



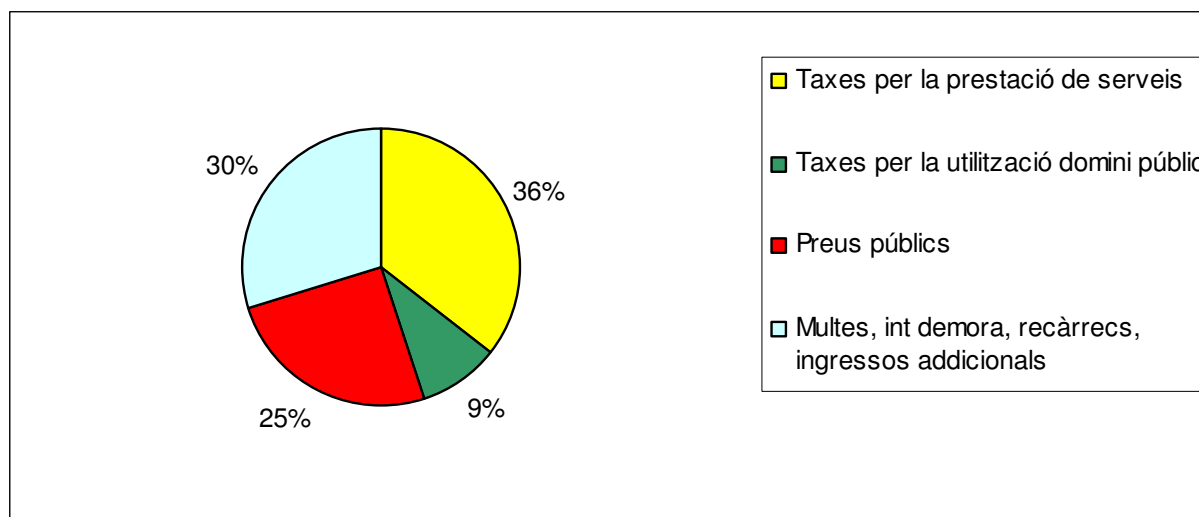
**MEMÒRIA SOBRE EL COST I EL
RENDIMENT DELS PRINCIPALS SERVEIS
PRESTATS**

1.- Ingressos del capítol III del pressupost

L'estructura bàsica del capítol III de l'estat de liquidació del Pressupost, és la següent:

1.1.- Estructura dels ingressos del capítol III

Concepte	Drets liquidats	%
Taxes per la prestació de serveis	7.813.431,63	35,49%
Taxes per la utilització domini públic	2.082.190,96	9,46%
Preus públics	5.557.599,18	25,24%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	6.565.384,11	29,82%
TOTAL CAPÍTOL III	22.018.605,88	100,00%



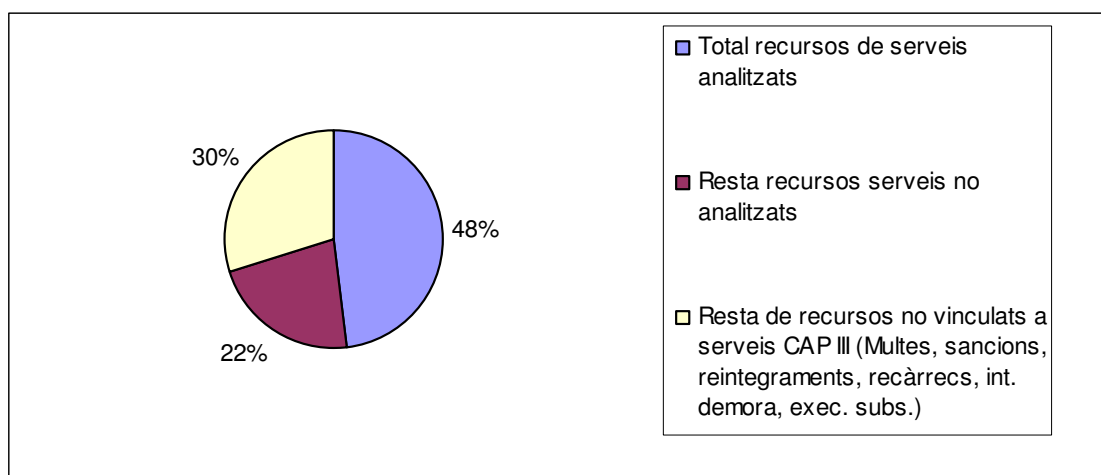
1.1.2.- Grau de significació de l'estudi

El grau de significació de l'estudi només contempla els ingressos comptabilitzats en el capítol III del pressupost municipal. És a dir, no es consideren els ingressos gestionats i recaptats directament pels concessionaris.

Els serveis analitzats són els següents:

- Servei de recollida d'escombraries
- Servei de trasllat de vehicles al Dipòsit Municipal
- Serveis educatius:
 - Escoles Bressol
 - Institut Politècnic Municipal Miquel Biada
- Mataró BUS

Concepte	Drets liquidats	%
Total recursos de serveis analitzats	10.588.462,50	48,09%
Resta recursos serveis no analitzats	4.864.759,27	22,09%
(Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int. demora, exec. subs.)	6.565.384,11	29,82%
Total recursos CAP III	22.018.605,88	100,00%



El total de serveis analitzats en aquest estudi representen el 48% dels recursos del capítol III “ Taxes i altres ingressos”. La resta correspon a un 22% de serveis no analitzats i el 30% restant a recursos no vinculats a la prestació directa de serveis com multes, sancions, recàrrecs, interessos de demora, execucions subsidiàries...

Per tant, el grau de significació d'aquest estudi en termes relatius (els recursos dels serveis analitzats respecte la suma dels recursos de serveis analitzats i no analitzats) és del 68,52%.

1.2.- Estudi del cost i rendiment dels principals serveis prestats.

La recent reforma del regim local instrumentada per la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local, en el seu apartat trenta número 1 de l'article primer, ha introduït un nou precepte, l'article 116 ter, en la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local, en el que conté determinats criteris bàsics relatius al cost efectiu dels serveis prestats per les entitats locals.

D'acord amb el que s'ha exposat i el redactat del nou projecte d'ordre pel que s'estableixen els criteris de càlcul del cost efectiu del serveis prestats per les entitat locals s'ha modificat l'estructura de càlcul d'aquests estudis de costos.

El canvi en el càlcul del cost dels serveis correspon a les despeses indirectes. Aquestes s'imputen a cada servei en la proporció de les serveis despeses directes dels capítols I i II

(personal i béns i serveis corrents). En l'exercici 2012 el càlcul es va fer considerant exclusivament la proporció de les despeses del capítol I (despeses de personal).

Els costos de l'exercici 2012 mantenen el criteri anterior i per tant les seves dades no són homogènies amb les de l'exercici 2013 i no són comparables.

No s'inclouen les dades pressupostades del 2013 atès que en aquest exercici no s'ha aprovat pressupost sinó que s'ha prorrogat el de l'exercici anterior.

A continuació es presenta l'estudi econòmic dels principals serveis prestats per l'Ajuntament de Mataró.

- Servei de recollida de recollida de brossa domiciliària i comercial
- Servei de retirada de trasllat de vehicles al dipòsit
- Serveis educatius: Escoles Bressol i Institut Politècnic Miquel Biada
- Servei de transport públic "Mataró Bus"

En el cas del Servei de Transport Públic "Mataró Bus" que es un servei de gestió indirecte, el càlcul del seu cost s'ha determinat en funció de les contraprestacions econòmiques abonades a l'entitat concessionària tal i com s'exposarà més endavant.

Els criteris utilitzats per cada un dels costos imputats (excepte el de transport públic) al servei durant l'exercici 2013, han estat els següents:

- **Personal.** S'imputa el cost previst i real dels treballadors assignats al servei en el percentatge de dedicació a aquest. Cost que inclou sou brut, Seguretat Social i altres retribucions a càrrec de l'Ajuntament.
- **Compra de béns i serveis.** Els treballs realitzats per altres empreses i les compres de béns relacionats directament amb el servei.
- **Interessos i altres.** S'ha imputat a cada servei (en la proporció que li correspongui) els interessos per despeses financeres derivades del cost de les pòlisses de tresoreria, cancel·lació i formalització de noves operacions, interessos de demora i altres despeses financeres. Aquesta imputació s'ha realitzat en base al percentatge que representa el cost del personal i despesa de béns i serveis adscrit al servei respecte del cost total de la plantilla i despesa de béns i serveis de l'Ajuntament.
- **Costos intermedis.** S'han distribuït els costos d'estructura o generals de funcionament de la Corporació entre els diferents serveis finals. La base de càlcul ha estat la distribució de la despesa dels capítols I i II de la classificació econòmica que siguin del grup de programes 920, administració general, i la resta de l'àrea de despesa 9, actuacions de caràcter general, que, donada la seva naturalesa es consideren costos intermedis, entre d'altres(Oficina de Gestió Tributària, Serveis Econòmics, Oficina d'Atenció Ciutadana, Serveis de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions..). S'ha exclòs d'aquest còmput els costos relacionats amb la recaptació. El percentatge d'imputació és el mateix que el de l'apartat anterior.
- **Costos de Recaptació.** La imputació a cada servei s'ha realitzat en funció del percentatge que han representat els drets liquidats del servei respecte al total de drets liquidats dels capítols I, II i III d'ingressos (excloses les contribucions especials).
- **Amortitzacions tècniques.** S'ha imputat, en termes generals, l'amortització de l'immobilitzat directament relacionat amb el servei i l'amortització dels equips informàtics i mobiliari amb el mateix percentatge que els interessos i els costos

intermedis. També s'imputen les amortitzacions dels edificis relacionats amb el servei si són titularitat de l'Ajuntament.

En aquest exercici 2013, s'incorporen tres nous indicadors de gestió: cost unitari, empleats per habitant i actuacions per habitant, tot això, a fi i efecte de poder analitzar més acuradament els serveis prestats.

Tal i com s'ha exposat, en el Servei de Transport Públic de viatgers "Mataró Bus, s'ha determinat el seu el cost efectiu a partir de la totalitat de les contraprestacions econòmiques que s' han abonat a l'entitat concessionària del servei "Corporación Española del Transporte SA.". En el cost també si consideren els ingressos derivats del usuaris del servei.

Servei de RECOLLIDA ESCOMBRARIES DOMICILIÀRIA

	2013		2012 Import	liquidat % s/drets liq	2012 Import	previsió % s/drets liq
	Import	% s/drets liq				
DRETS LIQUIDATS SERVEI	5.600.039,24		5.369.347,53		5.482.582,68	
Costos directes						
Personal	216.154,71		54.744,17		60.496,11	
Compra béns i serveis	4.817.873,81		4.805.791,53		6.095.225,54	
Altres despeses	234.157,26		335.108,31			
Subtotal costos directes	5.268.185,78	94,07%	5.195.644,01	92,78%	6.155.721,65	109,92%
Costos indirectes						
Costos indirectes serveis generals	747.878,30		15.925,16		16.137,31	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	56.512,20		1.509,06		1.604,05	
Costos indirectes amortitzacions	31.535,42		74.664,93		11.677,73	
Costos indirectes recaptació	128.245,01		143.989,49		153.910,62	
Subtotal costos indirectes	964.170,93	17,22%	236.088,64	4,22%	183.329,71	3,27%
TOTAL COST DEL SERVEI	6.232.356,71	111,29%	5.431.732,65	96,99%	6.339.051,36	113,20%
RESULTAT DEL SERVEI	-632.317,47		-62.385,12		-856.468,68	
% cobertura servei	89,85%		98,85%		86,49%	

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =		
2013		
Cost del servei /	6.232.356,71	50,20
Núm. Habitants	124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =		
Rendiment del servei /	5.600.039,24	0,90
Cost del servei	6.232.356,71	
COST UNITARI		
Cost del servei /	6.232.356,71	122,23
Núm. Prestacions realitzades	50.989,00	
EMPLEATS PER HABITANT		
Núm efectius del servei /	27,27	0,00
Núm. Habitants	124.144,00	
ACTUACIONS PER HABITANT		
Núm. Prestacions realitzades /	50.989,00	0,41
Núm. Habitants	124.144,00	

Servei de RECOLLIDA ESCOMBRARIES COMERCIAL

	2013		2012 liquidat		2012 previsió	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	2.226.555,31		2.058.743,99		2.122.440,95	
Costos directes						
Personal	132.263,36		121.894,73		132.488,68	
Compra béns i serveis	2.066.215,91		2.235.003,68		2.695.680,11	
Altres despeses	99.381,07		175.579,41			
Subtotal costos directes	2.297.860,33	103,20%	2.532.477,82	113,74%	2.828.168,79	127,02%
Costos indirectes						
Costos indirectes serveis generals	326.207,15		35.459,37		35.080,36	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	24.649,31		3.360,11		3.487,00	
Costos indirectes amortitzacions	13.755,02		76.852,58		6.916,71	
Costos indirectes recaptació	50.989,75		55.209,21		59.582,54	
Subtotal costos indirectes	415.601,23	18,67%	170.881,27	7,67%	105.066,61	4,72%
TOTAL COST DEL SERVEI	2.713.461,56	121,87%	2.703.359,09	121,41%	2.933.235,40	131,74%
RESULTAT DEL SERVEI	-486.906,25		-644.615,10		-810.794,45	
% cobertura servei	82,06%		76,16%		72,36%	

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =		
2013		
Cost del servei /	2.713.461,56	21,86
Núm. Habitants	124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =		
Rendiment del servei /	2.226.555,31	0,82
Cost del servei	2.713.461,56	
COST UNITARI		
Cost del servei /	2.713.461,56	449,40
Núm. Prestacions realitzades	6.038,00	
EMPLEATS PER HABITANT		
Núm efectius del servei /	12,40	0,00
Núm. Habitants	124.144,00	

Observacions:

En el conjunt de la taxa de recollida d'escombraries domiciliària i comercial s'ha de considerar com a altres ingressos els procedents de recollida selectiva i retorn de cànons de infraestructures (form, paper i deixalleries) per import de 397.597,40 al 2013 i 883.925,47€ al 2012.

Ingressos:

Durant l'exercici 2013 s'ha incrementat la taxa de recollida d'escombraries domiciliària i el preu públic de la recollida comercial en un 3,5%. A més, les ordenances fiscals 2013 han aprovat la modificació del funcionament del servei de recollida que suposa la modificació del règim de gestió i l'estructura tarifària dels preus públics en funció de la tipologia d'activitat del local, establiment o despatx on es desenvolupi l'activitat econòmica. L'augment dels ingressos respecte a l'any 2012 ha estat del 4,3% i 8,2% en la taxa i el preu, respectivament

Despeses:

En aquest apartat cal destacar el següent:

- Les despeses de personal directe s'han incrementat respecte les de l'exercici 2012 degut a l'actualització dels % de dedicació i personal afectat al servei, així com l'increment del cost brut dels salaris, derivat de: el 2013 inclou 14 pagues

mentre que el 2012 només 13 i al 2013 es van pagar els endarreriments de la paga de productivitat dels exercicis 2009 a 2012. D'altra banda la prestació d'aquest servei suposa la imputació de 39,67 persones en l'exercici 2013, mentre que en el 2012 eren de 40,54 persones.

- Respecte a les despeses en béns corrents i serveis cal destacar:
 - Compensació desequilibri produït en el contracte de gestió dels serveis de recollida i neteja prestats per FCC SA. Per acord de Ple de data 6 de juny de 2013, s'acorda la compensació a l'empresa adjudicatària en un import 1.416.680,40 € a la finalització d'aquest contracte el 30 de juny del 2014. La part de desequilibri econòmic d'aquesta compensació és de 866.429,76 € que segons l'acord es liquidarà en 6 anys i mig. La part proporcional a l'exercici 2013 és de 133.296,89 €, dels quals el 52% correspon a la recollida d'escombraries (la resta és neteja viària i platges). Per tant, l'import a distribuir entre recollida domiciliària i comercial és de 69.314,38 € (55.451,50 € per la recollida domiciliària i de 13.862,88 per la recollida comercial. Per a l'exercici 2012 es van estimar 132.539,65 € com a mes cost de la recollida domiciliària i 56.802,71 de la recollida comercial).
 - El Consorci de Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme no ha facturat el cànon fix de la recollida als municipis consorciats dels mesos d'octubre a desembre 2013. Això ha suposat un estalvi pressupostari de 264.223,95 € (281.345,37 € al 2012) per l'Ajuntament de Mataró. Malgrat això, s'ha considerat igualment com a cost el cànon fix d'aquests mesos del servei de recollida domiciliària i comercial, a efectes de quantificar el cost final donat que aquesta va ser una mesura excepcional.

Conclusions:

- Tal com hem comentat, els costos dels serveis de l'exercici 2013 no són comparables amb l'exercici anterior pel canvi de criteri en la imputació de les despeses indirectes.
- Els % de cobertura són del 89,85% per a la recollida d'escombraries domiciliària i del 82,06% de la comercial.

Servei de GRUA

	2013		2012		2012 previsió	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	993.107,83		540.321,46		938.832,60	
Costos directes						
Personal	106.814,70		392.579,13		387.222,03	
Compra béns i serveis	1.046.062,21		946.447,99		968.439,11	
Subtotal costos directes	1.152.876,91	116,09%	1.339.027,12	134,83%	1.355.661,14	136,51%
Costos indirectes						
Costos indirectes serveis generals	163.663,86		111.839,04		102.528,67	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	12.366,99		16.507,45		10.191,38	
Costos indirectes amortitzacions	6.901,14		14.275,73		13.621,60	
Costos indirectes recaptació	22.742,90		9.269,72		18.844,86	
Subtotal costos indirectes	205.674,88	20,71%	151.891,94	15,29%	145.186,51	14,62%
TOTAL COST DEL SERVEI	1.358.551,80	136,80%	1.490.919,06	150,13%	1.500.847,65	151,13%
RESULTAT DEL SERVEI	-365.443,97		-950.597,60		-562.015,05	
% cobertura servei	73,10%		36,24%		62,55%	
INDICADORS DE GESTIÓ						
COST PER HABITANT =						
Cost del servei /	1.358.551,80	10,94				
Núm. Habitants	124.144					
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =						
Rendiment del servei /	993.107,83	0,73				
Cost del servei	1.358.551,80					
COST UNITARI						
Cost del servei /	1.358.551,80	188,90				
Núm. Prestacions realitzades	7.192,00					
EMPLEATS PER HABITANT						
Núm efectius del servei /	22,56	0,00				
Núm. Habitants	124.144,00					
ACTUACIONS PER HABITANT						
Núm. Prestacions realitzades /	7.192,00	0,06				
Núm. Habitants	124.144,00					

Ingressos:

L'increment d'ingressos respon a l'augment en el nombre d'actuacions (arrossegaments i enganxaments), passen d'uns 5.360 al 2012 a 7.192 a l'any 2013.

Despeses:

Les despeses de personal han disminuït respecte el 2012. En aquell exercici es van imputar 25,60 persones, mentre que en el 2013 només 22,56 persones. Durant l'exercici 2013, hi ha hagut un canvi d'operatiu que consisteix en la substitució els policies que acompanyaven els conductors de la grua i donaven d'alta les infraccions per personal de l'empresa que realitza fotografies de les infraccions que són enviades directament a la central on un policia valida les infraccions. Per tant, s'alliberen recursos de personal propi que es poden destinar altres tasques de seguretat ciutadana o de trànsit.

Conclusions:

- Tal com hem comentat, els costos dels serveis de l'exercici 2013 no són comparables amb l'exercici anterior pel canvi de criteri en la imputació de les despeses indirectes.
- Els % de cobertura són del 73,10% per al 2013, havent-se produït un increment en els ingressos per major nombre d'actuacions

BRESSOL

	2013		2012	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
QUOTES MATRICULA	1.574.183,96		1.567.726,98	
TRANSFERÈNCIES FINALISTES	0,00		1.105.806,40	
Altres subvencions finalistes i altres ingressos	419.601,57		3.375,96	
	1.993.785,53		2.676.909,34	
Costos directes				
Personal	3.339.378,43		3.413.874,98	
Compra béns i serveis	905.032,74		907.945,32	
Amortitzacions	107.715,35			
Subtotal costos directes	4.352.126,52	218,28%	4.321.820,30	161,45%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	756.746,56		226.386,68	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	45.530,09		8.976,17	
Costos indirectes amortitzacions	25.407,10		63.638,72	
Costos indirectes recaptació	33.765,62			
Subtotal costos indirectes	861.449,37	43,21%	299.001,57	11,17%
TOTAL COST DEL SERVEI	5.213.575,89	261,49%	4.620.821,87	172,62%
RESULTAT DEL SERVEI	-3.219.790,36		-1.943.912,53	

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =	2013	
Cost del servei /	5.213.575,89	42,00
Núm. Habitants	124.144	

NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =		
Rendiment del servei /	1.993.785,53	0,38
Cost del servei	5.213.575,89	

COST UNITARI		
Cost del servei /	5.213.575,89	5.951,57
Núm. Prestacions realitzades	876,00	

EMPLEATS PER HABITANT		
Núm efectius del servei /	109,00	0,00
Núm. Habitants	124.144,00	

ACTUACIONS PER HABITANT		
Núm. Prestacions realitzades /	876,00	0,01
Núm. Habitants	124.144,00	

Ingressos:

- Tot i la davallada d'alumnes que passen de 945 al 2012 a 876 el 2013 els ingressos derivats dels preus públics s'han incrementat lleugerament degut a què els preus corresponents de setembre 2012 a juliol 2013 s'han augmentat un 2,5% de mitjana i de setembre 2013 a juliol 2014 un 5% de mitjana, els quals es liquiden mensualment.
- La subvenció de la Generalitat en l'exercici 2012 va ser de 1.300 € per alumne amb un total de 1.082.900,00 €. En l'exercici 2013 aquesta subvenció, inicialment prevista en

875 € per alumne, amb un total de 764.750,0 €, dels quals la Generalitat no va efectuar el pagament en l'exercici 2013 mentre que la Diputació va concedir una subvenció del 50% d'aquella (374.017,57 €).

Conclusions:

- Tal com hem comentat, els costos dels serveis de l'exercici 2013 no són comparables amb l'exercici anterior pel canvi de criteri en la imputació de les despeses indirectes.
- Els percentatges de cobertura i la seva evolució es mostren en el següent quadre:

INDICADORS COBERTURA								
	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
% de cobertura per preus	30,67%	33,87%	31,94%	31,86%	31,15%	29,14%	29,66%	28,28%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	8,18%	23,96%	31,03%	33,85%	32,33%	35,97%	35,78%	36,73%
% de cobertura transf.Ajuntament més dèficit	61,15%	42,17%	37,03%	34,29%	36,52%	34,88%	34,57%	34,99%
% de cobertura total	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Cal comentar que fins a l'exercici 2012, les escoles bressol estaven integrades dins l'organisme autònom de l'Institut Municipal d'Educació i a partir del 2013 s'han integrat a l'Ajuntament. Això provoca un canvi en quant a les variables que determinen el cost.

S'observa com el % de cobertura de la transferència finalista de la Generalitat (bàsicament) ha anat disminuint al llarg dels exercicis i al 2013 aquesta davallada és més acusada degut a la disminució de preu per alumne i a que no s'ha cobrat en la seva totalitat, segons s'ha detallat anteriorment.

D'altra banda, i com el % de cobertura dels preus públics no varia significativament, provoca que la cobertura per part de l'Ajuntament s'incrementi.

INSTITUT MIQUEL BIADA

	2013		2012	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
QUOTES MATRÍCULA	200.528,01		206.782,62	
SUBVENCIÓ FINALISTES	5.046.173,34		5.054.430,38	
Altres subvencions i altres	9.096,62		13.191,26	
	5.255.797,97		5.274.404,26	
Costos directes				
Personal	5.616.948,93		5.496.404,47	
Compra béns i serveis	532.993,32		691.152,51	
Transferències			100,00	
Amortitzacions	55.596,10			
Subtotal costos directes	6.205.538,35	118,07%	6.187.656,98	117,31%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	971.609,57		346.484,14	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	65.970,86			
Costos indirectes amortitzacions	36.813,63		97.398,88	
Costos indirectes recaptació	4.301,25			
Subtotal costos indirectes	1.078.695,30	20,52%	443.883,02	8,42%
TOTAL COST DEL SERVEI	7.284.233,64	138,59%	6.631.540,00	125,73%
RESULTAT DEL SERVEI	-2.028.435,67		-1.357.135,74	

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =

Cost del servei /	7.284.233,64	58,68
Núm. Habitants	124.144	

NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =

Rendiment del servei /	5.255.797,97	0,72
Cost del servei	7.284.233,64	

COST UNITARI

Cost del servei /	7.284.233,64	5.951,17
Núm. Prestacions realitzades	1.224,00	

EMPLEATS PER HABITANT

Núm efectius del servei /	121,00	0,00
Núm. Habitants	124.144,00	

ACTUACIONS PER HABITANT

Núm. Prestacions realitzades /	1.224,00	0,01
Núm. Habitants	124.144,00	

Ingressos:

- Els ingressos de l'Institut Miquel Biada no varien significativament, tot i que durant l'exercici 2013 el cobrament efectiu de la subvenció no ha estat molt regular el que ha fet que s'hagi hagut de fer major esforç financer per part de l'Ajuntament.

Despeses:

- Les despeses directes no varien significativament, únicament destacar que l'increment de les despeses de personal (d'uns 120.544,46 €), motivades bàsicament per la supressió

d'una paga extraordinària durant l'exercici 2012, estimada en 274.797,08 €, ve compensat per una davallada de les despeses en compra de béns i serveis.

Conclusions:

- Tal com hem comentat, els costos dels serveis de l'exercici 2013 no són comparables amb l'exercici anterior pel canvi de criteri en la imputació de les despeses indirectes.
- Els percentatges de cobertura i la seva evolució es mostren en el següent quadre:

INDICADORS COBERTURA	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
% de cobertura per preus	2,75%	3,12%	2,49%	2,28%	2,30%	2,24%	2,19%	2,11%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	69,40%	76,42%	87,58%	86,59%	90,41%	85,33%	84,96%	87,14%
% de cobertura transf. Ajuntament més dèficit	27,85%	20,46%	9,93%	11,13%	7,29%	12,43%	12,85%	10,74%
% de cobertura total	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Igual que amb el servei d'escoles bressol, cal comentar que fins a l'exercici 2012, Biada estava integrat dins l'organisme autònom de l'Institut Municipal d'Educació i a partir del 2013 s'han integrat a l'Ajuntament. Això provoca un canvi en quant a les variables que determinen el cost.

El % de cobertura de preus es manté al llarg dels exercicis amb lleugeres variacions. D'altra banda la tendència del % de cobertura per part de les subvencions (Generalitat bàsicament) va disminuint fet que provoca que la cobertura per part de l'Ajuntament es vagi incrementant.

Servei MATARÓ BUS

	2013 Liquidat		2013 Pressupost	
	Import	% s/ing	Import	% s/ing
Ingressos del servei	2.588.255,48	99,64%	2.665.873,83	99,62%
Ingressos de gestió	9.471,94	0,36%	10.120,59	0,38%
INGRESSOS SERVEI	2.597.727,42	100,00%	2.675.994,42	100,00%
Costos operació				
Personal i seguretat social	3.778.057,70	59%	3.778.057,70	58%
Combustibles	908.930,46	14%	953.427,81	15%
Olis i greixos	40.901,87	1%	42.904,25	1%
Pneumàtics	80.563,98	1%	80.472,00	1%
Reparacions mant mat mòbil	179.938,60	3%	179.750,53	3%
Pupilatge i neteja	96.737,96	2%	98.424,02	2%
Tributs	12.069,09	0%	12.279,44	0%
Assegurances	170.115,83	3%	173.080,79	3%
Despeses diverses	370.378,50	6%	376.833,87	6%
Subtotal parcial	5.637.693,99	88%	5.695.230,42	87%
Campanyes publicitàries	84.565,41	1%	85.428,46	1%
Benefici industrial	171.667,78	3%	173.419,77	3%
TOTAL COSTOS OPERACIO	5.893.927,18	92%	5.954.078,64	91%
Amortització vehicles	416.790,48	6%	416.790,48	6%
Despeses financeres	67.011,43	1%	88.436,73	1%
Lloguer cotxes (inclòs IBI)	59.961,17	1%	58.386,36	1%
Factura AMTU				
Factura DUNA viatjo amb tu	791,00	0%	846,50	0%
Títols transport viatjo amb tu	49,00	0%		0%
Diverses factures	570,00	0%		0%
TOTAL ALTRES DESPESES	545.173,08	8%	564.460,07	9%
TOTAL COST SERVEI	6.439.100,26	100%	6.518.538,70	100%
Aportació municipal (per cobertura del servei)	-3.841.372,84	-60%	-3.842.544,28	-59%
% cobertura servei per part dels usuaris	40,34%		41,05%	

	2012 Liquidat		2012 Pressupost	
	Import	% s/ing	Import	% s/ing
	2.739.666,50	93,47%	3.146.276,10	100,00%
	191.456,67	6,53%		0,00%
	2.931.123,17	100,00%	3.146.276,10	100,00%
	4.020.201,03	59%	4.111.433,42	59%
	998.045,02	15%	1.055.091,22	15%
	44.912,03	1%	47.479,10	1%
	89.085,93	1%	88.756,21	1%
	198.870,99	3%	198.135,07	3%
	96.493,71	1%	96.149,87	1%
	12.038,61	0%	11.995,72	0%
	170.123,10	2%	169.516,89	2%
	371.144,31	5%	369.821,78	5%
	6.000.914,73	88%	6.148.379,29	88%
	90.013,72	1%	92.225,69	1%
	182.727,85	3%	187.218,15	3%
	6.273.656,31	91%	6.427.823,13	92%
	416.790,49	6%	415.633,76	6%
	104.194,89	2%	84.961,80	1%
	58.386,36	1%	58.118,06	1%
	1.200,00		1.200,00	
	791,00	0%	800,00	0%
	55,50	0%		0%
	2.780,00	0%	2.520,00	0%
	584.198,24	9%	563.233,62	8%
	6.857.854,55	100%	6.991.056,75	100%
	-3.926.731,38	-57%	-3.844.780,65	-55%
	42,74%		45,00%	

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =	2013	Ràtio	2012	Ràtio
Cost del servei /	6.439.100,26	51,87	6.857.854,55	55,23
Núm. Habitants	124.144		124.161	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	2013	Ràtio	2012	Ràtio
Rendiment del servei /	2.597.727,42	0,40	2.931.123,17	0,43
Cost del servei	6.439.100,26		6.857.854,55	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	2013	Ràtio	2012	Ràtio
Cost del servei /	6.439.100,26	0,99	6.857.854,55	0,98
Cost estimat del servei (segons OF)	6.518.538,70		6.991.056,75	
COST UNITARI	2013	Ràtio	2012	Ràtio
Cost del servei /	6.439.100,26	1,52	6.857.854,55	1,58
Núm. Prestacions realitzades (vitgers totals)	4.244.018,00		4.349.767,00	
EMPLEATS PER HABITANT	2013	Ràtio	2012	Ràtio
Núm efectius del servei /	77,74	0,00	83,74	0,00
Núm. Habitants	124.144,00		124.161,00	
ACTUACIONS PER HABITANT	2013	Ràtio	2012	Ràtio
Núm. Prestacions realitzades (viatgers totals) /	4.244.018,00	34,19	4.349.767,00	35,03
Núm. Habitants	124.144,00		124.161,00	

Antecedents:

Per acord de Ple data 3 de juliol de 2008, es va adjudicar, mitjançant concurs i procediment obert, i en forma de gestió interessada, el servei públic de transport col·lectiu urbà de viatgers “Mataró Bus”, a favor de l’empresa “Corporación Española de Transporte, SA”. La durada inicial del contracte era de 5 anys a comptar a partir de la data d’inici del servei que era l’u de gener de 2009.

Mitjançant acord de Ple de data 5 de desembre de 2013 es va aprovar la pròrroga del contracte inicial de la prestació del Servei de transport col·lectiu a l’empresa CTSA Mataró Bus pels anys 2014 i 2015.

Ingressos:

- Durant l’exercici 2013 la tarifa mitja ponderada va estar del 0,7980 €, un 2,92% inferior a la de l’any anterior. Això va ser així per la reducció que va experimentar la tarifa del bitllet senzill que va passar de 2 € a 1,70 €, i per una redistribució d’ús dels diferents abonaments. En aquest exercici també es van reduir els ingressos per viatgers en 151.858,22 € a conseqüència de què el nombre de viatgers de pagament de l’any 2013 va ser de 3.120.536, quantia inferior als viatgers de pagament de l’exercici 2012 que va ser de 3.213.970.
- També cal considerar que al no haver-se assolit el compromís mínim de viatgers ha correspost, segons el servei gestor, un increment negatiu per despeses de gestió que en conjunt ha estat de 9.471,94 €, molt inferior al de l’exercici 2012 que va ser de 191.456,67 €, motivat per la millora de les condicions en la concessió de la pròrroga.

Despeses:

- Disminueix el cost total en la prestació del servei entre l’exercici 2012 i 2013 en 418.754,29 €. Això és a conseqüència dels ajustos adoptats per l’acord de Ple de data 20 de desembre de 2012, consistents en la reestructuració del servei (reducció de línies i de freqüències de pas dels autobusos..). Cal matisar que aquests ajustos han comportat segons el servei gestor una reducció de 119.997 km anuals i una reducció de les seves unitats de personal de 83,74 a 77,74.

Conclusions:

- La cobertura del servei per part dels usuaris disminueix (del 42,74% en l’exercici 2012 al 40,34% el 2013). Això és degut a què disminueixen en major proporció els ingressos per viatgers del servei que els seus costos associats. El nombre de viatgers de pagament disminueix en 93.434 entre l’exercici 2013 (3.120.536) i el 2012 (3.213.970) el que representa un decrement del 2,91%.