressos derivats de les contractacions de la xarxa en aproximadament i l'augment de la despesa de personal. Aquest augment de la despesa es preveia finançar amb un augment dels ingressos provinents de la publicitat que es preveu es mantingui com l'any 2018.

En aquest exercici, l'Ajuntament farà efectiva a l'entitat una subvenció a l'explotació de 661.203,96€.

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.

Mataró Audiovisual té un préstec amb l'Ajuntament de 416.000€ a retornar a raó de 41.600€ anuals. La primera quota es té prevista que es faci efectiva en el 2020.

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 2019.

CMAC

DESPESES	Concepte	Pres Liquidat 2018	2019			
			Pres inicial	Pres actual	Execució 3er. Trim	% Exec/Pss
Capítol I	Despeses de personal	78.176,10	80.553,52	80.553,52	60.741,84	75,41%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	158.897,71	156.107,45	156.107,45	125.104,82	80,14%
Capítol IV	Transferències corrents	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00%
	SUBTOTAL DESPESES CORRENTS	237.073,81	238.160,97	238.160,97	187.346,66	78,66%
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	237.073,81	239.160,97	239.160,97	187.346,66	78,33%

INGRESSOS	Concepte	Pres Liquidat 2018	2019			
			Pres inicial	Pres actual	Execució 3er. Trim	% Exec/Pss
Capítol III	Taxes i altres ingressos	924,87	3.000,00	3.000,00	833,77	27,79%
Capítol IV	Transferències corrents	236.160,97	236.160,97	236.160,97	239.671,28	101,49%
Capítol V	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	
	SUBTOTAL INGRESSOS CORRENTS	237.085,84	239.160,97	239.160,97	240.505,05	100,56%
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	237.085,84	239.160,97	239.160,97	240.505,05	100,56%

Pressupost de Despeses (Exec 3 Trim. 187.346,66€) S'ha executat un 78% de la despesa prevista inicialment.

Cap I.- Presenta una execució del 75,41% i es preveu s'executi en la seva totalitat. L'execució correspon a les nomines del personal laboral de gener a setembre.

Cap II.- Execució d'un 80,14%. El canvi d'exposició principal es va realitzar a finals de febrer, el que fa que la major part de despesa que correspon als conceptes d'exposicions ja estan comptabilitzats. Pel que fa a la resta d'aquest capítol correspon a la despesa de funcionament i obertura de la Nau Gaudi del primer, segon i tercer trimestre .

No es preveu estalvi final en aquest capítol.

Cap IV.- S'ha signat el Conveni amb l'Associació Sant Lluç per l'Art 2019, executant-se la totalitat d'aquest capítol.

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

Pressupost d'ingressos

Cap III.- Preus públics. Consten comptabilitzats els ingressos en concepte de visites i vendes de catàlegs de gener a juny per import de 833,77.-€.

Cap IV. Transferències corrents. S'ha comptabilitzat el Dret de l'aportació de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2019. El Consorci ha disposat ja del 80% de l'aportació. L'institut Cervantes ha realitzat una aportació de 3.510,31€ al CMAC que no estava inicialment previst en el pressupost.

Segons l'execució actual i la liquidació de l'exercici 2018, en aquest exercici es preveu liquidar una tercera part dels ingressos per preus públics relatius a vendes de publicacions, visites guiades i utilització de la nau, tot i això es preveu el tancament de l'exercici sense dèficit pressupostari. Abans del tancament de l'exercici s'ajustarà l'aportació de l'Ajuntament per mantenir l'equilibri pressupostari.

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

DESCRIPCIÓN	CODI CONCEPTE	PREVISIÓ INICIAL	PREVISIÓ DEFINITIVA	DR NETS	ORDRE D'INGRÉS
Preus públics visites i tallers	CMAC/333110/34901	800,00	800,00	53,00	53,00
Preus públics publicacions i catalegs	CMAC/333110/34902	1.000,00	1.000,00	780,77	780,77
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	833,77	833,77
Aportacio Ajuntament de Mataró	CMAC/333110/48000	236.160,97	236.160,97	236.160,97	173.083,74
Aportacio Institut Cervantes	CMAC/333110/40001	0,00	0,00	3.510,31	3.510,31
	Cap IV	236.160,97	236.160,97	239.671,28	173.083,74
	TOTAL	239.160,97	239.160,97	240.505,05	173.917,51

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

CODI PARTIDA	DESCRIPCIÓ	CRÈDIT INICIAL	MOD DE CRÈDIT	CRÈDIT TOTAL	TOTAL A	TOTAL D	TOTAL O	TOTAL P
CMAC/333110/13000	Retribucions bàsiques personal laboral	63.736,04	0,00	63.736,04	63.888,58	63.888,58	47.742,94	47.742,94
CMAC/333110/15000	Complement de productivitat	275,01		275,01	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC/333110/16000	Assegurances Socials	16.542,47	0,00	16.542,47	16.542,47	16.542,47	12.998,90	12.998,90
	Cap I	80.553,52	0,00	80.553,52	80.431,05	80.431,05	60.741,84	60.741,84
CMAC/333110/20400	Lloguer de vehicles	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC/333110/21200	Manteniment d'Edificis	9.608,27	0,00	9.608,27	12.610,73	12.610,73	11.860,99	11.860,99
CMAC/333110/21300	Manteniment maquinaria, instal. i utilatge	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC/333110/21600	Manteniment Eq. proc.Informació	530,99	0,00	530,99	211,88	211,88	211,88	211,88
CMAC/333110/22000	Material d'oficina	200,00	0,00	200,00	74,40	74,40	74,40	74,40
CMAC/333110/22100	Subministrament elèctric	13.295,05	0,00	13.295,05	13.295,05	13.295,05	10.960,54	10.960,54
CMAC/333110/22101	Subministrament d'aigua	750,00	0,00	750,00	617,28	617,28	617,28	617,28
CMAC/333110/22200	Comunicacions telefòniques	1.000,00	0,00	1.000,00	985,85	985,85	712,03	712,03
CMAC/333110/22300	Transports	12.717,50	0,00	12.717,50	8.395,83	8.395,83	8.395,83	8.395,83
CMAC/333110/22301	Despeses envió correspondència	300,00	0,00	300,00	254,40	254,40	254,40	254,40
CMAC/333110/22400	Primes d'assegurances	3.785,25	0,00	3.785,25	2.727,17	2.727,17	2.727,17	2.727,17
CMAC/333110/22601	Atencions protocolaríes i representatives	7.623,00	0,00	7.623,00	3.781,85	3.781,85	3.781,85	3.781,85
CMAC/333110/22602	Publicitat i propaganda	12.180,40	0,00	12.180,40	6.944,19	6.944,19	6.399,69	6.218,19
CMAC/333110/22606	Despeses realització conferències	600,00	0,00	600,00	117,09	117,09	117,09	117,09
CMAC/333110/22610	Publicacions	16.925,00	0,00	16.925,00	16.803,20	16.803,20	16.803,20	16.803,20
CMAC/333110/22700	Serveis de neteja	14.900,00	0,00	14.900,00	13.231,03	13.231,03	8.966,62	7.854,87
CMAC/333110/22703	Contractes empreses gestió de serveis	61.291,99	0,00	61.291,99	74.528,19	74.528,19	53.221,85	53.206,85
CMAC/333110/23120	Dietes i desplaçaments de personal	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altres despeses							
	Cap II	156.007,45	0,00	156.007,45	154.578,14	154.578,14	125.104,82	123.796,57
CMAC/333110/48100	Col.laboració alumnes en pràctiques	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Cap IV	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
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	239.060,97	0,00	239.060,97	236.509,19	236.509,19	187.346,66	186.038,41

CONCLUSIÓ:

Amb dades d'execució a tercer trimestre, el CMAC preveu tancar l'exercici sense dèficit pressupostari.

Per la banda dels ingressos, l'aportació de l'Ajuntament (236.160,97€) és la principal font d'ingressos de l'entitat ja que representa un 98% dels seus ingressos totals. Al mes de setembre ha disposat del 73% de l'aportació anual prevista (173.083,74€). Ha obtingut una aportació de 3.510,31€ de l'Institut Cervantes que no estava inicialment previst en el pressupost. Aquest ingrés no previst, pot compensar la possibilitat que no executi la totalitat del ingressos previstos en concepte de la venda de publicacions, visites guiades i utilització de la nau.

Per la banda de les despeses, l'entitat ha executat un 78% de la despesa.

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

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 2019

CTXAC		2019				2018	Var Exec
DESPESES	Concepte	Pres. inicial	Pres. actual	Execució 3r trim.	% Exec/Pss	Execució 3r trim.	3r T 19/18
Capítol I	Despeses de personal	94.400,00	94.400,00	60.141,93	63,71%	55.688,52	8,00%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	125.590,00	125.590,00	84.920,34	67,62%	171.208,92	-50,40%
Capítol III	Despeses financeres	100,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	
Capítol IV	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Subtotal despeses corrents	220.090,00	220.090,00	145.062,27	65,91%	226.897,44	-36,07%
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	220.090,00	220.090,00	145.062,27	65,91%	226.897,44	-36,07%

		2019				2018	Var Exec
INGRESSOS	Concepte	Pres. inicial	Pres. actual	Execució 3r trim.	% Exec/Pss	Execució 3r trim.	3r T 19/18
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	73,75	7,38%	0,00	#DIV/0!
Capítol IV	Transferències corrents	219.080,00	219.080,00	179.720,00	82,03%	67.280,00	167,12%
Capítol V	Ingressos patrimonials	10,00	10,00	0,00	0,00%	0,00	
	Subtotal ingressos corrents	220.090,00	220.090,00	179.793,75	81,69%	67.280,00	167,23%
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	220.090,00	220.090,00	179.793,75	81,69%	67.280,00	167,23%

Pressupost de despeses (exec 3r trim 145.062,27€; 65,91%)

Capítol I.- Presenta una execució del 63,71% 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 23% de la jornada per guarda legal.

L'execució correspon a les nòmines del personal laboral de gener a setembre de 2019, i a la seguretat social de l'empresa.

Capítol II.- Presenta una execució del 67,62%. A destacar que s'ha fet una retenció de crèdit de 9.200,00 euros a l'aplicació pressupostària dels projectes europeus de Transefimers-MED perquè finalment no s'ha concedit la subvenció amb la que es pretenia finançar aquestes despeses.

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 2019

ORG	FUNC	ECON	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	PRESSUPOST INICIAL 2019	EXECUCIÓ 3R TRIMESTRE	Saldo	Execució %
000001	334000	13000	Retribucions personal laboral	71.220,00	48.259,56	24.960,41	68,06%
000001	334000	15000	Complement productivitat personal laboral	180,00	0,00	180,00	0,00%
000001	334000	16000	Seguretat Social personal	22.800,00	13.662,34	9.017,66	60,02%
000001	334000	18200	Formació i perfeccionament personal	100,00	0,00	100,00	0,00%
			CAPÍTOL 1-DESPESES DE PERSONAL	94.400,00	60.141,93	34.258,07	63,71%
000001	334000	21600	Reparació equips informàtica	50,00	26,00	26,00	50,00%
000001	334000	22000	Material oficina	200,00	34,05	166,95	17,03%
000001	334000	22002	Material informàtic no inventariable	100,00	620,47	-420,47	620,47%
000001	334000	22200	Comunicacions telefòniques	1.150,00	922,29	227,71	80,20%
000001	334000	22201	Comunicacions postals i missatgeria	100,00	-46,68	54,31	46,68%
000001	334000	22404	Previsió riscos laborals	440,00	217,98	222,02	49,54%
000001	334000	22600	Despeses de gestoria	1.350,00	959,48	390,52	71,07%
000001	334000	22601	Atencions protocol·làries i representatives	100,00	0,00	100,00	0,00%
000001	334000	22602	Publicitat i difusió Consorci	300,00	0,00	300,00	0,00%
000001	334000	22603	Publicacions en diaris oficials	100,00	0,00	100,00	0,00%
000001	334000	22604	Despeses jurídiques i notariales	0,00	0,00	0,00	0,00%
000001	334000	22608	Despeses Consell Directiu i reunions tècnica	100,00	35,65	64,35	35,65%
000001	334000	22609	Projectes europeus (De Mar a Mar)	34.980,00	29.759,86	5.220,14	76,50%
000001	334000	22610	Projectes europeus- Southam Coalition	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00%
000001	334000	22611	Projectes europeus- Transfimers MED	8.585,00	26,47	8.558,53	0,30%
000001	334000	22613	Projectes producció pròpia	34.228,80	16.264,20	17.964,60	47,52%
000001	334000	22618	Altres activitats	100,00	1.472,28	-1.372,28	
000001	334000	22628	Tots demés	20.000,00	20.654,35	-654,35	103,27%
000001	334000	22639	Projectes ciutats-nous projectes	12.542,20	9.239,87	3.302,33	73,67%
000001	334000	22649	Transfimers	5.650,00	4.220,57	1.429,43	74,56%
000001	334000	22669	Altres despeses diverses	100,00	70,00	30,00	70,00%
000001	334000	22760	Manteniment pàgina web i hosting	250,00	81,46	168,54	32,58%
000001	334000	22780	Treballs realitzats per altres empreses (auditors)	3.074,00	3.073,40	0,60	99,98%
000001	334000	23020	Dietes	50,00	9,56	40,44	19,12%
000001	334000	23120	Despeses de locomoció	150,00	239,80	-89,80	159,87%
			CAPÍTOL 2-DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	126.590,00	84.920,34	40.669,66	67,12%
000001	334000	35900	Altres despeses financeres	100,00	0,00	100,00	0,00%
			CAPÍTOL 3-DESPESES FINANCERES	100,00	0,00	100,00	0,00%
			TOTAL CONSORCI TRANSVERSAL	220.090,00	145.062,27	-50.180,00	65,91%

Pressupost d'ingressos (exec 3r trim 179.793,75€; 81,69%)

Capítol III.- Presenta una execució del 7,38%. Hi ha un ingrés pel retorn de diners de dos viatges amb taxi com a indemnització per la demora d'un avió per una reunió a Bilbao pel projecte De Mar a Mar. No es preveu que s'executi aquest capítol en la seva totalitat.

Capítol IV.- Presenta una execució del 82,03%. En aquest capítol hi ha quatre conceptes:

- Les quotes dels municipis consorciats, de les quals es reconeixen els drets quan es cobren, i s'han cobrat les quotes de nou dels deu municipis.
- La subvenció de la Generalitat de l'Oficina de Suport de la Iniciativa Cultural (OSIC), la qual ja s'ha atorgat per un import de 120.000,00 euros per l'any 2019, s'ha cobrat una bestreta del 80% que ha estat reconeguda (96.000,00 euros) i una liquidació del 20% restant de la subvenció de l'any 2018 (23.000,00 euros).

- Una subvenció europea del FEDER pel projecte de circ “De Mar a Mar”, de la qual encara tampoc s’ha reconegut el dret aquest any perquè no s’ha cobrat.
- Una subvenció europea euroregional pel projecte Transefímers-MED, que no s’executarà perquè al final no ha estat concedida. Pel mateix import d’aquesta subvenció (9.200€) s’ha fet una retenció de crèdit al pressupost de despeses a l’aplicació pressupostària del mateix projecte.

Es preveu que no s’executi aquest capítol en la seva totalitat.

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.

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

PRESSUPOST D'INGRESSOS. Detall execució 3r trimestre 2019

CONCEPTE PRESSUPOSTARI	PRESSUPOST INICIAL 2019	EXECUCIÓ 3R TRIMESTRE	Saldo	Execució %
000001.334000.38900-Aportacions altres administracions	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
000001.334000.38901-Altres ingressos	0,00	73,75	-73,75	
Capítol 3-Taxes, preus públics i altres ingressos	1.000,00	73,75	926,25	7,38%
000001.334000.45100-Generalitat, conveni	115.000,00	119.000,00	-4.000,00	103,48%
000001.334000.46200-Municipis, quota pertinença Consorci	87.280,00	80.720,00	6.560,00	90,25%
000001.334000.48100-Subvenció FEDER-Projecte Mar a Mar	27.600,00	0,00	27.600,00	0,00%
000001.334000.48100-Subvenció Euroregional-Transefímers	9.200,00	0,00	9.200,00	0,00%
Capítol 4-Transferències corrents	219.080,00	179.720,00	39.360,00	82,03%
000001.334000.52000-Interessos de dipòsits de caixes o bancs	10,00	0,00	10,00	0,00%
Capítol 5-Ingressos patrimonials	10,00	0,00	10,00	0,00%
TOTAL CONSORCI TRANSVERSAL	220.090,00	179.793,75	40.296,25	81,69%

CONCLUSIÓ:

El pressupost inicial del CTXAC pel 2019 (220.090,00€) s’ha reduït respecte el del 2018 en un -18,57%, degut a la disminució del capítol IV del pressupost d’ingressos per la menor dotació del concepte de la subvenció FEDER-Projecte De Mar a Mar en -44.380€ per la menor activitat existent i per la menor dotació del concepte de la subvenció de la Generalitat de Catalunya en -15.000€.

Respecte a l’execució del tercer trimestre de 2019, per la banda de la despesa, l’entitat ha executat un 65,91% de la despesa corrent i pel que fa als ingressos, l’entitat ha executat un 81,69%

La previsió de tancament de l’exercici presenta una petita desviació positiva del capítol 1 respecte al pressupost, compensada amb una menor previsió d’ingrés del capítol IV de la subvenció FEDER-Projecte De Mar a Mar, pel que es preveu un tancament en equilibri pressupostari.

4.4. CONSORCI TRACTAMENT DE RESIDUS SÒLIDS URBANS DEL MARESME

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 2019 i l'actual.

Pressupost de despeses.

Presenta un execució del 42,91% de la despesa. En la següent taula, podem veure l'execució més detallada per tipus de despesa:

DESPESES	Concepte	2019			
		Pres. inicial	Pres. actual	Execució 3r trim.	% Exec/Pss
Capítol I	Despeses de personal	360.360,82	360.360,82	175.158,97	48,61%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serve	19.362.156,45	19.466.893,20	12.759.817,11	65,55%
Capítol III	Despeses financeres	1.589.835,92	1.589.835,92	0,00	0,00%
Capítol IV	Transferències corrents	3.319.844,00	3.319.844,00	1.518.269,07	45,73%
	Subtotal despeses corrents	24.632.197,19	24.736.933,94	14.453.245,15	58,43%
Capítol VI	Inversions reals	1.111.310,41	1.942.017,18	32.248,17	1,66%
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00%
Capítol VIII	Actius financers	1.503,00	1.503,00	0,00	0,00%
Capítol IX	Passius financers	7.076.188,00	7.076.188,00	0,00	0,00%
	Subtotal despeses capital	8.189.001,41	9.019.708,18	32.248,17	0,36%
	TOTAL DESPESES	32.821.198,60	33.756.642,12	14.485.493,32	42,91%

Pressupost d'ingressos.

Presenta un execució del 58 % . En la següent taula, podem veure l'execució més detallada per tipus d'ingrés:

INGRESSOS	Concepte	2019			
		Pres. inicial	Pres. actual	Execució 3r trim.	% Exec/Pss
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	10.572.548,16	10.572.548,16	7.112.463,74	67,27%
Capítol IV	Transferències corrents	21.804.937,20	21.869.177,83	17.550.957,97	80,25%
Capítol V	Ingressos patrimonials	382.900,00	382.900,00	382.369,86	99,86%
	Subtotal ingressos corrents	32.760.385,36	32.824.625,99	25.045.791,57	76,30%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00%
Capítol VII	Transferències de capital	59.310,24	59.310,24	14.827,56	25,00%
Capítol VIII	Actius financers	1.503,00	872.705,89	0,00	0,00%
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Subtotal ingressos capital	60.813,24	932.016,13	14.827,56	1,59%
	TOTAL INGRESSOS	32.821.198,60	33.756.642,12	25.060.619,13	77,89%

CÀRREGA FINANCERA I ENDEUTAMENT:

El Consorci té un únic préstec concertat el maig del 2007 per un import de 80.707.638€. Aquest préstec és vigent fins el 31 de desembre de 2022. L'amortització del préstec és a través d'una quota anual d'uns 7M€. El deute viu a 30 de setembre de 2019 és de 30.375.410,78€

Recapitulación por prestamista	Deuda en capital	
	al origen	al 30/09/2019
SYNDICAT DE PRETEURS	80 707 638,00 €	30 375 410,78 €
total	80 707 638,00 €	30 375 410,78 €

CONCLUSIÓ:

Amb les dades d'execució del tercer trimestre, l'entitat preveu executar tot el pressupost.

La diferència entre l'executat de despeses i d'ingressos és deguda a que el Consorci rep una subvenció que es destina al pagament del préstec. Ja ha rebut la part de la subvenció que li correspon, però la quota del préstec no es paga fins a finals d'any, moment en què aquesta diferència quedarà ajustada.

A 30 de setembre, l'entitat té un endeutament viu de 30.375.410,78 €. Aquest préstec s'amortitza a través d'un únic pagament a finals d'any de 7M€

4.5.- GRUP TECNOCAMPUS (EPEL i FUNDACIÓ)

EPEL PARC TCM ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals a setembre de 2019 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2019 i l'execució de setembre del 2018:

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a SETEMBRE				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Set 2019	Execució Set 2019	Desviació mensual	% Desv	Execució Set 2018	Execució Set 2019	Variació	% Var.	Pressupost 2019	Tancament Previst 2019	Desviació Anual	% Desv.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	2.356.576	2.235.137	-121.439	-5,2%	2.233.277	2.235.137	1.860	0,1%	3.142.101	3.069.914	-72.188	-2,3%
Prestació de serveis	2.356.576	2.235.137	-121.439	-5,2%	2.233.277	2.235.137	1.860	0,1%	3.142.101	3.069.914	-72.188	-2,3%
Ingressos per lloguers	1.641.879	1.627.462	-14.417	-0,9%	1.591.723	1.627.462	35.739	2,2%	2.189.172	2.171.958	-17.214	-0,8%
Ingressos per mediacions	457.716	390.034	-67.681	-14,8%	411.725	390.034	-21.691	-5,3%	610.287	594.795	-15.492	-2,5%
Ingressos per gestió	78.195	36.534	-41.661	-53,3%	46.969	36.534	-10.435	-22,2%	104.260	56.360	-47.900	-45,9%
Ingressos aparcament	178.787	181.106	2.320	1,3%	182.859	181.106	-1.753	-1,0%	238.382	246.800	8.418	3,5%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	27.030	88.614	61.584	227,8%	19.913	88.614	68.701	345,0%	36.040	130.455	94.415	262,0%
Ingressos accessoris i gestió corrent	27.030	88.614	61.584	227,8%	19.913	88.614	68.701	345,0%	36.040	130.455	94.415	262,0%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.315.983	-1.195.541	120.442	-9,2%	-1.181.869	-1.195.541	-13.672	1,2%	-1.754.643	-1.721.709	32.934	-1,9%
Serveis exteriors	-1.159.329	-1.037.565	121.764	-10,5%	-1.036.312	-1.037.565	-1.253	0,1%	-1.545.772	-1.516.247	29.524	-1,9%
Arrendaments i cànons	-2.250	-1.033	1.217	-54,1%	-2.637	-1.033	1.604	-60,8%	-3.000	-10.537	-7.537	251,2%
Reparacions i conservació	-239.694	-240.749	-1.056	0,4%	-238.863	-240.749	-1.887	0,8%	-319.592	-342.732	-23.141	7,2%
Serveis professionals	-12.735	-9.360	3.375	-26,5%	-7.751	-9.360	-1.609	20,8%	-16.980	-22.240	-5.260	31,0%
Primes d'assegurances	-18.862	-18.917	-54	0,3%	-18.917	-18.917	0	0,0%	-25.150	-25.150		
Serveis bancaris	-4.275	-2.121	2.154	-50,4%	-2.103	-2.121	-19	0,9%	-5.700	-5.700		
Publicitat	-3.750		3.750	-100,0%	0		0	-100,0%	-5.000		5.000	-100,0%
Subministraments	-440.649	-401.102	39.547	-9,0%	-406.996	-401.102	5.894	-1,4%	-587.532	-550.858	36.674	-6,2%
Altres serveis	-437.114	-364.283	72.831	-16,7%	-359.045	-364.283	-5.238	1,5%	-582.818	-559.031	23.788	-4,1%
Tributs	-155.154	-157.975	-2.822	1,8%	-145.557	-157.975	-12.418	8,5%	-206.871	-205.462	1.410	-0,7%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-1.500		1.500	-100,0%					-2.000		2.000	-100,0%
SUBVENCIÓ DE CAPITAL INCORPORADES	820.221	815.108	-5.113	-0,6%	958.490	815.108	-143.382	-15,0%	1.093.628	1.093.628		
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.308.694	-1.301.003	7.691	-0,6%	-1.388.922	-1.301.003	87.919	-6,3%	-1.744.925	-1.734.670	10.255	-0,6%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	579.151	642.315	63.165	10,9%	640.888	642.315	1.427	0,2%	772.201	837.617	65.416	8,5%
DESPESES FINANCERES	-335.164	-298.924	36.241	-10,8%	-357.887	-298.924	58.963	-16,5%	-446.886	-403.161	43.725	-9,8%
RESULTAT FINANCER	-335.164	-298.924	36.241	-10,8%	-357.887	-298.924	58.963	-16,5%	-446.886	-403.161	43.725	-9,8%
RESULTAT DE L'EXERCICI	243.986	343.392	99.405	40,7%	283.002	343.392	60.390	21,3%	325.315	434.456	109.141	33,5%
RESULTAT DE L'EXERCICI amb Ajuntament	243.986	343.392	99.405	40,7%	283.002	343.392	60.390	21,3%	325.315	434.456	109.141	33,5%
AJUSTAMENTS Cash Flow financer	-866.832	-923.845	-57.013		-882.703	-923.845	-41.141		-325.315	-434.306	-108.991	
Amortització comptable	1.308.694	1.301.003	-7.691		1.388.922	1.301.003	-87.919		1.744.925	1.734.670	-10.255	
Subvenció de capital Ajuntament *									1.862.864	1.862.990	127	
Interessos implícits	34.414	34.414	0		68.194	34.414	-33.780		45.886	45.886		
Amortització préstecs	-1.291.030	-1.291.030			-1.291.030	-1.291.030			-2.753.777	-2.753.777		
Subv K traspas a rtats	-820.221	-815.108	5.113		-958.490	-815.108	143.382		-1.093.628	-1.093.628		
Inversions (sense iva) **	-98.689	-153.123	-54.435		-90.299	-153.123	-62.824		-131.585	-230.447	-98.862	
CASH FLOW FINANCER / CP	-622.845	-580.453	42.392		-599.702	-580.453	19.249		0	151	151	

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (exec 3r trim + 2.323.751 €): que es desagreguen en *l'Import net de la xifra de negocis* (+2.235.137 €) i els *Altres ingressos d' explotació* (+ 88.614 €). A 30 de setembre, porta executat el 75% del total dels ingressos previstos al tancament.

La desagregació per conceptes és la següent:

1. **Prestació de serveis: (+2.235.137 €):** presenten una execució lleugerament inferior a la previsió inicial (-121.439). Aquesta disminució és deguda bàsicament:
 - La minoració dels ingressos per gestió de congressos (-41.661€)
 - Minoració dels ingressos de lloguer de l'espai de Centre de Congressos (-29.123€)
 - Una disminució en els ingressos per mediació (-67.681€). Desviació rati de refacturació de la llum i el telèfon.
2. **Els altres ingressos d'explotació (+88.614 €):** presenten una augment de +61.584 € respecte el pressupostat inicialment. Suposa una desviació de 227,8% respecte a la previsió inicial. Aquest augment és degut a un increment dels ingressos pel lloguer d'equipaments a la Fundació que no estava previst en el pressupost inicial.

DESPESES D'EXPLOTACIÓ (exec 3r trim -1.195.541 €): presenten un estalvi de +9 % respecte el pressupost inicial degut principalment que no s'ha inclòs tota la despesa de seguretat i vigilància ni telefonia mòbil. Amb les dades aportades a 30 de setembre, la EPEL ha executat el 69% del total de la despesa prevista. Preveu tancar l'exercici amb un estalvi de l'1,9%

Per tipus de despesa, tenim:

3. **Serveis exteriors (-1.037.565 €):** l'execució a tercer trimestre presenta un estalvi de 121.764 €, degut principalment que no s'ha comptabilitzat tota la despesa de seguretat i vigilància ni telefonia mòbil.
4. **Tributs (-157.975 €):** l'estalvi està causat per l'efecte temporalitat de la despesa i es regularitzarà a tancament de l'any.
5. **Altres despeses d'explotació (0,00€)** Es preveu dotar una morositat de 2.000€ que finalment no es preveu que es comptabilitzi en aquest exercici.
6. **Despeses financeres (-298.924€)** Es preveu una desviació favorable a final de l'exercici del 9,8% degut a una disminució del tipus d'interès.

En termes globals, cal esmentar que amb dades de setembre, la EPEL preveu un resultat a final de l'exercici de + 434.456€; un 33% superior al previst inicialment. Això és degut principalment a que s'ha afegit l' ingrés pel lloguer d'equipaments a la Fundació no previst en el pressupost inicial, es preveu un estalvi en la despesa d'explotació de l'-1,9% i un estalvi en la despesa financera del -9,8%.

CÀRREGA FINANCERA I ENDEUTAMENT:

Devolució préstecs: Es preveu al tancament de l'exercici haver amortitzat 2.753.777€.

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 2019, resta un saldo pendent de 16.560.000€.

Del préstec inicial del Ministeri d'import 23.203.522,22€ , resta pendent de retornar a 30 de setembre 10.253.017,86 €. El detall dels imports són els següents:

Préstecs INNPLANTA	Import inicial del préstec	Capital pendent a 30/09/2019
Ministerio 2005	440 013,63 €	60 003,43 €
Ministerio 2006	656 229,02 €	99 993,02 €
Ministerio 2007	3 731 250,00 €	932 812,50 €
Ministerio 2008	3 121 110,00 €	1 040 370,00 €
Ministerio 2009	2 584 533,70 €	1 210 503,38 €
Ministerio 2010	4 000 000,00 €	2 333 333,35 €
Ministerio 2010 bis	6 732 900,79 €	4 041 251,08 €
Ministerio 2011	1 937 485,07 €	534 751,10 €
TOTAL	23 203 522,21 €	10 253 017,86 €

A 30 de setembre, l'endeutament total de l'entitat és de **26.813.017,86 €**.

ALTRES MAGNITUDS:

1. Inversions:

Les inversions realitzades fins el mes de setembre són de 153.123 €. En el pressupost del 2019, la EPEL no va preveure les inversions pel Projecte Espai Lab E,preses TC6 per un import de 109.000€. Fet que li ha suposat una desviació respecte el previst inicialment segons els següent detall:

	Previstes inicialment	Previstes definitives	Executades a 30/09
De caràcter general	60.000	44.862	23.464
Restaurant	56.800	56.800	56.800
Equips audiovisual	14.785	14.785	11.089
Espati TC6	0	114.000	61.771

Aquesta inversió no prevista es preveu finançar amb recursos propis i pot provocar un increment del dèficit financer de l'exercici i acumulat.

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 2019 una necessitat financera d'explotació i de capital de 2,6M€. El resultat positiu del 2018, ha permès reduir aquest dèficit, i es preveu que en 2019 no s'incrementi.

Aquest dèficit es finança amb l'ajut de caixa que la Fundació li té atorgat amb un límit de 5M€ (del qual es preveu disposar de 4,6M€ en aquest exercici). A aquest dèficit s'ha d'afegir el dèficit de l'obra per un import de -108.526,41. Per tant, l'import total de la necessitat financera d'explotació i de capital de l'entitat és de 2,7M€.

Per aquest exercici 2019, no es preveu incrementar el dèficit, tot i que les inversions les inversions del projecte Espai Lab TC6 no previstes en el pressupost inicial, es financen amb recursos propis. L'evolució és la següent:

Període	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Prev2019
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	314.860,00	434.456,00
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	-2.152.095,00	-2.297.296,00
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	-1.837.236,00	-1.862.840,00
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	1.862.990,43
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	90.149,00	150,43
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	-2.684.919,00	-2.684.768,57

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 2019, formalitzat mitjançant conveni signat entre l'EPE i la Fundació Tecnocampus. Actualment, es preveu disposar de 4.600.000€ a tancament de l'exercici.

Destaquem que la EPEL ha sol·licitat a l'Ajuntament un ajut de caixa d'1M€, del quals a 30 de setembre ha disposat i ha retornat en la seva totalitat.

CONCLUSIÓ:

Amb les dades de l'execució d'aquest trimestre, l'entitat preveu obtenir un resultat a tancament de + 434.456€. Suposa un increment respecte el previst inicialment de +109,141€ . Aquest increment és degut principalment a que s'ha afegit l' ingrés pel lloguer d'equipaments a la Fundació no previst en el pressupost inicial, es preveu un estalvi en la despesa d'explotació de l' -1,9% i un estalvi en la despesa financera del -9,8%.

Es destaca la reducció dels ingressos en el Centre de Congressos. Per recuperar aquesta davallada, la Fundació ha contractat un comercial. Aquesta despesa l'haurà d'acabar assumint la EPEL. Cal fer un seguiment dels recursos que la EPEL generi per recuperar aquest augment de la despesa.

L'EPEL Tecnocampus no va assolir els resultats previstos en els anteriors exercicis i ha acumulat una necessitat financera de -2,7M€. Al 2018, els resultats positius van permetre reduir aquest dèficit. Per a l'exercici 2019, la realització d'inversions no previstes i finançades amb recursos propis podrien augmentar el dèficit. Cal que l'entitat prengui mesures per anar reduint aquest dèficit.

Per al 2019, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació de 1.862.990,43€ destinada a finançar el pressupost de capital i ha concedit un ajut de caixa d' 1M €.

A 30 de setembre, l'entitat té un endeutament viu de 26.813.017,86 €, dels quals, 10.253.017,86 € corresponen a préstecs del Ministeri i 16.560.000€ al préstec sindicat.

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS

La Fundació Tecnocampus no ha presentat el compte de pèrdues i guanys amb les dades actualitzades al mes de setembre. Afegim les dades d'execució al mes de juny

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL A JUNY				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Jun 2019	Execució Jun 2019	Desviació mensual	% Devs	Execució Jun 2018	Execució Jun 2019	Variació	% Var.	Pressupost 2019	Tancament Previst 2019	Desviació Anual	% Devs.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	9.590.303	9.610.101	19.797	0,2%	8.876.936	9.610.101	733.164	8,3%	17.645.006	17.622.968	-22.038	-0,1%
Prestació de serveis	9.590.303	9.610.101	19.797	0,2%	8.876.936	9.610.101	733.164	8,3%	17.645.006	17.622.968	-22.038	-0,1%
<i>Matricula formació reglada</i>	9.000.695	9.071.737	71.042	0,8%	8.240.363	9.071.737	831.374	10,1%	16.222.741	16.294.478	71.737	0,4%
<i>Matricules formació continua</i>	181.612	188.070	6.458	3,6%	190.318	188.070	-2.248	-1,2%	363.224	309.574	-53.650	-14,8%
<i>Matricules màster</i>	144.411	132.555	-11.856	-8,2%	212.825	132.555	-80.271	-37,7%	288.822	285.494	-3.328	-1,2%
<i>Serveis a empreses</i>	220.408	185.342	-35.066	-15,9%	189.598	185.342	-4.256	-2,2%	440.816	404.859	-35.957	-8,2%
<i>Altres</i>	43.178	32.397	-10.781	-25,0%	43.832	32.397	-11.435	-26,1%	329.403	328.563	-840	-0,3%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	690.154	453.425	-236.729	-34,3%	319.454	453.425	133.971	41,9%	2.760.208	2.718.346	-41.862	-1,5%
Ingressos accessoris i gestió corrent	261.851	247.374	-14.477	-5,5%	193.221	247.374	54.153	28,0%	1.902.352	1.895.026	-7.326	-0,4%
Subvencions d'explotació	428.303	206.051	-222.252	-51,9%	126.233	206.051	79.818	63,2%	857.856	823.320	-34.536	-4,0%
DESPESES PERSONAL	-5.918.519	-6.028.796	-110.278	1,9%	-5.512.349	-6.028.796	-516.447	9,4%	-11.837.037	-11.775.655	61.382	-0,3%
Sous i salaris	-4.533.349	-4.483.884	49.465	-1,1%	-4.175.718	-4.483.884	-308.166	7,4%	-9.066.698	-9.013.695	53.004	-0,5%
Seguretat social	-1.321.531	-1.431.374	-109.843	8,3%	-1.260.557	-1.431.374	-170.817	13,6%	-2.643.062	-2.626.683	16.378	-0,1%
Altres despeses socials	-63.638	-113.538	-49.900	78,4%	-76.074	-113.538	-37.464	49,2%	-127.276	-135.276	-8.000	6,3%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-3.366.909	-3.176.436	210.473	-6,2%	-2.909.976	-3.176.436	-266.460	9,2%	-8.177.018	-8.358.955	-181.936	2,2%
Serveis exteriors	-2.739.509	-2.482.138	257.371	-9,4%	-2.229.132	-2.482.138	-253.005	11,3%	-6.646.090	-6.828.321	-182.231	2,7%
Arrendaments i cànons	-626.234	-680.674	-54.440	8,7%	-525.574	-680.674	-155.100	29,5%	-1.252.468	-1.391.917	-139.449	11,1%
Reparacions i conservació	-186.065	-154.093	31.972	-17,2%	-211.221	-154.093	57.129	-27,0%	-372.129	-403.182	-31.053	8,3%
Serveis professionals	-723.953	-577.801	146.153	-20,2%	-724.053	-577.801	146.252	-20,2%	-1.434.379	-1.472.319	-37.941	2,6%
Primes d'assegurances	-8.041	-7.364	677	-8,4%	-7.334	-7.364	-30	0,4%	-31.490	-31.490	0	0,0%
Serveis bancaris	-1.750	-1.864	-114	6,5%	-551	-1.864	-1.313	238,2%	-3.500	-3.500	0	0,0%
Publicitat	-214.188	-240.774	-26.585	12,4%	-223.324	-240.774	-17.450	7,8%	-428.377	-430.177	-1.800	0,4%
Subministraments	-174.511	-122.095	52.416	-30,0%	-130.615	-122.095	8.520	-6,5%	-349.022	-349.022	0	0,0%
Altres serveis	-804.766	-697.474	107.293	-13,3%	-406.460	-697.474	-291.014	71,6%	-2.774.724	-2.746.713	28.011	-1,0%
Tributs	-33.763	-31.178	2.586	-7,7%	-32.330	-31.178	1.153	-3,6%	-67.526	-67.526	0	0,0%
Ajuts concedits	-620.887	-667.809	-46.922	7,6%	-661.461	-667.809	-6.348	1,0%	-1.315.143	-1.314.848	295	0,0%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	7.250	4.689	-2.561	-35,3%	12.947	4.689	-8.259	-63,8%	-148.259	-148.259	0	0,0%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORP.	16.659	18.199	1.539	9,2%	24.631	18.199	-6.432	-26,1%	33.319	33.319	0	0,0%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-263.672	-239.525	24.147	-9,2%	-216.795	-239.525	-22.730	10,5%	-527.342	-502.368	24.975	-4,7%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	728.018	636.968	-91.050	-12,5%	581.902	636.968	55.066	9,5%	-102.864	-262.344	-159.479	155,0%
INGRESSOS FINANCERS	12.525	101	-12.424	-99,2%	26	101	75	282,4%	25.050	2.050	-23.000	-91,8%
DESPESES FINANCERES	-7.889	-8.156	-267	3,4%	-9.230	-8.156	1.074	-11,6%	-15.778	-17.278	-1.500	9,5%
RESULTAT FINANCER	4.636	-8.055	-12.691	-273,7%	-9.204	-8.055	1.149	-12,5%	9.272	-15.228	-24.500	-264,2%
RESULTAT DE L'EXERCICI	732.654	628.913	-103.741	-14,2%	572.698	628.913	56.215	9,8%	-93.592	-277.571	-183.979	196,6%
Subvenció Ajuntament	46.796	46.796	0	0,0%	27.839	46.796	18.958	68,1%	93.592	93.592	0	0,0%
RESULTAT DE L'EXERCICI amb Ajuntament	779.450	675.709	-103.741	-13,3%	600.537	675.709	75.172	12,5%	0	-183.979	-183.979	0,0%
RESULTAT DE L'EXERCICI després d'Impostos	779.450	675.709	-103.741	-13,3%	600.537	675.709	75.172	12,5%	0	-183.979	-183.979	0,0%
Ajustaments:												
Amortitzacions de l'immobilitzat	263.672	239.525	-24.147	-9,2%	216.795	239.525	22.730	10,5%	527.342	502.368	-24.975	-4,7%
Subvencions de capital incorporades	-16.659	-18.199	-1.539	9,2%	-24.631	-18.199	6.432	-26,1%	-33.319	-33.319	0	0,0%
Préstec bancari									1.500.000	1.500.000	0	0,0%
PECT Textil									84.704	84.704	0	0,0%
Amortització préstecs	-98.563	-98.295	268	-0,3%	-97.255	-98.295	-1.041	1,1%	-200.876	-200.876	0	0,0%
Inversions	-235.279	-236.208	-929	0,4%	-477.467	-236.208	241.259	-50,5%	-1.526.234	-1.526.234	0	0,0%
CASH-FLOW financer	692.620	562.532	-130.088	-18,8%	217.979	562.532	344.553	158,1%	351.617	142.663	-208.954	-59,4%

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (exec 2n trim + 10.081.725 €): A data 30 de juny, la Fundació porta executat un 49% dels ingressos d'exploració previstos. Aquests es desagreguen en *Import net de la xifra de negocis* que correspon bàsicament als ingressos per matrícules (+ 9.610.101 €) , *Altres ingressos d'exploració* (+453.425€) que incorporen els cànon que es paguen a la UPC i la UPF, i subvencions de capital incorporades (+18.199€) A final de l'exercici, la Fundació preveu una reducció dels ingressos en -63.900€ respecte el pressupost inicial.

La desagregació per conceptes és la següent:

1. Import net de la xifra de negocis (+9.610.101€): al mes de juny presenta una desviació positiva de +19.797 € . Els increments més destacats són:

- Matrícula formació Reglada: +9.071.737 € . La Fundació ha previst un augment del preu del crèdit pel curs 2019/2020 que oscil·la entre 1,9 % fins a un 10% en determinats graus.
- Matrícula formació Contínua: +188.070 € . L'execució del segon trimestre presenta una desviació positiva d'un 3,6% respecte el pressupost inicial. Es preveu que al tancament, el ingressos obtinguts siguin un -14,8% del previst inicialment.
- Matrícula de màsters: + 132.555 € . L'execució del segon trimestre presenta una desviació negativa de -11.856 € respecte al pressupost inicial (- 8,2%). Aquesta desviació negativa es preveu que quedi compensada a final de l'exercici.
- Serveis a empreses: +185.342 € . L'execució del segon trimestre presenta una desviació negativa de -35.066 € respecte al pressupost. La Gestió de la EPEL Parc Tecnocampus per la comercialització del Centre de Congressos i Serveis d'Infraestructures es redueix en -25.000€.

2. Altres ingressos d'exploració (+453.425 €): presenten una reducció de -236.729€ (-34,3%). A grans trets, aquest concepte incorpora els cànon a la UPC i la UPF, els ajuts i beques i les subvencions a l'exploració, entre d'altres. La reducció és degut a la comptabilització de les subvencions d'exploració, subvencions pendents d'atorgament. La Fundació ha executat el 17% del previst en el 2019. La part de l'ingrés del Cànon és molt estacional i es concentra en els mesos de matrícules. Pel què fa a les subvencions d'exploració, hi ha que estan pendent d'atorgament.

3. Subvencions de capital incorporades (18.199€) No hi ha hagut cap desviació significativa.

DESPESES D'EXPLOTACIÓ (exec. 2n trim – 9.444.757€): a segon trimestre, s'ha executat un 46% de la despesa. Es preveu al tancament incrementar la despesa en -95.580€ respecte del pressupost inicial.

4. Despeses de personal (-6.028.796 €): l'execució trimestral presenta una desviació desfavorable per motius d'estacionalitat i pel canvi de criteri en l'enregistrament comptable d'algunes partides. En el tancament, no es preveu variació significativa.

5. **Altres despeses d'explotació: (-3.176.436€):** presenta un estalvi de +210.473 € respecte el pressupostat pel trimestre. Tot i així es preveu que es tanqui amb un increment de 181.936 respecte el pressupostat inicialment. Es destaca:

- Serveis exteriors (-2.482.138€) presenta un estalvi global del trimestre de +257.371€ respecte el pressupostat. Aquesta partida integra despeses diverses com publicitat i propaganda, serveis professionals, manteniment i reparacions i subministraments. Una bona part de l'estalvi és degut que no s'ha executat algun projecte per estar a l'espera de rebre el finançament associat. Aquesta partida es preveu que s'incrementi al tancament un 3%. Destaquem l'increment concret d'arrendaments i cànon en 139.400€ per l'increment del lloguer d'equips a la EPEL (no previst inicialment) i alguna nova contractació d'assessoria.
- Ajuts concedits (-667.809 €): a final de l'exercici no presenta una variació significativa.

Amb les dades de 30 de juny, la Fundació preveu obtenir un resultat negatiu d'explotació al tancament de l'exercici de -277.571€, la subvenció de l'Ajuntament per l'exercici 2019 és de 93.592€, per tant, el resultat net que es preveu obtenir al tancament és de **-183.979€**. La Fundació haurà d'ajustar el seu pressupost incrementant els seus ingressos o reduint la despesa per arribar a l'equilibri.

CÀRREGA FINANCERA I ENDEUTAMENT:

5. Endeutament:

En l'exercici 2016, l'entitat va concertar una operació de préstec d'1M€ amb Caixabank per finançar les obres de construcció a l'Edifici El Rengle 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 800.585,16 €.

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 199.431,45 €.

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 9.375,00 €

Així doncs el deute pendent a 30 de setembre és de 1.009.391,61€

La Fundació està tramitant l'operació d'un nou endeutament que l'ajudi a finançar les inversions de l'exercici per un import d' 1.500.000€. La tramitació del nou préstec s'està demorant i ha hagut de sol·licitar un ajut de caixa 1,5M€ per poder finançar les inversions que ja han començat. Aquest ajut serà retornat quan li hagin concedit el préstec.

ALTRES MAGNITUDS:**6. Inversions (-236.208 € exec 2n trim):**

La Fundació TCM ha previst unes inversions per al 2019 per un import de 1.526.234 €. En detall:

PROJECTES	Pressupost
Inversions ordinàries	385.854,00
Obres TCM1 i TCM6	1.055.677,00
Reimagine Textile	84.704,00
TOTAL	1.526.234,00

Normalment la Fundació finança les inversions amb els ingressos anticipats provinents del 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 financer acumulat negatiu a 31/12/2018 de -3,4M. Es preveu tancar l'exercici 2019 amb un Cash Flow positiu de +142.663 això farà disminuir el Cash Flow financer negatiu acumulat per aquest import. La següent taula mostra l'evolució.

Cash Flow	Resultat financer exercici	Cash Flow acumulat
2010	34.738 €	-117.416 €
2011	46.674 €	-70.742 €
2012	-122.742 €	-193.483 €
2013	-492.833 €	-686.315 €
2014	-262.778 €	-949.091 €
2015	-42.937 €	-992.032 €
2016	-2.224.311 €	-3.216.343 €
2017	162.199 €	-3.054.144 €
2018	-391.840 €	-3.445.984 €
Press2019	142.663 €	-3.303.321 €

CONCLUSIÓ:

La Fundació no ha pogut presentar les dades de l'execució del mes de setembre. Amb dades de l'execució del mes de juny, la Fundació Tecnocampus ha executat un 49% dels ingressos i un 46% de les despeses. la Fundació preveu obtenir un resultat negatiu d'exploració al tancament de l'exercici de -277.571€, la subvenció de l'Ajuntament per l'exercici 2019 és de 93.592€, per tant, el resultat net que es preveu obtenir al tancament és de **-183.979€**. La Fundació haurà d'ajustar el seu pressupost incrementant els seus ingressos o reduint la despesa per arribar a l'equilibri. Per solventar aquest desequilibri, la Fundació ha dissenyat una sèrie de mesures que estan pendent de veure-les reflectides en el resultat. S'ha de tenir en compte que la majoria de matriculacions s'executen durant el tercer trimestre de l'exercici. S'espera una desviació favorable en els matriculacions de graus i màsters que podria incidir positivament en el resultat.

La Fundació TCM ha previst unes inversions per al 2019 per un import de 1.526.234 €. Aquestes inversions les finançarà amb un nou préstec d'1.500.000€ que està en tràmits de concertació amb diferents bancs.

Normalment, les inversions les finança amb recursos a curt termini, aquesta pràctica ha fet que l'entitat tingui un cash flow negatiu acumulat a 31/12/2018 d'uns -3,4M€. Per aquest 2019, l'entitat espera obtenir un Cash Flow financer positiu de 142.663€, fet que farà disminuir el Cash Flow financer acumulat per aquest import.

L'endeutament de l'entitat a 30 de setembre és de 1.009.391,61€.

4.6. FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS

L'entitat ha presentat l'execució pressupostària a partir de dades reals del tercer trimestre de l'any comparat amb el pressupost aprovat inicialment.

Pèrdues i guanys	Tancament 2018	Proposta 2019	Execució a 30 de setembre	% execució
INGRESSOS	262.739,93	282.429,55	238.934,11	84,60%
1. Import net de la xifra de negoci	262.739,93	282.429,55	238.934,11	84,60%
Lloguer local carrer Poeta Punsola	0,00	0,00	0,00	0,00%
Lloguer solar carrer Palmerola	21.000,00	21.000,00	15.750,00	75,00%
Lloguer Can Xammar locals 1 i 2 (restaurant)	10.240,80	10.445,64	6.202,15	59,38%
Lloguer Can Xammar local 3	0,00	2.870,00	0,00	0,00%
Lloguer Can Xammar local 4 (magatzem)	2.400,00	2.448,00	1.700,00	69,44%
Lloguer local carrer Meléndez Valdés	4.200,00	4.284,00	2.450,00	57,19%
Cafè de Mar (Viver d'empreses)	11.515,48	12.237,28	9.177,96	75,00%
Cafè de Mar (lloguer de sales)	3.500,00	3.500,00	2.694,00	76,97%
L'Ariet SCCL - Espai Culinari del Cafè de Mar	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%
Litografies monument Peiró	793,83	2.644,63	160,00	6,05%
Ateneu Coop Maresme - Subvenció Generalitat	208.089,82	222.000,00	199.800,00	90,00%
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	296.390,52	312.326,16	214.482,47	68,67%
6. Despeses de personal	32.900,00	33.400,00	21.154,68	63,34%
Sou director FUCM	32.900,00	33.400,00	21.154,68	63,34%
7. Altres despeses d'explotació	241.214,36	256.650,00	176.620,67	68,82%
Reparacions	500,00	1.000,00	135,10	13,51%
Secretaria tècnica	5.000,00	5.000,00	3.749,94	75,00%
Serveis professionals	3.000,00	3.000,00	2.450,00	81,67%
Primes assegurances	1.500,00	1.500,00	869,10	57,94%
Serveis bancaris	800,00	500,00	85,43	17,09%
Despeses específiques Cafè de Mar	26.050,00	27.450,00	12.176,12	44,36%
Despeses local carrer Poeta Punsola	3.200,00	3.200,00	4.090,16	127,82%
Altres serveis	1.500,00	1.500,00	1.017,60	67,84%
Auditoria	2.540,40	3.000,00	2.540,40	84,68%
Manteniment web	200,00	200,00	214,64	107,32%
Comunicació	100,00	300,00	0,00	0,00%
Beca Joan Peiró	2.875,00	3.000,00	0,00	0,00%
Litografies monument Peiró	1.875,00	0,00	0,00	0,00%
Ateneu Coop Maresme - Subvenció Generalitat	192.073,96	207.000,00	149.292,18	72,12%
Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00%
8. Amortització d'immobilitzat	22.276,16	22.276,16	16.707,12	75,00%
Amortització	22.276,16	22.276,16	16.707,12	75,00%
Dèficit d'explotació	-33.650,59	-29.896,61	24.451,64	
Subvenció de l'Ajuntament de Mataró	33.650,59	29.896,61	-24.451,64	
Resultat exercici	0,00	0,00	0,00	

ELS INGRESSOS (+238.934,11€):

Presenten una execució del **84,6%** respecte el pressupost inicial. Bàsicament es tracta d'ingressos pels **lloguers** de les següents finques i d'una subvenció de la Generalitat. La Fundació ha cobrat el 90% de la subvenció:

- **Solar carrer Palmerola (+15.750 €):** actualment llogat a PUMSA, que l'explota com a aparcament de zona blava. Per a l'exercici 2019, es preveu ingressar un import de 21.000€.
- **Local 1, 2 Can Xammar (restaurant) (6.202,15 €):** El llogater deu més d'un mes de lloguer. En l'exercici 2019 es preveu ingressar un import de 10.445.64€.
- **Local 4 Can Xammar (magatzem) (1.700€):** lloguer finalitzat el 15 de setembre per petició del llogater. Difícil de llogar abans de finals d'any.
- **Local Carrer Meléndez Valdés (2.450 €):** Es preveu que durant aquest 2019 s'ingressin 4.284,00€. Exposició materials de PVC fins el mes d'abril. S'ha trobat un altre llogater que ha començat a pagar lloguer en el mes de juny.
- **Cafè de Mar - viver d'empreses (+12.237,28€):** Es porta executat un 75% del previst.
- **Cafè de Mar - lloguer de sales (+3.500 €):** Porta executat un 77%.
- **Espai culinari del Cafè de Mar (1.000 €).** Correspon al cànon anual que ja s'ha fet efectiu.

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 3 de Can Xammar (+0,00):** Actualment sense llogar. Es preveuen uns ingressos a finals d'any de 2.870€. 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 2019.
- Vendes de litografies del monument a Joan Peiró. S'han venut molt poques litografies. S'ha ingressat 160 €, dels 2.644,63€ previstos.

LES DESPESES (-214.482,47 €):

Presenten una execució del 68,67% respecte el pressupost inicial. En detall:

- **Despesa de personal (21.154,68 €):** correspon a la despesa del sou del director laboral. Correspon a un 63 % del previst a final d'any.

- **Altres despeses d'exploració (176.620,67€):** 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, 149.292,18 € i es preveu a finals d'any arribar a 207.000 €. S'ha cobrat el 90% de la subvenció.
 - 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 2019 de 50.000 €, per adequar la sala d'actes de dalt del Cafè de Mar i 1.937,00 per altres inversions. En el tercer trimestre s'ha executat 1.727,75 del previst, per arreglar la cobertura de l'aparell d'aire condicionat.

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 preveu disposar la resta de l'ajut.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del mes de setembre, la Fundació Unió de Cooperadors porta executat un 84,6% dels ingressos i un 69% de les despeses. Ja ha cobrat el 90% de la subvenció de la Generalitat. No es preveu ingressar tot el previst en concepte de lloguers. Actualment té 3 locals per llogar i un local que té dificultat s de cobrar el lloguer.

L'entitat preveu tancar l'exercici ajustant el seu resultat amb l'aportació prevista per l'Ajuntament. Per aquest exercici 2019, inicialment s'ha previst un dèficit de 29.896,61€. Aquest dèficit es pot veure incrementat per no assolir la totalitat dels ingressos inicialment previstos.

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€ . La Fundació espera disposar de la totalitat de l'ajut pendent per poder realitzar les inversions previstes de l'exercici.

4.7. 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 2019 i la projecció de tancament 2019.

COMPTE D'EXPLOTACIÓ	Execució setembre 2019	Previsió tancament 2019	Pressupost 2019
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	780.599,12	1.044.715,71	1.062.509,59
1. Import net de la xifra de facturació	620.182,55	815.784,01	866.039,24
<i>a. Ingressos per arrendaments</i>	<i>256.332,27</i>	<i>342.515,53</i>	<i>345.118,40</i>
a.1. CSdM - Antic hospital	163.674,18	218.505,13	218.232,00
a.2. Sorli Discou (Cami ral, 264)	82.882,80	110.510,40	110.510,40
a.3. Lloguer espais Hotel d'Entitats	9.775,29	13.500,00	16.376,00
a.4. Lloguer d'espais professionals externs	0,00	0,00	0,00
<i>b. Ingressos per Prestació de serveis</i>	<i>363.850,28</i>	<i>473.268,48</i>	<i>520.920,84</i>
b.1. Ingressos d'usuaris/particulars	139.044,00	180.000,00	157.250,00
b.2. Ingressos d'entitats (Ajuntaments i escoles)	25.979,50	33.000,00	84.040,00
b.3. Fundació La Caixa (Programa EAPS)	170.247,78	226.996,98	218.670,84
b.4. Ingressos d'activitats esporàdiques	28.579,00	33.271,50	60.960,00
2. Subvencions a l'activitat	160.360,08	228.831,70	196.470,35
<i>a. Subvencions ajuntaments</i>	<i>121.155,93</i>	<i>175.371,43</i>	<i>138.000,08</i>
a.1. Ajuntament de Mataró - Hotel d'entitats	50.623,47	67.497,96	67.497,96
a.2. Ajuntament de Mataró - Banc del temps	9.454,14	12.605,52	12.605,52
a.3. Ajuntament de Mataró - Voluntariat	9.454,14	12.605,52	12.605,52
a.4. Ajuntament de Mataró - Serveis	31.268,25	41.691,08	41.691,08
a.5. Varis i altres subvencions	20.355,93	40.971,35	3.600,00
<i>b. Donacions per les activitats</i>	<i>4.951,41</i>	<i>7.790,00</i>	<i>12.800,00</i>
b.1. Funerària Cabré Junqueres	4.951,41	7.790,00	12.800,00
<i>c. Subvencions i donacions de capital imputats a resultats</i>	<i>34.252,74</i>	<i>45.670,27</i>	<i>45.670,27</i>
3. Altres ingressos d'explotació	56,49	100,00	0,00
4. Treballs realitzats per a l'empresa	0,00	0,00	0,00
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	734.756,97	1.017.620,58	1.010.586,19
1. Aprovisionaments	51.910,37	86.582,40	59.582,40
<i>b. Treballs realitzats per altres empreses o prof.</i>	<i>51.910,37</i>	<i>86.582,40</i>	<i>59.582,40</i>
b.1. Neteja	13.500,00	18.000,00	18.000,00
b.2. Serveis assistencials (pr. Externs)	38.410,37	68.582,40	41.582,40
2. Despeses de personal	514.015,26	698.346,71	744.449,39
a. Sous i salaris	396.427,88	533.876,97	556.087,04
b. Càrregues socials	116.918,83	159.469,74	185.362,35
c. Formació al personal	668,55	5.000,00	3.000,00
d. Indemnitzacions	0,00		
3. Altres despeses d'explotació	125.839,15	167.449,48	131.554,40
<i>a. Serveis exteriors</i>	<i>82.858,70</i>	<i>111.537,97</i>	<i>78.292,50</i>
a.1. Arrendaments i cànon	1.315,37	1.650,28	991,74
a.2. Reparació i conservació	8.001,80	10.002,25	9.275,78
a.3. Serveis professionals independents	62.961,55	83.948,74	53.387,00
a.4. Transports	127,49	0,00	0,00
a.6. Primes d'assegurances	7.829,07	10.500,00	13.137,98
a.8. Publicitat i propaganda i relacions públiques	2.623,42	5.436,70	1.500,00
<i>c. Despeses bancàries</i>	<i>985,28</i>	<i>1.500,00</i>	<i>3.000,00</i>
<i>d. Subministraments</i>	<i>18.200,97</i>	<i>22.500,00</i>	<i>26.261,90</i>
<i>e. Tributs</i>	<i>12.406,82</i>	<i>15.000,00</i>	<i>12.500,00</i>
<i>f. Altres serveis</i>	<i>11.387,38</i>	<i>16.911,51</i>	<i>11.500,00</i>
<i>g. Altres despeses</i>			
4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	42.992,19	58.402,91	75.000,00
5. Provisions	0,00	6.839,08	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	45.842,15	27.095,13	51.923,40
RESULTAT FINANCER	-1.244,34	-2.500,00	-2.000,00
Ingressos financers		0,00	0,00
Despeses financeres	1.244,34	2.500,00	2.000,00
RESULTAT D'ACTIVITATS ORDINÀRIES	44.597,81	24.595,13	49.923,40
RESULTAT EXTRAORDINARI	15.492,65	15.492,65	0,00
Ingressos extraordinaris ---> (Excess de provisió)	15.492,65	15.492,65	0,00
Despeses extraordinaris		0,00	0,00
RESULTAT FINAL	60.090,46	40.087,78	49.923,40

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (+780.599,12 €):

Presenten una execució del 75 % respecte la projecció de tancament del pressupost. Es preveu obtenir al tancament del 2019 -17.793,88 € dels ingressos que s'havien pressupostat inicialment. Amb les dades a 30 de setembre, l'entitat preveu obtenir un resultat positiu de +40.087,78 €.

Import net de la xifra de facturació (620.182,55€).

- L'activitat principal de la Fundació és:
 - a) La cessió de les seves instal·lacions a d'altres entitats per a l'exercici de llurs activitats de caràcter social o assistencial (256.332,27€)
 - b) La prestació de serveis de suport emocional (363.850,28 €). Pel què fa als ingressos per prestacions de serveis, no es preveu que a finals d'any s'obtinguin tots els ingressos pressupostats inicialment (-47.652,36€) Degut principalment a la reducció dels ingressos provinents d'Ajuntaments i escoles i per activitats esporàdiques, en canvi els ingressos provinents d'usuaris i particulars es preveu que sigui superior a l'inicial.

Es destaca els ingressos provinents del programa EAPS a través de la Fundació La Caixa. S'ha executat 170.247,78€ i la previsió de tancament és de 226.996,98€. El seu volum representa un 47% del total dels ingressos per prestació de serveis.

Subvencions a l'activitat (228.831,70€)

- A banda, la Fundació rep subvencions de l'Ajuntament de Mataró per projectes concrets i alguna donació d'entitats privades. A 30 de setembre la fundació ha rebut de l'Ajuntament 100.800€ dels 134.400,08€ previstos pel 2019.

LES DESPESES d'explotació (+734.756,97€):

Presenten una execució del 72% respecte la projecció de tancament. Es preveu executar tota la despesa . En detall:

- **Aprovisionaments (51.910,37€).** Es preveu un augment de la despesa en +27.000 respecte al pressuposta inicialment, degut a la contractació de professionals externs.
- **Despesa de personal (514.015,26 €):** Es preveu un estalvi de +46.102,68 en aquesta partida.
- **Altres despeses d'explotació (125.839,15 €):** Es preveu un augment de -35.895€ respecte a la previsió inicial. Sobretot en la partida de serveis professionals independents,

ALTRES

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

La Fundació 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 primera quota s'havia de satisfer a l'exercici 2018 per un import de 50.000€. La fundació ha sol·licitat una moratòria de 2 anys, de manera que la primera quota és a l'any 2020.

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.

La Fundació ha iniciat unes obres a l'edifici de l'Hospital. L'Ajuntament ha concedit a la Fundació una subvenció de capital per ajudar a afrontar la inversió per un import de 300.000€. Les obres ja han finalitzat i s'ha justificat despesa per import 257.944,31, no s'ha pogut justificar 42.055,69€.

La Fundació ha de fer una altra inversió urgent per arreglar el deteriorament de la façana lateral de l'edifici de l'Hospital. Aquestes millores suposen una despesa de 40.000€ més IVA. Preveu sol·licitar una nova subvenció de capital a l'Ajuntament.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del mes de setembre, la Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena, preveu obtenir un resultat positiu de +40.087,78€; uns 10.000€ menys del previst inicialment. Aquest decrement en el resultat ve motivat perquè aquest any la Fundació assumirà despeses per l'increment de l'activitat per l'atenció als col·lectius "infància en risc" que no seran compensades per un augment dels ingressos.

A 30 de setembre, la Fundació ha rebut de l'Ajuntament 100.800 € dels 134.400,08€ previstos pel 2019, en concepte de subvencions corrent a l'activitat

L'Ajuntament ha concedit a la Fundació una subvenció de capital per poder realitzar les obres de l'edifici de l'Hospital per un import de 300.000€, dels quals ha justificat despesa per un import de 257.944,31€. Fruit d'una inversió urgent per arreglar la façana lateral de l'Hospital, la Fundació preveu poder justificar la resta.

La fundació 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 primera quota serà retornada a l'any 2020 per un import 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.

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

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

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

De la darrera classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, rebuda el gener de 2019, 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 SA
 - Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals
 - Consorci Sanitari de Mataró
 - Servei Prevenció Assistencial y Socio-sanitari (PASS)
 - Consorci Tractament de residus Sòlids Urbans del Maresme

- 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 2019 amb la previsió de liquidació 2019 .

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

Entitat	Capac./Nec. Financ. Entitat Pres. Inicial 2019	Capac./Nec. Financ. Entitat Prev. Liquidació 2019
Mataró	12.142.320,46	13.799.760,62
EPE Mataró Audiovisual	59.985,92	59.985,92
C. Tractament de Residus ólids Urbans del Maresme	8.444.372,47	6.667.475,88
Prom. Urbanísticas Mataró (PUMSA)	10.389.268,00	5.703.190,00
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	0,00	0,00
C. Transversal, Xarxa d'Activitats Culturals-CSTAC	0,00	0,00
C. Sanitari de Mataró	0,00	0,00
Ser. Prev. Asis. Y Socio-Sanitaris	0,00	0,00
Capacitat/Necesitat Finançament de la Corporació Local	31.035.946,85	26.230.412,42

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 2019:

ENTITATS	31/12/2018	2019 PRESSUPOST	2019 PROJECCIÓ TANCAMENT
PUMSA	3.458.768,50 €	3.325.066,00 €	1.829.497,00 €
EPE PARC TECNOCAMPUS	314.860,50 €	325.315,00 €	434.456,00 €
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS *	10.743,33 €	0,00 €	-183.979,00 €
AGIUES DE MATARÓ	1.879.352,90 €	1.710.011,00 €	1.985.968,00 €
EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	3.228,48 €	0,00 €	0,00 €
FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FUNDACIÓ HOSPITAL	30.238,59 €	49.923,40 €	40.087,78 €

* dades del 2n trimestre

- **Totes les entitats preveuen resultat positiu al tancament de l'exercici 2019 a excepció de la Fundació Tecnocampus que les dades corresponen a l'execució del mes de juny. A fi de presentar un resultat positiu a final d'any, la Fundació ha dissenyat una sèrie de mesures amb l'objectiu de restablir l'equilibri financer que, a dia d'avui l'Ajuntament no ha pogut veure l'impacte en el resultat. S'ha de tenir en compte que la majoria de matriculacions s'executen durant el tercer trimestre de l'exercici. Per tant, s'espera una desviació favorable en els matriculacions de graus i màsters que podria incidir positivament en el resultat. Per la resta de societats no financeres es preveu que tindran equilibri financer i compliran amb l'estabilitat pressupostària.**

5.3 CÀLCUL DEL NIVELL DE DEUTE VIU I FORMALITZAT A 30/09/2019

A continuació presentem el resum del deute a 31/12/2018 i a 30/09/2019 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 31-12-2018				A 30-09-2019			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2018	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2019
Mataró	0,00	0,00	78.344.216,62	78.344.216,62			81.829.725,50	81.829.725,50
Mataró Audiovisual	0	0	0,00	0,00			0,00	0,00
C. Digital Mataró-Maresme	0	0	0,00	0,00			0,00	0,00
C. Museu d'Art Contemporani de	0	0	0,00	0,00			0,00	0,00
PUMSA	0,00	0,00	27.577.570,90	27.577.570,90			22.857.833,00	22.857.833,00
Consorci Tr. Residus	0,00	0,00		0,00			30.375.410,78	30.375.410,78
Total sector Administracions Públiques consolidat	0,00	0,00	105.921.787,52	105.921.787,52	0,00	0,00	135.062.969,28	135.062.969,28

Deute viu sector Societats no Financeres consolidat amb el Sector Administracions Públiques	A 31-12-2018				A 30-09-2019			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2018	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2019
PUMSA	No computa com a Societats no Financeres				No computa com a Societats no Financeres			
EPE PARC TECNOCAMPUS	0,00	0,00	28.104.047,86	28.104.047,86	0,00	0,00	26.813.017,86	26.813.017,86
AMSA	0,00	0,00	12.476.723,05	12.476.723,05	0,00	0,00	10.574.897,02	10.574.897,02
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS								
MATARÓ MARESME	0,00	0,00	1.157.056,32	1.157.056,32	0,00	0,00	1.009.391,61	1.009.391,61
PORTA LAIETANA - 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total sector Societats no Financeres Consolidat	0,00	0,00	41.737.827,23	41.737.827,23	0,00	0,00	38.397.306,49	38.397.306,49

RESUM	A 31-12-2018				A 30-09-2019			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2018	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2019
Sector Administracions Públiques	0,00	0,00	105.921.787,52	105.921.787,52	0,00	0,00	135.062.969,28	135.062.969,28
<i>Deute FCC</i>			2.852.041,80	2.852.041,80			0,00	0,00
Sector Societats no Financeres	0,00	0,00	41.737.827,23	41.737.827,23	0,00	0,00	38.397.306,49	38.397.306,49
Total endeutament bancari, més endeutament de FCC a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	0,00	0,00	150.511.656,55	150.511.656,55	0,00	0,00	173.460.275,77	173.460.275,77

Liquidacions pendents de retorn de la PIE dels exercicis 2008, 2009	0,00	0,00	5.745.300,22	5.745.300,22	0,00	0,00	5.413.840,33	5.413.840,33
---	------	------	--------------	--------------	------	------	--------------	--------------

Total endeutament bancari, més endeutament de FCC i PIE a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	0,00	0,00	156.256.956,77	156.256.956,77	0,00	0,00	178.874.116,10	178.874.116,10
---	-------------	-------------	-----------------------	-----------------------	-------------	-------------	-----------------------	-----------------------

Respecte el **Compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària**, depenent del nivell d'execució del pressupost de despeses i especialment de les inversions, el pressupost de les quals és molt elevat (40,6M€), la liquidació pressupostària d'enguany podria presentar necessitat de finançament i incompliment de la regla de la despesa. En aquest cas caldria l'aprovació d'un Pla econòmic financer.