

INFORME EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
- JUNY 2013 -

Àrea d'Administració i Atenció Ciutadana

INDEX

1.- Conclusions	5
2.- Pressupost de l'Ajuntament	9
2.1 Pressupost d'ingressos Ajuntament	9
2.1.1 Ingressos corrents	9
2.1.2 Ingressos de capital	27
2.2 Pressupost de despeses Ajuntament	28
2.2.1 Classificació programes Ensenyament.....	31
2.2.2 Classificació programes Deute públic	34
2.2.3 Classificació programes Seguretat i protecció civil	35
2.2.4 Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària	36
2.2.5 Classificació programes Benestar Social	39
2.2.6 Classificació programes Administració general	41
2.2.7 Classificació programes Cultura	42
2.2.8 Classificació programes Medi Ambient i jardins i sanejament	45
2.2.9 Classificació programes Transport públic	46
2.2.10 Classificació programes Habitatge, urbanisme i vies públiques	47
2.2.11 Classificació programes Administració financera i tributària	48
2.2.12 Classificació programes Esport	49
2.2.13 Classificació programes Participació i atenció ciutadana	51
2.2.14 Classificació programes Enllumenat públic	52
2.2.15 Classificació programes Foment de l'Ocupació	52
2.2.16 Classificació programes Joventut, dona i nova ciutadania	53
2.2.17 Classificació programes Comerç, turisme i empresa	54
2.2.18 Classificació programes Altres	55

2.2.19 Capítol I- Despeses de personal	57
2.2.20 Servei de Compres i Contractacions	60
2.3 Programa d'inversions	62
3.- Pressupost de les Entitats Públiques Empresarials.....	65
3.1 EPEL Mataró Audiovisual	65
3.2 EPEL Parc Tecnocampus	67
4.- Pressupost de les Empreses Municipals.....	71
4.1 PUMSA, GINTRA i PROHABITATGE.....	71
4.2 Aigües de Mataró S.A.	76
5.- Pressupost altres empreses vinculades.....	79
5.1 Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró.....	79
5.2 Consorci Digital Mataró-Maresme	81
5.3 Mataró Energia Sostenible, SA	84
5.1 Fundació Tecnocampus	87
6.- Compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012	90
6.1 Sector administracions públiques	91
6.2 Sector de les societats no financeres	92
6.3 Càlcul del nivell de deute viu i formalitzat a 31/12/2013	93

1.- CONCLUSIONS

1.1.- AJUNTAMENT

PRESSUPOST D'INGRESSOS

DADES ANY 2013 (amb tota la PIE inclosa en el capítol IV)								
INGRESSOS		Prop.pss 2013	modificacions	Actual	Drets reconeguts	% reconeguts s/ actual	Imp.pendent exec.	% pendent execució
Capítol I	Impostos directes	43.600.081,12	0,00	43.600.081,12	37.136.124,64	85,17%	6.463.956,48	14,83%
Capítol II	Impostos indirectes	500.000,00	0,00	500.000,00	386.420,62	77,28%	113.579,38	22,72%
Capítol III	Taxes i altres ingressos	22.143.634,58	53.754,28	22.197.388,86	8.184.999,89	36,87%	14.012.388,97	63,13%
Capítol IV	Transferències corrents	42.476.812,74	939.333,39	43.416.146,13	16.915.683,26	38,96%	26.500.462,87	61,04%
Capítol V	Ingressos patrimonials	4.445.599,40	0,00	4.445.599,40	741.056,53	16,67%	3.704.542,87	83,33%
	SUBTOTAL INGRESSOS CORRENTS	113.166.127,84	993.087,67	114.159.215,51	63.364.284,94	55,51%	50.794.930,57	44,49%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VII	Transferències de capital	2.013.643,84	1.163.565,21	3.177.209,05	65.461,01	2,06%	3.111.748,04	97,94%
Capítol VIII	Actius financers	219.025,30	4.979.299,04	5.198.324,34	10.174,83	0,20%	5.188.149,51	99,80%
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	SUBTOTAL INGRESSOS CAPITAL	2.232.669,14	6.142.864,25	8.375.533,39	75.635,84	0,90%	8.299.897,55	99,10%
	TOTAL INGRESSOS	115.398.796,98	7.135.951,92	122.534.748,90	63.439.920,78	51,77%	59.094.828,12	48,23%

PRESSUPOST DE DESPESES

DADES ANY 2013								
DESPESES		Prop.pss.2013	modificacions	Actual	Iniciat proced. Contractació	% iniciat s/ actual	Executat	% exec. s/ actual
Capítol I	Despeses de personal (*)	46.483.513,79	338.717,31	46.822.231,10	45.613.135,96	97,42%	8.355.301,96	17,84%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	34.791.818,86	347.095,32	35.138.914,18	28.260.345,09	80,42%	11.484.120,64	32,68%
Capítol III	Despeses financeres	4.225.102,17	0,00	4.225.102,17	3.269.306,72	77,38%	1.431.723,71	33,89%
Capítol IV	Transferències corrents	11.802.308,42	233.521,93	12.035.830,35	10.077.341,75	83,73%	6.275.793,37	52,14%
	SUBTOTAL DESPESES CORRENTS	97.302.743,24	919.334,56	98.222.077,80	87.220.129,52	88,80%	27.546.939,68	28,05%
Capítol VI	Inversions reals	2.906.274,16	2.560.306,59	5.466.580,75	1.873.860,33	34,28%	650.505,05	11,90%
Capítol VII	Transferències de capital	694.388,45	19.780,71	714.169,16	19.780,71	2,77%	0,00	0,00%
Capítol VIII	Actius financers	1.082.980,76	3.146.221,60	4.229.202,36	828.035,51	19,58%	828.035,51	19,58%
Capítol IX	Passius financers	13.412.410,37	490.308,46	13.902.718,83	11.379.240,00	81,85%	5.564.604,58	40,03%
	SUBTOTAL DESPESES CAPITAL	18.096.053,74	6.216.617,36	24.312.671,10	14.100.916,55	58,00%	7.043.145,14	28,97%
	TOTAL DESPESES	115.398.796,98	7.135.951,92	122.534.748,90	101.321.046,07	82,69%	34.590.084,82	28,23%

(*) Només s'han comptabilitzat les nòmimes de gener i febrer

AJUNTAMENT

L'anàlisi detallat de què consta el present dossier s'ha efectuat comparant l'execució actual respecte a la proposta de pressupost que es va presentar a la Comissió Municipal Informativa de data 27 de març. Val a dir que s'han comptabilitzat crèdits no disponibles per adequar les quanties al pressupost prorrogat.

Amb aquest criteri, assenyalem a continuació els principals trets de l'execució al mes de juny.

En conjunt, amb l'execució pressupostària al mes de juny, s'observa que les previsions d'ingressos contingudes a la proposta de pressupost es mantenen i que els crèdits del pressupost de despeses són suficients per atendre les de l'exercici. Les excepcions a comentar són: l'efecte negatiu en el romanent de tresoreria per la dotació d'insolvències de multes de l'exercici 2013 per aproximadament -1M.€; la previsible rebaixa en l'aportació de la Generalitat pel finançament de l'IES Miquel Biada per aproximadament -0,5M.€ també amb efecte en el romanent, i per últim, el dèficit del Mataró Bus que no s'eixugarà en la seva totalitat durant l'exercici 2013 per 0,6M.€, tot i que aquest darrer ajust no té repercussió en el romanent a 31 de desembre. Assenyalar que contra els crèdits del pressupost actual s'ha comptabilitzat la despesa provinent de l'execució de la sentència sobre l'aplicació de l'increment salarial de l'1% per al personal funcionari corresponent al 2009 per al voltant d'1M.€. Per últim, el pressupost de despeses manté retingut crèdit per import d'1M.€ amb destí a eixugar el romanent de tresoreria negatiu de 31 de desembre de 2012, tal com es va assenyalar en l'informe d'intervenció a la liquidació d'aquell exercici.

En concret, el seguiment del pressupost d'ingressos del 1er. semestre de 2013 s'ha fet analitzant els drets reconeguts nets i l'execució realitzada respecte a la previsió inicial. No inclou comparativa amb el primer semestre del 2012 perquè l'any passat l'informe era quadrimestral. Els trets més importants en ingressos són:

- 1) Les previsions actuals no analitzen els tributs per als quals resta pendent l'aprovació del padró: bàsicament IAE (3M.€) i taxa d'escombraries domiciliàries (5,5M.€).
- 2) Els principals tributs (excepte als assenyalats en el punt 1) es preveu s'executin pràcticament al 100%: en l'IBI es preveu una execució del 99% (-0,2M.€); en l'Impost sobre vehicles de tracció mecànica una execució del 98% (-0,06M.€); i els tributs amb una execució i liquidació continuada durant l'exercici, ICIO i IIVTNU i determinades taxes, es preveu el compliment del pressupost.
- 3) Ingressos per taxes i preus públics es preveu una desviació d'aproximadament -300mil €: en ensenyament bàsicament per la disminució en el nombre d'alumnes d'escoles bressol(-0,2M.€), taxa en entrada de vehicles (-0,1M.€) i altres.
- 4) En l'apartat de transferències i subvencions corrents d'aproximadament un import total de 15M€ (sense considerar la PIE), resten de confirmació 10,4M€. Amb la informació actual, es preveu dèficit en la transferència per al finançament de l'IES Miquel Biada per un import al voltant de -0,5M.€ degut a l'efecte de la supressió d'una paga extra al personal de la Generalitat i pel no reconeixement d'un cicle formatiu per part del Departament.

Pel què fa a les despeses, aquest informe mostra la despesa iniciada i executada respecte a l'import pressupostat. No inclou les dades del primer semestre de l'any anterior perquè en el 2012 l'informe d'execució es va realitzar amb periodicitat quadrimestral i els imports no són comparatius.

- 1) Despeses de personal: A data d'avui només estan comptabilitzades les nòmines de gener i febrer, degut a l'acumulació de tasques i a la integració dels Organismes Autònoms a l'organització de l'Ajuntament. Dels llistats de nòmina de gener a juny facilitats pel Servei de Recursos Humans, s'observa

una execució del 40,89%. En conjunt es preveu que el pressupost del capítol I serà suficient per cobrir la despesa anual. A la nòmina del mes de maig ja es va aplicar la sentència sobre l' increment salarial de l'1% per al personal funcionari corresponent al 2009.

- 2) Despeses financeres: es preveuen suficients per a la despeses de l'exercici. No obstant, en el cas que durant l'any no s'aprovi el pressupost 2013, caldrà aprovar una modificació pressupostària per poder atendre la despesa anual prevista.
- 3) Despeses en béns, serveis i transferències corrents: la proposta de pressupost és de 46.594.127,28€, s'ha incrementat durant l'exercici en uns 581.000€, principalment amb generacions de crèdit per subvencions amb la qual cosa el pressupost actual és de 47.174.744,53€. La despesa iniciada és del 82,69% i l'execució del 28.23%. Com a fets significatius:
 - Mataró Bus: consten comptabilitzades les AD's de tot l'any i les liquidacions (obligacions reconegudes) de gener a juny. S'ha retingut crèdit per uns 113.000€ per la menor aportació de la subvenció prevista pel MINHAP. Amb les dades actuals es preveu que el dèficit acumulat a final del 2013 sigui d'uns 655.993,81€.
 - Neteja d'edificis: el contracte actual finalitza en el mes de juliol, manca aprovar les AD's a partir del mes d'agost.
 - Aparcaments: la despesa de gestió de les zones blaves es tramita a final d'any.
 - Gestió de la recaptació: la despesa iniciada i executada és del 25,9% perquè es comptabilitzen ADO's amb les liquidacions mensuals.

1.2.- ENTITATS PÚBLIQUES EMPRESARIALS

- **EPE Mataró Audiovisual**. La previsió de resultat del 2013 és de -5.000€, ha millorat respecte el primer trimestre que era de -34.000€. Aquesta millora es deu a majors ingressos de la Xarxa que compensen la baixada en els ingressos de publicitat i la reducció de les despeses del contracte de Compagina. El resultat de l'exercici 2012 va presentar una pèrdua de -22.866,51€ principalment per la no execució en els ingressos per publicitat que no es van executar en -27.000€, acumulat amb les pèrdues de l'exercici anterior, provoca un dèficit de tresoreria en l'EPE d'aproximadament 36.000€ a final d'any.
- **EPE PARC TCM**. La previsió de tancament de l'exercici és d'un dèficit financer de -564.004€. Aquest dèficit prové de què el pressupost contemplava l'ajornament d'una amortització del préstec del Ministeri per import de 218.806€ que finalment no s'ha ajornat, per la manca d'ingressos en 115.346€ i per major despesa en 154.862€. A aquest dèficit financer cal afegir 1,8M€ de dèficits d'exercicis anteriors. En total la previsió és que a 31/12/2013 el dèficit financer ascendeixi a 2,3M€, que es finança amb el préstec del Ministeri pendent de retorn per 816.049€ (préstec no justificat) i amb un ajut de la Fundació d'1.395.000€. Pel compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària el resultat d'exploació a 31/12/2013 ha de ser d'equilibri.

1.3.- SOCIETATS MUNICIPALS

- **PUMSA**. Es preveu una millora en el resultat, de 0,1M€, tot i què al primer trimestre es preveia de +0,6M€. L'empitjorament és degut principalment als menors ingressos de lloguers -0,26M€ i a una indemnització al personal no prevista de -0,1M€. La previsió de tresoreria contempla la necessitat de què se li atorgui un ajut de caixa per part de l'Ajuntament d'import 2M€.
- **GINTRA**. El pressupost inicial de GINTRA preveia un resultat de 123.076,02€ i la projecció a final d'any en base a l'execució del segon trimestre preveu un pèrdua de -183.060,43€. Aquest empitjorament en la previsió deriva principalment de què no es complirà amb la previsió de vendes d'aparcaments continguda en el pressupost per 330.811,71€.

- **PROHABITATGE**. El pressupost preveia un resultat positiu de 46.876,45€ i la projecció a final d'any preveu un resultat negatiu d'uns -27.819€. Aquest empitjorament respon a què no es facturarà a PUMSA els serveis que li realitza (valorats aproximadament en uns 40.000€) perquè la societat ja ha entrat en procés de dissolució.
- **AIGÜES DE MATARÓ, S.A.** En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat positiu de 2.400.205 €, i d'acord amb l'execució d'aquest segon trimestre de l'any es preveu de 2.645.251€. El resultat de la projecció a final d'any millora respecte el pressupost, bàsicament per la disminució del dèficit de MES S.A. i la seva repercussió en el balanç d'Aigües. El resultat del primer semestre millora en un 15% a el del mateix període del 2012, bàsicament per l'augment de les tarifes.

1.4.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

- **MESA**. En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat negatiu de -328.610 € i la previsió a final preveu un resultat de -189.685€. Cal assenyalar què al mes de juny d'enguany s'ha aprovat un pla econòmic/financer per al compliment amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària on s'incorporava les mesures a prendre a fi de complir amb l'objectiu i presentar un resultat equilibrat a 31/12.
- **CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI**. Es preveu que a final d'any, en base a l'execució del segon trimestre, s'executi totalment el pressupost d'ingressos i depeses.
- **CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME**. Es preveu que a final d'any en base a l'execució del segon trimestre, s'executi en la seva totalitat el pressupost d'ingressos i despeses, aplicant els 12.000€ d'estalvi previst en incrementar l'aportació a l'empresa Mataró-Maresme Digital SLU. A data d'aquest informe el Ministeri encara no ens ha comunicat la classificació de l'empresa Mataró-Maresme Digital SLU dins l'inventari d'ens de l'Ajuntament de Mataró. La previsió a final d'any de l'empresa si no es realitza cap mesura preveu un dèficit d'uns 50.000€.
- **PORTA LAIETANA S.A.** Actualment està en negociacions pel refinançament del seu deute bancari i en base a aquest ha d'elaborar un pla econòmic-financer que presenti la seva viabilitat i el compliment de l'objectiu d'estabilitat. No es preveu activitat a l'exercici 2013.

2.- PRESSUPOST AJUNTAMENT

2.1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS AJUNTAMENT

2.1.1.- INGRESSOS CORRENTS

CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

Estat Execució 02/07/2013

Comparativa Liquidació 2012

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets execució 2/7/13	% exec
IBI RÚSTIC	47.728,20 €	- €	47.728,20 €	1.940,07 €	4,06%
IBI URBÀ	30.040.094,63 €	- €	30.040.094,63 €	28.689.635,91 €	95,50%
I. VEHICLES	6.228.379,27 €	- €	6.228.379,27 €	6.053.155,90 €	97,19%
IIVTNU (Plusvàlua)	3.341.736,24 €	- €	3.341.736,24 €	2.079.628,33 €	62,23%
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	25.079,92 €	
IAE	3.942.142,78 €	- €	3.942.142,78 €	275.538,82 €	6,99%
IAE sancions	- €	- €	- €	11.145,69 €	
Total	43.600.081,12 €	- €	43.600.081,12 €	37.136.124,64 €	85,17%
Total (amb PIE)	45.362.701,94 €	- €	45.362.701,94 €	37.873.101,59 €	83,49%

DR LIQ 2012
47.728,20 €
28.369.802,66 €
6.122.142,12 €
3.518.606,74 €
71.197,84 €
3.809.630,11 €
79.577,32 €
42.018.684,99 €
43.710.764,78 €

El capítol I presenta un estat d'execució a finals del SEGON TRIMESTRE del **85,17%**

Analitzant cadascun dels conceptes:

IBI RÚSTIC: La simulació del padró del 2013 ascendeix a 183.116,02€ que inclou els disseminats, que fins ara estaven inclosos en IBI urbà, pel que es preveu una desviació de +137.327,89€.

IBI URBÀ: El Padró 2013 ascendeix a 28,55 milions € amb un increment de 0,7% (+0,199 mil€) respecte el 2012. S'ha de tenir en compte que hi ha una part de rebuts que s'han traspasat a l'IBI rústic d'acord amb el comentat en el punt anterior. Queden pendents uns 500 rebuts que podrien suposar uns 500.000 € més que estan pendents de resoldre per la Gerència del Cadastre. S'han liquidat rebuts per import de 122.290,21€ corresponents a les liquidacions dels exercicis 2011-2012 ja previstes a pressupost inicial. Queden pendents les liquidacions extraordinàries de Tecnocampus i Planta de la Brossa. El detall de l'execució actual és la següent:

Estat Execució Juny'2013				
	PRESSUP	EXECUCIO DR 02/7/13	PREV.PEND	LIQ.PREV
ESTIMACIO PADRÓ	29.408.164,83 €	28.537.520,79 €		28.537.520,79 €
REBUTS PEND.PADRÓ		29.824,91 €	500.000,00 €	529.824,91 €
				- €
LIQUIDACIONS EX.2011-2013	388.330,00 €	122.290,91 €	266.039,09 €	388.330,00 €
TECNOCAMPUS	160.000,00 €		160.000,00 €	160.000,00 €
PLANTA TR.BROSSA	83.600,00 €		83.600,00 €	83.600,00 €
TOTALS	30.040.094,83 €	28.689.636,61 €	1.009.639,09 €	29.699.275,70 €

Impost s/Vehicles: Liquidat el 97,19 % del pressupost previst. S'ha comptabilitzat el padró d'import 6.020M€ (-1,31%) respecte el padró del 2012 amb un descens de -1.315. Continua la tendència a la baixa en el nombre de rebuts liquidats iniciada al 2010. Les liquidacions mensuals de gener a juny han disminuït un -73,54% (-15.882,14€) respecte a l'any 2012 tot i que la tendència en aquest 2013 fa preveure complir la previsió inicial a finals d'any. S'ha de tenir en compte que la gestió d'aquest impost ha estat traspasada a l'ORGT i que, a diferència del 2012, ja no es realitzen liquidacions directes des de l'Ajuntament.

Estat Execució Juny'2013			
I. VEHICLES	PRESSUP	EXECUCIO DR 02/7/13	% exec
IMP.PADRÓ	6.145.900,42 €	6.019.526,39 €	
ALTES EXERCICI	82.478,85 €	33.629,51 €	
	6.228.379,27 €	6.053.155,90 €	97,19%
Altes abr-juny pend comptabilitzar		54.579,05 €	
Total prev.exec juny		6.107.734,95	

Comparativa 2012-2013			
	2012	2013	Variació padró
Import Padró	6.145.900,42	6.019.526,39	-126.374,03
Detall altes:			Variació altes
Gener	10.664,11	8.633,21	-2.030,90
Febrer	17.566,58	13.664,28	-3.902,30
Març	19.526,45	11.332,02	-8.194,43
abril	24.587,56	24.320,58	-266,98
Maig	15.065,46	14.998,77	-66,69
Juny	16.680,54	15.259,70	-1.420,84
sub-total gen-juny	104.090,70	88.208,56	-15.882,14

“Plusvàlua”(IIVTNU): S’han realitzat mes liquidacions que l’any passat (+419 rebuts més) amb uns imports liquidats que han augmentat un 14,48% (+263.313,61€) respecte el 2012, superant-se amb escreix la tendència negativa que s’arrossegava fins el mes anterior. Hi ha algunes liquidacions extraordinàries d’import molt superior a la mitja i per aquest motiu l’execució actual no es pot extrapolar a la resta de l’exercici. Tot i això, no es preveu dèficit a la partida al final d’exercici.

Estat Execució Juny 2013

	DR nets execució				
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	2/7/13	% exec
IIVTNU (Plusvàlua)	3.341.736,24 €	- €	3.341.736,24 €	2.079.628,33 €	62,23%
IIVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	25.079,92 €	

Comparativa Liquidació 2012

DR LIQ 2012
3.518.606,74 €
71.197,84 €

IAE: Aquest impost presenta una execució baixa del 7%, ja que el padró no es liquidarà fins al proper mes de setembre. Inclou ingress IAE cooperatives, quota nacional i provincial IAE 2n.semestre 2012. Els imports liquidats mensualment han disminuït un -30,36% (-63.190,80€) respecte el 2012.

Estat Execució Juny 2013

	DR nets execució				
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	2/7/13	% exec
IAE	3.942.142,78 €	- €	3.942.142,78 €	275.538,82 €	6,99%
IAE sancions	- €	- €	- €	11.145,69 €	

Comparativa Liquidació 2012

DR LIQ 2012
3.809.630,11 €
79.577,32 €

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

I.A.E	PRESSUP	EXECUCIO DR 02/7/13
Q. NACIONALS 2N.SEM	51.426,21 €	61.299,73 €
Q.NACIONALS	249.127,30 €	
Q. PROVINCIALS	75.345,51 €	17.825,88 €
COOPERATIVES	56.350,83 €	53.659,59 €
TEL.MOBIL	114.245,14 €	
PADRÓ	2.920.639,48 €	
ALTES	475.008,67 €	142.753,62 €
TOTAL	3.942.143,14 €	275.538,82 €

CAPITOL II (sense PIE): Impostos indirectes

Sense considerar els conceptes que fan referència a la PIE (cessió recaptació IVA i altres impostos indirectes), el capítol II està format únicament per l'**Impost d'Obres, construccions i instal·lacions (ICIO)**. D'acord amb la previsió inicial i donada l'actual situació de crisi en la construcció, es dificil fer una estimació de la previsió de liquidació de l'impost, tot i axi i tenint en compte que s'ha executat un 77% en dos trimestres, es preveu que es liquidarà la totalitat de la previsió inicial.

Les liquidacions de gener a juny han augmentat un +33,34%, es a dir, d'uns +99.295,98€ més, respecte les del 2012 (si no tenim en compte la liquidació extraordinària de El Corte Inglés de 1,58milions€ del 2012)

Estat Execució Juny 2013						Comparativa Liquidació 2012
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets execució 2/7/13	% exec	DR LIQ 2012
ICIO	500.000,00 €	- €	500.000,00 €	386.420,62 €	77,28%	1.774.186,01 €
Total Cap II (amb PIE)	3.002.794,52 €	- €	3.002.794,52 €	1.435.937,47 €	47,82%	2.517.614,73 €

CAPITOL III : Taxes i altres ingressos:

Estat execució Juny 2013					
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR nets	% execució
Taxes	9.897.134,43 €	- €	9.897.134,43 €	2.446.292,76 €	24,72%
Preus Públics	5.856.214,35 €	- €	5.856.214,35 €	1.780.845,08 €	30,41%
Ingressos per vendes	676.000,00 €	- €	676.000,00 €	239.207,44 €	35,39%
Multes i sancions	4.323.571,58 €	- €	4.323.571,58 €	2.891.741,73 €	66,88%
Altres ingressos	1.390.714,20 €	41.754,28 €	1.444.468,48 €	826.912,88 €	57,25%
Total Capítol III	22.143.634,56 €	41.754,28 €	22.197.388,84 €	8.184.999,89 €	36,87%

Aquest capítol presenta un estat d'execució global d'un **36,87%**, amb una liquidació de 8,18 milions€. S'ha de tenir en compte que en el pressupost del 2013 figuren també els ingressos per preus públics i altres ingressos dels anteriors OOAA. Analitzem els capítol 3 per conceptes:

Ingressos per Taxes:

En l'apartat de taxes el nivell d'execució és del 24,72%.

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

Estat execució Juny 2013					
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 2/7/13	% execució
Taxa per recollida escombraries	5.561.995,68 €	- €	5.561.995,68 €	35.899,19 €	0,65%
Taxa per llicències urbanístiques	101.027,15 €	- €	101.027,15 €	41.743,93 €	41,32%
Taxa expedició de documents	73.226,26 €	- €	73.226,26 €	49.801,03 €	68,01%
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	22.019,80 €	- €	22.019,80 €	436,70 €	1,98%
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63 €	- €	13.865,63 €	4.977,70 €	35,90%
Taxa per llicències d'autotaxi	- €	- €	- €	8,76 €	
Taxa retirada vehicles de la via pública	815.362,00 €	- €	815.362,00 €	224.614,05 €	27,55%
Taxa per llicències obertura d'establiments	432.326,80 €	- €	432.326,80 €	225.629,64 €	52,19%
Taxa prest., serv.llotges, mercats i cambra frig.	380.176,89 €	- €	380.176,89 €	201.337,84 €	52,96%
Taxa per prestació serveis sanitaris	- €	- €	- €	2.172,33 €	
Llicència tall i OVP	- €	- €	- €	29.623,35 €	
Taxa per entrada de vehicles	167.977,33 €	- €	167.977,33 €	73.108,55 €	43,52%
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.696.944,88 €	- €	1.696.944,88 €	1.004.997,49 €	59,22%
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90 €	- €	2.833,90 €	4.465,80 €	157,58%
Taxa ocupació via pública	316.820,30 €	- €	316.820,30 €	439.654,00 €	138,77%
Ingressos bruts Telefònica	308.749,23 €	- €	308.749,23 €	107.822,40 €	34,92%
Taxa per us horts urbans	3.808,58 €	- €	3.808,58 €	- €	0,00%
Total Taxes	9.897.134,43 €	- €	9.897.134,43 €	2.446.292,76 €	24,72%

De l'anàlisi detallat destaquem:

- **Taxa per recollida escombraries:** Pendent de liquidar el padró del 2013, que d'acord amb el calendari fiscal, es liquidarà el mes de setembre
- **Taxa per llicències urbanístiques:** Les liquidacions de gener a juny han disminuït un significatiu -68,37%, es a dir, d'uns -74.302,99€ menys, respecte el mateix període del 2012. Tot i aquesta tendència no es preveu dèficit final a la partida.
- **Taxa de retirada de vehicles:** S'ha liquidat el primer trimestre a Gintra, per import de 217.109,74€, un 41,31% mes (63.470€) respecte el 1er.trim del 2012. El servei ha fet una previsió de liquidació final de 872.383€, pel que no s'espera dèficit final en aquesta partida.

- **Taxa per llicències obertura d'establiments:** Les liquidacions de gener a juny han disminuït un -29,68%, es a dir, uns -80.447,82€ menys. Tot i la tendència no es preveu desviació en la partida.
- **Taxa prestació, serv. llotges, mercats i cambra frig.:** S'ha liquidat el padró del 1er. semestre de l'any: 195.213,25€ (amb un increment del 2,86% respecte el del 2012).
- **Taxa per ocupació via pública:** Contempla la liquidació del padró 2013: 386.876,98€ amb un significatiu increment respecte al padró del 2012 (147.010,21€ +163%), bàsicament per l'increment tarifa ocupació de taules i cadires via pública, però en la part de taules i cadires i taulells, ha quedat suspès com a conseqüència de la modificació de l'OOFF de març 2013 (aprov. definitiva BOP 3/6/13) donarà lloc a un significatiu descens del mateix d'aproximadament -167.520,16€ en el cas de taules i cadires i -3.761,62€ en tendalls. Tot això pot suposar un dèficit final de -50.000€.
- **Taxa per entrada de vehicles:** previsió de tancament de 73.435,55€, amb liquidació padró 2013 d'import 63.637€ amb un descens del 55,15%, uns -78.503,60, per canvi aprovat en les ordenances fiscals d'aquest any respecte a l'exercici 2012, ja que la taxa de manteniment del gual ha passat de 6,33€/mt a un import únic de 12,30€. S'estima una desviació de -90.000€.

Ingressos per Preus Públics:

Pel que fa al concepte de Preus Públics s'ha executat un 30,41% del total del pressupost. Aquest any 2013 contempla també els preus públics que fins ara liquidaven els anteriors OOAA, i que presenten tots més del 40% d'execució. El detall per conceptes és el següent:

Estat execució Juny 2013					
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 2/7/13	% execució
subtotal Preu Public Educació	2.330.966,56 €	- €	2.330.966,56 €	1.097.666,54 €	47,09%
subtotal Preu Public Esports	633.375,87 €	- €	633.375,87 €	277.258,94 €	43,77%
Subtotal Preu Public Cultura	304.200,00 €	- €	304.200,00 €	122.897,49 €	40,40%
subtotal Preu Public Promocio Ec.	185.100,00 €	- €	185.100,00 €	134.295,49 €	72,55%
Preu públic plànol de la ciutat	262,00 €	- €	262,00 €	38,60 €	14,73%
Preu públic brossa comercial	2.402.309,92 €	- €	2.402.309,92 €	70.017,35 €	2,91%
Preu públic Franges Protecció Incendis	- €	- €	- €	78.635,67 €	
Preu Publics mobilitat	- €	- €	- €	35,00 €	
Total Preus Públics	5.856.214,35 €	- €	5.856.214,35 €	1.780.845,08 €	30,41%

Preu Públic brossa comercial: D'acord amb la informació del servei d'Espais Públics i la previsió del padró 2013 indica que no hi haurà desviació final a la partida.

El detall a nivell dels diferents serveis que han liquidat preus públics liquidats és el següent:

Preus Públics Direcció d'Ensenyament:

Estat execució Juny 2013

	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 2/7/13	% execució
Preu Public permanencies Bressol	15.114,20 €	- €	15.114,20 €	11.478,50 €	75,95%
Preu public Escola Adults	32.989,00 €	- €	32.989,00 €	2.666,12 €	8,08%
Preu Public CFP Tres Roques	109.124,00 €	- €	109.124,00 €	40.507,00 €	37,12%
Preu Public monogràfics Educació	6.500,00 €	- €	6.500,00 €	1.675,00 €	25,77%
Preu Public Quotes Escola Musica	264.960,00 €	- €	264.960,00 €	147.635,81 €	55,72%
Preu Public Menjadors E.Bressol	282.214,60 €	- €	282.214,60 €	171.755,50 €	60,86%
Preu Public Quotes E.Bressol	1.323.035,00 €	- €	1.323.035,00 €	716.848,30 €	54,18%
Preu Public Servei Nadal E.Bressol	1.496,40 €	- €	1.496,40 €	- €	0,00%
Preu Public S.Santa E.Bressol	1.800,00 €	- €	1.800,00 €	- €	0,00%
Preu Public Quotes IES M. Biada	201.993,00 €	- €	201.993,00 €	844,08 €	0,42%
Preu Public asales CFP Tres Roques	965,00 €	- €	965,00 €	- €	0,00%
Preu Public sala actes IES M. Biada	2.498,00 €	- €	2.498,00 €	1.733,35 €	69,39%
Preu Public S.Estiu E.Bressol	86.004,40 €	- €	86.004,40 €	- €	0,00%
Preu públic assist.sessions altern.denúnc.trànsit	2.272,96 €	- €	2.272,96 €	1.014,28 €	44,62%
Preu Public servei infants i familia	- €	- €	- €	1.508,60 €	
subtotal Preu Public Educació	2.330.966,56 €	- €	2.330.966,56 €	1.097.666,54 €	47,09%

S'han executat un 47 % del total de preus públics de la Direcció d'Educació, el servei gestor ha previst una desviació a final d'any de -170.000€, bàsicament a les quotes d'escoles bressol (-130.000 €). Actualment hi ha ocupació mitjana del 70 % de places, i a partir del setembre degut a la baixada d'alumnes es preveu la no obertura de dues aules. Es preveu no complir les previsions inicials en Escola de Música (-5.000€) i en CFP Tres Roques per la baixada en el nombre d'alumnes (-35.000€)

Desviació nº Alumnes Previsió inicial

Escola Bressol			
	Previsió Inicial	Ocupació real	Desv.Press/Real
Nº places jornada completa	837	749	-88
Nº places mitja jornada	132	148	16
Escola de Música			
	Previsió Inicial	Ocupació real	Desv.Press/Real
Nº Alumnes	807	716	-91
CFP Tres Roques			
	Previsió Inicial	Ocupació real	Desv.Press/Real
Nº Alumnes 1er.trim.	600	472	-128
Nº Alumnes 2n.trim.	600	520	-80

Preus Públics Direcció d'Esports:

Estat execució Juny 2013					
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 2/7/13	% execució
Preu Public Us lem Lleure	32.982,50 €	- €	32.982,50 €	4.895,67 €	14,84%
Preu Public Inst. Esportives	30.853,62 €	- €	30.853,62 €	1.735,87 €	5,63%
Preu Public servei Piscina	259.971,00 €	- €	259.971,00 €	138.264,72 €	53,18%
Preu Public serveis Piscina	213.891,04 €	- €	213.891,04 €	108.928,59 €	50,93%
Preu Public servei esport-escolar	223,96 €	- €	223,96 €	- €	0,00%
Preu Public utilit. lem escoles	8.358,87 €	- €	8.358,87 €	3.168,08 €	37,90%
Preu Public utilit. lem escoles	551,75 €	- €	551,75 €	288,65 €	52,32%
Preu Public esport de Lleure	30.873,93 €	- €	30.873,93 €	19.977,36 €	64,71%
Preu Public esport de Lleure	43.600,00 €	- €	43.600,00 €	- €	0,00%
Preu Public esport de Lleure	12.069,20 €	- €	12.069,20 €	- €	0,00%
sub-total Preu Public Esports	633.375,87 €	- €	633.375,87 €	277.258,94 €	43,77%

Amb una execució del 43,77 %, la Direcció d'Esports ha previst una desviació de -50.000€, en els preus públics dels serveis de Piscina, per la davallada d'usuaris en els curssets de natació i en els abonats.

PISCINA

	PRESSUPOST 2013	previsió liquidació	desviació
IE100.342230.34300			
PROG.D'INICIACIO CENTRES D'EDUCACIO	18.117,63	16.000,00	-2.117,63
CURSETS DE NATACIO INFANTILS	152.779,10	143.824,00	-8.955,10
CURSETS DE NATACIO ADULTS	89.074,27	83.612,00	-5.462,27
	259.971,00	243.436,00	-16.535,00
IE100.342240.34300			
ABONATS PISCINA	199.504,94	172.009,00	-27.495,94
ALTRES SERVEIS (lloguer armaris, carrers)	14.386,10	10.314,23	-4.071,87
	213.891,04	182.323,23	-31.567,81
TOTAL INGRESSOS PISCINA	473.862,04	425.759,23	-48.102,81

Preus Públics Direcció de Cultura:

Estat execució Juny 2013

	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 2/7/13	% execució
Taquillatge Cinema	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €	0,00%
Taquillatge escènques	90.000,00 €	- €	90.000,00 €	44.679,65 €	49,64%
Taquillatge Musica	11.000,00 €	- €	11.000,00 €	10.396,50 €	94,51%
Utilit. Equipaments Culturals	- €	- €	- €	36,16 €	
Visites i tallers dif. Patrimonial	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	2.235,00 €	55,88%
Taller Gravat	11.000,00 €	- €	11.000,00 €	- €	0,00%
Utilit. Equipaments Culturals	- €	- €	- €	5.602,92 €	
Cursos Aula Teatre	103.500,00 €	- €	103.500,00 €	59.505,05 €	57,49%
Visites i tallers Patrimoni Natural	1.100,00 €	- €	1.100,00 €	267,00 €	24,27%
Preus Publics Santes	60.000,00 €	- €	60.000,00 €	12,46 €	0,02%
Utilit. Equipaments Culturals	18.000,00 €	- €	18.000,00 €	- €	0,00%
Venda de publicacions	- €	- €	- €	162,75 €	
Publicacions Culturals	600,00 €	- €	600,00 €	- €	0,00%
Sub-total Preu Public Cultura	304.200,00 €	- €	304.200,00 €	122.897,49 €	40,40%

Amb una execució del 40% , la Direcció de Cultura ha previst desviacions en el projecte de Taller de Gravat, ja que no s'han iniciat les activitats en el primer semestre per falta d'inscrits. Per la resta de projectes no es preveu una desviació a hores d'ara ja que el calendari d'activitats important s'inicia a partir del segon semestre.

Preus Públics Promoció Econòmica:

Estat execució Juny 2013

	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 2/7/13	% execució
Preu Public productes artesans	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	1.607,55 €	32,15%
Preus Publics Fires	59.000,00 €	- €	59.000,00 €	14.180,20 €	24,03%
Preus Publics Fires	111.000,00 €	- €	111.000,00 €	112.927,05 €	101,74%
Preus Publics Emprea	7.600,00 €	- €	7.600,00 €	4.316,39 €	56,79%
Preus Publics Rutes Turistiques	2.500,00 €	- €	2.500,00 €	1.264,30 €	50,57%
Sub.total Pre Public Promocio Ec.	185.100,00 €	- €	185.100,00 €	134.295,49 €	72,55%

Presenta una execució elevada del 72%, s'han executat els preus públics de la Fira d'atraccions, amb una execució del 101,7% . Per la resta de conceptes, el servei gestor no te prevista desviació important a la data d'aquest informe.

Ingressos per Vendes i Ingressos per multes i sancions:

Estat execució Juny 2013					
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 2/7/13	% execució
Venda electricitat Bibioteca	12.000,00 €	- €	12.000,00 €	- €	0,00%
Ingrés recollida selectiva	664.000,00 €	- €	664.000,00 €	239.207,44 €	36,03%
Ingressos per vendes	676.000,00 €	- €	676.000,00 €	239.207,44 €	35,39%
Sancions Servei Jurídic Via Pública	285.558,46 €	- €	285.558,46 €	147.385,23 €	51,61%
Multes de circulació	3.898.439,32 €	- €	3.898.439,32 €	2.706.720,30 €	69,43%
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80 €	- €	139.573,80 €	37.636,20 €	26,97%
Multes i sancions	4.323.571,58 €	- €	4.323.571,58 €	2.891.741,73 €	66,88%

- **Ingrés recollida selectiva:** el servei ha fet una previsió per final d'any de 603.000€ (-61.000€ respecte a la previsió inicial)

- En relació als ingressos per **multes de trànsit**, s'han liquidat els 6 primers mesos, amb una recuperació dels imports respecte al 1er.trimestre. S'ha produït un lleuger ascens del 0,83% (+24.564€) dels imports liquidats i del 0,87% de les sancions imposades (+225 multes imposades de més respecte els 6 primers mesos de 2012) . Es manté la previsió feta pel servei pel que fa al tancament de final d'any i que és de 3.903.521€ en la liquidació de multes, i de 265mil€ per la liquidació de sancions pel que no es preveu desviació a final d'any.

Els imports comptabilitzats a data de l'informe (2.706.720,30€) no es poden extrapolar a la resta de l'exercici, ja que no contempen les liquidacions directes ni les baixes que es produiran al llarg dels propers mesos i que suposen aproximadament una disminució del 38% sobre l'import liquidat. De la comparativa amb el mateix període de l'any anterior, observem l'evolució dels imports:

	2012					2013				
	núm.	import	baixes	Import net	% Net/Liq	núm.	import	baixes	Aplicació % Net/lic	Prev. Imports Nets
GENER	4174	440.908,35 €	150.429,94 €	290.478,41 €	65,88%	3891	415.021,05 €	133.840,54 €	65,88%	273.423,39 €
FEBRER	4537	513.082,79 €	177.806,64 €	335.276,15 €	65,35%	4759	547.493,19 €	119.192,30 €	65,35%	357.761,77 €
MARÇ	4514	544.634,49 €	187.789,37 €	356.845,12 €	65,52%	4443	502.055,53 €	32.317,90 €	65,52%	328.947,34 €
ABRIL	3738	428.572,19 €	149.423,21 €	279.148,98 €	65,13%	4607	548.207,45 €		65,13%	357.072,98 €
MAIG	4033	459.357,55 €	183.291,92 €	276.065,63 €	60,10%	3473	416.704,83 €		60,10%	250.432,11 €
JUNY	4976	574.440,03 €	258.364,34 €	316.075,69 €	55,02%	5024	556.872,97 €		55,02%	306.409,72 €
	25.972,00 €	2.960.995,40 €	1.107.105,42 €	1.853.889,98 €	62,61%	26.197,00 €	2.986.355,02 €	285.350,74 €	62,61%	1.874.047,31 €

A l'any 2012 amb una liquidació final de 3.996.643€ es van recaptar 1.662.542€ (42%). Del pendent de cobrament a 31 de desembre (2.366.405€) es va dotar un 52% en la provisió d'insolvències (1.241.034€), pel que hem de tenir en compte per aquest any 2013 l'efecte d'aproximadament -1M€ en càlcul del romanent de tresoreria.

Altres Ingressos:

Estat execució Juny 2013					
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 2/7/13	% execució
Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19 €	- €	80.700,19 €	31.261,14 €	38,74%
Rec.cobr.periode exec.Ebressol	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	1.309,71 €	26,19%
Rec.cobr.periode exec.Emusica	600,00 €	- €	600,00 €	260,48 €	43,41%
Recàrrec de constrenyiment	738.134,89 €	- €	738.134,89 €	166.066,39 €	22,50%
Interessos de demora	188.089,42 €	- €	188.089,42 €	54.795,77 €	29,13%
Altees ingr.aprofitaments urbanistics	- €	- €	- €	120.202,00 €	
Costes judicials	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	12.023,88 €	240,48%
Recursos eventuais	27.503,45 €	- €	39.503,45 €	22.030,29 €	55,77%
Recursos eventuais.Espais publicos	- €	- €	- €	36.372,33 €	
oficials	5.019,86 €	- €	5.019,86 €	986,10 €	19,64%
Reintegraments operacions corrents	- €	- €	- €	3.067,45 €	#jDIV/0!
Altres ingressos Cultura	- €	- €	- €	12,00 €	
Altres ingressos Prom. Economica				54,31 €	
Altres ingressos Santes	13.000,00 €	- €	13.000,00 €	- €	0,00%
Altres ingressos Esports	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	2.379,43 €	237,94%
Execucions subsidiàries	- €	- €	- €	61.700,00 €	
Execucions subsidiàries	- €	33.756,80 €	33.756,80 €	33.756,80 €	
Ingressos retorn cànon infraestructures(deixall.)	165.612,64 €	- €	165.612,64 €	86.777,80 €	52,40%
Ingressos retorn cànon infraestructures (paper)	134.066,72 €	- €	134.066,72 €	56.617,96 €	42,23%
Ingressos retorn cànon infraestructures (form)	25.320,65 €	- €	25.320,65 €	11.047,40 €	43,63%
Altres ingressos: publicacions i reproduccions	1.666,38 €	- €	1.666,38 €	362,54 €	21,76%
Ingressos doc.i plenejament	- €	- €	- €	56,40 €	
Ingressos assegurances Esports	- €	7.997,48 €	7.997,48 €	7.997,48 €	
altees ingressos. Gestió recap.cementri	- €	- €	- €	104,82 €	
Ingresos sortides no prog. Mbiada	- €	- €	- €	568,00 €	
Altees ingressos	- €	- €	- €	130.005,00 €	
Altres ingressos. Incautació fiances	- €	- €	- €	12.902,60 €	
Altres ingressos	1.390.714,20 €	41.754,28 €	1.444.468,48 €	826.912,88 €	57,25%

De l'anàlisi detallat destaquem:

- **Altres ingressos aprofitaments urbanístics:** 120.202,00€ corresponent al Conveni urbanístic Touring Club, però son ingressos afectats a despeses d'inversió.
- **Altres ingressos:** 130.005,00€ Liquidació interessos préstec Pumsa.
- **Ingressos retorn cànon infraestructures:** El servei ha situat la previsió de liquidació en 303.000€ (-22.000€)

	Pressup Actual	DR EXEC 2/7/13	% execució	Previsió liquidacio
Ingressos retorn cànon infraestructures(deixall.)	165.612,64 €	86.777,80 €	52,40%	
Ingressos retorn cànon infraestructures (paper)	134.066,72 €	56.617,96 €	42,23%	
Ingressos retorn cànon infraestructures (form)	25.320,65 €	11.047,40 €	43,63%	
	325.000,01 €	154.443,16 €	47,52%	303.000,00 €

Recàrrec de constrenyiment: S'ha executat un 22,50% que correspon als mesos de gener a març. Les dades liquidades a falta de comptabilitzar-les, presenten una desviació positiva respecte a l'exercici 2012, i d'acord amb el pressupost inicial no es preveu desviació a final d'any. La comparativa amb l'exercici anterior es la següent:

Recàrrec de constrenyiment	2012	2013	Desviació	% Desv
gener (tributs+multes)	54.088,14	40.802,30	-13.285,84	-24,56%
febrer	36.054,75	54.456,33	18.401,58	51,04%
març	78.545,78	70.854,12	-7.691,66	-9,79%
abril	48.693,09	66.536,14	17.843,05	36,64%
Maig	68.609,59	77.008,60	8.399,01	12,24%
Juny	92.118,80	78.284,70	-13.834,10	-15,02%
	378.110,15	387.942,19	9.832,04	2,60%

Interessos de demora: Presenta una execució del 30% D'acord amb el pressupost inicial (188.089,42€) i amb les dades liquidades del 1er.semestre a falta de la seva comptabilització, es preveu que no s'assoliran els objectius de la partida. Comparativament amb el mateix període que l'any 2012 les dades són les següents:

Interessos de demora	2012	2013	Desviació	% Desv
Gener	12.092,77	11.566,78	-525,99	-4,35%
Febrer	23.394,53	2.283,25	-21.111,28	-90,24%
març	17.575,25	3.235,59	-14.339,66	-81,59%
abril	11.474,15	19.123,91	7.649,76	66,67%
Maig	18.944,43	17.901,26	-1.043,17	-5,51%
Juny	21.106,93	21.833,69	726,76	3,44%
	104.588,06	75.944,48	-28.643,58	-27,39%

CAPITOL IV : Transferències

Si analitzem el capítol IV, incloent tota la PIE (és a dir, amb la part que està classificada als capítols I i II), l'estat d'execució d'aquest capítol és del 39 % respecte al pressupost actual, amb una liquidació actual de 16.915.683,26 €. Tot seguit es mostra l'execució d'aquest capítol per conceptes:

Estat execució Juny'2013					
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR nets execució 2/7/13	% execució
Fons Complementari de Finançament (PIE)	23.805.832,67 €	- €	23.805.832,67 €	10.498.239,75 €	44,10%
Reintegrament PIE (2008)	- €		- €	- 24.356,65 €	
Reintegrament PIE (2009)	- €		- €	- 199.575,85 €	
Junta Arbitral de Consum	8.000,00 €	- €	8.000,00 €	- €	0,00%
Transf. Transport Públic	370.288,34 €	- €	370.288,34 €	257.006,53 €	69,41%
Subv.Ministeri de Treball Nova Ciutadania	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	- €	0,00%
Sub-total Subvencions Estat	24.234.121,01 €	- €	24.234.121,01 €	10.531.313,78 €	43,46%
Sub-total aportacions empreses	867.931,35 €	- €	867.931,35 €	811.999,05 €	93,56%
Sub-total Subvencions Generalitat	10.942.507,15 €	854.873,39 €	11.797.380,54 €	2.662.926,28 €	22,57%
Sub-total Subvencions Diputació	1.460.477,89 €	84.460,00 €	1.544.937,89 €	892.767,73 €	57,79%
Sub-total Aportacions Ens. Local (CC)	660.340,00 €	- €	660.340,00 €	210.332,62 €	31,85%
aportacions de Privats	46.020,00 €	- €	46.020,00 €	19.850,00 €	43,13%
Total Cap.IV (sense PIE total)	38.211.397,40 €	939.333,39 €	39.150.730,79 €	15.129.189,46 €	38,64%
PIE (capítols I i II)	4.265.415,34	0,00	4.265.415,34 €	1.786.493,80 €	41,88%
Total Cap. IV (amb PIE total)	42.476.812,74 €	939.333,39 €	43.416.146,13 €	16.915.683,26 €	38,96%

Pel que fa al detall de les subvencions que es reben per part de la Generalitat i la Diputació, així com les aportacions de privats, a continuació es relacionen la previsió de les subvencions fetes pels serveis, amb una desviació final de -530mil€.

CONCEPTE D'INGRÉS		Pss act 2013	Previsió	Real atorgat	Diferència
SERVEI D'INGRESSOS		25.146.479,72	14.138.267,63	11.008.212,09	0,00
Fons complementari de Finançament (PIE)	310900 I00110 42010-11-12	23.805.832,67	13.486.738,92	10.319.093,75	0,00
Fons Cooperació Local de Catalunya	310900 I00110 45000	651.528,71	651.528,71		0,00
Subv. Diputació solvència i equilibri serv.públics	310900 I00110 46100	500.000,00		500.000,00	0,00
Conveni prestació serveis recaptació	310903 932200 46100	189.118,34		189.118,34	0,00
SERVEIS TERRITORIALS		870.931,35	41.672,00	827.293,01	-1.966,34
Transf. Prohabitatge (of. Tècnica rehabilitació)	400000 152010 44100	41.672,00	41.672,00		0,00
Transf. AMSA (quotes CONGIAC)	400000 172210 44100	14.260,30		12.293,96	-1.966,34
Aportació PUMSA (Centre Convencions TCM)	400000 922210 44100	811.999,05		811.999,05	0,00
Subvencions Diputació-Agenda 21	400202 172210 46100	3.000,00		3.000,00	0,00
SERVEI D'ESPAYS PÚBLICS		300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
Transf. Consorci Brossa (RT)	400100 162160 46501	300.000,00	300.000,00		0,00
VIA PÚBLICA		972.406,62	584.754,97	298.097,15	-89.554,50
Transf. Transport públic Ministeri	410100 441110 42090	370.288,34		257.006,53	-113.281,81
Transf. Generalitat Millora transport urbà	410100 441110 45080	569.831,01	564.954,97		-4.876,04
Transf. Generalitat - Dipòsit detinguts	410200 130110 45060	12.487,27		41.090,62	28.603,35
Subv. Diputació - platges	410300 172110 46100	19.800,00	19.800,00		0,00
DIRECCIÓ PROMOCIÓ ECONÒMICA		1.543.716,04	121.403,80	1.439.067,62	16.755,38
Subv. Generalitat cursos F.O.	510000 241110 45050	551.004,09		567.759,47	16.755,38
Subv. Diputació F.O.	510000 241110 46100	30.000,00		30.000,00	0,00
Subv. Generalitat orientació professional	510000 241320 45050	97.423,05		144.338,25	46.915,20
Subv. Generalitat Infojove	510000 241330 45050	557.144,15		557.144,15	0,00
Subv. Diputació Borsa de Treball	510000 241410 46100	25.102,20	25.102,20		0,00
Subv. Generalitat Club de Feina	510000 241420 45050	46.915,20		0,00	-46.915,20
Subv. Diputació Club de Feina	510000 241420 46100	25.102,20	25.102,20		0,00
Subv. Diputació Prospecció d'Empreses	510000 241430 46100	25.102,20	25.102,20		0,00
Subv. Diputació Intermediació	510000 241440 46100	25.102,20	25.102,20		0,00
Subv. Diputació Pl. De Cuba	510000 431110 46100	7.395,00	7.395,00		0,00
Subv. Generalitat comerç	510000 431210 45050	18.244,80		0,00	-18.244,80
Subv. Diputació comerç	510000 431210 46100	5.100,00	5.100,00		0,00
Subv. Diputació comerç urbà	510000 431220 46100	5.100,00	5.100,00		0,00
Subv. Diputació Promoció	510000 432110 46100	3.400,00	3.400,00		0,00
Subv. Generalitat Promoció de Ciutat	510000 432140 45050	45.244,80		24.791,75	-20.453,05
Subv. Diputació orientació estratègica	510000 433230 46100	1.534,00		1.534,00	0,00
Subv. Diputació industrialització	510000 433710 46100	9.000,00		9.000,00	0,00
Subv. Generalitat projectes comercials	510000 431220 45050	65.802,15		104.500,00	38.697,85

	CONCEPTE D'INGRÉS	Pss act 2013	Previsió	Real atorgat	Diferència
SECCIÓ PARTICIPACIÓ		86.988,00	11.988,00	72.000,00	-3.000,00
Transf. DIBA - Participació Ciutadana	600100 924110 46100	11.988,00	11.988,00		0,00
Subv. Diputació - Mediació Comunitària	600100 924510 46100	75.000,00		72.000,00	-3.000,00
SERVEI DE FAMÍLIA		183.845,95	168.845,95	31.778,04	16.778,04
Subv. Generalitat Joventut	600200 234120 45082	15.000,00		20.000,00	5.000,00
Subv. DIBA - Joventut	600200 234120 46100	16.611,30	16.611,30		0,00
Subv. Generalitat - Dona	600200 234210 45002	46.000,00	46.000,00		0,00
Subv. Diputació Dona	600200 234210 46100	25.395,65	25.395,65		0,00
Subv. Diputació Activitats protecció salut	600200 313120 46100	21.347,00	21.347,00		0,00
Subv. DIBA - Salut Pública - Zoonosis	600202 313110 46100	8.850,00	8.850,00		0,00
Subv. DIBA - Sanitat	600202 313220 46100	23.855,00	23.855,00		0,00
Subv. DIBA - Pla municipal drogodependències	600202 313220 46100			11.778,04	11.778,04
Subv. Diputació OMIC	600200 493110 46100	18.787,00	18.787,00		0,00
Subv. Junta Arbitral de Consum	600201 493310 42002	8.000,00	8.000,00		0,00
SERV. PROJ.TRANS.PART. I CIUT		131.338,43	59.338,43	22.000,00	-50.000,00
Subv. Ministeri de Treball Nova Ciutadania	600200 235100 42090	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00
Subv. Generalitat - Nova Ciutadania	600200 235100 45002	38.151,25	38.151,25		0,00
Subv. Diputació - Acollida	600200 235110 46100	21.187,18	21.187,18		0,00
Sub. Diputació - Cooperació	600300 236110 46100	22.000,00		22.000,00	0,00
BENESTAR SOCIAL		3.016.229,55	2.784.968,95	248.797,96	17.537,36
Transf. Generalitat - Dependències	600401 233100 45002	40.770,00	40.770,00		0,00
Transf. Generalitat	600401 233110 45002	2.416.381,17	2.416.381,17		0,00
Subv. Diputació-Agència at. Persones depend.	600401 233110 46100	125.972,80		125.972,80	0,00
Subv. Diputació-Agència at. Persones depend.	600401 233110 46100			8.768,68	8.768,68
Transf. Generalitat Prog. Resposta urgent	600402 231100 45002	10.413,78	10.413,78		0,00
Subv. Generalitat C.P. Inclusió social	600402 232100 45002	82.159,00	82.159,00		0,00
Transf. Consell Comarcal Maresme-centre acoll.	600402 232120 46500	20.840,00	20.840,00		0,00
Subv. Diputació. Suport Serveis Socials	600402 232130 46100	105.287,80		105.287,80	0,00
Subv. Generalitat EAIA	600403 231100 45002	164.405,00	164.405,00		0,00
Subv. Generalitat Centres Oberts	600403 231110 45002	50.000,00	50.000,00		0,00
Subv. Diputació-Altres act. Suport inf. I família	600403 231130 46100			8.768,68	8.768,68

CONCEPTE D'INGRÉS	Pss act 2013	Previsió	Real atorgat	Diferència
-------------------	--------------	----------	--------------	------------

DIRECCIÓ DE CULTURA

		193.620,00	193.302,85	45.025,02	44.707,87
Subvenció Consell Comarcal Museu	610000 333110 46500	9.500,00	9.691,63		191,63
Subvenció Generalitat (activitat museística)	610000 333120 45080	3.800,00	3.854,00		54,00
Subvenció Diputació (activitat museística)	610000 333130 46100	21.000,00	21.100,00		100,00
Subvenció Generalitat (arts visuals)	610000 333210 45080	28.000,00	33.398,55		5.398,55
Subvenció Diputació (arts visuals)	610000 333210 46100	22.000,00	9.093,00		-12.907,00
Aportacions patrocinadors arts visuals	610000 333210 47001	10,00	0,00		-10,00
Subvenció Generalitat (teatre i dansa)	610000 335110 45080	25.000,00	56.601,45		31.601,45
Subvenció Diputació (teatre i dansa)	610000 335110 46100	29.000,00	15.334,99	20.143,92	6.478,91
Aportacions empreses (teatre i dansa)	610000 335110 47000	1.000,00	750,00	750,00	500,00
Aportacions patrocinadors arts escèniques	610000 335110 47001	10,00	0,00		-10,00
Subvenció Generalitat (arqueologia)	610000 336110 45080	5.000,00		18.301,50	13.301,50
Subvenció Diputació (patrimoni natural)	610000 336120 46100	6.000,00	470,40	5.529,60	0,00
Subvenció Diputació (calendari festiu)	610000 338110 46100	4.300,00	4.319,00		19,00
Aportacions empreses (calendari festiu)	610000 338110 47000	1.000,00		300,00	-700,00
Aportacions empreses (Santes)	610000 338120 47000	38.000,00	38.689,83		689,83

DIRECCIÓ D'ESPORTS

		47.679,00	20.679,00	25.000,00	-2.000,00
Aportacions d'empreses privades (actes de relleu)	620000 341120 47000	2.000,00		0,00	-2.000,00
Aportació Diputació (CNM prom.esportiva)	620000 341130 46100	25.000,00		25.000,00	0,00
Aportació Diputació Barcelona (jocs escolars)	620000 341210 46100	3.788,00	3.788,00		0,00
Aportació Diputació (esport i cohesió social)	620000 341220 46100	452,00	452,00		0,00
Aportació Diputació (act.física gent gran)	620000 341310 46100	3.000,00	3.000,00		0,00
Subv. Diputació Barcelona - actes al carrer	620000 341320 46100	6.392,00	6.392,00		0,00
Aportació empreses privades (actes)	620000 341320 47000	4.000,00	4.000,00		0,00
Aportació Diputació Barcelona (esport adaptat)	620000 341350 46100	500,00	500,00		0,00
Aportació Diputació Barcelona (cursets natació)	620000 342230 46100	2.547,00	2.547,00		0,00

DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT

		6.657.496,13	6.107.435,14	72.418,55	-477.642,44
De la Diputació de Barcelona (XBMQ-Educació)	632000 320010 46100	50.615,87	50.615,87		0,00
De la Diputació de Barcelona (Parcs)	632000 321200 46100	1.279,15		1.434,68	155,53
Del Consell Comarcal (menjador escolar)	632000 323110 46500	320.000,00	320.000,00		0,00
Transf. Generalitat - Escoles Bressol	632110 321160 45030	764.750,00	710.500,00		-54.250,00
De la Diputació de Barcelona (menjador EB)	632110 323110 46100	18.926,00		18.926,00	0,00
Transf. Generalitat - I.M. Miquel Biada	632250 322100 45031	5.491.925,11	5.016.319,27		-475.605,84
Del Consell Comarcal (menjador Biada)	632250 323110 46500	10.000,00	10.000,00		0,00
Subvenció Generalitat PQPI	632250 322110 45030			52.057,87	52.057,87

TOTAL		39.150.730,79	24.532.656,72	14.089.689,44	-528.384,63
--------------	--	----------------------	----------------------	----------------------	--------------------

Si analitzem la previsió de subvencions de capítol IV, s'ha realitzat un seguiment dels imports pressupostats amb els serveis gestors, i les desviacions més importants detectades son les següents:

- Subvencions Educació:

Subvenció Generalitat M. Biada: es preveu dèficit de - 475mil€, per la desviació produïda pel no reconeixement d'un cycle formatiu que està en funcionament des del curs 2011/12 i que la Generalitat no ha reconegut i per la rebaixa en un 30% en partides de capítol 2 (total 162.000€). També per la supressió de la paga extra del personal que la Generalitat ha previst i l'Ajuntament, independentment de la seva aplicació posterior, si que ho té previst en el pressupost de despeses (-313.000€).

Subvenció Generalitat Escoles Bressol: es preveu dèficit de -54mil €, per la desviació produïda per la reducció en el nombre d'alumnes inscrits en les diferents escoles.

- Subvencions Via Pública: Subvenció Ministeri Transf. Transport Públic, desviació de -113mil€, pel que s'ha fet la corresponent RC al pressupost de despeses.

CAPITOL V : Ingressos patrimonials:

Estat execució Juny 2013					
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR nets execució 2/7/13	% execució
Interessos de dipòsits	96.763,56 €	- €	96.763,56 €	65.552,07 €	67,74%
Interessos. Ajuts caixa	- €	- €	- €	7.489,00 €	
Dividends empreses municipals	2.000.000,00 €	- €	2.000.000,00 €	- €	0,00%
Arrendaments finques urbanes	55.525,71 €	- €	55.525,71 €	34.853,81 €	62,77%
Concessions administratives	252.224,11 €	- €	252.224,11 €	162.270,28 €	64,34%
Concessió zones blaves	1.381.449,00 €	- €	1.381.449,00 €	- €	0,00%
Concessions Bars Inst.Esp.	22.523,58 €	- €	22.523,58 €	9.028,18 €	40,08%
Concessions adm.Mercats	- €	- €	- €	9.700,00 €	
Concessions IES M.Biada	2.400,00 €	- €	2.400,00 €	1.239,66 €	51,65%
Concessions adm. cementiri (drets)	38.889,10 €	- €	38.889,10 €	5.200,92 €	13,37%
Cànon concessió adm. cementiris	140.905,57 €	- €	140.905,57 €	59.638,39 €	42,33%
Altres explotacions- Platges	140.897,20 €	- €	140.897,20 €	136.655,20 €	96,99%
Explotacions del domini públic	203.122,35 €	- €	203.122,35 €	249.429,02 €	122,80%
Explotació xarxa d'aigua	110.899,22 €	- €	110.899,22 €	- €	0,00%
Total Cap. IV	4.445.599,40 €	- €	4.445.599,40 €	741.056,53 €	16,67%

El % d'execució del capítol és del 16,67 %, una execució relativament baixa, per la no execució a 30/6/13 de dos conceptes: Dividends Empreses Municipals i Concessió de zones de blaves i que representen el 76% del total del Capítol V.

De l'anàlisi de la resta de conceptes destaquem:

- Concessió zones blaves: previsió donada pel servei gestor de d'import 1.453.767€, (+72mil€)
- Arrendament finques urbanes, amb una execució del 62% que corresponen als lloguers de gener a juliol., es preveu liquidar el pressupost previst sense dèficit final.
- Concessions administratives, presenta una execució del 64 %, i es liquiden d'acord amb el calendari previst i sense desviació final.
- Concessions Bar Instal·lacions Esportives i M.Biada, presenta una execució normal.
- Altres explotacions: s'ha executat el 96%, que correspon a la liquidació per cànon de les concessions de platja.
- Explotacions del domini públic, amb execució del 122%, es preveu superàvit final, ja que en el pressupost inicial no es va contemplar el cànon per l'ús de l'immoble del c/Churruca.(+138MIL€)

EXPLOTACIONS DE DOMINI PUBLIC	PRESSUPOST'2013	EXECUCIO DR 2/7/13	PREV 31/12/13	DESVIACIO
COTXERES AUTOBUSOS	60.429,89 €	24.166,15 €	58.370,44 €	
DRET DE SUPERFICIE PARCEL·LA E2	20.180,56 €	20.063,58 €	20.063,58 €	
ADSCRIPCIO FINQUES SEVEI D'AIGUES	122.511,90 €	121.801,69 €	121.801,69 €	
CANON UTILIT. LOCAL C/CHURRUCA	- €	83.397,60 €	138.996,00 €	
	203.122,35 €	249.429,02 €	339.231,71 €	136.109,36 €

DETAL CONCESSIONS ADMINISTRATIVE	PRESSUPOST 2013	EXECUCIO DR 2/7/13
SABA	20.709,34 €	20.589,28 €
TIR ESPORTIU	42,67 €	42,67 €
PARKING CAN RECODER	6,01 €	6,01 €
GRUP TERCER MÓN	9.097,55 €	9.044,80 €
AUTOESCOLES	- €	
CAN DIMES	22.491,97 €	25.243,08 €
LASAL DEL VARADOR	21.694,60 €	21.485,27 €
CAFÉ BAR TURO SL	19.292,32 €	9.506,34 €
TANQUES PUBLICITARIES	78.557,51 €	
MOBILIARI URBA	77.934,10 €	76.352,83 €
CAN BOADA	2.398,04 €	
	252.224,11 €	162.270,28 €

2.1.2.- INGRESSOS DE CAPITAL

Estat execució Juny'2013					
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR nets execucio 2/7/13	% execució
Tranf.EPE TCM (construcció CPD)	104.922,09	0,00	104.922,09	- €	
PUOSC - entorns Biblioteca Antoni Comas	0,00	80.028,37	80.028,37	- €	
Subv. Diputació. Actua., mant. i millora via públ.	614.000,00	362.701,02	976.701,02	- €	
Subv. Diputació. Millora i adeq. zones verdes	270.000,00	0,00	270.000,00	- €	0,00%
Subv. Diputació. Pati Café Nou	200.000,00	0,00	200.000,00	- €	
Subv.Diputació Millora i mant.equip.mpls.Educatus	450.000,00	138.738,49	588.738,49	- €	
Subv.Diputacio Mant. Jardineria	0,00	133.901,03	133.901,03	- €	
Subv.Diputacio Mant. Equipaments	0,00	229.901,02	229.901,02	- €	
Subvenció XBMQ - Riera Sant Simó	0,00	134.287,57	134.287,57	65.461,00 €	48,75%
Subvenció - XBMQ Mobiliari Biblioteca Antoni Comas	0,00	84.007,71	84.007,71	- €	0,00%
Subv.Diputació (FEDER-EPE TCM Construcció CPD)	124.907,25	0,00	124.907,25	- €	
subv.FEDER (EPE TCM Construcció CPD)	249.814,50	0,00	249.814,50	- €	
Total Cap. VII	2.013.643,84 €	1.163.565,21 €	3.177.209,05 €	65.461,00 €	2,06%
Bestretes del personal	177.025,30	1.900.000,00	2.077.025,30	8.374,83 €	0,40%
Bestretes al personal Educació	42.000,00	0,00	42.000,00		
Avançaments de nomina	0,00	0,00	0,00	1.800,00 €	
Romanent de Tresoreria	0,00	3.079.299,04	3.079.299,04	- €	0,00%
Total Cap.VIII	219.025,30 €	4.979.299,04 €	5.198.324,34 €	10.174,83 €	0,20%
Préstec d'ens fora del sector públic	- €	884.490,55 €	884.490,55 €	- €	0,00%
Total Cap. IX	- €	884.490,55 €	884.490,55 €	- €	0,00%
TOTAL Ingressos Capital	2.232.669,14 €	7.027.354,80 €	9.260.023,94 €	75.635,83 €	0,82%

A continuació es detallen les subvencions incloses a la proposta de pressupost 2013 de projectes d'inversió els quals estan consignats com a no disponibles en l'aplicació informàtica de comptabilitat:

Concepte Subvenció	Pressupost
Subv. Diputació. Actua., mant. i millora via pública	614.000,00
Subv. Diputació. Pati Café Nou	200.000,00
Subv. Diputació. Millora i adeq. zones verdes	270.000,00
Subv.Diputació Millora i mant.equip.mpls.Educatus	450.000,00
Subv.Diputació (FEDER-EPE TCM Construcció CPD)	124.907,25
subv.FEDER (EPE TCM Construcció CPD)	249.814,50

2.2.- PRESSUPOST DE DESPESES AJUNTAMENT

Tot seguit es mostra el quadre amb l'execució on s'ha agrupat despesa pel destí en grans grups:

	Proposta pressupost 2013					% A's s. Pss	% O's s. Pss
	Inicial	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's		
Ensenyament	18.246.857,43	18.588.483,64	15.714.064,64	5.751.238,61	3.008.337,65	84,54%	30,94%
Deute públic	17.513.943,23	18.004.251,69	14.533.149,62	6.881.091,59		80,72%	38,22%
Seguretat i protecció civil	11.478.326,53	11.548.326,53	10.551.144,24	1.590.991,45	373.013,56	91,37%	13,78%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.696.526,79	10.696.526,79	10.403.204,49	3.135.532,07	499.567,14	97,26%	29,31%
Benestar social	7.802.969,49	8.041.082,99	6.919.176,64	2.003.623,91	235.810,04	86,05%	24,92%
Administració general	6.873.375,70	9.202.594,99	7.140.031,23	2.428.939,64	443.275,09	77,59%	26,39%
Cultura	6.056.531,43	5.981.891,82	4.440.251,86	1.414.304,69	176.674,07	74,23%	23,64%
Medi ambient i jardins i sanejament	4.966.173,80	5.151.408,58	4.488.851,90	1.312.484,79	510.694,51	87,14%	25,48%
Transport públic	4.647.323,85	4.647.323,85	4.533.731,05	2.445.120,30	396.629,39	97,56%	52,61%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	4.548.411,08	4.941.382,32	3.346.100,11	589.014,55	28.879,93	67,72%	11,92%
Administració financera i tributària	3.833.931,23	3.784.584,09	2.741.945,20	835.390,65	25.582,34	72,45%	22,07%
Esport	2.941.509,49	2.994.699,08	2.578.441,91	663.199,05	322.220,11	86,10%	22,15%
Participació i atenció ciutadana	2.728.197,89	3.376.015,50	2.873.865,73	860.933,11	73.500,00	85,13%	25,50%
Enllumenat públic	1.960.633,20	1.922.633,20	1.662.053,12	662.609,55		86,45%	34,46%
Foment de l'ocupació	1.321.345,61	2.216.116,85	1.852.568,36	475.208,32	600.565,58	83,60%	21,44%
Joventut, dona i nova ciutadania	1.319.525,84	1.349.493,46	1.132.696,01	252.052,61	37.202,65	83,93%	18,68%
Comerç, turisme i empresa	1.006.538,83	1.185.174,98	833.175,48	221.428,60		70,30%	18,68%
Altres	7.456.675,56	8.902.758,54	5.576.594,48	3.066.921,33	1.026.483,13	62,64%	34,45%
Ingressos genèrics					55.681.485,59		
TOTAL	115.398.796,98	122.534.748,90	101.321.046,07	34.590.084,82	63.439.920,78	82,69%	28,23%

Fins el moment només hi ha comptabilitzades les nòmines de gener i febrer (en l'apartat de capítol 1 es mostra l'execució partint de la informació que consta en els llistats de nòmina facilitats per la Direcció de Recursos Humans).

Tot seguit s'adjunta aquest mateix quadre sense incloure les despeses de personal de capítol 1.

	Proposta pressupost 2013 (sense incloure capítol 1- despeses de personal)					% A's s. Pss	% O's s. Pss
	Inicial	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's		
Ensenyament	6.384.453,16	7.042.258,15	4.305.828,72	2.310.291,38	3.008.337,65	61,14%	32,81%
Deute públic	17.513.943,23	18.004.251,69	14.533.149,62	6.881.091,59		80,72%	38,22%
Seguretat i protecció civil	2.762.583,79	2.880.889,63	1.984.901,46	356.499,83	373.013,56	68,90%	12,37%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.696.526,79	10.696.526,79	10.403.204,49	3.135.532,07	499.567,14	97,26%	29,31%
Benestar social	4.582.402,39	4.723.313,51	3.546.451,65	1.524.815,06	235.810,04	75,08%	32,28%
Administració general	2.535.755,28	4.572.296,75	2.683.985,06	1.794.552,56	443.275,09	58,70%	39,25%
Cultura	3.424.892,61	3.550.253,00	2.212.735,86	1.084.765,92	176.674,07	62,33%	30,55%
Medi ambient i jardins i sanejament	2.459.538,69	2.911.773,47	2.079.828,31	965.985,97	510.694,51	71,43%	33,18%
Transport públic	4.647.323,85	4.647.323,85	4.533.731,05	2.445.120,30	396.629,39	97,56%	52,61%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	1.444.494,68	2.083.465,92	600.401,69	186.252,58	28.879,93	28,82%	8,94%
Administració financera i tributària	1.844.570,89	1.795.223,75	580.974,10	540.405,02	25.582,34	32,36%	30,10%
Esport	1.342.788,97	1.432.978,56	1.162.463,69	446.385,36	322.220,11	81,12%	31,15%
Participació i atenció ciutadana	983.491,25	1.303.077,66	1.128.782,29	612.903,27	73.500,00	86,62%	47,04%
Enllumenat públic	1.698.787,54	1.698.787,54	1.569.623,06	650.465,14		92,40%	38,29%
Foment de l'ocupació	221.582,19	738.489,97	491.742,66	281.370,18	600.565,58	66,59%	38,10%
Joventut, dona i nova ciutadania	668.911,98	659.911,98	487.390,43	151.487,30	37.202,65	73,86%	22,96%
Comerç, turisme i empresa	468.265,52	485.332,60	210.552,65	138.591,93		43,38%	28,56%
Altres	5.234.970,38	6.486.362,98	3.192.163,32	2.728.267,40	1.026.483,13	49,21%	42,06%
Ingressos genèrics					55.681.485,59		
TOTAL	68.915.283,19	75.712.517,80	55.707.910,11	26.234.782,86	63.439.920,78	73,58%	34,65%

El pressupost actual és de 75,7M€. La despesa iniciada és del 73,58% i l'execució del 34,65%. La baixa despesa iniciada es deu principalment als següents fets significatius:

- **Pressupost prorrogat:** els imports que consten en aquest informe són els que consten en la proposta de pressupost que es va presentar a la Comissió Municipal Informativa de data 27 de març del 2013. No obstant s'han comptabilitzat crèdits no disponibles per adequar les quanties al pressupost prorrogat.
 - Respecte als capítols I, II i IV els imports que consten a la proposta de pressupost 2013 coincideixen amb l'import del pressupost prorrogat.
 - En el cas dels capítols III i IX, despeses financeres, els imports que consten a la proposta de pressupost 2013 són superiors al pressupost prorrogat en 380.854,84€ i 2.126.516,94€ respectivament. S'han comptabilitzat crèdits no disponibles per aquestes quanties. En el cas que durant l'any no s'aprovi el pressupost 2013, caldrà aprovar una modificació pressupostària.
 - Pel què fa als capítols VI, VII i VIII, inversions, els imports que consten a la proposta de pressupost 2013 són superiors al pressupost prorrogat en 1.956.274,16€, 694.388,45€ i 863.955,16€ respectivament. S'han comptabilitzat crèdits no disponibles per aquestes quanties.

- **Aparcaments:** la proposta de pressupost de despeses corresponent a la gestió de les zones blaves per part de l'empresa Gintra, inclou 712.374€ en el capítol II i 669.075€ en el capítol VIII com aportació a la societat Gintra; es financen amb ingressos previstos en 1.381.449€. En anys anteriors aquesta era una partida ampliable i no es pressupostava inicialment. En el 2013 la normativa legal dificulta que es puguin aprovar ampliacions de crèdit, per això s'ha pressupostat inicialment. La despesa es preveu executar a final d'any.
- **Mataró bus:** la proposta de pressupost de despeses és de 4.632.971,30€. La despesa iniciada i executada correspon a les liquidacions de gener a juny. Pel què fa als ingressos, es preveu que la subvenció que atorga el Ministeri serà inferior en uns -113.000€. S'ha retingut crèdit en el pressupost de despeses per aquest import.
- **Servei de grua:** la proposta de pressupost de despeses és de 1.150.003€. Fins el moment no hi ha despesa executada. Amb la informació facilitada per Gintra, es preveu que les despeses de l'exercici més els endarreriments de l'exercici 2011 siguin lleugerament superiors a l'import pressupostat i la previsió d'ingressos també lleugerament superior.
- **Gestió de la recaptació:** la proposta de pressupost de despeses és de 1.527.200,40€. Aquestes despeses es tramiten amb ADO's. Fins el moment la despesa iniciada i executada és de 395.622,63€ (en el 2012 la despesa anual va ser de 1.494.963.11€).
- **Bestretes al personal:** l'import pressupostat és de 2.077.025,30€. Durant l'any s'ha incrementat el pressupost per generació de crèdit en 1,9M€ per fer front a l'avançament de la paga extraordinària de juny al personal que ho hagi sol·licitat i a l'avançament del complement de productivitat meritat l'any 2012. La despesa executada per aquests conceptes ha estat d'uns 0,8M€ donat que no tot el personal ha sol·licitat l'avançament de la paga extraordinària, per tant per aquest concepte es preveu una menor execució tant en els ingressos com en les despeses.
- **Neteja d'edificis:** l'import pressupostat és de 3.227.664,48€. La despesa iniciada és només del 63,03% (2.034.316,14€) perquè el contracte de neteja dels edificis municipals finalitza en el mes de juliol.

Passem a analitzar amb més detall l'execució de cada agrupació funcional de despesa de l'Ajuntament.

2.2.1.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENSENYAMENT

Classificació funcional	2013						% A's s. Pss	% O's s. Pss
	Programa - Ensenyament	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's		
3200-Planificació, escolarització i administració	594.920,73	903.530,35	2.554,47	2.554,47	0,00	0,28%	0,28%	
3211-Escoles bressol	944.312,88	1.102.237,88	769.710,54	321.801,79	902.900,61	69,83%	29,20%	
3212-CEIP's	2.228.613,42	2.361.867,27	1.781.209,67	1.022.052,70	0,00	75,42%	43,27%	
3221-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	651.447,93	638.606,45	372.116,19	260.034,86	1.702.360,01	58,27%	40,72%	
3231-Suport educatiu	585.937,00	604.671,00	433.133,59	344.070,94	210.332,62	71,63%	56,90%	
3241-Educació al llarg de la vida	728.116,50	725.240,50	639.544,46	349.955,88	192.744,41	88,18%	48,25%	
3243-Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	12.794,68	9.820,74	0,00	55,84%	42,86%	
3251-Ensenyament universitari	628.192,84	683.192,84	294.765,12	0,00	0,00	43,15%	0,00%	
TOTAL	6.384.453,16	7.042.258,15	4.305.828,72	2.310.291,38	3.008.337,65	61,14%	32,81%	

L'execució del pressupost dels programes d'ensenyament presenta un 61,14% en fase autoritzacions i un 32,8% d'obligacions reconegudes. Per cada subprograma i capítol s'obtenen les següents dades:

Prog	Subprog.	Nom subprograma	Inicial	Actual	A	O	% A's s Pss	% O's s. Pss
	32000	Despeses generals	138.538,73	217.439,33	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	32001	Escolarització	6.382,00	6.190,00	2.554,47	2.554,47	41,27%	41,27%
	32003	Inversió en equipaments	450.000,00	679.901,02	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3200		Planificació, escolarització i administració	594.920,73	903.530,35	2.554,47	2.554,47	0,28%	0,28%
	32110	Servei escolar	78.210,00	66.135,00	49.814,87	11.292,49	75,32%	17,07%
	32111	Activitats complementàries	420.200,00	420.200,00	441.840,82	176.187,10	105,15%	41,93%
	32116	Edificis, instal. i elements de suport	445.852,88	615.852,88	278.054,85	134.322,20	45,15%	21,81%
	32117	Serveis a la petita infància no escolaritzada	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3211		Escoles bressol	944.312,88	1.102.237,88	769.710,54	321.801,79	69,83%	29,20%
	32120	Edificis, instal. i elements de suport	2.226.339,26	2.223.847,26	1.662.268,97	903.112,00	74,75%	40,61%
	32121	Actuacions de millora	2.274,16	138.020,01	118.940,70	118.940,70	86,18%	86,18%
3212		CEIP's	2.228.613,42	2.361.867,27	1.781.209,67	1.022.052,70	75,42%	43,27%
	32210	IES Miquel Biada	596.513,45	584.534,45	338.497,57	233.572,24	57,91%	39,96%
	32211	Formació Ocupacional	49.797,48	48.935,00	31.436,38	24.280,38	64,24%	49,62%
	32212	Coordinació de la Formació Professional a nivell local	5.137,00	5.137,00	2.182,24	2.182,24	42,48%	42,48%
3221		Educació secundària obligatòria i postobligatòria	651.447,93	638.606,45	372.116,19	260.034,86	58,27%	40,72%
	32310	Activitats educatives complementàries. Pla Educatiu c	107.657,00	107.465,00	74.599,82	74.598,98	69,42%	69,42%
	32311	Transferències i subvencions	478.280,00	497.206,00	358.533,77	269.471,96	72,11%	54,20%
3231		Suport educatiu	585.937,00	604.671,00	433.133,59	344.070,94	71,63%	56,90%
	32410	Centre de Formació d'Adults Can Noe	18.006,48	15.706,48	14.595,45	7.379,02	92,93%	46,98%
	32411	Centres de Formació d'Adults de la Generalitat	388,00	100,00	3.829,02	3.829,00		
	32412	Escola Municipal de Música	467.932,34	467.836,34	463.357,04	232.589,23	99,04%	49,72%
	32413	Centre de Formació Permanent Tres Roques	102.422,00	102.230,00	54.085,33	54.085,33	52,91%	52,91%
	32414	Monogràfics	7.900,00	7.900,00	5.753,70	5.753,70	72,83%	72,83%
	32415	edificis, instal·lacions i elements de suport	131.467,68	131.467,68	97.923,92	46.319,60	74,49%	35,23%
3241		Educació al llarg de la vida	728.116,50	725.240,50	639.544,46	349.955,88	88,18%	48,25%
	32431	Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	12.794,68	9.820,74	55,84%	42,86%
3243		Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	12.794,68	9.820,74	55,84%	42,86%
	32511	Ensenyament universitari	628.192,84	683.192,84	294.765,12	0,00	43,15%	0,00%
3251		Ensenyament universitari	628.192,84	683.192,84	294.765,12	0,00	43,15%	0,00%
		TOTAL ENSENYAMENT	6.384.453,16	7.042.258,15	4.305.828,72	2.310.291,38	61,14%	32,81%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Planificació, escolarització i administració:** aquest programa presenta una execució molt reduïda. Bàsicament és degut a què en aquest programa hi ha consignada la inversió en equipaments corresponent a la Xarxa de Governos Locals (450.000 €) que no va destinada íntegrament a aquest programa sinó també a d'altres programes, i actuacions diverses (90.000 €) on no s'ha iniciat l'execució de la despesa. També inclou les bestretes de personal (42.000 €) que no tenen cap import executat. Tot i això, cal comentar que per a la resta de conceptes pràcticament no s'ha iniciat pràcticament l'execució de despesa a data d'aquest informe.

- **Escoles Bressol:** amb una execució del 29,2%, els principals conceptes de despesa consignats en aquest programa correspon a la neteja (320.000 € dels quals el 57% es troba en fase d'autoritzacions; el contracte corresponent no contempla l'exercici complet), els treballs altres empreses a les escoles bressol (441.842,82 €) dels quals s'ha iniciat l'execució per la seva totalitat i està executat en un 42%. La inversió de la nova EB Molí de Vent es preveu que no s'executarà.
- **CEIP's:** aquest programa, de major importància relativa, presenta una execució del 43,2%. La major part d'aquesta despesa consignada correspon a la neteja (1.500.000 € amb un 37% d'execució i un 66% d'iniciada). La partida de manteniment té una execució del 31% i una despesa en fase A del 86%. Pel que fa a la despesa en consums, a data d'aquest informe, presenta en fase d'autorització al voltant del 100% i una execució que va del 31% al 100% (aquest darrer correspon al tub verd).
- **Educació secundària obligatòria i postobligatòria:** les despeses relatives al subprograma de Biada (584.000 €) presenten una execució del 40%. El concepte més important correspon a la neteja on el contracte vigent no contempla tot l'exercici i que presenta una execució del 55%. Els principals consums presenten una execució iniciada del 100% i unes factures comptabilitzades d'entre el 12% i el 80% del pressupost consignat, i pel que fa als materials de pràctiques un 15% en ambdós casos.
- **Suport educatiu:** la major part del pressupost consignat correspon a ajuts i subvencions on la majoria venen finançades per transferències d'altres administracions. A data d'aquest informe l'execució del seu pressupost s'ha iniciat en un 71% i s'ha executat en un 57%.
- **Educació al llarg de la vida:** dins el subprograma de l'”Escola de Música” el concepte més important és el de contractes amb els docents (99% de despesa iniciada, i un 50% d'executada) .
- **Ensenyament universitari:** l'import pressupostat, 683.192,84€ correspon a l'aportació corrent prevista a la Fundació Tecnocampus. No obstant, cal analitzar la variació conjuntament amb tota l'aportació corrent al Parc Tecnocampus que està pressupostada en altres programes. En conjunt l'aportació corrent destinada al Tecnocampus és la següent:

Concepte	Inicial	Actual	A	% A's Pss act	O	% O's Pss act
Aportació Fundació Tecnocampus	628.192,84	683.192,84	294.765,12	43,15%	0,00	0,00%
Aportació Parc Tecnocampus	1.802.063,97	1.802.063,97	1.802.063,97	100,00%	1.748.002,97	97,00%
Total	2.430.256,81	2.485.256,81	2.096.829,09	84,37%	1.748.002,97	70,33%

2.2.2.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES DEUTE PÚBLIC

Classificació funcional		2013						
Programa - Deute públic	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss	
0111-Planificació financera	17.513.943,23	18.004.251,69	14.533.149,62	6.881.091,59	0,00	80,72%	38,22%	
TOTAL	17.513.943,23	18.004.251,69	14.533.149,62	6.881.091,59	0,00	80,72%	38,22%	

La despesa autoritzada per deute públic fins al mes de juny és del 80,72%, i la seva execució és del 38,22%. Tal com hem comentat anteriorment, els imports que consten en aquest informe de seguiment corresponen als de la proposta de pressupost que es va presentar a la Comissió Municipal Informativa de data 27 de març del 2013. No obstant s'han comptabilitzat crèdits no disponibles per adequar les quanties al pressupost prorrogat.

En el cas dels capítols III i IX, despeses financeres, els imports que consten a la proposta de pressupost 2013 són superiors al pressupost prorrogat en 380.854,84€ i 2.126.516,94€ respectivament. S'han comptabilitzat crèdits no disponibles per aquestes quanties. En el cas que durant l'any no s'aprovi el pressupost 2013, caldrà aprovar una modificació pressupostària.

El capítol III contempla la previsió d'interessos per les operacions de préstec a llarg termini, el tipus d'interès pagat fins ara ha estat per sota del previst inicialment. Aquest capítol també contempla el crèdit destinat a interessos i comissions de les operacions a curt termini per 675.000,00€. En el 2012 la despesa executada per aquest concepte va ser 916.557,04 €. Ara bé, si es manté l'actual disposició de pòlisses i s'aprova el pressupost 2013 d'acord amb les quanties previstes en el projecte de pressupost actual, es preveu que el crèdit serà suficient per atendre la despesa anual prevista.

En el capítol IX a més de l'import previst de 13.412.410,37 €, s'hi han incorporat els romanents procedents de l'estalvi derivat de l'aplicació del RD 08/2010, i que estan afectats amb destí a l'amortització anticipada de préstecs per import de 490.308,46. D'aprovar-se el pressupost 2013 d'acord amb les quanties previstes en el projecte de pressupost actual, es preveu que el crèdit serà suficient per atendre la despesa anual prevista.

2.2.3.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL

Classificació funcional	2013					% A's s. Pss	% O's s. Pss
	Programa - Seguretat i protecció civil	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució		
1301-Adm. Gral. De la Seguretat	210.190,42	210.342,42	193.918,83	78.908,18	0,00	92,19%	37,51%
1322-Seguretat ciutadana i civisme	247.492,70	292.492,70	247.967,76	97.776,40	147.385,23	84,78%	33,43%
1331-Seguretat viària	1.571.947,11	1.566.947,11	1.486.948,55	174.980,77	225.628,33	94,89%	11,17%
1334-Aparcaments	712.374,00	712.374,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1341-Protecció civil	20.579,56	98.733,40	56.066,32	4.834,48	0,00	56,79%	4,90%
TOTAL	2.762.583,79	2.880.889,63	1.984.901,46	356.499,83	373.013,56	68,90%	12,37%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 2.880.889,63€. La despesa iniciada és del 38,90% i l'execució és el 12,37%. Tot seguit analitzem els programes més rellevants:

- **Seguretat Viària:** el concepte més important d'aquest programa és el servei de grua, amb un pressupost de despeses de 1.150.003€. També inclou 392.991,51€ pel manteniment de la senyalització viària i semàfors i altres.

Servei de grua: d'acord amb les indicacions del servei gestor, amb la informació facilitada per Gintra del primer trimestre de l'any, la previsió de despesa de l'exercici, 1.039.960,22€ més el dèficit de l'any 2011, 134.776€, és lleugerament superior a l'import pressupostat. Pel que fa als ingressos, la previsió de tancament per entrades al dipòsit és de 857.867,33€, s'hi han d'afegir 22.300€ d'enganxaments cobrats per l'Ajuntament, resulta una previsió d'ingressos de 880.167,33€, lleugerament superior a l'import pressupostat.

GRUA

	Proposta.pss 2013	Previsió 2013	Endarreriments 2011	DÈFICIT/SUPERÀVIT
INGRESSOS	815.362,00	880.167,33		64.805,33
DESPESES	1.150.003,00	1.039.960,22	134.776,00	-24.733,22
DÈFICIT/SUPERÀVIT	-334.641,00	-159.792,89	134.776,00	40.072,11

Es mostra els dèficits que ha presentat el servei de grua des de l'any 2006:

Any	Ingressos	Despeses	Diferència	% s/ingressos
2006	797.759,51	670.944,11	126.815,40	15,90%
2007	663.436,20	849.049,86	-185.613,66	-27,98%
2008	729.521,49	1.017.861,76	-288.340,27	-39,52%
2009	1.092.874,47	903.225,86	189.648,61	17,35%
2010	833.882,36	892.380,93	-58.498,57	-7,02%
2011	749.822,22	841.375,86	-91.553,64	-12,21%
2012	540.321,46	991.375,86	-451.054,40	-83,48% (inclou uns 37.000€ d'endarreriments 2011)
2013	815.362,00	1.150.003,00	-334.641,00	-41,04% (proposta pss 2013. Inclou uns 135.000€ endarreriments 2011)
2013	880.167,33	1.174.736,22	-294.568,89	-33,47% (previsió liquidació amb dades Gintra)

- **Aparcaments:** l'import pressupostat correspon a la despesa de gestió de les zones blaves per part de l'empresa Gintra. En anys anteriors aquesta era una partida ampliable i no es pressupostava inicialment. En el 2013 la normativa legal dificulta que es puguin aprovar ampliacions de crèdit, per això s'ha pressupostat inicialment. Els ingressos pressupostats en aquest programa són 1.381.449€, que financen la despesa prevista de 712.374€ i la resta 669.075€, es destinen a incrementar l'aportació municipal a la societat Gintra, aquestes despeses estan pressupostades dins del programa societats (apartat altres). Aquestes despeses s'executen a final d'any.

2.2.4.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES RECOLLIDA, TRACTAMENT BROSSA I NETEJA VIÀRIA

Classificació funcional						2013	
Programa - Recollida, tract. brossa i neteja viària	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
1621-Recollida de brossa	4.722.144,24	4.722.144,24	4.272.333,52	1.177.981,33	412.789,34	90,47%	24,95%
1622-Tractament de brossa	2.821.054,45	2.821.054,45	2.812.261,45	918.862,16	86.777,80	99,69%	32,57%
1623-Control qualitat brossa i neteja	22.500,00	22.500,00	38.560,50	9.414,90	0,00	171,38%	41,84%
1631-Neteja viària	3.130.828,10	3.130.828,10	3.280.049,02	1.029.273,68	0,00	104,77%	32,88%
TOTAL	10.696.526,79	10.696.526,79	10.403.204,49	3.135.532,07	499.567,14	97,26%	29,31%

En el quadre del full adjunt es mostra l'evolució de les despeses i ingressos d'aquests programes que a més inclou el concepte de neteja de platges que està pressupostat a la classificació de Medi Ambient, jardins i sanejament.

D'acord amb les indicacions del servei gestor:

- Pel què fa al contracte de neteja i recollida amb l'empresa FCC, el servei gestor indica que ha de fer modificacions en els documents AD's comptabilitzats per traspasar 195.000€ de l'import compromès del capítol II al VI. A banda està pendent l'aprovació de la revisió de preus del contracte de l'any 2012 per import d'uns 246.000€. Amb tot això el servei preveu que la despesa s'ajustarà al pressupost.
- Pel què fa al Consorci de Brossa, en el quadre adjunt es mostra l'evolució dels preus des de l'entrada en funcionament de la nova planta de triatge:

VARIACIÓ DE PREUS A PARTIR DE L'ENTRADA EN FUNCIONAMENT PLANTA DE TRIATGE

CONSORCI BROSSA	2011	Var. 11-12	2012	Var. 12-13	2013
Preu Tn. Cost fixe	28,72	-1,36%	28,33	-0,11%	28,30
Preu Tn. Cost variable	23,59	-5,26%	22,35	12,53%	25,15
Preu Tn. Incineració	2,48	4,03%	2,58	0,00%	2,58

Respecte als preus d'incineració cal indicar que els preus que consten en aquest quadre corresponen als preus per tona de brossa portada a la planta de tractament, no per tona de brossa incinerada. El preu actual per tona de brossa incinerada és de 5,70€, a aquest import se li descompta 1€ que subvenciona l'Agència de Residus i es calcula per les tones incinerades, un 55% de la brossa ($0,55 \cdot (5,70 - 1) = 2,58$ €).

En el 2012 la despesa de tractament de brossa va ser inferior perquè el Consorci de Brossa va tenir un romanent i va acordar deixar de facturar el cànon fix d'octubre a desembre, va suposar un estalvi d'aproximadament 281.000€. El servei gestor preveu que la despesa de l'exercici 2013 s'ajustarà al pressupost.

COMPARATIU DE NETEJA VIÀRIA, RECOLLIDA I TRACTAMENT DE BROSSA

1. DESPESES: neteja, recollida i tractament brossa

Neteja (*)	Obligacions totals 2009	Var.Oblig 09-10	Obligacions totals 2010	Var.Oblig 10-11	Obligacions totals 2011	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2012	2013				% var. Oblig 13-proposta pss.actual 13	% comprom s/ proposta pss.act 2013
								Proposta pss 2013	Compromès Pressupost 2013	Obligacions juny 2013	Obligacions juny 2013		
Neteja viària + neteja mercats	3.289.440,54	-8,03%	3.025.143,55	0,52%	3.094.789,49	2,88%	3.112.284,83	3.265.076,64	3.263.046,58	1.071.412,08		32,81%	99,94%
Neteja platges	166.268,88	-5,29%	157.464,95	28,44%	191.637,45	17,58%	185.147,81	171.849,78	164.140,20	21.427,40		12,47%	95,51%
Capítol VI (part amortització)	331.288,20	-1,87%	325.102,44	-10,91%	288.350,16	4,06%	338.292,80	315.000,00	192.764,49	0,00		0,00%	61,20%
Assistència tècnica neteja													
Total Neteja	3.786.997,62	-7,37%	3.507.710,94	0,65%	3.574.777,10	3,65%	3.635.725,44	3.751.926,42	3.619.951,27	1.092.839,48		29,13%	96,48%
Recollides (*)	Obligacions totals 2009	Var.Oblig 09-10	Obligacions totals 2010	Var.Oblig 10-11	Obligacions totals 2011	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2012	Proposta pss 2013	Compromès Pressupost 2013	Obligacions juny 2013	% var. Oblig 13-proposta pss.actual 13	% comprom s/ proposta pss.act 2013	
Recollida de brossa convencional+orgànica+voluminosos	3.217.476,39	-9,13%	2.923.632,30	-6,09%	2.688.723,79	-11,97%	2.573.707,67	2.497.158,21	2.477.240,05	813.586,27	32,58%	99,20%	
Campanyes adicional al contracte i divulgació programes recollides	60.015,11	-46,49%	32.116,00	-14,41%	27.701,02	-100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
Assistència tècnica recollida brossa	108.683,71	1,15%	109.931,79	-64,28%	37.500,00	-65,89%	37.500,00	22.500,00	38.560,50	9.414,90	41,84%	171,38%	
Recollides selectives (inclou deixalleries fins el 2006)	910.319,80	-3,53%	878.197,66	-0,63%	867.477,14	2,54%	900.461,68	908.821,30	855.321,56	285.938,08	31,46%	94,11%	
Capítol VI (part amortització)	811.410,54	-4,92%	771.482,85	7,10%	823.603,80	4,85%	808.930,40	830.000,00	757.182,48	0,00	0,00%	91,23%	
Subtotal contracte neteja i recollida (a partir 2008 inclou recollides selectives)	8.894.903,17	-7,55%	8.223.071,54	-2,13%	8.019.782,85	-3,24%	7.956.325,19	8.010.405,93	7.748.255,86	2.201.778,73	27,49%	96,73%	
Deixalleries	475.622,32	-8,59%	434.742,98	13,66%	494.142,26	-15,10%	369.091,14	294.800,85	294.800,85	99.648,64	33,80%	100,00%	
Altres despeses campanyes, neteja abocadors, abocador de Les Valls, mobiliari urbà	33.198,29	0,80%	33.463,88	14,57%	38.338,19	32,42%	44.312,34	36.916,19	36.318,58	36.318,58	98,38%	98,38%	
Total recollides	5.616.726,16	-7,71%	5.183.567,46	-2,61%	4.977.486,20	-8,67%	4.734.003,23	4.590.196,55	4.459.424,02	1.244.906,47	27,12%	97,15%	
Tractament (*)	Obligacions totals 2009	Var.Oblig 09-10	Obligacions totals 2010	Var.Oblig 10-11	Obligacions totals 2011	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2012	Proposta pss 2013	Compromès Pressupost 2012	Obligacions juny 2013	% var. Oblig 13-proposta pss.actual 13	% comprom s/ proposta pss.act 2013	
Tractament brossa Consorci cap. II	2.302.198,97	-3,50%	2.221.693,64	2,41%	2.290.835,40	-19,17%	1.795.866,54	2.078.253,60	2.078.253,60	679.899,77	32,71%	100,00%	
Participació Consorci cap.VIII	1.040.864,24	-100,00%	0,00										
Altres tractaments	658.552,47	-8,12%	605.097,13	-19,35%	473.413,20	-28,40%	433.230,91	448.000,00	439.207,00	139.313,75	31,10%	98,04%	
Total Tractament	4.001.615,68	-29,36%	2.826.790,77	-2,11%	2.764.248,60	-21,14%	2.229.097,45	2.526.253,60	2.517.460,60	819.213,52	32,43%	99,65%	
TOTAL NETEJA+RECOLL.+TRACT.	13.405.339,46	-14,08%	11.518.069,17	-1,48%	11.316.511,90	-7,98%	10.598.826,12	10.868.376,57	10.596.835,89	3.156.959,47	29,05%	97,50%	

2. INGRESSOS

	DR's 2009	var. DR's 09-10	DR's 2010	var. DR's 10-11	DR's 2011	var. DR's 11-12	DR's 2012	Proposta pss 2013	DR's juny 2013
Taxa domiciliària	5.310.230,89	-2,40%	5.183.002,47	3,20%	5.339.944,63	3,60%	5.369.347,53	5.561.995,68	35.899,19
Preu públic recollida comercial	1.912.686,76	3,07%	1.971.398,48	3,28%	2.061.641,19	4,43%	2.058.743,39	2.402.309,92	70.017,35
Retorn cànon	329.576,00	98,50%	654.203,24	-45,76%	319.380,83	-51,62%	316.500,87	325.000,01	154.443,16
Ingressos rec. selectiva i deixalleries	539.542,15	59,62%	861.232,90	216,61%	909.840,67	-24,39%	651.153,47	664.000,00	239.207,44
Ing. venda excedents brossa Consorci	321.434,71	-20,97%	254.022,24	1,51%	257.858,32	-19,17%	205.318,44	0,00	0,00
Ingressos Consorci Brossa RT							300.000,00	0,00	0,00
Subv. Diputació neteja platges	38.260,00	0,00%	38.260,00	#DIV/0!	33.900,00	-46,16%	20.600,00	19.800,00	0,00
Conveni Aj. Argentonà-Can Vilardell			1.753,31	43,41%	2.514,37	-100,00%	0,00	0,00	0,00
Subv Agència residus campanyes i altres	571.099,38	-97,64%	13.500,43	-100,00%		-100,00%	0,00	0,00	0,00
Transf. Consell Comarca-RSU					11.589,50		0,00	0,00	0,00
Total ingressos corrents	9.022.829,89	-0,50%	8.977.373,07	7,46%	8.936.669,51	-3,96%	8.621.663,70	9.273.105,61	499.567,14
Préstec i alienació d'inversions	1.040.864,24	-100,00%	0,00					0,00	0,00
Total ingressos de capital	1.040.864,24	-100,00%	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	10.063.694,13	-10,79%	8.977.373,07	7,46%	8.936.669,51	-3,96%	8.621.663,70	9.273.105,61	499.567,14
Var. ingressos-despeses del servei	-3.341.645,33		-2.540.696,10		-2.379.842,39		-1.977.162,42	-1.595.270,96	-2.657.392,33

2.2.5.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES BENESTAR SOCIAL

Classificació funcional						2013	
Programa - Benestar social	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
2300-Administració General de Benestar Social	39.087,58	39.087,58	38.571,62	10.685,63	0,00	98,68%	27,34%
2311-Suport a la infància i la família	195.786,62	212.532,17	159.234,10	97.529,05	4.384,34	74,92%	45,89%
2312-Gent gran	334.633,14	334.633,14	285.503,17	92.468,57	0,00	85,32%	27,63%
2313-Accessibilitat universal	157.614,31	157.614,31	157.614,31	138.261,59	0,00	100,00%	87,72%
2315-Edificis, instal·lacions i elements de suport	89.922,59	89.922,59	63.467,88	30.420,68	0,00	70,58%	33,83%
2321-Promoció social	417.482,02	541.647,59	321.792,72	176.358,40	86.941,63	59,41%	32,56%
2331-Agència atenció persones amb dependència	3.347.876,13	3.347.876,13	2.520.267,85	979.091,14	144.484,07	75,28%	29,25%
TOTAL	4.582.402,39	4.723.313,51	3.546.451,65	1.524.815,06	235.810,04	75,08%	32,28%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 4.723.313,51€. La despesa iniciada és del 75,08% i l'execució és el 32,28%. El servei gestor indica que es preveu executar en la seva totalitat.

El programa més significatiu d'aquesta classificació és **l'agència d'atenció a persones amb dependència**. La despesa prevista a la proposta de pressupost és de 3.347.876,13€. Afegint les despeses de personal, resulta un import de 4.441.091,56€. Pel què fa als ingressos, l'import pressupostat és de 2.583.123,97€.

Tot seguit es mostra el quadres amb el detall per conceptes:

AGÈNCIA ATENCIÓ PERSONES AMB DEPENDÈNCIA

Concepte	Inicial	Actual	A	% A's Pss act	O	% O's Pss act	DR	O's 2012	DR 2012
Despeses de personal	1.093.215,43	1.093.215,43	909.376,22	83,18%	130.994,86	11,98%	0,00	1.031.920,10	122.876,32
Serveis atenció domiciliària	2.147.991,11	2.147.991,11	1.939.486,67	90,29%	805.960,91	37,52%	132.484,07	1.767.324,04	2.328.121,47
Oficina presencial	125.328,37	125.328,37	125.328,37	100,00%	52.220,15	41,67%	0,00	140.254,16	
Telealarma	111.811,34	111.811,34	103.794,86	92,83%	39.950,02	35,73%	0,00	90.079,97	
Ajuts socials, subvencions i convenis	732.888,61	732.888,61	221.468,08	30,22%	80.770,19	11,02%	0,00	535.746,65	
Transport adaptat	63.063,95	63.063,95	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	63.063,95	93.159,89
Residència Sant Josep	166.792,75	166.792,75	130.000,00	77,94%	0,00	0,00%	0,00	119.013,79	
Altres			189,87		189,87		12.000,00	1.381,80	
Total	4.441.091,56	4.441.091,56	3.429.644,07	77,23%	1.110.086,00	25,00%	144.484,07	3.748.784,46	2.544.157,68

Servei d'Atenció domiciliària: l'import consignat és de 2.147.991,11€. L'execució del contracte de gener a juny (factures del mes de juny pendents de comptabilitzar), és del 45%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, l'import pressupostat respon a la despesa que cal assumir d'acord amb les previsions del contracte programa que finança el 66% del cost del Servei d'Atenció Domiciliària. Tot seguit es mostra el quadre del contracte programa 2012-2015 d'aquest servei:

CONTRACTE PROGRAMA 2012-2015 SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA

	2012	2013	2014	2015
INGRESSOS TOTALS:	1.392.278,04	1.441.627,04	1.617.792,04	1.642.040,04
Ingressos SAD social	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04
Ingressos dependència	986.912,00	1.036.261,00	1.212.426,00	1.236.674,00
	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%
DESPESA A JUSTIFICAR:	2.109.512,18	2.184.283,39	2.451.200,06	2.487.939,45
Capítol I				
Capítol II				
DESPESA LIQUIDADADA/PRESSUPOSTADA (només cap. II)	1.767.324,04	2.147.991,11		

D'acord amb les indicacions del servei gestor, la despesa total del SAD (incloent SAD social i SAD dependència) per poder justificar el contracte programa, haurà de ser de 2.184.283,39€ que caldrà justificar amb despesa del capítol II i complementar amb despesa de capítol I corresponent a les hores de servei prestades amb personal propi en SAD social.

El servei gestor indica que la Llei 39/2006 de Promoció de l'Autonomia Personal i Atenció a les Persones en situació de Dependència, va ser modificada l'any 2012 i ha suposat una limitació important d'hores assignades per grau i nivell (SAD dependència). Aquest fet ha comportat que l'atenció a les persones afectades i que disposaven d'un Programa Individualitzat d'Atenció (PIA), s'hagi hagut de complementar amb hores de SAD social donat que el municipi té l'obligatorietat d'atendre totes les persones que la Generalitat reconeix com a dependents, mitjançant els acords PIA. El Servei de Benestar Social intenta aconseguir un equilibri que permeti donar cobertura a les necessitats del col·lectiu dependent i al mateix temps, justificar aquesta despesa en el marc del Contracte Programa.

Es preveu que el pressupost serà suficient per cobrir la despesa anual.

Promoció social: l'import pressupostat és de 541.647,59€. Durant aquest any el pressupost s'ha incrementat en uns 119.000€ per inversions en rehabilitació d'habitatges. Pel què fa a la resta, 201.412,58€ es preveuen destinar al contracte per a la gestió del centre d'acollida, 93.862,49€ a ajuts socials, 43.770,74€ al servei de menjador social, 32.040,24€ a lloguers i altres despeses dels habitatges socials, 26.605,35€ a subvencions i convenis i 24.961,62€ als consums i neteja dels edificis de promoció social.

Gent gran: l'import pressupostat, 334.633,14€ es preveu destinar en la seva majoria a les despeses dels casals de gent gran (contracte de gestió, convenis i subvencions, lloguers, consums i neteja dels casals i altres).

2.2.6.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ GENERAL

Classificació funcional	2013					% A's s. Pss	% O's s. Pss
	Programa - Administració general	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució		
9202-Gestió dels recursos humans	268.779,00	2.161.031,64	887.154,59	874.289,45	10.174,83	41,05%	40,46%
9203-Gestió dels recursos tecnològics	499.178,58	515.578,58	411.727,31	209.770,25	0,00	79,86%	40,69%
9204-Serveis jurídics	90.026,26	90.026,26	39.882,89	35.373,62	14.988,57	44,30%	39,29%
9205-Unitats de suport administratiu	7.000,00	7.000,00	4.725,43	4.725,43	0,00	67,51%	67,51%
9206-Despeses i ingressos generals	761.742,76	783.978,71	551.649,77	434.602,97	418,94	70,37%	55,44%
9207-Edificis, instal. i elements de suport	895.028,68	1.000.681,56	779.616,36	226.562,13	0,00	77,91%	22,64%
9208-Protocol	14.000,00	14.000,00	9.228,71	9.228,71	0,00	65,92%	65,92%
TOTAL	2.535.755,28	4.572.296,75	2.683.985,06	1.794.552,56	25.582,34	58,70%	39,25%

El pressupost actual destinat a a aquesta classificació és de 4.572.296,75€. La despesa iniciada és del 58,7% i l'execució és el 39,25%.

- **Gestió dels recursos humans:** la proposta de pressupost actual és de 2.161.031,64€. Durant l'any s'ha incrementat el pressupost en 1,9M€ per generació de crèdit en el concepte de bestretes al personal per poder fer front a l'avançament de la paga extra de juny al personal que ho hagi sol·licitat i a l'avançament del complement de productivitat meritat l'any 2012. La despesa executada per aquests conceptes ha estat d'uns 0,8M€ donat que no tot el personal ha sol·licitat l'avançament de la paga extraordinària, per tant per aquest concepte es preveu una menor execució tant en els ingressos com en les despeses.
- **Despeses i ingressos generals i edificis, instal·lacions i elements de suport:** correspon a despeses generals bona part de les quals gestiona el Servei de Compres i Contractacions (assegurances, material d'oficina i informàtic, correspondència, vestuari, consums i neteja d'edificis de serveis generals, manteniments de fotocopiadores, de mobiliari, de vehicles, dispensadors d'aigua, lloguer d'aparcaments i altres). S'analitzen per conceptes en l'apartat d'aquest Servei.

2.2.7.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES CULTURA

Classificació funcional						2013	
Programa - Cultura	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
3301-Manteniment i serveis culturals	830.340,06	1.005.621,39	580.254,42	219.924,57	198,91	57,70%	21,87%
3321-Biblioteques i arxius	69.019,05	69.019,05	38.093,24	25.641,80	0,00	55,19%	37,15%
3331-Activitat museística	499.264,10	504.343,16	332.282,35	297.910,88	2.235,00	65,88%	59,07%
3332-Arts visuals i cinema	259.740,52	219.740,52	52.362,38	25.211,35	0,00	23,83%	11,47%
3341-Promoció cultural	337.600,00	322.600,00	256.628,67	102.726,22	0,00	79,55%	31,84%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	67.856,38	67.856,38	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3351-Arts escèniques	575.917,50	575.917,50	379.649,07	263.963,02	136.415,20	65,92%	45,83%
3361-Arqueologia i patrimoni	37.810,00	37.810,00	4.728,69	4.728,69	18.712,50	12,51%	12,51%
3381-Cultura popular i tradicional	747.345,00	747.345,00	568.737,04	144.659,39	19.112,46	76,10%	19,36%
TOTAL	3.424.892,61	3.550.253,00	2.212.735,86	1.084.765,92	176.674,07	62,33%	30,55%

L'execució del pressupost dels programes de cultura presenta un 62,33% en fase autoritzacions i un 30,55% d'obligacions reconegudes. Per a cada subprograma i capítol s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprog.	Nom subprograma	Inicial	Actual	A	O	% A's s Pss	% O's s. Pss
	33011	Edificis, instal. i elements de suport	818.167,56	993.448,89	578.495,64	218.555,24	58,23%	22,00%
	33012	Despeses generals	12.172,50	12.172,50	1.758,78	1.369,33	14,45%	11,25%
3301		Manteniment i serveis culturals	830.340,06	1.005.621,39	580.254,42	219.924,57	57,70%	21,87%
	33211	Activitats foment lectura	50.401,25	50.401,25	19.950,44	16.570,40	39,58%	32,88%
	33212	Arxius	18.617,80	18.617,80	18.142,80	9.071,40	97,45%	48,72%
3321		Biblioteques i arxius	69.019,05	69.019,05	38.093,24	25.641,80	55,19%	37,15%
	33311	Exposicions patrimonials	452.213,80	452.213,80	313.291,45	283.075,93	69,28%	62,60%
	33312	Documentació, conservació i recerca	17.210,30	17.210,30	882,09	882,09	5,13%	5,13%
	33313	Difusió patrimonial	29.840,00	29.840,00	13.029,75	8.873,80	43,67%	29,74%
	33315	Can Marfà usos museístics	0,00	5.079,06	5.079,06	5.079,06	100,00%	100,00%
3331		Activitat museística	499.264,10	504.343,16	332.282,35	297.910,88	65,88%	59,07%
	33321	Arts visuals	181.785,00	181.785,00	25.211,35	25.211,35	13,87%	13,87%
	33322	Cinema	77.955,52	37.955,52	27.151,03	0,00	71,53%	0,00%
3332		Arts visuals i cinema	259.740,52	219.740,52	52.362,38	25.211,35	23,83%	11,47%
	33411	Comunicació	45.200,00	45.200,00	37.789,11	15.162,11	83,60%	33,54%
	33412	Noves tecnologies	11.015,00	11.015,00	8.640,00	8.640,00	78,44%	78,44%
	33413	Subvencions, premis, ajuts i beques	227.000,00	227.000,00	203.009,20	72.592,39	89,43%	31,98%
	33414	Nous projectes programació cultural	54.385,00	39.385,00	7.190,36	6.331,72	18,26%	16,08%
3341		Promoció cultural	337.600,00	322.600,00	256.628,67	102.726,22	79,55%	31,84%
	33421	Aprenentatge del català	67.856,38	67.856,38			0,00%	0,00%
3342		Foment i millora de la llengua catalana	67.856,38	67.856,38	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	33511	Teatre i dansa	301.240,00	301.240,00	197.206,61	124.054,02	65,46%	41,18%
	33512	Aula de Teatre	136.429,50	136.429,50	92.500,09	64.980,23	67,80%	47,63%
	33513	Música	138.248,00	138.248,00	89.942,37	74.928,77	65,06%	54,20%
3350		Arts escèniques	575.917,50	575.917,50	379.649,07	263.963,02	65,92%	45,83%
	33611	Arqueologia	21.375,00	21.375,00	1.592,20	1.592,20	7,45%	7,45%
	33612	Patrimoni natural	14.535,00	14.535,00	3.136,49	3.136,49	21,58%	21,58%
	33613	edificis, instal·lacions i elements de suport	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3361		Arqueologia i patrimoni	37.810,00	37.810,00	4.728,69	4.728,69	12,51%	12,51%
	33811	Calendari Festiu	184.920,00	184.920,00	190.913,85	100.443,48	103,24%	54,32%
	33812	Santes	508.800,00	508.800,00	339.827,12	8.239,84	66,79%	1,62%
	33813	Trobada Tres Tombs	30.500,00	30.500,00	29.060,90	29.060,90	95,28%	95,28%
	33814	Cultura popular	6.500,00	6.500,00	5.051,32	5.051,32	77,71%	77,71%
	33819	Patrimoni Festiu	16.625,00	16.625,00	3.883,85	1.863,85	23,36%	11,21%
3381		Cultura popular i tradicional	747.345,00	747.345,00	568.737,04	144.659,39	76,10%	19,36%
		TOTAL CULTURA	3.424.892,61	3.550.253,00	2.212.735,86	1.084.765,92	62,33%	30,55%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Manteniment i serveis culturals:** aquest programa recull bàsicament els consums dels edificis culturals, amb una execució del 16%, el manteniment de maquinària i instal·lacions, amb un 24% i neteja amb un 40% d'execució. De la despesa en inversió consignada en aquest programa (uns 280.000 € de pressupost actual) només s'ha iniciat l'execució de les partides corresponents al fons de biblioteca (42% en fase d'autoritzacions) i fons bibliogràfics de TV Mataró (21%).
- **Biblioteques i arxius:** amb un 37% executat en fase d'obligacions la majoria de la despesa està consignada per activitats de foment de la lectura. A banda d'aquest subprograma s'inclou també el lloguer del Fons Miralles amb un 50% d'execució.
- **Activitat museística:** és el programa que presenta major execució pressupostària (un 59% en fase d'obligacions), bàsicament degut a la comptabilització de l'aportació al Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró (uns 235.0000 €). Pel que fa a la següent partida en importància relativa (contractes empreses gestió serveis) presenta un 43,5% d'execució.
- **Arts visuals i cinema:** el subprograma d'arts visuals presenta una execució reduïda (14%), sent els conceptes d'exposicions i altres despeses (9,9%) i el d'altres treballs realitzats per empreses i professionals (15,7%) els de major importància relativa i baixa execució. Pel que fa al subprograma de cinema, a data d'aquest informe no s'ha comptabilitzat cap factura, ja que es realitzaran activitats a partir de l'octubre; i tampoc el concepte del conveni del Consell Comarcal i també s'observa un baix inici d'execució a excepció d'aquest darrer concepte del qual s'ha realitzat la disposició. En l'apartat d'arts visuals, comentar que en l'edifici de Can Xalant es passarà a realitzar activitats dins dels àmbits d'arqueologia i patrimoni.
- **Promoció cultural:** amb una execució general del 32% d'obligacions reconegudes i un 80% en fase d'autoritzacions, la majoria de la despesa consignada correspon a subvencions i entitats de les quals presenten una execució del 32% aproximadament. D'altra banda, el subprograma de comunicació (45.200 €) presenta una execució d'un 34% a data d'aquest informe.
- **Foment i millora de la llengua catalana:** en aquest programa no s'ha iniciat l'execució de la despesa (67.856,38 €) i que corresponen íntegrament a l'aportació al consorci de normalització lingüística.
- **Arts escèniques:** amb una execució del 46%, la majoria de la despesa que es fa referència correspon a contracte amb empreses i/o companyies i grups de la qual tenen una execució més elevada (al voltant del 50%) que a la resta de despesa d'aquest programa.
- **Cultura popular i tradicional:** a data d'aquest informe presenta una execució del 19,3%. La majoria de la despesa consignada en aquest programa correspon al subprograma "Santes" (amb una execució de l'1,6% i una despesa iniciada del 67%, tot i que la despesa relacionada amb contractes amb companyies, pirotècnia i muntatges elèctrics, s'ha iniciat pràcticament en la seva totalitat), on les activitats relacionades es realitzen posteriorment a la data d'aquest informe.

2.2.8.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES MEDI AMBIENT, JARDINS I SANEJAMENT

Classificació funcional		2013					
Programa - Medi ambient, jardins i sanejament	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
1600-Administració general del benestar comunitari	544.596,84	544.596,84	466.196,09	328.582,76	0,00	85,60%	60,34%
1691-Edificis, instal·lacions i altres	90.636,93	90.636,93	55.859,18	31.987,79	0,00	61,63%	35,29%
1711-Jardineria i zones verdes	1.309.353,64	1.443.254,67	1.019.929,00	336.990,52	0,00	70,67%	23,35%
1721-Espais naturals	469.276,31	690.763,87	521.950,68	255.531,54	280.751,87	75,56%	36,99%
1722-Pla d'Acció i seguiment Agenda 21	43.174,97	140.021,16	15.893,36	12.893,36	4.313,00	11,35%	9,21%
1723-Llicències d'activitats	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	225.629,64	0,00%	0,00%
TOTAL	2.459.538,69	2.911.773,47	2.079.828,31	965.985,97	510.694,51	71,43%	33,18%

El pressupost actual destinat a a aquesta classificació és de 2.911.773,47€. La despesa iniciada és del 71,43% i l'execució és el 33,18%.

- **Administració general del benestar comunitari:** el concepte més significatiu és el lloguer de l'edifici de manteniment i serveis municipals, amb un pressupost de 438.110,40€. La resta correspon a despeses de consums, neteja, vestuari i assegurances de manteniment i serveis municipals que gestiona el Servei de Compres i Contractacions. S'analitzen en conjunt en l'apartat d'aquest servei.
- **Jardineria i zones verdes:** s'hi destinen 1.443.254,67€. Tot seguit es mostra el quadre amb el detall per conceptes:

JARDINERIA i ZONES VERDES:

Concepte	Inicial	Actual	A	% A's Pss act	O	% O's Pss act	O's 2012
Mant. i conservació instal·lacions jardineria	500.479,07	500.479,07	493.073,57	98,52%	124.464,05	24,87%	554.974,97
Neteja parcs i jardins	405.003,76	405.003,76	405.003,68	100,00%	168.751,50	41,67%	497.349,90
Consum d'aigua parcs i jardins	60.924,81	60.924,81	60.924,81	100,00%	26.758,58	43,92%	59.854,76
Subministraments diversos parcs i jardins	55.500,00	55.500,00	47.691,93	85,93%	11.328,04	20,41%	71.021,97
Lloguer i manteniment maquinària de jardineria	17.446,00	17.446,00	13.235,01	75,86%	5.688,35	32,61%	23.866,46
Inversió jardineria i zones verdes	270.000,00	403.901,03	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
Total	1.309.353,64	1.443.254,67	1.019.929,00	70,67%	336.990,52	23,35%	1.207.068,06

- **Espais naturals:** s'hi destinen 690.763,87€. El pressupost s'ha incrementat durant el 2013 amb incorporacions de romanents per import de 221.487,56€ per inversions en millores d'espais naturals a les Cinc Sènies i al Parc Forestal. Pel què fa a la resta, els conceptes més importats corresponen a la neteja de platges, amb una previsió de despeses de 171.849,78€ i al conveni de col·laboració amb la Creu Roja per la vigilància i socorrisme a les platges, amb una previsió de despeses de 156.150,37€.

2.2.9.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TRANSPORT PÚBLIC

Classificació funcional						2013	
Programa - Transport públic	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
4411-Transport públic	4.647.323,85	4.647.323,85	4.533.731,05	2.445.120,30	396.629,39	97,56%	52,61%
TOTAL	4.647.323,85	4.647.323,85	4.533.731,05	2.445.120,30	396.629,39	97,56%	52,61%

Amb major detall analitzem el crèdit destinat al Mataró Bus:

- **Mataró bus:** segons projecte de pressupost 2013 s'ha previst destinar-hi 4.632.971,30€, el que suposa un augment d'uns 862.568,87 € (22,87%) respecte el pressupost inicial del 2012. Sobre l'import previst s'ha comptabilitzat una retenció de crèdit d'import 113.281,81 € en concepte de menor aportació de la subvenció prevista pel MINHAP amb destí al Mataró Bus. Aquestes despeses estan finançades amb subvencions previstes per import de 821.961,56 € (564.954,97 € de la Generalitat per la millora del transport urbà i 257.006,59 € del Ministeri d'Economia i Hisenda). Els ingressos en conjunt es preveu que disminueixin en uns 232.227,368 € respecte a la liquidació del 2012, a conseqüència de la reducció en l'aportació prevista per la Generalitat per la millora del transport urbà i del Ministeri .

A la data d'aquest informe, consta aprovat el pressupost 2013, i la liquidació 2012, del servei Mataró Bus. La despesa que consta reconeguda en aquest informe, d' import 2.431.078,74 €, és la corresponent fins el mes de juny.

L'actual contracte es va adjudicar a l'empresa Corporación Española de Transporte, SA. el juliol del 2008. La durada de la concessió és per 5 anys (2009-2013) prorrogable 5 anys més i altres 5 addicionals, però amb pròrrogues anuals fins a un màxim de 15 anys.

L'acord de Ple de data 14 de gener de 2010, va fixar que els dèficits acumulats dels exercicis 2010 i 2011 es traslladarien als exercicis 2012 i 2013. El dèficit acumulat dels exercicis 2010, 2011 i 2012 a 31/12/2012 ha estat de 1.306.098,67 €.

Amb base a les darreres dades facilitades pel Servei de Mobilitat corresponents a l'informe de seguiment de l'evolució del Servei del Mataró Bus al mes de juny 2013 que correspon al tancament del mes de maig, mostrem el quadre comparatiu de l'evolució d'aquest servei fins a la previsió de liquidació del pressupost 2013.

Quadre 1: Anàlisi del servei

Liquidació (2009-2012)	2009	2010	2011	2012	Pressupost 2013	Prev. Liq. 2013 a maig
Total cost despeses servei	6.327.120,38	6.432.915,48	6.694.737,97	6.857.854,55	6.518.538,70	6.490.810,01
Total cost gestió (bonus malus)	686.242,19	413.313,76	283.688,57	191.456,67	10.120,59	10.145,67
Total ingressos servei	2.730.088,19	2.854.582,33	2.836.784,25	2.739.666,50	2.665.873,83	2.625.366,40
Aport.Ajuntament (cost directe)	2.910.790,00	3.165.019,39	3.574.265,15	3.926.731,38	3.842.544,28	3.855.297,94
Cost unitari actualitzat km	4,5404	4,7435	5,0077	5,1206	5,6777	5,4644
Quilometres recorreguts	1.243.582,22	1.229.397,34	1.220.607,61	1.225.169,40	1.085.000,00	1.085.000,00
Cobertura	54,00%	50,80%	46,61%	42,74%	41,05%	40,60%

Quadre 2: Anàlisi pressupostari

	2009		2010		2011		2012		2013	
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Projecte Pressupost	Prev. Liquidació
80% pressupost exercici corrent	2.062.938,34	2.062.938,34	1.907.887,74	2.532.015,51	1.673.734,99	2.859.412,12	2.704.962,54	3.141.385,10	3.074.035,42	3.084.238,35
20% liquidació exercici anterior	775.112,00	528.617,30	843.122,36	847.851,66	1.227.275,11	633.003,88	671.302,95	714.853,03	785.346,28	785.346,28
Dèficit a compensar							394.136,94		773.589,60	650.104,86
Total despeses	2.838.050,34	2.591.555,64	2.751.010,10	3.379.867,17	2.901.010,10	3.492.416,00	3.770.402,43	3.856.238,13	4.632.971,30	4.519.689,49
Dèficit exercici				-628.857,07		-591.405,90		-85.835,70		
Dèficit acumulat				-628.857,07		-1.220.262,97		-826.126,03		-532.509,08
Subvenció Ministeri Economia i Hisenda	349.534,48	374.410,31	433.931,15	356.196,46	356.196,46	384.729,37	384.729,37	370.288,34	370.288,34	257.006,59
Subvenció Generalitat de Catalunya	1.154.323,83	852.980,39	769.560,59	843.006,72	852.980,39	530.937,67	649.043,46	683.900,58	569.831,01	564.954,97
Ingressos publicitat autobusos	160.685,58	23.333,33	0,00	0,00	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	915.667,04	1.033.772,83	1.054.188,92	940.119,35	821.961,56

Del quadre anterior s'observa que:

- Pel que fa a l'evolució dels mesos de gener a maig i segons l'informe de seguiment de l'evolució del Servei del Mataró Bus, empitjora molt poc la previsió del dèficit del servei a 31/12/2013, respecta la previsió realitzada en l'informe del pressupost 2013, concretament en 12.753,66 €. Aquesta empitjorament és deu a que de gener a maig el nombre de viatgers de pagament ha estat inferior en 77.596 viatgers sobre la previsió inicial. Aquest empitjorament en el nombre de viatgers s'ha vist compensat amb un millor comportament de l'evolució dels índex d'IPC i combustible.
- De resultes del que s'ha exposat en el punt anterior, l'aportació necessària per al pressupost 2014 haurà d'incloure 665.993,81€ de dèficits dels exercicis 2010 i 2011.

2.2.10.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES HABITATGE, URBANISME I VIES PÚBLIQUES

Classificació funcional	2013					% A's s. Pss	% O's s. Pss	
	Programa - Habitatge, urbanisme i vies públiques	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució			DR's
1501-Administració gral. Urbanisme		309.087,00	309.087,00	310.965,13	41.838,61	0,00	100,61%	13,54%
1502-Subministraments, serveis i manteniment S.Territ. I Mant.		12.400,00	12.400,00	6.050,00	6.050,00	0,00	48,79%	48,79%
1511-Urbanisme		6.112,57	6.112,57	2.652,77	2.652,77	0,00	43,40%	43,40%
1512-Cartografia		19.048,11	19.048,11	19.048,24	19.048,24	38,60	100,00%	100,00%
1520-Habitatge		22.027,00	57.893,22	47.455,51	13.698,72	41.743,93	81,97%	23,66%
1551-Vies Públiques		1.075.820,00	1.678.925,02	214.230,04	102.964,24	-12.902,60	12,76%	6,13%
TOTAL		1.444.494,68	2.083.465,92	600.401,69	186.252,58	28.879,93	28,82%	8,94%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 2.083.465,92€. La despesa iniciada és del 28,82% i l'execució és el 8,94%. Tot seguit passem a analitzar les programes més significatius:

- **Administració gral. Urbanisme:** s'hi destinen 309.087€. D'aquest import, 199.065,60€ es preveuen destinar al lloguer, despeses de comunitat i despeses d'obertura i tancament de l'edifici de Vidre; 55.506,85€ per als consums elèctric, d'aigua, telèfon i neteja de l'edifici de Serveis Territorials; 54.514,55€ per al consum de gasolina de vehicles de Manteniment i 12.400€ a despeses d'estudis i treballs tècnics d'Urbanisme, Habitatge i Medi Ambient.
- **Vies públiques:** s'hi destinen 1.678.925,02€. El pressupost ha estat incrementat durant l'any 2013 amb incorporacions de romanents per import de 240.404€ destinats a inversions en millores urbanístiques a l'àmbit Mata-Valldeix i s'ha generat crèdit per import de 362.701,02€ destinat a inversions en millores urbanes a la via pública subvencionades per la Xarxa de Governos Locals de la Diputació. Hi ha pressupostats 614.000€ per a inversions en millores urbanes a la via pública i 200.000€ per urbanització de l'espai públic del Cafè Nou. Per a les inversions fins el moment no hi ha despesa iniciada. La resta de despeses, 261.820€ es preveuen destinar al manteniment de les vies públiques i dels solars així com el manteniment del mobiliari urbà de la via pública.

2.2.11.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA

Classificació funcional	2013					% A's s. Pss	% O's s. Pss
	Programa - Administració financera i tributària	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució		
9311-Control pressupostari i comptabilitat	68.927,65	68.927,65	18.376,43	4.594,11	0,00	26,66%	6,67%
9312-Intervenció	32.209,18	32.209,18	22.385,00	6.316,20	0,00	69,50%	19,61%
9321-Ingressos	21.383,59	21.383,59	17.327,39	6.769,83	0,00	81,03%	31,66%
9322-Recaptació ingressos de dret públic	1.576.547,54	1.527.200,40	395.622,63	395.622,63	0,00	25,91%	25,91%
9331-Patrimoni	21.933,62	21.933,62	11.865,55	11.865,55	0,00	54,10%	54,10%
9341-Tresoreria	123.569,31	123.569,31	115.397,10	115.236,70	0,00	93,39%	93,26%
TOTAL	1.844.570,89	1.795.223,75	580.974,10	540.405,02	0,00	32,36%	30,10%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és d'1.795.223,75€. La despesa iniciada és del 32,36% i l'execució és el 30,105%.

El concepte més significatiu d'aquesta classificació és la **gestió de recaptació**, on s'ha previst una despesa de 1.527.200,40€ (en el 2012 la despesa va ser de 1.494.963,11€).

El cost de la delegació de la recaptació municipal a l'ORGT ve regulat per l'ordenança fiscal de l'ORGT i queda establert de la següent forma:

Per a la recaptació dels tributs i preus públics delegats:

- En el cas de la recaptació en voluntària: s'imputa com a cost el 0,90% del total dels imports recaptats en voluntària de padrons i liquidacions de tributs i preus públics.(a l'exercici 2012, el percentatge era de l'1%).
- En el cas de la recaptació en executiva, la quantitat equivalent al recàrrec de constrenyiment en la recaptació en executiva.

En el cas de la recaptació de les multes els percentatges d'aplicació són del 12% en el cas de la recaptació en voluntària i de la recaptació executiva sense recàrrec i del 30% en el cas de la recaptació executiva amb recàrrec.

2.2.12.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ESPORT

Classificació funcional						2013	
Programa - Esport	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
3401-Administració general	32.003,18	32.003,18	27.064,59	9.839,88	2.379,43	84,57%	30,75%
3411-Esport de competició	252.128,97	277.128,97	267.076,53	33.100,54	25.000,00	96,37%	11,94%
3412-Esport escolar	44.636,50	44.636,50	31.815,11	16.265,91	0,00	71,28%	36,44%
3413-Esport de lleure	93.060,80	93.060,80	31.045,49	20.463,02	19.977,36	33,36%	21,99%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	661.922,02	693.629,45	563.318,65	222.276,98	22.413,36	81,21%	32,05%
3422-Piscina municipal	259.037,50	292.519,66	242.143,32	144.439,03	252.449,96	82,78%	49,38%
TOTAL	1.342.788,97	1.432.978,56	1.162.463,69	446.385,36	322.220,11	81,12%	31,15%

L'execució del pressupost dels programes d'esports presenta un 81% en fase autoritzacions i un 31% d'obligacions reconegudes. Per a cada subprograma i capítol s'obtenen les següents dades:

Prog	Subprog.	Nom subprograma	Inicial	Actual	A	O	% A's s Pss	% O's s. Pss
	34011	Despeses generals	32.003,18	32.003,18	27.064,59	9.839,88	84,57%	30,75%
3401		Administració general	32.003,18	32.003,18	27.064,59	9.839,88	84,57%	30,75%
	34112	Actes de relleu	20.516,78	20.516,78	10.464,34	8.100,54	51,00%	39,48%
	34113	Subvencions	231.612,19	256.612,19	256.612,19	25.000,00	100,00%	9,74%
3411		Esport de competició	252.128,97	277.128,97	267.076,53	33.100,54	96,37%	11,94%
	34121	Jocs escolars	29.821,69	29.821,69	17.000,30	16.265,91	57,01%	54,54%
	34123	Esport Extraescolar	14.814,81	14.814,81	14.814,81	0,00	100,00%	0,00%
3412		Esport escolar	44.636,50	44.636,50	31.815,11	16.265,91	71,28%	36,44%
	34131	Activitat física gent gran	40.472,82	40.472,82	29.403,08	19.669,22	72,65%	48,60%
	34132	Actes	49.134,37	49.134,37	1.534,43	685,82	3,12%	1,40%
	34133	Material de lleure al carrer	1.500,00	1.500,00	107,98	107,98	7,20%	7,20%
	34135	Esport Adaptat	1.953,61	1.953,61	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3413		Espot de lleure	93.060,80	93.060,80	31.045,49	20.463,02	33,36%	21,99%
	34210	Despeses de personal	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	34211	Gestió directa	328.638,98	360.346,41	331.370,41	120.613,32	91,96%	33,47%
	34212	Gestió indirecta	241.195,04	241.195,04	174.421,51	52.917,68	72,32%	21,94%
	34213	Tots els equipaments esportius	91.988,00	91.988,00	57.526,73	48.745,98	62,54%	52,99%
3421		Edificis, instal·lacions i elements de suport	661.922,02	693.629,45	563.318,65	222.276,98	81,21%	32,05%
	34221	Administració	2.151,65	2.151,65	1.190,70	1.190,70	55,34%	55,34%
	34222	Instal·lació piscina	244.025,85	277.508,01	236.867,77	139.163,48	85,36%	50,15%
	34223	Cursets natació	12.860,00	12.860,00	4.084,85	4.084,85	31,76%	31,76%
3422		Piscina municipal	259.037,50	292.519,66	242.143,32	144.439,03	82,78%	49,38%
		Total ESPORTS	1.342.788,97	1.432.978,56	1.162.463,69	446.385,36	81,12%	31,15%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Administració general:** La majoria corresponen a despeses de publicitat (amb un 40% d'execució), neteja i consums. En aquest programa també s'inclou el contracte amb Televisió de Mataró per a la promoció informativa per a tot l'any.
- **Esport de competició:** la majoria del pressupost d'aquest programa correspon a subvencions esportives de les que ja s'han adjudicat (100% de despesa iniciada i 10% d'executada). Els 25.000 € d'increment de pressupost inicial correspon a una subvenció directa de la Diputació al Centre de Natació Mataró. Pel que fa a la resta de despeses (actes de relleu) s'ha iniciat l'execució d'un 51% i s'ha reconegut obligacions per un 39% del seu pressupost. Tot i que resta pendent la comptabilització d'alguna despesa, en aquest programa s'executa a mesura que es van realitzant els diferents actes al llarg de l'any (a data d'avui, únicament s'ha realitzat la Nit de l'Esport).
- **Esport escolar:** en aquest programa es consignen bàsicament les beques d'arbitratges dels quals s'ha executat la despesa corresponent al període gener-juny (69%), les assegurances i arbitratges d'entitats (amb un 55% d'execució) les subvencions a la millora de l'esport extraescolar (de les quals s'ha realitzat l'adjudicació però encara no s'ha comptabilitzat les obligacions).
- **Esport de lleure:** la majoria de la despesa consignada en aquest programa correspon als projectes d'"activitat física gent gran" (49% d'execució) amb el contracte corresponent que té vigència fins al octubre, restarà l'execució de les activitats a partir de octubre; i "actes", amb un 1,4% executat. Pel que fa al subprograma d'actes, correspon la majoria de consignació a la Mitja Marató (que es realitza al desembre) i a les Santes esportives (juliol), del que es deriva la seva baixa execució.
- **Edificis, instal·lacions i elements de suport:** La majoria de l'import consignat en aquest programa correspon a consum i subministraments dels quals ja s'ha realitzat el contracte corresponent i s'ha anat comptabilitzant les factures (les de consum elèctric amb un 21% i 10% en fase d'obligacions i la neteja amb un 35%). S'observa també que s'ha incorporat romanents destinats a inversió del poliesportiu de Cirera.
- **Piscina municipal:** La majoria de despeses consignades en aquest programa corresponen a consums, subministraments i neteja de la piscina municipal (incloent també el consum de calor del tub verd), els quals presenten una execució del 40% al 54% pel que fa a consums i un 38% d'execució de la neteja.

2.2.13.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PARTICIPACIÓ I ATENCIÓ CIUTADANA

Classificació funcional		2013					
Programa - Participació i atenció ciutadana	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
9241-Promoció de la participació Ciutadana	2.399,16	2.399,16	438,01	438,01	0,00	18,26%	18,26%
9242-Consells municipals de participació	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9243-Suport al teixit associatiu	51.422,37	51.422,37	49.897,15	31.050,98	0,00	97,03%	60,38%
9244-Xarxa d'equipaments	382.075,91	389.575,91	329.554,82	135.339,42	0,00	84,59%	34,74%
9245-Mediació ciutadana	214.322,40	214.322,40	223.062,20	65.390,44	73.500,00	104,08%	30,51%
9246-Llei de barris Cerdanyola	0,00	28,50	28,50	0,00	0,00	100,00%	0,00%
9247-Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador	60.653,53	372.711,44	315.201,57	285.350,63	0,00	84,57%	76,56%
9251-Atenció al ciutadà	272.267,88	272.267,88	210.600,04	95.333,79	0,00	77,35%	35,01%
TOTAL	983.491,25	1.303.077,66	1.128.782,29	612.903,27	73.500,00	86,62%	47,04%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és d'1.303.077,66€. La despesa iniciada és del 86,62% i l'execució és el 47,04%. Tot seguit passem a analitzar les programes més significatius:

- **Xarxa d'equipaments:** s'ha previst una despesa de 389.575,91€. D'aquest import 269.883,80€ es preveuen destinar als consums i neteja dels centres cívics i socials (s'analitzen en conjunt per conceptes a l'apartat del Servei de Compres i Contractacions); 112.192,11€ als lloguers de la nau Cabot i Barba i altres equipaments cívics i socials i 7.500€ a inversions de reposició en equipaments cívics.
- **Mediació ciutadana:** s'han pressupostat 214.322,40€ destinats a la contractació d'aquest servei. La despesa iniciada és de 223.062,20€. Pel què fa als ingressos, hi ha pressupostada una subvenció de la Diputació de 75.000€ i s'han reconegut drets per import de 73.500€.
- **Llei de barris de Rocafonda-El Palau-Escorxador:** el pressupost actual és de 372.711,44€. Durant l'any 2013 s'ha incrementat el pressupost amb incorporacions de romanents, 292.305,70€ per inversions en mobiliari per a la Biblioteca Antoni Comas i 19.752,21€ per a la rehabilitació d'habitatges de la Llei de barris Rocafonda. La resta, 60.653,53€ es preveuen destinar a despeses de prestacions de serveis, suport a activitats educatives i altres despeses de la Llei de barris de Rocafonda.
- **Atenció al ciutadà:** l'import pressupostat és de 272.267,88€ per al servei 010 i el manteniment d'aplicacions d'atenció al ciutadà. Pel què fa al servei 010, en el mes de maig ha entrat en vigor un nou contracte amb uns preus més econòmics, suposa un estalvi anual d'uns 48.000€ i un estalvi de maig a desembre d'uns 32.000€.

2.2.14.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENLLUMENAT PÚBLIC

Classificació funcional		2013					% A's s. Pss	% O's s. Pss
Programa - Enllumenat públic	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's			
1651-Enllumenat	1.698.787,54	1.698.787,54	1.569.623,06	650.465,14	0,00	92,40%	38,29%	
TOTAL	1.698.787,54	1.698.787,54	1.569.623,06	650.465,14	0,00	92,40%	38,29%	

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és d'1.698.787,54€. La despesa iniciada és del 92,4% i l'execució és el 38,29%. D'aquest import 642.207,53€ es preveuen destinar al manteniment de l'enllumenat públic (en el 2012 la despesa executada va ser de 817.014,26€) i 1.056.580,01€ al consum de l'enllumenat públic (en el 2012 la despesa executada va ser de 1.145.672,42€).

2.2.15.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FOMENT DE L'OCUPACIÓ

Classificació funcional		2013					% A's s. Pss	% O's s. Pss
Programa - Foment de l'ocupació	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's			
2411-Formació	162.518,52	274.817,02	263.053,59	180.517,10	471.267,77	95,72%	65,69%	
2412-Formació-treball	1.000,00	1.000,00	40,00	40,00	-300,19	4,00%	4,00%	
2413-Informació-orientació	18.300,00	273.855,35	156.983,48	94.149,47	129.598,00	57,32%	34,38%	
2414-Intermediació	16.800,00	16.800,00	365,00	365,00	0,00	2,17%	2,17%	
2415-Suport i cooperació	22.963,67	172.017,60	71.300,59	6.298,61	0,00	41,45%	3,66%	
TOTAL	221.582,19	738.489,97	491.742,66	281.370,18	600.565,58	66,59%	38,10%	

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 738.489,97€. La despesa iniciada és del 66,59% i l'execució és el 38,10%.

- **Formació:** el pressupost actual és de 274.817,02€. La seva execució és del 95,72%. Correspon principalment al subprograma Formació Ocupacional. Es preveu que aquest subprograma s'acabi executant en la seva totalitat durant el mes de juliol.
- **Informació-orientació:** el pressupost actual és de 273.855,35€. La seva autorització és del 57,32% i l'execució del 34,38%. Correspon a diversos projectes (ocupació jove, orientació professional...). Aquests es financen bàsicament amb subvencions del Servei d'Ocupació de Catalunya ja atorgades en l'exercici 2012, la seva execució ha d'anar del mes de desembre 2012 a març 2014. Es preveu que la consignació pressupostada s'executi en la seva totalitat en el pressupost.
- **Intermediació:** el pressupost actual és de 16.800,00€. La seva execució és del 2,17%. Correspon a diversos projectes (club de feina, borsa de treball...). El seu finançament correspon bàsicament a subvencions concedides per la Generalitat de Catalunya el desembre del 2012. Es preveu que aquest subprograma s'executi en la seva totalitat en el pressupost.

- **Suport i Cooperació:** el pressupost actual és de 172.017,60€. La seva execució és del 41,45%. La despesa d'aquest subprograma correspon principalment al projecte innovador "Maresmes" que és finançat en el 75% en subvencions del SOC i que té execució durant tot l'any. La resta correspon a les subvencions a l'UGT i CCOO que es solen justificar a final d'any. Part de la consignació també correspon a la quota del pacte industrial de la regió metropolitana justificat durant aquest mes de juny.

2.2.16.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES JOVENTUT, DONA I NOVA CIUTADANIA

Classificació funcional	2013					% A's s. Pss	% O's s. Pss
	Programa - Joventut, dona i nova ciutadania	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució		
2341-Joventut	450.125,80	450.125,80	368.228,97	109.077,77	11.807,00	81,81%	24,23%
2342-Dona	121.664,98	121.664,98	54.950,72	21.398,89	25.395,65	45,17%	17,59%
2351-Pla Municipal per a la Nova Ciutadania	97.121,20	88.121,20	64.210,74	21.010,64	0,00	72,87%	23,84%
TOTAL	668.911,98	659.911,98	487.390,43	151.487,30	37.202,65	73,86%	22,96%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 659.911,98€. La despesa iniciada és del 73,86% i l'execució és del 22,96%.

- **Joventut:** la previsió de despesa és de 450.125,80€. D'aquest import, 246.014,90€ es preveuen destinar a contractació dels serveis de dinamització dels espais joves (Cerdanyola, La Llàntia, Pla d'en Boet, Rocafonda-Palau); 75.330€ pels contractes del punt d'informació juvenil i la gestió del telecentre; 65.537,52€ per als lloguers dels casals de joves i 63.243,38€ als consums i neteja dels mateixos.
- **Dona:** la previsió de despesa és de 121.664,98€. D'aquest import 63.759,50€ es preveuen destinar a convenis i subvencions de Dona; 30.000€ a prestacions de serveis de Dona (assessorament jurídic, serveis pel Dia Internacional de la Dona i altres); 19.939,72€ al lloguer del local del C. Blai Parera on hi ha ubicat el CIRD i 7.965,76€ a la neteja del Servei de Dona. Consta una previsió d'ingressos per subvencions de la Generalitat i la Diputació per import de 71.395,65€.
- **Pla Municipal per a la Nova Ciutadania:** la previsió de despesa és de 88.121,20€. D'aquest import 79.020,16€ es preveuen destinar a subvencions i convenis d'acollida i convivència i sensibilització i la resta, uns 18.000€ a prestacions de serveis. Pel què fa als ingressos, la proposta de pressupost inclou ingressos del Ministeri, la Generalitat i la Diputació per import de 109.338,43€ que es justifiquen amb despeses en bens corrents i serveis i també amb despeses de personal. Respecte a la subvenció del Ministeri pressupostada en 50.000€, els ingressos es van reconèixer en el 2012 per import de 100.000€ i s'han de justificar amb despeses de l'exercici 2013.

2.2.17.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMERÇ, TURISME I EMPRESA

Classificació funcional	2013							
	Programa - Comerç, turisme i empresa	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
4311-Mercats	121.128,77	121.128,77	47.570,96	22.090,08	211.037,85		39,27%	18,24%
4312-Comerç urbà	92.394,10	107.927,18	80.686,13	58.790,42	73.150,00		74,76%	54,47%
4321-Promoció de la ciutat	139.375,13	140.909,13	23.447,10	22.865,10	27.663,60		16,64%	16,23%
4322-Fires	106.546,05	106.546,05	58.848,46	34.846,33	127.107,25		55,23%	32,71%
4332-Serveis estratègics per les PIMES					4.316,39			
4335-Cooperativisme	8.821,47	8.821,47	0,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
TOTAL	468.265,52	485.332,60	210.552,65	138.591,93	443.275,09		43,38%	28,56%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 485.332,60€. La despesa iniciada és del 49,98% i l'execució el 28,56%.

- **Mercats:** el pressupost actual és de 121.128,77€. La despesa autoritzada és del 39,27% i la seva execució és del 18,24%. Es preveu que s'executi en la seva totalitat en el pressupost.
- **Comerç Urbà:** el pressupost actual és de 107.927,18€. La despesa autoritzada és del 74,76%. Es preveu que aquest subprograma s'executi en la seva totalitat en el pressupost.
- **Promoció de ciutat:** el pressupost actual és de 140.909,13€. La despesa autoritzada és del 16,64%. Es preveu que s'executin en la seva totalitat en el pressupost. El percentatge d'execució es baix perquè en aquests moments encara no s'han realitzat les campanyes de d'Estiu i Nadal.
- **Fires:** el pressupost actual és de 106.546,05€. La despesa autoritzada és del 55,23% i la seva execució és del 32,71%. A la data d'aquest informe queden pendents de realitzar algunes de les fires de l'any (fires mercat).
- **Cooperativisme:** aquesta despesa correspon a la subvenció a la Unió de Cooperadors. Es preveu que aquest subprograma s'executi en la seva totalitat en el pressupost.

2.2.18.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ALTRES

Classificació funcional		2013					
Programa - Altres	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
1641-Cementiris					64.839,31		
2361-Cooperació internacional	350.437,37	355.608,37	313.703,61	21.675,07	22.000,00	88,22%	6,10%
3131-Protecció de la salut ambiental	177.513,78	177.513,78	146.590,16	69.705,58	61.788,65	82,58%	39,27%
3132-Promoció de la salut	20.300,00	20.300,00	11.900,00	0,00	29.744,02	58,62%	0,00%
3133-Altres activitats de suport a la salut	1.800,00	1.800,00	2.428,18	675,16	0,00	134,90%	37,51%
3134-Protecció de la salut alimentària	34.895,45	34.895,45	17.998,75	17.998,75	0,00	51,58%	51,58%
3137-Accions públiques relatives a la salut	11.778,15	11.778,15	11.778,15	11.778,15	0,00	100,00%	100,00%
4911-Comunicació	278.646,91	278.646,91	165.739,22	165.739,22	986,10	59,48%	59,48%
4912-Xarxes de telecomunicacions	71.985,24	71.985,24	61.629,42	39.359,34	0,00	85,61%	54,68%
4913-Coordinació comarcal	75.526,15	75.526,15	5.577,17	5.577,17	0,00	7,38%	7,38%
4921-Informació socioeconòmica	39.033,48	39.033,48	414,47	414,47	0,00	1,06%	1,06%
4923-Suport a la gestió interna	298,40	298,40	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4931-Defensa dels drets del consumidor	0,00	0,00	0,00	0,00	27.637,00		
4932-Promoció del consum responsable	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4933-Junta Arbitral de Consum	8.460,00	8.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9121-Altres despeses Òrgans de Govern	294.631,06	294.631,06	284.825,61	284.109,12	0,00	96,67%	96,43%
9222-Societats	3.703.183,52	4.949.405,12	2.163.868,97	2.109.807,97	819.488,05	43,72%	42,63%
9231-Padró Municipal d'Habitants	5.880,87	5.880,87	5.709,61	1.427,40	0,00	97,09%	24,27%
9291-Fons de Contingència	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL	5.234.970,38	6.486.362,98	3.192.163,32	2.728.267,40	1.026.483,13	49,21%	42,06%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 6.486.362,98€. La despesa iniciada és del 49,21% i l'execució és el 42,06%. Tot seguit passem a analitzar els programes més significatius:

- **Societats:** el projecte de pressupost actual és de 4.949.405,12€. El pressupost s'ha incrementat durant l'any en 1.246.221,60€ amb incorporacions de romanents.
- **Cooperació:** la previsió de despesa és de 355.608,37€, correspon al 0,6% dels ingressos propis que es preveuen destinar a l'aportació a països subdesenvolupats, aportacions a entitats sense ànim de lucre i altres despeses de cooperació. Fins el moment la despesa iniciada és del 88,22% i l'execució del 6,1%.
- **Comunicació:** la previsió de despesa és de 278.646,91€. D'aquest import, 227.127,64€ es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Digital Mataró-Maresme, 27.719,27€ a la tramitació d'anuncis oficials, 10.000€ al manteniment i millores a la web i 13.800€ a prestacions de serveis de comunicació. Fins el moment la despesa iniciada i executada és del 59,48%.

- **Altres despeses òrgans de Govern:** la proposta de pressupost és de 294.631,06€. La despesa més significativa és l'aportació per al funcionament dels grups municipals per import de 275.852.03€, despesa que ja ha estat executada en la seva totalitat. Tresoreria realitza els pagaments mensuals.
- **Fons de contingència:** la proposta de pressupost inclou 160.000€ per aquest concepte per donar compliment a la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. D'entrada no es preveu la seva execució.

2.2.19.- CAPÍTOL I – DESPESES DE PERSONAL

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

Desglòs per conceptes Ajuntament:

Concepte	Ajuntament					Aj + OOAA			
	Liquidat 2009	var. 09/10	Liquidat 2010	var. 10/11	Liquidat 2011	Liquidat 2012	Actual Pressupost 2013	Execució a maig (prov.)	% execució s/ pres. Actual
Sous personal plantilla	20.603.886,26	0,09%	20.621.730,54	-1,31%	20.351.973,33	30.952.494,07	34.183.420,89	13.977.794,18	40,89%
Seg. Social personal plantilla	5.556.726,11	2,38%	5.688.831,90	-1,14%	5.624.183,29	9.830.696,52	9.933.894,48	4.054.151,02	40,81%
(1) [Sous suplències	335.200,45	6,56%	357.175,22	-24,76%	268.748,05	443.342,05	236.670,51	198.991,07	87,36%
Seg. Social suplències	105.976,99	7,59%	114.018,32	-21,52%	89.479,78	96.317,44	72.000,00	70.673,52	
(2) [Sous personal fora de plantilla	1.008.082,63	-44,84%	556.056,63	-37,35%	348.381,97	949.278,30	917.919,97	286.308,38	35,00%
Seg. Social personal fora plantilla	309.340,31	-43,68%	174.232,17	-36,19%	111.171,26	77.660,69	192.240,47	102.231,32	
Sous plans d'ocupació	682.204,91	50,19%	1.024.586,44	8,70%	1.113.695,39	434.626,63	131.743,79		
Seg. Social plans d'ocupació	236.810,65	51,23%	358.122,49	5,46%	377.670,40	150.922,51			
Hores extres funcionaris	142.044,70	-10,86%	126.621,27	-2,44%	123.527,45	132.723,10	124.905,12	41.168,96	32,96%
Hores extres laborals	107.178,44	-18,03%	87.859,07	-0,54%	87.380,84	227.954,53	274.389,47	58.530,28	21,33%
Formació personal	60.742,18	-22,85%	46.863,64	-38,24%	28.944,88	33.886,69	77.863,86	16.426,38	21,10%
Altres despeses socials	27.678,04	1,13%	27.990,99	1,64%	28.449,19	56.676,75	68.923,81	1.170,65	1,70%
Prevenió riscos (fins exercici 2009 cap. II) 16008			37.205,28	-0,33%	37.083,66	34.468,01	57.880,00		0,00%
Transport personal Manteniment			12.441,94	16,25%	14.463,36	14.372,64	15.000,00	5.104,66	34,03%
Seguretat social fons social i altres			34.267,30	-100,00%			1.200,00		
Pensions graciabls	12.650,86	7,87%	13.646,34	-17,13%	11.309,27	11.036,36	15.376,37	3.928,70	25,55%
Indemnitzacions i jubilacions	10.500,24	966,07%	111.939,83	-100,00%	0,00	60.414,29	18.049,56	10.120,91	56,07%
Complement prod.i pla carrera (*)	114.304,62	-100,00%			266.044,39	334.438,73	500.752,80	320.965,42	64,10%
Total	29.313.327,39	0,27%	29.393.589,37	-1,74%	28.882.506,51	43.841.309,31	46.822.231,10	19.147.565,45	40,89%

(*) import 2009 i 2010 sense SS, perquè està inclosa en el concepte de seguretat social. Import 2011 en endavant si inclou SS

Al mes de juny estan comptabilitzades les nòmines de gener i febrer. Aquest any s'ha produït un endarreriment important en els traspessos de nòmina degut a la integració dels Organismes Autònoms. Amb tot, hem fet el seguiment amb els tancaments provisionals de nòmina de gener a maig, en els que observem una execució del 40,89%.

Tot seguit es mostren els quadres d'evolució del pressupost i de seguiment i extrapolació a tot l'any:

CAPITOL 1:	Despeses de personal
Exercici:	2013
A data:	03/07/2013 gener i febrer traspasat

Mes	5
------------	----------

Concepte	Ajuntament					Aj + OOAA		
	2009	var. 09/10	2010	var. 10/11	2011	2012	var. 12/13	2013
Pressupost inicial	29.567.743,09	2,56%	30.324.173,11	-4,31%	29.017.261,14	47.692.713,52	-2,54%	46.483.513,79
Modificacions	1.341.390,44	-57,87%	565.150,20	148,09%	1.402.075,71	-688.115,76	-149,22%	338.717,31
Pressupost actual	30.909.133,53	-0,06%	30.889.323,31	-1,52%	30.419.336,85	47.004.597,76	-0,39%	46.822.231,10
Liquidat	29.313.327,93	0,27%	29.393.589,37	-1,74%	28.882.511,51	43.841.309,31		

Seguiment pressupost 2013 i extrapolació a tot l'any:

01/03/2013

Concepte	Executat	Extrapolació	
Retrib.gener a maig (sense plans ocup. ni productivitat).	13.086.566,84	30.459.694,15	
Seg. Social gener a maig (sense plans ocupació).	4.227.055,86	9.832.065,83	
Paga extra de juny/desembre	1.480.154,73	4.543.585,78	
Retrib. plans formació subvencionats	0,00	171.743,79	
Productivitat i pla de carrera (excepte el concepte de seg.social estimat en € que va a les partides de seguretat social)	320.965,42	457.002,41	Import AD's i RC's
Formació personal	16.426,38	77.863,86	Import pressupost
Altres despeses socials	1.170,65	61.918,38	
Prevenició riscos laborals	0,00	57.880,00	
Indemnitzacions i jubilacions	10.120,91	18.049,56	Import pressupost
Transport personal Manteniment	5.104,66	15.000,00	
Gratificacions funcionaris		334.572,59	
RC's vacants no cobertes (RC/JUNY)		410.453,50	
Total	19.147.565,45	46.439.829,85	

Dèficit o superàvit previst	Pressupost	Previsió	Diferència
	46.822.231,10	46.439.829,85	382.401,25

Dels quadres anteriors es desprèn:

Pressupost: El pressupost actual del capítol I és de 46.822.231,10€. A l'informe d'execució del primer trimestre ja es van fer constar els expedients modificatius per generació de crèdit per les subvencions rebudes de la Generalitat, així com d'expedients de transferència per traspassos a altres Serveis per atendre necessitats. En aquest segon trimestre s'han tramitat dos expedients de generació de crèdit per import de 123.645,48 per les subvencions rebudes del SOC.

Productivitat: L'import pressupostat és de 457.002,41 euros. A l'execució del primer trimestre ja es va informar que al mes de gener es va avançar una quantitat fixa a compte del complement de productivitat, i a la nòmina del mes de març es va fer efectiu el pagament de les diferències. Al mes de juny l'import total executat és de 320.965,42 euros. En aquests moments hi ha un estalvi de 136.036,99 euros. Pot haver-hi, no obstant, personal que van ser baixa en el 2012 i que, en aquests casos es liquiden a petició de l'interessat.

Hores extres i gratificacions: l'import pressupostat és de 334.572,59 euros. La despesa d'aquest primer semestre és de 99.699,24 euros, el que representa una execució del 29,80%. Si es manté aquest nivell d'execució hi podria haver un sobrant per aquest concepte.

Suplències i Personal fora de plantilla: El percentatge d'execució fins el segon trimestre és del 46,39%. Cal tenir en compte que cada any es pressuposta per menys import en previsió de cobrir la despesa amb els retorns de seguretat social per IT.

Cal posar de manifest que la Direcció d'Ensenyament ha fet el seu pressupost inicial seguint l'estructura pressupostària que venia utilitzant a l'antic organisme autònom IME, per aquest motiu el seu personal fora de plantilla i les suplències estan pressupostats en el mateix econòmic 13100 i el cost de la seguretat social d'aquests col·lectius està pressupostada tota a l'econòmic genèric 16000. L'execució si que s'està fent, però, seguint els mateixos criteris que a l'Ajuntament.

A la nòmina del mes de maig es va donar compliment a la sentència del TSJC sobre l'aplicació de l'increment salarial de l'1% per al personal funcionari corresponent a l'exercici 2009 al 2012. El cost de l'aplicació de la sentència va ser d'uns 960.000 euros

Un cop feta l'extrapolació a tot l'any s'observa que l'import pressupostat al cap I per a l'any 2013 és suficient per cobrir la despesa de l'exercici, tot i que està més ajustat que en exercicis anteriors.

2.2.20.- SERVEI DE COMPRES I CONTRACTACIONS

SEGUIMENT PRESSUPOSTARI JUNY-2013 COMPRES I CONTRACTACIONS CAPÍTOL II

Concepte	Prop. Pss	Actual	A's	% A's/ act	O's	% O's/ act
Neteja	3.227.664,48	3.227.664,48	2.034.316,14	63,03%	1.141.196,55	35,36%
Gas i energia calorífica	342.895,76	342.895,76	343.709,80	100,24%	251.907,31	73,46%
Electricitat	1.490.967,44	1.490.967,44	1.500.973,77	100,67%	378.052,27	25,36%
Enllumenat	1.056.580,01	1.056.580,01	1.048.168,42	99,20%	367.577,21	34,79%
Aigua edificis	174.985,77	174.985,77	175.256,83	100,15%	81.853,68	46,78%
Aigua parcs i jardins	60.924,81	60.924,81	60.924,81	100,00%	26.758,58	43,92%
Telèfon	200.503,99	200.503,99	133.362,97	66,51%	13.854,84	6,91%
Combustible	135.104,14	135.256,14	170.352,46	125,95%	67.919,32	50,22%
Vestuari	55.550,00	55.550,00	25.788,74	46,42%	4.253,09	7,66%
Assegurances	245.395,86	245.395,86	231.353,84	94,28%	228.460,96	93,10%
Aparcaments	29.650,00	29.650,00	11.969,05	40,37%	11.969,05	40,37%
Reparacions vehicles	9.592,00	9.592,00	2.903,10	30,27%	2.903,10	30,27%
Reparacions de mobiliari, fotocopiadores, faxos, centraletes, trunking digital i altres	112.129,47	110.429,47	46.269,19	41,90%	31.221,47	28,27%
Material d'oficina i informàtic no inventariable, mobiliari i gravació de plens	165.650,00	165.650,00	85.341,53	51,52%	53.450,96	32,27%
Diaris, revistes i altres publicacions	16.000,00	16.000,00	5.748,66	35,93%	5.748,66	35,93%
Material de neteja i dispensadors d'aigua	26.064,00	26.064,00	17.029,63	65,34%	6.665,21	25,57%
Correspondència, missatgeria i cartelleria	122.000,00	122.000,00	94.430,47	77,40%	46.516,12	38,13%
TOTAL 2013	7.471.657,73	7.470.109,73	5.987.899,41	80,16%	2.720.308,38	36,42%

L'import pressupostat destinat al Servei de Compres i Contractacions és de 7.470.109,73€. La despesa iniciada és del 80,16% i l'execució és el 36,42%. Tot seguit passem a analitzar els conceptes més significatius:

- **Neteja d'edificis:** l'import pressupostat és de 3.227.664,48€. La despesa iniciada és només del 63,03% perquè el contracte de neteja dels edificis municipals finalitza en el mes de juliol i la despesa executada fins el moment amb les factures de gener a abril és del 35,36%. En el 2012 la despesa executada, incloent les despeses que gestionaven els organismes autònoms integrats a l'Ajuntament va ser de 3.145.299,75€.

- **Gas i energia calorífica:** l'import pressupostat és de 342.895,76€. La despesa s'ha iniciat en la seva totalitat i l'execució és del 73,46%. L'elevada execució es deu principalment al consum en calefacció durant l'hivern. La despesa corresponent als mesos de novembre i desembre de l'any 2012 es van facturar en l'exercici 2013.
- **Electricitat i enllumenat:** l'import pressupostat és d'1.490.967,44€ i 1.056.580,01€ respectivament. La despesa s'ha iniciat pràcticament en la seva totalitat i l'execució és del 25,36% i 34,79%. En el 2012 la despesa va ser 1.375.763,13€ i 1.145.672,42€. Si es manté la despesa al nivell del 2012 el pressupost es preveu ajustat per cobrir la despesa anual.
- **Telèfon:** l'import pressupostat és de 200.503,99€. La despesa iniciada és només del 66,51% perquè el contracte de telefonia ha finalitzat. En aquests moments s'està tramitant un nou contracte que es preveu adjudicar en el mes de setembre. La despesa executada fins el moment és només del 6,91%. El servei gestor indica que les factures presentades per Cableuropa s'han de regularitzar i no han estat comptabilitzades.
- **Vestuari:** l'import pressupostat és de 55.550€. La despesa iniciada és del 46,42% i l'execució del 7,66%. D'acord amb el servei gestor, el contracte de subministrament de vestuari finalitza en el mes d'agost.
- **Assegurances:** l'import pressupostat és de 245.395,86€. La despesa iniciada és del 94,28% i l'execució del 93,10%. Aquest elevat nivell d'execució es deu a què la majoria d'assegurances comencen la seva vigència a principis d'any i es facturen en aquell moment.

2.3- PROGRAMA D'INVERSIONS

L'estat d'execució mostra un pressupost de l'exercici, la proposta que del mateix es va presentar a la CMI de data 27 de març de 2013.

A continuació detallem les partides actualment vigents i que són les del pressupost prorrogat, de la incorporació de romanents i expedients modificatius:

Partides del pressupost prorrogat, incorporació romanents i expedients modificatius								
Partida pressupostària			Descripció	Pressupost Actual	Iniciada Contractació	%	Obligacions reconegudes	%
200000	33011Z	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró	72.989,33	16.215,87	22,22%	16.215,87	22,22%
310800	23214Z	63200	Rehabilitació edificis acció social	62.084,23	0,00		0,00	
300000	32000Z	63200	Rehabilitació edificis municipals	30.000,00	0,00		0,00	
310100	32000Z	63200	Inversió adequació equipaments	10.947,19	0,00		0,00	
300602	92032Z	62600	Actualització parc microinformàtic		1.089,00		1.089,00	
300600	92031Z	64100	Aplicatiu gestió d'espais	16.400,00	16.400,00	100,00%	0,00	
300600	93311Z	64100	Programari Inventari	5.540,97	5.540,97	100,00%	5.540,97	100,00%
310400	92061Z	62510	Adquisició equips oficina	24.801,00	25.403,34	102,43%	19.272,67	77,71%
310800	92071Z	63200	Inversió reposició rehabilitacions edificis	64.568,89	0,00		0,00	
410200	13224Z	62400	Compra de vehicle oficina mòvil at. Ciutadà	70.000,00	64.000,00	91,43%	0,00	
400100	16211Z	62400	Amortització inversions FCC - Brossa convencional	950.000,00	949.946,97	99,99%	0,00	
400300	15511R	60900	Millores urbanístiques a l'àmbit Mata-Valleix	240.404,00	0,00		0,00	
400300	17221N	60900	Inversió nova espais naturals (quotes golf Llavaneres)	96.846,19	0,00		0,00	
400300	17212Q	60900	Reparació fonaments pont riera Sant Simó	19.287,57	0,00		0,00	
400300	17212Q	60900	Reparació murs marge dret riera Sant Simó entre gual cinc Sènie	115.000,00	65.461,00	56,92%	65.461,00	56,92%
400103	17212R	61300	Inversió reposició espais naturals Parc Forestal	87.199,99	87.199,99	100,00%	35.575,40	40,80%
400300	23214C	63200	Rehabilitació habitatges Madoz, 28 esc B 2-C i 3-D	56.910,34	0,00		0,00	

... segueix

Partida pressupostària			Descripció	Pressupost Actual	Iniciada Contractació	%	Obligacions reconegudes	%
400300	23112I	63200	Inversió reposició Can Soleret *	16.745,55	16.745,55	100,00%	16.745,55	100,00%
400300	32000Z	63200	Actuacions diverses d'inversió S.Territorials i Manteniment	42.202,38	0,00		0,00	
400300	33315C	63200	Inversió reposició nau Can Marfà *	5.079,06	5.079,06	100,00%	5.079,06	100,00%
400300	32116D	62200	Inversió nova EB Molí de Vent	170.000,00	0,00		0,00	
400300	32121H	62200	Inversió nova CEIP Marta Mata	12.000,00	0,00		0,00	
400300	34211H	63200	Inversió reposició equipaments esportius Teresa M. Roca	23.709,95	65.201,03	274,99%	6.807,46	28,71%
400300	34211R	63200	Inversió Estadi d'Atletisme	7.997,48	7.997,48	100,00%	7.997,48	100,00%
400300	32121B	63200	Inversió reposició equipaments educatius *	35.807,33	35.272,77	98,51%	35.272,77	98,51%
400300	32121C	63200	Inversió reposició equipaments educatius *	47.904,31	46.420,08	96,90%	46.420,08	96,90%
400300	32121K	63200	Inversió reposició equipaments educatius *	37.702,24	37.247,85	98,79%	37.247,85	98,79%
400300	33011A	63200	Inversió reposició projecte museístic Can fulleracs	29.292,00	0,00		0,00	
400100	34222J	63200	Obres adequació coberta piscina municipal	33.482,16	33.461,73	99,94%	33.461,73	99,94%
400104	92071N	63200	Inversió reposició edificis serveis generals	26.095,66	26.095,66	100,00%	6.473,46	24,81%
400300	92447K	63200	Inversió reposició equipaments cívics (Can Noé) *	7.500,00	11.986,18	159,82%	11.986,18	159,82%
400300	92471L	63200	Inversió entorns biblioteca Antoni Comas -PUOSC	204.614,53	198.516,33	97,02%	197.651,70	96,60%
400300	92471L	62500	Inversió mobiliari biblioteca Antoni Comas - Diputació	87.691,17	87.691,17	100,00%	78.457,07	89,47%
610000	33011F	62900	Inversió fons biblioteques Pompeu Fabra	43.000,00	42.410,11	98,63%	16.347,78	38,02%
610000	33011L	62900	Inversió fons biblioteques Antoni Comas	30.000,00	28.478,19	94,93%	7.401,97	24,67%
400203	92461D	78900	Rehabilitació habitatges - Llei de barris Cerdanyola	28,50	0,00		0,00	
400203	92471K	78900	Rehabilitació habitatges - Llei de barris Rocafonda	19.752,21	0,00		0,00	
400300	922210	85090	Aportació empreses municipals (adquisició Can Gasol, Cabot i B	1.246.221,60	0,00		0,00	
TOTAL EXECUCIÓ				4.049.805,83	1.873.860,33	46,27%	650.505,05	16,06%

L'execució d'aquests projectes és de 46,27%.

A continuació es detallen els projectes inclosos en la proposta del pressupost 2013, els quals estan sense disponibilitat de crèdit, i dels quals s'ha generat crèdit per import de 138.738,49 euros a compte de la subvenció procedent del programa "Xarxa de Governos Locals 2012-2015" de la Diputació de Barcelona, per cobrir necessitats de crèdit urgents.

Proposta pressupost 2013

Partida pressupostària			Descripció	Import
300602	92032Z	62600	Actualització parc microinformàtic	30.000,00
400101	15515Z	60900	Actuacions de millora a la via pública	614.000,00
400100	16211Z	62400	Amortització inversions FCC - Brossa convencional	195.000,00
400103	17111Z	61300	Millores i adequacions de parc i zones	270.000,00
400300	15515B	60900	Urbanització de l'espai públic del pati del Caf� Nou	200.000,00
400300	32000Z	63200	Actuacions diverses d'inversió S.Territorials i Manteniment	90.000,00
400300	32003Z	63200	Inversió en equipaments	450.000,00
400300	32121Z	62200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.274,16
610000	33011F	62900	Inversió fons biblioteques Pompeu Fabra	90.000,00
610000	33011Z	62300	Inversió maquinària, instal·lacions i utilatge	15.000,00
300000	43211P	76700	Subvenció IBI Consorci Port Mataró	37.044,61
500000	92221M	74000	Aportació a l'EPE Parc Tecnocampus	604.551,09
600401	23312A	76700	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme	36.792,75
600000	33413Z	78900	Aportació a institucions sense ànim de lucre	16.000,00
410100	922210	85090	Aportació a empreses municipals zones blaves	669.075,00
400300	922210	85090	Transf. empreses municipals (pista esportiva La Llàntia)	55.131,00
400300	922210	85090	Zona esportiva c/ Terrassa	139.749,46
TOTAL EXECUCIO				3.514.618,07

3.- ENTITATS PÚBLIQUES EMPRESARIALS

Es disposa informació de l'estat d'execució del pressupost de les entitats públiques empresarials, Mataró Audiovisual i Parc Tecnocampus.

3.1.- EPE MATARÓ AUDIOVISUAL

Serveis de la Ràdio:

Ingressos:

La previsió dels ingressos a final d'any, en base als resultats del segon trimestre, es preveuen executar en la seva totalitat, tot i que es preveu un dèficit en publicitat d'uns -26.000€, però que queden compensats per majors ingressos de la Xarxa +36.000€.

- La subvenció de l'Ajuntament d'import 361.805,00€ és correspon al 79,44% dels ingressos totals de l'EPE.
- Els ingressos per prestació de serveis per publicitat s'han executat només en un 21,51% i això pot comportar un dèficit a final d'any d'uns 26.000€, tal i com ja hem comentat.
- Els ingressos de la xarxa presenten una execució del 106,51% per l'ampliació de l'emissió del programa la Tarda a la Xarxa (passant d'emetre 1 a 2 hores de dilluns a divendres, i passant del grup C al grup A en la participació dels continguts) i es preveu un major ingrés a final d'any per import total de + 36.000. Aquest major ingrés va associat a major despesa + 12.000€.

Despeses:

La previsió de les despeses a final d'any, en base als resultats del segon trimestre, es preveuen executar amb un increment de +13.000€, amb el següent detall:

- Pròrroga contracte amb Compagina amb un estalvi de -7.000€.
- De les altres despeses d'exploració hi ha una execució del 47,01% i es preveu una major despesa en uns +11.000€ en altres despeses varies.
- Increment de despesa de la Xarxa +12.000€, aquesta despesa va associada a major ingrés +36.000€.

CONCLUSIÓ:

La previsió de resultat del 2013 és de -5.000€, ha millorat respecte el primer trimestre que era de -34.000€. Aquesta millora es deu a majors ingressos de la Xarxa que compensen la baixada en els ingressos de publicitat i la reducció de les despeses del contracte de Compagina.

El resultat de l'exercici 2012 va presentar una pèrdua de -22.866,51€ principalment per la no execució en els ingressos per publicitat que no es van executar en -27.000€, acumulat amb les pèrdues de l'exercici anterior, provoca un dèficit de tresoreria en l'EPE d'aproximadament 36.000€ a final d'any.

El següent quadre mostra l'execució al març comparada amb el pressupost 2013.

ANY 2013. MATARÓ AUDIOVISUAL	Pressupost	EXECUCIÓ MAIG 2013	execució /pss	previsió final 2013	variació pss- previsió final
Ingressos	TOTAL			TOTAL	
1- Import net de la xifra de negoci					
Publicitat	65.000,00	13.983,88	21,51%	38.526,16	-40,73%
Servei formació Editrain					
a-Total prestació de serveis	65.000,00	13.983,88	21,51%	38.526,16	-40,73%
c- Ingressos la Xarxa	11.500,00	12.249,00	106,51%	47.741,93	315,15%
Total 1- Import net de la xifra de negoci	76.500,00	26.232,88	34,29%	86.268,09	12,77%
4- Altres Ingressos d'Explotació					
b- Subvenció Ajuntament	361.805,00	190.693,79	52,71%	361.805,00	0,00%
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	361.805,00	190.693,79	52,71%	361.805,00	0,00%
12- Ingressos Extraordinaris					
Drets d'ús instal·lacions	17.143,40				
Interessos bancaris					
Total 12- Ingressos Extraordinaris	17.143,40			0,00	-100,00%
TOTAL INGRESSOS	455.448,40	216.926,67	47,63%	448.073,09	98,38%
Despeses					
3- Despeses de Personal					
1- Sous i S.Social M.Audiovisual	200.528,94	77.685,91	38,74%	200.528,94	0,00%
1- Sous i S.Social COM					
Total 3 - Despeses de personal	200.528,94	77.685,91	38,74%	200.528,94	0,00%
4- Amortitzacions	17.143,40				
6- Altres Despeses d'Explotació					
a- Serveis exteriors					
Gestoria	3.000,00	1.226,52	40,88%	3.000,00	0,00%
Reparacions i conservació	6.000,00	3.216,73	53,61%	6.000,00	0,00%
Campanya promoció	500,00		0,00%	500,00	0,00%
Renting equipaments	7.000,00	3.354,14	47,92%	6.785,28	-3,07%
Neteja local	3.375,00	1.447,05	42,88%	3.472,92	2,90%
Telèfon	6.000,00	2.260,68	37,68%	5.500,00	-8,33%
Material oficina	800,00	538,00	67,25%	800,00	0,00%
Transports, locomoció	300,00	204,78	68,26%	300,00	0,00%
Contractes programes Mataró Ràdio	182.529,00	75.904,65	41,58%	175.244,06	-3,99%
Contracte Xarxa	3.000,00	6.905,61	230,19%	15.000,00	400,00%
Assessorament cap tècnic	6.000,00	2.500,00	41,67%	6.000,00	0,00%
Altres depeses	18.772,06	14.209,79	75,70%	29.000,00	54,48%
Dinar Com llevar-se					
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables	500,00				
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	237.776,06	111.767,95	47,01%	251.602,26	5,81%
TOTAL DESPESES	455.448,40	189.453,86	41,60%	452.131,20	-0,73%
RESULTAT	0,00	27.472,81		-4.058,11	

3.2.- EPE PARC TCM

CONCEPTE	PRESSUPOST	EXECUCIÓ	DESVIACIÓ	%	EXECUCIÓ	EXECUCIÓ	VARIACIÓ	%	PRESSUPOST	PREVISIÓ	DESVIACIÓ	%
	30/06/2013	30/06/2013			30/06/2012	30/06/2013			ANUAL	31/12/2013		
70 INGRESSOS PER VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	1.074.542	990.810	-83.732	-8%	932.259	990.810	58.551	6%	2.213.539	2.098.191	-115.348	-5%
<i>Lloguer espais i locals</i>	796.960	710.072	-86.888	-11%	692.159	710.072	17.913	3%	1.657.331	1.525.211	-132.120	-8%
<i>Mediació subministraments/tributs</i>	170.287	181.233	10.947	6%	131.722	181.233	49.511	38%	340.573	362.262	21.689	6%
<i>Lloguer aparcament</i>	49.752	54.297	4.545	9%	35.329	54.297	18.968	54%	100.550	123.970	23.420	23%
<i>Altres gestió</i>	57.543	45.207	-12.335	-21%	73.048	45.207	-27.841	-38%	115.085	86.748	-28.337	-25%
740 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS		1.697	1.697		3.667	1.697	-1.970	-54%		1.697	1.697	
75 ALTRES INGRESSOS. Arrendament equips	124.575	120.193	-4.381	-4%	123.031	120.193	-2.838	-2%	249.149	240.027	-9.122	-4%
77 BENEFICIS PER ACTIUS NO CORRENTS I INGR. EXTRAORD.		9.955	9.955		1.031	9.955	8.924	866%		9.955	9.955	
79 EXCÉS I APLICACIONS DE PROVISIONS PER DETERIOR.		13	13			13	13			13	13	
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	1.199.116	1.122.668	-76.448	-6%	1.059.988	1.122.668	62.680	6%	2.462.688	2.349.882	-112.806	-5%
62 SERVEIS EXTERIORS	752.791	736.393	-16.398	-2%	808.247	736.393	-71.854	-9%	1.469.605	1.500.652	31.047	2%
63 TRIBUTS	82.194	109.651	27.456	33%	89.228	109.651	20.423	23%	164.388	216.470	52.082	32%
678 Despeses excepcionals-Restaurant. 694 Provisions morositat		40.216	40.216		15.533	40.216	24.683	159%		40.216	40.216	
DESPESES EXPLOTACIÓ	834.985	886.259	51.274	6%	913.007	886.259	-26.748	-3%	1.633.993	1.757.338	123.344	8%
EBITDA / MARGE BRUT	364.131	236.409	-127.723	-35%	146.981	236.409	89.428	61%	828.695	592.545	-236.150	-28%
746 SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES EXERCICI	99.000	126.750	27.750	28%	126.913	126.750	-163	0%	198.000	253.500	55.500	28%
68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	696.699	714.692	17.992	3%	709.395	714.692	5.297	1%	1.393.399	1.461.963	68.564	5%
EBIT / BAIL	-233.568	-351.533	-117.965	51%	-435.501	-351.533	83.968	-19%	-366.704	-615.919	-249.214	68%
76 INGRESSOS FINANCERS		1.610	1.610		451	1.610	1.159	257%		1.610	1.610	
66 DESPESES FINANCERES	488.198	492.571	4.373	1%	451.488	492.571	41.083	9%	976.396	1.012.064	35.669	4%
EBT / BAI	-721.766	-842.494	-120.728	17%	-886.538	-842.494	44.044	-5%	-1.343.100	-1.626.373	-283.273	21%
SUBVENCIÓ AJUNTAMENT MATARÓ. Explotació (**)	73.851	536.123	462.273	626%		536.123	536.123		147.701	1.072.236	924.535	626%
NECESSITAT FINANÇAMENT (PIG)	-647.915	-306.370	341.545	-53%	-886.538	-306.370	580.167	-65%	-1.195.399	-554.137	641.262	-54%
AJUSTAMENTS Cash Flow financer.Contracte programa Ajunt.	597.699	-23.833	-621.532	-104%					1.195.399	-9.867	-1.205.267	-101%
<i>(+)Amortització immobilitzat</i>	696.699	714.692	17.992						1.393.399	1.461.963	68.564	
<i>(-) Subvenció capital traspassades a resultats</i>	-99.000	-126.750	-27.750						-198.000	-253.500	-55.500	
<i>(+) Subvenció capital Ajuntament. Execució: conveni Rengle - (*) CPD i (**)</i>	1.129.457	364.909	-764.548						2.258.914	1.334.379	-924.535	
<i>(-) Quotes amortització préstecs. Execució inclou prestec 2009</i>	-797.181	-906.585	-109.403						-1.594.363	-1.813.170	-218.807	
<i>(-) Inversions immobilitzat. Execució inclou eurest+Minguell- (*)CPD</i>	-332.276	-70.098	262.177						-664.551	-739.540	-74.989	
CASH FLOW FINANCIER / CONTRACTE PROGRAMA	-50.216	-330.203	-279.987	558%	-886.538	-306.370	580.167	-65%	0	-564.004	-564.005	

(*) execució no inclou inversió/subv ajuntament CPD

(**) execució inclou canvi aplicació subvenció capital a explotació

Ingressos:

- **Els ingressos d'exploració** presenten una execució al juny inferior a la previsió inicial d'aproximadament (-87.000€), i ve motivat per principalment
 - **TCM2:**
 - L'EPE havia previst al pressupost inicial un increment del preu de lloguer de l'EPE a la Fundació per les oficines amb un import anual de (+63.368€), de 5,12€/m2 a 11,89€/m2 planta baixa i 17,46€/m2 planta sisena. Que finalment no ha incrementat, per la qual cosa per dos trimestres: (-33.451€).
 - No s'han executat les previsions inicials en l'ocupació de les empreses del TCM2 (-37.317€).
- **Balmes** presenta un dèficit de -12.000€ per l'extinció del contracte de la segona planta.
- **Aparcament** presenta un resultat de 2.448,97€ perquè a partir de l'abril la gestió de l'aparcament la porta directament l'EPE

Es preveu que a final d'any els ingressos per lloguer, mediació i aparcament presentin una desviació segons en comunica l'EPE d'import 115.000€.

Despeses:

- **Despeses d'Exploració** es preveu a final d'any una major despesa en serveis exteriors, aproximadament +28.000€, principalment per la neteja i el clima.
- **Despesa financera**, es preveu a final d'any una major despesa financera, d'aproximadament +36.000€, perquè no s'havia previst la despesa financera derivada del préstec no justificat pendent de retornar al 2014 per import de 816.049,05€ al Ministeri.
- **Amortització préstecs**, Es preveia ajornar el pagament de la quota del parquetazo 2009 d'import 218.806€, però finalment no es sol·licitarà l'ajornament, per la qual cosa hi ha aquesta necessitat de finançament a l'EPE al 2013.
- **Devolució préstecs:** S'ha previst el retorn al Ministeri per no haver justificat la despesa total del pqz 2005 i del pqz 2006 per un import total de (+215.667,38€).
 - La disminució del préstec del Ministeri del pqz 2011 per import de 816.049,05€. Del préstec inicial del Ministeri d'import 24.618.968,00€ finalment s'ha pogut justificar 22.015.378,29, per la qual cosa s'ha de retornar 2.603.589,71€ amb el següent detall:

PRÉSTECES MICINN 2005-2011

Concessió	Import retornat	Import pendent retornat	Total	Any previst retorn
2005	119.232,77	40.753,60	159.986,37	2013
2006	593.857,21	174.913,78	928.757,36	2013
2007	0,00		928.757,36	
2008	0,00		928.757,36	
2009	817.634,53		1.746.391,89	
2010	41.148,77		1.787.540,66	
2010bis	0,00		1.787.540,66	
2011		816.049,05	2.603.589,71	2014
TOTAL	1.571.873,28	1.031.716,43	2.603.589,71	

Lloguers de l'EPE a la Fundació:

D'acord amb el punt 3.2 de l'informe de data 28 de maig de 2012, el preu de mercat que hauria d'aplicar l'EPE TCM a la Fundació TCM dels espais llogats al TCM1 del Parc Científic i de la Innovació és de 6€/m2, en comptes del 2,84€/m2 (aquest preu actualitzat amb IPC és de 2,91€/m2). Per la qual cosa l'EPE TCM està subvencionant el lloguer de la Fundació en un import anual de 337.982,72€ (3,09€/m2*9.114,96m2*12mesos).

Restaurant:

L'Entitat Pública Empresarial Parc Tecnocampus Mataró i Eurest Colectividades S.L. han signat l'acta de la reunió celebrada en data 22 de març de 2013 de l'acord de sortida del cessament de l'activitat per part d'Eurest Colectividades S.L. en el Parc Empresarial Tecnocampus Mataró. En resum, de l'acta anterior i de l'informe del gerent, les condicions del cessament de l'activitat d'Eurest són:

- Eurest cessarà definitivament l'activitat el 15 de juny del 2013, TCM es compromet a indemnitzar a Eurest per les inversions realitzades per un import de 532.500,01€ més 21.300,01€ en concepte d'interès legal, en 78 quotes mensuals de 7.100€ cadascuna, la primera l'1 d'abril del 2013 i l'última el 10 de setembre de 2019. El nou prestador de l'activitat es subrogarà el personal que estigui prestant l'activitat en aquell moment. TCM es compromet a pagar a Eurest 49.912,32€ en el moment de la sortida, 24.912,32€ per les rendes d'arrendament pendents a 31/12/2012 de cobrament sobre l'espai de Restauració i 25.000€ en concepte de les pèrdues assumides per Eurest fins el 15 de juny de 2013.

El Ple d'abril de 2013 va autoritzar un nou model de negoci i cànon a satisfer per part de l'operador del servei que es basava en una renda mensual fixe de 5.000€ mensuals (IVA exclòs), suposant un total de 60.000€ anuals. Aquest cànon quedava desglossat en 2.500€ sobre l'espai de cafeteria i 2.500€ sobre l'espai de restauració.

En data 30 de maig de 2013, amb l'obertura de l'única proposició presentada al concurs, la licitació ha quedat declarada deserta.

Ara l'EPE TCM proposa modificar el cànon mínim que es fixa en 3.000€ (IVA exclòs) mensuals, amb un total de 36.000€ anuals. Aquest cànon es desglossa com segueix:

- 1.500€ de cànon sobre l'espai de cafeteria

- 1.500€ de cànon sobre l'espai de restauració.

Amb les dades de què disposem, que es desprenen de l'informe proposta facilitat i de l'acord signat en data 22 de març de 2013, hem confeccionat el següent quadre en el qual es comparen les dades referents a l'explotació del restaurant, contemplades en el pressupost 2013 i per a la resta d'exercicis en el contracte programa.

Pressupost i CP		Nova proposta				Diferència
	Ingressos	Ingressos	Pagament Eurest inversió + i	Pagament pèrdues	Necessitat/excedent finançament	
2013	0,00	12.000,00	85.200,00	49.912,32	-123.112,32	-123.112,32
2014	81.263,53	36.720,00	85.200,00		-48.480,00	-129.743,53
2015	83.863,97	37.454,40	85.200,00		-47.745,60	-131.609,57
2016	86.547,61	38.203,49	85.200,00		-46.996,51	-133.544,12
2017	89.317,14	38.967,56	85.200,00		-46.232,44	-135.549,58
2018	92.175,29	39.746,91	85.200,00		-45.453,09	-137.628,38
2019	95.127,89	40.541,85	42.600,00		-2.058,15	-97.186,04
TOTAL	528.295,43	243.634,21	553.800,00	49.912,32	-360.078,11	-888.373,54

El quadre anterior no preveu cap repercussió econòmica en els comptes de l'EPE, derivada de la subrogació del personal. Podria existir-ne segons siguin les noves condicions d'adjudicació del servei.

Observem que cal actualitzar el pressupost així com el contracte programa a fi de què es prenguin les mesures pertinents per cobrir els dèficits previstos, en el cas que aquests es confirmin.

Tresoreria:

La Fundació té atorgat un ajut de caixa a l'EPE des de l'exercici 2012 per import de 525.000€ que fins al desembre del 2013 l'EPE preveu assoleixi un import aproximat d'1.395.000€.

CONCLUSIÓ

-
- **La previsió de tancament de l'exercici és d'un dèficit financer de -564.004€. Aquest dèficit prové de què el pressupost contemplava l'ajornament d'una amortització del préstec del Ministeri per import de 218.806€ que finalment no s'ha ajornat, per la manca d'ingressos en 115.346€ i per major despesa en 154.862€.**

TOTAL DEFICIT FINANCER	-564.004,00
Necessitat financera explotació	-270.209,00
Ingressos lloguers, aparcament, mediació	-115.347,00
Despeses tributs	-52.082,00
Despeses interessos	-35.669,00
Despeses indem Eurest	-35.000,00
Despeses serv exteriors	-28.263,00
Pèrdues insolvències i altres ingressos	-3.848,00
Necessitat financera capital	-293.795,00
No ajornament parquetazo 2009	-218.806,00
Pagament Eurest	-63.900,00
Pumsa Equips Nau Minguell	-11.089,00

- A aquest dèficit financer cal afegir 1,8M€ de dèficits d'exercicis anteriors. En total la previsió és que a 31/12/2013 el dèficit financer ascendeixi a 2,3M€, que es finança amb el préstec del Ministeri pendent de retorn per 816.049€ (préstec no justificat) i amb un ajut de la Fundació d'1.395.000€. En detall:
- Pel compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària el resultat d'explotació a 31/12/2013 ha de ser d'equilibri.

4.- EMPRESES MUNICIPALS

4.1.- PUMSA, GINTRA I PROHABITATGE

Les societats han facilitat informació sobre l'estat d'execució fins al juny comparat amb el pressupost, i la previsió fins a final d'any.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (*)	PRESSUPOST 2013	EXECUCIÓ 2013 ACUMULADA A 31/03/2013	EXECUCIÓ MES ABRIL	EXECUCIÓ MES MAIG	EXECUCIÓ MES JUNY	EXECUCIÓ 2013 ACUMULADA A 30/06/2013	EXTRAPOLACIÓ A L'ANY	% Variac.
	(a)						(b)	(a) vs (b)
1. Import net de la xifra de negocis.	3.949.874,00 €	867.172,78 €	178.235,58 €	203.023,16 €	274.128,88 €	1.522.560,40 €	3.013.120,07 €	
a) Vendes	816.797,00 €	223.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	223.200,00 €	223.200,00 €	n/a
b) Arrendaments	2.970.678,44 €	643.972,78 €	178.235,58 €	203.023,16 €	274.128,88 €	1.299.360,40 €	2.708.720,79 €	-9%
b) Prestació de serveis	162.398,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	81.199,28 €	-50%
2. Variació d'existències de productes acabats	355.835,00 €	-15.570,55 €	9.434,38 €	3.464,31 €	1.730,00 €	-941,86 €	419.277,72 €	
a) Increment Existències	1.855.700,00 €	212.907,71 €	9.434,38 €	3.464,31 €	1.730,00 €	227.536,40 €	912.927,98 €	-51%
b.1) Disminució Existències per vendes	-1.234.693,00 €	-279.302,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-279.302,84 €	-279.302,84 €	-77%
b.2) Disminució Existències per donació Locals a la FUC.	-265.172,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-265.172,00 €	0%
c) Aplicació provisions por deteriorament	0,00 €	50.824,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.824,58 €	50.824,58 €	n/a
d) Deteriorament d'Existències	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n/a
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4. Aprovisionaments.	-1.767.716,00 €	-130.776,84 €	-4.785,46 €	-3.464,31 €	-1.730,00 €	-140.756,61 €	-584.407,98 €	-67%
5. Altres ingressos d'explotació	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n/a
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n/a
6. Despeses de personal.	-888.286,00 €	-227.453,74 €	-80.672,67 €	-65.005,52 €	-116.442,36 €	-489.574,29 €	-913.846,80 €	
a) Sous, salaris i assimilats.	-684.912,00 €	-167.054,43 €	-62.758,32 €	-50.111,26 €	-100.239,01 €	-380.163,02 €	-705.958,33 €	2%
b) Càrregues socials.	-203.374,00 €	-52.725,20 €	-17.914,35 €	-16.054,77 €	-16.203,35 €	-102.897,67 €	-201.374,87 €	-
c) Altres despeses.	0,00 €	-7.674,11 €	0,00 €	1.160,51 €	0,00 €	-6.513,60 €	-6.513,60 €	-
7. Altres despeses d'explotació.	-1.751.059,00 €	-445.478,17 €	-119.036,21 €	-81.292,09 €	-53.276,89 €	-699.083,36 €	-1.695.295,28 €	
a) Serveis exteriors.	-1.304.173,00 €	-410.804,58 €	-114.794,71 €	-76.685,47 €	-53.276,89 €	-655.561,65 €	-1.291.123,30 €	-1%
b) Tributs.	-736.015,00 €	-34.673,59 €	-4.241,50 €	-4.606,62 €	0,00 €	-43.521,71 €	-693.300,98 €	-6%
c) Variació de provisions per operacions comercials (Donació locals a la FUC)	289.129,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	289.129,00 €	0%
d) Altres despeses de gestió corrent.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
8. Amortització d'immobilitzat	-1.205.000,00 €	-306.844,00 €	-102.281,33 €	-102.281,33 €	-102.281,33 €	-613.688,00 €	-1.227.376,00 €	2%
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	174.091,00 €	43.522,75 €	120.739,48 €	14.507,58 €	14.507,58 €	280.322,90 €	174.091,00 €	0%
10. Excessos de provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
11. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	0,00 €	0,00 €	-93.483,89 €	0,00 €	0,00 €	-93.483,89 €	-93.483,89 €	
a) Deterioraments i pèrdues.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
b) Resultats per alienacions i altres.	0,00 €	0,00 €	-93.483,89 €	0,00 €	0,00 €	-93.483,89 €	-93.483,89 €	-
12. Diferències negatives en combinacions de negocis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
12a. Subvencions atorgades i transferides realitzades per l'entitat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
13. Altres resultats (Indemnitzacions)	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	-100.000,00 €	
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+12a+13)	-1.132.261,00 €	-215.427,77 €	-191.850,12 €	-31.048,20 €	16.635,88 €	-334.644,71 €	-1.007.921,16 €	
14. Ingressos financers.	290.100,00 €	53.750,00 €	1.626,31 €	0,45 €	58.055,27 €	113.432,03 €	215.000,45 €	
b) De valors negociables i altres instruments financers.	290.100,00 €	53.750,00 €	1.626,31 €	0,45 €	58.055,27 €	113.432,03 €	215.000,45 €	-26%
15. Despeses financeres	-2.246.178,00 €	-400.534,25 €	-270.347,55 €	-124.543,14 €	-113.108,16 €	-908.533,10 €	-2.204.504,42 €	
a) Per deutes amb empreses del grup i associats	-160.000,00 €	-40.000,00 €	-130.005,00 €	0,00 €	0,00 €	-170.005,00 €	-170.005,00 €	6%
b) Per deutes amb tercers	-2.086.178,00 €	-360.534,25 €	-140.342,55 €	-124.543,14 €	-113.108,16 €	-738.528,10 €	-2.034.499,42 €	-2%
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)	-1.956.078,00 €	-346.784,25 €	-268.721,24 €	-124.542,69 €	-55.052,89 €	-795.101,07 €	-1.989.503,97 €	
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	-3.088.339,00 €	-562.212,02 €	-460.571,36 €	-155.590,89 €	-38.417,01 €	-1.129.745,79 €	-2.997.425,13 €	
20. Impostos sobre beneficis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	-3.088.339,00 €	-562.212,02 €	-460.571,36 €	-155.590,89 €	-38.417,01 €	-1.129.745,79 €	-2.997.425,13 €	3,0%

(*) No s'inclouen possibles deterioraments futurs d'Inversions immobiliàries i/o Existències

Ingressos:

Vendes: presenta una execució molt baixa, i no es preveuen més vendes durant aquest exercici. Al març s'ha venut un local i una plaça d'aparcament de l'Edifici del Rengle. Les vendes previstes al pressupost eren:

Vendes	Pressupost 2013	Executat juny	var
Habitatges Churruca	404.600,00		-404.600,00
Habitatges Sant Simó	382.000,00		-382.000,00
Aparcaments Parc Central	13.452,00		-13.452,00
Edifici la Llàntia	16.745,00		-16.745,00
Local i aparcament Rengle		223.200,00	223.200,00
TOTAL	816.797,00	223.200,00	-593.597,00

Lloguers: Es preveu un menor ingrés a final d'any d'aproximadament -260.000€ perquè s'estan produint baixes de contractes, i renovacions de contractes per lloguers inferiors.

Increment d'existències: La baixa execució i la baixa previsió a final d'any -51% es deu a un menor ritme en l'execució d'obra d'urbanització. La inversió duta a terme en aquest primer trimestre es correspon bàsicament a l'àmbit l'Eix Herrera.

Despeses:

Obres i serveis realitzats per altres empreses: També va lligada a un menor ritme en l'execució d'obra d'urbanització. La inversió duta a terme en aquest primer trimestre es correspon bàsicament a l'àmbit l'Eix Herrera.

Altres resultats (indemnitzacions) es correspon a la indemnització d'un treballador per acomiadament improcedent d'import 100.000€.

Resultat

Es preveu una millora en el resultat, de 0,1M€, tot i què al primer trimestre es preveia de +0,6M€. L'empitjorament és degut principalment als menors ingressos de lloguers -0,26M€ i a una indemnització al personal no prevista de -0,1M€.

Tresoreria

La previsió de tresoreria contempla la necessitat de què se li atorgui un ajut de caixa per part de l'Ajuntament d'import 2M€.

GINTRA

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (*)	PRESSUPOST 2013	EXECUCIÓ A 31/03/2013	EXECUCIÓ ABRIL	EXECUCIÓ MAIG	EXECUCIÓ JUNY	EXECUCIÓ A 30/06/2013	EXTRAPOLACIÓ A L'ANY	% Variac. (a) vs (b)
	(A)						(B)	
1. Import net de la xifra de negocis	2.181.393,00 €	556.462,01 €	173.816,90 €	176.103,86 €	172.153,03 €	1.078.535,80 €	2.157.071,60 €	
a) Ingressos per vendes (aparcaments en Existències)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
b) Ingressos per arrendaments	893.894,00 €	209.937,98 €	74.970,41 €	78.036,01 €	66.354,48 €	429.298,87 €	858.597,74 €	-4%
c) Prestacions de Serveis (Zona Blava i GRUA)	1.287.499,00 €	346.524,03 €	98.846,49 €	98.067,85 €	105.798,56 €	649.236,93 €	1.298.473,86 €	1%
2. Variació d'existències	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
4. Aprovisionaments	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
5. Altres ingressos d'explotació	0,00 €	1.386,00 €	332,00 €	332,00 €	332,00 €	2.382,00 €	4.764,00 €	-
6. Despeses de personal	-328.980,00 €	-66.598,14 €	-21.414,43 €	-21.904,87 €	-37.738,87 €	-147.656,31 €	-295.312,62 €	-10%
7. Altres despeses d'explotació	-1.603.338,58 €	-413.597,40 €	-114.864,99 €	-115.220,33 €	-118.856,75 €	-762.539,47 €	-1.600.462,27 €	
a) Serveis exteriors.	-1.523.459,16 €	-408.133,52 €	-114.864,99 €	-115.220,33 €	-118.856,75 €	-757.075,59 €	-1.514.151,18 €	-1%
b) Tributs.	-79.879,42 €	-5.463,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.463,88 €	-86.311,09 €	8%
8. Amortització de l'immobilitzat	-395.363,00 €	-118.368,49 €	-39.456,16 €	-39.456,16 €	-39.456,16 €	-236.736,98 €	-473.473,95 €	20%
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	88.370,00 €	22.101,50 €	55.394,17 €	7.367,17 €	7.367,17 €	92.230,00 €	136.433,00 €	54%
10. Excessos de provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
11. Resultat per alienacions de l'immobilitzat (aparcaments en Inv.Immobiliàries)	330.811,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	272.893,12 €	-18.614,52 €	53.807,48 €	7.221,66 €	-16.199,58 €	26.215,05 €	-70.980,24 €	
14. Ingressos financers.	0,00 €	6.793,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.793,89 €	6.793,89 €	n/a
15. Despeses financers.	-149.817,10 €	-29.998,96 €	-7.874,15 €	-11.784,56 €	-9.779,37 €	-59.437,04 €	-118.874,08 €	-21%
RESULTAT FINANCER	-149.817,10 €	-23.205,07 €	-7.874,15 €	-11.784,56 €	-9.779,37 €	-52.643,15 €	-112.080,19 €	
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	123.076,02 €	-41.819,59 €	45.933,33 €	-4.562,90 €	-25.978,95 €	-26.428,10 €	-183.060,43 €	
Impost sobre beneficis								
RESULTAT DE L'EXERCICI	123.076,02 €	-41.819,59 €	45.933,33 €	-4.562,90 €	-25.978,95 €	-26.428,10 €	-183.060,43 €	

(*) No s'inclouen possibles deterioraments futurs d'Inversions immobiliàries i/o Existències

Resultat

El pressupost inicial de GINTRA preveia un resultat de 123.076,02€ i la projecció a final d'any en base a l'execució del segon trimestre preveu un pèrdua de -183.060,43€. Aquest empitjorament en la previsió deriva principalment de què no es complirà amb la previsió de vendes d'aparcaments continguda en el pressupost per 330.811,71€.

Prestacions de serveis (Zona Blava i Grua) presenten una execució del 27 %, amb el següent detall i previsió fins a final d'any:

COMpte de pÈRDUES I GUANYS 2013: TANCAMENT MES

ZONA BLAVA		JUNY					
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		EXECUCIÓ A 31/03/2013	EXECUCIÓ ABRIL	EXECUCIÓ MAIG	EXECUCIÓ JUNY	EXECUCIÓ A 30/06/2013	EXTRAPOLACIÓ A L'ANY
(A)							(B)
1. Import net de la xifra de negocis	588.739,24 €	147.918,00 €	49.042,22 €	49.124,30 €	49.124,30 €	295.208,82 €	590.417,64 €
c) Prestacions de Serveis (Zona Blava)	588.739,24 €	147.918,00 €	49.042,22 €	49.124,30 €	49.124,30 €	295.208,82 €	590.417,64 €
7. Altres despeses d'explotació	-588.739,24 €	-147.918,00 €	-49.042,22 €	-49.124,30 €	-49.124,30 €	-295.208,82 €	-590.417,64 €
a) Serveis exteriors.	-588.739,24 €	-147.918,00 €	-49.042,22 €	-49.124,30 €	-49.124,30 €	-295.208,82 €	-590.417,64 €
b) Tributs.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT FINANCER	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Impost sobre beneficis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT DE L'EXERCICI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVEI DE GRUA		JUNY					
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		EXECUCIÓ A 31/03/2013	EXECUCIÓ ABRIL	EXECUCIÓ MAIG	EXECUCIÓ JUNY	EXECUCIÓ A 30/06/2013	EXTRAPOLACIÓ A L'ANY
(A)							(B)
1. Import net de la xifra de negocis	861.587,52 €	239.312,91 €	63.373,23 €	62.512,51 €	70.243,22 €	435.441,87 €	870.883,74 €
b) Ingressos per arrendaments (SERVEI DE GRUA - DIPÒSITS)	162.828,00 €	40.706,88 €	13.568,96 €	13.568,96 €	13.568,96 €	81.413,76 €	162.827,52 €
c) Prestacions de Serveis (SERVEI DE GRUA)	698.759,52 €	198.606,03 €	49.804,27 €	48.943,55 €	56.674,26 €	354.028,11 €	708.056,22 €
6. Despeses de personal	-129.966,00 €	-29.109,33 €	-9.703,11 €	-9.703,11 €	-16.717,03 €	-65.232,58 €	-130.465,16 €
7. Altres despeses d'explotació	-688.252,88 €	-199.361,42 €	-50.056,07 €	-49.195,35 €	-49.912,13 €	-348.524,97 €	-697.049,94 €
a) Serveis exteriors	-688.252,88 €	-199.361,42 €	-50.056,07 €	-49.195,35 €	-49.912,13 €	-348.524,97 €	-697.049,94 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-43.368,64 €	-10.842,16 €	-3.614,05 €	-3.614,05 €	-3.614,05 €	-21.684,32 €	-43.368,64 €
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT FINANCER	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Impost sobre beneficis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT DE L'EXERCICI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GRUA I ZONA BLAVA		JUNY					
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		EXECUCIÓ A 31/03/2013	EXECUCIÓ ABRIL	EXECUCIÓ MAIG	EXECUCIÓ JUNY	EXECUCIÓ A 30/06/2013	EXTRAPOLACIÓ A L'ANY
(A)							(B)
1. Import net de la xifra de negocis	1.450.326,76 €	387.230,91 €	112.415,45 €	111.636,81 €	119.367,52 €	730.650,69 €	1.461.301,38 €
b) Ingressos per arrendaments (SERVEI DE GRUA - DIPÒSITS)	751.567,24 €	188.624,88 €	62.611,18 €	62.693,26 €	62.693,26 €	376.622,58 €	753.245,16 €
c) Prestacions de Serveis (SERVEI DE GRUA)	698.759,52 €	198.606,03 €	49.804,27 €	48.943,55 €	56.674,26 €	354.028,11 €	708.056,22 €
6. Despeses de personal	-718.705,24 €	-177.027,33 €	-58.745,33 €	-58.827,41 €	-65.841,33 €	-360.441,40 €	-720.882,80 €
7. Altres despeses d'explotació	-1.276.992,12 €	-347.279,42 €	-99.098,29 €	-98.319,65 €	-99.036,43 €	-643.733,79 €	-1.287.467,58 €
a) Serveis exteriors	-688.252,88 €	-199.361,42 €	-50.056,07 €	-49.195,35 €	-49.912,13 €	-348.524,97 €	-697.049,94 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-43.368,64 €	-10.842,16 €	-3.614,05 €	-3.614,05 €	-3.614,05 €	-21.684,32 €	-43.368,64 €
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT FINANCER	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Impost sobre beneficis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT DE L'EXERCICI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PROHABITATGE

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PRESSUPOST 2013	EXECUCIÓ A 31/03/2013	EXECUCIÓ ABRIL	EXECUCIÓ MAIG	EXECUCIÓ JUNY	EXECUCIÓ A 30/06/2013	PREVISIÓ FINAL A L'ANY	% Variac. (a) vs (b)
	(a)						(b)	
1. Import net de la xifra de negocis.	216.391,45 €	34.866,89 €	11.690,62 €	12.773,95 €	12.882,30 €	72.213,77 €	156.294,32 €	-38%
2. Variació d'existències de productes acabats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
4. Aprovisionaments.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
5. Altres ingressos d'explotació	150.288,00 €	37.572,00 €	12.524,00 €	12.524,00 €	12.524,00 €	75.144,00 €	150.288,00 €	0%
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	150.288,00 €	37.572,00 €	12.524,00 €	12.524,00 €	12.524,00 €	75.144,00 €	150.288,00 €	
6. Despeses de personal.	-186.400,00 €	-47.016,02 €	-18.344,84 €	-14.491,46 €	-25.112,23 €	-104.964,55 €	-198.814,55 €	6%
7. Altres despeses d'explotació.	-64.607,00 €	-7.959,26 €	-4.710,46 €	-15.477,03 €	-5.354,91 €	-33.501,67 €	-67.003,34 €	4%
8. Amortització d'immobilitzat	-86.730,00 €	-21.685,03 €	-7.227,50 €	-7.227,50 €	-7.227,50 €	-43.367,53 €	-86.735,06 €	0%
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	21.032,00 €	5.258,00 €	1.752,67 €	1.752,67 €	1.752,67 €	10.516,00 €	21.032,00 €	0%
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	49.974,45 €	1.036,58 €	-4.315,52 €	-10.145,37 €	-10.535,67 €	-23.959,98 €	-24.938,63 €	
15. Despeses financeres	-3.098,00 €	-774,50 €	-341,44 €	0,00 €	-324,37 €	-1.440,31 €	-2.880,62 €	-8%
A.2) RESULTAT FINANCER	-3.098,00 €	-774,50 €	-341,44 €	0,00 €	-324,37 €	-1.440,31 €	-2.880,62 €	
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	46.876,45 €	262,08 €	-4.656,96 €	-10.145,37 €	-10.860,04 €	-25.400,29 €	-27.819,24 €	
20. Impostos sobre beneficis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	46.876,45 €	262,08 €	-4.656,96 €	-10.145,37 €	-10.860,04 €	-25.400,29 €	-27.819,24 €	

Resultat

El pressupost preveia un resultat positiu de 46.876,45€ i la projecció a final d'any preveu un resultat negatiu d'uns -27.819€. Aquest empitjorament respon a què no es facturarà a PUMSA els serveis que li realitza (valorats aproximadament en uns 40.000€) perquè la societat ja ha entrat en procés de dissolució.

4.2.- AIGÜES DE MATARÓ S.A.

AIGÜES DE MATARÓ ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals de juny 2013 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2013, la previsió de tancament al 2013 i l'execució al juny 2012.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PRESS. 2013	EXECUCIÓ JUNY 2013	EXECUCIÓ JUNY 2012	PROJECCIÓ FINAL 2013	OBSERVACIONS SOBRE ELS INGRESSOS I DESPESES
A) OPERACIONS CONTINUADES					
1. Import net de la xifra de negoci	14.701.698	7.064.242	6.313.967	14.128.484	Respecte el 2012, augment de tarifa abonats
a) Vendes	8.729.561	4.189.029	3.689.718	8.378.059	
b) Prestacions de serveis	5.972.137	2.875.213	2.624.248	5.750.426	
2. Variació existències productes acabats	0	-23.792	40.146	-47.584	
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	3.170.900	794.107	864.227	1.588.214	Inversions ajustades als crèdits rebuts
4. Aprovisionaments	-6.654.167	-2.333.289	-1.773.890	-4.666.578	
a) Consum d'aigua	-3.107.617	-1.415.939	-839.151	-2.831.878	Augment preu ATLL i menys m3 comprats
b) Consum d'existències comercials i altres	-775.604	-321.138	-260.068	-642.276	La despesa en compra de comptadors s'ha duplicat en aquest període respecte el 2012
c) Treballs realitzats per altres empreses	-2.770.946	-596.212	-674.671	-1.192.424	Despeses en obres xarxes ajustat a crèdits rebuts
5. Altres ingressos d'explotació	360.108	163.687	216.036	327.373	2013 sense bonificacions de Seg.Social ni en formació.Disminució Ingressos en assessories tècniques amb MESA.
a) Ingressos accessoris i altr.de gestió cor.	360.108	163.687	216.036	327.373	
b) Subvencions explot.incorporades Res.exerc.	0	0	0	0	
6. Despeses de personal	-4.529.312	-2.101.726	-2.059.491	-4.203.451	Pla de Pensions i revisió salarial pressupostat i no aplicats,
a) Sous	-3.311.234	-1.594.868	-1.585.662	-3.189.737	
b) Càrregues socials	-1.218.078	-506.857	-473.829	-1.013.714	
c) Provisions	0	0	0	0	
7. Altres despeses d'explotació	-2.665.398	-1.442.983	-1.550.623	-2.885.966	
a) Serveis exteriors	-2.386.356	-1.302.398	-1.430.517	-2.604.795	Serveis: jurídic, fons social, aboc.Cirera, regul.patrim.
b) Tributs	-269.042	-136.719	-116.889	-273.438	Les despeses cànon ACA comencen l'abril del 2012.
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	0	546	0	1.093	
d) Altres despeses de gestió corrent	-10.000	-4.413	-3.217	-8.825	
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.105.642	-1.117.446	-1.046.753	-2.234.891	
9. Imputació de subvencions immob.no financer	684.873	371.065	342.077	742.129	
13. Altres resultats	3.000	45.652	3.970	11.635	43.034€ d'ingressos extraordinaris regularització definitiva obres Tub Ter
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	2.966.060	1.419.517	1.349.666	2.839.034	
14. Ingressos financers	154.305	51.775	100.985	103.549	
b) De valors negociables i altr.instrum.finan	154.305	51.775	100.985	103.549	
b1) D'empreses del grup i associades	150.305	48.999	97.994	97.998	Disminució % interès i menys import
b2) De tercers	4.000	2.776	2.991	5.551	deute MESSA respecte previsió pressupost.
15. Despeses financeres	-272.312	-82.658	-116.263	-165.315	
b) Por deutes amb tercers	-272.312	-82.658	-116.263	-165.315	Disminució endeutament i tipus d'interès
18. Deteriorament i resul.per alienacions	-447.848	-53.440	-174.581	-136.000	Estimació depreciació MESSA: 80% 170.000
a) Deterioraments i pèrdues	-447.848	-53.440	-174.581	-120.000	Menys pèrdues MESSA de les previstes
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)	-565.855	-84.323	-189.859	-197.766	
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	2.400.205	1.335.194	1.159.808	2.641.268	
19. Impostos sobre beneficis	0	1.991	0	3.983	
A.4) RES. EXE. OPERAC.CONTINUADES (A.3 +19)	2.400.205	1.337.185	1.159.808	2.645.251	
B) OPERACIONS INTERROMPUDES	0	0	0	0	
20. Resultat exer.oper.interrompudes net	0	0	0	0	
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	2.400.205	1.337.185	1.159.808	2.645.251	Les Despeses de personal i el Resultat financer expliquen la millora projectada respecte pressupost

Xifra de negocis (execució al juny de 7.064.242€) presenta una execució del 48%. L'execució al juny del 2013 respecte a l'execució al juny del 2012 és per l'augment de la tarifa d'abonats.

Aprovisionaments (execució al juny 2.333.289€):

- Increment significatiu de la compra d'aigua ATLL per l'augment del 77% del preu del m3 respecte 2012. La societat ens indica que la projecció a final d'any està per sota del pressupost perquè s'ha previst al compra fins al juny, temporada de baix consum i consegüentment de menys compra a ATLL. Caldrà veure com evoluciona el consum a l'estiu.

Despeses de personal (execució al juny 2.101.726€):

- Es preveu un estalvi a final d'any d'aproximadament -325.861€, atès que no s'han aplicat el pla de pensions ni la revisió salarial pressupostada.

Altres despeses d'explotació (execució al juny 1.442.983€):

- Els serveis exteriors preveuen un increment a final d'any de +218.000€ a causa de l'increment de la despesa dels serveis jurídics, fons social, abocament Cirera.

Despeses financeres (execució al juny 82.658€):

- Es preveu un estalvi a final d'any de -106.000€ per menys pèrdua de valor de les accions de MESSA i per menys despeses financeres per reducció de l'endeutament i del tipus d'interès.

Resultat

- En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat positiu de 2.400.205 €, i d'acord amb l'execució d'aquest segon trimestre de l'any es preveu de 2.645.251€. El resultat de la projecció a final d'any millora respecte el pressupost, bàsicament per la disminució del dèficit de MES S.A. i la seva repercussió en el balanç d'Aigües. El resultat del primer semestre millora en un 15% a el del mateix període del 2012, bàsicament per l'augment de les tarifes.

Durant el mes de juny el Consell d'administració d'AMSA ha aprovat la capitalització del préstec que AMSA tenia amb MESA d'import 2M€. Amb aquesta operació AMSA passa de tenir el 65% al 80% del capital.

5.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

5.1.- CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ ha presentat l'execució pressupostària executada a partir de dades reals del primer semestre i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2013.

Execució Pressupost 2n. Trimestre 2013

		2013	Seguiment Juny	%
DESPESES		Pres. Inicial		
Capítol I	Despeses de personal	75.422,57	34.971,36	46,37%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	166.211,57	41.105,42	24,73%
Capítol III	Despeses financeres			
Capítol IV	Transferències corrents	0,00	0,00	
SUBTOTAL DESPESES CORRENTS		241.634,14	76.076,78	31,48%
Capítol VI	Inversions reals	1.754,66	0,00	0,00%
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	
SUBTOTAL DESPESES CAPITAL		1.754,66	0,00	0,00%
TOTAL DESPESES		243.388,80	76.076,78	31,26%

		2013	Seguiment Juny	%
INGRESSOS		Pres. Inicial		
Capítol I	Impostos directes			
Capítol II	Impostos indirectes			
Capítol III	Taxes i altres ingressos	8.200,00	0,00	0,00%
Capítol IV	Transferències corrents	235.188,80	0,00	0,00%
Capítol V	Ingressos patrimonials			
SUBTOTAL INGRESSOS CORRENTS		243.388,80	0,00	0,00%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals			
Capítol VII	Transferències de capital			
Capítol VIII	Actius financers			
Capítol IX	Passius financers			
SUBTOTAL INGRESSOS CAPITAL		0,00	0,00	
TOTAL INGRESSOS		243.388,80	0,00	0,00%

Les despeses,

Cap I.- Presenta una execució del 46 % i es preveu s'executi en la seva totalitat.

Cap II.- Execució d'un 25 % . L'execució moderada es deu a què no s'han iniciat les activitats de les conferències dels "dijous a la nau" i el canvi d'exposició s'ha realitzat a finals de juny. No es preveu estalvi final en aquest capítol ja que està previst realitzar una sèrie d'activitats relacionades amb els actes commemoratius del *Gaudi 130*, no incloses en pressupost inicial.

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

Els ingressos,

Preus públics. Durant el primer semestre s'han realitzat vendes en conceptes de catàlegs i visites segons el següent detall. La baixa liquidació de vendes de catàlegs i visites es deu a que el canvi d'exposició s'ha realitzat a finals de juny.

Detall pendent de comptabilitzar es el següent:

Concepte	2012		% pss		2013	
	Press	Exec	13/pss 12	13/exec 12	Press	Vendes realitzades
Visites i tallers	3.540,00	1.770,00	-40%	21%	2.140,00	58,00
Publicacions i catàlegs	960,00	8.890,38	531%	-32%	6.060,00	119,00
Taxes i altres ingressos	4.500,00	10.660,38	82%	-23%	8.200,00	177,00

Transferències corrents. Resta pendent l'aportació de l'Ajuntament en la seva totalitat, que es procedirà a comptabilitzar a partir del mes de juliol.

CONCLUSIONS

Es preveu que a final d'any en base a l'execució del primer semestre s'executarà totalment el pressupost d'ingressos i depeses.

5.2.- CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME ha presentat l'execució pressupostària executada a partir de dades reals del segon trimestre, comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2013 i les previsions a final d'any.

Consorti Digital Mataró Maresme
SEGUIMENT PRESSUPOSTARI JUNY 2013

PRESSUPOST DE DESPESES		2013			
Capítols	Denominació del capítols	Crèdits inicials	Obligacions reconegudes	%inicial/o	Previsió tancament
1	De personal	85.272,68	37.215,56	43,64	85.272,68
2	De béns corrents i serveis	60.807,86	30.189,32	49,61	60.807,86
3	Financeres	13.200,00	2.171,46	16,45	13.200,00
4	Transferències corrents	52.137,65	37.175,00	71,30	52.137,65
Total d'operacions corrents:		211.418,19	106.731,34	50,48	211.418,19
6	Inversions reals	30.019,58	12.452,75	41,48	30.019,58
8	Actius financers		3.501,86		3.501,86
9	Passius financers	122.000,00	60.856,13	49,88	122.000,00
Total d'operacions de capital:		152.019,58	76.810,74	49,39	155.521,44
SUMA:		363.437,77	183.542,08	50,02	366.939,63
PRESSUPOST D'INGRESSOS		2013			
Capítols	Denominació del capítols	Previsió inicials	Drets nets	%	Previsió tancament
4	Transferències corrents	334.511,62	201.426,26	60,22	334.511,62
5	Ingressos patrimonials	28.926,15	14.463,09	50,00	28.926,15
Total d'operacions corrents:		363.437,77	215.889,35	59,40	363.437,77
8	Actius financers		3.501,86		3.501,86
Total d'operacions de capital:		152.019,58	3.501,86	49,39	3.501,86
SUMA:		363.437,77	219.391,21	60,36	366.939,63

Les despeses, presenten una execució del 50% al juny i es preveu que a final d'any hi hagi un estalvi d'aproximadament -12.000€, principalment per menor despesa financera i menor despeses de personal.

Cap I.- Presenta una execució del 43,64%, baixa i es preveu hi hagi un estalvi d'aproximadament uns -4.500€ de la seguretat social.

Cap II.- Presenta una execució del 49,61% i es preveu s'executi en la seva totalitat a final d'any.

Cap III.- Execució d'un 16,46% perquè es preveien inicialment despeses per interessos de la pòlissa de tresoreria, que actualment està cancel·lada. Es preveu un estalvi aproximadament de -7.800€.

Cap IV.- Execució d'un 71,30% La totalitat de les despeses d'aquest capítol es deriven de l'aportació del Consorci a les necessitats de finançament de la seva Societat, segons el contracte-programa vigent. La Societat ha tingut dificultats en la seva tresoreria i el Consorci ha avançat 2 liquidacions mensuals. Es preveu que a final d'any el Consorci augmenti l'aportació en aproximadament +12.000€, que es finançarà amb l'estalvi dels capítols I i II.

Cap VI.- Inversions reals: 41,48% Es tracta de les destinades a l'EPEL TecnoCampus per a les despeses en inversions i trasllat d'equipaments, que tenen certa demora en la facturació (amb una mitjana de 120 dies), donat que s'intenta formalitzar amb els ingressos provinents de la mateixa entitat en virtut del conveni de cooperació interadministrativa que estableix l'intercanvi.

Cap. VIII.- Actius financers. Inicialment no se n'havien previst despesa. En les modificacions de pressupost 1 i 2, amb motiu de la sol·licitud de bestreta d'una treballadora, es va afegir crèdit que es finança, amb la seva devolució, en el Capítol VIII del pressupost de ingressos.

Els ingressos,

Cap. IV.- Transferències corrents. 60,22% Correspon a les quotes de participació dels membres consorciats. L'estat d'execució es troba lleugerament per sobre donat que les liquidacions es trameten a 1 mes per avançat i queda reflectit en les obligacions reconegudes. L'aportació acumulada d'aquest segon trimestre ha estat de 179.062,73€ dels quals 151.418,44€ són de l'Ajuntament de Mataró.

	Detall	Pressupost	Execució	%execució
462.01	Ajuntaments consorciats	274.517,69	179.062,73	65,22%
465.00	Consell Comarcal del Maresme	19.526,15		
499.00	Altres (amortització -Ajuntaments sortida)	40.467,78	23.937,72	59,15%
	TOTAL CAPÍTOL IV	334.511,62	201.426,26	60,22%

CONCLUSIONS

Es preveu que a final d'any en base a l'execució del segon trimestre, s'executi en la seva totalitat el pressupost d'ingressos i despeses, aplicant els 12.000€ d'estalvi previst en incrementar l'aportació a l'empresa Mataró-Maresme Digital SLU.

A data d'aquest informe el Ministeri encara no ens ha comunicat la classificació de l'empresa Mataró-Maresme Digital SLU dins l'inventari d'ens de l'Ajuntament de Mataró. Adjuntem l'estat d'execució de l'empresa a 30/06/2013, comparat amb el pressupost i la previsió a final d'any, que si no es realitza cap mesura preveu un dèficit d'uns 50.000€. Les mesures que preveu l'empresa són:

- Incrementar ingressos +11.000€
- Incrementar aportació consorci +12.000€
- Reduir el contracte de serveis audiovisuals -15.000€
- Reduir les despeses en voluntariat -12.000€

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2013

	Pressupostat 2013	A 30/06/2013	Previsió 31/12/13
4 Aprovisionaments	69.925,58	41.196,24	73.315,72
Material d'oficina	1.670,49	938,98	1.877,96
Treballs realitzats per altres empreses	68.255,09	40.257,26	71.437,76
<i>Abertis</i>	<i>51.176,04</i>	<i>20.795,89</i>	<i>41.591,78</i>
<i>XAL</i>	<i>16.257,45</i>	<i>3.784,61</i>	<i>7.569,22</i>
<i>altres treballs audiovisuals</i>	<i>821,60</i>	<i>15.676,76</i>	<i>22.276,76</i>
6. Despeses de personal	173.609,82	87.296,61	169.611,26
Sous i salaris	129.109,82	67.045,89	129.109,82
Seguretat social a càrrec empresa	44.500,00	20.250,72	40.501,44
7. Altres despeses explotació	39.913,77	39.320,35	65.149,32
Arrendaments i cànons	0,00	231,00	462,00
Reparacions i conservació	0,00		
Serveis professionals independents	7.495,22	3.062,18	6.124,36
Transports	0,00		
Primes d'assegurances	268,00	112,00	224,00
Serveis bancaris i similars	1.077,82	313,38	626,76
Publicitat, propaganda i RRPP			
Subministraments i serveis tècnics	23.158,52	12.442,61	24.885,22
<i>Telefonia (Vodafone i Orange)</i>	<i>10.957,76</i>	<i>5.812,63</i>	
<i>Llum (Endessa)</i>	<i>12.200,76</i>	<i>6.629,98</i>	
Despeses diverses	500,00	1.088,10	1.500,00
Despeses de neteja	4.000,00	2.055,90	4.111,80
Serveis de manteniment i suport			
Despeses en gratificacions	234,37	20.015,18	27.215,18
Despeses no deduïbles fiscalment			
Seguretat	3.179,84		
8. Amortització immobilitzat	0,00	2.015,18	3.179,84
Amortització de l'immobilitzat material	0,00	2.015,18	3.179,84
Total despeses:	283.449,17	169.828,38	311.256,14
Total ingressos:	283.449,17		311.729,42
Diferència despeses pressupostades:			-27.806,97
Resultat d'explotació:		-16.753,86	473,28

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS 2013

	Pressupostat 2013	A 30/06/2013	Previsió 31/12/13
1 Clients vendes i serveis	242.439,13	123.677,03	259.729,42
clients per publicitat		19.805,19	45.077,74
clients per patrocinis		3.225,00	6.450,00
clients serveis audiovisuals		18.555,03	47.650,72
clients prod. i drets explot.		43.440,00	86.880,00
clients per publ d'ens públics		24.482,81	51.782,81
serveis conveni TecnoCampus		18.744,00	26.463,15
descomptes en vendes		-4.575,00	-4.575,00
Total ingressos:	283.449,17		311.729,42
Total despeses:	283.449,17		0,00
Diferència ingressos pressupostats:			28.280,25
Resultat d'explotació:		-16.803,69	311.729,42

5.3.- MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE S.A.

MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE S.A. ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals de juny 2013 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2013, la previsió de tancament al 2013 i l'execució al juny 2012.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PRESSUPOST 2013	EXECUCIÓ A JUNY 2013	EXECUCIÓ A JUNY 2012	PROJECCIÓ A FINAL 2013	OBSERVACIONS SOBRE ELS INGRESSOS I DESPESES
1. Import net de la xifra de negocis.	3.565.602	1.948.153	1.932.566	3.588.273	
a) Ingressos Tub Verd	655.418	329.749	313.449	620.618	Evolució no lineal: l'estiu les escoles no consumeixen
Ingressos Cogeneració	2.910.184	1.614.913	1.619.117	2.960.674	La cogeneració de juny és previsió. Durant l'any la producció no és lineal (aturada de motors a l'agost)
b) Prestació de serveis	0	3.491		6.981	
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.	0	0	11.307	0	
4. Aprovisionaments.	-2.391.644	-1.251.610	-1.311.677	-2.340.766	
a) Consum de Gas	-2.129.882	-1.156.770	-1.189.740	-2.082.915	En el consum de gas de juny 2013 s'inclou l'abonament del consum 2012: 33.395€
b) Consum d'Aigua de Refrigeració	-6.168	-1.839	-2.408	-5.599	
c) Consum de pòlisses d'electricitat	-219.822	-82.616	-119.529	-220.000	La despesa d'electricitat no és proporcional al llarg de l'any, el segon semestre el consum és més elevat.
d) Trabajos realizados por otras empresas	0	0	-17.088	0	
e) Consum de Vapor	-35.772	-10.386		-32.252	
5. Altres ingressos d'explotació	0	0	0	0	
6. Despeses de personal.	-206.402	-105.560	-128.565	-211.119	
a) Sous, salaris i assimilats.	-203.876	-104.593	-126.470	-209.186	
b) Càrregues socials.	-2.526	-967	-2.094	-1.933	
7. Altres despeses d'explotació.	-407.466	-242.114	-281.398	-433.788	
a) Serveis exteriors.	-398.880	-240.120	-275.684	-429.802	Més despeses d'assessoria externa-nou soci
b) Tributs.	-8.586	-1.993	-5.714	-3.986	
8. Amortització d'immobilitzat	-571.248	-289.923	-284.808	-579.847	
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	50.025	19.473	18.863	38.945	
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+12a+13)	38.866	78.419	-60.800	61.699	A la projecció es millora el resultat d'explotació del pressupost pel descens de la despesa de gas (abonament 2012)
15. Despeses financeres	-367.477	-139.855	-172.047	-251.384	
a) Per deutes amb empreses del grup i associats	-121.006	-48.999	-43.314	-65.332	Disminució per capitalització crèdit AMSA
b) Per deutes amb tercers	-246.472	-90.856	-128.732	-186.052	Menys deute del previst en el pressupost i baixes euribor
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15)	-367.477	-139.855	-172.047	-251.384	
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	-328.611	-61.436	-232.847	-189.685	
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	-328.610	-61.436	-232.847	-189.685	disminució dèficit respecte el pressupost disminució despesa gas i de la despesa financera.

OBSERVACIONS SOBRE EL PROCEDIMENT:

- Respecte a la comparació del primer semestre de l'any 2013 i de l'any 2012 les diferències significatives venen donades per les mesures de reducció de despeses del contracte de gas, personal i sobretot financeres.
- Per calcular la projecció a final d'any s'han multiplicat per dos els valors del primer trimestre posteriorment s'han practicat rectificacions amb criteris d'estacionalitat, atès que les vendes, el consum de gas i electricitat i altres despeses no segueixen un criteri lineal al llarg de l'any,

Xifra de negocis (execució al juny de 1.948.153€) presenta una execució del 54,64%. Es preveu que s'executi en la seva totalitat a final d'any.

Aprovisionaments (execució al juny 1.251.610€) presenta una execució del 52,33%. Es preveu que s'executi en la seva totalitat a final d'any.

Altres despeses d'exploració (execució al juny 242.114€) presenta una execució del 59,42%:

- Els serveis exteriors preveuen un increment a final d'any de +26.000€ a causa de l'increment de la despesa de l'assessoria externa.

Despeses financeres (execució al juny 139.855€) presenta una execució 38,06%.

- Es preveu un estalvi a final d'any de -116.000€ per capitalització crèdit d'AMSA, i menys deute del previst en el pressupost i baixes de l'euríbor.

Resultat

En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat negatiu de -328.610 € i la previsió a final preveu un resultat de -189.685€. Cal assenyalar que al mes de juny d'enguany s'ha aprovat un pla econòmic/financer per al compliment amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària on s'incorporava les mesures a prendre a fi de complir amb l'objectiu i presentar un resultat equilibrat a 31/12. Les mesures del pla són les següents:

1. Venda de les plaques fotovoltaïques del carrer Rocablanca a AMSA.
2. Estalvi contracte de subministrament de gas natural en aproximadament -100.000€.
3. Reducció del 50% en el cost d'assistència en treballs d'administració i gestió prestats per AMSA a MESA
4. Reducció del 13% dels costos de personal.
5. Reducció 2,3% del cost dels contractes de subministrament elèctric.
6. Increment de les tarifes de subministrament de fred-calor tubverd en un 23%.
7. Millora de l'eficiència de la producció d'energia per cogeneració, es preveu un increment d'ingressos nets al voltant del 9%.
8. Aturada de les inversions en equipaments.
9. Capitalització del préstec d'AMSA, d'import 2.000.000€, i reducció de la despesa financera associada en -100.000€. Amb aquesta capitalització es preveu eixugar els resultats negatius de l'exercici 2012 i restablir l'estabilitat financera de la societat.
10. Refinançament dels préstecs amb institucions financeres.
11. Decret de Govern de l'estat sobre la producció i el consum energètic.
12. Canvis en la normativa sobre energies renovables.
13. Nous projectes de negocis. Pla de negoci adicional per impulsar el Tubverd i afegir nous projectes vinculats al sector energètic.

5.4.- FUNDACIÓ TECNOCAMPUS

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS. ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals al juny i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2013.

	CP 2013	Pressupost 2013	Execució juny 2013	% exec/pss
Ingressos per vendes i prestacions de serveis	9.308.764,91	8.740.789,98	4.394.449,00	50%
Subvencions, donacions i llegats	388.702,49	521.324,42	89.055,00	17%
Altres ingressos	47.601,71	34.918,79	63.603,00	182%
Excessos d'aplicació provisions		0,00	5.453,00	
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	9.745.069,11	9.297.033,19	4.552.560,00	49%
Serveis exteriors	2.753.967,07	3.042.394,92	1.521.237,00	50%
Tributs		49.816,36	129,00	0%
Personal	7.359.976,77	6.639.753,52	3.364.301,00	51%
Ajuts	210.954,65	161.896,22	115.914,00	72%
Perdues procedents immobilitzat	20.640,00	24.750,70		0%
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	10.345.538,49	9.918.611,72	5.001.581,00	50%
EBITDA (Marge Brut)	-600.469,38	-621.578,53	-449.021,00	72%
Subvencions de capital traspasades a resultats		128.830,43	49.444,00	38%
Dotacions per amortitzacions	112.542,02	143.769,80	93.313,00	65%
EBIT o BAI (Resultat explotació)	-713.011,40	-636.517,90	-492.890,00	77%
Ingressos financers	7.224,00	8.325,06	1.177,00	14%
Despeses financeres		0,00	4.482,00	
RESULTAT FINANCER	7.224,00	8.325,06	-3.305,00	-40%
EBT o BAI (Benefici abans d'impostos)	-705.787,40	-628.192,84	-496.195,00	79%
SUBVENCIÓ AJUNTAMENT DE MATARÓ	705.787,42	628.192,84	314.096,00	50%
Necessitat finançament	0,00	0,00	-182.099,00	

INGRESSOS, presenten una execució del 50%, amb el següent detall:

- Els ingressos per vendes i prestacions de serveis presenten una major execució respecte el pressupost inicial d'aproximadament 133.708€, que afegits a l'estacionalitat de les vendes, és a dir al pressupost es va preveure un augment de matrícules al curs 2013-2014 respecte al 2012-2013, i el seu efecte calculat per al segon trimestre presenta una desviació positiva de matrícula d'aproximadament 133.708€, el detall es mostra al següent quadre elaborat per la Fundació:

CONCEPTE INGRESSOS	IMPORT DESVIACIÓ maig 2013	MOTIU
MATRICULES GRAU	133.708	TOTAL CURS 2012-13. Informe annex detall matrícula (agost 2013) GADE :85.456 € GTUR: 9.319 € GADE+TUR.: 8.762 € GINFERMERIA: 31.879 € GCAFE: 2.803 € GELEC-MEC: 4.785 € GMA : -9.280 € GINFORMÀTICA: 6.097 € GTELEC.: -4.205 €

- Subvencions, presenta una desviació a l'execució del juny de -171.606€, principalment perquè la subvenció d'empresa-emprenedoria es preveu l'atorgament al 3er trimestre de l'any.

DESPESES,

- Les despeses de personal presenten en aquest segon trimestre una desviació aproximada de +32.000€, motivat pels treballs final de Grau EUM +17.000€, major despesa de la prevista en el fons social +6.000€, projecte Maresme i empresa +6.000€ i premis doctorat EUPMT 2,400€.

- A banda d'acord amb el punt 3.2 de l'informe de data 28 de maig de 2012 de la Fundació TCM, el preu de mercat que hauria d'aplicar l'EPE TCM a la Fundació TCM dels espais llogats al TCM1 del Parc Científic i de la Innovació és de 6€/m², en comptes del 2,84€/m² (aquest preu actualitzat amb IPC és de 2,91€/m²). Per la qual cosa l'EPE TCM està subvencionant el lloguer de la Fundació en un import anual de 337.982,72€ (3,09€/m²*9.114,96m²*12mesos), per tant l'aportació municipal a la Fundació es disminuirà i s'augmentarà a l'EPE a fi de mantenir l'equilibri d'ambdós pressupostos.

CONCLUSIÓ

La Fundació presenta una major execució dels ingressos per matrícula del segon trimestre per un import de 133.708€, als pressupostats, tot i que hi ha major despesa de personal . Per la qual cosa la Fundació pot presentar millors resultats a final d'any.

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

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

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

De la darrera classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, rebuda el 19 de març de 2013, es classifica els agents del sector públic de l'Ajuntament de Mataró de la següent manera:

- **Sector Administracions Públiques:**
 - **EPE Mataró Audiovisual**
 - **Consorci Digital Mataró Maresme**
 - **Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró**

- **Sector Societats no Financeres :**
 - **Aigües de Mataró S.A.**
 - **Promocions Urbanístiques de Mataró S.A. (PUMSA)**
 - **E.M. Gestió Integral de Trànsit de Mataró S.L. (GINTRA)**
 - **S.M. Prohabitatge de Mataró S.A.**
 - **Mataró Energia Sostenible S.A.**
 - **Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme**
 - **Parc Tecnocampus Mataró**

- **Sector Societats pendents de classificació:**
 - **Porta Laietana S.A.**

Analitzada la classificació d'ens del sector públic de l'Ajuntament de Mataró exposada en el punt anterior s'han analitzat els controls que estableix la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

6.1.- SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Per a l'elaboració d'aquests càlculs l'Ajuntament ha utilitzat el pressupost prorrogat de despeses 2012 a 2013 amb les modificacions pressupostàries realitzades fins a 31/06/2013. Pel que fa als ingressos s'han considerat els ingressos previstos en el projecte de pressupost 2013 més les modificacions pressupostàries del punt anterior. En el cas de l'EPE Mataró Audiovisual i els Consorcis Digital Mataró Maresme i CMAC s'ha partit dels pressupostos 2013 aprovats pels seus consells.

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

Entitat	Capac./Nec. Financ. Entitat Pres. Actual	Capac./Nec. Financ. Entitat Pres. Prorrogat
Mataró	12.529.906,15	11.704.165,59
Mataró Audiovisual	-4.574,70	357.230,30
C. Digital Mataró-Maresme	122.000,00	346.437,87
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	-490,36	234.698,44
Capacitat/Necesitat Finançament de la Corporació Local	12.646.841,09	12.642.532,20
Objectiu 2013 de Capacitat/Necesitat Finançament de la Corporació	0,00	0,00

Considerant la informació presentada, el Pressupost actual 2013 de l'Ajuntament de Mataró compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

2. Càlcul de la Regla de la despesa

Entitat	Despesa computable Pres. Actual 2013	Despesa computable Pres. Prorrogat 2013
Mataró	80.896.594,35	79.070.255,13
Mataró Audiovisual	438.305,00	438.305,00
C. Digital Mataró-Maresme	228.237,77	228.237,77
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	243.388,80	243.388,80
Total de gasto computable	81.806.525,92	79.980.186,70
Diferencial entre "límit de la Regla desp." i la "despesa computable en el Pressupost 2013"	27.534.207,29	29.360.546,51
% Increment despesa computable 2013/2012	-0,24	-0,26

Considerant la informació presentada, el Pressupost 2013 de l'Ajuntament de Mataró compleix amb l'objectiu de la Regla de la despesa.

6.2 SECTOR DE LES SOCIETATS NO FINANCERES

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

L'article 3.3 LOEPSF estableix que en relació als subjectes de l'art. 2.2 és a dir entitats públiques empresarials, societats mercantils i altres ens de dret públic dependents de les administracions públiques no AAPP, s'entendrà per estabilitat pressupostària la posició d'equilibri financer.

Per analitzar l'equilibri financer analitzem la previsió de resultats de l'exercici 2013:

Societats no Financeres	Pressupost 2013
Aigües de Mataró S.A.	2.400.205,00
Mataró Energia Sostenible S.A.	-328.610,00
Promocions Urbanístiques de Mataró	-3.088.339,00
Gestió Integral de Trànsit S.L.	123.076,00
Prohabitatge S.A.	46.877,00
EPE Parc Tecnocampus	-1.195.398,38
Fundació Tecnocampus	0,00

MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE S.A. (MESSA) presenta resultat negatiu al pressupost 2013, per tant no complia amb l'equilibri financer. En data 18 de juny d'enguany el Consell d'Administració va aprovar l'Informe econòmic- financer, d'acord amb la Llei 2/2012 de 27 d'abril d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. Aquest pla econòmic-financer s'integrarà dins de l'actualització del pla de sanejament de l'Ajuntament de Mataró.

PUMSA: presenta resultat negatiu al pressupost 2013, per tant no complia amb l'equilibri financer. Al maig l'empresa va aprovar les actualització de les seves projeccions financeres 2013-2017 per restablir el seu objectiu d'estabilitat pressupostària.

EPE PARC TECNOCAMPUS. El Ministeri ens ha comunicat al març del 2013 que l'EPE TCM està classificada com a "Sector Societats no Financeres" i que, en qualsevol cas, aquesta serà la seva classificació a partir de l'exercici 2012. Per tant en els propers exercicis, els seus comptes hauran de presentar equilibri financer.

6.3 CÀLCUL DEL NIVELL DE DEUTE VIU I FORMALITZAT A 31/12/2013

A continuació presentem el resum del deute a 31/12/2012 ,31/03/2013 del conjunt d'ens que integren l'Ajuntament de Mataró, distingint entre grup d'entitats que integren el sector d'administracions públiques i el de sector de societats no financeres. Pel que fa al sector d'administracions públiques també disposem de l'endeutament a 30/06/2013

Deute viu sector Administracions Públiques	A 31-12-2012			A 31-03-2013				A 31-06-2013				Tot. Deute viu 31/12/2013
	Avals	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2012	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/03/2013	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/06/2013	
Mataró	731.132,55	109.102.131,12	109.833.263,67	438.081,11	7.817.036,90	107.788.146,39	116.043.264,40	144.966,98	13.921.663,32	103.537.526,54	117.604.156,84	96.748.268,77 ⁽²⁾
Mataró Audiovisual			0	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0
C. Digital Mataró-Maresme			(1)	0	0	535.809,34	535.809,34	0	0	505.360,68	505.360,68	445.156,75
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró		0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Subtotal	731.132,55	109.102.131,12	109.833.263,67	438.081,11	7.817.036,90	108.323.955,73	116.579.073,74	144.966,98	13.921.663,32	104.042.887,22	118.109.517,52	97.193.425,52
Ajust de consolidació dels avals	-687.500,00		-687.500,00	-400.000,00			-400.000,00	-112.500,00			-112.500,00	
Total sector Administracions Públiques consolidat	43.632,55	109.102.131,12	109.145.763,67	38.081,11	7.817.036,90	108.323.955,73	116.179.073,74	32.466,98	13.921.663,32	104.042.887,22	117.997.017,52	97.193.425,52

Deute viu sector Societats no Financeres	A 31-12-2012			A 31-03-2013			
	Avals	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2012	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/03/2013
PUMSA		53.229.500,00	53.229.500,00			52.341.498,00	52.341.498,00
GINTRA		5.885.187,00	5.885.187,00			5.696.245,00	5.696.245,00
PROHABITATGE MATARÓ		82.416,00	82.416,00		275.000,00	0,00	275.000,00
EPE PARC TECNOCAMPUS		44.959.814,73	44.959.814,73			44.719.814,73	44.719.814,73
AMSA		6.623.637,58	6.623.637,58		568.038,08	6.224.421,47	6.792.459,55
PORTA LAIETANA - 50% end bancari		16.500.000,00	16.500.000,00			16.500.000,00	16.500.000,00
MESSA - 65% endeutament bancari		3.594.317,55	3.594.317,55			3.445.739,09	3.445.739,09
Total sector Societats no Financeres		104.156.917,73	130.874.872,86	0,00	843.038,08	128.927.718,29	129.770.756,37

RESUM	A 31-12-2012			A 31-03-2013			
	Avals	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2012	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/03/2013
Sector Administracions Públiques	43.632,55	109.102.131,12	109.145.763,67	38.081,11	7.817.036,90	108.323.955,73	116.179.073,74
Deute FCC			21.660.209,00				21.660.209,00
Sector Societats no Financeres	0,00	104.156.917,73	130.874.872,86	0,00	843.038,08	128.927.718,29	129.770.756,37
Total endeutament a llarg del Grup Ajuntament	43.632,55	213.259.048,85	261.680.845,53	38.081,11	8.660.074,98	237.251.674,02	267.610.039,11

(1) a 31/12/12 la TDT no computava a efectes de la consolidació del grup. El seu endeutament era de 445.156,75

(2) Inclou préstec pendent de concertar d'import d'1M per finançar romanent de tresoreria (Pla econòmic-financer)