



Ajuntament de  
Mataró

## **INFORME ECONÒMIC-FINANCER I D'INTERVENCIÓ 1/2016 (modifica el de data 08/02/2016)**

Assumpte: Informe al Pressupost 2016 de l'Ajuntament de Mataró

### **Antecedents**

D'acord amb el que disposa l'article 168 apartat e) del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i l'article 18 e) del Real Decret 500/90 de 20 d'abril, el Pressupost de l'Entitat Local ha d'incorporar un informe Econòmic Financer en el que s'exposin segons la Legislació esmentada: "...las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas, la suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios y en consecuencia, la efectiva nivelación del Presupuesto."

Aquest Pressupost 2016, s'ha elaborat d'acord amb el desenvolupament de la Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, relativa a l'actual estructura dels Pressupostos de les Entitats Locals.

L'Alcalde de l'Ajuntament de Mataró presenta a aprovació el pressupost de l'Ajuntament pel proper exercici 2016.

En aquest informe es mostra en primer lloc el pressupost consolidat de l'Ajuntament amb les entitats públiques empresarials i les societats municipals i tot seguit el pressupost de l'Ajuntament. Els pressupostos de les Entitats Públiques empresarials i les societats municipals, es presenten en informe separat per a cadascuna de les mateixes.

Respecte al compliment dels objectius fixats per la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, en l'expedient consta informe en el qual s'analitza aquest compliment.

L'Ajuntament de Mataró va aprovar amb acord de ple del mes de juliol del 2012, un Pla econòmic-financer amb vigència fins a 31/12/2013, un pla de sanejament amb vigència fins a 31/12/2015 i un pla d'ajust, inicialment amb vigència fins a 2022. A fi d'accedir a la tercera fase del mecanisme de pagament a proveïdors regulat en el RDL 8/2013, el Ple de l'Ajuntament en data 25 de setembre del 2013 va aprovar l'actualització del pla d'ajust passant a tenir una vigència fins a 31/12/2023.

En l'exercici 2015 no es va aprovar pressupost, prorrogant-se el del 2014. Per aquest motiu, aquest informe compara el pressupost per al 2016 amb les dades del pressupost prorrogat en el 2015.

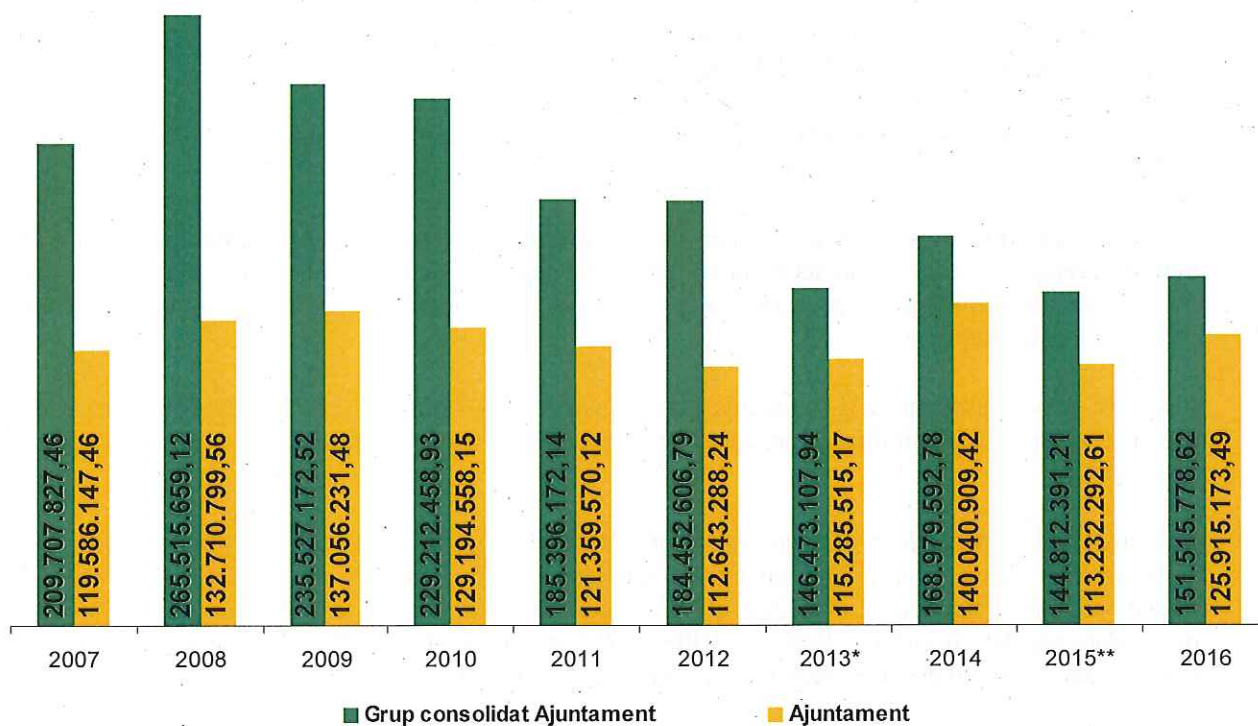


Ajuntament de  
Mataró

## PRESSUPOST CONSOLIDAT

### • Principals dades i evolució

En els següents gràfics i quadres es mostra el pressupost consolidat comparativament amb els exercicis 2007 - 2016:



	2014	2015**	2016	Variació € 16-15	Variació % 16-15
<b>CONSOLIDAT</b>	168.979.592,78	144.812.391,21	151.515.778,62	6.703.387,41	4,63%
<b>CONSOLIDAT</b>	168.979.592,78			22.506.484,84	15,37%
<b>AJUNTAMENT</b>	140.040.909,42	113.232.292,61	125.915.173,49	12.682.880,88	11,20%
<b>AJUNTAMENT (i OA)</b>	140.040.909,42			24.755.394,25	17,68%

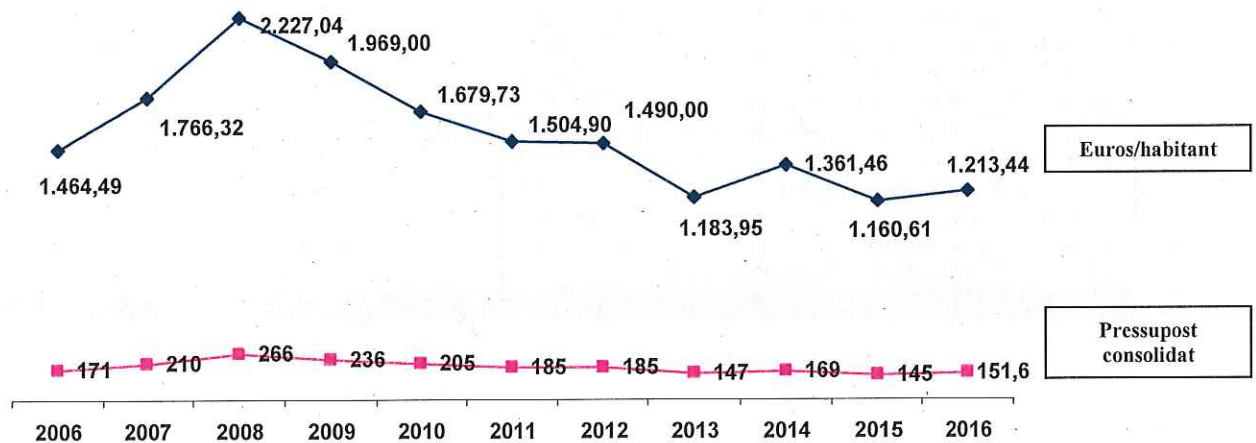
\*\* Pressupost prorrogat 2015 Ajuntament



## Ajuntament de Mataró

Per a les dades de consolidació fem esment al què consta al respecte en l'informe al pressupost de les societats municipals. Les societats presenten la seva previsió d'ingressos i despeses sota l'estructura del pla general de comptabilitat d'empresa segons la comptabilitat de partida doble. Per fer la consolidació s'adapta aquest compte de previsió a l'estructura pressupostària de l'administració pública. Aquesta conversió presenta importants dificultats tècniques de consolidació perquè els criteris comptables són diferents, fins i tot en alguns casos divergents. A aquest fet s'hi afegeix la dificultat de consolidació amb el compte de la societat municipal PUMSA i això per l'activitat a la qual es dedica. En el cas d'aquesta societat el tractament de bona part de les inversions que es realitzen des d'aquesta són tractades com a despesa corrent, com a existències, mentre que en la comptabilitat pressupostària i a efectes de l'Ajuntament corresponen a despesa d'inversió. Amb la salvetat d'aquestes divergències es confecciona un pressupost consolidat del grup Ajuntament.

L'evolució dels darrers exercicis en milions d'euros i en euros per habitant es mostra en el següent gràfic:



Els pressupostos diferenciats per a cada entitat són:

	2016			Variació	%	2015		
	Ingressos	Despeses	Resultat			Ingressos	Despeses	Resultat
<b>Ajuntament (**)</b>	125.915.173,49	125.915.173,49		12.682.880,88	11,2%	113.232.292,61	113.232.292,61	
PUMSA	15.650.501,00	11.805.897,00	3.844.604,00	-4.003.295,41	-25,3%	16.069.219,66	15.809.192,41	260.027,25
AMSA	17.198.374,00	15.438.113,00	1.760.261,00	-631.373,00	-3,9%	16.950.527,00	16.069.486,00	881.041,00
<b>Previsions resultats de desp i ing soc mpals</b>	<b>32.848.875,00</b>	<b>27.244.010,00</b>	<b>5.604.865,00</b>	<b>-4.634.668,41</b>	<b>-14,5%</b>	<b>33.019.746,66</b>	<b>31.878.678,41</b>	
Mataró Audiovisual	496.547,32	496.547,32	0,00	-1.591,57	-0,3%	498.138,89	498.138,89	0,00
Parc Tecnocampus Mataró-Maresme	5.429.060,00	5.409.060,00	20.000,00	1.272.236,00	30,8%	4.136.824,00	4.136.824,00	0,00
<b>Previsions resultats de desp i ing EPE</b>	<b>5.925.607,32</b>	<b>5.905.607,32</b>	<b>20.000,00</b>	<b>1.270.644,43</b>	<b>27,4%</b>	<b>4.634.962,89</b>	<b>4.634.962,89</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CONSOLIDAT</b>	<b>153.458.430,83</b>	<b>151.515.778,62</b>	<b>1.942.652,21</b>	<b>6.703.387,41</b>		<b>144.812.391,21</b>	<b>144.812.391,21</b>	<b>0</b>

Tot seguit es mostra el pressupost consolidat per capítols:



Ajuntament de  
Mataró

INGRESSOS	2015	2016
Capítol I. Imp directes	46.790.143,06	46.696.525,28
Capítol II. Imp indirectes	3.970.250,00	1.000.000,00
Capítol III. Taxes, preus púb i altres	47.129.808,61	40.162.636,56
Capítol IV. Transferències corrents	38.220.058,74	46.350.736,95
Capítol V. Ing patrimonials	4.912.482,69	4.819.993,19
<b>Ingressos corrents</b>	<b>141.022.743,11</b>	<b>139.029.891,98</b>
Capítol VI. Alienació d'inversions	0,00	4.189.163,55
Capítol VII. Transferències de capit	19.951,00	20.350,00
Capítol VIII. Actius financers	1.769.697,11	219.025,30
Capítol IX. Passius financers	2.000.000,00	10.000.000,00
<b>Ingressos de Capítol</b>	<b>3.789.648,11</b>	<b>14.428.538,85</b>
<b>TOTAL</b>	<b>144.812.391,21</b>	<b>153.458.430,83</b>

VARIACIÓ €	%
-93.617,78	-0,20%
-2.970.250,00	-74,81%
-6.967.172,05	-14,78%
8.130.678,21	21,27%
-92.489,50	-1,88%
<b>-1.992.851,12</b>	<b>-1,41%</b>
399,00	2,00%
-1.550.671,81	-87,62%
8.000.000,00	400,00%
<b>6.449.727,19</b>	<b>170,19%</b>
<b>8.646.039,62</b>	<b>5,97%</b>

DESPESES	2015	2016
Capítol I. Personal	51.785.427,73	54.986.348,28
Capítol II. Bens corrents i serveis	47.889.565,56	50.007.652,14
Capítol III. Despeses financeres	7.366.854,64	6.011.061,45
Capítol IV. Transferències corrents	8.746.822,30	7.861.535,95
Capítol V. Fons de contingència	523.548,06	1.075.569,31
<b>Despesa Corrent</b>	<b>116.312.248,29</b>	<b>119.942.167,13</b>
Capítol VI. Inversions	6.708.599,20	5.274.359,31
Capítol VII. Transferències capital	73.837,36	73.837,36
Capítol VIII. Actius financers	219.025,30	219.025,30
Capítol IX. Passius financers	21.498.711,06	26.006.389,52
<b>Despesa Capital</b>	<b>28.500.172,92</b>	<b>31.573.611,49</b>
<b>TOTAL</b>	<b>144.812.391,21</b>	<b>151.515.778,62</b>

VARIACIÓ €	%
3.200.920,55	6,18%
2.118.086,58	4,42%
-1.355.793,19	-18,40%
-885.286,35	-10,12%
<b>3.077.927,50</b>	<b>2,65%</b>
-1.434.239,89	-21,38%
0,00	0,00%
0,00	0,00%
4.507.678,46	20,97%
<b>3.073.438,57</b>	<b>10,78%</b>
<b>6.703.387,41</b>	<b>4,63%</b>

S'adjunta com **annex núm. 1** el pressupost consolidat per capítols desglossat per entitats.

- **Destí de la despesa**

Classificada la despesa consolidada pel seu destí, observem la següent distribució:



Ajuntament de  
Mataró

Agrupació	2014	2015	2016
Deute públic	27.141.299,51	28.593.512,64	31.994.427,32
Ensenyament	17.916.862,36	16.607.514,07	17.584.992,76
Medi ambient, jardins i sanejament	16.110.709,53	14.469.790,26	15.260.118,73
Seguretat i protecció civil	11.919.596,27	11.571.794,23	12.293.014,42
Habitatge, urbanisme i vies públiques	14.654.213,89	14.819.377,09	11.578.312,94
Protecció i promoció social	9.947.716,21	9.785.952,54	11.333.913,17
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.733.237,67	10.570.837,67	10.529.191,98
Administració general	7.285.294,52	6.894.067,66	7.536.095,40
Cultura	6.085.222,77	6.021.352,15	6.700.593,60
Administració financera i tributària	4.276.769,59	4.197.565,51	3.883.607,30
Transport públic	4.519.525,13	4.053.003,45	3.528.394,60
Esport	3.776.495,86	2.836.872,59	2.892.350,28
Foment de l'ocupació	1.440.899,43	1.871.296,70	2.424.274,75
Òrgans de govern	1.330.175,74	1.583.775,86	1.865.282,48
Comerç, turisme i empresa	2.765.162,72	1.286.390,93	1.839.547,84
Participació ciutadana	1.829.011,82	1.758.106,93	1.736.375,61
TCM		1.695.402,00	1.704.671,00
Enllumenat públic	1.797.893,05	1.757.750,03	1.678.992,79
Comunicació	1.095.468,88	1.107.183,08	1.206.801,55
Salubritat Pública	899.133,48	954.596,95	1.181.522,15
Atenció als ciutadans	1.196.348,01	1.154.458,73	1.131.993,96
Fons de contingència		523.548,06	1.075.569,31
Altres	1.027.556,34	698.242,08	555.734,68
Aportació a PUMSA	21.231.000,00		
<b>Total general</b>	<b>168.979.592,78</b>	<b>144.812.391,21</b>	<b>151.515.778,62</b>

La despesa de l'exercici 2016 s'ha ordenat de major a menor import, en conjunt el pressupost consolidat per a l'exercici 2016, que inclou les previsions de despeses i ingressos de les societats municipals i EPEL's, ascendeix a 151,5M.€.

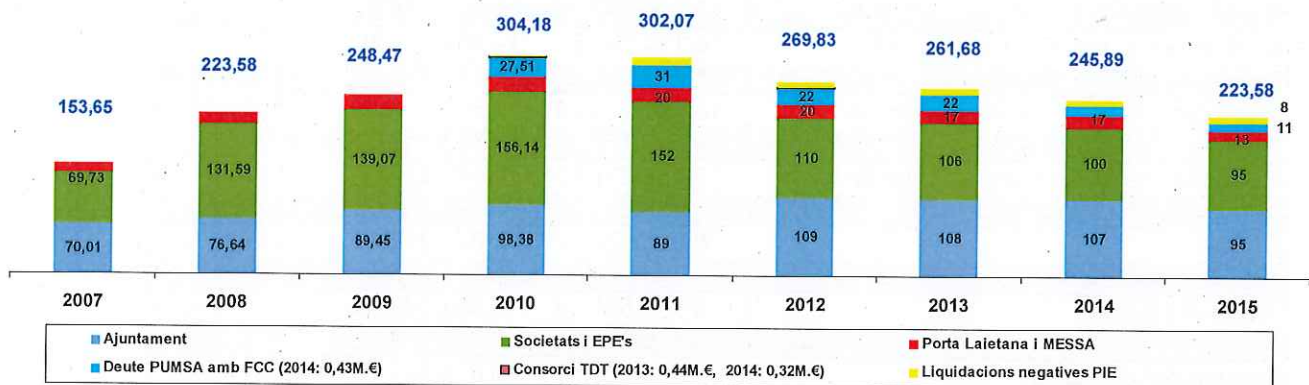
En l'apartat d'aquest informe dedicat al pressupost Ajuntament s'inclou novament el quadre amb la classificació anterior.

- **Endeutament**

En el següent gràfic es mostra l'evolució del deute del grup consolidat de l'Ajuntament. Inclou els saldos pendent de retorn de les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009 corresponents a la Participació en els tributs de l'Estat (PIE).



Ajuntament de  
Mataró



El detall per entitats, del deute a 31 de desembre, es mostra en el següent quadre:

ENS	Endeutament 31/12/2015
AJUNTAMENT DE MATARÓ	95.297.190,24
PUMSA	46.538.504,00
EPE PARC TECNOCAMPUS	37.327.598,52
PORTA LAIETANA - 50% ENDEUTAMENT BANCARI	13.396.275,50
AMSA	7.750.233,32
AMSA subrogació préstecs MESSA	2.749.646,58
CONSORCI TDT	198.189,26
FUNDACIÓ TCM	541.149,03
<b>TOTAL DEUTE FINANCER</b>	<b>203.798.786,45</b>
DEUTE FCC	11.378.167,17
<b>TOTAL DEUTE A CURT I LLARG TERMINI</b>	<b>215.176.953,62</b>
Liquidacions PIE exercicis 2008, 2009 i 2013	8.398.619,46
<b>TOTAL DEUTE A LLARG TERMINI</b>	<b>223.575.573,08</b>

- Inversions

En el següent quadre es mostren els imports i el finançament de les inversions previstes de les diferents entitats del grup Ajuntament.



Ajuntament de  
Mataró

Ajuntament	Import
Renovació equips i instal·lacions informàtica	170.000,00
Pla d'habitatge (compra i/o renovació)	150.000,00
Actuacions al Passeig Marítim	75.000,00
Plaques de carrer	25.000,00
Adquisició vehicles	100.000,00
Amortització inversions FCC - REBUIG	353.437,54
Amortització inversions FCC - ORGÀNICA	62.549,38
Amortització inversions FCC - VOLUMINOSOS	17.497,65
Amortització inversions FCC - SELECTIVA	309.482,97
Amortització inversions FCC - MERCATS	940,96
Amortització inversions FCC - NETEJA VIÀRIA	210.198,22
Amortització inversions FCC - PLATGES	12.299,87
Centre distribució d'Aliments (climatització)	50.000,00
Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,97
Escomeses nou CEIP Angeleta Ferrer	90.000,00
3a fase escola bressol Cerdanyola	80.000,00
Reforç estructural parvulari Menéndez Pelayo	62.000,00
Actuacions Pla d'Accessibilitat	75.000,00
Plaques solars biblioteca Pompeu Fabra	69.000,00
Adequació centre d'animals Cal Pilé	96.000,00
Cobertura piscina municipal	20.000,00
Sortides d'emergència poliesportiu Jaume Parera	40.000,00
Elevadors mercat Plaça de Cuba	123.000,00
Centre de comunicacions Policia Local	77.000,00
Inversió fons bibliogràfic biblioteca Pompeu Fabra	54.500,00
Inversió fons bibliogràfic biblioteca Antoni Comas	43.300,00
Expropiació pati del Café Nou (fins 2025)	62.409,20
Actuacions de millora a la via pública	262.513,55
Compra d'actius PUMSA (pàrquing i habitatges socials)	6.420.836,45
Subvenció IBI Consorci Port Mataró	37.044,61
Compensació obres remodelació residència St Josep	36.792,75
<b>Subtotal Ajuntament</b>	<b>9.188.135,12</b>

EPE PARC TCM	
Inversions generals	60.000,00
Equipaments Restaurant	85.200,00
Equipaments audiovisuals (Nau Minguell)	14.785,00
Equipaments tècnics, informàtics i instal·lacions (aparcament)	23.142,00
<b>Subtotal EPE Parc TCM</b>	<b>183.127,00</b>



Ajuntament de  
Mataró

#### FUNDACIÓ TCM

Projecte Aulari	1.319.045,00
Equipaments i aplicacions informàtics	208.079,00
Mobiliari	169.515,00
Altres	14.521,00
<b>Subtotal Fundació TCM</b>	<b>1.711.160,00</b>

#### AMSA

Ampliació xarxa distribució aigua	891.066,00
Ampliació xarxa clavegueram	911.576,00
Informàtica - software - vehicles i maquinària	512.500,00
<b>Subtotal AMSA</b>	<b>2.315.142,00</b>

#### PUMSA

URB. El Rengle II - Plusvàlues	200.048,00
UA 88 El Sorral	810.178,00
Rda. Barceló / Illa Corte Inglés PMU-01d	5.000,00
U.A. 89-E.Lluch/Valdeix (Sector 1 IVECO)	1.809.869,00
PMU-11 IVECO-RENFE-FARINERA (Sector 3 IVECO)	45.000,00
PEMU 05 - LEPANTO 7 CHURRUCA	103.700,00
EIX HERRERA (POLIGON 1)	1.004.000,00
Equipaments i aplicacions informàtiques	82.630,00
<b>Subtotal PUMSA</b>	<b>4.060.425,00</b>

#### TOTAL GRUP AJUNTAMENT

**17.457.989,12**

#### FINANÇAMENT

Estalvi	2.701.191,12
Nou endeutament	11.000.000,00
Subvencions Diputació de Barcelona / Generalitat	490.350,00
Aportació corrent municipal	361.039,00
Quotes urbanístiques	2.905.409,00
<b>TOTAL FINANÇAMENT</b>	<b>17.457.989,12</b>

S'adjunta com **annex 2** el programa d'inversions conjunt de totes les entitats del grup ajuntament, amb el seu finançament.

#### PRESSUPOST AJUNTAMENT

El pressupost està format sense dèficit inicial, s'ha pressupostat per un import de 124.915.173,49€ tant en el pressupost de despeses com en el d'ingressos.

El resum d'aquest pressupost es presenta en els següents quadres, les principals xifres són:





Ajuntament de  
Mataró

<b>Pressupost corrent:</b>	<b>Pressupost 2015</b>	<b>Proposta 2016</b>	<b>Proposta 2016/2015</b>	<b>%</b>
<b>Ingressos corrents</b>	<b>112.993.316,31</b>	<b>117.675.798,19</b>	<b>4.682.481,88</b>	<b>4,14%</b>
Despeses personal	46.052.117,84	49.354.749,01	3.302.631,17	7,17%
Despeses béns i transf corrents	46.584.039,35	47.725.247,78	1.141.208,43	2,45%
Fons de contingència	523.548,06	1.075.569,31	552.021,25	105,44%
Despesa financera	18.503.169,50	18.352.446,97	-150.722,53	-0,81%
<b>Despeses corrents i amortitz. préstecs</b>	<b>111.662.874,75</b>	<b>116.508.013,07</b>	<b>4.845.138,32</b>	<b>4,34%</b>
<b>Estalvi per inversions</b>	<b>1.330.441,56</b>	<b>1.167.785,12</b>		
<b>Pressupost de capital:</b>				
<b>Ingressos de capital</b>	<b>238.976,30</b>	<b>8.239.375,30</b>		
<b>Despeses de capital</b>	<b>1.569.417,86</b>	<b>9.407.160,42</b>		
<b>Finançament amb estalvi</b>	<b>-1.330.441,56</b>	<b>-1.167.785,12</b>		
<b>Total pressupost</b>	<b>113.232.292,61</b>	<b>125.915.173,49</b>		
<b>Total pressupost despeses</b>	<b>113.232.292,61</b>	<b>125.915.173,49</b>		

### Pressupost corrent:

El pressupost d'ingressos corrents augmenta un 4,14% respecte al pressupost prorrogat del 2015. El pressupost de despeses corrents (capítols I, II i IV) s'incrementa un 4,80%. La càrrega financera disminueix un -0,81% i el fons de contingència augmenta un 100% perquè passa del 0,5% en el 2015 a l'1% de les despeses no financeres en el 2016.

D'acord amb la disposició addicional primera, apartat 3, de la Llei orgànica 6/2015, de 12 de juny, de modificació de la Llei orgànica 8/1980, de 22 de setembre, de finançament de les Comunitats Autònomes i de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat financera, s'ha constituït un fons de contingència per import corresponent a l'1% de les despeses no financeres.

### Pressupost de capital:

El pressupost de despeses de capital incorpora les aportacions a la societat PUMSA, instrumentalitzades mitjançant la compra d'actius, i que responen a les necessitats financeres d'aquesta entitat per a l'exercici 2016. En concret, aquestes necessitats corresponen al pagament a FCC de la part ajornada corresponent a l'exercici 2016 de la factura d'aquest proveïdor per la construcció de l'edifici d'El Rengle (3,2M.€), més les necessitats de tresoreria que per aquest exercici preveu la Societat en 3,3M.€.

S'observa que, com en anys anteriors, s'ha pressupostat part del contracte de la neteja viària i recollida de la brossa en el capítol VI com a inversió: L'import pressupostat en aquest capítol correspon a l'amortització anual dels elements d'immobilitzat. Tot i així, considerem que seria més apropiada la seva imputació com a despesa corrent en el capítol II del pressupost.



Ajuntament de  
Mataró

El pressupost de capital (sense considerar les bestretes al personal 219.025,30€) es finança:

Préstec	8.000.000,00
Subvencions i transferències de capital	20.350,00
Estalvi	1.167.784,12
<b>TOTAL</b>	<b>8.188.135,12</b>

## I. PRESSUPOST DE DESPESES

En l'elaboració del pressupost de despeses de l'Ajuntament per a l'exercici 2014 s'ha analitzat la suficiència dels crèdits pressupostats per atendre totes les obligacions exigibles. Entre aquestes s'han comprovat les despeses de personal, les de funcionament dels serveis i la continuïtat dels contractes i convenis plurianuals, així com les relatives a les despeses financeres dels capítol 3 i 9.

En l'apartat II d'aquest informe s'hi faran constar les incidències que es detectin per manques de crèdit.

En els següents quadres es mostra el pressupost de despeses de l'Ajuntament per capítols:

DESPESES	Inicial 2015	Pressupost 2016	2016-2015
Cap 1 Despeses de Personal	46.052.117,84	49.354.749,00	3.302.631,16
Cap 2 Despeses en béns corrents i serveis	34.943.884,05	37.008.269,70	2.064.385,65
Cap 3 Despeses financeres	4.341.511,44	3.296.907,45	-1.044.603,99
Cap 4 Transferències corrents	11.640.155,30	10.716.978,08	-923.177,22
Cap 5 Fons de contingència i altres impr	523.548,06	1.075.569,31	552.021,25
Subtotal despeses corrents	97.501.216,69	101.452.473,55	3.951.256,86
Cap 6 Inversions	1.276.555,20	9.114.297,76	7.837.742,56
Cap 7 Transferències de capital	73.837,36	73.837,36	0,00
Cap 8 Actius financers	219.025,30	219.025,30	0,00
Cap 9 Passius financers	14.161.658,06	15.055.539,52	893.881,46
Subtotal despeses de capital	15.731.075,92	24.462.699,94	8.731.624,02
<b>Total general</b>	<b>113.232.292,61</b>	<b>125.915.173,49</b>	<b>12.682.880,88</b>

Capítol	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Inicial	Inicial	Inicial	Inicial	Inicial	Inicial	Inicial	Inicial	Inicial	Inicial
Capítol I. Personal	43.563.153,51	48.593.763,53	52.219.973,17	50.447.728,80	48.432.392,35	47.692.713,52	47.098.132,81	46.052.117,84	46.052.117,84	49.354.749,01
Capítol II. Bens corrents i serveis	34.923.040,45	35.744.235,57	36.748.886,57	34.166.982,65	33.660.287,93	34.964.909,91	33.717.543,66	36.652.447,80	34.943.884,05	37.008.269,70
Capítol III. Despeses financeres	3.089.500,00	3.668.200,00	4.273.300,00	3.965.249,90	2.975.002,53	3.844.247,33	3.825.102,17	5.069.198,82	4.341.511,44	3.296.907,45
Capítol IV. Transferències corrents	7.646.144,41	9.181.578,07	10.027.481,45	11.158.879,91	10.770.838,06	11.834.236,81	11.802.308,42	12.110.781,66	11.640.155,30	10.716.978,08
Capítol V. Fons de contingència									523.548,06	1.075.569,31
Despeses corrents	89.221.838,37	97.187.777,17	103.269.641,19	99.738.841,26	95.838.520,87	98.336.107,57	96.443.087,06	99.884.546,32	97.501.216,69	101.452.473,55
Capítol VI. Inversions	18.257.823,58	24.744.406,97	21.716.418,99	16.722.368,93	1.870.000,00	2.786.261,94	1.145.000,00	4.911.425,44	1.276.555,20	9.114.297,76
Capítol VII. Transferències capital	246.450,02	66.290,12	107.846,00	107.846,00	0,00	16.000,00	0,00	89.837,36	73.837,36	73.837,36
Capítol VIII. Actius financers	3.783.735,49	1.678.025,30	2.782.325,30	2.360.857,30	220.325,30	219.025,30	219.025,30	22.119.100,30	219.025,30	219.025,30
Capítol IX. Passius financers	8.076.300,00	9.034.300,00	9.180.000,00	10.264.644,66	11.839.589,80	11.285.893,43	12.983.913,94	13.036.000,00	14.161.658,06	15.055.539,52
Despeses de capital	30.364.309,09	35.523.022,39	33.786.590,29	29.455.716,89	13.929.915,10	14.307.180,67	14.347.939,24	40.156.363,10	15.731.075,92	24.462.699,94
	119.586.147,46	132.710.799,58	137.056.231,48	129.194.558,15	109.768.435,97	112.643.288,24	110.791.026,30	140.040.909,42	113.232.292,61	125.915.173,49

### a. Pressupost despeses corrents i financeres



Ajuntament de  
Mataró

### Capítol I

El pressupost 2016 preveu una despesa de personal de 49.354.749,00€, amb un increment respecte al pressupost prorrogat 2015 de 3.302.631,16€ que representa un 7,17%.

Els principals conceptes que expliquen la variació d'aquest capítol són:

<b>Despeses de personal</b>	<b>3.302.631,16</b>
Resta paga extra desembre 2012	1.027.939,25
Variacions de plantilla: reconversions, variacions de places, provisions 2014 i 2015, antiguitats	1.100.808,75
Personal fora plantilla subvencionat	562.711,32
Increment 1% salarial	500.000,00
Nous regidors	196.000,00
Festa del Cel	100.000,00
Vacants no cobertes	-621.024,29
Resta variacions	436.196,13

Com **annex núm. 3**, s'adjunta quadre detallat d'aquestes variacions. Així mateix, s'adjunta com **annex núm. 4** informe confeccionat per la Direcció de Recursos Humans.

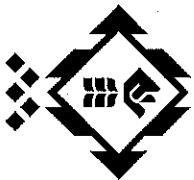
Tal com s'assenyala en l'annex núm. 3, els crèdits pressupostats en el capítol I no incorporen previsió per a places en plantilla vacants per import de 621.024,29€. El Servei de Recursos Humans informa que es tracta de places que no es cobriran durant l'exercici.

Les despeses de personal distribuïdes segons el seu destí es mostra en el següent quadre amb explicació de les principals variacions.



Ajuntament de  
Mataró

<b>Nom agrupació</b>	<b>Pressupost 2015</b>	<b>Proposta 2016</b>
Ensenyament	11.178.701,49	11.839.649,50
Seguretat i protecció civil	8.833.249,40	9.392.545,55
Administració general	4.544.103,99	4.981.517,00
Protecció i promoció social	3.932.453,03	4.171.483,72
Habitatge, urbanisme i vies públiques	3.987.171,94	4.144.265,64
Cultura	2.491.527,35	2.997.225,29
Administració financera i tributària	2.217.980,87	2.094.439,45
Foment de l'ocupació	1.535.048,25	1.921.464,42
Òrgans de govern	1.283.510,20	1.489.213,44
Esport	1.440.303,26	1.412.914,26
Medi ambient, jardins i sanejament	981.510,03	998.797,69
Atenció als ciutadans	888.600,37	956.280,96
Participació ciutadana	760.981,72	744.108,24
Comerç, turisme i empresa	594.251,92	709.978,02
Salubritat Pública	523.782,25	574.330,35
Comunicació	333.511,92	350.227,53
Enllumenat públic	51.890,32	53.369,30
Recollida, tractament brossa i neteja viària	12.600,00	42.924,51
Altres	460.939,53	480.014,14
<b>Total general</b>	<b>46.052.117,84</b>	<b>49.354.749,01</b>



Ajuntament de  
Mataró

Nom agrupació	Pressupost 2015	Proposta 2016	Diferències	Observacions
Ensenyament	11.178.701,49	11.839.649,50	660.948,01	Increment en els totalis de la Seguretat Social (150.000€), Sexemis (100.000€), 3 Reversions de professors. Reassignació d'una plaça del 231 al 320
Seguretat i protecció civil	8.833.249,40	9.392.545,55	559.296,15	Reconeixement de grup, C2 a C1 (235.000€), Paga extra 2012 (203.000€)
Administració general	4.544.103,99	4.981.517,00	437.413,01	Tècnic de prevenció (32.000€), Tècnic RRRH (22.000€), 7 persones reassignades (238.600€), Increment hores extres i gratificacions.
Protecció i promoció social	3.932.453,03	4.171.483,72	239.030,69	Reassignació d'una persona del 912 al 920
Habitatge, urbanisme i vies públiques	3.987.171,94	4.144.265,64	157.093,70	Personal fora plantilla pressupostat d'acord amb els compromisos (Serveis Socials)
Cultura	2.491.527,35	2.997.225,29	505.697,94	Moviments de personal incorporats al programa de cultura (300.100€), Increment Director Museu (20.000€).
Administració financera i tributaria	2.217.980,87	2.094.439,45	-123.541,42	Nous moviments organigrama i plantilla (167.330€), Personal fora plantilla pressupostat d'acord amb els compromisos (Promoció Econòmica).
Foment de l'ocupació	1.535.048,25	1.921.464,42	386.416,17	
Òrgans de govern	1.283.510,20	1.489.213,44	205.703,24	
Esport	1.440.303,26	1.412.914,26	-27.389,00	
Medi ambient, jardins i sanejament	981.510,03	998.797,69	17.287,66	
Atenció als ciutadans	888.600,37	956.280,96	67.680,59	
Participació ciutadana	760.981,72	744.108,24	-16.873,48	
Comerc, turisme i empresa	594.251,92	709.978,02	115.726,10	
Salubritat Pública	523.782,25	574.330,35	50.548,10	
Comunicació	333.511,92	350.227,53	16.715,61	
Enllumenat públic	51.890,32	53.369,30	1.478,98	
Recollida, tractament brossa i neteja viària	12.600,00	42.924,51	30.324,51	
Altres	460.939,53	480.014,14	19.074,61	
<b>Total general</b>	<b>46.052.117,84</b>	<b>49.354.749,01</b>		



Ajuntament de  
Mataró

## Capítol II i IV

El capítol II s'incrementa en un 5,91% i ascendeix al 2016 a 37.008.269,70. El capítol IV, en canvi disminueix en un -7,93%, 10.716.988,08€ pel 2016, i això es deu bàsicament a la disminució del crèdit pressupostat pel Mataró Bus. Pel què fa a les aportacions als ens dependents, queden explicades en els informes confeccionats per a cadascun d'ells.

Els imports pressupostats per als principals conceptes en el capítol II es mostra en el següent quadre:

CONCEPTES MÉS SIGNIFICATIUS CAPÍTOL II	PROPOSTA 2016	% s/ CAP. II
FCC i Consorci brossa	9.395.270,88	25,39%
Subministraments	3.162.715,43	8,55%
Contracte SAD	3.470.492,17	9,38%
Contracte de neteja d'edificis	3.304.863,09	8,93%
Manteniments	2.666.672,22	7,21%
Contractació serveis recaptació	1.625.530,64	4,39%
Lloguers d'immobilitzat	1.207.973,02	3,26%
Parcs i jardins (neteja, conservació i manteniment)	1.040.889,09	2,81%
Servei de grua	919.221,53	2,48%
Enllumenat (consum i manteniment)	1.625.623,49	4,39%
Prestació serveis escola de música	606.881,24	1,64%
Prestació servei escolar i act. complem.esc.bressol	456.904,00	1,23%
Festa del Cel	419.000,00	1,13%
Correspondència, missatgeria, transport, asseg.	414.649,51	1,12%
<b>Subtotal conceptes més significatius capítol II</b>	<b>30.316.686,31</b>	<b>81,92%</b>
<b>Resta de conceptes de capítol II</b>	<b>6.691.583,39</b>	<b>18,08%</b>
<b>TOTAL CAPÍTOL II</b>	<b>37.008.269,70</b>	<b>100,00%</b>



Ajuntament de  
Mataró

A continuació es mostren els principals conceptes pressupostats al capítol IV:

CONCEPTES MÉS SIGNIFICATIUS CAPÍTOL IV	PROPOSTA 2016	% s/ CAP. IV
Aportació Mataró Bus	3.514.257,34	32,79%
Aportacions a Societats Grup Ajuntament	3.395.606,56	31,68%
Subvencions i transferències Benestar Social	780.335,37	7,28%
Ajuts socials bressol, esc. Música i menjadors esc.	380.000,00	3,55%
Subvencions i beques Esports	311.112,19	2,90%
Aportacions a Països Subdesenvolupats	300.203,02	2,80%
Subvencions, premis i beques Cultura	289.500,00	2,70%
Ajuts IBI i altres tributs	282.026,69	2,63%
Aportacions grups municipals	355.577,98	3,32%
Subvencions Igualtat i Ciutadania	255.027,83	2,38%
Consorci Sanitari (IBI)	159.660,42	1,49%
Promoció Econòmica (subv, premis i beques)	140.533,74	1,31%
Ajuts socials Benestar Social	115.111,94	1,07%
Subvencions Ensenyament	108.880,00	1,02%
Consorci de Normalització Lingüística	80.440,01	0,75%
Quotes	71.187,26	0,66%
Subvencions de Participació amb entitats ciudad.	50.750,00	0,47%
Fundació Privada Iluro (aportació pel lloguer)	37.700,00	0,35%
Subvencions Protecció Civil (vigil.platges a cap. II)	29.100,00	0,27%
<b>Conceptes més significatius capítol IV</b>	<b>10.657.010,35</b>	<b>99,44%</b>
<b>Reste de conceptes de capítol IV</b>	<b>59.967,73</b>	<b>0,56%</b>
<b>TOTAL CAPÍTOL IV</b>	<b>10.716.978,08</b>	<b>100,00%</b>

Les principals variacions es detallen en el quadre següent:

<b>Despeses en béns, serveis i transferències corrents</b>	<b>1.141.208,43</b>
Contractació Serveis Agència persones amb Dependència	1.087.277,59
Aportació Mataró Bus	-524.393,56
Festa del Cel	420.000,00
Aportació parc TCM (EPE i Fundació) (a ingressos se'n prevuen 150.000€ procedents de la Fundació)	-335.605,22
Foment de l'ocupació(majors subvencions 153.050€)	144.412,18
Escola de Música: increment contracte docència, direcció i vigilància (nova subvenció 78.096,59)	118.031,85
Prestació serveis i subvencions casals gent gran i joves	109.416,10
Altres	122.069,49



Ajuntament de  
Mataró

S'adjunta a aquest informe com **annex núm. 5** l'anàlisi comparatiu per programes en el qual es comenten les principals variacions del pressupost 2016 respecte al 2015 d'acord amb el següent resum:

	<b>Pressupost 2015</b>	<b>Proposta 2016</b>
Recollida, tractament brossa i neteja viària	9.588.237,67	9.532.160,75
Protecció i promoció social	5.869.937,33	7.075.636,70
Ensenyament	5.426.480,61	5.436.011,29
Transport públic	4.053.003,45	3.528.394,60
Cultura	3.493.824,80	3.474.159,11
TCM (EPE)	2.661.852,85	2.402.269,38
Administració general	2.144.604,10	2.166.109,30
Seguretat i protecció civil	1.915.744,06	1.890.639,78
Administració financera i tributària	1.707.531,58	1.766.144,20
Medi ambient, jardins i sanejament	1.659.872,23	1.673.458,23
Enllumenat públic	1.705.859,71	1.625.623,49
Esport	1.396.042,33	1.537.715,02
Habitatge, urbanisme i vies públiques	1.280.608,05	1.238.105,41
Participació ciutadana	1.051.447,94	992.267,37
Comerç, turisme i empresa	555.094,40	969.525,21
Comunicació	688.083,37	775.523,23
Salubritat Pública	430.814,70	511.191,80
Foment de l'ocupació	336.248,45	502.810,33
Òrgans de govern	300.265,66	376.069,04
Atenció als ciutadans	265.858,36	175.713,00
Altres	52.627,70	75.720,54
<b>Total general</b>	<b>46.584.039,35</b>	<b>47.725.247,78</b>

Respecte a la suficiència dels crèdits consignats per atendre la totalitat de la despesa exigible (compromisos plurianuals) i el manteniment dels serveis en funcionament s'informa en l'apartat II d'aquest informe.

### Capítols III i IX

Pel que fa al pressupost del capítol III, d'import 3.296.907,45€, disminueix -24,06 % respecte al 2015. Aquesta rebaixa respon a què les condicions financeres amb les que s'ha calculat el pressupost 2016 són significativament millors que les utilitzades per al càlcul d'aquesta despesa en el pressupost prorrogat 2015. En concret: el tipus d'interès euribor amb el qual s'ha calculat el pressupost d'aquest any és un 1%; no s'han pressupostat comissions de formalització per a les noves operacions, ...





Ajuntament de  
Mataró

El següent quadre mostra per conceptes el pressupost dels capítols III i IX comparats amb l'exercici 2015:

	2015	2016
<b>Despesa financera</b>	<b>18.503.169,50</b>	<b>18.352.446,97</b>
Interessos préstecs	3.042.129,17	2.808.805,80
Interessos per operacions de tresoreria	832.000,00	452.500,00
Cancel.lació i formalització noves operacions	249.700,00	0,00
Interessos de demora	195.329,21	12.578,00
Altres despeses financeres	22.353,06	23.023,65
Amortització préstecs	14.161.658,06	15.055.539,52

Tal com hem assenyalat, per al càlcul de la càrrega financera s'ha pres com a tipus d'interès mig el diferencial dels nous préstecs més l'euríbor amb un valor de l'1%, (superior a l'euríbor mig de l'exercici 2015). L'import consignat en aquest capítol hauria de ser suficient per cobrir la despesa financera de l'exercici 2016, sempre i quan el tipus d'interès mig de l'euríbor no superi aquest percentatge.

Per al càlcul de la càrrega financera s'han considerat les següents variables:

Condicions generals:	Condicions Pressupost prorrogat 2016
Tipus d'interès mig nous préstecs FCC i altres	1,00% Euríbor + dif
Carència en anys	1
Amortització en anys	9
Comissió obertura préstecs	0,00%
Increment comissions bancàries operatives	3,00%
Límit Pòlisses tramitades	25.000.000
Disposició mitja de Pòlisses	90,00%
Tipus d'interès mig de Pòlisses	2,00%
Comissió d'obertura mitja Pòlisses	0,00%
Comissió no disponibilitat Pòlisses	0,10%
(Euríbor +3,5%)	4,5%

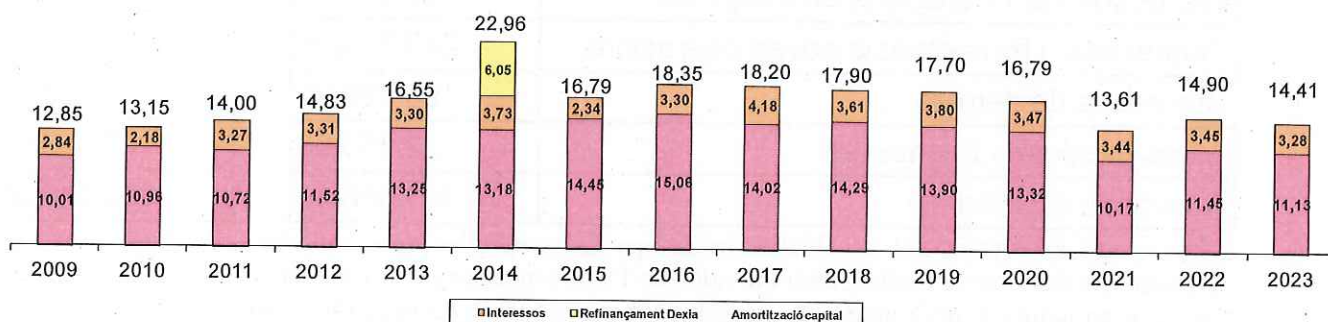
Pel que fa al pressupost del capítol IX, d'import 15.055.539,52 €, aquest augmenta en el 6,31% respecte al pressupost prorrogat 2015. Això representa un increment aproximat de 0,9M. €, que correspon principalment a l'amortització de les operacions de crèdit formalitzades amb càrrec al fons de finançament per al pagament a proveïdors, que inicien el seu període d'amortització en l'exercici 2016. En l'exercici 2015 es va sol·licitar l'ajornament de les quotes amb venciment en aquell exercici en base al que va establir la Disposició addicional setena del RDL 17/2014, de 26 de desembre de mesures de sostenibilitat econòmica.



## Ajuntament de Mataró

El detall dels imports pressupostats en aquests capítols es contenen en l'annex de l'estat del deute inclòs en l'expedient del pressupost.

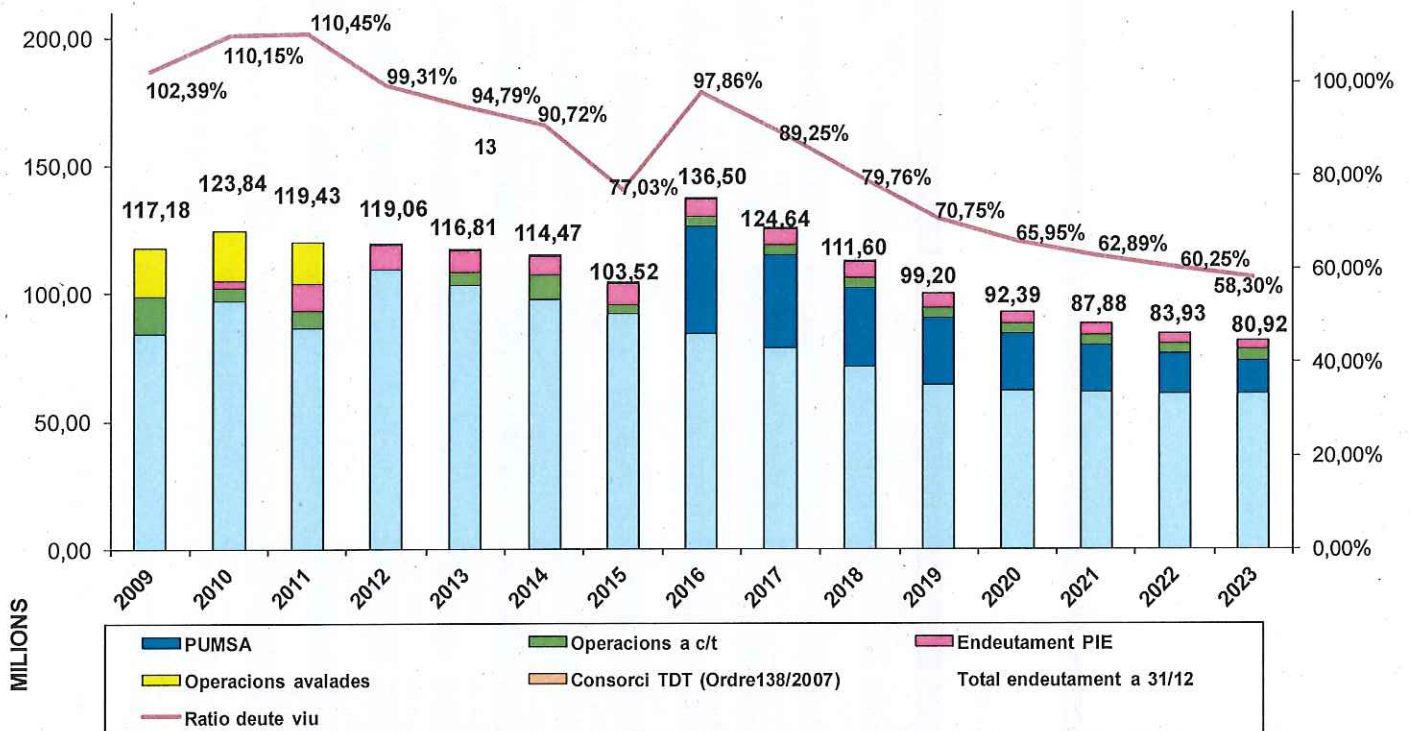
El següent gràfic mostra l'evolució de la càrrega financera des de l'exercici 2009 i previsions fins al 2023. Les previsions per als propers exercicis, 2017-2023, s'han calculat amb unes condicions financeres pitjors a les del pressupost 2016, i això per tractar-se de una previsió a més llarg termini



En el següent gràfic, es mostra l'evolució de l'endeutament de l'Ajuntament i altres ens inclosos en el sector Administracions Públiques de l'Ajuntament. El gràfic també inclou els valors de les ràtios d'endeutament (endeutament/ingressos corrents).

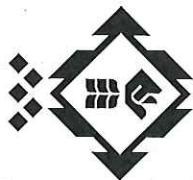


Ajuntament de  
Mataró



**b. Classificació per programes:**

En el següent quadre es mostra la despesa pressupostada al 2016 i classificada per programes comparativament amb el pressupost prorrogat 2015 i la liquidació de l'exercici 2014. L'**annex 6** detalla l'estudi de la despesa amb aquesta classificació.



Ajuntament de  
Mataró

QUADRE COMPARATIU PER AGRUPACIONS FUNCIONALS (CAPÍTOLS 1 a 5 i 9):

	Liquitat 2014			Pressupost prorrogat 2015			Assignat pressupost 2016			% variació pror. 2015 - assignat 2016		
	Despesa	Ingrés	Net	Despesa	Ingrés	Net	Despesa	Ingrés	Net	Despeses	Ingressos	Net
Deute públic (*)	22.699.222,20		-22.699.222,20	18.231.116,44		-18.231.116,44	18.329.423,32		-18.329.423,32	0,54%		0,54%
Ensenyament	17.402.237,84	9.143.319,40	-8.258.918,44	16.605.182,10	8.174.205,22	-8.430.976,88	17.275.660,79	8.908.491,18	-8.367.169,61	4,04%	8,98%	-0,76%
Protecció i promoció social	9.809.943,57	3.670.603,15	-6.139.340,42	9.802.390,36	3.413.476,72	-6.388.913,64	11.247.120,42	4.279.716,86	-6.967.403,56	14,74%	25,38%	9,05%
Seguretat i protecció civil	11.141.652,42	2.516.213,29	-8.625.439,13	10.748.993,46	1.302.471,15	-9.446.522,31	11.283.185,33	1.064.749,87	-10.218.435,46	4,97%	-18,25%	8,17%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	9.380.755,86	8.541.831,01	-838.924,85	9.600.837,67	8.767.614,77	-833.222,90	9.575.085,26	8.374.539,70	-1.200.545,56	-0,27%	-4,48%	44,08%
Administració general	6.693.687,77	13.284,15	-6.680.403,62	6.688.708,09	6.666,38	-6.682.041,71	7.147.626,30	6.666,38	-7.140.959,92	6,86%	0,00%	6,87%
Cultura	5.991.140,04	712.404,82	-5.278.735,22	5.985.352,15	513.900,00	-5.471.452,15	6.471.384,40	518.850,00	-5.952.534,40	8,12%	0,96%	8,79%
Aportació Pumsa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Habitatge, urbanisme i vies públiques	4.398.931,21	311.008,34	-4.087.922,87	5.267.779,99	145.261,15	-5.122.518,84	5.382.371,05	212.861,15	-5.169.509,90	2,18%	46,54%	0,92%
Administració financera i tributària	3.932.202,11	209.237,16	-3.722.964,95	4.197.565,51	189.118,34	-4.008.447,17	3.883.607,30	189.118,34	-3.694.488,96	-7,48%	0,00%	-7,83%
Transport públic	4.506.415,94	1.000.103,88	-3.506.312,06	4.053.003,45	812.240,91	-3.240.762,54	3.528.394,60	812.240,91	-2.716.153,69	-12,94%	0,00%	-16,19%
Esport	2.847.441,79	645.589,07	-2.201.852,72	2.836.345,59	640.242,52	-2.196.103,07	2.950.629,28	744.990,77	-2.205.638,51	4,03%	16,36%	0,43%
Medi ambient i jardins i sanejament	4.526.340,02	990.692,43	-3.535.647,59	2.641.382,26	651.791,77	-1.989.590,49	2.672.255,92	641.308,88	-2.030.947,04	1,17%	-1,61%	2,08%
Foment de l'ocupació	3.438.371,96	2.636.366,70	-802.005,26	1.871.296,70	387.196,75	-1.484.099,95	2.424.274,75	733.662,30	-1.690.612,45	29,55%	89,48%	13,91%
TCM (EPE)	2.661.852,85		-2.661.852,85	2.661.852,85		-2.661.852,85	2.402.269,38		-2.402.269,38	-9,75%		-9,75%
Òrgans de govern	1.335.447,03		-1.335.447,03	1.583.775,86		-1.583.775,86	1.865.282,48		-1.865.282,48	17,77%		17,77%
Comerc, turisme i empresa	1.401.986,15	645.385,38	-756.600,77	1.149.346,32	575.776,89	-573.569,43	1.679.503,23	875.776,89	-803.726,34	46,13%	52,10%	40,13%
Participació ciutadana	1.610.714,51	274.972,70	-1.335.741,81	1.812.429,66	112.000,00	-1.700.429,66	1.736.375,61	112.000,00	-1.624.375,61	-4,20%	0,00%	-4,47%
Enllumenat públic	1.693.711,31	16.546,54	-1.677.164,77	1.757.750,03	16.546,54	-1.741.203,49	1.678.992,79	15.000,00	-1.663.992,79	-4,48%	-9,35%	-4,43%
Atenció als ciutadans	1.112.451,58	33.147,26	-1.079.304,32	1.154.458,73		-1.154.458,73	1.131.993,96		-1.131.993,96	-1,95%		-1,95%
Salubritat pública	815.145,96	139.550,85	-675.595,11	954.596,95	61.954,04	-892.642,91	1.085.522,15	146.269,93	-939.252,22	13,72%	136,09%	5,22%
Comunicació	1.184.807,18	74.501,72	-1.110.305,46	1.021.595,29	5.019,86	-1.016.575,43	1.125.750,76	5.019,86	-1.120.730,90	10,20%	0,00%	10,25%
Fons de Contingència			0,00	523.548,06		-523.548,06	1.075.569,31		-1.075.569,31	105,44%		105,44%
Altres	458.708,51	231.548,32	-227.160,19	513.567,23	178.290,69	-335.276,54	555.734,68	201.095,66	-354.639,02	8,21%	12,79%	5,78%
Ingressos genèrics	99.437.791,02	99.437.791,02	0,00	87.039.542,61	87.039.542,61	0,00	97.833.439,51	97.833.439,51	0,00			
<b>TOTAL</b>	<b>119.043.167,81</b>	<b>131.244.117,19</b>	<b>12.200.949,38</b>	<b>111.662.874,75</b>	<b>112.993.316,31</b>	<b>1.330.441,56</b>	<b>116.508.013,07</b>	<b>125.675.798,19</b>	<b>9.167.785,12</b>	<b>4,34%</b>	<b>11,22%</b>	<b>589,08%</b>



Ajuntament de  
Mataró

## II. INCIDÈNCIES PER MANQUES DE CRÈDIT

En aquest apartat, es realitzen les següents comprovacions:

1. Que per a tots els compromisos plurianuals que consten a la comptabilitat de l'Ajuntament, a la data d'emissió d'aquest informe existeixi crèdit en la proposta de pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2016.
2. Que per a totes les actuacions que consten en el Programa d'Actuació Municipal per al 2016 existeixi crèdit en la proposta de pressupost per aquest exercici.
3. Que les previsions d'operacions entre entitats del grup (l'Ajuntament, les seves Entitats Públiques Empresarials i Societats Municipals) coincideixen en els pressupostos de cada entitat.
4. Altres

A la data d'aquest informe no s'han pogut realitzar les dues primeres comprovacions. Es preveu realitzar aquestes comprovacions abans de la presentació de l'expedient per a la seva aprovació definitiva. S'inclourà annex a aquest informe amb les conclusions.

- Referent a la tercera comprovació, cal dir que les previsions d'operacions entre entitats del grup (l'Ajuntament, les seves Entitats Públiques Empresarials i Societats Municipals) coincideixen en els pressupostos de cada entitat amb les següents excepcions:

1. En el pressupost inicial de l'any 2016, les aportacions entre l'Ajuntament de Mataró i la societat Aigües de Mataró SA presenten una diferència de 97.828€. Per tant, per tal de garantir l'equilibri pressupostari es comptabilitza retenció de crèdit RC per l'import de 97.828€ que s'adjunta com **annex núm. 7**.

Concepte	Ajuntament de Mataró	AMSA	Diferència
Dividends	650.000,00 €	1.530.222,00 €	-880.222,00 €
Cànon de clavegueram	978.050,00 €	0,00 €	978.050,00 €
<b>Total</b>	<b>1.628.050,00 €</b>	<b>1.530.222,00 €</b>	<b>97.828,00 €</b>

2. En el pressupost inicial 2016, les aportacions entre l'Ajuntament de Mataró i la l'EPE Parc Tecnocampus presenten una diferència de 20.352,6€ en concepte de lloguers (sense IVA) de l'oficina del SITT al Tecnocampus. Mentre el pressupost de l'EPE preveu aquest ingrés, el pressupost de l'Ajuntament no preveu crèdit per aquesta despesa. Caldrà que en l'execució del pressupost, l'EPE TCN ajusti la despesa a fi de no presentar dèficit en el tancament de l'exercici.



Ajuntament de  
Mataró

3. La Fundació Tecnocampus té previst un ingrés en el pressupost 2016 en concepte d'aportació de l'Ajuntament de 177.912€ per finançar inversions, que no està consignat el crèdit en el pressupost inicial de despeses de l'Ajuntament de Mataró. Per al finançament d'aquestes inversions caldrà que la Fundació obtingui altres recursos.

Per altra banda, l'Ajuntament en el pressupost d'ingressos té previst ingressar 150.000€ en concepte de patrocini diversos per part de la Fundació TCM. El pressupost de la Fundació no contempla aquesta despesa. Per tant, per tal de garantir l'equilibri pressupostari es comptabilitza retenció de crèdit RC per l'import de 150.000€ que s'adjunta com **annex núm. 7.**

Concepte	Ajuntament de Mataró	TCM	Diferència
Aportació Ajuntament a Fundació TCM	0,00 €	177.912,00 €	-177.912,00 €
Patrocini Fundació TCM a Ajuntament	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €

### III. PRESSUPOST D'INGRESSOS

En el següent quadre es mostra el pressupost d'ingressos de l'Ajuntament per capítols:

INGRESSOS	Inicial 2015	Pressupost 2016	2016-2015
Cap 1 Impostos directes	45.308.603,06	47.041.496,53	1.732.893,47
Cap 2 Impostos indirectes	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Cap 3 Taxes, preus públics i altres ingre	21.418.166,99	21.288.012,16	-130.154,83
Cap 4 Transferències corrents	42.231.034,10	45.734.748,61	3.503.714,51
Cap 5 Ingressos patrimonials	3.035.512,16	2.611.540,89	-423.971,27
Subtotal Ingressos corrents	112.993.316,31	117.678.798,19	4.682.481,88
Cap 7 Transferències de capital	19.951,00	20.350,00	399,00
Cap 8 Actius financers	219.025,30	219.025,30	0,00
Cap 9 Passius financers	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00
Subtotal Ingressos de capital	238.976,30	8.239.375,30	8.000.399,00
<b>Total general</b>	<b>113.232.292,61</b>	<b>125.915.173,49</b>	<b>12.682.880,88</b>

A efectes d'anàlisi i comparació del pressupost, en els següents quadres es mostra el pressupost d'ingressos de l'Ajuntament per capítols amb la reclassificació dels ingressos procedents del Fons Complementari de Finançament i la transferència per la participació en els tributs de l'Estat, pressupostats en els capítols I, II i IV, tots agrupats en el capítol IV:



Ajuntament de  
Mataró

CAPÍTOL	PRESSUPOST 2015	PRESSUPOST 2016	Variació
1-Impostos directes	45.308.603,06 €	47.041.496,53 €	1.732.893,47 €
2-Impostos indirectes	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	0,00 €
3-Taxes, preus públics i altres ingressos	21.418.166,99 €	21.288.012,16 €	-130.154,83 €
4-Transferències corrents	42.231.034,10 €	45.734.748,61 €	3.503.714,51 €
5-Ingressos patrimonials	3.035.512,16 €	2.611.540,89 €	-423.971,27 €
<b>Ingressos Corrents</b>	<b>112.993.316,31 €</b>	<b>117.675.798,19 €</b>	<b>4.682.481,88 €</b>
7-Transferències de capital	19.951,00 €	20.350,00 €	399,00 €
8-Actius financers	219.025,30 €	219.025,30 €	0,00 €
9-Passius financers	0,00 €	8.000.000,00 €	8.000.000,00 €
<b>Ingressos de capital</b>	<b>238.976,30 €</b>	<b>8.239.375,30 €</b>	<b>8.000.399,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>113.232.292,61 €</b>	<b>125.915.173,49 €</b>	<b>12.682.880,88 €</b>

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Capítol I. Impostos directes	31.586.345,09	33.327.922,67	33.211.433,19	35.483.881,52	37.049.577,28	41.740.209,91	43.600.081,12	44.504.495,83	45.308.603,06	48.877.981,84
Capítol II. Impostos indirectes	4.085.244,98	4.551.815,07	4.546.717,30	2.843.846,20	1.906.896,67	3.555.704,57	500.000,00	1.200.000,00	1.000.000,00	3.795.730,07
Capítol III. Taxes i altres ingressos	22.700.805,25	24.809.557,16	26.824.685,49	25.105.478,69	24.397.969,83	23.347.701,21	21.941.733,38	21.720.741,92	21.418.166,99	21.288.012,16
Capítol IV. Transferències corrents	37.562.294,79	42.122.582,26	46.182.337,92	44.811.172,73	42.783.003,43	40.416.650,91	42.476.812,74	42.809.898,26	42.231.034,10	41.102.533,23
Capítol V. Ingressos patrimonials	3.009.743,26	1.560.200,01	1.834.602,18	1.759.106,78	1.540.663,46	2.516.916,34	3.064.150,40	4.704.877,87	3.035.512,16	2.611.540,89
<b>Ingressos corrents</b>	<b>98.944.433,37</b>	<b>106.372.077,17</b>	<b>112.599.776,07</b>	<b>110.003.485,92</b>	<b>107.678.110,67</b>	<b>111.577.182,94</b>	<b>111.582.777,64</b>	<b>114.940.013,88</b>	<b>112.993.316,31</b>	<b>117.675.798,19</b>
Capítol VI. Alienació d'inversions	799.600,00	3.015.732,69	2.687.771,31	0,00				0,00	0,00	
Capítol VII. Transferències capital	7.118.949,07	10.609.964,40	6.560.000,00	5.058.431,82	1.870.000,00	847.080,00		3.006.870,24	19.951,00	20.350,00
Capítol VIII. Actius financers	189.025,30	213.025,30	1.417.325,30	1.415.325,30	220.325,30	219.025,30	219.025,30	219.025,30	219.025,30	219.025,30
Capítol IX. Passius financers	12.534.139,72	12.500.000,00	13.791.358,80	12.717.315,11			0,00	21.875.000,00	0,00	8.000.000,00
<b>Ingressos de capital</b>	<b>20.641.714,09</b>	<b>26.338.722,39</b>	<b>24.456.455,41</b>	<b>19.191.072,23</b>	<b>2.090.325,30</b>	<b>1.066.105,30</b>	<b>219.025,30</b>	<b>25.100.895,54</b>	<b>238.976,30</b>	<b>8.239.375,30</b>
	<b>119.586.147,46</b>	<b>132.710.799,56</b>	<b>137.056.231,48</b>	<b>129.194.558,15</b>	<b>109.768.435,97</b>	<b>112.643.288,24</b>	<b>111.801.802,94</b>	<b>140.049.909,42</b>	<b>113.232.292,61</b>	<b>125.915.173,49</b>

El Pressupost d'ingressos del 2016 presenta un increment global del 10,32% respecte al pressupost prorrogat 2015. Mentre els ingressos corrents augmenten un 4,14%, els ingressos de capital ho fan en un 2941%. Aquest darrer augment respon a què el pressupost 2015 correspon al pressupost prorrogat del 2014 i no contemplava operacions de capital. El pressupost per al 2016, contempla una operació de préstec de 7M.€, destinada bàsicament a finançar les aportacions a PUMSA instrumentalitzades mitjançant adquisicions d'immobles.

L'increment en el pressupost corrent respon a les variacions d'ordenances fiscals aprovades, a l'obtenció de majors recursos d'altres administracions i a la maximització en la gestió dels ingressos públics. En concret:



Ajuntament de  
Mataró

<b>1.- Decisions en Ordenances Fiscals i altres</b>	<b>295.160,37</b>
IBI augment tipus 3,3652%	753.864,09
Plusvàlues: augment supòsits bonificacions habitatges habituals	-205.203,72
IAE augment tipus 3,75%	96.500,00
Rebaixa dividendes AMSA	-350.000,00
<b>2.- Obtenció de recursos d'altres administracions, entitats,...</b>	<b>2.961.893,26</b>
Majors subvencions Acció Social	1.030.161,00
Majors subvencions Promoció Econòmica	346.465,55
Majors subvencions altres destins	1.135.266,71
Ingressos esponsorització Festa del Cel i altres activitats	450.000,00
<b>3.- Maximitzant la gestió dels ingressos municipals</b>	<b>1.425.428,25</b>
Altres tributs: Plusvàlues, IAE	745.547,91
Regularització cadastral (increment IBI)	400.000,00
Revisions conceptes (multes, taxes, preus, noves bonificacions i altres)	279.880,34
<b>Total variacions ingressos corrents</b>	<b>4.682.481,88</b>

L'annex núm. 8 detalla les bases de càlcul de tots els conceptes d'ingrés i les seves previsions.





Ajuntament de  
Mataró

### PLA D'AJUST

Tal com hem assenyalat al principi d'aquest informe, l'Ajuntament té un pla d'ajust vigent 2013-2023 en el qual es contemplen les mesures d'ajust pressupostari previstes per a l'exercici 2016.

En el següent quadre mostrem les actuacions previstes en el pla d'ajust i les actuacions que finalment s'han pres per a la confecció del pressupost 2016:

#### 1. Pel què fa als ingressos:

Ingressos	Pla d'ajust 2016		Proposta de Pressupost 2016	
IBI	Increment 3,75%	1.189.150,45	644.534,00	Increment respecte al tipus efectiu del 2015 del 3,36%
Taxes i preus públics	Augment IPC previs	112.841,02	-	
Dividends AMSA		1.500.000,00	1.628.080,00	Inclou cànon xarxa de clavegueram
Cànon concessió parkings		500.000,00	-	
Nova mesura: IAE			165.312,00	Increment tipus del 3,75%
Nova mesura: IVTNU			471.532,00	Augment de liquidacions
Nova mesura: regularització cadastral			400.000,00	Regularització cadastral
<b>Total Ingressos:</b>		<b>3.301.991,47</b>	<b>3.309.458,00</b>	

El pla preveia 4 mesures d'ingressos:

- Augment del tipus de l'IBI en un 3,75%. L'augment d'ordenances per al 2016 en l'IBI ha estat del 3,36%
- Augment de l'IPC en taxes i preus públics. L'IPC 2015 ha estat del 0%.
- Dividends de la societat municipal AMSA d'1,5M.€. Es manté aquesta mesura en el pressupost 2016.
- Cànon per la concessió d'un pàrquing al c/Lepanto. No es preveu la construcció d'aquest pàrquing.

Tal com mostra el quadre anterior, la manca d'ingressos per alguna de les actuacions prevista en el pla s'ha suplert per d'altres.

#### 2. Pel que fa a les despeses:

Despeses	Pla d'ajust 2016	Proposta de Pressupost 2016
Contracte de recollida de brossa i neteja	- 590.829,79	- 189.903,35
Cobertura parcial de jubilacions i vacants	- 142.235,78	
<b>Total Despeses:</b>	<b>- 733.065,57</b>	<b>- 189.903,35</b>

- Reducció de la despesa del contracte de neteja viària i recollida de la brossa mitjançant l'allargament de la vida útil dels vehicles. En el mes de setembre de 2014 entra en vigor el nou



Ajuntament de  
Mataró

contracte amb una vigència de vuit anys. Aquest nou contracte contempla l'allargament de la vida útil dels vehicles quatre anys més, major despesa en la neteja viària i estalvi en les recollides perquè s'unifica el sistema de recollida en un mateix tipus de vehicle.

- b) Cobertura parcial de jubilacions i vacants. Aquesta cobertura parcial s'ha portat a terme allargant els terminis per a la incorporació del nou personal.

Les mesures en despesa previstes en el pla s'han mantingut en el pressupost 2016. L'efecte quantitatiu de les mateixes en el pressupost a estat inferior al previst, si bé ha estat compensat amb d'altres si ha calgut per equilibrar el pressupost.

En resum, el pressupost del 2016 es presenta equilibrat en ingressos i despeses, complint amb les directrius bàsiques fixades en el pla d'ajust vigent per aquest exercici. Els valors de les ràtios econòmic-financeres més rellevants es detallen, comparativament amb els valors del pla d'ajust, en l'informe que consta a l'expedient de l'objectiu d'estabilitat pressupostària. Aquests valors mostren el compliment de les previsions del pla d'ajust

Mataró, 5 d'abril del 2016

La Cap del Servei de Gestió Econòmica  
i Tresorera

Mariela González Solá

L'Interventor

Josep Canal i Codina



## INFORME Annex a l'informe 1/2016

### Servei de Gestió Econòmica

**Assumpte:** informe annex al Pressupost 2016 de l'Ajuntament de Mataró.

En l'informe al Pressupost 2016 de l'Ajuntament de Mataró, de data 8 de febrer de 2016, es va fer constar en l'apartat II. D' INCIDÈNCIES PER MANQUES DE CRÈDIT que s'incorporaria a l'informe general un informe annex relatiu a les comprovacions i conclusions que no es varen poder realitzar en aquell moment dels punts següents:

1. Que per a tots els compromisos plurianuals que consten a la comptabilitat de l'Ajuntament, a la data d'emissió d'aquest informe existeixi crèdit en la proposta de pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2016.
2. Que per a totes les actuacions que consten en el Programa d'Actuació Municipal per al 2016 existeixi crèdit en la proposta de pressupost per aquest exercici.

A la data d'aquest informe s'han repassat tots els compromisos plurianuals de l'Ajuntament a traspasar de l'exercici 2015 al pressupost 2016:

➤ Respecte a la primera comprovació, només s'ha detectat una incidència i ha estat la següent:

1. Relació de despeses per a les quals no existeix crèdit pressupostari suficient al 2016 en la seva classificació pressupostària, però sí que hi ha el crèdit suficient a nivell de bossa de vinculació:

a) Àrea de Serveis Centrals Ocupació i Promoció Econòmica:

En la proposta de Pressupost 2016, no consta la consignació pressupostària adequada per atendre la despesa per l'Estudi sobre la història de l'edifici conventual de Sant Josep, d'import 5.100,00 €. Malgrat això, es considera que hi ha consignació suficient per atendre aquesta despesa a nivell de bossa de vinculació.

Partida	Operació	Descripció	Import	Observacions
300000/336150/22799	ADPOS 144918/2015	Estudi sobre la història de l'edifici conventual de Sant Josep	1.000,00 €	No s'ha previst la partida; es pot crear per bossa de vinculació
300000/336150/22799	ADPOS 144923/2015	Estudi sobre la història de l'edifici conventual de Sant Josep	3.000,00 €	No s'ha previst la partida; es pot crear per bossa de vinculació
300000/336150/22799	ADPOS 144929/2015	Estudi sobre la història de l'edifici conventual de Sant Josep	1.100,00 €	No s'ha previst la partida; es pot crear per bossa de vinculació
Total:			5.100,00 €	

➤ Referent a les actuacions previstes en el Programa d'Actuació Municipal 2016 és considera que hi ha consignació pressupostària adequada i suficient per atendre cadascuna de les actuacions previstes en el PAM 2016.

Mataró, 5 d'abril de 2016

La Cap del Servei de Gestió Econòmica

Mariela González Solá

L'intendent i Director de Serveis Econòmics

Josep Canal Codina

