



Ajuntament de
Mataró

PLA D'AJUST DEL RDL 4/2012



ÍNDEX

0-INTRODUCCIÓ

I-MESURES D'AJUST

Mesures d'ingressos

Mesures de despeses

II-ENTITATS CONSOLIDABLES GRUP AJUNTAMENT MATARÓ

III-OPERACIÓ ENDEUTAMENT DEL PLA D'AJUST

IV-CRITERIS APLICATS

V-PREVISIÓ DE SERVEIS



0- INTRODUCCIÓ

El Pla d'ajust s'elabora a fi de:

- Accedir al mecanisme de pagament a proveïdors contemplat en el RDLlei 4/2012. La decisió del Govern Municipal ha estat actualitzar el pla d'ajust confeccionat al mes de març i accedir al finançament ofert pel Ministeri. L'import que incorpora el pla d'ajust és el de les factures de la relació que es va remetrà al Ministeri el 15 març i que resten pendent de pagament als proveïdors a data d'avui, l'import total és de 5.479.783,04€. Aquestes factures corresponen a factures pendents de les societats municipals PUMSA i GINTRA.
- Accedir al pagament dels reintegraments dels saldos deutors resultants en les liquidacions definitives de la participació en tributs de l'estat dels anys 2008 i 2009 en 120 mesos i no en els actuals 60 mesos. D'acord amb l'actual redactat del projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, l'aprovació d'un pla d'ajust és requisit per accedir a aquest termini superior, i això en el cas que l'Ens Local incompleixi amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, amb límit d'endeutament o amb el termini de pagament a proveïdors que fixa la Llei 3/2004. En el cas de l'Ajuntament s'incompleixen els dos darrers objectius.

Amb el pla que es presenta s'aconsegueix restablir els equilibris pressupostaris, econòmics i financers segons detallem a continuació:

1. El romanent de tresoreria negatiu a 31 de desembre de 2011 d'import -11.586.031,33€ resta positiu a 31 de desembre de 2015.
2. El nivell d'endeutament es redueix fins assolir en l'exercici 2014 un import que representa el 75% dels ingressos corrents
3. Es compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària.
4. S'aconsegueix complir amb el termini de pagament a proveïdors al 2014.

L'actual procés de negociació de l'endeutament financer i amb proveïdors de les societats municipals que constitueixen el Grup PUMSA, pot comportar modificacions en el pla que es presenta. En aquest cas, el pla s'haurà d'actualitzar incorporant els efectes del refinançament i les mesures pertinents per assegurar, en tots els casos, el manteniment dels equilibris assolits amb l'actual pla.



I- MESURES D' AJUST RDL4/2012, de 24 de febrer

Descripció mesures d'ingressos

Per a les previsions dels propers exercicis no s'han considerat els efectes de variacions de l'IPC ni per a les despeses ni tampoc per als ingressos. Aquest pla s'adequarà anualment en ingressos i despeses d'acord amb l'IPC, mantenint en tots els casos els equilibris pressupostaris i d'estabilitat pressupostària.

La taxa anual mitjana de creixement de la recaptació dels exercicis 2009-2011, segons el sistema de càlcul prescrit pel Ministeri, es situa en un - 2,75%. Per confeccionar les previsions dels propers exercicis, apliquem aquesta taxa als ingressos liquidats en l'exercici 2011 i així obtenim una projecció inicial dels ingressos per al 2012. A partir d'aquí es proposen les següents mesures (algunes ja aprovades i d'altres en via de proposició).

Mesura 1: Pujada tributària

IMPOSTOS DIRECTES: IBI

Mesura 1.1.

Augment tipus al 2012. Efecte exercici 2012: +5.991 milers d'euros
MESURA JA APROVADA AMB LES ORDENANCES FISCALS PER AL 2012

Augment tributari del tipus impositiu del 0,33% al mínim legal fixat del 0,40%, d'acord amb el següent detall:

US	TIPUS 2011	TIPUS 2012
Residencial	0,330 %	0,4 %
A: Magatzems i estacionaments	0,535 %	0,535 %
C: Comercial	0,535 %	0,535 %
G: Oci i hostaleria	0,535 %	0,535 %
I: Indústria	0,535 %	0,535 %
M: Obres d'urbanització, jardineria i sols sense edificar	0,535 %	0,535 %
O: Oficines	0,535 %	0,535 %
Característiques especials: Autopista	1.3 %	1.3 %



En aquest exercici 2012, el tipus general de l'IBI s'ha de fixar obligatòriament en un 0,4%, que és el tipus mínim previst a l'article 72.5 de la Llei d'Hisendes Locals, perquè ja fa set anys de la revisió cadastral i el tipus per sota d'aquest mínim només podia aplicar-se fins el sisè any següent a l'exercici en què es va fer aquesta revisió cadastral, que va tenir lloc el 2005 amb efectes al 2006.

Aquest procés va implicar la modificació individualitzada de tots i cadascun dels valors cadastrals dels immobles de la ciutat, que de mitjana, es van multiplicar per 3,31. Aquest increment dels valors no es va traduir immediatament en un increment de la pressió fiscal, ja que hi ha dos mecanismes que l'atenuen:

- La aplicació de l'increment dels valors cadastrals no es fa de manera immediata, sinó que s'aplica gradualment al llarg de 10 anys sobre la base liquidable de l'impost.
- L'Ajuntament pot graduar al llarg d'aquests deu anys el tipus impositiu per aconseguir l'increment de pressió fiscal que desitgi. Hi ha una limitació a aquest increment, i són els tipus mínims que fixa la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

D'acord amb l'art.72.5 del TRLRHL, per municipis que han revisat el seu cadastre, es permet que durant els 6 anys següents a la revisió, es puguin fixar tipus per sota del mínim del 0,4%; amb el límit del 0,1%.L'any 2011 és el darrer any on s'han pogut aplicar tipus per sota del 0,4%. A més, l'art 72.4 del TRLRHL permet que els ajuntaments fixin tipus diferenciats per usos diferents dels residencials, però aquest tipus només pot afectar com a màxim al 10% dels rebuts per cada un dels usos, aquest 10% s'ha de referir sempre als immobles amb major valor cadastral dins de cada tipologia. En el cas de Mataró s'ha fixat aquest tipus en el 0,354 %.

Amb l'increment de la base liquidable de l'impost del 8,93% de mitjana, i un tipus del 0,4%, l'increment mitjà de la quota per al 2012 serà del 32,03%. Aquest increment es distribueix entre un increment pel tipus impositiu del 23,10%, i un increment del 8,93% per la base liquidable.

TIPUS NORMAL										
ANY	BASE IMPOSABLE	COEF. REDUCTOR	B. REDUCCIÓ	BASE LIQ.	INCREMENT BL	TIPUS	QUOTA	INCREMENT QUOTA		
2010	7.162.558.276,21 €		0,5	4.710.945.093,04 €	4.807.085.729,69 €		0,354	17.017.083,48 €		
2011	7.162.558.276,21 €		0,4	4.710.945.093,04 €	5.278.180.238,99 €	9,80%	0,33	17.417.994,79 €	400.911,31 €	2,36%
2012	7.162.558.276,21 €		0,3	4.710.945.093,04 €	5.749.274.748,30 €	8,93%	0,4	22.997.098,99 €	5.579.104,20 €	32,03%
2013	7.162.558.276,21 €		0,2	4.710.945.093,04 €	6.220.369.257,60 €	8,19%	0,4	24.881.477,03 €	1.884.378,04 €	8,19%
2014	7.162.558.276,21 €		0,1	4.710.945.093,04 €	6.691.463.766,91 €	7,57%	0,4	26.765.855,07 €	1.884.378,04 €	7,57%
2015	7.162.558.276,21 €		0	4.710.945.094,04 €	7.162.558.276,21 €	7,04%	0,4	28.650.233,10 €	1.884.378,04 €	7,04%

Previsió Pressupost 2012:

A partir de les dades del padró 2011, aplicarem els increments que hem observat de l'evolució de la base liquidable de tot el cens: l'IBI per al tipus general s'ha incrementat un 32% i pel tipus diferenciat un 9.34%:

a) Padró



	Padró	Incrementos	Padró 2012
Padró IBI Tipus genèric 2011	€ 16.826.876,86	32%	22.211.477,46 €
Padró IBI tipus diferenciat 2011	€ 5.232.123,39	9,34%	5.720.803,71 €
Padró IBI tipus especial 2011	€ 17.179,74	0	17.179,74 €
Total Padró			27.949.460,91 €

b) Endarreriments

Del quadre on es compara el que s'ha liquidat anualment amb les dades del padró, s'obtenen les liquidacions netes per endarreriments i la seva evolució.

La mitjana dels darrers tres exercicis és de:	561.875,64 €
Sobre la que aplicarem la reducció per tendència, que és aproximadament del 30% (hem de tenir en compte que tenim les dades molt actualitzades, i per tant pocs endarreriments a liquidar)	393.312,95 €
Per criteri de prudència, la baixarem encara un 50% més d'acord amb les darreres dades dels treballs cadastrals	196.656,47 €

c) Incorporació Altes

D'acord amb les dades cadastrals, l'any 2011 s'han incorporat un total de 1.306 càrrecs a la base de dades i tenim actualment pendents de valoració 390 càrrecs que es podrien incorporar al padró. Apliquem a aquests nous càrrecs l'import del rebut mitjà del 2011, que era de 257€ amb el següent resultat:

		rebut mitjà	Criteri de prudència
Nous càrrecs	1306	335.642,00 €	
Càrrecs pendents valoració	390	100.230,00 €	
TOTAL	1696	435.872,00 €	217.936,00 €

Partirem d'un descens en aquesta tendència d'acord amb les dades comparades dels padrons, on s'ha constatat que al 2010 el padró va créixer 1.911 unitats, mentre que al 2011 ho va fer en 1.734 unitats. Esperar un increment de 1.696 unitats seria realista, però per criteri de prudència hi aplicarem un descens del 50% d'acord amb les darreres dades dels treballs cadastrals.

d) Baixes:

ANY	BAIXES
2007	-255.964,00 €
2008	-213.590,00 €
2009	-289.065,00 €
2010	-277.421,00 €
MITJANA	-259.010,00 €

e) Previsió total pressupost 2012:



CONCEPTE	IMPORT
1) Padró	27.949.460,91 €
2) Endarreriments	196.656,47 €
3) Altes	217.936,00 €
4) Baixes	-259.010,00 €
TOTAL	28.105.043,38 €

En resum:

Pressupost 2011 IBI	22.740 milers d'€
Aplicació de la taxa anual mitjana recaptació (pressupost 2011 multiplicat per -2,75%)	22.115 milers d'€
Aplicació augment del tipus impositiu	28.105 milers d'€
TOTAL AUGMENT	5.990 MILERS D'€

Mesura 1.2.

Revisió cadastral i increment del tipus impositiu. Efecte exercici 2013: 0,00€
 MESURA PENDENT DE PROPOSAR I APROVAR. PREVISIÓ AL JUNY 2012

Durant l'exercici 2012 es preveu realitzar una revisió de valors cadastrals.

Mesura 2: Reforç de l'eficàcia de la recaptació en executiva i voluntària

MESURA BASADA EN LES RECAPTACIONS HISTÒRIQUES PER LA GESTIÓ RECAPTATÒRIA DES DE L'ORGANISME DE GESTIÓ DE RECAPTACIÓ DE LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA

Mesura 2.1.

S'ha considerat la recaptació que en executiva i també en voluntària s'ha obtingut en els darrers exercicis, 2009 a 2011, dels ingressos liquidats que restaven pendent de cobrament a final de l'exercici, recaptació obtinguda en els exercicis posteriors al de liquidació.

En el següent quadre es mostra l'evolució d'aquests ingressos:

Ingressos recaptats d'exercicis tancats	2009 (Milers d'€)	2010 (Milers d'€)	2011 (Milers d'€)	Mitjana 2009-2012	Import afegit al 2012 (milers d'€)	Import afegit al 2013 (milers d'€)
Capítol I	2.061	3.096	2.473	2.543	735	500
Capítol II	765	626	282	558	0	0
Capítol III	3.358	3.447	3.410	3.405	877	0



Mesura 5: **Altres mesures ingressos**

Esforç en la recaptació dels ingressos pendents de cobrament en els exercicis tancats:

Mesura 5.1.

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CORRENTS. Adequació a les quanties atorgades i previstes per les diferents Administracions i Entitats per a l'exercici 2012.
MESURA APROVADA AMB EL PRESSUPOST PER AL 2012

S'ajusta l'import de subvencions obtingudes durant l'exercici 2011 per a les quals s'ha generat crèdit i l'ingrés de la compensació de l'IBI de les autopistes que es deixa de reconèixer.

Concepte	2011 DR	2012	Rebaixa 2012
IBI autopistes	653	0	-653
PIE	25.232	24.687	-545
Adequació subvencions Generalitat, Diputació i d'altres	15.841	15.275	-566 (*)
Subvencions generades durant l'exercici i altres (ocupació, ...)			-1.110
TOTAL REBAIXA			-2.874

(*) inclou descens subvenció destinada a nova ciutadania (-201)

IMPOSTOS INDIRECTES: ICIO

Mesura 5.2.

Liquidacions extraordinàries al 2012: 2.002 milers d'euros
LIQUIDACIONS QUE ES VAN APROVANT DURANT L'EXERCICI

Liquidacions extraordinàries per operacions urbanístiques específiques d'El Corte Inglés i altres. Segons el següent quadre:

Liquidació "El Corte Inglés"	1.500.000,00 €
Altres	502.000,00 €

Es preveuen liquidacions extraordinàries al 2013: -1.500 milers d'euros



+558 milers d'euros

En el pressupost inicial del 2012 es preveien operacions urbanístiques extraordinàries, però s'ha endarrerit el seu inici fins al 2013, per això per al 2013 s'afegeixen 558 mil euros per aquestes i es dedueix 1.500 milers d'euros per l'extraordinària del 2012. Les operacions per al 2013 són:

Liquidació Eix Herrera	425.000,00 €
Liquidació "El Verdet"	132.772,00 €

Mesura 5.3.

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CORRENTS.

Liquidació definitiva de l'exercici 2010, amb efectes al 2012:	+3.600 milers d'€
Reducció del -2,2% en les bestretes mensuals de la PIE del 2012 respecte al 2011:	-600 milers d'€
Efectes al 2013:	-1.711 milers d'€

Participació Ingressos de l'Estat (PIE): Aprovada la liquidació definitiva de l'import de la participació en tributs de l'Estat de l'exercici 2010 en l'import de 3,6 milions d'euros, es procedeix a incorporar-ho en la previsió de liquidació de l'exercici 2012. Al mateix temps, conegut que en el projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat es preveu una reducció en les bestretes mensuals d'aquest exercici d'un -2,2% respecte a les bestretes del 2011, s'ha procedit a incloure-ho en la previsió.

Per al 2013, no coneguda encara la liquidació de l'exercici 2011, es fa una previsió per import de la meitat de la liquidació del 2010.

Mesura 5.4.

INGRESSOS PATRIMONIALS.

Amb efectes al 2012:	-758 milers d'€
Amb efectes al 2013:	+361 milers d'€

Per a la previsió del 2012, s'ajusten les liquidacions que s'aproven a final d'exercici i que comporten ingrés i despesa pel mateix import. És a dir els ingressos obtinguts de zones blaves estan comptabilitzats en l'exercici 2011 com a ingrés i com a despesa (aportació a la societat municipal gestora dels aparcaments i zones blaves). A fi de facilitar l'anàlisi de la previsió no es contemplen per als exercicis 2012 i següents, l'ingrés i despesa de les zones blaves així com tampoc altres subvencions finalistes que s'han obtingut durant l'exercici 2011 i que tenen la seva contrapartida en despeses.



Concepte	2011 DR	2012	Ajust 2012	Ajust 2013
Zones blaves	1.384	0	-1.384	
Adequació resta conceptes		+626	+626	+361
TOTAL REBAIXA			-758	+361

Resum mesures:

B.1 Descripció medida de ingresos	2012	2013
Medida 1: Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias,	Mesura 1.1 IBI: 5.991€	
Medida 2: Refuerzo de la eficacia de la recaudación ejecutiva y voluntaria (firma de convenios de colaboración con Estado y/o CCAA),	Mesura 2.1 Cap I: 735€ Mesura 2.1 Cap III: 877€	Mesura 2.1 Cap I: 500€
Medida 3: Potenciar la inspección tributaria para descubrir hechos imposables no gravados.		
Medida 4: Correcta financiación de tasas y precios públicos (detallado más adelante)		
Medida 5: Otras medidas por el lado de los ingresos	Mesura 5.1 Cap IV: -2.874€ Mesura 5.2 Cap II: +2.002€ Mesura 5.3 Cap IV: +3.000€ Mesura 5.4 Cap V: -758€	Mesura 5.2 Cap II: -942€ Mesura 5.3 Cap IV: -1.711€ Mesura 5.4 Cap V: +361€
AHORRO TOTAL GENERADO POR LAS MEDIDAS relativas a ingresos (A)	8.973,00	-1.792,00
De éste ahorro, cuantificar el que afectaría a ingresos corrientes (A1)	8.973,00	-1.792,00

Descripció mesures de despeses

Tal com hem assenyalat en l'apartat d'ingressos, les previsions de les despeses per als propers exercicis no contempen variacions per la repercussió de les variacions de l'IPC. Aquestes variacions implicaran l'adequació en els ingressos tributaris a les variacions de la despesa.

Apuntem a continuació mesures que s'estan portant a terme o bé que estan en estudi per a la seva aplicació dins del propi exercici 2012. No obstant, bé perquè tenen efectes en entitats que es financen majoritàriament amb ingressos de mercat o bé perquè encara no ha estat quantificat concretament l'ajust en la despesa, s'apunten algunes mesures sense realitzar l'ajust en la despesa. L'aplicació d'aquestes darreres comportarà estalvi en la despesa que podrà destinar-se a sanejar els comptes municipals i/o a despesa d'inversió.

Mesura 2: Regulació del règim laboral i retributiu



Reajustament de l'import pressupostat en el capítol de despeses de personal i compliment del que estableix el RDLlei 20/2012, per a la cobertura de jubilacions i altres

MESURA QUE S'ESTÀ PORTANT A TERME A L'ANY 2012

Efecte 2013	-358 milers d'€ i -525 milers d'€
Efecte 2014	-502 milers d'€
Efecte 2015	-575 milers d'€

S'inclou en aquest apartat i amb efectes per al 2013, la reducció en l'import consignat en el capítol de despeses de personal per existir sobrant en el pressupost inicial segons es desprèn del seguiment de l'execució pressupostària de l'exercici 2012. S'inclou l'obligat compliment del que estableix el RDLlei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a correcció del dèficit públic referent a la cobertura de jubilacions del personal. S'ha considerat l'efecte pressupostari d'aquests ajustaments per als exercicis 2013 a 2015 però no s'incorpora l'efecte en el 2012. A partir de l'exercici 2016 es consideren augments en despeses de personal per la cobertura de jubilacions i places vacants.

Reducció de plantilla i salaris en el grup PUMSA

MESURA APROVADA EN EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ DE LES SOCIETATS

El grup municipal PUMSA que inclou les societats municipals (100% capital municipal): PUMSA, S.A.; GINTRA, S.L. i PROHABITATGE, S.A. ha aprovat la baixada del 34,5% en la seva plantilla. Concretament es passa de 55 treballadors a 36.

El Consell d'Administració també ha aprovat la rebaixa salarial del personal del grup. Aquesta rebaixa oscil·la entre el 5 i el 42%.

Ambdues actuacions comporten una rebaixa de despesa personal aproximat de 768.464,00€.

Mesura 7: Contractes externalitzats que considerant el seu objecte poden ser prestats per personal municipal actual

Estudi de serveis prestats amb contractes externs i que es preveu internalitzar, adequant personal per aquest fi.

MESURA EN ESTUDI



Diversos serveis municipals estan realitzant un estudi a fi de prestar mitjançant personal actual de plantilla serveis que es venen realitzant mitjançant contractes externs. Restant pendent la seva aprovació i efectivitat, per prudència, no es contempla quantificada aquesta mesura en la previsió de despeses.

Mesura 8: Dissolució d'empreses públiques amb pèrdues

FUSIÓ EN UNA ÚNICA EMPRESA: PUMSA, GINTRA I PROHABITATGE MESURA EN ESTUDI

Actualment s'està en procés de negociació amb les entitats financeres a fi de renegociar el deute bancari que té concertat el grup PUMSA. Un cop finalitzat aquest procés i aprovades les condicions dels refinançaments, es preveu la confecció d'un estudi de viabilitat que comporti la reorientació de l'activitat del grup i la fusió en una única empresa del grup actual.

Mesura 13: Modificació de l'organització de la Corporació Local

DISSOLUCIÓ D'ORGANISMES AUTÒNOMS I LA SEVA INTEGRACIÓ A L'AJUNTAMENT MESURA EN ESTUDI

El Govern Municipal té en estudi la proposta de reduir el nombre d'organismes autònoms i la seva integració a l'organització de l'Ens Centrals. La proposta contempla l'inici d'aquest procés de dissolució durant aquest exercici 2012, amb la culminació de dissolució d'alguns organismes aquest mateix any. En concret s'han iniciat ja les actuacions per la dissolució de tres dels quatre organismes autònoms municipals i la seva integració a l'estructura de l'Ajuntament amb efectes 1 de gener de 2013.

Mesura 16: Altres mesures de reducció de despesa:

REDUCCIÓ DEL COST DEL SERVEI DE LA RECAPTACIÓ MUNICIPAL DELEGADA EN L'ORGANISME AUTÒNOM DE RECAPTACIÓ I GESTIÓ TRIBUTÀRIA DE LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA (ORGT) I ALTRES DESPESES RELACIONADES MESURA EN NEGOCIACIÓ

Es preveu la possibilitat de negociar amb l'ORGT el cost del conveni vigent pel qual l'Ajuntament té delegada la recaptació municipal en aquest Organisme. Es calcula que aquesta reducció representi un estalvi d'aproximadament 500.000€ a partir de l'any 2013. Així mateix

es preveu l'estalvi a partir de l'exercici 2013 de 300.000€ pressupostats al 2012 per portar a terme la revisió cadastral.

Resum mesures:

B.2 Descripción medida de gastos	Soporte jurídico (1) Ver códigos al final	Fecha prevista de aprobación (dd/mm/aaaa)	2012	2013	2014	2015
Medida 1: Reducción de costes de personal (reducción de sueldos o efectivos)	3			Mesura 2 Cap I - Jubilacions -358 No vacants -525	Mesura 2 Cap I - Jubilacions -502	Mesura 2 Cap I - Jubilacions -575
Medida 16: Otras medidas por el lado de los gastos.	1			Mesura 16 Cap II: ORGT-500 Cadastre -300		
AHORRO TOTAL GENERADO POR LAS MEDIDAS relativas a gastos (B)			0,00	-1.683,00	-502,00	-575,00

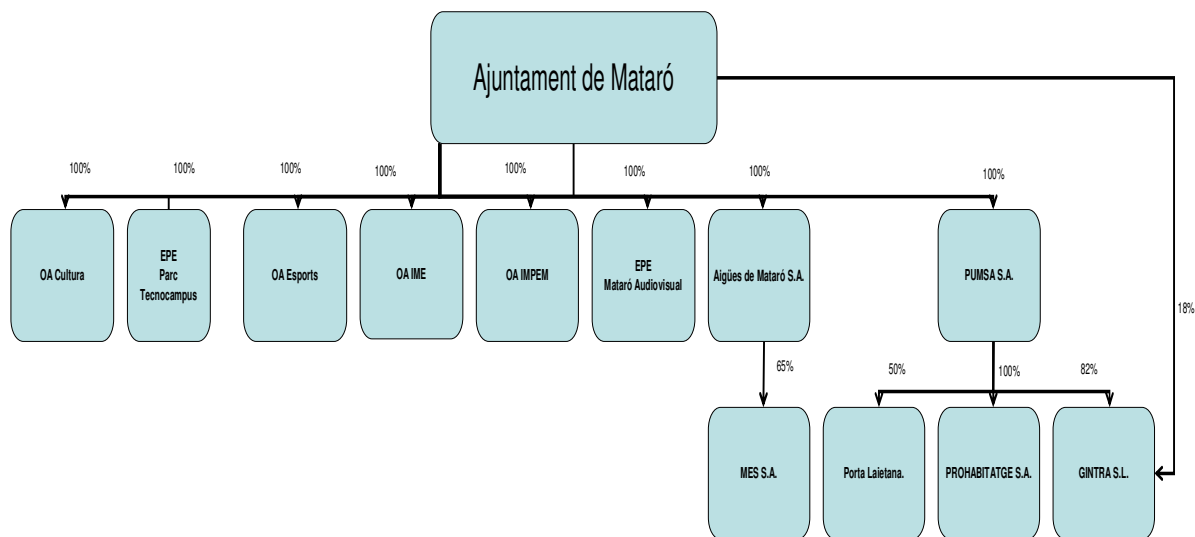
II-ENTITATS CONSOLIDABLES GRUP AJUNTAMENT MATARÓ

La informació del Pla d'Ajust estarà expressada en termes consolidats, conforme a la normativa d'estabilitat pressupostària.

El grup Ajuntament està constituït per 4 Organismes Autònoms (Institut d'Esports, Institut Municipal d'Acció Cultural, Institut Municipal d'Educació, Institut Municipal de Promoció econòmica); dues societats municipals amb 100% de capital social de l'Ajuntament (Aigües de Mataró, S.A. i PUMSA); una societat participada per l'Ajuntament i PUMSA (GINTRA, S.L); una societat participada íntegrament per PUMSA (Prohabitatge, S.A.) i dues entitats públiques empresarials municipals (Mataró Audiovisual i Parc Tecnocampus Mataró). A més, Aigües de Mataró participa majoritàriament en la societat Mataró Energia Sostenible i PUMSA en la Societat Porta Laietana, S.A.



Perímetre de Consolidació Ajuntament de Mataró



Organismes autònoms locals. Els organismes autònoms locals tenen personalitat jurídica pròpia, patrimoni independent i pressupost diferenciat.

Els organismes autònoms de l'Ajuntament de Mataró són:

- Institut d'Esports, constituït en data 27 de setembre de 1984, per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria esportiva. El Ple de l'Ajuntament de Mataró de data 5 de juny de 2008 va acordar l'aprovació definitiva de la modificació dels Estatus del Patronat Municipal d'Esports passant a denominar-se Institut d'Esports.
- Institut Municipal d'Acció Cultural, constituït en data 1 de juliol de 1982, és un organisme autònom de l'Ajuntament de Mataró, constituït per a la gestió, organització i administració dels mitjans municipals orientats a la promoció de la cultura. El Ple de l'Ajuntament de Mataró de data 5 de juny de 2008 va acordar l'aprovació definitiva de la modificació dels Estatus del Patronat Municipal de Cultura passant a denominar-se Institut Municipal d'Acció Cultural.
- Institut Municipal d'Educació, constituït en data 24 de juliol de 2000, per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria d'educació.
- Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró, constituït en data 21 de juliol de 1994, la finalitat del Institut és millorar la posició competitiva de Mataró a nivell socio-econòmic.



Societats mercantils amb personalitat jurídica privada.

Les societats municipals de l'Ajuntament de Mataró són:

- Aigües de Mataró (AMSA), constituïda el 28 de març de 1922, té per objecte la gestió directa del servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals. La participació de l'Ajuntament és del 100%.
- Promocions Urbanístiques de Mataró (PUMSA), constituïda el 22 de desembre de 1989, té per objecte, sempre que siguin d'interès públic, tinguin lloc dintre el terme municipal de Mataró i en benefici dels seus habitants, la creació de sòl urbanitzat residencial, terciari, industrial i d'equipament, la remodelació o reforma de zones urbanes d'acord amb el planejament vigent i la redacció de plans urbanístics d'Ordenació i Projectes d'Urbanització, tenint la Societat la iniciativa per a la seva tramitació. La participació de l'Ajuntament és del 100%.
- Gestió Integral Trànsit de Mataró S.L. (GINTRA SL), constituïda el 19 de desembre de 2002, té per finalitat, l'explotació dels aparcaments del subsòl, l'explotació de l'estacionament en superfície sotmès a control horari limitat i controlat i la gestió de recolzament logístic a la circulació, la prestació del servei auxiliar de retirada de vehicles de la via pública i la gestió administrativa del dipòsit de vehicles. La Participació de l'Ajuntament de Mataró sobre GINTRA mitjançant PUMSA és del 82%, i del l'Ajuntament directament un 18%.
- Societat Municipal Prohabitatge Mataró S.A. (PROHABITATGE MATARÓ). Constituïda el 7 d'agost de 2002, té per objecte les actuacions vinculades amb l'habitatge i la rehabilitació i regeneració d'espais públics urbans que tinguin lloc dintre el terme municipal de Mataró. La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre PROHABITATGE mitjançant PUMSA és del 100%

Societats mixtes.

A aquestes societats mixtes el capital social només parcialment pertany a l'Ajuntament.

- PORTA LAIETANA S.A.
- MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE S.A. (MES SA)

Ens públics empresarials:

- MATARÓ AUDIOVISUAL, va ser creada per l'Ajuntament de Mataró, en data 1 de juny de 2006 per acord de Ple, i la seva finalitat és vetllar perquè la ciutat de Mataró disposi d'un espai audiovisual de qualitat, concebut com un servei públic.
- PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

La regulació de la subjecció a l'estabilitat pressupostària distingeix la forma del seu càlcul diferenciant entre els següents tipus d'ens:



- a) **Ens que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat.** El càlcul de l'estabilitat d'acord amb l'article 15.1 del *RD 1463/2007, de 2 de novembre pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals*, s'entendrà complert l'objectiu d'estabilitat quan els pressupostos inicials, o en el seu cas, modificats, i les liquidacions pressupostàries arribin, una vegada consolidats, i en termes de capacitat de finançament, d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, a l'objectiu d'equilibri o superàvit establert, sense perjudici del disposat, en el seu cas, en els plans econòmics-financers aprovats i en vigor.

En el grup Ajuntament, aquests ens són:

- Ajuntament de Mataró
- Institut d'Esports
- Institut Municipal d'Acció Cultural
- Institut Municipal d'Educació
- Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró
- Ens públic empresarial Mataró Audiovisual

A aquests ens els hi és d'aplicació l'*Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals*, d'acord amb el que estableix el seu article 1.2.

- b) **Ens que sí es financen majoritàriament amb ingressos de mercat.** El càlcul de l'estabilitat s'entendrà d'acord amb l'article 15.2 del *RD 1463/2007, de 2 de novembre pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària*. Es compleix l'objectiu d'estabilitat quan, individualment considerades, les entitats aprovin, executin i liquidin els seus respectius pressupostos o aprovin les seves respectives comptes de pèrdues i guanys en situació d'equilibri financer. D'acord amb l'art. 24.1 del *RD 1463/2007, de 2 de novembre*, es considera que les entitats es troben en situació de desequilibri financer quan, d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els hi resulti aplicable, sobrevinguin en pèrdues **no previstes** en l'escenari d'estabilitat de l'entitat de l'article 4.1 a qui correspongui aportar-los

En el grup Ajuntament aquests ens són:

- Societat municipal Aigües de Mataró
- Societat municipal PUMSA SA.
- Societat municipal GINTRA SA.
- Societat municipal PROHABITATGE SL.
- Ens públic empresarial Parc Tecnocampus Mataró



El pla d'ajust contempla les dades consolidades del grup descrit en l'apartat a).

III-OPERACIÓ D'ENDEUTAMENT DEL PLA D'AJUST

III.1 Endeutament contemplat en el pla d'ajust

L'endeutament total del grup Ajuntament (a efectes de realitzar el Pla d'ajust d'acord amb el que disposa el RDL 4/2012) a 31/12/2011 i la seva composició és la següent:

Deute viu Ajuntament	31/12/2011 *
Préstecs a ll/t concertats i disposats	86.092 €
Operacions confirming i ajuts societats	6.626 €
PIE 2008	2.233 €
PIE 2009	8.499 €
Operacions avalades a ll/t	15.980 €
Total deute viu amb avals	119.430 €

*Els imports que consten en aquest quadre estan expressats en milers d'euros

El tipus aplicat per a les projeccions de despesa financera és d'un euribor del 2,5% més el diferencial corresponent per a totes les operacions ja concertades. Per a les noves operacions s'ha considerat un tipus del 6%.

III.2 Noves operacions contemplades en el pla d'ajust

En el pla d'ajust s'han considerat **noves operacions d'endeutament a llarg termini** pels imports i conceptes següents:

Destí operació	Import (milers d'€)	Any	Condicions
Operació finançament RDL 4/2012	5.480	2012	Tipus: aprox. 6% Termini anys: 8+2 carència
Operació endeutament per eixugar romanent de tresoreria negat. 31/12/2012 (*)	6.000	2012	Tipus: aprox. 6% Termini anys 4
Operacions d'endeutament per finançar inversions	11.000 9.000 8.000	2016-2018 2019 2020-2022	Tipus: aprox. 6% Termini anys: 10+2 carència



(*) En cas de no poder-se concertar aquesta operació d'endeutament, el romanent de tresoreria s'eixugaria amb l'estalvi obtingut en els anys 2013 a 2016 amb els imports destinats inicialment a la seva amortització, de forma que igualment el romanent de tresoreria es restituiria a signe positiu en l'any 2015.

La previsió de les operacions d'endeutament per finançar inversions s'han considerat en el pla com a sostre de nou endeutament en el marc temporal del mateix, i es concerten a partir de l'exercici 2016, un cop assolit el romanent de tresoreria positiu.

Actualment l'Ajuntament té avalades operacions d'endeutament amb venciment al 2012 de les societats municipals PUMSA i GINTRA. Aquestes Societats estan en procés de negociació amb les entitats bancàries a fi de refinançar les operacions amb venciment a curt termini i convertir-les en préstecs a llarg termini. Dins del volum de les operacions objecte de renegociació hi ha les operacions avalades per l'Ajuntament per import de 14 milions d'euros. A l'espera de conèixer els acords definitius d'aquesta negociació i les condicions del refinançament, el pla recull la possibilitat de què aquestes operacions es converteixin en préstecs a llarg termini i es mantingui l'aval de l'Ajuntament més enllà del seu venciment actual.

IV-CRITERIS APLICATS

IV.1. Mesures contemplades

Per a la confecció del pla d'ajust s'han considerat les mínimes mesures necessàries a fi de què les ràtios prenguin valors positius. És a dir aquelles mesures, bàsicament d'ingressos, que assegurin el sanejament del romanent negatiu a 31 de desembre de 2011 i mantenen els comptes dels següents 10 anys equilibrats. Amb aquest pla d'ajust s'assoleix:

- El romanent de tresoreria negatiu de 31 de desembre de -11.586.031,33€ s'eixuga pressupostàriament en els exercicis 2012-2015.
- Es manté el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària en els propers exercicis.
- Es redueix el nivell d'endeutament per sota del 75% a l'exercici 2014.
- Es redueixen els terminis de pagament als proveïdors fins aconseguir el termini de 30 dies a l'any 2014

Això no impedeix que el Govern Municipal confeccioni un pla de sanejament amb major abast que inclogui d'altres mesures d'ajust tant des de la perspectiva dels ingressos com de la de les despeses però que en qualsevol cas ha de mantenir els equilibris aconseguits en aquest pla d'ajust. Cal considerar l'actual procés de negociació de l'endeutament de les societats municipals PUMSA i GINTRA i la incidència que aquesta pugui tenir en els comptes de l'Ajuntament. Finalitzat aquest procés, caldrà confeccionar les projeccions econòmico-financeres de les Societats i analitzar la seva repercussió en les previsions per a l'Ajuntament. Aquestes repercussions poden materialitzar-se en: la necessitat d'aportacions de capital a les

Societats, en l'assumpció per part de l'Ajuntament d'endeutament financer de les Societats, Mentre no finalitzen aquestes negociacions i no es coneix aquesta repercussió, l'actual pla d'ajust incorpora el manteniment de l'aval municipal a les operacions d'endeutament de les societats del grup PUMSA més enllà del seu venciment.

IV.2. Pagaments pendents d'aplicació

A l'any 2012 s'ha inclòs en l'epígraf de "despeses pendents d'aplicació" l'import de les factures incloses en la relació certificada enviada al Ministeri el dia 15 de març corresponents a les societats i entitats públiques empresarials municipals i que no han estat pagades amb posterioritat. L'import d'aquestes és de 5.479.783,04€ i corresponen a factures pendents de pagament per part de les societats municipals PUMSA i GINTRA

IV.3. Romanent de tresoreria

La liquidació pressupostària de l'exercici 2011 presenta romanent de tresoreria consolidat negatiu per import de -11.586.031,33€.

En el pla d'ajust a l'import assenyalat s'hi ha afegit les obligacions pendents de pagament de l'apartat anterior d'import 5.479.783,05€. Per tant, el romanent de tresoreria que apareix al pla d'ajust a 31 de desembre de 2011 és de -17.065.814,38€.

Per eixugar aquest romanent, el pla d'ajust preveu el següent:

Descripció	Import (Milions d'€)
Romanent tresoreria 31/12//2011	-17,07
Operació endeutament RDL 4/2012	5,48
Nova operació d'endeutament a concertar en el 2013 amb amortització 2014-2015 (en cas de no concertar-la amb el superàvit pressupostari del 2014 i 2015 per l'amortització prevista d'aquesta operació)	6,00
Superàvits pressupostaris dels exercicis 2012-2015	5,59
Total	17,07



IV.4. Inversions

Per a l'exercici 2012 s'han mantingut les inversions previstes en el pressupost aprovat per aquest any.

Per a l'exercici 2013 i fins al 2015 es preveu una mínima inversió finançada exclusivament amb recursos propis. A partir del 2016 es concerten operacions d'endeutament per a noves inversions. El quadre d'inversions previstes és el següent:

Exercici	Import (milers d'€)
2013	1.594
2014	1.000
2015	2.000
2016	13.000
2017	14.000
2018	14.000
2019	13.500
2020	12.500
2021	12.500
2022	13.500

IV.5. Principals magnituds del d'ajust

En el quadre adjunt es resumeixen les principals dades i valors de les ràtios que conté el pla.

	EVOLUCIÓ ROMANENT DE TRESORERIA											
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ingressos totals	115.995,00	126.678,34	112.532,36	112.531,74	112.532,12	123.531,50	123.531,88	123.531,26	121.531,64	120.531,01	120.778,52	121.629,88
Despeses totals	-128.008,00	-118.349,90	-111.580,62	-109.613,33	-109.305,55	-121.044,63	-120.194,31	-119.577,78	-119.009,44	-117.551,01	-117.152,16	-117.405,27
Baixes, insolvències i altres	1.427,00	-1.007,34	-451,22	-867,07	-1.317,07	-1.436,62	-1.831,50	-1.969,65	-1.967,66	-1.992,10	-2.040,79	-2.095,65
Recursos generats	-10.586,00	7.321,10	500,52	2.051,34	1.909,49	1.050,25	1.506,06	1.983,83	554,53	987,90	1.585,57	2.128,96
RT exercici anteriors	-1.000,00	-17.066,00	-4.264,90	-3.764,38	-1.713,04	196,45	1.246,70	2.752,77	4.736,60	5.291,13	6.279,03	7.864,60
Despeses pendents d'aplicació (*)	-5.480,00	5.480,00										
Recursos generats	-10.586,00	7.321,10	500,52	2.051,34	1.909,49	1.050,25	1.506,06	1.983,83	554,53	987,90	1.585,57	2.128,96
Romanent exercici actual	-17.066,00	-4.264,90	-3.764,38	-1.713,04	196,45	1.246,70	2.752,77	4.736,60	5.291,13	6.279,03	7.864,60	9.993,56

(*) Factures societats i epe's previstes cap VII de l'Ajuntament

Ràtios	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Estalvi Corrent (Estalvi Brut Ministerio)	10.727,00	15.569,00	15.551,00	16.434,00	17.377,00	15.629,00	15.316,00	14.982,00	14.684,00	14.499,00	14.604,00	15.312,00
Estalvi Net (**)	3,00	4.283,00	2.545,00	3.919,00	5.226,00	4.487,00	6.337,00	6.954,00	7.023,00	7.480,00	8.127,00	9.725,00
Estabilitat pressupostària	225,00	7.483,14	13.305,47	14.782,65	14.725,83	1.978,00	665,19	331,36	533,52	1.348,71	1.453,88	1.162,06

(**) D'acord càlcul Ministeri (Ingressos cap I a V i despeses cap I a IV i IX)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ingressos corrents	108.135,00	114.132,44	112.313,33	112.312,71	112.313,09	112.312,47	112.312,85	112.312,23	112.312,61	112.311,98	112.559,49	113.410,85
Deute viu	119.431	110.535	95.955	82.268	68.400	65.957	65.682	66.354	65.392	64.071	63.535	64.740
% Deute viu Pla d'Ajust	110,45%	96,85%	85,44%	73,25%	60,90%	58,73%	58,48%	59,08%	58,22%	57,05%	56,45%	57,08%

A continuació detallem els ajustaments SEC en termes de comptabilitat nacional que s'han considerat per al càlcul del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària:

AJUSTOS SEC	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
No recaptació ingressos assimilables a tributs	-646,63	-647,3	-647,12	-646,94	-646,77	-646,58	-646,41	-646,25	-646,06	-645,89	-645,72
% baixes estim. Dades liquidació 2011											
Cap. 1 0,93%	-405,40	-414,59	-414,48	-414,37	-414,26	-414,14	-414,03	-413,92	-413,80	-413,69	-413,58
Cap. 2 0,90%	-46,51	-38,03	-38,02	-38,00	-37,99	-37,98	-37,97	-37,97	-37,95	-37,94	-37,93
Cap 3 s/CEE 0,83%	-194,73	-194,68	-194,62	-194,57	-194,52	-194,46	-194,41	-194,36	-194,30	-194,25	-194,20
Interessos de deute a llarg termini meritats i no vençuts	-4,23	-4,23	-4,23	-4,23	-4,23	-4,23	-4,23	-4,23	-4,23	-4,23	-4,23
TOTAL	-650,86	-651,53	-651,35	-651,17	-651,00	-650,81	-650,64	-650,48	-650,29	-650,12	-649,95



V. DETALL DEL FINANÇAMENT DELS SERVEIS PÚBLICS PRESTATS

En relació a la prestació dels serveis que realitza l'Ajuntament de Mataró, cal exposar el següent:

En el cas dels **Serveis de subministrament d'aigua, clavegueram i sanejament**, aquests serveis són prestats directament per l'empresa municipal Aigües de Mataró SA. (AMSA) la qual té per objecte la gestió directe dels següents serveis: Servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals, així com la recollida, conducció i la depuració d'aigües pluvials i residuals i el seu abocament. Aquesta empresa es finança majoritàriament amb ingressos de mercat, (empresa no financera), per tant no constitueix entitat integrada dins del grup consolidable de l'Ajuntament de Mataró a efectes de la Llei d'estabilitat pressupostària ni tampoc objecte d'aquest Pla d'Ajust. (Art. 15.2 del RD 1463/2007, de 2 de novembre pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària)

Els Serveis de recollida d'escombraries i tractament de residus han estat analitzats de manera conjunta, doncs no ha estat possible diferenciar les despeses associades a un servei i a l'altre. En la comptabilitat municipal es diferencia entre el servei de recollida i tractament d'escombreries i residus domèstics per la qual hi ha fixada una taxa i la recollida i tractament de residus comercials que es financen via preu públic. A banda de la taxa i preu públic, l'Ajuntament té altres ingressos relacionats amb aquest servei com són: els ingressos que s'obtenen per reciclatge selectiu de la brossa (vidre, envasos, paper/cartró i FORM) d'acord amb els convenis signats amb ECOVIDRIO, ECOEMBES, l'Agència de Residus de Catalunya i altres operadors en funció de les quanties recollides selectivament de les diferents fraccions de la brossa per import total liquidat al 2011 de 909.840,67€, i els ingressos per retorn del cànon de deposició de residus municipals derivats de la Llei 16/2003, de finançament de les infraestructures i del cànon sobre la deposició dels residus (amb una liquidació al 2011 per import de 319.380,83€ que corresponen a la part del cànon pagat que es retorna als ens locals que justifiquen la recollida i lliurament a les plantes de tractament de les fraccions residuals i als ens titulars de deixalleries).

A més, l'Ajuntament de Mataró és propietari d'un percentatge (el 23,8691%) de la capacitat de tractament del Centre de Valorització de residus del Maresme, que gestiona el Consorci per al Tractament de Residus sòlids Urbans del Maresme, d'acord amb el que estableixen els Estatuts del Consorci, i del qual al 2011 va disposar d'un excedent a vendre a altres administracions interessades en adquirir la part que l'Ajuntament no



utilitza, a canvi d'una contraprestació econòmica. S'articula a través de convenis entre el municipi venedor (l'Aj. Mataró) i l'entitat compradora de la quota excedent.

Al 2011 l'Ajuntament va obtenir ingressos per la venda d'aquest excedent per import de 257.858,32€.

Ingressos per recollida selectiva de la brossa:

Operadors	2008	2009	2010	2011
ecoembes	399.326,41 €	256.327,76 €	479.219,40 €	520.945,99 €
ecovidrio	76.638,01 €	94.115,98 €	71.422,09 €	90.215,87 €
papers allende sa	104.446,47 €	80.898,45 €	96.192,55 €	122.439,21 €
casa nuaiart	60.953,96 €	48.869,57 €	51.757,22 €	35.062,55 €
serra julià	62.778,19 €	25.357,45 €	129.782,55 €	123.661,85 €
Altres (Ecotec, ERP d	10.540,89 €	8.635,18 €	14.747,79 €	17.515,19 €

Ingressos per venda excedents quota tractament brossa en planta Consorci:

	2008	2009	2010	2011
Mancomunitat Alt Maresme	250.871,86 €	169.300,14 €	80.271,00 €	183.110,43 €
Aj St Iscle		10.891,04 €	9.510,08 €	5.714,64 €
Aj St Cebria		60.124,38 €	64.382,71 €	40.420,38 €
Aj Premià		81.119,15 €	62.009,82 €	
Aj.Dosrius			37.848,63 €	28.612,87 €
Total	€ 250.871,86	€ 321.434,71	€ 254.022,24	€ 257.858,32

Ingressos per retorn del cànon de deposició de residus municipals (bestretes + liquidació definitiva any, que es rep l'any següent):

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Bestretes	142.160,00 €	146.120,00 €	251.240,24 €	329.576,00 €	261.368,00 €	240.916,00 €
Liquidació definitiva any	192.826,97 €	454.395,60 €	329.581,47 €	392.829,77 €	78.464,83 €	
Total retorn cànon	334.986,97 €	600.515,60 €	580.821,71 €	722.405,77 €	339.832,83 €	240.916,00 €

En la memòria econòmica que realitza anualment aquest Ajuntament per l'aprovació del Compte General s'incorpora un estudi de costos diferenciant els costos de recollida domiciliària i comercial. S'adjunta com exemple el quadre comparatiu dels costos de recollida domiciliària i comercial dels exercicis 2010 i 2009 on s'inclouen tant els costos pressupostaris directe i indirectes com els econòmics derivats d'amortitzacions:



Taxa Recollida d'escombraries domiciliària								
	2010				2009			
	Previsió	Real	Previsió	Real	Previsió	Real	Previsió	Real
	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats
Drets liquidats	5.367.972,29	100,00%	5.183.002,47	100,00%	5.129.708,72	100,00%	5.310.230,89	100,00%
Costos								
Personal	116.421,81	2,17%	112.964,21	2,18%	114.139,03	2,23%	115.097,54	2,17%
Compra béns i serveis (1)	6.221.811,46	115,91%	5.924.711,06	114,31%	5.992.394,14	116,82%	6.326.957,62	119,15%
Interessos i altres	2.733,08	0,05%	1.990,90	0,04%	1.799,06	0,04%	1.825,45	0,03%
Costos intermitjos	31.692,83	0,59%	32.006,45	0,62%	33.803,00	0,66%	31.665,50	0,60%
Costos administració financera (2)	166.363,78	3,10%	144.799,78	2,79%	291.691,71	5,69%	145.524,69	2,74%
Amortitzacions tècniques	12.998,11	0,24%	45.331,39	0,87%	12.808,94	0,25%	45.145,99	0,85%
TOTAL	6.552.021,07	122,06%	6.261.803,79	120,81%	6.446.635,89	125,67%	6.666.216,79	125,54%
Resultat del servei	-1.184.048,78	-22,06%	-1.078.801,32	-20,81%	-1.316.927,16	-25,67%	-1.355.985,90	-25,54%
Percentatge de cobertura del servei		81,93%		82,77%		79,57%		79,66%

Preu públic recollida d'escombraries comercial								
	2010				2009			
	Previsió	Real	Previsió	Real	Previsió	Real	Previsió	Real
	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats
Drets liquidats	2.055.039,34	100,00%	1.971.398,48	100,00%	2.053.817,32	100,00%	1.912.686,76	100,00%
Costos								
Personal	29.105,45	1,42%	28.241,05	1,43%	28.534,76	1,38%	28.774,38	1,50%
Compra béns i serveis (1)	2.629.184,87	127,94%	2.569.655,97	130,35%	2.681.982,86	129,95%	2.368.752,77	123,84%
Interessos i altres	683,27	0,03%	497,73	0,03%	449,76	0,02%	456,36	0,02%
Costos intermitjos	7.923,21	0,39%	8.001,61	0,41%	8.450,75	0,41%	7.916,38	0,41%
Costos administració financera (2)	63.689,62	3,10%	55.075,81	2,79%	117.355,28	5,69%	52.936,57	2,77%
Amortitzacions tècniques	3.249,53	0,16%	15.301,82	0,78%	3.202,23	0,16%	11.647,31	0,61%
TOTAL	2.733.835,95	133,03%	2.676.774,00	135,78%	2.839.975,64	137,61%	2.470.483,78	129,16%
Resultat del servei	-678.796,61	-33,03%	-705.375,52	-35,78%	-776.158,32	-37,61%	-557.797,02	-29,16%
Percentatge de cobertura del servei		75,17%		73,65%		72,67%		77,42%

Observacions

Ingressos:

En la recollida de brossa domiciliària, tot i que l'increment de la tarifa ha estat d'un 7% respecte de la de l'any 2009, i que els ingressos liquidats via padró han estat superiors; s'ha produït un descens del 2,4%, que s'explicaria pel menor volum d'autoliquidacions.

Despeses:

(1) La despesa comptabilitzada del contracte de recollida a 2009, inclou la revisió de preus de dos exercicis per un import global de 796.665,47€.

Per poder fer la comparativa en termes homogenis, s'han descomptat 341.515,14€ del 2009 que correspondria a la revisió de preus de l'any 2008.

(2) Per poder fer la comparativa en termes d'homogenis, s'han recalculat les despeses de l'exercici 2009 perquè en aquell any es consideraven duplicadament els costos derivats de la gestió de la recaptació que realitza l'ORGT.

INDICADORS DE GESTIÓ

		EXERCICI 2010		EXERCICI 2009	
Recollida Brossa Domiciliària					
COST PER HABITANT =	Cost del servei / Núm. Habitants	6.261.803,79 122.932,00	50,94	6.666.216,79 121.746,00	54,76
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei / Cost del servei	5.183.002,47 6.261.803,79	0,83	5.310.230,89 6.666.216,79	0,80
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei / Cost estimat del servei	6.261.803,79 6.552.021,07	0,96	6.666.216,79 6.446.635,89	1,03
Recollida Brossa Comercial					
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei / Cost del servei	1.971.398,48 2.676.774,00	0,74	1.912.686,76 2.470.483,78	0,77
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei / Cost estimat del servei	2.676.774,00 2.733.835,95	0,98	2.470.483,78 2.839.975,64	0,87

Serveis Sanitaris

Per analitzar aquest servei hem considerat les despeses que integren la classificació per programes de despesa "política de despesa" 31-Sanitat . Entre les actuacions públiques en salut destaquen els següents programes:



- la protecció de la salut ambiental
- la promoció de la salut pública
- la protecció de la salut alimentària i salut ambiental
- accions públiques relatives a la salut.

Detall Ingressos /Despeses 2011-2012

		2011		2012	
		Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
		OR	DR	Pressupost	Pressupost
313-Accions	1-Despeses personal	466.478,32		467.325,26	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	241.006,31		230.675,05	
	4-Transferències corrents	38.821,42	59.219,77	37.808,51	50.350,00
Total 313-Accions públiques relatives a la salut		746.306,05	59.219,77	735.808,82	50.350,00
Total 31-Sanitat		746.306,05	59.219,77	735.808,82	50.350,00

Finançament dels serveis (dades liquidació 2011):

Majoritàriament amb finançament municipal i en una petita part amb aportacions d'altres administracions públiques:

Generalitat: 8.869,77

Diputació: 50.35

Serveis d'assistència social

Per analitzar aquest servei hem considerat les despeses que integren la classificació per programes de despesa "política de despesa" 23-Serveis Socials i Promoció Social". Dintre d'aquests serveis s'inclouen, entre d'altres, els següents programes:

- Suport a la infància i la família
- Suport i assistència a la gent gran
- Pla d'accessibilitat universal
- Assistència a la dependència
- Joventut i Dona
- Pla municipal per a la nova ciutadania
- Cooperació Internacional



Detall Ingressos /Despeses 2011-2012

		2011		2012	
		Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
		OR	DR	Pressupost	Pressupost
230-Adm. gral. de serveis	1-Despeses personal	535.057,28		560.148,79	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	41.845,93		30.166,65	
Total 230-Adm. gral. de serveis socials		576.903,21		590.315,44	
231-Acció Social	1-Despeses personal	585.873,53		603.204,39	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	494.570,05		467.140,19	
	4-Transferències corrents	389.430,62	400.439,25	415.947,73	229.797,78
Total 231-Acció Social		1.469.874,20	400.439,25	1.486.292,31	229.797,78
232-Promoció social	1-Despeses personal	807.904,81		769.982,36	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	336.091,24		294.496,58	
	4-Transferències corrents	115.837,67	263.258,30	132.462,23	211.950,67
	5-Ingressos patrimonials		61.144,54		135.912,68
Total 232-Promoció social		1.259.833,72	324.402,84	1.196.941,17	347.863,35
233-Assistència a persones dependents	1-Despeses personal	1.078.680,88		1.089.794,09	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	2.168.823,92		2.147.991,11	
	4-Transferències corrents	647.974,25	2.485.956,64	914.814,86	2.473.344,02
Total 233-Assistència a persones dependents		3.895.479,05	2.485.956,64	4.152.600,06	2.473.344,02
234-Joventut i dona	1-Despeses personal	417.688,54		310.799,75	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	399.081,73		548.747,24	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		-70,00		
	4-Transferències corrents	147.113,00	238.887,45	27.500,00	185.761,02
Total 234-Joventut i dona		963.883,27	238.817,45	887.046,99	185.761,02
235-Nova ciutadania	1-Despeses personal	521.799,99		568.123,08	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	112.425,13		132.425,86	
	4-Transferències corrents	105.401,02	502.225,41	75.000,00	464.066,27
Total 235-Nova ciutadania		739.626,14	502.225,41	775.548,94	464.066,27
236-Altres serveis comunitaris i socials	2-Despeses en béns corrents i serveis	20.499,07		29.178,57	
	4-Transferències corrents	357.469,33		372.121,60	22.000,00
Total 236-Altres serveis comunitaris i socials		377.968,40		401.300,17	22.000,00
Total 23-Serveis socials i promoció social		9.283.567,99	3.951.841,59	9.490.045,08	3.722.832,44

Finançament del servei (dades liquidació 2011):

- Subvencions d'altres administracions:
 - Ministeri de Treball per a Nova Ciutadania: 212.933,35
 - Generalitat per Nova Ciutadania: 152.604,99
 - Generalitat per Serveis Benestar Social Infància i Joventut: 2.908.571,72
 - Diputació de Barcelona: 480.940,68
 - Consell Comarcal del Maresme: 20.840
- Ingressos patrimonials (lloguer pisos socials): 61.144,54

Servei d'Educació:

L'Institut Municipal d'Educació de Mataró (IME) és l'Organisme Autònom de l'Ajuntament de Mataró constituït el 24 de juliol de 2000 per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria d'educació.



Dintre dels Serveis educatius prestats per l'IME es troben:

- Escoles Bressol: amb els serveis de escolars d'infants 0-1 anys i 1-3 anys, servei menjador, servei de permanències i serveis alternatius.
- Institut Municipal Miquel Biada d'ensenyament secundari
- Escola Municipal de Música
- Centre de Formació Permanent Tres Roques
- Escola d'Adults Can Noé

Detall Ingressos /Despeses 2011-2012

		2011		2012	
		Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
		OR	DR	Pressupost	Pressupost
320-Administració general d'educació	1-Despeses personal 2-Despeses en béns corrents i serveis 3-Taxes, preus públics i altres ingressos 4-Transferències corrents	940.930,58 60.939,96		954.941,86 57.063,00	0,00 84.841,00
Total 320-Administració general d'educació		1.001.870,54	80.476,32	1.012.004,86	84.841,00
321-Educació preescolar i primària	1-Despeses personal 2-Despeses en béns corrents i serveis 3-Taxes, preus públics i altres ingressos 4-Transferències corrents	4.147.032,20 3.157.262,38		4.187.247,84 3.187.662,52	1.746.139,10 1.462.400,00
Total 321-Educació preescolar i primària		7.304.294,58	3.245.941,18	7.374.910,36	3.208.539,10
322-Educació secundària	1-Despeses personal 2-Despeses en béns corrents i serveis 3-Taxes, preus públics i altres ingressos 4-Transferències corrents 5-Ingressos patrimonials	5.689.167,14 668.924,47		6.008.210,98 715.410,14	170.398,00 5.710.555,91 2.400,00
Total 322-Educació secundària		6.358.091,61	6.121.590,16	6.723.621,12	5.883.353,91
323-Promoció educativa	1-Despeses personal 2-Despeses en béns corrents i serveis 3-Taxes, preus públics i altres ingressos 4-Transferències corrents	129.368,00 189.360,54		62.071,04 118.316,87	419.146,00
Total 323-Promoció educativa		790.551,64	326.536,84	564.792,91	419.146,00
324-Serveis complementaris d'educació	1-Despeses personal 2-Despeses en béns corrents i serveis 3-Taxes, preus públics i altres ingressos 4-Transferències corrents	1.081.280,58 818.984,04		1.039.125,02 814.544,81	334.104,50 310.500,00
Total 324-Serveis complementaris d'educació		1.911.761,12	846.986,33	1.873.367,73	644.604,50
325-Ensenyament universitari	1-Despeses personal 4-Transferències corrents	27.023,12 2.537.838,49		83.175,34 1.693.341,92	
Total 325-Ensenyament universitari		2.564.861,61	15.440,00	1.776.517,26	
Total 32-Educació		19.931.431,10	10.636.970,83	19.325.214,24	10.240.484,51

Finançament del servei (dades liquidació 2011):

- Preus públics: 2.145.102,73
 - Preus Escoles bressol: 1.650.497,60
 - Preus Escola Música: 204.263,15
 - Preus Escola Adults: 33.850,19
 - Preus CFP Tres Roques: 86.773,83
 - Preus IES Miquel Biada: 167.604,96
 - Preus utilització instal·lacions educatives: 2.113,00
- Subvencions d'altres administracions:
 - Generalitat: 7.994.752,18
 - Diputació: 88.049,44
 - Consell Comarcal del Maresme: 324.742,84
- Ingressos patrimonials (concessió bars instal·lacions educatives): 2.330,40



➤ **Resum cobertures serveis educatius (previsions OOFF):**

Escoles bressol	Curs 2009-2010			Curs 2010-11			Curs 2011-2012			Curs 2012-2013		
	Costos	Ingressos	Cobertura	Costos	Ingressos	Cobertura	Costos	Ingressos	Cobertura	Costos	Ingressos	Cobertura
0-1anys	545.943,11 €	136.960,00 €	25,09%	570.846,76 €	138.560,00 €	24,27%	533.127,44 €	141.520,00 €	26,55%	544.104,27 €	144.880,00 €	26,63%
1-3 anys	3.496.461,24 €	1.108.690,00 €	31,71%	3.639.250,44 €	1.125.470,00 €	30,93%	3.399.290,80 €	1.150.640,00 €	33,85%	3.366.871,33 €	1.153.045,00 €	34,25%
menjador	798.522,20 €	345.348,50 €	43,25%	780.909,10 €	321.711,30 €	41,20%	763.689,97 €	386.152,00 €	50,56%	655.125,63 €	282.214,60 €	43,08%
permanències	29.387,75 €	26.450,70 €	90,01%	34.046,99 €	22.413,90 €	65,83%	46.796,56 €	19.637,20 €	41,96%	20.646,12 €	15.114,20 €	73,21%
servei alternatiu	143.063,25 €	108.411,50 €	75,78%	150.239,80 €	91.714,70 €	61,05%	172.155,99 €	89.699,90 €	52,10%	141.831,46 €	89.300,80 €	62,96%
Espai infants	24.073,34 €	5.508,00 €	22,88%	22.896,06 €	5.832,00 €	25,47%	21.609,32 €	6.156,00 €	28,49%	0,00 €	0,00 €	
TOTAL EBressol	5.037.450,89 €	1.731.368,70 €	34,37%	5.198.189,15 €	1.705.701,90 €	32,81%	4.936.670,08 €	1.793.805,10 €	36,34%	4.728.578,81 €	1.684.554,60 €	35,62%
Cursos a l'Escola d'Adults Can Noé i altres activitats	1.006.916,59 €	29.140,00 €	2,89%	978.057,67 €	26.926,00 €	2,75%	928.496,00 €	35.062,00 €	3,78%	39.489,00 €	934.192,66 €	4,23%
CFP Tres Roques				215.576,74 €	52.164,50 €	24,20%	221.898,32 €	68.374,50 €	30,81%	110.089,00 €	241.135,04 €	45,65%
Escola de Musica				703.239,58 €	218.900,00 €	31,13%	781.557,11 €	220.860,00 €	28,26%	264.960,00 €	732.544,54 €	36,17%
Serveis en l'IES Miquel Biada	182.307,05 €	137.535,00 €	75,44%	211.861,63 €	155.612,00 €	73,45%	222.235,62 €	168.198,00 €	75,68%	201.993,00 €	210.179,59 €	96,10%

Serveis Culturals

L'institut Municipal d'Acció Cultural (IMAC) és un organisme autònom de l'Ajuntament de Mataró, que al llarg del 2008 va aprovar una modificació dels seus estatuts que va comportar un canvi de denominació de l'antic Patronat Municipal de Cultura de Mataró. L'IMAC porta a terme la gestió, organització i administració dels mitjans municipals orientats a la promoció de la cultura. Planifica i gestiona les competències municipals en matèria de cultura com ara les de patrimoni cultural, cultura popular i tradicional, foment lectura pública, gestió dels equipaments culturals municipals i la creació, formació i difusió artística .

Finançament del servei (dades liquidació 2011):

- Preus públics: 301.023,61
 Preus taquillatge cinema, teatre, música: 112.429,30
 Preus tallers, cursos i altres: 188.594,34
- Subvencions d'altres administracions:
 Generalitat: 227.667,80
 Diputació: 59.100
 Consell Comarcal del Maresme: 9.691,63
 Aportacions patrocinadors (empreses / privats): 38.569,66



Detall Ingressos /Despeses 2011-2012

Programa		2011		2012	
		Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
		OR	DR	Pressupost	Pressupost
330-Administració general de cultura	1-Despeses personal	2.110.058,79		2.382.950,00	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	660.283,54		788.774,68	
	4-Transferències corrents	1.561,27	9.000,00	1.960,00	
Total 330-Administració general de cultura		2.771.903,60	9.000,00	3.173.684,68	
332-Biblioteques i arxius	2-Despeses en béns corrents i serveis			84.825,00	
	4-Transferències corrents	45.703,58		2.500,00	
Total 332-Biblioteques i arxius		45.703,58		87.325,00	
333-Museus i arts plàstiques	2-Despeses en béns corrents i serveis	535.637,30		564.510,00	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		22.714,20		31.000,00
	4-Transferències corrents	255.511,02	211.752,34	269.942,47	191.310,00
Total 333-Museus i arts plàstiques		791.148,32	234.466,54	834.452,47	222.310,00
334-Promoció cultural	1-Despeses personal	82.099,07		96.638,82	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	37.046,72		82.360,00	
	4-Transferències corrents	320.996,84		281.072,90	
Total 334-Promoció cultural		440.142,63		460.071,72	
335-Arts escèniques	2-Despeses en béns corrents i serveis	434.060,55		487.220,00	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		191.816,60		190.300,00
	4-Transferències corrents	80.000,00	60.555,12	78.520,00	39.010,00
Total 335-Arts escèniques		514.060,55	252.371,72	565.740,00	229.310,00
336-Arqueologia i protecció Patrim. Històric Art	2-Despeses en béns corrents i serveis	36.113,47		39.800,00	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		1.314,00		1.000,00
	4-Transferències corrents		6.000,00		11.400,00
Total 336-Arqueologia i protecció Patrim. Històric Artístic		36.113,47	7.314,00	39.800,00	
337-Oci i temps lliure	2-Despeses en béns corrents i serveis	368,46			
Total 337-Oci i temps lliure		368,46			
338-Festes populars i altres actes festius	2-Despeses en béns corrents i serveis	723.465,91		732.005,44	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		74.744,62		72.000,00
	4-Transferències corrents	1.000,00	60.721,63	1.000,00	46.000,00
Total 338-Festes populars i altres actes festius		724.465,91	135.466,25	733.005,44	118.000,00
Total 33-Cultura		5.323.906,52 €	638.618,51 €	5.894.079,31 €	582.020,00 €

Serveis Esportius:

L'Institut Municipal d'Esport (IE) es un organisme autònom de l'Ajuntament de Mataró constituït per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria d'esports.

Finançament del servei (dades liquidació 2011):

- Preus públics: 639.057,54
- Subvencions d'altres administracions:
Diputació: 24.749
- Ingressos patrimonials (lloguers i concessió bars instal·lacions esportives): 20.036,16



Detall Ingressos /Despeses 2011-2012

		2011		2012	
		Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
		OR	DR	Pressupost	Pressupost
340-Administració general d'esports	1-Despeses personal	188.863,33		188.493,74	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	47.638,08		54.708,54	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		5.271,57		1.000,00
	5-Ingressos patrimonials		104,62		150,00
Total 340-Administració general d'esports		236.501,41	5.376,19	243.202,28	1.150,00
341-Promoció i foment de l'esport	1-Despeses personal	216.986,13		218.491,38	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	122.069,33		122.916,03	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		63.447,73		65.675,15
	4-Transferències corrents	333.247,54	26.380,20	284.766,88	24.229,00
Total 341-Promoció i foment de l'esport		672.303,00	89.827,93	626.174,29	89.904,15
342-Instal·lacions esportives	1-Despeses personal	1.259.223,56		1.210.105,70	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	878.704,89		911.896,43	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		575.609,81		562.530,29
	4-Transferències corrents	36.600,00	4.093,80	46.100,00	6.615,00
	5-Ingressos patrimonials		20.036,16		26.757,47
Total 342-Instal·lacions esportives		2.174.528,45	599.739,77	2.168.102,13	595.902,76
Total 34-Esports		3.083.332,86 €	694.943,89 €	3.037.478,70 €	686.956,91 €

➤ Resum cobertures serveis esportius (previsions OOFF):

IE	Ordenances Fiscals 2010			Ordenances Fiscals 2011		
	Ingressos	Costos	% Cobertura	Ingressos	Costos	% Cobertura
Piscina Municipal	507.272,97 €	965.022,05 €	52,57%	521.687,32 €	860.871,95 €	60,60%
Instal·lacions Esportives	70.495,72 €	1.897.736,53 €	3,71%	92.072,33 €	1.659.895,84 €	5,55%
Serv. Activ.Lleure i S.Esportiu Escolar	55.935,38 €	247.977,59 €	22,56%	61.774,66 €	230.492,64 €	26,80%
Total Serveis Inst.Esports	624.060,32 €	2.758.564,39 €	22,62%	675.534,31 €	2.751.260,43 €	24,55%
	2010 (liquidat)			2011 (liquidat)		
Total Ingressos per preus públics	684.447,40 €			639.057,54 €		
Total ingressos corrents IE	2.862.161,26 €			2.786.849,89 €		
% ingr.públics/ ingres corrent			23,91%			22,93%
Aportació municipal corrent	2.125.260,06 €			2.091.906,00 €		
% aportació municipal/ total ingr corrent			74,25%			75,06%

Servei de protecció civil

Dins dels serveis de protecció civil s'ha inclòs els treballs de manteniment de les franges perimetrals contra incendis de les urbanitzacions urbanes, que es realitzen bianualment i pels quals l'Ajuntament rep una subvenció de la Generalitat (111.655€ al 2011) i liquida uns preus públics als propietaris de les parcel·les de les urbanitzacions (21.056,10€ liquidats al 2011). No es preveu tornar a realitzar aquests treballs de manteniment fins el 2013



Detall Ingressos /Despeses 2011-2012 (seguretat i mobilitat ciutadana)

		2011		2012	
		Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
		OR	DR	Pressupost	Pressupost
130-Adm. gral. seguretat i pro	1-Despeses personal	7.975.488,32		8.433.670,78	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	221.887,39		239.526,62	12.487,27
Total 130-Adm. gral. seguretat i protecció civil		8.197.375,71		8.673.197,40	12.487,27
132-Seguretat i ordre públic	2-Despeses en béns corrents i serveis	319.386,14		357.787,84	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		253.352,01		328.753,89
	4-Transferències corrents		6.820,00		
Total 132-Seguretat i ordre públic		319.386,14	260.172,01	357.787,84	328.753,89
133-Ordenació trànsit i estació	1-Despeses personal	340.629,20		368.735,18	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	1.262.363,70		1.522.653,79	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		753.568,66		815.903,85
Total 133-Ordenació trànsit i estacionament		2.437.700,83	2.137.617,09	1.891.388,97	815.909,85
134-Protecció civil	1-Despeses personal	99.871,10		102.303,07	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	22.337,02		21.651,30	
	4-Transferències corrents		941,25		
Total 134-Protecció civil		122.208,12	941,25	123.954,37	
Total 13-Seguretat i mobilitat ciutadana		11.076.670,80	2.398.730,35	11.046.328,58	1.157.151,01

En aquest apartat també s'ha de tenir en compte el del servei de zones blaves que per l'exercici 2011 ha ascendit per la quantia de 1.384.048,43€.

Servei de Transport urbà

El servei de transport urbà de viatgers es gestiona de forma indirecta mitjançant concessió administrativa, actualment adjudicada, des del juliol del 2008, a l'empresa Corporación Española de Transporte, SA. La durada de la concessió és per 5 anys (2009-2013) prorrogable 5 anys més i altres 5 addicionals, amb pròrrogues anuals fins a un màxim de 15 anys.

Finançament del Servei:

Segons proposta de liquidació definitiva del Servei del Mataró bus per a l'exercici 2011, l'aportació de l'Ajuntament (cost directe) ha estat de 3.574.265,15 €, el que representa un increment del 12,93% respecte a la liquidació definitiva de l'exercici 2010. En el següent quadre es pot veure l'evolució en el cost d'aquest servei pels exercicis liquidats 2009-2011 i el pressupost 2012.

	Liq. 2009	% Var	Variació	Liq. 2010	% Var	Variació	Pressupost 2011	Previsió Liquidació 2011	% Var Pres	% Var Prev. Liq	Variació Pres.	Variació Prev. Liq.	Previsió Pressupost 2012
Total cost despeses servei	6.327.120,38	1,67%	105.795,10	6.432.915,48	4,07%	261.822,49	6.659.069,26	6.694.737,97	4,99%	4,43%	332.116,02	296.447,31	6.991.185,28
Total cost gestió (bonus malus)	686.242,19	-39,77%	-272.928,43	413.313,76	-31,36%	-129.625,19		283.688,57		0,00%	0,00		
Total ingressos servei	2.730.088,19	4,56%	124.494,14	2.854.582,33	-0,62%	-17.798,08	3.400.384,49	2.836.784,25	-3,63%	15,52%	-123.397,06	440.203,18	3.276.987,43
Aport. Ajuntament (cost directe)	2.910.790,00	8,73%	254.229,39	3.165.019,39	12,93%	409.245,76	3.258.684,77	3.574.265,15	13,98%	3,92%	455.513,08	139.932,70	3.714.197,85
Cost unitari actualitzat km	4,5404	4,47%	0,20310	4,7435	5,57%	0,26420	4,9289	5,0077	6,23%	4,56%	0,31	0,22820	5,2359
Quilometres recorreguts	1.243.582,22	-1,14%	-14.184,88	1.229.397,34	-0,71%	-8.789,73	1.230.000,00	1.220.607,61	-0,41%	0,36%	-5.000,00	4.392,39	1.225.000,00
Cobertura	43,15%			44,37%			51,06%	42,37%					46,87%



Pel que fa al Servei del Mataró Bus l'Excm. Ajuntament en Ple, en sessió celebrada el dia 14 de gener de 2010, adoptà l'acord del trasllat de possibles dèficits que poguessin sorgir durant l'any 2010 i 2011 a les subvencions dels anys 2012-2013. En termes pressupostaris, hem d'assenyalar que en l'exercici 2011 el crèdit consignat en el pressupost ha estat de 2.901.010,10 €, mentre que l'import corresponent al 80% del pressupost d'aquest exercici, més la liquidació de l'exercici anterior (2010), ha ascendit a 3.492.416€. Per tant, en l'exercici 2011 s'ha produït un dèficit pressupostari de -591.405,90 €, per tant el nou dèficit acumulat (inclou 2010 i 2011) és de -1.262.790,41€.

Pel que fa al finançament via subvencions d'altres administracions (dades liquidació 2011) ha estat el següent:

- Subvenció del Ministeri d'Economia per import de 384.784,37€
- Subvenció del Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya en concepte d'ajut a la millora del transport urbà per als municipis inclosos dins del sistema tarifari integrat de l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM) però que no formen part de l'Entitat Metropolitana del Transport (EMT): 530.937,62€

Tot seguit es mostren els quadres comparatius amb l'evolució pressupostària d'aquest servei durant les liquidacions dels exercicis 2009/2011 i pressupost 2012:

	2009		2010		2011	2011	2012
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Previsió liquidació	Pressupost
80% pressupost exercici corrent	2.062.938,34	2.062.938,34	1.907.887,74	2.532.015,51	2.606.947,82	2.859.412,12	2.971.358,28
20% liquidació exercici anterior	775.112,00	528.617,30	843.122,36	847.851,66	294.062,28	633.003,88	714.853,03
Dèficit 2010						628.857,07	
Dèficit 2011							84.191,12
Dèficit a compensar							
Total despeses	2.838.050,34	2.591.555,64	2.751.010,10	3.379.867,17	2.901.010,10	4.121.273,07	3.770.402,43
Dèficit a traslladar als exercicis 2012-2013				-628.857,07		-1.220.262,97	-1.136.071,85
Subvenció Ministeri Economia i Hisenda	349.534,48	374.410,31	433.931,15	356.196,46	356.196,46	384.729,37	370.000,00
Subvenció Generalitat de Catalunya	1.154.323,83	852.980,39	769.560,59	843.006,72	852.980,39	530.937,62	583.984,78
Ingressos publicitat autobusos	160.685,58	23.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos	1.664.543,89	1.250.724,03	1.203.491,74	1.199.203,18	1.209.176,85	915.666,99	953.984,78

Servei de gestió urbanística

Una part es finança via taxa per llicències urbanístiques per la qual s'han liquidat al 2011 ingressos per import de :227.814,76€



Detall Ingressos /Despeses 2011-2012

		2011		2012	
		Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
		OR	DR	Pressupost	Pressupost
150-Adm. gral. habitatge	1-Despeses personal	181.641,58		209.546,56	
	2-Despeses en béns d'ús comú	361.779,77		311.732,52	
Total 150-Adm. gral. habitatge i urbanisme		543.421,35		521.279,08	
151-Urbanisme	1-Despeses personal	809.007,86		859.819,54	
	2-Despeses en béns d'ús comú	82.728,03		23.882,73	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		14.398,96		216,57
	4-Transferències corrents			500,00	
Total 151-Urbanisme		891.735,89	14.398,96	884.202,27	216,57
152-Habitatge	1-Despeses personal	568.527,50		559.999,97	
	2-Despeses en béns d'ús comú	4.611,99		10.000,00	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos				188.682,96
	4-Transferències corrents	10.122,36		13.187,04	
Total 152-Habitatge		583.261,85		583.187,01	188.682,96
155-Vies públiques	1-Despeses personal	1.472.790,02		1.554.134,46	
	2-Despeses en béns d'ús comú	219.693,60		280.750,00	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		95.563,07		
	4-Transferències corrents		288,93		
Total 155-Vies públiques		1.692.483,62	95.852,00	1.834.884,46	
Total 15-Habitatge i urbanisme		3.710.902,71	110.250,96	3.823.552,82	188.899,53

Altres serveis públics

- Servei de Mercats Municipals: finançats via taxes (amb un import liquidat al 2011 de 374.570,84€), inclòs dins del programa de “Comerç” del següent quadre d'ingressos / despeses que engloba els serveis de Comerç, Turisme i petita i mitjana empresa:

		2011		2012	
		Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
		OR	DR	Pressupost	Pressupost
430-Admin. gral. comerç, turisme i petita i mitjana emp.	1-Despeses personal	27.225,16			
Total 430-Admin. gral. comerç, turisme i petita i mitjana emp.		27.225,16			
431-Comerç	1-Despeses personal	308.481,51		287.155,83	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	138.165,77		157.210,50	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		374.570,94		374.697,18
	4-Transferències corrents	66.852,15	82.537,64	70.023,88	68.745,55
Total 431-Comerç		513.499,43	457.108,58	514.390,21	443.442,73
432-Ordenació i promoció turística	1-Despeses personal	279.902,58		266.332,05	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	210.473,27		202.594,72	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		189.739,22		189.500,00
	4-Transferències corrents	24.518,51	86.136,65	16.597,51	106.136,65
Total 432-Ordenació i promoció turística		514.894,36	275.875,87	485.524,28	295.636,65
433-Desenvolupament empresarial	1-Despeses personal	267.821,33		244.427,02	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	165.979,09		65.341,89	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		2.819,43		5.200,00
	4-Transferències corrents	158.420,41	518.379,98	12.080,87	135.049,55
Total 433-Desenvolupament empresarial		592.220,83	521.199,41	321.849,78	140.249,55
Total 43-Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses		1.647.839,78	1.254.183,86	1.321.764,27	879.328,93



- Servei de retirada de vehicles : finançats via taxes (import liquidat al 2011= 794.822,22€)

Servei de grua								
	2010				2009			
	Previsió		Real		Previsió		Real	
	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats
Drets liquidats	1.390.000,00	100,00%	833.882,36	100,00%	1.390.000,00	100,00%	1.092.874,47	100,00%
Costos								
Personal	364.822,37	26,25%	448.890,22	53,83%	364.822,37	26,25%	455.197,39	41,65%
Compra béns i serveis	934.411,55	67,22%	892.380,96	107,02%	934.411,55	67,22%	903.230,29	82,65%
Interessos i altres	3.278,72	0,24%	7.911,33	0,95%	5.750,33	0,41%	7.219,43	0,66%
Costos intermitjos	96.735,05	6,96%	127.185,26	15,25%	108.044,47	7,77%	125.233,39	11,46%
Costos administració financera (1)	31.378,74	2,26%	16.625,47	1,99%	67.919,86	4,89%	21.504,00	1,97%
Amortitzacions tècniques	10.677,42	0,77%	14.063,65	1,69%	10.677,42	0,77%	13.265,68	1,21%
TOTAL	1.441.303,85	103,69%	1.507.056,89	180,73%	1.491.626,00	107,31%	1.525.650,18	139,60%
Resultat del servei	-51.303,85	-3,69%	-673.174,53	-80,73%	-101.626,00	-7,31%	-432.775,71	-39,60%
Percentatge de cobertura del servei		96,44%		55,33%		93,19%		71,63%

La cobertura del servei ha passat de 71,63 % en l'any 2009 al 55,37% en el 2010. Aquesta davallada es deu al descens en els ingressos:

Ingressos:

La rebaixa en els ingressos es correspon amb la disminució en el nombre de vehicles retirats: al 2010 s'han retirat 8.549 vehicles; 2.490 menys que a l'exercici anterior en que es van retirar 11.039 vehicles en total.

Despeses:

(1) Per poder fer la comparativa en termes d'homogeneïtat, s'han recalculat les despeses de l'exercici 2009 perquè en aquell any es consideraven duplicadament els costos derivats de la gestió de la recaptació que realitza l'ORGT.

INDICADORS DE GESTIÓ

		EXERCICI 2010		EXERCICI 2009	
Servei Grua					
COST PER HABITANT =	Cost del servei /	1.507.056,89	12,26	1.525.650,18	12,53
	Núm. Habitants	122.932		121.746	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	833.882,36	0,55	1.092.874,47	0,72
	Cost del servei	1.507.056,89		1.525.650,18	
EFICACIA PRESSUPOSTARIA =	Cost del servei /	1.507.056,89	1,05	1.525.650,18	1,02
	Cost estimat del servei	1.441.303,85		1.491.626,00	



- Serveis de Benestar Comunitari: que agrupa els serveis de neteja viària, enllumenat, recollida, eliminació i tractament brossa i altres):

		2011		2012	
		Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
		OR	DR	Pressupost	Pressupost
160-Administració general del b	1-Despeses personal	1.014.276,92		1.072.815,15	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	163.640,28		545.774,79	
Total 160-Administració general del benestar comunitari		1.177.917,20		1.618.589,94	
161-Sanejament, subministram	3-Taxes, preus públics i altres ingressos				1.260.000,00
Total 161-Sanejament, subministrament i distribució d'aigües					1.260.000,00
162-Recollida, eliminació i tracta	2-Despeses en béns corrents i serveis	7.066.764,82		6.830.115,85	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		8.888.665,64		9.054.269,78
	4-Transferències corrents		49.461,34		
Total 162-Recollida, eliminació i tractament brossa		7.066.764,82	8.938.126,98	6.830.115,85	9.054.269,78
163-Neteja viària	2-Despeses en béns corrents i serveis	2.942.285,27		2.856.533,78	
	4-Transferències corrents		711,87		
Total 163-Neteja viària		2.942.285,27	711,87	2.856.533,78	
164-Cementiri i serveis funeraris	5-Ingressos patrimonials		469.293,78		222.173,14
Total 164-Cementiri i serveis funeraris			469.293,78		222.173,14
165-Enllumenat públic	1-Despeses personal	257.052,41		263.916,54	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	1.706.630,71		1.777.861,94	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		1.424,98		
	4-Transferències corrents		3.270,69		
Total 165-Enllumenat públic		1.963.683,12	4.695,67	2.041.778,48	
169-Altres serveis de benestar	2-Despeses en béns corrents i serveis	90.012,55		85.357,84	
Total 169-Altres serveis de benestar comunitari		90.012,55		85.357,84	
Total 16-Benestar comunitari		13.240.662,96	9.412.828,30	13.432.375,89	10.536.442,92

En aquest apartat s'inclouen els ingressos en concepte de cànon de la concessió administrativa del servei de cementiris municipals adjudicada per acord de Ple d'1 de juny de 2006 a l'empresa SCG Cementiris Metropolitans.

- Serveis Medi Ambient:

		2011		2012	
		Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
		OR	DR	Pressupost	Pressupost
170-Administració gener	1-Despeses personal	69.767,98		58.829,92	
Total 170-Administració general del medi ambient		69.767,98		58.829,92	
171-Parcs i jardins	1-Despeses personal	776.346,24		831.626,25	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	1.182.557,45		1.150.997,73	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		102,40		
	4-Transferències corrents		2.010,12		
Total 171-Parcs i jardins		1.958.903,69	2.112,52	1.982.623,98	
172-Protecció i millora d	1-Despeses personal	568.406,31		661.090,79	
	2-Despeses en béns corrents i serveis	362.140,24		342.071,75	
	3-Taxes, preus públics i altres ingressos		21.056,10		379.955,74
	4-Transferències corrents	149.898,20	45.555,00	111.823,01	40.860,30
	5-Ingressos patrimonials		147.726,14		148.851,86
Total 172-Protecció i millora del medi ambient		1.080.444,75	214.337,24	1.114.985,55	569.667,90
		3.109.116,42	216.449,76	3.156.439,45	569.667,90



➤ Evolució grau de cobertura de les principals taxes i preus públics (previsions OOFF):

CONCEPTE	Ordenances Fiscals 2010			Ordenances Fiscals 2011			Ordenances Fiscals 2012		
	COSTOS	INGRESSOS	% COBERTURA	COSTOS	INGRESSOS	% COBERTURA	COSTOS	INGRESSOS	% COBERTURA
	PREVISTOS	PREVISTOS		PREVISTOS	PREVISTOS		PREVISTOS	PREVISTOS	
T.BROSSA DOMICILIÀRIA	6.552.016,62 €	5.367.972,29 €	81,93%	6.008.460,41 €	5.270.402,13 €	87,72%	6.110.423,10 €	5.321.662,46 €	87,09%
P.RECOLLIDA BROSSA COMERCIAL	2.733.835,95 €	2.055.039,34 €	75,17%	2.557.923,35 €	2.104.373,72 €	82,27%	2.567.667,55 €	2.151.679,88 €	83,80%
T.LLIC.URBANÍSTIQUES	930.821,61 €	282.066,74 €	30,30%	924.662,20 €	167.089,93 €	18,07%	837.810,80 €	167.092,99 €	19,94%
CEMENTIRIS	1.061.686,74 €	1.071.306,98 €	100,91%	1.161.495,40 €	1.158.010,88 €	99,70%	1.209.631,29 €	1.185.569,78 €	98,01%
TAXA MERCAT PL.CUBA	393.454,53 €	157.404,94 €	40,01%	350.159,20 €	142.764,44 €	40,77%	357.918,95 €	150.845,82 €	42,15%
T.LLIC. OBERT. ESTABLIMENTS	NO MODIFICAT			708.034,82 €	503.838,13 €	71,16%	670.209,86 €	418.867,55 €	62,50%
T. GRUA				1.466.653,48 €	937.078,80 €	63,89%	1.500.847,65 €	938.832,60 €	62,55%

Mataró, 4 de juny de 2012