



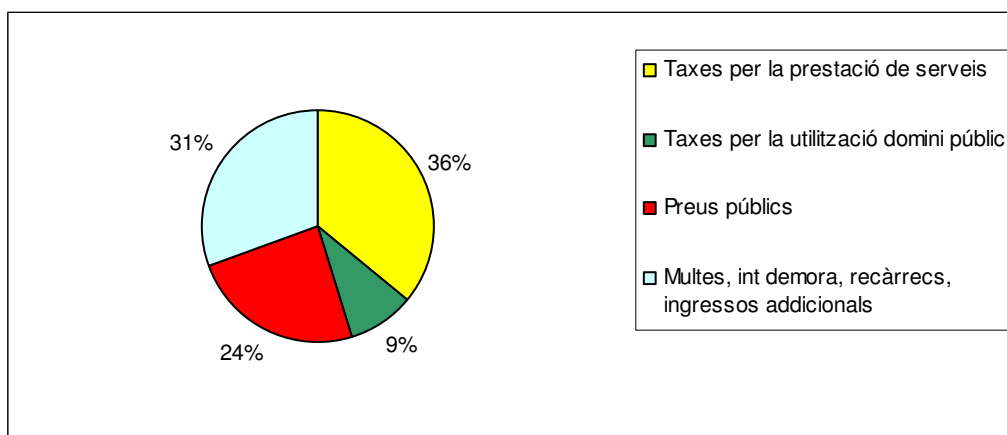
MEMÒRIA SOBRE EL COST I EL RENDIMENT DELS PRINCIPALS SERVEIS PRESTATS

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	7.788.174,61	35,89%
Taxes per la utilització domini públic	2.019.928,96	9,31%
Preus públics	5.269.244,24	24,28%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	6.625.548,70	30,53%
TOTAL CAPÍTOL III	21.702.896,51	100,00%



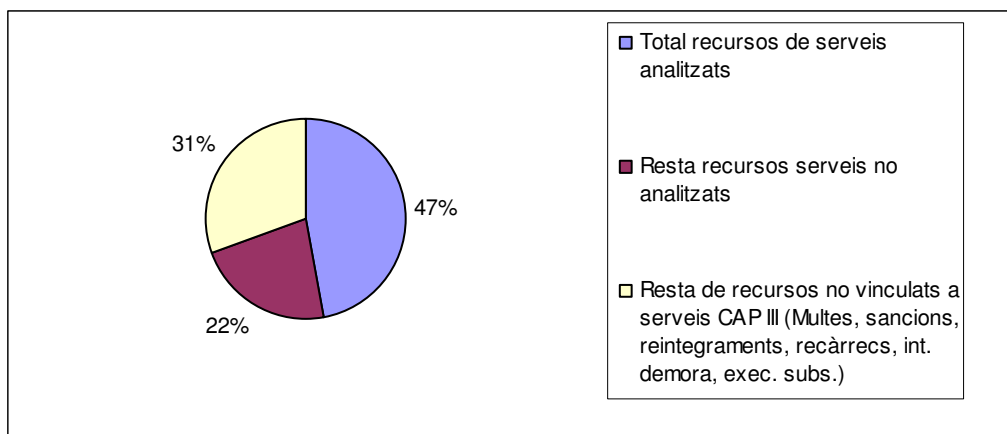
1.1.2.- Grau de significació de l'estudi

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 d'Ensenyament Secundari Miquel Biada
- Mataró BUS

Concepte	Drets liquidats	%
Total recursos de serveis analitzats	10.259.274,30	47,27%
Resta recursos serveis no analitzats	4.818.073,51	22,20%
Resta de recursos no vinculats a serveis CAP III (Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int. demora, exec. subs.)	6.625.548,70	30,53%
Total recursos CAP III	21.702.896,51	100,00%



El total de serveis analitzats en aquest estudi representen el 47,3% dels recursos del capítol III “ Taxes i altres ingressos”. La resta correspon a un 22,2% de serveis no analitzats i el 30,5% 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 68,04%.

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.

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 2014, 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.

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 S.A.”. En el cost també si consideren els ingressos derivats del usuaris del servei.

Servei de RECOLLIDA ESCOMBRARIES DOMICILIÀRIA

	2014		2013 liquidat	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	5.586.093,46		5.600.039,24	
Costos directes				
Personal	112.468,93		113.158,87	
Compra béns i serveis	4.676.838,62		4.855.879,89	
Subtotal costos directes	4.789.307,55	85,74%	4.969.038,77	88,73%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	643.304,18		747.878,30	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	79.743,47		56.512,20	
Costos indirectes amortitzacions	25.122,86		31.535,42	
Costos indirectes recaptació	181.855,84		128.245,01	
Subtotal costos indirectes	930.026,36	16,65%	964.170,93	17,22%
TOTAL COST DEL SERVEI	5.719.333,91	102,39%	5.933.209,69	105,95%
RESULTAT DEL SERVEI	-133.240,45		-333.170,45	
% cobertura servei	97,67%		94,38%	
INDICADORS DE GESTIÓ				
COST PER HABITANT =				
	2014		2013	
Cost del servei /	5.719.333,91	45,95	5.933.209,69	47,79
Núm. Habitants	124.467		124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	5.586.093,46	0,98	5.600.039,24	0,94
Cost del servei	5.719.333,91		5.933.209,69	
COST UNITARI				
Cost del servei /	5.719.333,91	111,83	5.933.209,69	116,36
Núm. Prestacions realitzades	51.145,00		50.989,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	24,66	0,00	27,27	0,00
Núm. Habitants	124.467		124.144	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	51.145,00	0,41	50.989,00	0,41
Núm. Habitants	124.467		124.144	

Servei de RECOLLIDA ESCOMBRARIES COMERCIAL

	2014		2013 liquidat	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	2.069.991,59		2.226.555,31	
Costos directes				
Personal	129.136,50		89.312,76	
Compra béns i serveis	2.104.706,23		2.292.433,78	
Subtotal costos directes	2.233.842,73	107,92%	2.381.746,54	106,97%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	300.051,80		326.207,15	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	37.194,18		24.649,31	
Costos indirectes amortitzacions	11.717,88		13.755,02	
Costos indirectes recaptació	67.388,79		50.989,75	
Subtotal costos indirectes	416.352,65	20,11%	415.601,23	18,67%
TOTAL COST DEL SERVEI	2.650.195,38	128,03%	2.797.347,77	125,64%
RESULTAT DEL SERVEI	-580.203,79		-570.792,46	
% cobertura servei	78,11%		79,60%	
INDICADORS DE GESTIÓ				
COST PER HABITANT =				
	2014		2013	
Cost del servei /	2.650.195,38	21,29	2.797.347,77	22,53
Núm. Habitants	124.467		124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	2.069.991,59	0,78	2.226.555,31	0,80
Cost del servei	2.650.195,38		2.797.347,77	
COST UNITARI				
Cost del servei /	2.650.195,38	431,77	2.797.347,77	463,29
Núm. Prestacions realitzades	6.138,00		6.038,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	12,76	0,00	12,40	0,00
Núm. Habitants	124.467		124.144	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	6.138,00	0,05	6.038,00	0,05
Núm. Habitants	124.467		124.144	

*

(*) El nombre de prestacions realitzades correspon al nombre d'activitats econòmiques. D'aquestes s'ha observat un increment de les que contracten operadors privats.

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 716.143,96 pel 2014 i 397.597,40 pel 2013.

Ingressos:

Per a l'exercici 2014 no s'ha modificat ni la taxa ni el preu públic, (únicament, per a aquest darrer s'ha inclòs un nou tram per superfície del local i modificació del grup d'activitats que generen envasos) . Durant l'exercici 2013 es va incrementar la taxa de recollida d'escombraries domiciliària i el preu públic de la recollida comercial en un 3,5%.

Els ingressos de la domiciliària no han variat pràcticament i els de la comercial s'han reduït en un 7% (-156.000,00). Això és degut a què activitats econòmiques han passat a

contractar aquest servei a operadors privats. Aquesta rebaixa en activitats econòmiques que contracten el servei a l'Ajuntament ha derivat en una rebaixa inferior en les despeses i per tant el percentatge de cobertura s'ha reduït, tot i que no significativament.

Despeses:

- Per a la imputació de les despeses de personal i en compra de béns i serveis, s'ha realitzat en l'any 2014 un estudi acurat per a la seva distribució entre domiciliària i comercial. Aquest estudi respon a què a partir d'aquest any 2014 el Consorci de Residus factura diferenciant entre ambdues tipologies. S'ha procedit a recalcular la imputació de despeses calculada en l'exercici 2013, a fi d'homogeneïtzar les dades d'ambdós exercicis.
- El Consorci de Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme no ha facturat el cànon fix de la recollida als municipis consorciats corresponent a un mes i mig en l'exercici 2014 i a tres mesos en l'exercici 2013. Això ha suposat un estalvi pressupostari de 124.771,20 al 2014 i 264.223,95 € al 2013. 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.
- Les despeses s'han reduït en ambdós serveis degut bàsicament a què a partir de setembre de 2014 ha entrat en vigor el nou contracte de recollida i neteja a la via pública amb una rebaixa respecte a l'anterior de -11,5%. Aquest nou contracte ha unificat el sistema de recollida en un sol tipus de vehicle per la recollida a la via pública i s'ha potenciat la neteja de la via pública.

Conclusions:

- Els percentatge de cobertura són del 97,63 % per a la recollida d'escombraries domiciliària i del 78,07 % de la comercial.

Servei de GRUA

	2014		2013	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	843.175,77		993.107,83	
Costos directes				
Personal	105.373,75		106.814,70	
Compra béns i serveis	894.488,74		1.046.062,21	
Subtotal costos directes	999.862,49	118,58%	1.152.876,91	116,09%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	134.302,45		163.663,86	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	16.648,02		12.366,99	
Costos indirectes amortitzacions	5.244,89		6.901,14	
Costos indirectes recaptació	27.449,67		22.742,90	
Subtotal costos indirectes	183.645,04	21,78%	205.674,88	20,71%
TOTAL COST DEL SERVEI	1.183.507,53	140,36%	1.358.551,80	136,80%
RESULTAT DEL SERVEI	-340.331,76		-365.443,97	
% cobertura servei	71,24%		73,10%	
INDICADORS DE GESTIÓ				
COST PER HABITANT =				
Cost del servei /	1.183.507,53	9,51	1.358.551,80	10,94
Núm. Habitants	124.467		124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	843.175,77	0,71	993.107,83	0,73
Cost del servei	1.183.507,53		1.358.551,80	
COST UNITARI				
Cost del servei /	1.183.507,53	194,43	1.358.551,80	188,90
Núm. Prestacions realitzades	6.087,00		7.192,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	22,56	0,00	22,56	0,00
Núm. Habitants	124.467		124.144	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	6.087,00	0,05	7.192,00	0,06
Núm. Habitants	124.467		124.144	

Ingressos:

La reducció d'ingressos respon a la davallada en el nombre d'actuacions (arrossegaments i enganxaments), passen d'uns 7.192 al 2013 a 6.087 a l'any 2014. Les diferents tarifes que componen els ingressos es mantenen al mateix import.

Despeses:

La reducció en l'apartat de costos indirectes ve donat a que en el 2013 es va posar en funcionament un nou operatiu de grua substituint policies per personal de l'empresa concessionària i va implicar una inversió en PDA's, impressora i software. D'altra banda en el 2014 s'ha adjudicat un nou contracte per a la gestió del servei de grua que ha entrat en vigor a partir del mes d'abril. Amb el nou contracte, la despesa ha passat a

ser gestionada des de l'Ajuntament a través d'un contracte de prestació de serveis amb unes millors condicions econòmiques i es liquida a PUMSA les despeses de dipòsits, personal i lloguer.

Conclusions:

- El percentatge de cobertura es redueix lleugerament respecte el 2013 (és del 71,21% per al 2014 i 73,10% per al 2013), degut a la davallada d'ingressos motivada pel descens del nombre d'actuacions, que es compensa parcialment amb la davallada de costos (directes i indirectes).

BRESSOL				
	2014		2013	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
QUOTES MATRÍCULA	1.574.028,27		1.574.183,96	
TRANSFERÈNCIES FINALISTES	677.040,00		790.708,00	
Altres subvencions finalistes i altres ingressos	0,00		18.926,00	
	2.251.068,27		2.383.817,96	
Costos directes				
Personal	3.332.346,02		3.339.378,43	
Compra béns i serveis	946.440,45		905.032,74	
Amortitzacions	107.715,35		107.715,35	
Subtotal costos directes	4.386.501,82	194,86%	4.352.126,52	182,57%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	728.935,12		756.746,56	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	71.243,14		45.530,09	
Costos indirectes amortitzacions	22.444,86		25.407,10	
Costos indirectes recaptació	32.546,10		33.765,62	
Subtotal costos indirectes	855.169,23	37,99%	861.449,37	36,14%
TOTAL COST DEL SERVEI	5.241.671,04	232,85%	5.213.575,89	218,71%
RESULTAT DEL SERVEI	-2.990.602,77		-2.829.757,93	
INDICADORS DE GESTIÓ				
COST PER HABITANT =				
Cost del servei /	5.241.671,04	42,11	5.213.575,89	42,00
Núm. Habitants	124.467		124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	2.251.068,27	0,43	2.383.817,96	0,46
Cost del servei	5.241.671,04		5.213.575,89	
COST UNITARI				
Cost del servei /	5.241.671,04	6.045,76	5.213.575,89	5.951,57
Núm. Prestacions realitzades	867,00		876,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	95,90	0,00	109,00	0,00
Núm. Habitants	124.467		124.144	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	867,00	0,01	876,00	0,01
Núm. Habitants	124.467		124.144	

Ingressos:

- El nombre d'alumnes es manté pràcticament igual, 867 per a l'any 2014 i 876 el 2013. La seva distribució és la següent:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Jornada completa (6,5 hores diàries)	714	723
Jornada intensiva (5 hores diàries)	29	27
Mitja jornada (3,25 hores diàries)	<u>124</u>	<u>126</u>
	867	876

- Pel que fa a la subvenció de la Diputació en l'exercici 2014 la inicialment prevista eren 875 € per alumne, igual que per al 2013. La imputació de la subvenció s'ha homogeneïtzat en l'exercici 2013 per adaptar-la al criteri següent: sumar les subvencions rebudes pel curs 2013/14 al 2014 i pel 2013 les del curs 2012/13.

Tot i així, el criteri d'atorgament per part de la Diputació no ha estat uniforme els dos cursos, atès que el curs 2012-2013 el criteri ha estat subvencionar el nombre de places ocupades mentre que al curs 2103-2014 el criteri ha estat el nombre de places finançables.

Despeses:

- Hi ha un lleuger increment respecte el 2013 de les despeses directes en compra de béns i serveis, bàsicament de les despeses de consums i neteja.

Conclusions:

- Els percentatges de cobertura i la seva evolució es mostren en el següent quadre:

INDICADORS COBERTURA TOTAL	2014
% de cobertura per preus	30,03%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	12,92%
% de cobertura Ajuntament	57,05%
% de cobertura total	100,00%

2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
30,19%	33,93%	31,94%	31,86%	31,15%	29,14%	29,66%
15,53%	24,00%	31,03%	33,85%	32,33%	35,97%	35,78%
54,28%	42,07%	37,03%	34,29%	36,52%	34,88%	34,57%
100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

INDICADORS COBERTURA COSTOS DIRECTES	2014
% de cobertura per preus	35,88%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	15,43%
% de cobertura Ajuntament	48,68%
% de cobertura total	100,00%

2013
36,17%
18,60%
45,23%
100,00%

S'observa com el percentatge de cobertura de la transferència finalista de la Generalitat, bàsicament, ha anat disminuint al llarg dels exercicis.

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

INSTITUT MIQUEL BIADA

	2014		2013	
	Import	% s/drets lic	Import	% s/drets lic
QUOTES MATRÍCULA	189.529,23		200.528,01	
SUBVENCIÓ FINALISTES	5.009.788,34		5.046.173,34	
Altres subvencions i altres	2.479,32		9.096,62	
	5.201.796,89		5.255.797,97	
Costos directes				
Personal	5.536.810,47		5.616.948,93	
Compra béns i serveis	575.179,49		532.993,32	
Transferències				
Amortitzacions	55.596,10		55.596,10	
Subtotal costos directes	6.167.586,06	118,57%	6.205.538,35	118,07%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	919.524,11		971.609,57	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	101.766,55		65.970,86	
Costos indirectes amortitzacions	32.061,14		36.813,63	
Costos indirectes recaptació	6.170,14		4.301,25	
Subtotal costos indirectes	1.059.521,94	20,37%	1.078.695,30	20,52%
TOTAL COST DEL SERVEI	7.227.108,00	138,93%	7.284.233,64	138,59%
RESULTAT DEL SERVEI	-2.025.311,11		-2.028.435,67	

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =	2014		2013	
Cost del servei /	7.227.108,00	58,06	7.284.233,64	58,68
Núm. Habitants	124.467		124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	5.201.796,89	0,72	5.255.797,97	0,72
Cost del servei	7.227.108,00		7.284.233,64	
COST UNITARI				
Cost del servei /	7.227.108,00	5.325,80	7.284.233,64	5.951,17
Núm. Prestacions realitzades	1.357,00		1.224,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	110,05	0,00	121,00	0,00
Núm. Habitants	124.467		124.144	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	1.357,00	0,01	1.224,00	0,01
Núm. Habitants	124.467		124.144	

Ingressos:

- Els ingressos de l'Institut Miquel Biada no varien significativament. La variació del nombre d'alumnes tampoc ha estat molt significativa:

Curs 2013-2014:	1.365 alumnes
Curs 2014-2015:	1.345 alumnes

Despeses:

- Les despeses directes no varien significativament.

Conclusions:

- Els percentatges de cobertura i la seva evolució es mostren en el següent quadre:

INDICADORS COBERTURA	2014	2013
% de cobertura per preus	2,62%	2,75%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	69,32%	69,40%
% de cobertura transf.Ajuntament més dèficit	28,06%	27,85%
% de cobertura total	100,00%	100,00%

INDICADORS COBERTURA COSTOS DIRECTES	2014	2013
% de cobertura per preus	3,07%	3,23%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	81,27%	81,46%
% de cobertura transf.Ajuntament més dèficit	15,66%	15,30%
% de cobertura total	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 percentatge de cobertura de preus es manté al llarg dels exercicis amb lleugeres variacions. D'altra banda la tendència del percentatge 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 de BUS

	2014		2013	
	Import	% s/ingressos	Import	% s/drets liq
Ingressos servei	2.776.792,86		2.597.727,42	
Subvenció Transport Públic	800.814,68		757.780,64	
TOTAL INGRESSOS	3.577.607,54		3.355.508,06	
Costos directes				
Personal	18.900,93		18.975,93	
Transferència al concessionari	6.384.424,17		6.439.100,26	
Subtotal costos directes	6.403.325,10	178,98%	6.458.076,19	192,46%
TOTAL COST DEL SERVEI	6.403.325,10	178,98%	6.458.076,19	192,46%
RESULTAT DEL SERVEI	-2.825.717,56		-3.102.568,13	
% cobertura servei usuaris	43,36%		40,22%	
% cobertura servei subvencions	12,51%		11,73%	
% cobertura servei Ajuntament	44,13%		48,04%	
	100,00%		100,00%	

INDICADORS DE GESTIÓ

	2014		2013	
COST PER HABITANT =				
Cost del servei /	6.403.325,10	51,45	6.458.076,19	52,02
Núm. Habitants	124.467		124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	3.577.607,54	0,56	3.355.508,06	0,52
Cost del servei	6.403.325,10		6.458.076,19	
COST UNITARI				
Cost del servei /	6.403.325,10	1,49	6.458.076,19	1,52
Núm. Prestacions realitzades	4.311.393,00		4.244.018,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	78,09	0,00	78,09	0,00
Núm. Habitants	124.467		124.144	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	4.311.393,00	34,64	4.244.018,00	34,19
Núm. Habitants	124.467		124.144	

Evolució cost del Servei Mataró Bus

Liquidació (2013-2014)	Liquidació 2014	Liquidació 2013
Total cost despeses servei	6.384.424,18	6.439.100,26
Total cost gestió (bonus malus)	901,14	9.471,94
Total ingressos servei	2.775.891,72	2.588.255,48
Aport. Ajuntament (cost directe)	3.607.631,32	3.841.372,84
Cost unitari actualitzat km	5,326	5,333
Quilometres recorreguts	1.105.339,43	1.105.172,40

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’1 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 2014 el nombre de viatgers de pagament 3.231.551 ha estat superior als viatgers de pagament de l’exercici 2013 que va ser de 3.120.536, augmentant els ingressos totals en 187.636,24 €. A aquest import se li ha de restar la penalització dels costos de gestió (bonus malus), d’import 8.570,80 € resultant un augment net dels ingressos totals de 197.065,44 €.
- L’import de subvencions rebudes pel transport públic en l’exercici 2014 (800.814,68 €) ha estat una mica superior al rebut per l’exercici 2013 (757.780,64 €). En l’exercici 2014 aquestes subvencions han procedit del Ministeri d’Hisenda i Administracions Públiques per import de 232.723,76 €, i de la Generalitat de Catalunya per import de 568.090,92 €. La diferència entre els dos exercicis prové bàsicament de la subvenció del MINHAP que s’ha reduït en 66.565,44 €.

Despeses:

- Disminueix el cost total en la prestació del servei entre l’exercici 2013 i 2014 en 54.676,08 €. Això és a conseqüència de la disminució del cost de combustible en un 2,6% i de l’IPC en l’1,04% entre els exercicis 2013 i 2014 .

Conclusions:

- La cobertura del servei per part dels usuaris augmenta (del 40,22% en l’exercici 2013 al 43,36% en el 2014). Això és degut a què augmenten els ingressos per viatgers i per altre banda han disminuït els seus costos associats. El nombre de viatgers de pagament ha augmentat en 111.015 entre l’exercici 2013 i el 2014, el que representa un increment del 3,56%. També augmenta la cobertura per l’increment de subvencions, disminuint en conjunt la cobertura de l’Ajuntament, que passa de ser del 48,04% en l’exercici 2013, al 44,13 % en el 2014.