

INFORME EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
- SETEMBRE 2014 -

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	33
2.2 Pressupost de despeses Ajuntament	34
2.2.1 Classificació programes Aportació a Pumsa préstec participatiu	37
2.2.2 Classificació programes Deute públic	37
2.2.3 Classificació programes Ensenyament	38
2.2.4 Classificació programes Seguretat i protecció civil	40
2.2.5 Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària	42
2.2.6 Classificació programes Protecció i Promoció Social	46
2.2.7 Classificació programes Administració general	48
2.2.8 Classificació programes Cultura	49
2.2.9 Classificació programes Medi Ambient i jardins i sanejament	52
2.2.10 Classificació programes Habitatge, urbanisme i vies públiques	53
2.2.11 Classificació programes Transport públic	54
2.2.12 Classificació programes Administració financera i tributària	56
2.2.13 Classificació programes Esport	56
2.2.14 Classificació programes Participació ciutadana	58
2.2.15 Classificació programes Enllumenat públic	59
2.2.16 Classificació programes Comerç, turisme i empresa	60
2.2.17 Classificació programes Foment de l'ocupació	61
2.2.18 Classificació programes Altres	62

2.2.19 Capítol I- Despeses de personal	64
2.2.20 Servei de Compres i Contractacions	67
2.3 Programa d'inversions	69
3.- Pressupost de les Empreses Municipals.....	72
3.1 PUMSA	72
3.2 Aigües de Mataró S.A.	78
4.- Pressupost altres empreses vinculades.....	80
4.1 EPEL Mataró Audiovisual	80
4.2 Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró.....	82
4.3 Consorci Digital Mataró-Maresme	84
4.4 Mataró Energia Sostenible, SA	88
4.5 Grup Tecnocampus (EPEL i Fundació).....	90
5.- Compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012	97
5.1 Sector administracions públiques	98
5.2 Sector de les societats no financeres	99
5.3 Càlcul del nivell de deute viu i formalitzat a 31/12/2013	100

1.- CONCLUSIONS

1.1.- AJUNTAMENT

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Tipus	Cap	Inicial-I	Actual-I	DR Nets	Pendent execució	% executat	% pendent
Ingrés	1 Impostos directes	46.218.285,83	46.218.285,83	44.241.728,14	1.976.557,69	95,72%	4,28%
	2 Impostos indirectes	3.677.600,00	3.677.600,00	2.430.256,89	1.247.343,11	66,08%	33,92%
	3 Taxes i altres ingressos	21.720.741,92	21.722.403,84	17.803.746,46	3.918.657,38	81,96%	18,04%
	4 Transferències corrents	38.618.508,26	41.294.941,89	23.523.842,47	17.771.099,42	56,97%	43,03%
	5 Ingressos patrimonials	4.704.877,87	4.704.877,87	2.873.310,02	1.831.567,85	61,07%	38,93%
	Subtotal ingressos corrents	114.940.013,88	117.618.109,43	90.872.883,98	26.745.225,45	77,26%	22,74%
	7 Transferències de capital	3.006.870,24	4.464.309,19	629.021,80	3.835.287,39	14,09%	85,91%
	8 Actius financers	219.025,30	1.396.803,32	147.672,02	1.249.131,30	10,57%	89,43%
	9 Passius financers	21.875.000,00	21.875.000,00	0,00	21.875.000,00	0,00%	100,00%
	Subtotal ingressos de capital	25.100.895,54	27.736.112,51	776.693,82	26.959.418,69	2,80%	97,20%
Total general		140.040.909,42	145.354.221,94	91.649.577,80	53.704.644,14	63,05%	36,95%

PRESSUPOST DE DESPESES

Tipus	Cap	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	%A/Pss actual	%O/Pss actual
Despeses	1 Despeses de personal	46.052.117,84	47.198.068,88	46.853.336,14	30.571.035,03	99,27%	64,77%
	2 Despeses en béns corrents i serveis	36.652.447,80	37.412.783,51	31.989.996,07	21.897.308,61	85,51%	58,53%
	3 Despeses financeres	5.069.198,82	5.044.198,82	3.768.349,20	2.246.027,35	74,71%	44,53%
	4 Transferències corrents	12.110.781,86	12.837.060,78	11.755.895,15	9.957.259,02	91,58%	77,57%
	Subtotal despeses corrents	99.884.546,32	102.492.111,99	94.367.576,56	64.671.630,01	92,07%	63,10%
	6 Inversions	4.911.425,44	7.442.235,65	4.489.058,01	2.009.227,03	60,32%	27,00%
	7 Transferències de capital	89.837,36	109.589,57	88.215,29	51.422,54	80,50%	46,92%
	8 Actius financers	22.119.100,30	22.274.284,73	55.654,78	55.654,78	0,25%	0,25%
	9 Passius financers	13.036.000,00	13.036.000,00	12.845.323,33	8.325.778,84	98,54%	63,87%
	Subtotal despeses de Capital	40.156.363,10	42.862.109,95	17.478.251,41	10.442.083,19	40,78%	24,36%
Total general		140.040.909,42	145.354.221,94	111.845.827,97	75.113.713,20	76,95%	51,68%

(*) No hi ha comptabilitzada la nòmina de setembre

AJUNTAMENT

L'anàlisi detallat de què consta el present dossier s'ha efectuat comparant l'execució actual respecte al pressupost general de l'Ajuntament per a l'exercici 2014 aprovat per la Junta de Govern Local en data 7 de març del 2014.

En conjunt amb l'exercici pressupostari al mes de SETEMBRE, s'observa que les previsions d'ingressos contingudes a la proposta presenten algunes mancances d'execució per sobre del mig milió d'euros, i que els crèdits del pressupost de despeses són suficients per atendre les de l'exercici fins i tot amb la previsió de sobrants que compensin els dèficit en ingressos.

En ingressos es mantenen les previsions realitzades el passat mes de juny i es preveuen manques d'execució en l'IBI (-0,4M€); en IVTM (-0,2M€) i en l'ICIO (-0,4M€) i en multes (-0,4M€) que es preveu restin, en part, compensats per majors ingressos en Plusvàlues (+0,3M€) i Transferències i subvencions (+0,8M€). Tot i que aquests majors ingressos del capítol de transferències i els menors en tributs poden provocar augments en les tensions de tresoreria ja que els primers provenen, en part, de la Generalitat.

Respecte a les despeses, cal destacar que el programa d'inversions inclou operacions d'endeutament de 21,9M€. Els crèdits que finança aquesta operació resten retinguts fins a la concertació de la mateixa. En concret, aquests crèdits són:

- L'aportació a Pumsa per fer front al pagament de la factura de FCC de l'edifici d'El Rengle, segons acord amb FCC i Pumsa i el propi Ajuntament aprovat pel Ple en data 30 de gener del 2014, amb una previsió al pressupost de 21,2M€.
- Inversions diverses per 0,7M€

En concret, els trets més importants en ingressos són:

- 1) S'han liquidat tots els padrons més importants: IBI, que juntament amb l'apèndix i les baixes s'executarà per un total de 30,2M€, i per tant es preveu una manca d'execució no superior a -0,4 M€; IVTM amb un import de 5,8M€ front al padró de l'exercici 2013 de 6M€, es preveu una manca d'execució del pressupost al voltant de -0,2M€. IAE, amb un import de 2,6M€ front els 2,7M€ de l'exercici 2013, es preveu també una manca d'execució de -148mil€
- 2) Per als ingressos amb una execució i liquidació continuada durant l'exercici i que en base als ingressos liquidats fins a la data es preveu un compliment del pressupost: IIVTNU, taxes, preus públics i altres ingressos. Les excepcions que es preveuen són en:
 - IIVTNU: la tendència de liquidació d'aquests trimestres respecte al 2013 fa preveure que la liquidació a final d'exercici es pugui assolir una desviació de +0,3M€.
 - ICIO: el pressupost d'aquest tribut es va fer en base a perspectives d'important recuperació del sector que fins ara no es mostren en l'import liquidat, preveient una manca d'execució al voltant de -0,4M€ (liquidació 2013: 650.000€; pressupost 2014 1,2M€).
 - Multes: la tendència baixista en aquest ingrés juntament amb el descens del tràfic en el terme municipal, fan preveure que els ingressos per aquest concepte disminueixin respecte el 2013 i per tant, mostrin una manca d'execució al voltant de -0,4M€.
- 3) En l'apartat de transferències i subvencions corrents d'aproximadament un import total de 16,3M€ (sense considerar la PIE), resten de confirmació 9,5M€. S'ha rebut la liquidació definitiva de la PIE de l'exercici 2012 que ha estat superior a la pressupostada en +162mil€. Amb tot la desviació a final d'exercici s'espera en +872mil€.

En les despeses assenyalat:

- 1) Despeses de personal: fins el moment han estat comptabilitzades les nòmines de gener fins a agost. Dels llistats de nòmina de gener a setembre facilitats per la Direcció de Recursos Humans, s'observa una execució del 71,48%. En conjunt es preveu que el pressupost del capítol I serà ajustat per cobrir la despesa anual i no es preveu sobrant de crèdit.
- 2) Despeses en béns, serveis i transferències corrents: es preveu que el crèdit pressupostari sigui suficient amb un elevat percentatge d'execució a final d'any.
- 3) Despeses financeres: donat que els tipus d'interès són inferiors als que es van calcular en el pressupost, es preveu un sobrant de crèdit d'aproximadament 1M€.
- 4) Despeses d'inversió: tal com hem assenyalat, el programa d'inversions el formen:
 - 21,2M€ per atendre el pagament de la factura de FCC segons acord amb la Societat i Pumsa, aprovat pel Ple de data 30 de gener d'enguany.
 - 5M€ per diverses inversions.

D'aquests imports, es mantenen com a crèdits no disponibles 22,9M€ fins a obtenir el compromís del seu finançament que és mitjançant operacions d'endeutament per 21,9M i subvencions per 1M€.

1.2.- SOCIETATS MUNICIPALS

- **PUMSA**. El pressupost inicial preveia un resultat negatiu d'-1,1M€ i la previsió a final d'any és de -3,5M€. El resultat negatiu es compensarà amb una subvenció de l'Ajuntament per l'amortització del préstec participatiu. Aquest substancial empitjorament en el resultat ve derivat del trasllat de la venda de Solvia a l'exercici 2015 (-1,3M€), la baixa de saldos pendents de cobrament de l'Ajuntament per diverses obres i projectes (-1M€) i pels menors ingressos per lloguers i major despesa corrent (-1M€). No obstant, s'ha produït durant aquest exercici la transmissió de l'aparcament de vehicles pesants de les Hortes del Camí Ral per un preu d'1,7M€ i un resultat positiu de 410.618,12€, que no estava previst inicialment. Els ingressos recurrents bàsicament lloguers (4,7M€), no cobreixen les despeses d'estructura (4,3M€) i financeres (1,8M€). Tot i què aquest desfàs a efectes de compte de resultats vindrà compensat amb la subvenció municipal abans esmentada, produirà necessitats de finançament a les quals s'ha d'afegir les necessitats per cobrir l'amortització dels préstecs anual (0,5M€).
- **AIGÜES DE MATARÓ, S.A.** En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat positiu d'1.916.706 €, i d'acord amb l'execució d'aquest tercer trimestre de l'any es preveu d'1.113.689€. Aquest menor resultat es deu a la pèrdua de valor de les accions de MESSA respecte a les estimades quan es va fer el pressupost (-120.000€), actualment amb la nova legislació sobre la cogeneració la pèrdua del valor de les accions de MESA es preveu en -1.352.346€. Aquesta previsió presenta també la incertesa de la venda del 51,1% de les accions de MESA a Gas Natural. Per tant, la situació de MESA fa preveure els següents efectes:
 - MESA: un resultat per l'exercici 2014 al voltant d' -1,7M€ de pèrdua
 - AMSA: al balanç d'AMSA una baixa d'actius del voltant de 4M€ i assumptió d'endeutament bancari d'aproximadament 5M€ a un termini de retorn al voltant 5-6 anys.
 - Ajuntament: el Pla d'Ajust aprovat el 25 de setembre de 2013, preveia per a l'exercici 2015, una aportació de dividendes d'AMSA d'import 2M€, i amb el nou contracte programa d'AMSA es redueix a 1M€.

1.3.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

- **EPE Mataró Audiovisual**. L'entitat preveu executar el seu pressupost sense cap desviació.
- **MESA**. En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat negatiu de -330.520 € i la previsió a final d'any és de -1,7M€, per l'impacte econòmic de l'aplicació de la nova llei. Sobre l'opció de venda del 51,1% del capital que pertany a AMSA, l'entitat ens comunica a dia 10 de setembre es va adjudicar a Gas Natural, la venda del 51,1% de les accions de Mataró Energia Sostenible, SA.. mitjançant concurs públic per procediment negociat. Gas Natural, compra per un import de 3.960.000€ que comença a pagar a l'exercici 2021 (200.000€/anual) fins al 2039 (210.000€/anual). Abans d'exercir l'opció de compra de les accions, Gas Natural té un període de fins a setze setmanes per portar la gestió tècnica i comercial i comprovar que el Pla de Negoci que van fer servir per la seva oferta econòmica no sobrepassi el 5% de desviació.
- **CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI**. L'entitat preveu executar el seu pressupost sense cap desviació.
- **CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME**. Atès l'estat d'execució dels pressupostos del Consorci i de la seva Societat, i la major aportació efectuada aquest trimestre per l'Ajuntament, de 112.576,72 € al Consorci (de la qual 80.522,87€ eren per l'empresa Mataró-Maresme) es preveu que el Consorci executi el seu pressupost en la seva totalitat.
- **GRUP TECNOCAMPUS (EPE i FUNDACIÓ)**. la previsió de tancament del grup Tecnocampus és una pèrdua de -287.000€. En detall:
 - **L'EPE:** L'aportació per a l'exercici 2014 prevista al contracte programa era de 2.169.076,29€ i finalment al pressupost 2014 ha estat de 2.661.853€. Aquesta major aportació va destinada a finançar l'amortització del préstec del Ministeri que en el contracte programa estava previst ajornar (208.043€) i per noves inversions (159.985€). L'Entitat preveu a final d'any una pèrdua de -298.000€, derivada principalment per la despesa financera pels préstecs del Ministeri que no s'han retornat encara (-164.000€), per la factura de gestió de la Fundació TCM -78.566€ (no prevista inicialment) i per una no execució en els lloguers de -55.000€. El Cash Flow financer preveu un dèficit de -130.000€ que afegit al dèficit acumulat dels anys anteriors acumularà un dèficit de -2,6M€. Per tant l'entitat haurà d'imputar l'aportació de l'Ajuntament per equilibrar el resultat negatiu previst al 2014.
 - **La Fundació:** La Fundació ha presentat la projecció a final d'any i preveu una pèrdua de -157,194€ tot i la major execució dels ingressos per matrícula per un import de 386,894€. Es preveu una major despesa de personal de -258.337€.

2.- PRESSUPOST AJUNTAMENT

2.1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS AJUNTAMENT

2.1.1.- INGRESSOS CORRENTS

CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

Estat Execució SETEMBRE'2014						PREVISIO LIQUIDACIÓ	
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec	PREV. LIQUIDACIO 31/12/2014	VARIACIO PREVISTA
IBI RÚSTIC	187.728,20 €	- €	187.728,20 €	183.848,28 €	97,93%	183.848,28 €	-3.879,92 €
IBI URBÀ	30.564.509,34 €	- €	30.564.509,34 €	29.937.685,52 €	97,95%	30.180.713,16 €	-383.796,18 €
I. VEHICLES	6.168.379,27 €	- €	6.168.379,27 €	5.919.219,79 €	95,96%	5.945.798,52 €	-222.580,75 €
IIVTNU (Plusvàlua)	4.041.736,24 €	- €	4.041.736,24 €	3.630.933,10 €	89,84%	4.330.933,10 €	289.196,86 €
IIVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	15.306,34 €		15.306,34 €	15.306,34 €
IAE	3.542.142,78 €	- €	3.542.142,78 €	3.380.521,92 €	95,44%	3.393.352,28 €	-148.790,50 €
IAE sancions	- €	- €	- €	51.586,34 €		51.586,34 €	51.586,34 €
Total	44.504.495,83 €	- €	44.504.495,83 €	43.119.101,29 €	96,89%	44.101.538,02 €	-402.957,81 €
Cessió Impostos (IRPF)	1.713.790,00 €	- €	1.713.790,00 €	1.122.626,85 €	65,51%	1.713.790,00 €	0,00 €
Total Cap I (amb PIE)	46.218.285,83 €	- €	46.218.285,83 €	44.241.728,14 €	95,72%	45.815.328,02 €	-402.957,81 €

El capítol I, sense tenir en compte els ingressos en concepte de la PIE, presenta un estat d'execució a finals del TERCER TRIMESTRE del 97 %, ja que a la data d'execució d'aquest informe, i d'acord amb el calendari fiscal ja s'han liquidat tots els padrons del capítol 1. Es preveuen desviacions en l'IBI urbà, en l'Impost de Vehicles i l'I'IAE, que es veuran compensats en part per la previsió de liquidació positiva de les plusvàlues. Amb tot es preveu una desviació final a Capítol 1 al voltant d'-0,4M€.

Analizant cadascun dels conceptes:

Estat Execució SETEMBRE'2014					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec
IBI RÚSTIC	187.728,20 €	- €	187.728,20 €	183.848,28 €	97,93%
IBI URBA	30.564.509,34 €	- €	30.564.509,34 €	29.937.685,52 €	97,95%
	30.752.237,54 €	- €	30.752.237,54 €	30.121.533,80 €	

PREVISIO LIQUIDACIÓ	
PREV. LIQUIDACIO	
31/12/2014	VARIACIO PREVISTA
183.848,28 €	-3.879,92 €
30.180.713,16 €	-383.796,18 €
30.364.561,44 €	-387.676,10 €

IBI RÚSTIC: presenta una execució del 98%. S'ha aprovat el padró 2014 per import de 176.669,11€, un -13,23% (-6.313€ menys) respecte l'exercici anterior.

IBI URBA: Presenta una execució del 98%. Com a conseqüència de les incidències en l'aplicatiu informàtic produïdes pel càlcul del topall i altres, s'han produït un seguit de baixes que suposen una disminució del padró respecte de l'inicialment aprovat (30,10 milions€). L'import definitiu del Padró+ apèndix 2014 serà de 29.902.060,73€ (un 4,63% més que al 2013). Part de les baixes corresponen a l'estimació de recursos per part de Cadastre (-117.142,27€). Les liquidacions mensuals fora de padró han ascendit, fins el setembre, a 210.166,72€. L'execució actual contempla també -243mil€ de baixes que s'han comptabilitzat com a tal per error, ja que corresponen a rebuts descarregats en l'aplicació de juliol de l'ORGT, que no s'havien de formalitzar com a tals. El detall de l'execució actual i la previsió de liquidació i desviació a final de l'exercici és el següent:

IBI URBA . EXECUCIO 2014	Pressupost	Execució 3rt. Trim	Previsio liq.31/12/14
Padró 2014 i liq.pendents 2013	30.486.315,67	30.091.598,25	30.091.598,25
Apèndix padró 2014		397.286,74	397.286,74
Previsio noves altes	178.193,40	364.169,84	364.169,84
Previsio baixes	-100.000,00		
<i>Baixes per errors aplicació TAO</i>		-469.681,99	-469.681,99
<i>Baixes estimació recursos cadastre</i>		-202.659,68	-202.659,68
<i>Baixes comptabilitzades per error</i>		-243.027,64	
Total	30.564.509,07	29.937.685,52	30.180.713,16
Previsió a 31/12/14			30.180.713,16

IMPOST S/VEHICLES: S'ha executat el 95 % del pressupost previst. S'ha comptabilitzat el padró d'import 5.854.811.-€, un -2,7% respecte el padró del 2013 amb un descens de -164mil€. S'han emès 68.317 rebuts, 1.592 rebuts més que l'exercici 2013 dels quals 1000 aproximadament són rebuts exempts i/o bonificats que l'any 2013 no estaven inclosos en el total de rebuts emesos, pel que l'import mitjà del rebut s'ha reduït en un -5%. El detall d'execució i la previsió de liquidació i desviació a final d'exercici es la següent:

Estat Execució SETEMBRE'2014

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 1/10/14	% exec
IMPORT PADRÓ	6.019.526,00 €		6.019.526,00 €	5.854.811,52 €	97,26%
ALTES EXERCICI	148.853,27 €		148.853,27 €	64.408,27 €	43,27%
TOTAL	6.168.379,27 €		6.168.379,27 €	5.919.219,79 €	95,96%

PREVISIO LIQUIDACIÓ

PREV. LIQUIDACIO	VARIACIO PREVISTA
31/12/2014	
5.854.811,52 €	-164.714,48
90.987,00 €	-26.578,73
5.945.798,52 €	-191.293,21

Pel que fa a les altes produïdes durant l'exercici, la variació respecte al 2013, ha estat de -0,5%, pel que si la tendència actual continua per la resta de l'exercici es preveu que la liquidació final d'altres i de baixes serà de 26mil€ més. La liquidació final de l'Impost de Vehicles a final de l'exercici es preveu doncs amb un dèficit de -191mil€.

Estat Execució SETEMBRE'2014

I. VEHICLES	PRESSUP	EXECUCIO DR 01/10/14	% exec
IMP.PADRÓ	6.019.526,00 €	5.854.811,52 €	97,26%
ALTES EXERCICI Gen-Set.	148.853,27 €	97.409,67 €	65,44%
BAIXES/DEV		-33.001,40 €	
TOTAL	6.168.379,27 €	5.919.219,79 €	95,96%

Previsió altes agost-Desembre:	37.579,20 €
Prev. Baixes octubre- Desembre:	-11.000,47 €
	26.578,73 €

Comparativa 2013-14

	2013	2014	Variació padró
Import Padró	6.019.526,39 €	5.854.811,52 €	-164.714,87 €
Detall altes:			Variació altes
Gener	8.633,21 €	8.700,89 €	67,68 €
Febrer	13.664,28 €	15.987,04 €	2.322,76 €
Març	16.676,38 €	12.794,37 €	-3.882,01 €
Abril	19.600,34 €	14.954,70 €	-4.645,64 €
Maig	15.402,23 €	12.274,95 €	-3.127,28 €
Juny	12.472,15 €	16.586,90 €	4.114,75 €
Juliol	11.539,87 €	16.110,82 €	4.570,95 €
Altes Gen-Julio	97.988,46 €	97.409,67 €	-578,79 € -0,59%
Agost	9.798,59 €		
Setembre	7.983,62 €		
Octubre	8.199,60 €		
Novembre	6.378,01 €		
Desembre	5.442,67 €		
Altes Ag-desem	37.802,49 €		
Previsió altes ag-des 2014		37.579,20 €	
comptabilitzades gener a		-33.001,40 €	
Prev.baixes oct-desembre		-11.000,47 €	

“PLUSVÀLUA”(IIVTNU): S’ha executat un 89% del total. El ritme d’execució actual fa preveure una execució superior al pressupost d’aproximadament +0,3M€.

Estat Execució SETEMBRE'2014

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec
IIVTNU (Plusvàlua)	4.041.736,24 €	- €	4.041.736,24 €	3.630.933,10 €	89,84%
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	15.306,34 €	
	4.041.736,24 €		4.041.736,24 €	3.646.239,44 €	

PREVISIO LIQUIDACIÓ

PREV. LIQUIDACIO	VARIACIO PREVISTA
31/12/2014	
4.330.933,10 €	
15.306,34 €	
4.346.239,44 €	304.503,20 €

El nombre de liquidacions respecte a l’exercici 2013 ha estat superior durant els tres trimestres de l’exercici, d’acord amb el detall següent:

	2013		2014		Variació 2014/13	
	Nº Liq.	Import liq.	Nº Liq.	Import liq.	Nº Liq	Import
1er. Trim.	779	747.567,18 €	768	685.640,86 €	-11	-61.926,32 €
2n. Trim.	1660	1.332.061,15 €	2047	1.733.824,64 €	387	401.763,49 €
3er.Trim.	843	681.967,33 €	1202	1.223.695,17 €	359	541.727,84 €
Baixes				-12.227,57 €		
Subtotal	3282	2.761.595,66 €	4017	3.630.933,10 €	735	869.337,44 €
4rt. Trim	1193	1.135.652,79 €				
			<i>previsió</i>	700.000,00 €		
TOTAL EXERCICI	4475	3.897.248,45 €		4.330.933,10 €		

IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES (IAE):

S’ha executat un 95%. D’acord amb el calendari fiscal, ja s’han liquidat la major part dels diferents conceptes que formen part de l’impost, resten pendents de liquidar les altes que es vagin produint en els darrers mesos de l’any.

Estat Execució SETEMBRE'2014

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec
IAE	3.542.142,78 €	- €	3.542.142,78 €	3.380.521,92 €	95,44%
IAE sancions	- €	- €	- €	51.586,34 €	
	3.542.142,78 €	- €	3.542.142,78 €	3.432.108,26 €	96,89%

PREVISIO LIQUIDACIÓ

PREV. LIQUIDACIO	VARIACIO PREVISTA
31/12/2014	
3.393.352,28 €	-148.790,50
51.586,34 €	51.586,34
3.444.938,62 €	-97.204,16

S'ha rebut l'import parcial de la quota nacional de telefonia mòbil corresponent a l'exercici 2012 per import de 63.903,76€ i la corresponent al 2013 (118.548,96€). També s'ha rebut la compensació per l'IAE de cooperatives de l'exercici 2012 per import de 54.079,34€ i els primers pagaments de la Q nacional (60.158,37€ i 255,985,32€) i provincial (15.029,48€). Les liquidacions mensuals fins el setembre han disminuït sensiblement tant a nivell de quanties (-266.109€, un -51%) com de rebuts emesos (-183 rebuts menys que a l'any passat, un -59%). El padró 2014 emès al juliol ascendeix a 2.616.771,50€, un -4,28% menys que al 2013, és a dir -116.947,64€ i 58 rebuts menys. Una part d'aquest descens es deu al fet que hi ha 23 oficines bancàries menys que l'any passat, que amb una mitjana de 5.000€/rebut han suposat aproximadament uns -115.000€). Amb tot, i atenent a la dinàmica d'aquest 2014 s'ha previst que pel darrer trimestre de l'exercici es liquidarà un -50% del total d'altres que es varen registrar en el mateix període de l'any passat. Pel que la liquidació al final de l'exercici estaria al voltant dels -97mil€.

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

Pressupost 2014 - Execució 3r.trimestre 2014

Conceptes pressupostats	Import pressup	Execució Set'2014	Prev. Pendent2014	PREV.TOTAL
Padró	2.733.719,14 €	2.616.771,50 €		2.616.771,50 €
Altes mensuals fora padró	482.728,60 €	216.679,48 €	54.606,98 €	271.286,46 €
IAE cooperatives	53.659,58 €	54.079,34 €		54.079,34 €
Quota Nacional	307.059,64 €	316.143,69 €		316.143,69 €
Quota provincial	62.764,44 €	15.029,48 €		15.029,48 €
Telefonia mòbil	114.245,14 €	182.452,72 €		182.452,72 €
Baixes	-212.033,76 €	-20.634,29 €	-41.776,62 €	-62.410,91 €
TOTAL	3.542.142,78 €	3.380.521,92 €	12.830,36 €	3.393.352,28 €

CAPITOL II : Impostos indirectes

Estat Execució SETEMBRE'2014					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec
ICIO	1.200.000,00 €	- €	1.200.000,00 €	623.391,26 €	51,95%
Total	1.200.000,00 €		1.200.000,00 €	623.391,26 €	51,95%
Cessió IVA i imp.especials	2.477.600,00 €	- €	2.477.600,00 €	1.806.865,63 €	72,93%
Total Cap II (amb PIE)	3.677.600,00 €	- €	3.677.600,00 €	2.430.256,89 €	66,08%

PREVISIO LIQUIDACIÓ	
PREV. LIQUIDACIO 31/12/2014	VARIACIO PREVISTA
785.000,00 €	-415.000,00
785.000,00 €	-415.000,00
2.477.600,00 €	0,00
3.262.600,00 €	-415.000,00

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)**. Presenta una execució del 50% en els tres primers trimestres de l'any, una execució baixa respecte al pressupost i que fa preveure que no es puguin assolir els objectius de la partida.

Si comparem aquest 2014 amb el mateix període del 2013, s'han liquidat major numero de rebuts, en total +229 rebuts respecte al 2013, amb una liquidació de +16.007€ respecte a l'exercici anterior. Es preveu que si es manté la mateixa dinàmica de liquidació per a la resta d'exercici, la liquidació a final d'exercici pot arribar als 785.000€, amb el que s'arribaria a una desviació de - 415.000€ en el total de la partida.

Evolucio execucio ICIO 2013/2014

	2013		2014		Variació 2014/13	
	Nº Liq.	Import liq.	Nº Liq.	Import liq.	Nº Liq	Import
Gener	92	82.230,12 €	98	29.394,88 €	6	-52.835,24 €
Febrer	106	109.299,21 €	132	41.880,10 €	26	-67.419,11 €
Març	102	30.420,79 €	152	27.051,90 €	50	-3.368,89 €
Abril	121	63.449,05 €	161	30.560,27 €	40	-32.888,78 €
Maig	136	66.284,61 €	164	69.659,21 €	28	3.374,60 €
Juny	120	45.326,51 €	157	51.206,34 €	37	5.879,83 €
Juliol	154	47.735,51 €	156	173.684,60 €	2	125.949,09 €
Agost	86	56.087,67 €	95	23.360,09 €	9	-32.727,58 €
Setembre	116	115.677,20 €	147	185.720,83 €	31	70.043,63 €
subtotal	1.033,00	616.510,67 €	1.262,00	632.518,22 €	229,00	16.007,55
Octubre	146	27.764,20 €				
Novembre	128	93.517,52 €				
Desembre	108	47.778,74 €				
	382	169.060,46 €				
		785.571,13 €				

CAPITOL III : Taxes i altres ingressos:

Estat Execució SETEMBRE'2014					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec
Taxes	9.893.004,76	0,00	9.893.004,76	8.705.995,16	88,00%
Preus Públics	5.506.751,39		5.506.751,39	4.345.971,53	78,92%
Total Ingressos per vendes	613.000,00		613.000,00	604.861,10	98,67%
Multes i sancions	4.323.571,58		4.323.571,58	3.146.341,83	72,77%
Altres ingressos	1.384.414,19	1.661,92	1.386.076,11	1.000.576,84	72,19%
TOTAL TAXES, PREUS PUBLICS i ALTRS ING.	21.720.741,92	1.661,92	21.722.403,84	17.803.746,46	81,96%

Previsió Liquidació 31/12/14	
Prev.Liq. 31/12/14	Desviació prevista
9.762.316,60	-130.688,16
5.274.502,39	-232.249,00
647.147,26	34.147,26
3.923.571,58	-400.000,00
1.509.290,28	123.214,17
21.116.828,11	-605.575,73

Aquest capítol presenta un estat d'execució global d'un 81%, amb una liquidació de 17,8M€. S'ha fet una previsió de liquidació per final d'exercici en el que s'han detectat desviacions importants en multes (-400mil€), en preus públics (-200mil€) i taxes (-130 mil€) que es veuran compensats per majors ingressos en vendes i altres ingressos (+150mil€).

Ingressos per Taxes:

En l'apartat de taxes el nivell d'execució és del 88 %. Els conceptes previstos i l'execució realitzada fins a la data d'elaboració de l'informe són els següents:

Estat Execució SETEMBRE'2014						Previsió Liquidació 31/12/14	
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a	% exec	Prev.Liq.	Desviació
				1/10/14		31/12/14	prevista
Taxa per recollida escombraries	5.561.995,68		5.561.995,68	5.417.423,65	97,40%	5.417.423,68	
Taxa per llicències urbanístiques	103.327,15		103.327,15	59.638,47	57,72%	103.327,15	
Taxa expedició de documents	73.226,26		73.226,26	76.670,31	104,70%	76.670,31	
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	72.019,80		72.019,80	77.686,13	107,87%	77.686,13	
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63		13.865,63	7.196,80	51,90%	7.196,80	
Taxa llicències autotaxi	0,00		0,00	1.475,13		1.475,13	
Taxa retirada vehicles de la via pública	1.000.535,00		1.000.535,00	477.090,07	47,68%	765.000,00	
Taxa per llicències obertura d'establiments	435.724,10		435.724,10	378.955,13	86,97%	378.955,13	
Taxa prest., serv.llotges, mercats i cambra frig.	380.176,89		380.176,89	402.351,72	105,83%	402.351,72	
Taxa prestació serveis casaments civils	0,00		0,00	269,70		269,70	
Taxa prestació serveis sanitaris	0,00		0,00	3.489,85		3.489,85	
Taxa llic. tall i o.v.p.	0,00		0,00	46.332,35		46.332,35	
Taxa per entrada de vehicles	88.977,35		88.977,35	85.686,51	96,30%	85.686,51	
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.696.944,88		1.696.944,88	1.098.659,20	64,74%	1.696.944,88	
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90		2.833,90	2.063,80	72,83%	2.063,80	
Taxa ocupació via pública	150.820,31		150.820,31	384.673,82	255,05%	384.673,82	
Ingressos bruts Telefònica	308.749,23		308.749,23	182.312,11	59,05%	308.749,23	
Taxa per us horts urbans	3.808,58		3.808,58	4.020,41	105,56%	4.020,41	
Taxes	9.893.004,76	0,00	9.893.004,76	8.705.995,16	88,00%	9.762.316,60	-130.688,16

De l'anàlisi detallat destaquem:

- Taxa per recollida escombraries: Aprovat i liquidat el padró 2014 per import de 5.378.532,98€, un 0,68% menys que al 2013 (-35.190€)
- Taxa per llicències urbanístiques: Execució del 38%, Les liquidacions practicades fins setembre han augmentat uns 3.946,84€ (un 6,82%) respecte les liquidades al 2013
- Taxa per entrada de vehicles: Execució del 90%,
Liquidació Padró 2014: 66.477,60€ 63.837€, amb un increment del 4,14%, és a dir d'uns 2.640€ més respecte 2013

Evolució padrons taxes					
	2011	2012	2013	2014	Var 2014/13
Taxa per entrada vehicles	139.415,82	142.340,57	63.837,00	66.477,60	2.640,60
Taxa mercats	186.417,18	189.783,72	195.213,28	195.407,00	193,72

- En la taxa de retirada de vehicles han estat comptabilitzades les liquidacions del 1er i 2n. trimestre que presenta PUMSA. Els ingressos comptabilitzats corresponen als ingressos directes i presenta una desviació de +35.959 respecte a l'exercici 2013. El pressupost actual d'ingressos és de 1.000.535€. El servei gestor informa que amb les dades facilitades per Pumsa corresponents als dos primers trimestres, els ingressos no s'executaran en la seva totalitat, es preveu que aquests seran d'uns 765.000€, pel que la desviació serà de -200mil€. Consta retingut aquest import en el pressupost de despeses.

En els quadres adjunts es mostra el dèficit previst per a l'exercici 2014:

DÈFICIT O SUPERÀVIT PREVIST PER A L'EXERCICI 2014

	Pss 2014	Previsió 2014	Endarreriments	DÈFICIT/SUPERÀVIT
INGRESSOS	1.000.535,00	765.000,00		-235.535,00
DESPESES	996.734,16	930.788,00	30.571,70	35.374,46
DÈFICIT/SUPERÀVIT	3.800,84	-165.788,00	30.571,70	-200.160,54

- Taxa prest. serveis llotges, mercats i cambres frig.: Liquidació Padró 2014 1er semestre : 195.407,68, pràcticament el mateix import que la 2013 (que va ascendir a 195.213,28€)
- Taxa ocupació sol i subsòl: S'han practicat, fins a juny, liquidacions per import de 1,057M€ , un -18%(-244mil€) respecte al mateix període que l'any 2013.
- Taxa per ocupació via pública: El padró 2014 ha ascendir a 287.416,47 (padró+annex).
- Ingressos bruts Telefònica: Rebuda la liquidació d'ingressos corresponent al 4T2013 (76.115,62€) i liquidació definitiva del 2013 i 1er trim 2014 (37.753,33€). No es preveu desviació final a la partida.

Ingressos per Preus Públics:

Pel que fa al concepte de Preus Públics s'ha executat un 78% del total del pressupost. El detall per conceptes és el següent:

Estat Execució SETEMBRE'2014

Previsió Liquidació 31/12/14

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec
Preu públic assist.sessions altern.denúnc.trànsit	2.272,96		2.272,96	2.425,50	106,71%
Preu públic plànol de la ciutat	262,00		262,00	584,07	222,93%
Preu públic brossa comercial	2.298.619,09		2.298.619,09	2.098.567,84	91,30%
sub-total Preu Public Educació	2.158.615,47		2.158.615,47	1.483.318,84	68,72%
sub-total Preu Public Esports	603.181,87		603.181,87	413.308,12	68,52%
Sub-total Preu Public Cultura	283.200,00		283.200,00	211.501,37	74,68%
Sub-total Pre Public Promocio Ec.	160.600,00		160.600,00	136.265,79	84,85%
Preus Públics	5.506.751,39		5.506.751,39	4.345.971,53	78,92%

Prev.Liq. 31/12/14	Desviació prevista
2.425,50	152,54
584,07	322,07
2.098.567,84	-200.051,25
	0,00
2.150.270,36	-8.345,11
582.569,00	-20.612,87
281.885,62	-1.314,38
158.200,00	-2.400,00
5.274.502,39	-232.249,00

Preu Públic Brossa Comercial: Aprovat i liquidat el Padró 2014 per import de 1.996.371,68 (un -9,52% menys que al 2013, és a dir uns -188.997,59€ menys) i l'annex del padró de la Pl.Cuba ha ascendit a 27.132,38€, el que suposa una execució del 91%. S'espera una desviació a final d'exercici de -200mil€.

Preus Públics Direcció d'Esports:

Estat Execució SETEMBRE'2014

Previsió Liquidació 31/12/14

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec
Preus públics ús instal.lacions esportives lleure	37.350,92		37.350,92	24.862,29	66,56%
Preus públics instal.lacions esportives	32.953,12		32.953,12	13.587,74	41,23%
Preus públics serveis Piscina	247.101,63		247.101,63	183.162,85	74,12%
Preus públics serveis Piscina	185.394,47		185.394,47	144.426,03	77,90%
Preus públics servei esport escolar	227,10		227,10	134,16	59,08%
Preus públics utilit.IEM escoles	6.851,15		6.851,15	4.624,46	67,50%
Preus públics utilit.IEM escoles	559,47		559,47	552,75	98,80%
Preus públics Esport de lleure	33.895,44		33.895,44	29.353,38	86,60%
Preus públics Esport de lleure	46.610,40		46.610,40	0,00	0,00%
Preus públics Esport de lleure	12.238,17		12.238,17	12.604,46	102,99%
sub-total Preu Public Esports	603.181,87		603.181,87	413.308,12	68,52%

Prev.Liq. 31/12/14	Desviació prevista
37.728,79	
27.247,92	
255.200,62	
198.677,43	
134,16	
7.158,36	
1.405,05	
41.953,72	
0,00	
13.062,95	
582.569,00	-20.612,87

S'ha executat gairebé un 70% del total de preus públics de la Direcció d'Esports. D'acord amb l'execució realitzada, el servei gestor ha previst una desviació final d'exercici de -20mil€.

Aquesta desviació correspon a -46mil€ dels preus públics de la Mitja Marató que no es liquidaran ja que per aquest any 2014 el servei gestor ha externalitzat la gestió i organització de la Mitja Marató a una empresa externa, pel que també suposarà una menor despesa directa en els capítols 2 i 4 del pressupost de despeses, en el que s'ha realitzat l'oportuna retenció de crèdit en les partides corresponents.

Pel que fa als preus públics d'activitat física per la Gent Gran es preveu una major liquidació de +8mil€ per l'increment de tres grups en el nou Espai Gatassa.. El servei ha previst dèficit en la liquidació de preus públics per l'ús de les Instal·lacions Esportives de Gestió Indirecte en -5mil€ perquè s'han donat de baixa dues entitats que fins ara utilitzaven les instal·lacions amb liquidacions anuals. Per altra banda, la Piscina Municipal preveu liquidar +21mil€ a final d'exercici perquè el pressupost 2014 es va fer tenint en compte una previsió d'una davallada del número d'usuaris a la Piscina, que al final no s'ha produït.

Preus Públics Direcció d'Ensenyament:

Estat Execució SETEMBRE'2014						Previsió Liquidació 31/12/14	
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec	Prev.Liq. 31/12/14	Desviació prevista
Preus públics permanències escoles bressol	5.000,00		5.000,00	2.984,00	59,68%	4.973,33	-26,67
Preus públics escola adults	42.000,00		42.000,00	6.427,53	15,30%	42.000,00	0,00
Preus públics quotes escola música	264.960,00		264.960,00	174.634,36	65,91%	255.000,00	-9.960,00
Preus públics CFP Tres Roques	80.000,00		80.000,00	43.112,25	53,89%	74.000,00	-6.000,00
Preus públics menjadors escoles bressol	286.165,60		286.165,60	188.336,10	65,81%	303.710,33	17.544,73
Preus públics quotes escoles bressol	1.199.557,49		1.199.557,49	834.192,46	69,54%	1.200.000,00	442,51
Preus públics servei de Nadal escoles bressol	800,00		800,00	0,00	0,00%	400,00	-400,00
Preus públics servei S Santa escoles bressol	800,00		800,00	0,00	0,00%	0,00	-800,00
Preus públics quotes alumnes IES Miquel Biada	204.820,90		204.820,90	161.270,14	78,74%	197.000,00	-7.820,90
Preus públics servei d'estiu escoles bressol	70.000,00		70.000,00	71.738,70	102,48%	71.738,70	1.738,70
Preus públics servei espai infants i família	1.000,00		1.000,00	410,00	41,00%	648,00	-352,00
Preu públic utilitza. Sala Actes IES Miquel Biada	2.532,97		2.532,97	84,00	3,32%	500,00	-2.032,97
Preu públic utilització sales CFP Tres Roques	978,51		978,51	129,30	13,21%	300,00	-678,51
sub-total Preu Public Educació	2.158.615,47		2.158.615,47	1.483.318,84	68,72%	2.150.270,36	-8.345,11

S'ha executat gairebé un 70 % del total de preus públics de la Direcció d'Ensenyament.

D'acord amb l'execució realitzada i les previsions de liquidació pendents, el servei gestor ha previst una desviació final d'exercici de -8mil€.

Pel que fa als preus públics d'Escoles Bressol es preveu una desviació global de gairebé +18.mil€ per la major liquidació prevista en el preu públics dels menjadors que compensarà el dèficit previst en quotes i en els serveis d'estiu i vacances.

El servei ha previst una desviació de -9 mil€ en Escola de Música, de -6 mil€ en la liquidació del Centre de Formació d'Adults de Tres Roques i -9mil€ en escola adults

No es preveu desviació important en la liquidació dels preus públics de l'Institut Miquel Biada

Preus Públics Direcció de Cultura:

Estat Execució SETEMBRE'2014

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec
Taquillatge escèniques	83.500,00		83.500,00	47.795,10	57,24%
Taquillatge música	16.000,00		16.000,00	11.920,00	74,50%
Utilització equipaments culturals	600,00		600,00	192,72	32,12%
Visites i Tallers difusió patrimonial	4.000,00		4.000,00	3.693,00	92,33%
Utilització equipament culturals	22.000,00		22.000,00	14.648,34	66,58%
Cursos Aula Teatre	93.000,00		93.000,00	67.580,49	72,67%
Visites i Tallers Patrimoni natural	1.500,00		1.500,00	969,00	64,60%
Preus públics Santes	62.000,00		62.000,00	60.695,62	97,90%
Venda publicacions	600,00		600,00	4.007,10	667,85%
Sub-total Preu Public Cultura	283.200,00		283.200,00	211.501,37	74,68%

Previsió Liquidació 31/12/14

Prev.Liq. 31/12/14	Desviació prevista
83.000,00	-500,00
13.300,00	-2.700,00
290,00	-310,00
4.000,00	0,00
17.000,00	-5.000,00
98.000,00	5.000,00
1.500,00	0,00
60.695,62	-1.304,38
4.100,00	3.500,00
281.885,62	-1.314,38

La Direcció de Cultura presenta una execució del 75% en la liquidació de preus públics, així mateix el servei gestor ha fet una previsió de liquidació per final d'exercici de gairebé el 100%. Es preveu no assolir els objectius del pressupost en: utilització d'equipaments culturals (Teatre Monumental), el servei no té demanda d'espai d'aquí a final d'any, pel que preveu es pugui assolir un dèficit de -5.000€, en liquidació de taquillatge d'escèniques i musicals (-3.200€). El servei ha previst obtenir majors ingressos en la venda de publicacions (+3.500€) i en els cursos d'Aula de Teatre.

Preus Públics Promoció Econòmica:

Estat Execució SETEMBRE'2014

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec
Preus públics fires	147.000,00		147.000,00	127.377,28	86,65%
Preus Públics productes artesans	4.000,00		4.000,00	1.840,30	46,01%
Preus Públics Empresa	7.600,00		7.600,00	5.762,05	75,82%
Preus Públics rutes turístiques	2.000,00		2.000,00	1.286,16	64,31%
Sub-total Pre Public Promocio Ec.	160.600,00		160.600,00	136.265,79	84,85%

Previsió Liquidació 31/12/14

Prev.Liq. 31/12/14	Desviació prevista
147.000,00	
2.000,00	
7.600,00	
1.600,00	
158.200,00	-2.400,00

Presenta una elevada execució a la data d'aquest informe. D'acord amb el calendari previst ja s'han executat les principals fires, resta pendent la Fira de Pessebres i Ornaments de Nadal 2014 prevista per l'últim trimestre de l'any, el servei preveu assolir quasi el 100% de la partida amb una desviació a final d'exercici de -2.400€ per la menor liquidació de preus públics productes artesans i de rutes turístiques, per la resta de projectes no es preveu desviació.

Ingressos per Vendes i Ingressos per multes i sancions:

Estat Execució SETEMBRE'2014

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec
Venda electricitat biblioteca	10.000,00		10.000,00	4.517,15	45,17%
Ingressos Servei OFIAC 010	0,00		0,00	33.147,26	
Ingrés recollida selectiva	603.000,00		603.000,00	567.196,69	94,06%
Total Ingressos per vendes	613.000,00		613.000,00	604.861,10	98,67%
Sancions Servei Jurídic Via Pública	285.558,46		285.558,46	232.421,02	81,39%
Multes de circulació	3.898.439,32		3.898.439,32	2.857.446,86	73,30%
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80		139.573,80	56.473,95	40,46%
Multes i sancions	4.323.571,58		4.323.571,58	3.146.341,83	72,77%

Previsió Liquidació 31/12/14

Prev.Liq. 31/12/14	Desviació prevista
11.000,00	1.000,00
33.147,26	33.147,26
603.000,00	0,00
647.147,26	34.147,26
285.558,46	0,00
3.498.439,32	-400.000,00
139.573,80	0,00
3.923.571,58	-400.000,00

Ingressos per recollida selectiva:

Presenta una execució elevada del 94%. Cal tenir en compte que els drets liquidats durant aquest semestre corresponen a liquidacions majoritàriament del exercici 2013. El detall de la liquidació després del 3er.trimestre es mostra a continuació.

Operadors	Previsió 2014	Liquidacions 4rt T2013	Liquidacions 2014 (DR nets a 1/10/14)
Ecoembres	384.999,02	192.378,36	396.625,02
Ecovidrio	111.999,50	48.577,89	94.443,31
papers Allende SA	63.403,90		
Saicanatur		7.153,98	50.314,53
ConSORCI	0,00		5.911,07
Serra Julià	30.597,07	1.260,80	9.310,24
RAE PRM (Ecotic, Ecol)	12.000,51	5.706,33	10.592,52
	603.000,00	255.077,36	567.196,69

D'acord amb l'execució realitzada i la previsió de liquidació pendent no s'espera dèficit al final de l'exercici.

En relació als ingressos **per multes de trànsit**, s'ha executat un 58% durant el 1er. semestre, comparativament amb l'any 2013 presenta una desviació de -417mil€. Si analitzem la liquidació dels dos primers trimestres en aquests darrers exercicis, l'evolució del el nº de multes és la següent:

	2013				2014				Var 2014/2013		
	núm.	Import brut	baixes	Imports Nets	núm.	Import brut	baixes	Imports Nets	num.	Imp. Brut	Imp. Net
GENER	3891	415.021,05 €	159.131,05 €	255.890,00 €	3133	350.245,18 €	15.333,56 €	334.911,62 €	-0,19	-0,16	0,31
FEBRER	4759	547.493,19 €	184.263,42 €	363.229,77 €	3982	485.731,04 €	100.421,59 €	385.309,45 €	-0,16	-0,11	0,06
MARÇ	4443	502.055,53 €	176.548,71 €	325.506,82 €	3567	448.807,88 €	119.471,20 €	329.336,68 €	-0,20	-0,11	0,01
ABRIL	4607	548.207,45 €	191.542,59 €	356.664,86 €	3546	435.586,83 €	131.437,38 €	304.149,45 €	-0,23	-0,21	-0,15
MAIG	3473	416.704,83 €	133.669,31 €	283.035,52 €	3540	435.537,06 €	130.193,64 €	305.343,42 €	0,02	0,05	0,08
JUNY	5024	556.872,97 €	189.032,80 €	367.840,17 €	4319	500.259,73 €	180.960,64 €	319.299,09 €	-0,14	-0,10	-0,13
	26.197	2.986.355,02 €	1.034.187,88 €	1.952.167,14 €	22.087	2.656.167,72 €	677.818,01 €	1.978.349,71 €	-0,16	-0,11	0,01
JULIOL	4.347,00	492.394,82 €	171.836,86 €	320.557,96 €	3699	461.432,10 €	145.319,20 €	316.112,90 €	-0,15	-0,06	-0,01
AGOST	3.036,00	339.400,27 €	110.589,48 €	228.810,79 €	2906	323.125,84 €	173.255,77 €	149.870,07 €	-0,04	-0,05	-0,35
SETEMBRE	3.203,00	411.826,68 €	119.921,32 €	291.905,36 €	3161	413.114,18 €	prev. 60%		-0,01	0,00	-1,00
	36.783,00	4.229.976,79 €	prev. 75% net	2.793.441,25 €	31.853,00	3.853.839,84 €	996.392,98 €	2.857.446,86 €	-0,13	-0,10	

A nivell comparatiu, la tendència de liquidacions de multes aquest 2014 és a la baixa, presenta una baixa acumulada de -13%, pel que caldrà estar atents a la seva evolució en els propers mesos. Pel que fa als imports bruts liquidats representen una baixa del 10% del 2013 respecte al liquidat en el mateix període. Els imports de baixes no son comparatius ja que els imports de baixes només recullen les aplicacions de gener a agost, i les baixes es produeixen durant tot l'exercici. El servei gestor ha facilitat les següents dades pel que fa a l'evolució del nº de multes liquidades, la previsió de liquidació per al darrer trimestre i la desviació acumulada per final d'exercici. Es preveu una desviació a final d'exercici del -400.000€.

Evolució nombre de multes per període:

	Evolució Liquidació Gener-Setembre									Prev. Evolució Liquidació		
	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
TOTAL ACUMULAT 2014	3.657	7.011	10.904	14.438	18.357	22.087	26.103	28.166	31.687	36.110	39.721	42.249
TOTAL ACUMULAT 2013	4.553	8.845	13.244	17.590	21.605	25.891	30.279	32.535	36.237	40.581	44.620	48.171
TOTAL ACUMULAT 2012	4.304	8.667	13.004	16.538	21.077	25.668	30.101	32.212	36.188	40.465	44.779	48.474
Variació 2013/2014	-19,7	-20,7	-17,7	-17,9	-15,0	-14,7	-13,8	-13,4	-12,6	-11,0	-11,0	-12,3

Altres Ingressos:

Estat Execució SETEMBRE'2014					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets a 1/10/14	% exec
Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19	0,00	80.700,19	141.044,96	174,78%
Recàrrec cobrament període executiu esc. bressol	5.000,00	0,00	5.000,00	1.405,20	28,10%
Recàrrec cobrament període executiu escola música	600,00	0,00	600,00	674,44	112,41%
Recàrrec de constrenyiment	738.134,89	0,00	738.134,89	336.259,53	45,56%
Interessos de demora	188.089,42	0,00	188.089,42	169.387,81	90,06%
Altres ingressos aprof. urbanístics	0,00	0,00	0,00	94.228,00	
Recursos eventuais	0,00	0,00	0,00	1.415,70	
Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	1.766,00	
Costes judicials	5.000,00	0,00	5.000,00	1.880,41	37,61%
Recursos eventuais	27.503,45	0,00	27.503,45	4.768,30	17,34%
Altres ingressos Participació i Serveis a les pers	0,00	0,00	0,00	1.206,41	
Recursos eventuais	0,00	0,00	0,00	1.157,68	
Altres ingressos Cultura	0,00	0,00	0,00	3.219,54	
Execucions subsidiàries	0,00	1.361,92	1.361,92	1.361,92	100,00%
Altres ingressos Santes	15.000,00	0,00	15.000,00	4.864,91	32,43%
Altres ingressos Adm. Gral. Esport	2.700,00	0,00	2.700,00	0,30	0,01%
Ingressos reintegrament anuncis en diaris oficials	5.019,86	0,00	5.019,86	4.716,70	93,96%
Altres ingressos	0,00	300,00	300,00	300,00	100,00%
Execucions subsidiàries	0,00	0,00	0,00	8.932,90	
Altres ingressos Policia Local	0,00	0,00	0,00	206,00	
Altres ingressos Prom. Econòmica	0,00	0,00	0,00	3.138,00	
Ingressos retorn cànon infraestructures (form)	287.200,00	0,00	287.200,00	159.425,88	55,51%
Ingressos retorn cànon infraestructures (paper)	1.600,00	0,00	1.600,00	8.480,10	530,01%
Ingressos retorn cànon infraestructures(deixall.)	14.200,00	0,00	14.200,00	1.696,02	11,94%
Altres ingressos: publicacions i reproduccions	1.666,38	0,00	1.666,38	841,87	50,52%
Devol. ingressos indeguts prescrits ORGT	0,00	0,00	0,00	7.292,97	
Altres ingressos manteniment instal.lacions	12.000,00	0,00	12.000,00	10.791,43	89,93%
Altres ingressos. Gestió recp. cementiri	0,00	0,00	0,00	127,51	
Ingressos sortides no progrm. M. Biada	0,00	0,00	0,00	452,50	
Ingressos consums Nau Cabot i Barba	0,00	0,00	0,00	29.533,85	
Altres ingressos	1.384.414,19	1.661,92	1.386.076,11	1.000.576,84	72,19%

Previsió Liquidació 31/12/14	
Prev.Liq. 31/12/14	Desviació prevista
141.044,96	60.344,77
3.000,00	-2.000,00
1.000,00	400,00
738.134,89	0,00
188.089,42	0,00
94.228,00	94.228,00
1.415,70	1.415,70
1.766,00	1.766,00
5.000,00	0,00
27.503,45	0,00
1.206,41	1.206,41
1.157,68	1.157,68
3.219,54	3.219,54
1.361,92	0,00
4.864,91	-10.135,09
2.700,00	0,00
5.019,86	0,00
300,00	0,00
8.932,90	8.932,90
206,00	206,00
3.138,00	3.138,00
212.567,84	-74.632,16
11.306,80	9.706,80
2.261,36	-11.938,64
1.666,38	0,00
7.292,97	7.292,97
10.791,43	-1.208,57
127,51	127,51
452,50	452,50
29.533,85	29.533,85
1.509.290,28	123.214,17

De l'anàlisi detallat destaquem:

En global, els ingressos corresponents a aquest concepte presenten una execució del 72%. Per les característiques i la naturalesa dels ingressos, comentem els més significatius:

- Recàrrec de constrenyiment: La partida presenta una execució baixa del gairebé el 50%, corresponent als mesos de gener a juliol. Interessos de demora: Presenta una execució del 90%, les dades liquidades després del 3r. trimestre comparativament amb l'exercici 2013 son les següents, pel que no s'espera desviació en ambdues partides a final d'exercici.

Interessos de demora			
Pressupost 2014: 188,089,42€			
	2013	2014	Desviació 2014/13
GENER	11.566,78	13.445,65	1.878,87
FEBRER	10.281,80	24.420,98	14.139,18
MARÇ	20.445,59	29.327,96	8.882,37
ABRIL	19.123,46	15.629,54	-3.493,92
MAIG	17.900,08	22.708,22	4.808,14
JUNY	15.983,82	15.858,44	-125,38
JULIOL	17.296,92	5.857,90	-11.439,02
	112.598,45	127.248,69	14.650,24
AGOST	13.545,36		
SETEMBRE	12.802,94		
OCTUBRE	19.764,62		
NOVEMBRE	17.882,67		
DESEMBRE	20.294,87		
TOTAL	196.888,91		

Recàrrec de constrenyiment (tributs i multes)			
Pressupost 2014: 738,134,89€			
	2013	2014	Desviació 2014/13
GENER	40.798,50	66.545,84	25.747,34
FEBRER	54.454,13	63.956,29	9.502,16
MARÇ	70.813,76	58.218,34	-12.595,42
ABRIL	66.528,63	39.460,48	-27.068,15
MAIG	77.008,66	84.578,17	7.569,51
JUNY	78.284,70	49.325,77	-28.958,93
JULIOL	52.045,91	46.261,25	-5.784,66
	439.934,29	408.346,14	-31.588,15
AGOST	55.644,77		
SETEMBRE	66.076,98		
OCTUBRE	98.398,00		
NOVEMBRE	64.200,87		
DESEMBRE	72.965,32		
TOTAL	797.220,23		

- Altres ingressos Santes: Corresponen als ingressos que es reben en concepte del canon d'adjudicació del servei de Bar de Santes. Es preveu una desviació de -10mil€, ja que per aquest any s'ha portat a terme una nova regulació en la concessió d'aquest servei.
- Ingressos consums Nau Cabot i Barba: correspon a la liquidació a la Generalitat per consums de subministrament d'energia i aigua de la nau Cabot i Barba, edifici que actualment està utilitzant els serveis d'Ensenyament.
- Ingressos retorn cànon: A la data d'elaboració d'aquest informe s'ha rebut l'ingrés corresponent a les bestretes corresponents als 3 Trimestre per imports amb una desviació prevista a final d'exercici de -76mil€.

distribució retorn cànon 2014	Pressupost	1ª	2ª	3ª	Execucio 1/10/14	Prev 4ª	Prev Liq	Desviació
Ingrés retorn cànon infraestructures(form.)	287.200,00 €	53.141,96	53.141,96	53.141,96	159.425,88	53.141,96	212.567,84 €	
Ingrés retorn cànon infraestructures(deixall.)	1.600,00 €	565,34	565,34	565,34	1.696,02	565,34	2.261,36 €	
Ingrés retorn cànon infraestructures(paper)	14.200,00 €	2.826,70	2.826,70	2.826,70	8.480,10	2.826,70	11.306,80 €	
	303.000,00 €						226.136,00 €	-76.864,00 €

CAPITOL IV : Transferències

Si analitzem el capítol IV, amb 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 58% respecte al pressupost actual, amb una liquidació actual de 26.453.334 €.

Tot seguit es mostra l'execució d'aquest capítol per conceptes:

Estat Execució SETEMBRE'2014

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 1/10/14	% exec
Aportacions i subvencions Estat	24.897.949,83	- €	24.897.949,83	16.796.523,99	67,46%
Aportacions Empreses Mnpals.	55.932,30	- €	55.932,30	406.954,98	727,58%
Subvencions Generalitat	10.388.074,98	1.990.187,44 €	12.378.262,42	5.472.231,07	44,21%
Subvencions Diputació	2.528.551,15	284.430,99 €	2.812.982,14	373.570,71	13,28%
Aportacions i subv. Ens. Locals (CC)	659.500,00	381.815,20 €	1.041.315,20	435.966,72	41,87%
Aportacions de privats	38.500,00	20.000,00 €	58.500,00	38.595,00	65,97%
Aportacions i subvencions Fons Europeus	50.000,00		50.000,00	0,00	0,00%
Total Cap. IV (sense PIE total)	38.618.508,26 €	2.676.433,63 €	41.294.941,89 €	23.523.842,47 €	56,97%
PIE (capítols I i II)	4.191.390,00		4.191.390,00	2.929.492,48	69,89%
Total Cap. IV (amb PIE total)	42.809.898,26 €	2.676.433,63 €	45.486.331,89 €	26.453.334,95 €	58,16%

MINISTERI - ENTREGUES A COMPTE

Concepte	PROPOSTA PRESUP'2014	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	PREVISIO 31/12/2014	DESVIACIO PRESUP/LIQ
cessió irpf	1.713.790,00 €	142.815,76 €	142.815,76 €	142.815,76 €	142.815,76 €	142.815,76 €	142.815,76 €	142.815,76 €	142.815,76 €	142.815,76 €	1.713.790,00 €	
cessió iva	1.943.930,00 €	162.384,14 €	162.384,14 €	162.384,14 €	162.384,14 €	162.384,14 €	162.384,14 €	162.384,14 €	162.384,14 €	162.384,14 €	1.943.930,00 €	
cessió alcohol	30.160,00 €	2.519,41 €	2.519,41 €	2.519,41 €	2.519,41 €	2.519,41 €	2.519,41 €	2.519,41 €	2.519,41 €	2.519,41 €	30.160,00 €	
prod intermedis	670,00 €	56,30 €	56,30 €	56,30 €	56,30 €	56,30 €	56,30 €	56,30 €	56,30 €	56,30 €	670,00 €	
cessió cervesa	9.520,00 €	794,88 €	794,88 €	794,88 €	794,88 €	794,88 €	794,88 €	794,88 €	794,88 €	794,88 €	9.520,00 €	
cessió tabac	197.120,00 €	16.426,71 €	16.426,71 €	16.426,71 €	16.426,71 €	16.426,71 €	16.426,71 €	16.426,71 €	16.426,71 €	16.426,71 €	197.120,00 €	
cessió hidrocarburs	296.200,00 €	24.742,61 €	24.742,61 €	24.742,61 €	24.742,61 €	24.742,61 €	24.742,61 €	24.742,61 €	24.742,61 €	24.742,61 €	296.200,00 €	
Total impostos cedits (cap I-II)	4.191.390,00 €	349.739,81 €	349.739,81 €	349.739,81 €	349.739,81 €	349.739,81 €	349.739,81 €	349.739,81 €	349.739,81 €	349.739,81 €	4.191.390,00 €	- €
Fons Complementari (cap IV)	24.632.943,30 €	2.025.964,41 €	2.025.964,41 €	2.025.964,41 €	2.025.964,41 €	2.025.964,41 €	2.025.964,41 €	2.025.964,41 €	2.025.964,41 €	2.025.964,41 €	24.632.943,30 €	- €
Reintegrant 2008	28.824.333,30 €											
Reintegrant 2008	223.310,30 €	18.609,17 €	18.609,20 €	18.609,17 €	18.609,17 €	18.609,17 €	18.609,17 €	18.609,17 €	18.609,17 €	18.609,17 €	223.310,30 €	- €
Reintegrant 2009	849.987,66 €	70.832,27 €	70.832,32 €	70.832,27 €	70.832,27 €	70.832,27 €	70.832,27 €	70.832,27 €	70.832,27 €	70.832,27 €	849.987,66 €	- €
sub-total aplic.reint+retencions	27.751.035,34 €	2.286.262,78 €	2.286.262,70 €	2.286.262,78 €	2.286.262,78 €	2.286.262,78 €	2.286.262,78 €	2.286.262,78 €	2.286.262,78 €	2.286.262,78 €	27.751.035,34 €	- €
Prev. Liquidació definitiva 2012 Fons	984.130,00							984.129,69			984.129,69	-0,31
Prev. Liquidació definitiva 2012 Impostos	89.167,96							251.212,38			251.212,38	162.044,42
TOTALS	28.824.333,30 €										28.986.377,41 €	162.044,11 €

A la data d'elaboració d'aquest informe, ja s'ha rebut per part del Ministeri els imports corresponents a la liquidació definitiva de la Participació en els Tributs de l'Estat de l'exercici 2013, i que ha estat positiva en 1.235.342€, pel que la desviació final pel que fa al total de la PIE serà de +162mil€

Pel que fa al **detall de les subvencions que es reben per part de la Generalitat, Diputació de Barcelona i altres ens, així com les aportacions de privats** a continuació es relacionen la previsió de les subvencions fetes pels serveis. S'ha fet una previsió de desviació final de +1.8M €, dels quals caldrà generar crèdit, segons les demandes dels serveis per import de 900mil€, pel que s'espera obtenir una desviació a final d'exercici de +0,8M€

Dir també que la Diputació de Barcelona va aprovar el 26 de juny el Programa Complementari de Suport a les inversions financerament sostenibles i a la prestació adequada de serveis públics locals, en el marc del "Pla Xarxa de Governos Locals 2012-2015. amb la finalitat de fer efectiva la solvència financera de les hisendes locals Aquest programa contempla l'atorgament extraordinari a l'Ajuntament de Mataró de 330.000.-€ per a despeses corrents, dels quals ja s'ha generat crèdit per import de 112.576€, i també un atorgament de 770.000.-€ per a despeses d'inversió.

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIIONS 2014 CAPÍTOL IV

	CONCEPTE D'INGRÉS	Pss act 2014	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Dèf./superh
GENERALS		26.146.167,07	26.401.075,26	1.399.272,85	1.002.652,33	187.423,28	815.229,05
Subv. DIBA Mataro Ciutat de Valors		60.000,00	60.000,00		0,00		0,00
Fons complementari de Finançament (PIE)	310900 I00110 42010	24.632.943,30	24.794.987,41		162.044,11		162.044,11
Transferència INE	310900 I00110 42101	0,00		1.283,42	1.283,42		1.283,42
Fons Cooperació Local de Catalunya	310900 I00110 45000	651.528,71	651.528,71	1.246.542,01	595.013,30		595.013,30
Fons Coop Local de Catalunya (part supram.)	310900 I00110 45001	0,00	0,00	56.888,22	56.888,22		56.888,22
Subv. Diputació solvència i equilibri serv.públics	310900 I00110 46100	500.000,00	500.000,00		0,00		0,00
Subv. Diputació suport prestacio serv.públics	310900 I00110 46101	112.576,72	300.000,00		187.423,28	187.423,28	0,00
Conveni prestació serveis recaptació	310903 932200 46100	189.118,34	94.559,14	94.559,20	0,00		0,00
SERVEIS D'ESTUDIS i PLANIFICACIÓ		0,00	0,00	40.151,00	40.151,00	0,00	40.151,00
Transf. Generalitat .DesenvProjecte RIS3	300800 492110 45050	0,00		15.391,00	15.391,00		15.391,00
Subv.Diba Observatori socioeconomic de Mataro	300800 492110 46100	0,00		24.760,00	24.760,00		24.760,00
Subv.Diba Centre de Coneixement i Decisió Territorial	300800 492110 46100	0,00	13.510,00	0,00	0,00		0,00
SERVEIS DE RRHH		1.163.464,92	832.490,69	520.512,69	189.538,46	150.773,52	38.764,94
Subv. Diputació Plans d'Ocupació	320100 241240 46100	0,00	150.773,52		150.773,52	150.773,52	0,00
Transf. Generalitat .Plans d'Ocupació	320100 241240 45050	1.163.464,92	681.717,17	520.512,69	38.764,94		38.764,94
SUBTOTAL SERVEIS ECONÒMICS		27.309.631,99	27.233.565,95	1.959.936,54	1.232.341,79	338.196,80	894.144,99
SERVEIS TERRITORIALS		62.129,30	47.869,00	247.254,38	191.322,08	134.533,97	56.788,11
Transf. Prohabitatge (of. Tècnica rehabilitació)	400000 152010 44100	41.672,00	41.672,00	208.161,50	166.489,50	134.533,97	31.955,53
Transf. AMSA (quotes CONGIAC)	400000 172210 44100	14.260,30		39.092,88	24.832,58		24.832,58
Subvencions Diputació-Agenda 21	400202 172210 46100	6.197,00	6.197,00		0,00		0,00
SERVEI D'ESPAIS PÚBLICS		509.636,17	359.636,17	230.187,31	80.187,31	65.915,95	14.271,36
Transf. Consorci Brossa (RT) (*)	400100 162160 46501	300.000,00	150.000,00		-150.000,00		-150.000,00
Conveni Aj.Argentona-Can Vinardell	400100 165120 46200	0,00		16.546,54	16.546,54		16.546,54
Subv. Diputació millora i adeq. zones verdes	400103 171110 46100	209.636,17	209.636,17		0,00		0,00
Subv. Generalitat - PUOSC Prog.Manteniment	400103 171130 45080	0,00		65.915,95	65.915,95	65.915,95	
Subv. Generalitat Llei de Barris	400300 924710 45080	0,00	0,00	147.724,82	147.724,82		147.724,82
VIA PÚBLICA		875.045,00	0,00	815.587,57	-59.457,43	0,00	-59.457,43
Transf. Transport públic Ministeri	400500 441110 42090	257.006,53		199.289,20	-57.717,33		-57.717,33
Transf. Generalitat Millora transport urbà	400500 441110 45080	569.831,01		568.090,91	-1.740,10		-1.740,10
Transf. Generalitat - Dipòsit detinguts	400600 130110 45060	21.412,60		21.412,60	0,00	0,00	0,00
Subv. Diputació - platges	400700 172110 46100	26.794,86		26.794,86	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL SERVEIS TERRITORIALS I VIA PÚBLICA		1.446.810,47	407.505,17	1.293.029,26	212.051,96	200.449,92	11.602,04

(*) Transferència Consorci Brossa: a l'exercici 2013 no es va rebre ingrés per aquest concepte, però es va compensar mitjançant menys despesa. En aquest exercici es preveu una menor despesa per aproximadament la meitat de l'any 2013.

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2014 CAPÍTOL IV

	CONCEPTE D'INGRÉS	Pss act 2014	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Déf./superh
DIRECCIÓ PROMOCIÓ ECONÒMICA		1.272.967,14	54.872,39	1.512.872,17	294.777,42	162.746,50	132.030,92
Subv. Diputació Tecnocampus	500000 325110 46100	0,00		163.874,00	163.874,00	143.874,00	20.000,00
Subv. Generalitat cursos F.O	510000 241240 45050	32.940,00		32.940,00	0,00		0,00
Subv. Generalitat cursos F.O.	510101 241110 45050	254.000,00		232.071,00	-21.929,00		-21.929,00
Subv. Generalitat orientació professional	510101 241320 45050	118.627,79		161.951,75	43.323,96		43.323,96
Subv. Diputació Tallers Recull SLO	510101 241320 46100	0,00		3.682,50	3.682,50	3.682,50	0,00
Subv. Generalitat Jojove	510101 241330 45050	267.245,85		304.000,85	36.755,00		36.755,00
Subv. Diputació Borsa de Treball	510101 241410 46100	100.000,00		90.930,96	-9.069,04		-9.069,04
Subv. Generalitat Borsa Treball	510101 241410 45050	0,00		10.150,00	10.150,00	10.150,00	0,00
Subv. Diputació Responsabilitat Social	510101 241440 46100	0,00		5.040,00	5.040,00	5.040,00	0,00
Subv. Generalitat Fem Ocupacio per Joves	510101 241450 45050	248.500,00		308.000,00	59.500,00		59.500,00
Subv.Generalitat Proj.Inn i Exp.Maresmes	510101 241510 45050	137.593,50		137.593,50	0,00		0,00
Subv. Diputació Pl. De Cuba	510201 431110 46100	3.500,00		0,00	-3.500,00		-3.500,00
Subv. Diputació mercats marxants	510201 431130 46100	24.000,00		25.589,00	1.589,00		1.589,00
Subv. Diputació mercats	510201 431140 46100	0,00		3.000,00	3.000,00		3.000,00
Subv. FEDER Nou Eix comercial Mataró	510201 431220 49100	50.000,00	50.000,00		0,00		0,00
Subv. Diputació comerç	510201 431240 46100	16.560,00		12.871,00	-3.689,00		-3.689,00
Subv. Diputació proj. transv. Promoció Ciutat	510200 432160 46100	0,00		6.050,00	6.050,00		6.050,00
Transf. Generalitat Impost Establiments turístics	510202 432310 45050	20.000,00	4.872,39	15.127,61	0,00		0,00
SUBTOTAL PROMOCIÓ ECONÒMICA		1.272.967,14	54.872,39	1.512.872,17	294.777,42	162.746,50	132.030,92
SERV. PROJ.TRANS.PART. I CIUTADANIA		156.781,25	148.000,00	76.250,71	67.469,46	67.136,59	332,87
Transf. DIBA - Participació Ciutadana	600102 924110 46100	10.000,00	0,00	14.287,84	4.287,84	4.287,84	0,00
Subv. Diputació - Mediació Comunitària	600102 924510 46100	72.000,00	72.000,00		0,00		0,00
Sub. Diputació - Cooperació	600103 236110 46100	22.000,00	0,00	22.050,00	50,00		50,00
Subv. Generalitat - Ciutadania i convivència	600203 235100 45002	38.151,25	76.000,00		37.848,75	37.848,75	0,00
Subv. Diputació - Acollida	600203 235110 46100	14.630,00	0,00	14.912,87	282,87		282,87
Subv. Diputació - Ciutadania i convivència	600203 235100 46100	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
SERVEI DE FAMÍLIA		182.200,90	7.362,51	255.240,63	80.402,24	79.474,79	927,45
Subv. Diputació OMIC	600201 493110 46100	15.763,00		18.746,00	2.983,00	2.983,00	0,00
Subv. Junta Arbitral de Consum	600201 493310 42002	8.000,00	7.362,51		-637,49		-637,49
Subv. DIBA - Salut Pública - Zoonosis	600202 313110 46100	8.095,00		10.373,00	2.278,00	2.278,00	0,00
Subv. Diputació Activitats protecció salut	600202 313120 46100	11.398,00		14.956,41	3.558,41	3.558,41	0,00
Subv. DIBA - promoció salut	600202 313210 46100	9.186,00		18.338,38	9.152,38	9.152,38	0,00
Subv. DIBA - Sanitat	600202 313220 46100	11.778,04		11.778,04	0,00		0,00
Subv. DIBA - Seguretat alimentària	600202 313410 46100	21.497,00		60.000,00	38.503,00	38.503,00	0,00
Subv. Generalitat Joventut	600203 234120 45081	0,00		18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00
Subv. Generalitat Joventut	600203 234120 45082	20.000,00		25.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Subv. DIBA - Joventut	600203 234120 46100	15.851,61		16.409,55	557,94		557,94
Subv. Generalitat - Dona	600203 234210 45002	46.000,00		46.000,00	0,00		0,00
Subv. Diputació Dona	600203 234210 46100	14.632,25		15.639,25	1.007,00		1.007,00

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2014 CAPÍTOL IV

	CONCEPTE D'INGRÉS	Pss act 2014	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Déf./superh
BENESTAR SOCIAL		4.080.409,10	809.945,12	3.283.679,48	13.215,50	110.335,84	-97.120,34
Transf. Generalitat professionals equips bàsics	600400 230000 45002	844.962,36		844.962,36	0,00		0,00
Subv. DIBA, programa urgència social SAD	600400 230000 46100	335.771,30	335.771,30		0,00		0,00
Subv DIBA Benestar Social	600400 230000 46101	7.484,59	0,00	7.484,59	0,00		0,00
Transf. Generalitat - Dependències	600401 233100 45002	39.526,06		39.526,06	0,00		0,00
Transf. Generalitat Agència at. Persones depend.	600401 233110 45002	1.710.951,93		1.699.275,09	-11.676,84		-11.676,84
Subv. Diputació-Agència at. Persones depend.	600401 233110 46100	571.293,16	474.173,82		-97.119,34		-97.119,34
Subv. Diputació-Agència at. Persones depend.	600401 233110 46100	125.972,80		125.972,80	0,00		0,00
Transf. Generalitat Prog. Resposta urgent	600402 231100 45002	10.413,78		10.413,78	0,00		0,00
Subv. Generalitat C.P. Inclusió social	600402 232100 45002	80.697,52		80.697,52	0,00		0,00
Subv. Generalitat - Ajuts Urgència Social	600402 232100 45002	0,00		82.935,00	82.935,00	72.315,16	10.619,84
Transf. Consell Comarcal Maresme-centre acoll.	600402 232120 46500	20.000,00		20.000,00	0,00		0,00
Subv. Diputació. Suport Promoció Social	600402 232130 46100	111.239,60		131.260,28	20.020,68	20.020,68	0,00
Subv. Generalitat EAIA	600403 231100 45002	164.405,00		165.461,00	1.056,00		1.056,00
Subv. Diputació. Suport Infància i Família	600403 231130 46100	7.691,00		7.691,00	0,00	0,00	0,00
Subv. Generalitat Centres Oberts	600403 231110 45002	50.000,00		50.000,00	0,00		0,00
Subv. Generalitat EAIA SIFE	600403 2311 45002	0,00		18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00
DIRECCIÓ DE CULTURA		230.900,00	21.111,00	243.553,33	33.764,33	0,00	33.764,33
Subvenció Consell Comarcal Museu	610000 333110 46500	9.500,00		8.180,18	-1.319,82		-1.319,82
Subvenció MNAC Expo Viladomat	610000 333110 48000	20.000,00	20.000,00		0,00		0,00
Subvenció Diputació Fundació J Vilaseca	610000 333120 46100	5.100,00		5.100,00	0,00		0,00
Subvenció Diputació difusió patrimonial	610000 333130 46100	12.800,00		12.600,00	-200,00		-200,00
Subvenció Generalitat Arts visuals	610000 333210 45080	40.000,00		39.009,00	-991,00		-991,00
Subvenció Diputació Arts visuals	610000 333210 46100	6.000,00			-6.000,00		-6.000,00
Subvenció Fundació La Caixa	610000 334140 48000	0,00			0,00		0,00
Subvenció Generalitat Arts Escèniques	610000 335110 45080	45.000,00		48.000,00	3.000,00		3.000,00
Subvenció Diputació Arts Escèniques	610000 335110 46100	45.000,00		59.753,55	14.753,55		14.753,55
Aportacions empreses Arts Escèniques	610000 335110 47000	1.500,00	600,00		-900,00		-900,00
Subvenció Diputació Festival Int.Orgue	610000 335130 46100	0,00		3.100,00	3.100,00		3.100,00
Subv. Empreses privades	610000 335130 47000	0,00		3.000,00	3.000,00		3.000,00
Subvenció Diputació Patrimoni natural	610000 336120 46100	5.500,00		5.529,60	29,60		29,60
Subvenció Diputació Calendari Festiu	610000 338110 46100	5.000,00			-5.000,00		-5.000,00
Aportacions empreses Calendari Festiu	610000 338110 47000	500,00	511,00		11,00		11,00
Subv Diputació Festa Major Les Santes	610000 338120 46100	0,00	0,00	21.400,00	21.400,00		21.400,00
Aportacions empreses Santes	610000 338120 47000	35.000,00		35.595,00	595,00		595,00
Subv Generalitat Balls comparses i rest. Figures	610000 338190 45080	0,00		2.286,00	2.286,00		2.286,00

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2014 CAPÍTOL IV

	CONCEPTE D'INGRÉS	Pss act 2014	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Déf./superh
DIRECCIÓ D'ESPORTS		13.689,00	3.000,00	9.348,00	-1.341,00	0,00	-1.341,00
Aport. empreses privades Actes de relleu Esport	620000 341120 47000	500,00			-500,00		-500,00
Aportació Diputació Barcelona Jocs escolars	620000 341210 46100	1.790,00		1.966,00	176,00		176,00
Aportació Diputació Esport i cohesió social	620000 341220 46100	200,00		210,00	10,00		10,00
Aportació Diputació Esport de lleure	620000 341310 46100	1.759,50		1.265,00	-494,50		-494,50
Subv. Diputació actes al carrer Esportius	620000 341320 46100	6.180,00	3.000,00	1.544,00	-1.636,00		-1.636,00
Aport. empreses privades-Actes al carrer esportius	620000 341320 47000	1.000,00			-1.000,00		-1.000,00
Aportació Diputació Barcelona Esport adaptat	620000 341350 46100	500,00		2.044,00	1.544,00		1.544,00
Aportació Diputació Barcelona piscina	620000 342230 46100	1.759,50		2.319,00	559,50		559,50
DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT		6.601.552,02	678.750,00	5.821.273,22	-101.528,80	0,00	-101.528,80
De la Diputació de Barcelona (XBMQ-Educació)	632000 321100 46100	26.658,00		33.745,00	7.087,00		7.087,00
De la Diputació de Barcelona (Parcs)	632000 323100 46100	1.434,68		1.404,15	-30,53		-30,53
Del Consell Comarcal (menjador escolar)	632000 323110 46500	701.815,20		701.815,20	0,00		0,00
De la Diputació (XBMQ-Educació)	632000 324100 46100	12.259,00		31.719,00	19.460,00		19.460,00
Transf. Generalitat - Escoles Bressol	632110 321160 45030	678.750,00	678.750,00		0,00		0,00
Subv Diba - Serv menjador escoles Bressol	632110 323110 46100	46.375,00		46.375,00	0,00		0,00
Transf. Generalitat - I.M. Miquel Biada	632250 322100 45031	5.046.173,34		4.928.128,07	-118.045,27		-118.045,27
Del Consell Comarcal (menjador Biada)	632250 323110 46500	10.000,00		0,00	-10.000,00		-10.000,00
Subvenció Generalitat PQPI	632300 322110 45030	78.086,80		78.086,80	0,00		0,00
SUBTOTAL PARTICIPACIÓ I SERVEIS A LES PERSONES		11.265.532,27	1.668.168,63	9.689.345,37	91.981,73	256.947,22	-164.965,49
TOTAL		41.294.941,89	29.364.112,14	14.455.183,34	1.831.152,90	958.340,44 #	872.812,46

S'ha realitzat el seguiment dels imports pressupostats amb els serveis gestors, i les desviacions més importants detectades son les següents:

- **Subvencions Estudis i Planificació:** Es preveu una desviació final de +40mil€, per les aportacions de la Generalitat pel desenvolupament del projecte RIS3 per import de 15.391€, i de la Diputació per l'Observatori Socioeconòmic de Mataró per import de 24.760€, ja que finalment la previsió d'atorgament de 13.510€ pel Centre de Coneixement i decisió Territorial s'ha denegat. No s'havien pressupostat inicialment cap import.
- **Subvencions Fons Català de Cooperació Local:** Es preveu una desviació final de +653.184€. S'ha reconegut en aquest exercici 2014, els imports corresponents al Fons Català de l'exercici 2013 i 2014. La Generalitat va aprovar la Llei 5/2014 de Mesures relatives al Fons de Cooperació Local en la que regulava la seva distribució pels exercicis 2013 i 2014.. En concret al municipi de Mataró de l'exercici 2013 li corresponen 651.528€. L'atorgament del Fons corresponent a l'exercici 2014 és de 595.013€ i 58mil€ corresponen a la part supra-municipal dels exercicis 2013 i 2014.

- **Serveis Territorials:** Es preveu una desviació final de +56 mil€, ates que s'han rebut majors ingressos per part de la Generalitat de Catalunya per la gestió de l'Oficina Local d'habitatge i pel servei de mediació en el lloguer social. Aquests servei es realitza conjuntament amb PUMSA pel que les despeses estan compartides i per tant caldrà traspasar-li part d'aquests ingressos. També s'han liquidat majors ingressos en concepte de quotes de CONGIAC ja que s'ha liquidat l'exercici 2013 i 2014.
- **Espais Públics:** Desviació de +14mil€, per la liquidació en concepte del Conveni amb l'Ajuntament d'Argentona per les despeses de manteniment de l'Urbanització de Can Vinardell, per import de +16.546€, i també per la justificació de despeses per la subvenció de la Llei de Barris de Rocafonda per import de 147.724€. Per aquest darrer concepte s'han comptabilitzat drets reconeguts per import 3,3M€ des de els anys 2007 a 2013, dels quals la Generalitat encara no ha liquidat cap import. S'ha rebut la Resolució del PUOSC per l'annualitat 2014 pel finançament de despesa i manteniment d'espais públics per import de 65.915€, dels quals es realitzarà la generació de crèdit corresponent. Pel que fa a la Transferència del Consorci de la Brossa es preveu una aportació de 150.000€, però la desviació de -150mil€ es compensarà via menor despesa.
- **Subvencions Via Pública:** Es preveu una desviació de -59mil€, per les menors subvencions pel servei de transport. Per part del Ministeri, -57mil€ i per part de la Generalitat -1.740€.
- **Subvencions Promoció Econòmica:** Es preveu una desviació final de +132mil€. S'han rebut, per part de la Generalitat, majors subvencions pels programes d'Ocupació per Joves, Orientació professional i Infojoves. S'han rebut +1.400 en subvencions de la Diputació per a projectes de comerç i mercats i +20mil€ pel projecte d'Esport i feina.
- **Subvencions Projectes Transversals Participació i Ciutadania:** No es preveu una desviació final en les subvencions que es reben per projectes d'aquest servei, atès que es preveu rebre majors imports tant de la Generalitat i la Diputació de Barcelona, tot i que en alguns projectes caldrà generar crèdit per poder executar la subvenció.
- **Subvencions Servei de Família:** Es preveu una desviació final de +1,2 mil€. Es rebran majors ingressos per part de la Diputació mitjançant el Catàleg de Serveis 2014. La previsió d'ingressos de la Generalitat es manté d'acord amb la previsió inicial.
- **Subvencions Benestar Social:** Es preveu una desviació final de -97mil€, i que correspon a la subvenció de la Diputació del Programa d'Ajuts d'urgència social que es preveu un dèficit de -97mil, ja es varen liquidar i comptabilitzar en la bestreta de l'exercici 2013.
- **Subvencions Direcció de Cultura:** Es preveu una desviació final de + 33 mil€. Per part de la Diputació es rebran +14mil€ per a projectes com les arts escèniques i pels actes de la Festa de les Santes (+21mil€), que compensen la menor aportació en Arts Visuals i Calendari Festiu., -10mil€ Per part de la Generalitat es rebran +5.000€ també per arts escèniques i en concepte de Balls de comparses.
- **Subvencions Direcció d'Esports:** Es preveu una desviació final de -1.341€, ja que no s'han rebut aportacions per part d'empreses i privats. Pel que fa a les aportacions de la DIBA no s'espera desviació.
- **Subvencions Ensenyament:** Es preveu una desviació final de -101mil€, pel dèficit previst en l'aportació de la subvenció de Generalitat M. Biada: S'ha signat un nou conveni amb la Generalitat, pel període de gener a desembre de 2014, amb revisió del finançament i es preveu una desviació final de -118mil€ que s'ha compensat amb les majors subvencions de la DIBA per l'Escola de Música i per l'escola d'Adults.

CAPITOL V : Ingressos patrimonials:
Estat Execució SETEMBRE'2014
Previsió Liquidació 31/12/14

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 1/10/14	% exec
Interessos de dipòsits	117.589,00		117.589,00	560,02	0,48%
Dividends empreses municipals	2.000.000,00	- €	2.000.000,00	1.950.000,00	97,50%
Arrendaments finques urbanes	65.746,36	- €	65.746,36	51.535,47	78,39%
Lloguer pis Palau Josep Mora	953,30	- €	953,30	794,40	83,33%
Concessió zones blaves	1.620.500,00	- €	1.620.500,00	0,00	0,00%
Concessions administratives de l'IES Miquel Biada	2.400,00	- €	2.400,00	1.859,49	77,48%
Concessió servei bar Poliesportius	11.865,48	- €	11.865,48	9.887,90	83,33%
Concessió servei bar Piscina Municipal	9.011,40	- €	9.011,40	7.218,81	80,11%
Concessions administratives	264.482,30		264.482,30	240.766,36	91,03%
Concessions adm. cementiri (drets)	11.859,69		11.859,69	6.991,44	58,95%
Cànon concessió adm. cementiris	142.668,00		142.668,00	100.690,44	70,58%
Altres explotacions Platges	137.964,01		137.964,01	135.053,16	97,89%
Explotacions del domini públic	319.838,33		319.838,33	367.952,53	115,04%
Total	4.704.877,87 €	- €	4.704.877,87 €	2.873.310,02 €	61,07%

Prev.Liq. 31/12/14	Desviació prevista
1.000,00 €	-116.589,00
2.000.000,00 €	0,00
65.746,36 €	0,00
953,30 €	0,00
1.620.500,00 €	0,00
2.479,00 €	79,00
11.865,48 €	0,00
8.566,31 €	-445,09
270.616,04 €	6.133,74
11.859,69 €	0,00
144.843,67 €	2.175,67
135.053,16 €	-2.910,85
497.924,06 €	178.085,73
4.771.407,07 €	66.529,20 €

De l'anàlisi de conceptes destaquem:

- **Dividends Empreses municipals**, execució del 97% que correspon a l'import cobrat per avançat de 1.950.000€ per part d'AMSA en concepte de dividends. No es preveu desviació a final de l'exercici.
- **Arrendament finques urbanes**, amb una execució del 80% que corresponen als lloguers de gener a octubre, es preveu liquidar el pressupost previst sense dèficit final.
- **Concessió zones blaves**: no es preveu desviació a final de l'exercici.
- **Concessions administratives serveis de Bar IES M. Biada i Instal·lacions Esportives**: presenten una execució del 80%, i es liquiden d'acord amb el calendari previst i sense desviació final.
- **Altres concessions administratives**: execució del 84%, d'acord amb el calendari de liquidacions de concessions es preveu una desviació de +6mil€ a final d'exercici. El detall de liquidació realitzada i pendent és el següent:

Concessions Administratives	Pressupost 2014	DR 1/10/2014	Observacions	Pendent Liq	Prev. Desviació final
Tir Esportiu, Can Banyameres	42,67 €	42,80 €	100% liquidat		0,13 €
Parking Can Recoder	6,01 €	6,01 €	100% liquidat		0,00 €
Assoc. Grup Tercer Món (peixateria)	9.261,88 €			9.261,88 €	0,00 €
Serveis Assistencials Terciaris (Can Dimas)	25.690,31 €	25.310,16 €	100% liquidat		-380,15 €
Lasal del Varador	21.857,34 €			21.857,35 €	0,01 €
Café Bar Turo (Cal Sastre)	19.526,06 €	11.390,19 €	gener a juliol	8.135,85 €	-0,02 €
Sistemas e Imagen Publicitaria (tanques)	84.766,73 €	90.725,40 €	100% liquidat		5.958,67 €
Parquink SABA, (Plaça Santa Ana)		20.651,05 €	100% liquidat		20.651,05 €
Clear Channel España, (mobiliari urbà)	77.574,47 €	76.658,24 €	100% liquidat		-916,23 €
Beta 16, carrer Overlocaire	2.432,29 €	2.396,38 €			-35,91 €
Gremi de Constructores (Can Boada)	2.405,83 €			0,00 €	-2.405,83 €
Moduls Platja - Festa del Cel		857,58 €			857,58 €
Assoc.Artesans (MOPU)		1.123,15 €			1.123,15 €
Creperia ecològica	0,00 €	2.200,00 €	100% liquidat		2.200,00 €
Comptabilització canon erroni		9.405,40 €		-9.405,40 €	
TOTAL	264.482,30 €	240.766,36 €		29.849,68 €	6.133,74 €

- **Explotacions del domini públic**, amb execució del 115%, es preveu superàvit final, ja que en el pressupost inicial no es va contemplar el cànon per l'ús de diversos pous per part d'AMSA.(+111mil€) . El detall d'execució és el següent:

Explotacions domini públic	Pressupost 2014	DR 1/10/14	Observacions	Pendent Liq	Prev. Desviació final
CORPORACION ESPAÑOLA DE TRANSPORTE -COTXERES BUS	60.712,05 €	39.091,68	gener a maig	54.728,35 €	33.107,98 €
AIGÜES DE MATARO - ADSCRIPCIO FINQUES	125.333,94 €	122.167,10	100% liquidat		-3.166,84 €
AIGÜES DE MATARO- DRET SUPERFÍCIE PARCEL.LA E-2 CAMÍ DE LA SERRA	20.645,42 €	20.123,77	100% liquidat		-521,65 €
AIGÜES DE MATARO - CANON UTILITACIO DIVERSOS POUS	0,00 €	111.326,76	100% liquidat		111.326,76 €
GENERALITAT DE CATALUNYA - CANON ÚS CABOT i BARBA	113.146,91 €	75.243,20	gener a juny	75.243,20 €	37.339,49 €
	319.838,33 €	367.952,51 €		129.971,55 €	178.085,73 €

2.1.2.- INGRESSOS DE CAPITAL

Estat Execució SETEMBRE'2014					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 1/10/14	% exec
FEIL, urbanitz. carrer Milans	0,00		0,00	-6.749,33	
De soc.mercantils de l'entitat local	0,00		0,00	256,86	
Sub.Generalitat. Llei de Barris	0,00		0,00	56.479,04	
Subv. Generalitat equipaments c/. Euskadi	19.754,00		19.754,00	18.519,88	
Sub.Diputació habitatges socials	0,00	11.288,53 €	11.288,53	12.000,00	
Sub.Diputació millora i mant.equip.mpals.Educatus	225.000,00		225.000,00	0,00	
Subv. DIBA intervenció equips esportius	775.000,00		775.000,00	0,00	
Subv. Diputació nou eix comercial de Mataró	150.000,00		150.000,00	0,00	
Subv. DIBA, equip. i mob. biblioteca A. Comas	0,00		0,00	548.515,35	
Subv. DIBA a les inversions sostenibles	0,00	460.000,00 €	460.000,00		
Subv. DIBA mant. i millores a la via pública	1.072.800,00	691.200,00 €	1.764.000,00	0,00	
Subv. DIBA millores i adeq. zones verdes	22.360,49	106.111,01 €	128.471,50	0,00	
Subv. DIBA millora i mant. equip. Educatus	491.955,75	173.430,46 €	665.386,21	0,00	
Subv. DIBA Xarxa equipaments	0,00	15.408,95 €	15.408,95	0,00	
Subv. FEDER nou eix comercial Mataró	250.000,00		250.000,00	0,00	
TOTAL CAPITOL VII	3.006.870,24	1.457.438,95	4.464.309,19	629.021,80	14,09%
Bestretes del personal	219.025,30		219.025,30	106.421,23	
Avançaments de nòmina	0,00		0,00	41.250,79	
Romanent de Tresoreria	0,00	1.177.778,02 €	1.177.778,02	0,00	
TOTAL CAPITOL VIII	219.025,30		1.396.803,32	147.672,02	10,57%
Préstecs d'ens de dintre del sector públic	175.000,00		175.000,00	0,00	
Préstecs d'ens de fora del sector públic	21.700.000,00		21.700.000,00	0,00	
TOTAL CAPITOL IX	21.875.000,00		21.875.000,00	0,00	0,00%

El capítol VII d'ingressos presenta una execució del 15%, i que corresponen a les justificacions presentades i al ritme d'execució d'inversions a la data d'elaboració d'aquest informe.

La Diputació de Barcelona va aprovar el 26 de juny el Programa Complementari de Suport a les inversions financerament sostenibles i a la prestació adequada de serveis públics locals, en el marc del "Pla Xarxa de Governos Locals 2012-2015. Aquest programa contempla l'atorgament a l'Ajuntament de Mataró de 770.000.-€ en concepte de suport a les inversions financerament sostenibles, de les quals ja s'ha generat un crèdit de 460.000€

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:

Agrupació	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's / pss act	%O's / pss act
Aportació préstec participatiu PUMSA	21.231.000,00	21.386.184,43	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Deute públic	17.746.075,00	17.721.075,00	16.473.387,51	10.431.673,05		92,96%	58,87%
Ensenyament	17.398.099,59	18.572.808,99	17.541.042,11	11.807.450,55	4.636.709,94	94,44%	63,57%
Seguretat i protecció civil	11.784.757,35	11.494.905,43	9.909.578,82	6.514.737,41	733.349,19	86,21%	56,67%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.733.237,67	10.764.737,67	10.423.841,86	5.947.101,19	8.252.790,18	96,83%	55,25%
Protecció i promoció social	10.000.946,78	10.365.734,45	8.892.436,55	6.029.022,37	201.155,51	85,79%	58,16%
Administració general	7.305.090,92	7.213.772,21	6.479.612,89	4.686.565,43	150.964,00	89,82%	64,97%
Cultura	6.085.222,77	6.233.532,79	5.829.807,34	4.059.458,20	286.617,98	93,52%	65,12%
Medi ambient, jardins i sanejament	4.770.215,53	4.945.393,78	4.625.963,41	3.334.750,46	558.483,50	93,54%	67,43%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	4.669.891,85	5.820.042,47	4.872.236,10	2.748.027,03	264.994,71	83,71%	47,22%
Transport públic	4.519.525,13	4.519.525,13	4.506.415,94	3.721.163,72	483.334,66	99,71%	82,34%
Administració financera i tributària	4.276.769,59	4.210.279,67	3.254.982,93	2.526.163,99	94.559,20	77,31%	60,00%
Esport	3.806.214,86	3.806.294,87	3.132.200,93	1.953.890,48	460.520,84	82,29%	51,33%
Participació ciutadana	1.883.334,55	1.774.903,73	1.643.496,50	1.074.255,75	752.719,21	92,60%	60,52%
Enllumenat públic	1.797.893,05	2.094.893,05	1.757.686,82	1.114.121,95	16.546,54	83,90%	53,18%
Comerç, turisme i empresa	1.724.148,64	2.044.139,89	1.809.776,14	772.924,80	571.493,25	88,53%	37,81%
Foment de l'ocupació	1.440.899,43	3.277.512,28	3.191.329,62	2.181.716,35	1.188.762,62	97,37%	66,57%
Altres	8.867.586,71	9.108.486,10	7.502.032,50	6.210.690,47	2.133.977,23	82,36%	68,19%
Ingressos genèrics					70.862.599,24		
Total general	140.040.909,42	145.354.221,94	111.845.827,97	75.113.713,20	91.649.577,80	76,95%	51,68%

Respecte a les despeses de personal, capítol 1, fins el moment hi ha comptabilitzades les nòmines de gener fins agost.

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

Agrupació	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's / pss act	%O's / pss act
Aportació préstec participatiu PUMSA	21.231.000,00	21.386.184,43	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Deute públic	17.746.075,00	17.721.075,00	16.473.387,51	10.431.673,05		92,96%	58,87%
Ensenyament	6.145.768,33	6.937.133,61	6.009.292,42	4.426.596,82	4.636.709,94	86,63%	63,81%
Seguretat i protecció civil	2.930.618,06	2.994.766,14	1.447.360,59	972.589,79	733.349,19	48,33%	32,48%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.733.237,67	10.764.737,67	10.423.841,86	5.947.101,19	8.252.790,18	96,83%	55,25%
Protecció i promoció social	5.987.730,08	6.267.713,58	4.832.111,76	3.432.607,86	201.155,51	77,10%	54,77%
Administració general	2.434.760,07	2.566.619,03	1.981.420,48	1.560.352,75	150.964,00	77,20%	60,79%
Cultura	3.637.324,80	3.815.184,82	3.397.881,89	2.487.630,36	286.617,98	89,06%	65,20%
Medi ambient, jardins i sanejament	2.447.819,72	2.655.402,84	2.390.316,24	1.893.367,97	558.483,50	90,02%	71,30%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	1.864.453,78	3.011.904,40	2.009.427,28	935.392,93	264.994,71	66,72%	31,06%
Transport públic	4.519.525,13	4.519.525,13	4.506.415,94	3.721.163,72	483.334,66	99,71%	82,34%
Administració financera i tributària	2.066.655,40	2.056.445,00	1.137.165,58	1.137.013,69	94.559,20	55,30%	55,29%
Esport	2.367.652,73	2.373.614,27	1.735.403,01	1.037.703,06	460.520,84	73,11%	43,72%
Participació ciutadana	1.073.947,94	1.088.517,12	924.773,32	593.257,13	752.719,21	84,96%	54,50%
Enllumenat públic	1.705.859,71	2.015.859,71	1.706.676,05	1.080.470,61	16.546,54	84,66%	53,60%
Comerç, turisme i empresa	1.142.139,01	1.441.999,01	1.176.483,52	374.833,02	571.493,25	81,59%	25,99%
Foment de l'ocupació	285.248,45	653.004,80	536.332,81	386.690,16	1.188.762,62	82,13%	59,22%
Altres	5.668.975,70	5.886.466,50	4.304.201,57	4.124.234,06	2.133.977,23	73,12%	70,06%
Ingressos genèrics					70.862.599,24		
Total general	93.988.791,58	98.156.153,06	64.992.491,83	44.542.678,17	91.649.577,80	66,21%	45,38%

L'import consignat actual és de 98,2M€. La despesa iniciada és del 66,2% i l'execució del 45,8%. Destaquem els següents fets significatius:

- **Aportació a Pumsa:** el pressupost actual inclou 21,4M€ en concepte d'aportació a PUMSA pel pagament de la factura corresponent a la construcció de l'edifici del Rengle, segons acord amb FCC i Pumsa i el propi Ajuntament aprovat pel Ple en data 30 de gener del 2014, amb una previsió al pressupost de 21,2M€. Aquest import es manté com a crèdit no disponible fins a obtenir el compromís del seu finançament mitjançant operacions d'endeutament.
- **Servei de grua:** el pressupost de despeses és de 996.734,16€. Aquest import inclou 40.535€ que van relacionats amb ingressos per majors arrossegaments respecte els previstos i consta crèdit retingut per aquesta quantia que no es preveu executar. S'ha adjudicat un nou contracte per a la gestió del servei de grua que va entrar en vigor a partir del mes d'abril. Amb el nou contracte, la despesa passa a ser gestionada des de l'Ajuntament a través d'un contracte de prestació de serveis i a més cal abonar a Pumsa les despeses de dipòsits, personal i lloguer. La previsió de despeses per al 2014 és de 956.199,16€ incloent uns 30.000€ d'endarreriments corresponents a l'exercici 2013.

El pressupost d'ingressos és d'1M€, que inclou 40.535€ per majors arrossegaments respecte els previstos i que no es preveuen executar. El servei gestor indica que amb les dades del primer semestre, els ingressos per arrossegaments i permanències de vehicles al dipòsit van per sota dels previstos al voltant d'un 20%. La previsió d'ingressos per al 2014 d'acord amb el primer semestre és de 765.000€.

Amb aquestes previsions, es preveu dèficit en aquest servei d'uns -200.000€

- **Aparcaments:** el pressupost actual de despeses és de 883.000€. Correspon a la despesa prevista per a la gestió de les zones blaves per part de l'empresa Pumsa. Els ingressos pressupostats en aquest programa són 1,6M€, que financen la despesa prevista de 883.000€ i 669.000€ es van pressupostar amb destí d'incrementar l'aportació municipal a Pumsa. Es preveuen executar a final d'any.
- **Contracte de neteja i recollida de brossa:** el pressupost actual és de 8,1M€, amb una execució del 54%. El contracte que hi havia amb l'empresa FCC va finalitzar en el mes de juny i es va prorrogar per als mesos de juliol i agost. El Ple de juliol va acordar adjudicar el nou contracte a FCC que va presentar una oferta amb una baixa aproximada de l'11,5% i que suposa un estalvi per aquest any d'uns 360.000€. Aquest contracte s'ha iniciat a partir del mes de setembre.

El nou contracte preveu que en el 2014 un increment de les despeses corrents, principalment del servei de neteja viària i la neteja amb aigua de contenidors i via pública, que queden compensades amb la disminució de les despeses d'amortització degut a l'ampliació del termini d'amortització dels vehicles 4 anys més i a la unificació del sistema de recollida en un mateix tipus de vehicle.

L'adjudicatari s'ha fet càrrec dels 1,4M€ que l'Ajuntament havia de pagar a la finalització del contracte anterior segons acord de Ple de data 6 de juny del 2013. Aquest import ja està inclòs dins del nou contracte i l'anirà repercutint a l'Ajuntament durant tota la vigència del contracte.

Mataró bus: el pressupost inicialment consignat de despeses per aquest servei era de 4,5M€. Donat que encara no s'ha aprovat el pressupost del Servei Mataró Bus per l'exercici 2014, l'article 37 del Plec de clàusules de l'adjudicació estableix que l'Aportació Municipal és calcularà prenent com a referència la darrera quota mensual incrementada amb l'IPC interanual del 0,2%, a més per a determinar la consignació pressupostaria del Pressupost 2014 també s'ha de considerar la liquidació del 2013. Per tant la consignació finalment prevista pel servei de Mataró Bus durant l'exercici 2014 és de 4.492.372,77 €.

Pel què fa als ingressos de subvencions previstos, aquests disminuiran respecte la liquidació 2013 en un import d'aproximadament 48.000€ per la rebaixa en la subvenció del MINHAP. Amb les dades del tercer trimestre fins el mes d'agost, s'observa una millora del dèficit del servei a 31/12/2014, permetent eixugar el dèficit existent i generar un estalvi de la partida d'aproximadament 78.469,67 €. Aquesta millora es deu a què el nombre de viatgers de pagament ha estat lleugerament superior sobre la previsió, incrementant-se aquests en 115.599 viatgers sobre els previstos.

- **Gestió de la recaptació:** el pressupost de despeses és de 1,6M€. Aquestes despeses es tramiten amb ADO's. Fins el moment la despesa iniciada i executada és de 937.000€ (en el 2013 la despesa anual va ser de 1,5M€).
- **Promoció de Ciutat:** el pressupost actual de despeses és d'uns 476.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 91,9% i una execució del 41,6%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any amb 268.000€ amb sobrant de crèdit de capítol 1 per incloure la dotació per a l'organització de la Festa del Cel que no estava pressupostada inicialment.

Passem a analitzar amb més detall l'execució de cada agrupació funcional de despesa de l'Ajuntament sense incloure les despeses de capítol 1 que s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

2.2.1.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES APORTACIÓ A PUMSA PRÉSTEC PARTICIPATIU

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9222	Societats	21.231.000,00	21.386.184,43	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general		21.231.000,00	21.386.184,43	0,00	0,00		0,00%	0,00%

El pressupost actual 2014 inclou 21,4M€ en concepte d'aportació a PUMSA pel pagament de la factura corresponent a la construcció de l'edifici del Rengle. Aquest import està en situació de no disponible fins que s'obtingui el préstec corresponent.

En data 30 de gener es va aprovar un acord entre l'Ajuntament i PUMSA i l'empresa FCC per l'extinció d'aquest deute, per import inicial de 21,7M€ més els interessos de demora de maig 2012 fins el 31 de gener del 2014 (2,3M€), en total uns 24M€.

Aquest acord contempla diversos supòsits, si el deute es liquida totalment abans del 15 de setembre del 2014, s'obtindrà una rebaixa d'uns -4,1M€ i l'Ajuntament hauria de pagar 19,8M€ per saldar tot el deute. Si no fos possible liquidar tot el deute dins del termini indicat, es preveu liquidar el deute de forma fraccionada fins a l'exercici 2017. L'import total a pagar seria els 21,7M€ + els interessos de demora des de febrer-2014 (0,4M€), en total 22,1M€.

En el moment de signar l'acord es va liquidar una primera aportació d'1M€. Per garantir el finançament mentre no hi hagi signada l'operació de préstec, s'ha retingut crèdit a diverses partides de despeses de capítols 2, 4 i 8. En data 30 de juny s'ha efectuat un segon pagament per import de 1.707.526,12€. Amb el total pagat de 2.707.526,12€, es donarà compliment com a mínim a l'opció d'atendre el deute amb FCC en un termini de 8 anys.

2.2.2.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES DEUTE PÚBLIC

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
0111	Planificació financera	17.746.075,00	17.721.075,00	16.473.387,51	10.431.673,05		92,96%	58,87%
Total general		17.746.075,00	17.721.075,00	16.473.387,51	10.431.673,05		92,96%	58,87%

La despesa autoritzada per deute públic fins al mes de juny és del 92,9%, i la seva execució és del 58,9%.

Cal considerar que per aquests capítols III i IX, a principi d'any es comptabilitzen AD's per les previsions d'interessos i amortitzacions dels préstecs, i posteriorment, segons els diferents venciments, es reconeixen les seves obligacions.

Per el càlcul de la càrrega financera del Pressupost 2014 es va preveure com a tipus d'interès mig el diferencial dels nous préstecs més l'euríbor amb un valor de l'1,35%. Pel que fa a aquest exercici, l'euríbor publicat a 3 mesos pel Banc d'Espanya, i aplicat en la majoria de préstecs que té concertats l'Ajuntament, ha estat per sota del 0,35%. Per tant, en conjunt es preveu que el crèdit pressupostat en els capítols III i IX serà suficient per atendre les seves obligacions en

aquest exercici i es preveu a 31/12/2014 un estalvi d'aproximadament 1.000.000,00 € en el capítol III. En aquest capítol també es contempla el crèdit destinat a interessos i comissions de les operacions a curt termini, d'import de 688.500,00 €, fins el moment executats en un 56,7% segons documents comptabilitzats. En el 2013 la despesa executada per aquest concepte va ser 560.832,46 €. Si es manté l'actual disposició de pòlisses es preveu que el crèdit serà suficient per cobrir la despesa anual.

En el capítol IX hi ha previst un pressupost d'13.036.000,00 €, i es considera que la despesa s'ajustarà a l'import pressupostat.

2.2.3.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENSENYAMENT

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3200	Planificació, escolarització i administració	723.445,75	627.575,79	89.347,73	48.821,00	0,00	14,24%	7,78%
3211	Escoles bressol	1.012.232,56	1.019.268,10	945.442,92	626.748,39	1.099.066,46	92,76%	61,49%
3212	CEIP's	2.375.381,88	2.758.271,23	2.691.530,42	1.883.561,85	0,00	97,58%	68,29%
3221	Educació secundària obligatòria i postobligatòria	620.939,12	689.509,27	547.418,28	393.659,18	2.708.591,32	79,39%	57,09%
3231	Suport educatiu	601.034,00	1.029.224,20	925.282,54	834.775,22	444.373,68	89,90%	81,11%
3241	Educació al llarg de la vida	713.801,41	713.801,41	715.098,39	547.290,99	224.977,88	100,18%	76,67%
3243	Convenis de pràctiques	22.911,86	23.461,86	19.150,39	15.718,44		81,62%	67,00%
3251	Ensenyament Universitari	76.021,75	76.021,75	76.021,75	76.021,75	159.700,60	100,00%	100,00%
Total general		6.145.768,33	6.937.133,61	6.009.292,42	4.426.596,82	4.636.709,94	86,63%	63,81%

El pressupost actual destinat a l'Ensenyament és de 7M€. L'execució del pressupost dels programes d'ensenyament presenta un 87% en fase d'autoritacions i un 63,8% d'obligacions reconegudes. Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3200	Planificació, escolarització i administració	32003	Inversió en equipaments	716.955,75	602.608,82	83.849,69	43.322,96	0,00	13,91%	7,19%
		32000	Despeses generals	350,00	18.826,97	300,00	300,00		1,59%	1,59%
		32001	Escolarització	6.140,00	6.140,00	5.198,04	5.198,04		84,66%	84,66%
		Total Planificació, escolarització i administració	723.445,75	627.575,79	89.347,73	48.821,00	0,00	14,24%	7,78%	
3211	Escoles bressol	32110	Servei escolar	69.910,00	69.910,00	61.005,16	18.662,86	835.597,66	87,26%	26,70%
		32117	Serveis a la petita infància no escolaritzada	50,00	50,00	0,00	410,00		0,00%	0,00%
		32116	Edificis, instal. i elements de suport	527.072,56	534.108,10	483.036,11	320.276,67		90,44%	59,96%
		32111	Activitats complementàries	415.200,00	415.200,00	401.401,65	287.808,86	263.058,80	96,68%	69,32%
		Total Escoles bressol	1.012.232,56	1.019.268,10	945.442,92	626.748,39	1.099.066,46	92,76%	61,49%	
3212	CEIP's	32120	Edificis, instal. i elements de suport	2.373.049,91	2.399.049,91	2.385.358,54	1.579.722,18		99,43%	65,85%
		32121	Actuacions de millora	2.331,97	359.221,32	306.171,88	303.839,67		85,23%	84,58%
		Total CEIP's	2.375.381,88	2.758.271,23	2.691.530,42	1.883.561,85	0,00	97,58%	68,29%	
3221	Educació secundària obligatòria i postobligatòria	32212	Coordinació de la Formació Professional a nivell local	5.137,00	5.137,00	2.408,98	2.408,98		46,89%	46,89%
		32210	IES Miquel Biada	592.547,12	592.547,12	527.005,15	379.418,88	2.638.313,20	88,94%	64,03%
		32211	Formació ocupacional	23.255,00	91.825,15	18.004,15	11.831,32	70.278,12	19,61%	12,88%
		Total Educació secundària obligatòria i postobligatòria	620.939,12	689.509,27	547.418,28	393.659,18	2.708.591,32	79,39%	57,09%	
3231	Suport educatiu	32311	Transferències i subvencions	478.280,00	906.470,20	833.024,73	742.517,41	442.607,68	91,90%	81,91%
		32310	Activitats educatives complementàries. Pla Educatiu d'Entorn	122.754,00	122.754,00	92.257,81	92.257,81	1.766,00	75,16%	75,16%
		Total Suport educatiu	601.034,00	1.029.224,20	925.282,54	834.775,22	444.373,68	89,90%	81,11%	
3241	Educació al llarg de la vida	32410	Centre de Formació d'Adults Can Noe	17.566,85	17.566,85	21.496,80	21.496,79	6.427,53	122,37%	122,37%
		32413	Centre de Formació Permanent Tres Roques	92.700,00	92.700,00	62.547,00	62.547,00	43.241,55	67,47%	67,47%
		32415	Edificis, instal·lacions i elements de suport	106.915,17	106.915,17	121.398,28	86.665,75		113,55%	81,06%
		32411	Centres de Formació d'Adults de la Generalitat	100,00	100,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		32412	Escola Municipal de Música	496.519,39	496.519,39	509.656,31	376.581,45	175.308,80	102,65%	75,84%
		Total Educació al llarg de la vida	713.801,41	713.801,41	715.098,39	547.290,99	224.977,88	100,18%	76,67%	
3243	Convenis de pràctiques	32431	Convenis de pràctiques	22.911,86	23.461,86	19.150,39	15.718,44		81,62%	67,00%
Total Convenis de pràctiques	22.911,86	23.461,86	19.150,39	15.718,44		81,62%	67,00%			
3251	Ensenyament Universitari	32511	Ensenyament universitari	76.021,75	76.021,75	76.021,75	76.021,75	159.700,60	100,00%	100,00%
Total Ensenyament Universitari	76.021,75	76.021,75	76.021,75	76.021,75	159.700,60	100,00%	100,00%			
Total general		6.145.768,33	6.937.133,61	6.009.292,42	4.426.596,82	4.636.709,94	86,63%	63,81%		

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Planificació, escolarització i administració:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 627.000€. D'aquest import, 602.000€ van destinats a inversions en equiptaments educatius, van finançades principalment amb subvenció de la Diputació, dels quals 225.000€ encara no han estat confirmats.
- **Escoles Bressol:** el pressupost actual destinat a les escoles bressol és d'1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 93% i una execució del 61%. D'aquest import, 534.000€ es preveuen destinar a despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles bressol, 400.000€ a activitats complementàries a les escoles bressol i 61.000€ al servei escolar.
- **CEIP's:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 2,8M€. D'aquest import, 2,4M€ es preveuen destinar a les despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles que presenten un nivell de despesa iniciada el 99,4% i una execució del 65,8% i 360.000€ es preveuen destinar a inversions en centres educatius, amb una despesa iniciada del 85,2% i una execució del 84,5%.
- **Educació secundària obligatòria i postobligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 690.000€. D'aquest import, 593.000€ es preveuen destinar a despeses de l'IES Miquel Biada que presenta un nivell de despesa iniciada del 88,9% i una execució del 64%. Pel què fa a la resta, 92.000€ es preveuen destinar a despeses dels PQPI, i 5.000€ a despeses de coordinació de la formació professional amb un nivell d'execució baix fins el moment.
- **Suport educatiu:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 1,030M€, amb un nivell de despesa iniciada del 90% i una execució del 81,1%. Bona part del pressupost consignat, 906.000€ correspon a ajuts i subvencions, dels quals 702.000€ es preveuen destinar a ajuts en els menjadors escolars que van finançats amb subvenció del Consell Comarcal; pel què fa a la resta, 123.000€ es preveuen destinar a activitats educatives complementàries (suport activitats educatives Pla Educatiu d'Entorn i Altres).
- **Educació al llarg de la vida:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 714.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 100,1% i una execució del 76,6%. D'aquest import, 497.000€ es preveuen destinar a despeses corrents de l'Escola Municipal de Música, 107.000€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja de les escoles d'adults, 93.000€ a despeses corrents del Centre de Formació Permanent Tres Roques i 18.000€ a despeses del CFA Can Noè.
- **Ensenyament universitari:** l'import consignat, 76.021,75€ 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:

APORTACIONS CORRENTS FUNDACIÓ TECNOCAMPUS I PARC TECNOCAMPUS

Concepte	Inicial	Actual	A	% A's Pss act	O	% O's Pss act
Aportació Fundació Tecnocampus	76.021,75	76.021,75	76.021,75	100,00%	76.021,75	100,00%
Aportació Parc Tecnocampus	2.661.852,85	2.661.852,85	2.661.852,85	100,00%	2.661.852,85	100,00%
Total	2.737.874,60	2.737.874,60	2.737.874,60	100,00%	2.737.874,60	100,00%

2.2.4.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1301	Admció Gral. de la Seguretat	215.993,53	213.293,53	204.123,33	131.771,53	21.412,60	95,70%	61,78%
1322	Seguretat ciutadana i civisme	362.492,70	379.423,24	187.401,93	115.989,29	232.421,02	49,39%	30,57%
1331	Seguretat viària	1.408.678,27	1.442.162,60	1.039.794,82	708.788,46	479.515,57	72,10%	49,15%
1334	Aparcaments	882.874,00	882.874,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1341	Protecció civil	60.579,56	77.012,77	16.040,51	16.040,51		20,83%	20,83%
Total general		2.930.618,06	2.994.766,14	1.447.360,59	972.589,79	733.349,19	48,33%	32,48%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 2,9M€. La despesa iniciada és del 48,3% i l'execució del 32,5%. Tot seguit analitzem els programes més rellevants:

- **Administració general de la segurat:** el pressupost actual és de 213.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 95,7% i una execució del 361%. Es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de l'edifici de Via Pública, assegurances i combustible dels vehicles de la Policia i manteniments informàtics de seguretat.
- **Seguretat ciutadana i civisme:** el pressupost actual és de 379.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 49,3% i una execució del 30,5%. D'aquest import, 101.000€ es preveuen destinar a despeses d'inversions per a la compra de vehicles, nova maquinària i reposició de maquinària de la Policia, despeses que encara no han estat iniciades; 95.000€ a la compra de vestuari de Policia, despesa iniciada en un 66,4%; 61.000 a despeses de manteniment de l'integrador de comunicacions, 39.000€ a manteniment de vehicles de Policia i 38.000€ a despeses de gestió d'expedients no de trànsit. La resta, uns 34.000€ es preveuen destinar a altres despeses corrents en seguretat (manteniment de maquinària, defensa jurídica, serveis de traducció jurada, subministraments diversos i altres).
- **Seguretat Viària:** el pressupost actual és de 1,4M€, amb un nivell de despesa iniciada del 72,1% i una execució del 49,1%. El concepte més important d'aquest programa és el servei de grua, amb un pressupost de despeses de 997.000€. També inclou 393.000€ pel manteniment de la senyalització viària i semàfors i altres.

Servei de grua: el pressupost actual de despeses és de 996.734,16€. Aquest import inclou 40.535€ que van relacionats amb ingressos per majors arrossegaments respecte els previstos (calculat en 6.700 vehicles arrossegats) i consta crèdit retingut per aquesta quantia que no es preveu executar. La resta d'import per a despeses de l'any 2014 és de 956.199,16€.

En el 2014 s'ha adjudicat un nou contracte per a la gestió del servei de grua que ha entrat en vigor a partir del mes d'abril. Amb el nou contracte, la despesa passa a ser gestionada des de l'Ajuntament a través d'un contracte de prestació de serveis amb un import adjudicat de 428.340€ d'abril a desembre.

D'altra banda correspon liquidar a Pumsa les despeses de gestió del servei de grua corresponent al primer trimestre del 2014 (contracte que va finalitzar en el mes de març), així com les despeses de dipòsits, personal i lloguer de gener a desembre. Aquestes despeses es van aprovar per import de 171.152€ i 331.296€ respectivament, en total 502.448€, que es preveuen executar en la seva totalitat.

Així mateix, d'acord amb les indicacions del servei gestor, també cal abonar a Pumsa 30.571,70€ d'endarreriments corresponents a l'exercici 2013.

Tot seguit es mostra el detall de les despeses previstes:

DETALL PREVISIÓ DESPESES GRUA 2014

Contracte grua Pumsa (gener a març-2014)	171.152,00
Nou contracte grua (abril a desembre 2014)	428.340,00
Despeses Pumsa (dipòsits, personal, lloguer gener a desembre-2014)	331.296,00
Subtotal despeses 2014	930.788,00
Endarreriments de l'exercici 2013	30.571,70
DESPESA TOTAL PREVISTA	961.359,70

Pel què fa als ingressos, el pressupost actual és de 1.000.535€. Aquest import inclou 40.535€ per majors arrossegaments respecte els previstos (calculat en 6.700 vehicles arrossegats). El servei gestor informa que amb les dades facilitades per Pumsa corresponents als dos primers trimestres, els ingressos per arrossegaments i permanències de vehicles al dipòsit van per sota dels previstos al voltant d'un -20%. Per tant, es preveu que aquests ingressos no s'executaran. Tal i com ja hem indicat anteriorment, consta retingut aquest import en el pressupost de despeses. La resta d'ingressos pressupostats és per import de 960.000€, però d'acord amb les indicacions del servei gestor, es preveu que aquests seran d'uns 765.000€.

En els quadres adjunts es mostra el dèficit previst per a l'exercici 2014, així com els dèficits que ha presentat el servei de grua des de l'any 2006:

DÈFICIT O SUPERÀVIT PREVIST PER A L'EXERCICI 2014

	Pss 2014	Previsió 2014	Endarreriments	DÈFICIT/SUPERÀVIT
INGRESSOS	1.000.535,00	765.000,00		-235.535,00
DESPESES	996.734,16	930.788,00	30.571,70	35.374,46
DÈFICIT/SUPERÀVIT	3.800,84	-165.788,00	30.571,70	-200.160,54

EVOLUCIÓ COBERTURA SERVEI DE GRUA

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	993.107,83	1.150.003,00	-156.895,17	-15,80% (inclou uns 135.000€ endarrer.2011- resta pendent liquidar 30.000 despeses 2013)
2014	1.000.535,00	996.734,16	3.800,84	0,38% (pressupost)
2014	765.000,00	961.359,70	-196.359,70	-25,67% (previsió liquidació, inclou 30.000€ endarreriments 2013)

- **Aparcaments:** el pressupost actual és de 883.000. L'import pressupostat correspon a la despesa prevista per a la gestió de les zones blaves per part de l'empresa Pumsa. Els ingressos pressupostats en aquest programa són 1,6M€, que financen la despesa prevista de 883.000€ i 669.000€, es van pressupostar amb destí d'incrementar l'aportació municipal a Pumsa, aquestes despeses estan pressupostades dins del programa societats (apartat altres). Es preveuen executar a final d'any.

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

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1621	Recollida de brossa	4.736.866,03	4.743.366,03	4.093.704,80	2.196.778,04	8.251.094,16	86,30%	46,31%
1622	Tractament de brossa	2.806.734,85	2.806.734,85	2.761.545,97	1.665.343,74	1.696,02	98,39%	59,33%
1623	Control qualitat brossa i neteja	25.274,20	25.274,20	16.620,00	12.764,90		65,76%	50,51%
1631	Neteja viària	3.164.362,59	3.189.362,59	3.551.971,09	2.072.214,51		111,37%	64,97%
Total general		10.733.237,67	10.764.737,67	10.423.841,86	5.947.101,19	8.252.790,18	96,83%	55,25%

El pressupost actual destinat a la recollida, tractament de brossa i neteja viària és de 10,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 96,8% i una execució del 55,2%. 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:

- Contracte de neteja i recollida: en conjunt es preveu que el pressupost d'aquest any serà suficient per cobrir la despesa anual.
 - El contracte que hi havia de neteja i recollida va finalitzar en el mes de juny i va ser prorrogat per als mesos de juliol i agost. El Ple de juliol va acordar adjudicar a l'empresa FCC el nou contracte de neteja i recollida que s'ha iniciat a partir del mes de setembre amb una vigència 8 anys i amb possibilitat de pròrroga per dos anys més. D'acord amb les indicacions del servei gestor, l'empresa FCC va presentar una baixa aproximada de l'11,5% que suposa un estalvi per aquest any d'uns 360.000€.
 - L'adjudicatari s'ha fet càrrec dels 1,4M€ que l'Ajuntament havia de pagar a la finalització del contracte anterior segons acord de Ple de data 6 de juny del 2013. Aquest import ja està inclòs dins del nou contracte i l'anirà repercutint a l'Ajuntament durant tota la vigència del contracte.
 - El nou contracte preveu en el 2014 un increment de les despeses corrents, principalment del servei de neteja viària i la neteja amb aigua de contenidors i via pública, que queden compensades amb la disminució de les despeses d'amortització degut a l'ampliació del termini d'amortització dels vehicles 4 anys més i a la unificació del sistema de recollida en un mateix tipus de vehicle per reduir costos. D'altra banda el nou contracte preveu que s'augmentin els punts de recollida selectiva per incentivar aquestes recollides i que es redueixin els de rebuig. Aquesta mesura podrà comportar una reducció de les tones de brossa a tractar, tot i que fins a l'any vinent no es podrà valorar la seva repercussió.
 - A partir del 2015 l'estalvi anual previst amb la baixa del contracte respecte el pressupost del 2014 és d'uns 650.000€ La despesa anual prevista és d'uns 7,4M€.
 - A finals del 2018 es preveu un increment molt significatiu degut a la reinversió en nova maquinària i contenidors. Això farà que a partir del 2019 la despesa anual sigui inferior només en uns -240.000€ respecte el pressupost 2014.
 - El concepte de control de qualitat del contracte de neteja i recollida amb l'anterior contracte estava inclòs dins del contracte (pressupost de 25.000€). A partir de l'entrada en vigor del nou contracte es preveu que aquest concepte s'encarregui a una empresa externa.
- Gestió de les deixalleries: el servei gestor indica que durant aquest any s'ha aprovat una reducció del contracte per uns -40.000€ d'acord amb els termes del contracte (regularització de les tones reals del 2013 respecte el 2011). Aquesta reducció ja estava contemplada en el pressupost d'aquest any. L'empresa ha presentat un recurs contra aquesta reducció i actualment ho estan negociant.
- Consorci de Brossa: el servei gestor preveu que el pressupost serà suficient per cobrir la despesa anual. 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	Var. 13-14	2014
Preu Tn. Cost fixe	28,72	-1,36%	28,33	-0,11%	28,30	0,60%	28,47
Preu Tn. Cost variable	23,59	-5,26%	22,35	12,53%	25,15	11,81%	28,12
Preu Tn. Incineració	2,48	4,03%	2,58	0,00%	2,58	17,05%	3,02
TOTAL	54,79	-2,79%	53,26	5,20%	56,03	6,39%	59,61

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 7,5€; es calcula que les tones incinerades son un 40% del total de tones portades a la planta de tractament.

Del quadre anterior es desprèn que els preus s'han incrementat respecte el 2013. El cost fix està calculat en base a les tones portades a la planta de novembre-2012 a octubre-2013 (35.060,40 Tn) i una vegada tancat l'any 2014 es regularitzarà en base a les tones reals entrades a la planta. El cost variable i el cost d'incineració es calculen en base a les tones reals portades l'any actual (previsió 35.500 Tn).

Aquest any el Consorci ha aprovat la regularització del cànon fix de gener a setembre-2013 en base a les tones reals que van entrar a la planta, suposa un abonament de -18.000€.

El servei gestor indica que des del mes de setembre i amb efectes des de l'1 de gener, la facturació del Consorci va desglossada amb l'IVA corresponent. D'aquesta manera l'IVA pel concepte de tractament de brossa comercial ens el podem deduir i suposarà un estalvi per a l'Ajuntament.

La despesa en el 2013 va ser inferior perquè el Consorci va acordar repartir el romanent entre els Ajuntaments consorciats i va deixar de facturar el cànon fix d'octubre a desembre, uns 264.000€. En el 2014 hi ha pressupostats 300.000€ en el pressupost d'ingressos pel mateix concepte, però es preveu que siguin d'uns 150.000€.

COMPARATIU DE NETEJA VIÀRIA, RECOLLIDA I TRACTAMENT DE BROSSA

1. DESPESES: neteja, recollida i tractament brossa

2014

Neteja (*)	Pressupost inicial 2011	Var.Oblig 10-11	Obligacions totals 2011	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	2014				% var. Oblig 14-pss.actual 2014	% comprom s/ pss.actual 2014
								Pressupost inicial 2014	Actual 2014	Compromès Pressupost 2014	Obligacions setembre 2014		
Neteja viària + neteja mercats	2.495.039,04	2,30%	3.094.789,49	0,57%	3.112.284,83	5,06%	3.269.627,23	3.299.359,67	3.324.359,67	3.384.644,66	1.945.310,59	58,52%	101,81%
Neteja platges	155.329,79	21,70%	191.637,45	-3,39%	185.147,81	-6,13%	173.797,75	175.311,23	175.311,23	156.916,70	95.952,29	54,73%	89,51%
Capítol VI (part amortització)	350.000,00	-11,30%	288.350,16	17,32%	338.292,80	-1,79%	332.253,10	315.000,00	315.000,00	295.981,76	192.345,48	61,06%	93,96%
Assistència tècnica neteja													
Total Neteja	3.000.368,83	1,91%	3.574.777,10	1,70%	3.635.725,44	3,85%	3.775.678,08	3.789.670,90	3.814.670,90	3.837.543,12	2.233.608,36	58,55%	100,60%
Recollides (*)	Pressupost inicial 2011	Var.Oblig 10-11	Obligacions totals 2011	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Pressupost inicial 2014	Actual 2014	Compromès Pressupost 2014	Obligacions setembre 2014	% var. Oblig 14-pss.actual 2014	% comprom s/ pss.actual 2014
Recollida de brossa convencional+orgànica+voluminosos	3.044.756,25	-8,03%	2.688.723,79	-4,28%	2.573.707,67	-3,90%	2.473.216,36	2.494.753,95	2.494.753,95	2.214.338,71	1.223.587,58	49,05%	88,76%
Campanyes addicional al contracte i divulgació programes recollides	24.402,87	-13,75%	27.701,02	-100,00%	0,00		0,00						
Assistència tècnica recollida brossa	73.718,80	-65,89%	37.500,00	0,00%	37.500,00	-33,18%	25.056,00	25.274,20	25.274,20	16.620,00	12.764,90	50,51%	65,76%
Recollides selectives (inclou deixalleries fins el 2006)	902.704,76	-1,22%	867.477,14	3,80%	900.461,68	1,55%	914.403,11	924.706,86	924.706,86	917.137,81	443.908,36	48,01%	99,18%
Capítol VI (part amortització)	795.000,00	6,76%	823.603,80	-1,78%	808.930,40	-6,27%	758.182,47	830.000,00	830.000,00	752.553,20	461.021,89	55,54%	90,67%
Subtotal contracte neteja i recollida (a partir 2008 inclou recollides selectives)	7.840.951,51	-2,47%	8.019.782,85	-0,79%	7.956.325,19	-0,12%	7.946.536,02	8.064.405,91	8.089.405,91	7.738.192,84	4.374.891,09	54,08%	95,66%
Deixalleries	404.056,18	13,66%	494.142,26	-25,31%	369.091,14	-20,13%	294.800,84	254.800,85	254.800,85	252.670,73	136.680,42	53,64%	99,16%
Altres despeses, campanyes, neteja abocadors, abocador de Les Vallis, mobiliari urbà	34.755,70	14,57%	38.338,19	15,58%	44.312,34	12,03%	49.644,37	37.408,14	37.408,14	104.780,51	104.780,51	280,10%	280,10%
Total recollides	5.279.394,56	-3,98%	4.977.486,20	-4,89%	4.734.003,23	-4,62%	4.515.303,15	4.566.944,00	4.566.944,00	4.258.100,96	2.382.743,66	52,17%	93,24%
Tractament (*)	Pressupost inicial 2011	Var.Oblig 10-11	Obligacions totals 2011	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Pressupost inicial 2014	Actual 2014	Compromès Pressupost 2014	Obligacions setembre 2014	% var. Oblig 14-pss.actual 2014	% comprom s/ pss.actual 2014
Tractament brossa Consorci cap. II	2.320.000,00	3,11%	2.290.835,40	-21,61%	1.795.866,54	1,81%	1.828.397,55	2.117.514,00	2.117.514,00	2.106.361,39	1.277.419,29	60,33%	99,47%
Altres tractaments	650.010,00	-21,76%	473.413,20	-8,49%	433.230,91	-1,55%	426.498,51	434.420,00	434.420,00	402.513,85	251.244,03	57,83%	92,66%
Total Tractament	2.970.010,00	-2,21%	2.764.248,60	-19,36%	2.229.097,45	1,16%	2.254.896,06	2.551.934,00	2.551.934,00	2.508.875,24	1.528.663,32	59,90%	98,31%
TOTAL NETEJA+RECOLL.+TRACT.	11.249.773,39	-1,75%	11.316.511,90	-6,34%	10.598.826,12	-0,50%	10.545.877,29	10.908.548,90	10.933.548,90	10.604.519,32	6.145.015,34	56,20%	96,99%

2. INGRESSOS

	Pressupost inicial 2011	var. DR's 10-11	DR's 2011	var. DR's 11-12	DR's 2012	var. DR's 12-13	DR's 2013	Pressupost inicial 2014	Actual 2014	DR's setembre 2014
Taxa domiciliària	5.371.662,46	3,03%	5.339.944,63	0,55%	5.369.347,53	4,30%	5.600.039,24	5.561.995,68	5.561.995,68	5.417.423,65
Preu públic recollida comercial	2.251.679,88	4,58%	2.061.641,19	-0,14%	2.058.743,39	8,15%	2.226.555,31	2.298.619,09	2.298.619,09	2.098.567,84
Retorn cànon	590.949,47	-51,18%	319.380,83	-0,90%	316.500,87	9,51%	346.606,41	303.000,00	303.000,00	169.605,00
Ingressos rec. selectiva i deixalleries	553.182,72	5,64%	909.840,67	-28,43%	651.153,47	-38,94%	397.597,40	603.000,00	603.000,00	567.196,69
Ing. venda excedents brossa Consorci	254.022,24	1,51%	257.858,32	-20,38%	205.318,44	-100,00%				
Ingressos Consorci Brossa RT								300.000,00	300.000,00	0,00
Subv. Diputació neteja platges	30.608,00	-11,40%	33.900,00	-39,23%	20.600,00	14,47%	23.581,00	19.800,00	26.794,88	0,00
Conveni Aj. Argentona-Can Vilardell		43,41%	2.514,37	-100,00%	0,00					
Subv Agència residus campanyes i altres		-100,00%			0,00					
Transf. Consell Comarca-RSU			11.589,50		0,00					
Total ingressos corrents	9.052.104,77	-0,45%	8.936.669,51	-3,52%	8.621.663,70	-0,32%	8.594.379,36	9.086.414,77	9.093.409,65	8.252.793,18
Préstec i alienació d'inversions										
Total ingressos de capital	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	9.052.104,77	-0,45%	8.936.669,51	-3,52%	8.621.663,70	-0,32%	8.594.379,36	9.086.414,77	9.093.409,65	8.252.793,18
Var. ingressos-despeses del servei	-2.197.668,62		-2.379.842,39		-1.977.162,42		-1.951.497,93	-1.822.134,13	-1.840.139,25	2.107.777,84

2.2.6.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
2300	Administració Generals de Benes	68.426,28	77.910,87	69.537,58	43.693,08	3.742,30	89,25%	56,08%
2311	Suport a la infància i la família	195.348,96	204.539,96	201.201,37	143.080,46	3.845,50	98,37%	69,95%
2312	Gent gran	347.864,06	350.364,06	347.660,41	176.386,15		99,23%	50,34%
2313	Accessibilitat universal	157.614,31	157.614,31	159.716,22	135.876,61		101,33%	86,21%
2315	edificis, instal·lacions i elements d	73.862,19	75.862,19	75.109,82	49.703,53		99,01%	65,52%
2321	Promoció social	455.115,43	536.722,38	420.727,52	326.964,63	130.581,31	78,39%	60,92%
2331	Agència atenció persones amb de	3.640.543,19	3.557.450,85	2.614.362,82	1.915.844,01	62.986,40	73,49%	53,85%
2341	Joventut	467.068,03	575.361,33	495.532,48	243.054,91	0,00	86,13%	42,24%
2342	Dona	122.391,74	272.391,74	67.405,52	52.126,50	0,00	24,75%	19,14%
2351	Pla Municipal per a la Nova Ciutat	109.100,00	109.100,00	100.527,76	75.747,72	0,00	92,14%	69,43%
2361	Cooperació internacional	350.395,89	350.395,89	280.330,26	270.130,26	0,00	80,00%	77,09%
Total general		5.987.730,08	6.267.713,58	4.832.111,76	3.432.607,86	201.155,51	77,10%	54,77%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 6M€. La despesa iniciada és del 77,1% i l'execució és el 54,8%.

El programa més significatiu d'aquesta classificació és **l'agència d'atenció a persones amb dependència**. La despesa prevista en el pressupost és de 3,6M€. Afegint les despeses de personal, resulta un import de 4,5M€. Pel què fa als ingressos, l'import pressupostat és de 2,4M€.

Tot seguit es mostra el quadre amb el detall per projectes (amb inclusió de les despeses de personal):

Projecte	Inicial	Actual	A's	O's	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
2331010-001-Despeses de personal	897.629,38	997.629,38	997.148,65	613.657,94	99,95%	61,51%
2331110-001-Telealarma	111.811,34	111.811,34	111.811,34	73.098,66	100,00%	65,38%
2331110-002-Altres desp Agència d'atenc	644.186,78	561.094,44	119.423,64	31.633,92	21,28%	5,64%
2331110-004-Servei d'atenció domiciliària	2.401.200,06	2.401.200,06	1.912.259,74	1.641.876,15	79,64%	68,38%
2331110-005-Transport adaptat	152.711,89	152.711,89	152.711,89	59.647,94	100,00%	39,06%
2331110-006-Menjador	38.512,00	38.512,00	26.035,10	26.035,10	67,60%	67,60%
2331110-008-Oficina presencial	125.328,37	125.328,37	125.328,36	83.552,24	100,00%	66,67%
2331210-001-Residència Sant Josep	130.000,00	130.000,00	130.000,00		100,00%	0,00%
Total general	4.501.379,82	4.518.287,48	3.574.718,72	2.529.501,95	79,12%	55,98%

Servei d'Atenció domiciliària: l'import consignat és de 2,4M€. L'execució del contracte comptabilitzat fins a la data és del 68,3%. El contracte programa finança el 66% del cost del SAD Dependència (segons el preu mòdul que estableix la Generalitat per hora executada) i el 66% del cost del SAD Social, que inclou despesa corrent i despesa de personal. 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	1.474.005,04	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	1.068.639,00	1.212.426,00	1.236.674,00
	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%
DESPESA A JUSTIFICAR:	2.109.512,18	2.233.340,97	2.451.200,06	2.487.939,45
Cap. I				
Cap II				
DESPESA LIQUIDADADA/PRESSUPOSTADA (només cap. II)	1.767.324,04	2.043.280,32	2.401.200,06	

D'acord amb les indicacions del servei gestor, es preveu que el contracte programa del SAD dependència mantindrà per al 2014 la dotació acordada per al 2013 (1.068.639€), i que aquest es modificarà en base a la justificació de la despesa i les hores realment executades en el cas del SAD dependència. Els ingressos pressupostats en concepte de SAD dependència són 1.212.426€ i el servei preveu justificar despesa suficient per poder percebre els 1,2M€ d'ingressos previstos.

El servei 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.

Per aquest motiu el servei gestor preveu que la despesa anual per aquest concepte serà al voltant de 2,5M€ i que per cobrir la major despesa respecte a l'import pressupostat preveuen generar crèdit amb els majors ingressos per subvencions.

Promoció social: el pressupost actual és de 537.000€ amb un nivell de despesa iniciada del 78,3% i una execució del 60,9%. D'aquest import, 293.000€ es preveuen destinar al contracte de gestió del centre d'acollida (el contracte actual finalitza a mitjans de novembre i s'ha ampliat en uns 80.000€ que en anys anteriors es gestionaven amb personal propi); 69.000€ al servei de menjador social, 77.000€ a ajuts socials i subvencions i convenis de promoció social, 51.000€ a lloguer i altres despeses dels habitatges socials, 23.000€ a inversions en rehabilitació d'habitatges socials i 19.000€ a despeses de consums i neteja d'edificis de promoció social.

Gent gran: el pressupost actual és de 350.000€ amb un nivell de despesa iniciada del 99,2% i una execució del 50,3%. 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).

Joventut: el pressupost actual de despesa és de 467.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 86,1% i una execució del 42,24%. D'aquest import, 261.000€ es preveuen destinar a contractació dels serveis de dinamització dels espais joves (Cerdanyola, La Llàntia, Pla d'en Boet, Rocafonda-Palau); 71.000€ pels contractes del punt d'informació juvenil i la gestió del telecentre; 63.000€ als consums i neteja dels casals de joves, 48.000€ per a lloguers de casals i 108.000€ a inversions per a la rehabilitació edificis de casals de joves.

Cooperació Internacional: el pressuposta actual és de 350.000€, despesa que ha estat iniciada en un 80% i amb una execució del 77%. Es preveu destinar principalment a l'aportació al Fons Català de Cooperació al Desenvolupament, subvencions a entitats destinades a la cooperació, despeses de divulgació i altres. Aquest import prové del càlcul del 0,6% dels ingressos propis de l'Ajuntament.

2.2.7.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ GENERAL

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9202	Gestió dels recursos humans	353.455,74	344.908,30	105.026,67	103.072,27	147.672,02	30,45%	29,88%
9203	Gestió dels recursos tecnològics	457.362,09	465.357,83	387.564,68	294.235,61		83,28%	63,23%
9204	Serveis Jurídics	90.033,89	90.333,89	37.783,05	32.335,59	2.180,41	41,83%	35,80%
9206	Despeses i ingressos generals	782.874,28	803.793,61	696.874,05	641.174,94	841,87	86,70%	79,77%
9207	Edificis, instal. i elements de suport	729.034,07	840.225,40	747.107,10	482.469,41	0,00	88,92%	57,42%
9208	Protocol	22.000,00	22.000,00	7.064,93	7.064,93	269,70	32,11%	32,11%
Total general		2.434.760,07	2.566.619,03	1.981.420,48	1.560.352,75	150.964,00	77,20%	60,79%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 2,5M€. La despesa iniciada és del 77,2% i l'execució és del 60,7%.

- **Gestió dels recursos humans:** el pressupost actual de despeses és de 344.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 30,4% i una execució del 29,8%. D'aquest import, 219.000€ s'han previst per a bestretes al personal, 40.000€ per a despeses de dietes i quilometratge del personal, 33.000€ per a despeses de gestoria, 15.000€ per a treballs tècnics de prevenció i la resta, uns 38.000€ per a altres despeses de gestió dels recursos humans (despeses derivades de processos de selecció, treballs tècnics d'avaluació de l'acompliment, manteniment d'aplicacions informàtiques, suport jurídic extern, comunicació interna, manteniment d'equips de medicació, i altres).
- **Gestió dels recursos tecnològics:** el pressupost actual de despeses és de 465.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 83,2% i una execució del 63,2%. El contracte corresponent al servei Helpdesk ha finalitzat en el mes de juny i s'ha prorrogat per un any, amb despesa compromesa per import de 186.000€; Pel què fa als lloguers, la despesa compromesa és de 40.000€ per al lloguer de les oficines del SSIT al Tecnocampus i del local del C. Alcalde Abril (lloguer que ha finalitzat en el mes de juny, amb un estalvi d'uns 14.000€ de juliol a desembre que es preveu destinar a inversió per adequació dels equips del servei 010 que s'han traslladat al Tecnocampus); 30.000€ al manteniment de la base de dades oracle; 22.000€ al manteniment dels servidors; 25.000€ al manteniment d'aplicacions informàtiques; 22.000€ al manteniment d'electrònica de xarxa; 54.000€ a actualització del parc microinformàtic i 16.000€ a inversió en l'aplicació de gestió d'espais.

La resta, uns es preveuen destinar a altres despeses de manteniment de sistemes informàtics (renovació de dominis d'internet, manteniment del SAI, manteniment de programari, manteniment del sistema d'emmagatzematge corporatiu, llicències de programari antivirus i altres).

- **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. També hi ha pressupostats 382.000€ per despeses de manteniment d'edificis municipals, executades un 53,3% i 83.000€ de romanents incorporats per a inversions de reposició d'edificis generals.

2.2.8.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES CULTURA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3301	Manteniment i serveis culturals	309.382,61	407.055,05	570.177,65	234.045,34	4.036,03	140,07%	57,50%
3321	Biblioteques i arxius	354.804,88	372.164,88	269.033,74	185.685,36	4.680,94	72,29%	49,89%
3331	Activitat museística	767.730,27	781.505,27	561.581,74	450.473,23	8.793,00	71,86%	57,64%
3332	Arts visuals i cinema	170.000,00	169.350,00	69.302,53	57.844,60	0,00	40,92%	34,16%
3341	Promoció cultural	386.000,00	429.237,58	332.519,12	215.853,09	0,00	77,47%	50,29%
3342	Foment i millora de la llengua catalana	73.300,00	73.300,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
3351	Arts escèniques	674.399,53	674.399,53	599.934,08	428.415,61	164.697,48	88,96%	63,53%
3361	Arqueologia i patrimoni	81.507,51	87.972,51	73.512,25	64.611,26	969,00	83,56%	73,44%
3381	Cultura popular i tradicional	820.200,00	820.200,00	921.820,78	850.701,87	103.441,53	112,39%	103,72%
Total general		3.637.324,80	3.815.184,82	3.397.881,89	2.487.630,36	286.617,98	89,06%	65,20%

El pressupost actual destinat a Cultura és de 3,8M€, amb un nivell de despesa iniciada del 89,06% i una execució del 65,2%. Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3301	Manteniment i serveis culturals	33011	Edificis, instal. i eler	297.411,68	395.084,12	557.295,92	221.521,25	0,00	141,06%	56,07%
		33012	Despeses generals	11.970,93	11.970,93	12.881,73	12.524,09	4.036,03	107,61%	104,62%
	Total Manteniment i serveis culturals				309.382,61	407.055,05	570.177,65	234.045,34	4.036,03	140,07%
3321	Biblioteques i arxius	33211	Activitats foment lec	335.617,80	352.977,80	250.890,94	172.078,26	4.680,94	71,08%	48,75%
		33212	Arxius	19.187,08	19.187,08	18.142,80	13.607,10		94,56%	70,92%
	Total Biblioteques i arxius				354.804,88	372.164,88	269.033,74	185.685,36	4.680,94	72,29%
3331	Activitat museística	33316	Edificis, instal·lacion	49.822,55	49.822,55	50.148,28	44.621,15		100,65%	89,56%
		33313	Difusió patrimonial	50.000,00	50.000,00	13.772,57	13.772,27	3.693,00	27,55%	27,54%
		33312	Documentació, cons	45.618,92	50.718,92	34.764,83	34.764,83	5.100,00	68,54%	68,54%
		33311	Exposicions patrimo	622.288,80	630.963,80	462.896,06	357.314,98	0,00	73,36%	56,63%
	Total Activitat museística				767.730,27	781.505,27	561.581,74	450.473,23	8.793,00	71,86%
3332	Arts visuals i cinema	33321	Arts visuals	139.000,00	138.350,00	44.954,38	44.954,38	0,00	32,49%	32,49%
		33322	Cinema	31.000,00	31.000,00	24.348,15	12.890,22		78,54%	41,58%
	Total Arts visuals i cinema				170.000,00	169.350,00	69.302,53	57.844,60	0,00	40,92%
3341	Promoció cultural	33413	Subvencions, premi	234.000,00	234.000,00	203.481,86	106.427,24		86,96%	45,48%
		33414	Nous projectes prog	89.500,00	132.737,58	91.557,85	71.946,44	0,00	68,98%	54,20%
		33412	Noves tecnologies	9.000,00	9.000,00	8.759,70	8.759,70		97,33%	97,33%
		33411	Comunicació	53.500,00	53.500,00	28.719,71	28.719,71		53,68%	53,68%
	Total Promoció cultural				386.000,00	429.237,58	332.519,12	215.853,09	0,00	77,47%
3342	Foment i millora de la llengua catalana	33421	Aprenentatge del ca	73.300,00	73.300,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		Total Foment i millora de la llengua catalana				73.300,00	73.300,00	0,00	0,00	0,00%
3351	Arts escèniques	33514	Edificis, instal·lacion	103.399,53	103.399,53	97.303,67	65.304,25		94,10%	63,16%
		33513	Música	123.500,00	123.500,00	119.436,06	107.984,06	14.920,00	96,71%	87,44%
		33512	Aula de Teatre	139.000,00	139.000,00	140.922,28	89.788,41	67.580,49	101,38%	64,60%
		33511	Teatre i Dansa	308.500,00	308.500,00	242.272,07	165.338,89	82.196,99	78,53%	53,59%
	Total Arts escèniques				674.399,53	674.399,53	599.934,08	428.415,61	164.697,48	88,96%
3361	Arqueologia i patrimoni	33613	Edificis, instal·lacion	18.007,51	18.007,51	20.319,35	11.418,36		112,84%	63,41%
		33612	Patrimoni natural	15.500,00	14.615,00	15.038,08	15.038,08	969,00	102,89%	102,89%
		33614	Centre doc. I recerc	25.000,00	20.500,00	12.340,56	12.340,56		60,20%	60,20%
		33611	Arqueologia	23.000,00	34.850,00	25.814,26	25.814,26		74,07%	74,07%
	Total Arqueologia i patrimoni				81.507,51	87.972,51	73.512,25	64.611,26	969,00	83,56%
3381	Cultura popular i tradicional	33814	Cultura popular	33.900,00	33.900,00	8.132,85	8.132,85		23,99%	23,99%
		33819	Patrimoni Festiu	17.000,00	17.000,00	29.807,54	29.507,54	2.286,00	175,34%	173,57%
		33812	Santes	508.800,00	508.800,00	651.849,45	605.069,64	101.155,53	128,12%	118,92%
		33813	Trobada Tres Tomb	0,00	0,00	127,05	127,05			
		33811	Calendari Festiu	260.500,00	260.500,00	231.903,89	207.864,79	0,00	89,02%	79,79%
	Total Cultura popular i tradicional				820.200,00	820.200,00	921.820,78	850.701,87	103.441,53	112,39%
Total general				3.637.324,80	3.815.184,82	3.397.881,89	2.487.630,36	286.617,98	89,06%	65,20%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Manteniment i serveis culturals:** el pressupost actual de despeses és de 407.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 140% i una execució del 57,5%. Aquest programa recull bàsicament despeses de consums i neteja d'edificis culturals així com despeses de manteniment d'edificis culturals, maquinària i instal·lacions.

- **Biblioteques i arxius:** el pressupost actual de despeses és de 372.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 72,3% i una execució del 49,9%. D'aquest import, 174.000€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja de les biblioteques i arxius, 122.000€ a inversions en fons bibliogràfic per les biblioteques Antoni Comas, Pompeu Fabra i Fundació Iluro i altres; 18.000€ al lloguer del Fons Miralles i 57.000€ a altres despeses d'activitats de foment de la lectura (conferències, publicacions, exposicions, divulgació i altres).
- **Activitat museística:** el pressupost actual de despeses és de 782.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 71,9% i una execució del 57,6%. D'aquest import, 235.000€ es destinen a l'aportació al Consorci Museu d'Art Contemporani, que ha estat executada en la seva totalitat; 50.000€ a despeses de consums i neteja dels museus i uns 495.000€ a despeses pròpies de l'activitat cultural: exposicions específiques d'aquest exercici al Museu Can Serra, i Can Marfà, per acollir la nova Secció Museu de Gènere de Punt (documentació, trasllats, projecte museogràfic, tallers, ...) i també per a despeses d'exposicions extraordinàries a la Nau Gaudí amb motiu de l'aniversari de la Nau (finançades amb subvenció de La Caixa per import de 100.000€ repartides entre els anys 2013 i 2014). Així mateix hi ha despesa executada per uns 10.000€ en inversions en maquinària, mobiliari i equips informàtics per Can Marfà.
- **Arts visuals i cinema:** el pressupost actual de despeses és de 169.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 40,9% i una execució del 34,1%. D'aquest import, 138.000€ es preveuen destinar a les arts visuals i 31.000€ al Cinema. D'acord amb el servei gestor, en el mes de maig ha estat inaugurat al MAC (Mataró Art Contemporani).
- **Promoció cultural:** el pressupost actual de despeses és de 429.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 77,4% i una execució del 50,2%. D'aquest import, 234.000€ es preveuen destinar a subvencions i convenis amb entitats (despesa iniciada del 86,9% i execució del 45,4%); 133.000€ es preveuen destinar a despeses de nous projectes de programació cultural (actes de commemoració del tricentenari del 1714, Aniversari de la Nau Gaudí i altres), despesa iniciada del 68,9% i execució del 54,2% i 62.000€ a despeses de l'agenda cultural, difusió digital i web.
- **Arts escèniques:** el pressupost actual de despeses és de 674.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 88,9% i una execució del 63,5%. D'aquest import, 142.000€ es preveuen destinar a contractes amb companyies o grups; 131.000€ al contracte de gestió de serveis docents i atenció al públic de l'Aula de Teatre; 106.000€ a prestació de serveis d'arts escèniques (assistència tècnica, serveis d'acollida, càrrega i descàrrega, ...); 103.000€ a despeses de consums i neteja d'edificis d'arts escèniques; 50.000€ al conveni amb la Casa de la Música Popular; 18.000€ a muntatges elèctrics de teatre i dansa; 18.000€ a publicitat i propaganda; 10.000€ a drets d'autor; 4.000€ a premis a la creació escènica i la resta, uns 50.000€ es preveuen destinar a altres despeses d'arts escèniques (subministraments, lloguer de materials, transports, assegurances, cursos i altres despeses diverses). Aquest any es preveu mantenir les activitats de temporada estable de teatre, Boca a orella, Festival d'orgue, Nits de jazz a Torre Llauder, Cantània i col·laboració amb la Casa de la Música Popular.
- **Arqueologia i patrimoni:** el pressupost actual de despeses és de 87.972,51€, amb un nivell de despesa iniciada del 83,6% i una execució del 73,4%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, s'ha posat en funcionament Can Boet (antic Can Xalant), com a centre de documentació i recerca del patrimoni arqueològic i natural.
- **Cultura popular i tradicional:** el pressupost actual de despeses és de 820.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 112,4% i una execució del 103,7%. La despesa més important d'aquest programa és la que es destina a Les Santes, amb un import pressupostat de 509.000€ (despesa iniciada un 128,1% i amb una execució del 118,9%). Aquestes majors despeses s'han cobert amb menors despeses en altres projectes. D'altra banda hi ha pressupostats 260.000€ per a despeses del calendari festiu (Reis, Tres Tombs, Carnestoltes, Quaresma, Setmana Santa, Sant Jordi, festes d'entitats, Romeria, Diada Nacional, Sant Simó, Flama del Canigó, ...) i 22.500€ es preveuen destinar a inversió de la Casa de la Música Popular finançat amb préstec pendent de la seva concertació. Aquest any s'han estrenat vestits pels gegants de la ciutat (11.000€).

2.2.9.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES MEDI AMBIENT, JARDINS I SANEJAMENT

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1600	Administració general del benestar comunitari	552.950,83	552.950,83	497.295,52	432.234,80		89,93%	78,17%
1691	Edificis, instal·lacions i altres	96.083,95	96.083,95	95.573,74	62.200,91		99,47%	64,74%
1711	Jardineria i zones verdes	1.303.661,77	1.409.772,78	1.326.939,12	1.024.037,05	0,00	94,12%	72,64%
1721	Espais naturals	449.448,20	450.877,12	437.678,41	342.965,76	136.415,08	97,07%	76,07%
1722	Pla d'Acció i Seguiment Agenda 21	43.174,97	143.218,16	32.829,45	31.929,45	43.113,29	22,92%	22,29%
1723	Llicències d'activitats	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	378.955,13	0,00%	0,00%
Total general		2.447.819,72	2.655.402,84	2.390.316,24	1.893.367,97	558.483,50	90,02%	71,30%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 2,7M€. La despesa iniciada és del 90% i l'execució és del 71,3%.

- **Administració general del benestar comunitari:** el pressupost actual és de 553.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 89,9% i una execució del 78,2%. El concepte més significatiu d'aquest programa és el lloguer de l'edifici d'Espais Públics i Equipaments Municipals, amb una despesa prevista de 448.000€. Pel què fa a la resta, 69.000€ són per als consums i neteja de l'edifici; també hi ha despesa compromesa per import de 24.000€ per a vestuari de treball del personal i 11.500€ per a assegurances dels vehicles. Aquestes despeses les gestiona el Servei de Compres i Contractacions. S'analitzen en conjunt en l'apartat d'aquest servei.
- **Jardineria i zones verdes:** l'import consignat és de 1,4M€. Tot seguit es mostra el quadre amb el detall per conceptes:

Cap	Descripció partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
2	Consum aigua parcs i jardins	63.236,28	63.236,28	57.682,09	56.295,88	91,22%	89,02%
	Lloguer maquinària jardineria	2.500,00	2.500,00	4.473,54	4.473,54	178,94%	178,94%
	Manteniment instal·lacions jardineria	740.115,24	740.115,24	673.788,97	524.399,95	91,04%	70,85%
	Manteniment maquinària jardineria	14.946,00	14.946,00	11.803,07	5.803,07	78,97%	38,83%
	Neteja parcs i jardins	405.003,76	405.003,76	420.416,84	311.459,25	103,81%	76,90%
	Subministres diversos parcs i jardins	55.500,00	55.500,00	36.858,51	25.665,66	66,41%	46,24%
Total 2		1.281.301,28	1.281.301,28	1.205.023,02	928.097,35	94,05%	72,43%
6	Inversió jardineria i zones verdes	22.360,49	98.239,08	73.630,34	73.630,34	74,95%	74,95%
	Inversió reposició mobiliari parcs i jardins	0,00	28.292,61	22.309,36	22.309,36	78,85%	78,85%
	Millores i adequacions de parc i zones verdes	0,00	1.939,81	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Millores i adequacions de parcs i zones verdes	0,00	0,00	25.976,40	0,00		
Total 6		22.360,49	128.471,50	121.916,10	95.939,70	94,90%	74,68%
Total general		1.303.661,77	1.409.772,78	1.326.939,12	1.024.037,05	94,12%	72,64%

Aquest any s'ha previst una subvenció de la Diputació per import de 210.000€ pel finançament de despeses corrents destinades a la poda de l'arbrat, amb la qual cosa s'ha incrementat la previsió de despeses de manteniment de les instal·lacions de jardineria.

- **Espais naturals:** el pressupost actual és de 451.000€. La despesa s'ha iniciat pràcticament en un 97% i el nivell d'execució és del 76%. Hi ha despesa compromesa per import de 200.000€ per a la neteja de les platges i amortitzacions dels vehicles de neteja de platges (s'analitzen en conjunt en l'apartat de recollida, tractament de brossa i neteja viària); 156.000€ s'han destinat al conveni de col·laboració amb la Creu Roja pels serveis de vigilància a les platges; 54.000€ son despeses compromeses per la neteja i consums dels WC de la platja; 24.000€ pel cànon del pla d'usos de la platja i la resta es preveuen destinar al manteniment de les instal·lacions de les platges i d'altres espais naturals, lloguer de maquinària i altres.
- **Pla d'Acció i seguiment Agenda 21:** el pressupost actual és de 143.000€. Durant l'any s'ha incrementat el pressupost amb una incorporació de romanents per import de 97.000€ destinat a quotes urbanístiques del Golf de Llanerres, crèdit que està en situació de no disponible i uns 3.000€ amb una Generació de crèdit per subvenció de la Diputació per a prestacions de serveis mediambientals. Pel què fa a la resta de despeses, fins el moment s'han destinat uns 12.000€ destinats a la quota al Congiac, 14.000€ al programa Mataró sostenible i 3.000€ a subvencions per activitats de Medi Ambient.

2.2.10.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES HABITATGE, URBANISME I VIES PÚBLIQUES

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1501	Administració gral. Urbanisme	328.827,96	328.827,96	305.237,36	92.160,27		92,83%	28,03%
1502	subministraments, serveis i manteniments serveis ter	12.400,00	12.400,00	4.609,20	4.609,20	3.360,00	37,17%	37,17%
1511	Urbanisme	15.112,57	15.112,57	3.137,94	3.137,94		20,76%	20,76%
1512	Cartografia i plànol de la ciutat	19.619,69	19.619,69	17.060,99	17.060,99	584,07	86,96%	86,96%
1520	Habitatge	22.027,00	36.719,38	12.117,06	11.024,75	267.799,97	33,00%	30,02%
1551	Vies Públiques	1.466.466,56	2.599.224,80	1.667.264,73	807.399,78	-6.749,33	64,14%	31,06%
Total general		1.864.453,78	3.011.904,40	2.009.427,28	935.392,93	264.994,71	66,72%	31,06%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 3M€. La despesa iniciada és del 66,7% i l'execució és del 31%. Tot seguit passem a analitzar les programes més significatius:

- **Administració gral. Urbanisme:** el pressupost actual de despeses és de 329.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 92,8% i una execució del 28%. D'aquest import, 219.000€ es preveuen destinar al lloguer, despeses de comunitat i despeses d'obertura i tancament de l'edifici de Vidre; 53.000€ a despeses de consums i neteja del mateix edifici i 56.000€ a consums de gasolina dels vehicles.
- **Vies públiques:** el pressupost actual de despeses és de 2,6M€, amb un nivell de despesa iniciada del 64,14% i una execució del 31,06%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any 2014 amb incorporacions de romanents per a despeses d'inversions per import de 1,1M€, amb la qual cosa l'import total que es preveu destinar a inversions és de 2,3M€ (1,7M€ en millores urbanes a la via pública, 361.000€ en millores urbanes en l'àmbit Mata-Valldeix que van finançades amb aportació del Touring Club i 200.000€ en la urbanització de l'espai públic del Pati del Cafè Nou). Pel què fa a la resta de despeses, 281.000€, es preveuen destinar al manteniment de les vies públiques i dels solars així com el manteniment del mobiliari urbà de la via pública i el manteniment dels vehicles de les vies públiques.

2.2.11.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TRANSPORT PÚBLIC

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
4411	Transport públic	4.519.525,13	4.519.525,13	4.506.415,94	3.721.163,72	483.334,66	99,71%	82,34%
Total general		4.519.525,13	4.519.525,13	4.506.415,94	3.721.163,72	483.334,66	99,71%	82,34%

Amb major detall analitzem el crèdit destinat al Mataró Bus:

- Mataró bus: el pressupost inicialment consignat de despeses per aquest servei era de 4,5M€. Com que encara no s'ha aprovat el pressupost del Servei Mataró Bus per l'exercici 2014, l'article 37 del Plec de clàusules de l'adjudicació estableix que l'Aportació Municipal és calcularà prenent com a referència la darrera quota mensual incrementada amb l'IPC interanual del 0,2% (estimació anual de 3.079.244,47 €), a més per a determinar la consignació pressupostaria del Pressupost 2014 també s'ha de considerar la liquidació del 2013 (aprovada per acord de Ple de 8 de maig en 1.413.128,30€). Per tant la consignació finalment prevista pel servei de Mataró Bus durant l'exercici 2014 és de 4.492.372,77 €. L'import finalment pressupostat suposa una disminució de 27.316,72€ respecte la Liquidació del pressupost del 2013. Aquestes despeses estan finançades amb subvencions previstes per import de 767.380,11 € (568.090,91 € de la Generalitat per la millora del transport urbà i 199.289,20 € del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques). Els ingressos en conjunt es preveu que siguin inferiors als del pressupost en un import de 48.117,86 €.

A la data d'aquest informe, resta pendent d'aprovació el pressupost 2014.

L'actual contracte es va adjudicar a l'empresa Corporación Española de Transporte, SA. el juliol del 2008. La durada de la concessió era de 5 anys (2009-2013) amb la possibilitat de pròrroga. Mitjançant acord de Ple de data 5 de desembre de 2013 es va aprovar la pròrroga del contracte inicial de la prestació del Servei de transport col·lectiu a l'empresa CTSA Mataró Bus per els anys 2014 i 2015.

Quadre 1: Anàlisi del servei

Liquidació (2009-2013), i Pres. 2014	2009	2010	2011	2012	2013	Pressupost 2014	% Var. Pres. 2014/ Seg.Pres. 2014	Var. Pres. 2014/ Seg.Pres.	Seguiment agost 2014
Total cost despeses servei	6.327.120,38	6.432.915,48	6.694.737,97	6.857.854,55	6.439.100,26	6.430.875,44	-0,46%	-29.544,96	6.401.330,48
Total cost gestió (bonus malus)	686.242,19	413.313,76	283.688,57	191.456,67	9.471,94				
Total ingressos servei	2.730.088,19	2.854.582,33	2.836.784,25	2.739.666,50	2.588.255,48	2.512.542,60	5,49%	137.819,38	2.650.361,98
Aport.Ajuntament (cost directe)	2.910.790,00	3.165.019,39	3.574.265,15	3.926.731,38	3.841.372,84	3.918.332,84	-4,27%	-167.364,34	3.750.968,50
Cost unitari actualitzat km	4,5404	4,7435	5,0077	5,1206	5,333	5,37	0,00%	0,00	5,37
Quilometres recorreguts	1.243.582,22	1.229.397,34	1.220.607,61	1.225.169,40	1.105.172,40	1.101.906,00	0,00%	0,00	1.101.906,00
Cobertura	54,00%	50,80%	46,61%	42,74%	40,34%	39,07%	5,97%	2,33%	41,40%

Quadre 2: Anàlisi pressupostari

	2009		2010		2011		2011		2012		2012		2013		2013		2014		2014	
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	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	3.073.098,27	3.073.098,27	3.134.666,27	3.000.774,80								
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	768.274,57	768.274,57								
Dèficit a compensar							394.136,94		774.526,75	661.244,94	602.231,74	644.853,73								
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	4.505.172,58	4.413.903,10								
Crèdit disponible al Pressupost 2014																				4.492.372,77
Dèficit exercici				-628.857,07		-591.405,90		-85.835,70			0,00	78.469,67								
Dèficit acumulat				-628.857,07		-1.220.262,97		-826.126,03	-1.306.098,67	-531.571,93	-644.853,73	-42.621,99	0,00							
Subvenció MINHAP	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	257.006,53	257.006,53	199.289,20								
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	558.491,44	569.831,01	568.090,91								
Ingressos publicitat autobusos	160.685,58	23.333,33	0,00	0,00	0,00	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	815.497,97	826.837,54	767.380,11								

Del quadre anterior s'observa que:

- Pel que fa a l'evolució dels mesos de gener a agost i segons l'informe de seguiment de l'evolució del Servei del Mataró Bus, millora la previsió del dèficit del servei a 31/12/2014, respecta la previsió realitzada en l'informe del pressupost 2014, concretament en 121.091,66 €. Aquesta millora es deu a què de febrer a agost el nombre de viatgers de pagament ha estat lleugerament superior sobre la previsió inicial, i per la millora de la tarifa mitja ponderada, així com que el comportament de l'evolució dels índex d'IPC i combustible també ha millorat.
- D'acord amb les dades d'agost d'aquest Servei i sempre i quan aquestes mantinguin el seu comportament actual, es generarà un estalvi aproximat durant l'exercici 2015 de 42.621,99 € del dèficit que es preveia traspasar a l'exercici 2015 segons el Pressupost inicial 2014.

2.2.12.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9311	Control pressupostari i comptabilitat	68.927,65	68.927,65	17.241,36	17.241,36		25,01%	25,01%
9312	Intervenció	32.209,18	32.209,18	22.420,00	22.419,99		69,61%	69,61%
9321	Ingressos	17.847,21	17.847,21	10.289,02	10.289,02		57,65%	57,65%
9322	Recaptació ingressos de dret públic	1.576.547,54	1.576.547,54	937.195,98	937.195,98	94.559,20	59,45%	59,45%
9331	Patrimoni	12.000,00	1.789,60	9.734,20	9.734,20		543,93%	543,93%
9341	Tresoreria	359.123,82	359.123,82	140.285,02	140.133,14		39,06%	39,02%
Total general		2.066.655,40	2.056.445,00	1.137.165,58	1.137.013,69	94.559,20	55,30%	55,29%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 2,1M€. La despesa iniciada és del 55,3% i l'execució és del 55,3%.

El concepte més significatiu d'aquesta classificació és la **gestió de recaptació**, on s'ha previst una despesa de 1,6M€ (en el 2013 la despesa va ser de 1,5M€).

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.
- 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 8% en el cas de la recaptació en voluntària i del 30% en el cas de l'executiva.

2.2.13.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ESPORT

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3401	Administració general	139.735,21	139.735,21	33.574,93	21.975,76	0,30	24,03%	15,73%
3411	Esport de competició	252.128,97	252.128,97	265.113,92	197.419,43	0,00	105,15%	78,30%
3412	Esport escolar	44.509,32	44.509,32	31.563,01	17.568,52	134,16	70,91%	39,47%
3413	Esport de lleure	99.555,24	99.555,24	55.444,28	35.784,01	29.353,38	55,69%	35,94%
3421	Edificis, instal. i elements de suport	1.543.030,33	1.543.110,34	1.067.814,68	581.136,99	96.225,31	69,20%	37,66%
3422	Piscina municipal	288.693,66	294.575,19	281.892,19	183.818,35	334.807,69	95,69%	62,40%
Total general		2.367.652,73	2.373.614,27	1.735.403,01	1.037.703,06	460.520,84	73,11%	43,72%

L'import consignat destinat a l'Esport és de 2,4M€. La despesa iniciada és del 73,1% i l'execució és del 43,7%. Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3401	Administració general	34011	Despeses generals	139.735,21	139.735,21	33.574,93	21.975,76	0,30	24,03%	15,73%
	Total Administració general			139.735,21	139.735,21	33.574,93	21.975,76	0,30	24,03%	15,73%
3411	Esport de competició	34113	Subvencions	231.612,19	231.612,19	231.611,92	165.568,67		100,00%	71,49%
		34112	Actes de relleu	20.516,78	20.516,78	33.502,00	31.850,76	0,00	163,29%	155,24%
	Total Esport de competició			252.128,97	252.128,97	265.113,92	197.419,43	0,00	105,15%	78,30%
3412	Esport escolar	34123	Esport ExtraEscolar	14.814,81	14.814,81	14.814,76	1.364,09		100,00%	9,21%
		34121	Jocs escolars	29.694,51	29.694,51	16.748,25	16.204,43	134,16	56,40%	54,57%
	Total Esport escolar			44.509,32	44.509,32	31.563,01	17.568,52	134,16	70,91%	39,47%
3413	Esport de lleure	34131	Activitat física gent gran	40.600,00	40.600,00	41.367,36	25.249,56	29.353,38	101,89%	62,19%
		34135	Esport Adaptat	1.953,61	1.953,61	593,00	593,00	0,00	30,35%	30,35%
		34133	Material de lleure al carrer	1.500,00	1.500,00	99,50	99,50		6,63%	6,63%
		34132	Actes	55.501,63	55.501,63	13.384,42	9.841,95	0,00	24,12%	17,73%
	Total Esport de lleure			99.555,24	99.555,24	55.444,28	35.784,01	29.353,38	55,69%	35,94%
3421	Edificis, instal. i elements de suport	34212	Gestió indirecta	571.016,81	571.016,81	511.471,66	176.953,05	14.140,49	89,57%	30,99%
		34213	Tots els equipaments esportius	586.362,72	586.362,72	157.921,58	109.442,00		26,93%	18,66%
		34211	Gestió directa	385.550,80	385.630,81	398.421,44	294.741,94	82.084,82	103,32%	76,43%
		34210	Despeses de personal	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total Edificis, instal. i elements de suport			1.543.030,33	1.543.110,34	1.067.814,68	581.136,99	96.225,31	69,20%	37,66%
3422	Piscina municipal	34223	Cursets natació	6.500,00	12.381,53	8.810,68	8.810,68	183.162,85	71,16%	71,16%
		34222	Instal·lació piscina	278.033,66	278.033,66	269.466,63	171.392,79	7.218,81	96,92%	61,64%
		34221	Administració	4.160,00	4.160,00	3.614,88	3.614,88		86,90%	86,90%
		34224	Abonats i altres usos					144.426,03		
	Total Piscina municipal			288.693,66	294.575,19	281.892,19	183.818,35	334.807,69	95,69%	62,40%
Total general				2.367.652,73	2.373.614,27	1.735.403,01	1.037.703,06	460.520,84	73,11%	43,72%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Administració general:** el pressupost actual és de 140.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 24% i una execució del 15,7%. D'aquest import, 100.000€ es preveuen destinar a inversions per la rehabilitació del local de l'Av. Gatassa, despesa no iniciada. Pel què fa a la resta, 16.000€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja de les oficines d'Esports; 12.000€ al contracte amb Televisió de Mataró per a la promoció informativa de tot l'any i 12.000€ a despeses de prestacions de serveis, despeses de divulgació i altres.
- **Esport de competició:** el pressupost actual de despeses és de 252.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 105% i una execució del 78,3%. D'aquest import, 232.000€ es preveuen destinar a subvencions de promoció esportiva i per actes esportius extraordinaris, la despesa s'ha iniciat en la seva totalitat i s'ha executat un 71,5%. La resta, uns 21.000€ son per a despeses d'actes de relleu (actes esportius, trofeus, divulgació, transport i altres), amb despesa iniciada del 163,3% i executada del 155,2%. Aquest elevat percentatge d'execució és degut a la despesa extraordinària que ha suposat el pas per Mataró de la Volta Ciclista a Catalunya (19.360€).
- **Esport escolar:** el pressupost actual de despeses és d'uns 45.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 70,9% i una execució del 39,4%. D'aquest import, 30.000€ es preveuen destinar a despeses dels jocs escolars (beques d'arbitratges, prestacions de serveis, trofeus i assegurances) i 15.000€ son per a subvencions de millora de l'esport extraescolar, on la despesa ha estat iniciada totalment però i l'execució és molt reduïda.

- **Esport de lleure:** el pressupost actual de despeses és d'uns 100.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 55,6% i una execució del 35,9%. D'aquest import, 40.000€ es preveuen destinar a la contractació del servei d'activitat física per a la gent gran, despesa iniciada en la seva totalitat; 56.000€ estan pressupostats per a despeses d'organització d'actes esportius de lleure, principalment la Mitja Marató que es realitza al desembre i les Santes esportives en el mes de juliol. Cal indicar que aquest any s'ha externalitzat l'organització de la Mitja Marató i per tant no s'ingressaran els preus públics ni les aportacions d'empreses previstos per aquest concepte (47.110,40€), ni s'executaran les despeses previstes per l'organització d'aquest acte. Per aquest import es comptabilitzen documents comptables de retenció de crèdit en el pressupost de despeses.
- **Edificis, instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual és de 1,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 69,2% i una execució del 37,6%. D'aquest import, 825.000€ es preveuen destinar a inversions, dels quals 50.000€ en equipament pel poliesportiu del C. Euskadi, 330.000€ en pavimentació gespa, que ja han estat confirmats, i complements i 445.000€ a equipaments esportius que van finançats amb subvenció de la Diputació que encara no ha estat confirmada. D'aquestes despeses, han estat iniciades la de pavimentació gespa i la d'equipament pel Poliesportiu del C. Euskadi. Pel què fa a la resta, 476.000€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de les instal·lacions esportives; 141.000€ a despeses de conservació i manteniment d'edificis esportius (12.000€ dels quals s'han previst pel manteniment d'instal·lacions esportives en casos de sinistres coberts per assegurances), 46.000€ a subvencions de promoció esportiva i 42.000€ per al lloguer de Can Trisac per la Columbòfila i el pàrquing d'El Sorrall.
- **Piscina municipal:** el pressupost actual és de 294.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 95,6% i una execució del 62,4%. D'aquest import, 213.000€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de la piscina; 50.000€ a despeses del servei de vigilància, salvament i socorrisme a la piscina; 12.000€ a despeses de curssets de natació; 7.000€ a despeses de productes químics i la resta, uns 11.000€ a altres despeses de la piscina (material esportiu, manteniment, divulgació i altres).

2.2.14.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PARTICIPACIÓ CIUTADANA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9241	Promoció de la Participació Ciutadana	2.410,00	2.410,00	1.197,49	1.197,49	0,00	49,69%	49,69%
9242	Consells municipals de participació	18.000,00	16.826,30	0,00	0,00		0,00%	0,00%
9243	Suport del teixit associatiu	141.530,27	141.530,27	120.327,56	86.204,10		85,02%	60,91%
9244	Xarxa d'equipaments	588.605,27	585.676,74	490.717,56	307.559,73	0,00	83,79%	52,51%
9245	Mediació ciutadana	214.322,40	214.322,40	276.751,40	165.449,14	0,00	129,13%	77,20%
9247	Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador	109.080,00	127.751,41	35.779,31	32.846,67	752.719,21	28,01%	25,71%
Total general		1.073.947,94	1.088.517,12	924.773,32	593.257,13	752.719,21	84,96%	54,50%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1,1M€. La despesa iniciada és del 84,9% i l'execució és del 54,5%. Tot seguit passem a analitzar les programes més significatius:

- **Suport al teixit associatiu:** el pressupost actual de despeses és de 142.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 85% i una execució del 60,9%. D'aquest import, 85.000€ es preveuen destinar a la contractació de serveis per al nou Espai Gatassa; 50.000€ a convenis amb entitats ciutadanes i 5.000€ a despeses de prestacions de serveis per a la mostra d'entitats de voluntariat.

- **Xarxa d'equipaments:** el pressupost actual de despeses és de 585.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 83,8% i una execució del 52,5%. D'aquest import 372.000€ 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); 119.000€ als lloguers de la nau Cabot i Barba i altres equipaments cívics i socials; 57.000€ per a inversions d'equipaments cívics i 38.000€ en concepte d'aportació a la Fundació Privada Iluro pels lloguers de l'Espai Gatassa i Siete Partidas.
- **Mediació ciutadana:** el pressupost actual de despeses és de 214.000€. Ja s'ha adjudicat el nou contracte per a la prestació del servei de mediació ciutadana per un import de 309.780 euros anuals. El nou contracte s'iniciarà a partir del mes de novembre. D'acord amb les indicacions del servei gestor, les despeses del projecte de civisme que anteriorment es gestionaven en el programa de Llei de barris de Rocafonda-El Palau-Escorxador, s'han inclòs dins del contracte de mediació ciutadana, junt amb el seu crèdit
- **Llei de barris de Rocafonda-El Palau-Escorxador:** el pressupost actual és de 128.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 28% i una execució del 25,7%. D'aquest import, 19.000€ es preveuen destinar a despeses de prestacions de serveis, suport a activitats educatives i altres despeses de la Llei de barris de Rocafonda, 20.000€ a inversions en rehabilitacions d'habitatges i 9.000€ a inversions en mobiliari i reposició de la biblioteca Antoni Comas. No es preveuen executar 80.000€ del projecte de civisme perquè aquestes despeses s'han inclòs dins del contracte de mediació ciutadana tal com ja hem indicat anteriorment.

2.2.15.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENLLUMENAT PÚBLIC

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1651	Enllumenat	1.705.859,71	2.015.859,71	1.706.676,05	1.080.470,61	16.546,54	84,66%	53,60%
Total general		1.705.859,71	2.015.859,71	1.706.676,05	1.080.470,61	16.546,54	84,66%	53,60%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 2€. La despesa s'ha iniciat en un 84,6% i l'execució és del 53,6%. D'aquest import 642.000€ es preveuen destinar al manteniment de l'enllumenat públic (en el 2013 la despesa executada va ser de 644.000€) i 1.063.000€ al consum de l'enllumenat públic (en el 2013 la despesa executada va ser de 1.013.000€).

2.2.16.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMERÇ, TURISME I EMPRESA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
4311	Mercats	168.785,18	188.785,18	159.595,41	109.018,13	421.940,84	84,54%	57,75%
4312	Comerç urbà	629.157,50	638.217,50	511.335,97	11.335,97	5.000,00	80,12%	1,78%
4321	Promoció de la ciutat	205.357,25	476.157,25	437.870,28	198.304,88		91,96%	41,65%
4322	Fires	63.217,42	63.217,42	45.775,22	35.053,23	127.377,28	72,41%	55,45%
4323	Turisme	66.800,19	66.800,19	21.906,64	21.120,81	11.413,08	32,79%	31,62%
4332	Serveis estratègics per les PIMES					5.762,05		
4335	Cooperativisme	8.821,47	8.821,47	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general		1.142.139,01	1.441.999,01	1.176.483,52	374.833,02	571.493,25	81,59%	25,99%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 1,4M€. La despesa iniciada és del 81,6% i l'execució el 25,9%.

- **Mercats:** el pressupost actual de despeses és de 189.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 84,5% i una execució del 57,7%. D'aquest import, 107.000€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja dels edificis dels mercats (despesa iniciada totalment i executada un 65,2%) i 40.000€ a despeses de conservació i manteniment del mercat de la Plaça de Cuba (despesa iniciada un 78,3% i executada un 45,3%). La resta, uns 41.000€ a altres despeses dels mercats (prestació de serveis, lloguer de maquinària, divulgació) on s'ha executat un 77% de despesa corresponent principalment a un projecte subvencionat per la Diputació de Barcelona.
- **Comerç Urbà:** el pressupost actual de despeses és de 638.000€, la despesa s'ha iniciat en un 80,1%. D'aquest import, 500.000€ es preveuen destinar a inversions per la regeneració urbana del nou eix comercial. Aquestes van finançades amb subvencions de la Diputació per import de 150.000€ i Feder per import de 250.000€. Pel què fa a la resta, uns 138.000€, es preveuen destinar a despeses de prestacions de serveis destinats principalment al nou eix comercial (100.000€). S'ha iniciat i executat despesa per uns 8.000€, corresponent a dos projectes subvencionats per la Diputació.
- **Promoció de ciutat:** el pressupost actual de despeses és d'uns 476.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 91,9% i una execució del 41,6%. El pressupost actual s'ha incrementat durant l'any amb 268.000€ amb sobrant de crèdit de capítol 1 per incloure la dotació per a l'organització de la Festa del Cel. D'altra banda, 68.000€ es preveuen destinar a aportacions corrents de promoció de ciutat; 56.000€ a despeses de divulgació i 37.000€ a l'aportació de capital al Consorci del Port pel conveni signat l'any 2005 pel qual l'Ajuntament aporta un import equivalent al 90% del rebut de l'IBI, despesa no iniciada.
- **Fires:** el pressupost actual de despeses és de 63.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 72,4% i una execució del 55,4%. D'aquest import, 38.000€ es preveuen destinar a despeses de la fira d'atraccions (despesa iniciada el 79,9% i executada un 79,2%) i uns 25.000€ a despeses de fires mercat (despesa iniciada un 60% i executada un 18,4%, corresponents principalment a la Fira de Sant Ponç).
- **Turisme:** el pressupost actual de despeses és de 67.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 32,8% i una execució del 31,6%. Aquest programa presenta una execució reduïda al concentrar la majoria d'activitats durant el període d'estiu.
- **Cooperativisme:** el pressupost actual de despeses és d'uns 9.000€ corresponents a l'aportació a la Fundació Unió de Cooperadors. La despesa no ha estat iniciada.

2.2.17.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FOMENT DE L'OCUPACIÓ

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
2410	Administració general de l'ocupació	76.084,78	67.627,63	73.806,32	57.417,62		109,14%	84,90%
2411	Formació	153.400,00	153.400,00	140.832,98	128.477,78	163.238,40	91,81%	83,75%
2412	Formació-treball	1.200,00	34.140,00	30.920,50	30.920,50	546.864,69	90,57%	90,57%
2413	Informació-orientació	19.200,00	164.500,00	140.609,92	134.899,92	243.119,25	85,48%	82,01%
2414	Intermediació	6.400,00	57.900,00	39.807,02	17.912,27	125.465,48	68,75%	30,94%
2415	Suport i cooperació	28.963,67	175.437,17	110.356,07	17.062,07	110.074,80	62,90%	9,73%
Total general		285.248,45	653.004,80	536.332,81	386.690,16	1.188.762,62	82,13%	59,22%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 653.000€. La despesa iniciada és del 82,1% i l'execució és del 59,2%.

- **Administració general de l'ocupació:** el pressupost actual és de 68.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 109,1% i una execució del 84,9%. D'aquest import, 68.000€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de l'edifici de Promoció Econòmica; 13.000€ s'han previst per a despeses de conservació i manteniment del mateix edifici, tot i que aquest any es continuaran executant en el programa d'Administració General perquè a l'inici de l'exercici era vigent el pressupost prorrogat del 2013 i la despesa estava prevista en aquella classificació i es va començar a imputar en aquell programa.
- **Formació:** el pressupost actual és de 153.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 91,8% i una execució del 83,7%. La despesa correspon principalment a servei de formació ocupacional per a persones aturades, subvencionat pel Servei d'Ocupació de Catalunya.
- **Formació-Treball:** el pressupost actual és de 34.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 90,5% i una execució del 90,5%. La despesa correspon principalment a serveis de formació per a persones aturades contractades mitjançant el programa Treball i Formació (convocatòria 2013), subvencionat pel Servei d'Ocupació de Catalunya.
- **Informació-Orientació:** el pressupost actual és de 164.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 85,4% i una execució del 82%. La despesa correspon principalment als programes subvencionats pel SOC de *Joves per l'Ocupació* i als dispositius de *Treball als Barris*.
- **Intermediació:** el pressupost actual és de 58.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 68,7% i una execució del 30,9%. Durant l'any s'ha incrementat el pressupost per generació de crèdit en uns 51.000€ per despeses de capítol 2 del projecte "*Fem Ocupació Jove*", subvencionat pel Servei d'Ocupació de Catalunya. Pel què fa a la resta, s'han previst 5.000€ per prestacions de serveis del projecte de responsabilitat social i 1.000€ per a despeses de difusió d'ocupació.
- **Suport i Cooperació:** el pressupost actual és de 175.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 62,9% i una execució del 9,7%. Durant l'any s'ha incrementat el pressupost per generació de crèdit per despeses de capítol 2 del projecte "*Maresmés d'impuls i innovació de l'àmbit Marítim Empresarial i Ocupacional del Maresme*", subvencionat pel Servei d'Ocupació de Catalunya. Pel què fa a la resta, es preveuen subvencions per uns 17.000€ a UGT i CCOO i una quota per import d'uns 6.000€ al Pacte Industrial de la Regió Metropolitana.

2.2.18.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ALTRES

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1641	Cementiris					107.681,88		
3131	Protecció de la salut ambiental	221.103,83	221.103,83	163.148,39	107.892,65	0,00	73,79%	48,80%
3132	Promoció de la salut	13.355,00	13.355,00	9.265,58	9.265,58	10.403,53	69,38%	69,38%
3133	Altres activitats de suport a la salut	1.800,00	1.800,00	2.175,16	1.575,16		120,84%	87,51%
3134	Protecció de la salut alimentària	34.895,45	34.895,45	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3137	Accions públiques relatives a la salut	159.660,42	159.660,42	119.372,28	119.372,28		74,77%	74,77%
4911	Comunicació	258.346,91	442.623,63	413.884,73	372.384,73	4.716,70	93,51%	84,13%
4912	Xarxes de telecomunicacions	67.931,46	67.931,46	56.015,61	47.598,87		82,46%	70,07%
4913	Coordinació comarcal	0,00	0,00	0,00	0,00			
4921	Informació socioeconòmica	39.033,48	39.033,48	10.868,89	1.629,89	27.771,00	27,85%	4,18%
4923	Suport a la gestió interna	298,40	298,40	0,00	0,00		0,00%	0,00%
4931	Defensa dels drets del consumidor	0,00	0,00	762,35	762,35	0,00		
4932	Promoció del consum responsable	600,00	32.468,75	556,60	556,60		1,71%	1,71%
4933	Junta Arbitral de Consum	6.814,95	6.814,95	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9121	Altres despeses Òrgans de govern	300.265,66	300.265,66	292.888,23	292.888,23		97,54%	97,54%
9222	Societats	3.754.582,85	3.754.582,85	3.023.657,85	3.023.657,85	1.950.256,86	80,53%	80,53%
9231	Padró Municipal d'Habitants	5.880,87	5.880,87	2.854,81	2.854,81		48,54%	48,54%
9251	Atenció al ciutadà	280.858,36	282.203,69	208.751,09	143.795,06	33.147,26	73,97%	50,95%
9291	Fons de Contingència	523.548,06	523.548,06	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general		5.668.975,70	5.886.466,50	4.304.201,57	4.124.234,06	2.133.977,23	73,12%	70,06%

L'import consignat en aquesta classificació és de 5,9M€. La despesa iniciada és del 73,1% i l'execució és del 70%. Tot seguit passem a analitzar els programes més significatius:

- **Societats:** el pressupost actual de despeses és de 3,8M€, amb un nivell de despesa iniciada i executada del 80,5%. S'adjunta el quadre amb el detall de les aportacions:

Cap	Descripció partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	Suma de DR Nets	%A's/Pss actua	%O's/Pss actual
4	Aportació GINTRA	61.850,00	61.850,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	Aportació Mataró Audiovisual	361.805,00	361.805,00	361.805,00	361.805,00		100,00%	100,00%
	Aportació Parc Tecnocampus Mataró	2.661.852,85	2.661.852,85	2.661.852,85	2.661.852,85		100,00%	100,00%
5	Dividends empreses municipals					1.950.000,00		
8	Aportació a empreses municipals zones blaves	669.075,00	669.075,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general		3.754.582,85	3.754.582,85	3.023.657,85	3.023.657,85	1.950.000,00	80,53%	80,53%

- **Salut:** el pressupost actual de despeses és de 431.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 68,2% i una execució del 55,3%. D'aquest import, 160.000€ es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Sanitari del Maresme, que presenta una execució del 74,8%; 136.000€ a despeses de gestió del servei d'acollida i recollida d'animals abandonats; 45.000€ a prestacions de serveis per al control integral de plagues; 35.000€ a prestacions de serveis en autoritzacions sanitàries, despesa encara no iniciada; 16.000€ a prestacions de serveis pel control integral d'animals peridomèstics; 8.000€ a despeses del Pla Municipal de Drogodependències; 8.000€ a subvencions de sanitat a entitats; 5.000€ a prestacions de serveis de promoció de la salut alimentària i la resta, uns 6000€ a altres despeses de prestacions de serveis de salut.
- **Comunicació:** el pressupost actual de despeses és de 442.000€, amb despesa iniciada i executada del 93,5%. D'aquest import, 339.000€ estan pressupostats amb destí a l'aportació al Consorci Digital Mataró-Maresme. El Consorci ha aprovat un increment de l'aportació per part de l'Ajuntament per import d'uns 112.000€. Pel què fa a la resta, 25.000€ es preveuen destinar a la tramitació d'anuncis oficials i 18.000€ a prestacions de serveis de comunicació. Així mateix consta despesa executada per import d'uns 18.500 € en concepte d'aportació a l'Associació Cultural Valors per al projecte Mataró, Ciutat de Valors.
- **Altres despeses òrgans de Govern:** el pressupost actual de despeses és de 300.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,5% i una execució també del 97,5%. La despesa més significativa és l'aportació per al funcionament dels grups municipals per import de 280.000€, despesa que ja ha estat executada gairebé en la seva totalitat. Tresoreria realitza els pagaments mensuals. La resta es destinen a despeses d'atencions protocol·làries i representatives, dietes i locomocions dels càrrecs electes.
- **Atenció al ciutadà:** el pressupost actual de despeses és de 282.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 74% i una execució del 50,9%. D'aquest import, 253.000€ es preveuen destinar al servei 010 i 29.000€ per realització d'inversió d'adequació del canal presencial.
- **Fons de contingència:** d'acord amb el RDL 8/2013, de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat i de suport a les entitats locals amb problemes financers, s'ha constituït uns Fons de Contingència per import de 524.000€ corresponent al 0,5% de les despeses no financeres. Aquest import està retingut com a crèdit no disponible i no es preveu executar.

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 + OAAA				
	Liquidat 2010	var. 10/11	Liquidat 2011	Liquidat 2012	Liquidat 2013	Pressupost actual 2014	Execució setembre (provisional)	% execució s/pressupost actual
Sous personal plantilla	20.621.730,54	-1,31%	20.351.973,33	30.952.494,07	34.367.646,81	34.251.825,74	23.821.131,79	69,55%
Seg. Social personal plantilla	5.688.831,90	-1,14%	5.624.183,29	9.830.696,52	9.543.973,64	9.887.817,12	7.159.754,46	72,41%
(1) Sous suplències	357.175,22	-24,76%	268.748,05	443.342,05	555.092,13	231.185,97	436.938,15	189,00%
(1) Seg. Social suplències	114.018,32	-21,52%	89.479,78	96.317,44	178.946,81	74.280,48	142.698,73	192,11%
(2) Sous personal fora de plantilla	556.056,63	-37,35%	348.381,97	949.278,30	772.372,20	503.673,80	390.613,03	77,55%
(2) Seg. Social personal fora plantilla	174.232,17	-36,19%	111.171,26	77.660,69	246.924,36	72.131,05	129.073,78	178,94%
Sous plans d'ocupació	1.024.586,44	8,70%	1.113.695,39	434.626,63	28.115,71	1.139.219,93	700.085,07	82,46%
Seg. Social plans d'ocupació	358.122,49	5,46%	377.670,40	150.922,51	9.875,68	49.244,99	239.339,87	
Hores extres funcionaris	126.621,27	-2,44%	123.527,45	132.723,10	119.500,49	121.305,12	72.903,45	73,62%
Hores extres laborals	87.859,07	-0,54%	87.380,84	227.954,53	172.614,43	139.323,04	118.982,01	
Formació personal	46.863,64	-38,24%	28.944,88	33.886,69	29.323,58	77.863,86	85.694,39	110,06%
Altres despeses socials	27.990,99	1,64%	28.449,19	56.676,75	60.072,33	61.918,38	36.654,90	59,20%
Prevenió riscos (fins exercici 2009 cap. II) 16008	37.205,28	-0,33%	37.083,66	34.468,01	34.788,15	46.000,00	15.371,87	33,42%
Transport personal Manteniment	12.441,94	16,25%	14.463,36	14.372,64	15.439,82	15.000,00		0,00%
Seguretat social fons social i altres	34.267,30	-100,00%			505,70			
Pensions graciabls	13.646,34	-17,13%	11.309,27	11.036,36	10.073,63	9.558,78	4.779,39	50,00%
Indemnitzacions i jubilacions	111.939,83	-100,00%	0,00	60.414,29	43.332,46	80.713,08	26.161,40	32,41%
Complement prod.i pla carrera (*)			266.044,39	334.438,73	409.972,84	482.002,41	390.965,00	81,11%
Total	29.393.589,37	-1,74%	28.882.506,51	43.841.309,31	46.598.570,77	47.243.063,75	33.771.147,29	71,48%

(*) 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 setembre estan comptabilitzades les nòmines de gener a agost. L'execució s'ha fet amb els llistats de nòmina facilitats per Recursos Humans fins la nòmina de setembre i l'execució del capítol I és del 71,48%

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:	2014
A data:	10/10/2014

Mes	9
------------	----------

Evolució pressupost:	Ajuntament		
Concepte	2010	var. 10/11	2011
Pressupost inicial	30.324.173,11	-4,31%	29.017.261,14
Modificacions	565.150,20	148,09%	1.402.075,71
Pressupost actual	30.889.323,31	-1,52%	30.419.336,85
Liquidat	29.393.589,37	-1,74%	28.882.506,51

Aj + OAAA				
2012	var. 12/13	2013	var. 13/14	2014
47.692.713,52	-2,54%	46.483.513,79	-0,93%	46.052.117,84
-688.115,76	-100,00%			1.190.945,91
47.004.597,76	-1,11%	46.483.513,79	1,63%	47.243.063,75
43.841.309,31		46.598.570,77		

Seguiment pressupost 2014 i extrapolació a tot l'any:

Concepte	Executat	Extrapolació
Retrib.gener a agost(sense plans ocup. ni productivitat).	22.860.271,48	30.695.714,86
Seg. Social gener a agost (sense plans ocupació).	7.431.523,72	9.928.205,38
Paga extra de juny/desembre	2.082.427,75	4.195.353,70
Retrib. plans formació subvencionats i alumnes en pràctiques	703.365,07	1.139.219,93
Seg. Social plans d'ocupació.	239.339,87	49.244,99
Productivitat i pla de carrera (excepte el concepte de seg.social estimat en 83.939,99€ que va a les partides de seguretat social)	390.965,00	390.965,00
Formació personal	438,10	77.863,86
Altres despeses socials	36.654,90	61.918,38
Prevenió riscos laborals	0,00	46.000,00
Indemnitzacions i jubilacions	26.161,40	80.713,08
Transport personal Manteniment	0,00	15.000,00
Gratificacions (press - executat)		68.742,70
RC's vacants no cobertes (gener a març no;RC/ maig a octubre)		295.633,79
Total	33.771.147,29	47.044.575,67

Import AD's i RC's

Import pressupost

Import pressupost

Dèficit o superàvit previst	Pressupost	Previsió	Diferència
	47.243.063,75	47.044.575,67	198.488,08

Dels quadres anteriors es desprèn:

Pressupost: El pressupost actual del capítol I és de 47.243.063,75€. Des de gener fins ara s'han tramitat dos expedients de generació de crèdit per import d'un milió d'euros aproximadament per les subvencions rebudes del SOC, i s'ha traspassat crèdit a altres capítols del pressupost per import d'uns 434.000 euros.

Productivitat: L'import pressupostat és de 482.002,41 euros. Al mes de setembre l'import total executat és de 390.965,00 euros. Pot haver-hi personal que va ser baixa en el 2013 i que, en aquests casos es liquiden a petició de l'interessat.

Hores extres i gratificacions: l'import pressupostat és de 260.628,16 euros. La despesa d'aquest primer semestre és de 191.885,46 euros, el que representa una execució del 73,62%.

Suplències: L'import pressupostat és de 305.466,45 euros. L'execució a setembre és de 579.636,88 euros, 189,75%. Cal tenir en compte que cada any es pressuposta per un import inferior a l'execució perquè es cobreix amb els retorns de seguretat social per IT. L'estalvi generat per aquest concepte des de gener és d'uns 393.000 euros.

Personal fora de plantilla: L'import pressupostat és de 575.804,85 euros. El percentatge d'execució fins el tercer trimestre és del 90,25%.

2.2.20.- SERVEI DE COMPRES I CONTRACTACIONS

Econ	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
22700 Neteja	3.436.693,97	3.441.429,51	3.372.291,07	2.165.160,92	97,99%	62,91%
22100 Electricitat	2.550.440,84	2.550.440,84	2.580.948,45	1.767.635,10	101,20%	69,31%
22102 Gas	291.910,54	291.910,54	278.676,55	193.239,66	95,47%	66,20%
22101 Aigua	245.053,31	245.053,31	246.430,45	196.584,50	100,56%	80,22%
22400 Assegurances	232.786,23	241.624,07	251.345,90	250.913,10	104,02%	103,84%
22107 Energia calorífica	165.456,57	165.456,57	175.090,66	112.344,71	105,82%	67,90%
22200 Telèfon	161.426,92	166.426,92	173.285,70	118.320,66	104,12%	71,09%
22103 Combustible	145.735,47	143.035,47	140.366,42	97.448,38	98,13%	68,13%
22201 Correspondència	120.544,94	120.544,94	102.985,39	77.263,77	85,43%	64,10%
22000 Material d'oficina	108.000,00	107.300,00	79.402,43	69.189,42	74,00%	64,48%
21501Manteniment equips d'oficina	90.000,00	90.000,00	92.791,60	90.545,15	103,10%	100,61%
22104 Vestuari	53.458,06	53.458,06	70.252,83	47.396,81	131,42%	88,66%
20800 Aparcaments	30.850,00	30.850,00	16.991,19	16.991,19	55,08%	55,08%
22002 Material informàtic	25.000,00	15.000,00	8.754,85	8.291,38	58,37%	55,28%
22199 Altres suministres	16.000,00	16.000,00	16.410,42	11.436,35	102,57%	71,48%
21500 Mobiliari	15.000,00	15.000,00	397,90	397,90	2,65%	2,65%
22001 Premsa	13.000,00	13.000,00	10.306,97	10.306,97	79,28%	79,28%
21400 Transport	12.000,00	11.590,00	10.375,51	10.375,51	89,52%	89,52%
22301 Missatgeria	8.300,00	8.300,00	8.300,00	2.893,03	100,00%	34,86%
22110 Productes neteja	5.000,00	5.000,00	361,52	361,52	7,23%	7,23%
22602 Cartelleria	4.000,00	4.000,00	2.282,61	2.282,61	57,07%	57,07%
22799 Altres treballs	3.000,00	3.000,00	3.782,08	3.782,08	126,07%	126,07%
Total general	7.733.656,85	7.738.420,23	7.641.830,50	5.253.160,72	98,75%	67,88%

L'import consignat gestionat pel Servei de Compres i Contractacions és de 7,7M€. La despesa s'ha iniciat pràcticament en la seva totalitat i l'execució és del 67,9%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, si es manté el nivell d'execució, el pressupost es preveu que serà ajustat per cobrir la despesa anual. Tot seguit passem a analitzar els conceptes més significatius:

- **Neteja d'edificis:** l'import pressupostat és de 3,4M€. El contracte de neteja d'edificis municipals va finalitzar en el mes de juliol-2013 i es va prorrogar fins el juliol del 2015. La despesa iniciada és del 98% (inclou les despeses de neteja previstes per a l'exercici 2014, les quals s'han incrementat amb la neteja dels nous espais Gatassa i Siete Partidas, l'escola bressol El Tabalet i la biblioteca Antoni Comas durant tot l'any, així com també la revisió de preus del contracte des del 18/07/2012 al 31/12/2013). L'execució amb les factures de gener a agost és del 62,9%.
- **Gas i energia calorífica:** l'import pressupostat és de 457.000€. La despesa s'ha iniciat pràcticament en la seva totalitat i l'execució és del 66,8%. L'execució inclou la despesa des de mitjans d'octubre del 2013 fins a agost del 2014. En el 2014 s'ha previst major despesa que el 2013 pels consums dels nous espais i també per l'increment de les tarifes del tub verd.
- **Electricitat i enllumenat:** l'import pressupostat és de 1,5M€ i 1,1M€ respectivament. La despesa s'ha iniciat totalment. D'acord amb les indicacions del servei gestor, l'Ajuntament està adherit al Consell Comarcal del Maresme per a la compra agregada d'energia. En el 2012 hi va haver una subhasta i el contracte derivat d'aquesta subhasta va entrar en vigor l'1 d'abril del 2013 fins el 31 de març del 2014. Aquest contracte ha estat prorrogat per un any. L'execució és del 69,3%, inclou despeses de l'any 2013 i de gener a agost del 2014 (en el 2013 la despesa va ser 1,5M€ i 1M€).
- **Aigua d'edificis:** l'import pressupostat és de 174.000€ i 71.000€ per a les instal·lacions esportives. La despesa està pràcticament iniciada en la seva totalitat i l'execució és del 50% i del 45,9% respectivament. En el 2014 s'ha previst major despesa pels consums dels nous espais i també per l'increment de les tarifes.
- **Telèfon:** l'import pressupostat és de 166.000€. La despesa iniciada és de 173.000€ i l'execució del 71%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, si bé el preu/minut de telefonia mòbil ha disminuït amb el nou contracte, el de telefonia fixa no s'ha reduït. D'altra banda, usuaris que anteriorment tenien mòbils Nokia senzills, ara disposen de telèfons intel·ligents i aquest fet ha suposat un increment de la despesa en telefonia mòbil (en el 2013 la despesa va ser de 160.000€).
- **Vestuari:** l'import pressupostat és de 53.000€. La despesa iniciada és de 70.000€ i l'execució del 88,6%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, degut al canvi d'empresa, el vestuari d'hivern 2013-2014 no es va subministrar i facturar fins el 2014. També s'ha comptabilitzat el vestuari dels plans d'ocupació.
- **Assegurances:** l'import pressupostat és de 241.000€. La despesa s'ha iniciat i executat pràcticament en la seva totalitat perquè les factures corresponents a les assegurances anuals es tramiten a l'inici de l'exercici (en el 2013 la despesa va ser de 230.000€)
- **Correspondència, missatgeria i cartelleria:** l'import pressupostat és de 133.000€. La despesa iniciada és del 85,4% i l'execució del 62% (en el 2013 la despesa va ser de 128.000€)

2.3- PROGRAMA D'INVERSIONS

El pressupost inicial d'inversions tenia un import de 26.901.337,80€. S'han incorporat romanents de crèdit afectat procedents del 2013 per import de 1,8 milions d'€, i fins a data d'avui s'han fet expedients modificatius per un total de 586.393,19 euros. En el pressupost 2014 hi consta 1 milió d'euros procedents de la Diputació i que hores d'ara no es té el compromís d'ingrés del mateix. També hi consten actuacions finançades amb operacions de préstec per import d'uns 21,9 milions d'euros i que estan pendents de la concertació de l'esmentada operació.

ANNEX INVERSIONS 2014				Iniciada	%	Obligacions	%	Observacions	
Partida pressupostària	Descripció		Pressupost Actual	Contractació		reconegudes			
200000	33011Z	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Matarò	44.318,92	30.437,12	68,68%	25.320,50	57,13%	
			Subtotal Àrea Relacions Institucionals	44.318,92	30.437,12	68,68%	25.320,50	57,13%	
310802	23214Z	63200	Rehabilitació edificis acció social	11.574,28	9.431,65	81,49%	9.431,65	81,49%	
			Bossa 3/2/6	11.574,28	9.431,65	81,49%	9.431,65	81,49%	
300000	32000Z	63200	Rehabilitació edificis municipals	18.476,97	0,00		0,00		
300602	32410K	62600	Inv equips informàtics escola adults Can Noè	0,00	9.516,65		9.516,65		
			Bossa 3/3/6	18.476,97	9.516,65	51,51%	9.516,65	51,51%	
310400	92061Z	62510	Adquisició equips oficina	69.322,16	8.116,65	11,71%	4.889,98	7,05%	
310400	92061Z	62500	Inversió mobiliari serveis generals	0,00	11.231,50		11.231,50		
310802	92071Z	63200	Inversió reposició rehabilitacions edificis	56.968,64	1.042,42	1,83%	1.042,42	1,83%	
300602	92032Z	62600	Actualització parc microinformàtic	54.547,44	20.883,27	38,28%	20.883,27	38,28%	
300600	92031Z	64100	Aplicatiu gestió d'espais	16.400,00	16.400,00	100,00%	0,00		
			Bossa 3/9/6	197.238,24	57.673,84	29,24%	38.047,17	19,29%	
			Subtotal Àrea d'Administració i Atenció Ciutadana	227.289,49	76.622,14	33,71%	56.995,47	25,08%	
400100	15511R	60900	Millores urbanístiques a l'àmbit Mata-Valldeix	360.606,00	0,00		0,00		Pla Espacial del Touring Club import compromès
400100	17221N	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llaveneres)	96.846,19	0,00		0,00		Pla Espacial del Golf Llaveneres import compromès
400101	15511A	60900	Urbanització de l'espai públic del Pati del Cafè Nou XGL*	200.000,00	221.500,74	110,75%	221.500,74	110,75%	Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400101	15515E	60900	Peatonalització del c/ Sant Joan Bosco	61.700,00	61.700,00	100,00%	0,00		Conveni amb Mercadona, import compromès
400101	15515Z	60900	Actuacions de millora a la via pública XGL*	1.564.000,00	1.100.065,14	70,34%	414.006,02	26,47%	Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400104	16512Z	61300	Inversió millora enllumenat	310.000,00					
400103	17111D	61300	Millores i adequacions de parc i zones XGL*	100.178,89	99.606,74	99,43%	73.630,34	73,50%	Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400103	17111Z	61500	Inversió reposició mobiliari parcs i jardins XGL*	28.292,61	22.309,36	78,85%	22.309,36	78,85%	Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400100	16211Z	62400	Amortització inversions FCC brossa convencional	1.151.500,00	1.048.534,96	91,06%	568.608,71	49,38%	
400101	15515Z	62400	Inversió compra de vehicles	0,00	6.500,00		6.500,00		
400300	15515Z	60900	Quotes SAMATO urbanitzar Can Marfà	131.846,56	0,00		0,00		Import compromès
			Bossa 4/1/6	4.004.970,25	2.560.216,94	63,93%	1.306.555,17	32,62%	
400300	23414L	63200	Rehabilitació local situat al c/ Siete Partidas	24.326,03	24.326,03	100,00%	0,00		
400300	23421P	63200	Millores c/ Churruca, Centre Informació i Recursos per a Dones CIRCD	150.000,00					
400300	23214C	63200	Rehabilitació habitatges c/ Madoz, 28 esc B 2C i 3D	11.288,53	11.288,53	100,00%	11.288,51	100,00%	
400300	23214J	63200	Rehabilitació patologies estructurals casal joves Pl. Espanya XGL	107.967,27	0,00		0,00		Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
			Bossa 4/2/6	293.581,83	35.614,56	12,13%	11.288,51	3,85%	

... segueix

ANNEX INVERSIONS 2014			Pressupost Actual	Iniciada Contractació	%	Obligacions reconegudes	%	Observacions	
Partida pressupostària	Descripció								
400104	32121B	63200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,97	2.331,97	100,00%	0,00		
400300	32003Z	63200	Inversió en equipaments XGL*	377.608,82	3.107,26	0,82%	3.107,26	0,82%	Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400300	32003Z	63201	Intervenció en equipament educatius	260.579,98	62.338,89	23,92%	52.713,27	20,23%	
400300	32121K	63200	Inversió reposició escola adults Can Noè XGL*	236.596,87	203.839,94	86,15%	203.839,70	86,15%	Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400300	32121N	63200	Inversió reposició escola Antonio Machado XGL*	80.391,66	67.658,49	84,16%	67.658,49	84,16%	Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400300	32121Z	63200	Inversió reposició equipaments educatius XGL*	4.320,84	1.800,00	41,66%	1.800,00	41,66%	Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400300	33011A	63200	Inv treballs de recalçament fonamentació Residència St Josep XGL *	0,00	6.553,36		0,00		Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400300	33011A	63200	Inversió reposició projecte museístic Can Fullerachs	29.292,00	0,00		0,00		
400300	33011C	63200	Can Marfà. 1ª fase del projecte del Museu del Gènere de Punt XGL *	0,00	90.000,00		0,00		Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400300	33011B	63200	Inversió rehabilitació edifici La Presó XGL*	0,00	0,00		0,00		Iniciada la licitació del projecte
400300	33011B	63200	Inversió reposició edificis culturals Can Marfà	920,41	920,41	100,00%	920,41	100,00%	
400300	33011B	63200	Inv. Rep. Teatre Monumental i Ca l'Arenas XGL*	14.329,03	9.383,94	65,49%	9.383,93	65,49%	Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400300	33011M	63200	Inversió treballs adequació a Ca l'Isidro de la Bomba XGL*	2.682,69	0,00		0,00		Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400300	33011M	63200	Arranjament Clos Arqueològic Vil·la Romana Torre Llauders	0,00	26.804,75		26.784,18		
400300	33011T	63200	Inversió en béns patrimonials XGL*	4.529,39	0,00		0,00		Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400300	34213Z	63200	Intervenció en equipament esportius	445.000,00	51.699,57	11,62%	51.699,57	11,62%	
400300	34212J	63200	Pavimentació gespa artificial i complements CMF Els Molins	330.000,00	278.602,50	84,43%	0,00		
400300	34011E	63200	Reh. local Av. Gatassa cantonada J.Montserrat Cuadrada	100.000,00	0,00		0,00		
400300	33814B	62200	Inversió Casa Cultura Popular	22.500,00	0,00		0,00		
			Bossa 4/3/6	1.911.083,66	805.041,08	42,12%	417.906,81	21,87%	
400101	43122B	60900	Regeneració urbana nou eix comercial Mataró	500.000,00	0,00		0,00		
			Bossa 4/4/6	500.000,00	0,00		0,00		
400300	92071A	63200	Inversió reposició edificis serveis generals	0,00	1.220,24		1.220,24		
400300	92071N	63200	Climatització edifici Via Pública XGL*	36.449,02	29.165,50	80,02%	23.655,59	64,90%	Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400300	92071Z	63200	Inversió en equipaments municipals	0,00	6.053,63		6.053,63		
400300	92447B	62200	Inversió reposició CC Pla d'en Boet, Casa de la Palmera XGL*	10.020,00	0,00		0,00		Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400300	92447G	63200	Equipament c/Muntanya	22.500,00	0,00		0,00		
400300	92447G	63200	Inversió reposició equipaments Casal de la gent gran La Llàntia	13.887,58	13.887,58	100,00%	13.887,58	100,00%	
400300	92447K	63200	Inversió reposició equipaments cívics (Can Noè) XGL*	4.957,64	4.456,42	89,89%	4.456,42	89,89%	Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400300	92447K	63200	Inversió reposició equipaments Carreró i local c/ Ibrán	6.206,25	0,00		0,00		
400300	92471L	63200	Inversió entorns Biblioteca Antoni Comas PUOSC	6.098,20	864,63	14,18%	0,00		
400300	92471L	62500	Inversió mobiliari Biblioteca Antoni Comas Diputació XGL*	2.932,64	2.068,01	70,52%	0,00		Projecte finançat amb Xarxa Govern Local
400300	92511M	63200	Adequació del SIT pel servei 010	28.579,95	13.579,88	47,52%	13.579,88	47,52%	
			Bossa 4/9/6	131.631,28	71.295,89	54,16%	62.853,34	47,75%	
400600	13224Z	61300	Inversió reposició en maquinària i utilatge	16.000,00	0,00		0,00		
400600	13224Z	62330	Inversió nova maquinària	40.000,00	0,00		0,00		
400600	13224Z	62400	Inversió compra vehicles	45.000,00	0,00		0,00		
400700	13412Z	60000	Pla de prevenció d'incendis forestals	20.000,00	0,00		0,00		
400700	13412Z	60300	Pla de seguretat en edificis públics	35.920,21	0,00		0,00		
			Via Pública	156.920,21	0,00		0,00		
			Subtotal Àrea de Serveis Territorials i Via Pública	6.998.187,23	3.472.168,47	49,62%	1.798.603,83	25,70%	

... segueix

ANNEX INVERSIONS 2014				Iniciada	%	Obligacions	%	Observacions
Partida pressupostària	Descripció		Pressupost Actual	Contractació		reconegudes		
610000	33311Z	62300	Inversió maquinària Can Marfà	17.360,00	11.070,85	63,77%	11.070,85	63,77%
610000	33612X	62300	Inversió maquinària Can Xalant	0,00	885,00		885,00	
610000	33614Z	62500	Inversió en mobiliari	0,00	4.292,43		4.292,43	
610000	33321Z	62600	Inversió equips informàtics	0,00	649,00		649,00	
610000	33211F	62900	Inversió fons biblioteques	45.000,00	29.793,30	66,21%	18.683,30	41,52%
610000	33211L	62900	Inversió fons biblioteques	45.000,00	23.833,26	52,96%	8.000,37	17,78%
610000	33211A	62900	Fundació Iluro	15.000,00	0,00		0,00	
			Subtotal Direcció Cultura	122.360,00	70.523,84	57,64%	43.580,95	35,62%
620000	34211O	63200	Equipaments poliesportiu c/Euskadi	50.080,01	48.577,62	97,00%	48.577,62	97,00%
			Subtotal Direcció Esports	50.080,01	48.577,62	97,00%	48.577,62	97,00%
Total Capítol VI				7.442.235,65	3.698.329,19	49,69%	1.973.078,37	26,51%
300000	43211P	76700	Subvenció IBI Consorci Port Mataró	37.044,61	31.670,33	85,49%	31.670,33	85,49%
400203	92471K	78900	Rehabilitació habitatges Llei barris Rocafonda	19.752,21	19.752,21	100,00%	19.752,21	100,00%
600000	33413Z	78900	Aportació institucions sense ànim lucre	16.000,00	0,00		0,00	
600401	23312A	76700	Compensació obres remodelació residència St Josep	36.792,75	36.792,75	100,00%	0,00	
Total Capítol VII				109.589,57	88.215,29	80,50%	51.422,54	46,92%
410100	922210	85090	Aportació a empreses municipals zones blaves	669.075,00	0,00		0,00	
300000	922210	87290	Aportació a empreses municipals	21.386.184,43	0,00		0,00	
Total Capítol VIII				22.055.259,43	0,00		0,00	
Total inversions 2014				29.607.084,65	3.786.544,48	12,79%	2.024.500,91	6,84%

I- Actuacions pendents de la concertació de l'operació de préstec 21.875.000,00

II - Resta d'actuacions finançades amb recursos propis, subvenció de la Diputació, incorporació de romanents i exp. modificatius 7.732.084,65

Percentatge d'execució tenint en compte només els projectes del grup II 48,97%

Si només considerem els projectes finançats amb recursos propis, subvencions de la Diputació o bé procedents de la incorporació de romanents o d'expedients modificatius realitzats durant aquest primer semestre, l'execució és del 48,97%.

3.- EMPRESAS MUNICIPALES

3.1.- PUMSA

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

COMPTE DE PÉRDUES I GUANYS (*)	PRESSUPOST 2014	EXTRAPOLACIÓ A L'ANY	EXECUCIÓ A 1t	EXECUCIÓ A 2t	EXECUCIÓ A 3t	EXECUCIÓ Acumulada 30/09/2014	% Variac. (a) vs (b)
	(a)	(b)					
A) OPERACIONES CONTINUADAS							
1. Importe neto de la cifra de negocios.	12.258.099,55 €	5.014.597,96 €	1.805.315,52 €	929.276,04 €	954.956,55 €	3.689.546,11 €	-59%
a) Ventas	5.135.660,27 €	495.375,00 €	483.375,00 €	12.000,00 €	0,00 €	495.375,00 €	-90%
b) Alquileres	3.417.470,35 €	3.066.858,39 €	895.244,75 €	686.008,59 €	650.130,09 €	2.231.363,43 €	-10%
c) Prestación de servicios	2.438.248,22 €	62.917,57 €	24.275,77 €	0,00 €	32.922,02 €	57.197,79 €	-97%
d) Ingresos de la gestión de serveis credit (Servei de grua i Zona blava)	1.266.720,71 €	1.389.447,00 €	402.420,00 €	231.267,45 €	271.904,44 €	905.591,89 €	10%
2. Variación de existencias de productos terminados	72.911,81 €	-1.655.508,52 €	-324.663,66 €	34.838,49 €	7.277,96 €	-282.547,21 €	-2371%
a) Incremento Existencias	3.462.970,04 €	456.452,79 €	275.336,34 €	46.838,49 €	7.277,96 €	329.452,79 €	-87%
b) Disminución por traspaso a inmovilizado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n/a
c) Disminución Existencias por Ventas	-685.567,99 €	-702.429,44 €	-685.567,99 €	-16.861,45 €	0,00 €	-702.429,44 €	2%
d) Disminución Existencias otras bajas (Prestaciones servicios - ECI)	-2.365.496,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-100%
e) Disminución Existencias (Proyectos i obres donats de baixa)	0,00 €	-1.070.537,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
f) Aplicación provisiones por deterioros x ventas	-424.562,23 €	-424.562,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
g) Deterioro de Existencias.	85.567,99 €	85.567,99 €	85.567,99 €	4.861,45 €	0,00 €	90.429,44 €	0%
h) Deterioro de Existencias.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
4. Aprovisionamientos.	-8.179.755,27 €	-556.215,10 €	-275.336,34 €	-198.225,61 €	112.346,85 €	-361.215,10 €	-93%
a) Consumo de mercaderías.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	-4.646.750,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-100%
c) Trabajos realizados por otras empresas.	-3.533.005,00 €	-556.215,10 €	-275.336,34 €	-198.225,61 €	112.346,85 €	-361.215,10 €	-84%
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
5.Otros ingresos de explotación.	1.927.024,64 €	3.946.122,34 €	481.148,75 €	481.148,75 €	1.690.697,60 €	2.652.995,10 €	105%
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	2.429,64 €	2.429,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	1.924.595,00 €	3.943.692,70 €	481.148,75 €	481.148,75 €	1.690.697,60 €	2.652.995,10 €	105%
6. Gastos de personal.	-1.416.925,95 €	-1.556.685,70 €	-452.181,82 €	-390.337,81 €	-338.066,81 €	-1.180.586,44 €	10%
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-1.114.922,80 €	-1.229.593,00 €	-373.804,01 €	-312.058,59 €	-249.260,71 €	-935.123,31 €	8%
b) Cargas sociales.	-302.003,15 €	-327.092,70 €	-78.377,81 €	-78.279,22 €	-88.806,10 €	-245.463,13 €	2642%
c) Provisiones.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	69500%
7. Otros gastos de explotación.	-2.826.001,08 €	-3.273.748,44 €	-640.689,57 €	-972.651,44 €	-654.348,48 €	-2.267.689,49 €	16%
a) Servicios exteriores.	-2.135.106,30 €	-2.184.738,00 €	-588.618,64 €	-690.921,41 €	-361.839,10 €	-1.641.379,15 €	2%
b) Tributos.	-684.694,78 €	-785.275,67 €	-52.070,93 €	-281.730,03 €	-290.014,32 €	-623.815,28 €	15%
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-6.000,00 €	-164.534,77 €	0,00 €	0,00 €	-2.495,06 €	-2.495,06 €	0%
d) Otros gastos de gestión corriente.	-200,00 €	-139.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
8. Amortización de inmovilizado.	-1.863.629,58 €	-1.863.629,58 €	-465.907,40 €	-465.907,40 €	-465.907,40 €	-1.397.722,19 €	0%
a) Amortización del inmovilizado intangible.	-197.063,00 €	-197.063,00 €	-49.265,75 €	-49.265,75 €	-49.265,75 €	-147.797,25 €	0%
b) Amortización del inmovilizado material.	-101.782,00 €	-101.782,00 €	-25.440,50 €	-25.440,50 €	-25.440,50 €	-76.321,50 €	0%
c) Amortización de las inversiones inmobiliarias.	-1.564.804,58 €	-1.564.804,58 €	-391.201,15 €	-391.201,15 €	-391.201,15 €	-1.173.603,44 €	0%
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	1.586.983,66 €	305.727,83 €	76.447,25 €	76.447,25 €	76.447,25 €	229.341,75 €	-81%
10. Excesos de provisiones	407.525,98 €	942.525,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	131%
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00 €	410.618,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
a) Deterioros y pérdidas.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00 €	410.618,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
12. Diferencias negativas en combinaciones de negocios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
12a. Subvenciones concedidas y transferidas realizadas por la entidad	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
13. Otros resultados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
Gastos excepcionales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
Ingresos excepcionales.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+12a+13)	1.966.233,76 €	1.713.804,89 €	204.132,74 €	-505.411,73 €	1.383.403,53 €	1.082.124,54 €	-43%
14. Ingresos financieros.	224.200,00 €	212.690,64 €	53.172,66 €	53.172,66 €	53.172,66 €	159.517,98 €	-5%
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	224.200,00 €	212.690,64 €	53.172,66 €	53.172,66 €	53.172,66 €	159.517,98 €	-5%
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
15. Gastos financieros.	-1.930.406,51 €	-1.761.606,42 €	-460.926,06 €	-299.216,52 €	-472.779,31 €	-1.232.921,89 €	-9%
a) Por deudas con empresas del grupo y asociados	-54.850,00 €	-54.850,00 €	-13.712,50 €	-13.712,50 €	-13.712,50 €	-41.137,50 €	0%
b) Por deudas con terceros	-1.875.556,51 €	-1.706.756,42 €	-447.213,56 €	-285.504,02 €	-459.066,81 €	-1.191.784,39 €	-9%
c) Por actualización de provisiones.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
17. Diferencias de cambio.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)	-1.706.206,51 €	-1.548.915,78 €	-407.753,40 €	-246.043,86 €	-419.606,65 €	-1.073.403,91 €	-39%
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	260.027,25 €	164.889,11 €	-203.620,67 €	-751.455,59 €	963.796,88 €	8.720.63 €	0%
20. Impuestos sobre beneficios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	260.027,25 €	164.889,11 €	-203.620,67 €	-751.455,59 €	963.796,88 €	8.720.63 €	0%

(*) No s'inclouen possibles deterioraments futurs d'inversions immobiliàries i/o existències

Ingresos : es preveu una menor execució a final d'any de la xifra de negocis en aproximadament -7,2M€.

Vendes: presenta una execució 9,64% i el detall és el següent:

	PRESSUPOST	EXECUTAT			PREVISIÓ
	ANY 2014	1R TRIM	2N TRIM	3R TRIM	ANY 2014
Venda AIDA Edifici el Rengle (2 locals-5 PK)	446.428 €	483.375 €	0 €	0 €	483.375 €
Venda VIALITAT I SERVEIS, SL Edifici el Rengle (1PK)	0 €	0 €	12.000 €	0 €	12.000 €
Venda SOLVIA PMU 09d "Ernest Lluch/Valldeix finques 2.1 i 2.3 (procedents d'AM)	1.281.595 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Venda SOLVIA PMU 09d "Ernest Lluch/Valldeix" (finca 2.2)	3.407.637 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL	5.135.660 €	483.375 €	12.000 €	0 €	495.375 €

- El 30 de març de 2014 es va dur a terme la venda del local 3.08, el traster 1.02 i 5 places d'aparcament a l'edifici El Rengle, per import de 483.375€, més IVA. En conseqüència, es dona de baixa d'Existències, 685.568 €, corresponent al cost de venda, així com l'aplicació de la provisió per deteriorament per 85.567 €.
- El 19 de juny de 2014 es va vendre una plaça d'aparcament de l'Edifici El Rengle a l'empresa Vialitat i Servei, sl, per import de 12.000€, més IVA. En conseqüència, es dona de baixa d'Existències, 16.861,45€, cost de venda, així com l'aplicació de la provisió per deteriorament per 4.861,45€.
- Finalment no s'executarà la venda durant l'exercici 2014 les següents vendes de Terrenys, es preveu el 1er trimestre del 2015:
 - a) Venda a SOLVIA de dues finques (2.3 i 2.1), procedents del 10% d'AM, per 1.281.595€.
 - b) Venda a SOLVIA d'una finca més (2.2), per import d'1.869.987€ i reconeixement d'Ingressos per indemnitzacions a cobrar per ser propietària PUMSA d'aquesta finca 2.2, per import d'1.537.650€. En total, 3.407.637€.

Lloguers: Es preveu s'executin els ingressos per lloguers en un 90% a final d'any (-350.611,96€). Fins al setembre s'han signat nous contractes d'arrendament:

- a) Locals 2-3 a l'Edifici de Baixada de les Espenyes, 4-6 (ALIQUID MOVET S.L).
- b) Local 2.06 i plaça d'aparcament a l'Edifici El Rengle (GITEXX INNOVA SOLUTIONS, SL)
- c) Local 3.09 a l'Edifici El Rengle (ISOEN)
- d) Nau num.6 del Centre Logístic (MEDITERRANEAN LOGISTICS PARTNER)
- e) Local nº 6 de la 1ª planta de l'escala C, Edifici Vallveric (RIVERA BADALONA, SL)
- f) Local comercial nº 4 Camí Ral, 254-266 (SECRET MASH, SL)
- g) Local planta baixa i soterrani de l'edifici Baixada de les Espenyes (MIRINDA, SCP)

Fins al setembre s'han signat les següents rescissions de contractes d'arrendament:

- a) Local 3 de la Llàntia (Associacions)
- b) Local dúplex planta baixa i planta soterrània Baixada de les Espenyes 4-6
- c) Restaurant del Centre Logístic (SERVIMATARO)
- d) Nau num.6 del Centre Logístic (Flalvi Logistik, SL)

Prestacions de serveis

En aquest epígraf, s'inclou al pressupost de 2014 la facturació al Corte Inglés per import de 2.365.496€, en concepte de compensació econòmica per a inversions en patrimoni arquitectònic, la qual havia de finançar, entre d'altres partides, el muntatge de la nau de Can Fàbregas. Finalment, no està prevista la seva execució aquest 2014.

Resultat per alienació de l'immobilitzat, en el consell d'administració de data 30/09/14, es va adjudicar a EMPRESA CASAS S.A. la transmissió de dret de superfície i de l'aparcament de vehicles pesants i edifici auxiliar de serveis al carrer Remallaire 15-17 (Hortes del Camí Ral), per 1.705.000€, més IVA. La seva venda preveu un resultat positiu de 410.618,12€.

Despeses : es preveu una menor execució a final d'any de -5,381M€

Aprovisionaments, es preveu una menor despesa en -7,6M€

Consum de matèries primeres: El pressupost inicial per un import de 4.646.751€ corresponia al cost de les vendes de terrenys a SOLVIA, pels següents conceptes:

- a) Finca 2.2 del PMU 09d "Ernest Lluch/Valleix" per import de 3.407.637€
 - b) Finques provinents d'AM per import d'1.281.595 €
- Que com ja em comentat no s'executaran.

Treballs realitzats per altres empreses, pressupostades en 3.533.005€, dels quals, un import de 2.033.005€ corresponien a inversions previstes en diferents sector de la ciutat i a l'arranjament de zones blaves. També s'inclou al pressupost el muntatge de la nau de Can Fàbregas, per 1.500.000€, el qual, com s'ha dit, no es preveu executar-ho aquest any.

Finalment, aquest 2014, la inversió que es preveu executar serà de 556.215€. La inversió duta a terme fins al setembre, per import de 361.215€, correspon bàsicament a l'àmbit del PEMU 05 Lepanto/Churruca (132.000€) i a les obres contemplades en el projecte d'urbanització del sector UA-84 Eix Herrera-Escorxador, Polígon 1 (163.000€), i es preveu a final d'any zona blava 85.000€ i accés a rotonda al Sorral 110.000€.

Despeses financeres, preveu un estalvi de 169.000€ per la situació del tipus d'interès.

Despeses de personal, es preveu executar en la seva totalitat, amb una major despesa de 140.000€, motivat principalment per la indemnització del gerent.

Grua i Dipòsit i Zona Blava

PUMSA preveu executar pràcticament el pressupost de la Grua en la seva totalitat, amb una major despesa de la prevista d'import -37.174€ i una menor recaptació de -97.384€.

DIPÒSIT	PRESSUPOST ANY 2014	EXTRAPOLACIÓ A L'ANY	% Var	EXECUCIÓ ACUMULADA A 30/09/2014
1. Import net de la xifra de negocis	481.865 €	502.450 €	4%	361.399 €
b) Ingressos per arrendaments	98.018 €	98.018 €	0%	73.514 €
d) Ingressos de la gestió de serveis cedits	383.847 €	404.432 €	5%	287.885 €
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-30.000,00	-30.000,00	0,00	-22.500,00
b) Disminució Existències	-30.000,00	-30.000,00	0,00	-22.500,00
6. Despeses de personal	-148.196,95	-148.694,47	0,00	-106.247,04
7. Altres despeses d'exploació (*)	-278.530,17	-240.858,77	-0,14	-210.055,68
a) Serveis exteriors	-234.468,23	-187.594,70		-173.680,16
b) Tributs (IVA NO DEDUCIBLE)	-44.061,94	-53.264,07		-36.375,52
8. Amortització d'immobilitzat	-91.980,57	-91.980,57	0,00	-68.985,43
15. Despeses financeres	-43.860,00	-43.860,00	0,00	-32.895,00
RESULTAT	-66.842,69	-52.943,81		-79.284,57
RECAPTACIÓ	829.874 €	732.490 €	-11,73%	382.169 €

La zona blava també presenta equilibri financer a final d'any. (la diferència amb el pressupost inicial és perquè erròniament es van pressupostar els ingressos i les despeses amb IVA). Preveu una menor recaptació de -289.810€.

ZONA BLAVA	PRESSUPOST ANY 2014	EXTRAPOLACIÓ A L'ANY	% Var	EXECUCIÓ ACUMULADA A 30/09/2014
1. Import net de la xifra de negocis	882.874 €	818.997 €	-7%	519.420 €
d) Ingressos de la gestió de serveis cedits (*)	741.965 €	771.822 €	4%	519.420 €
e) Refacturació Ampliació Zona Blava a càrrec Ajuntament	140.909 €	47.175 €	-67%	0 €
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	49.091 €	37.825 €	-23%	0 €
a) Increment Existències	49.091 €	37.825 €	-23%	0 €
4. Aprovisionamientos.	-190.000,00	-85.000,00	-0,55	0,00
c) Obras y servicios realizados por otras empresas (*)	-190.000,00	-85.000,00	-0,55	0,00
5. Subvención a la explotación	669.100,00	511.692,70	-0,24	0,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	669.100,00	511.692,70	-0,24	0,00
6. Despesas de personal	0,00	-29.459,18	%	0,00
7. Altres despeses d'explotació (*)	-741.965,49	-724.169,39	-0,02	-298.543,85
a) Serveis exteriors - Lloguer Finca Palmerola	-24.969,42	-30.213,00	-1,00	-14.346,09
a) Serveis exteriors - Gestió Operador	-563.770,00	-579.466,74	0,08	-374.658,17
b) Tributs (IVA NO DEDUCIBLE)	-153.226,07	-114.489,65	-0,25	-81.690,88
RESULTAT	669.100 €	529.886 €		220.876 €
Recaptació places actuals	1.437.500 €	1.330.690 €	-7%	987.062 €
Recaptació noves places per les noves ampliacions	183.000 €	0 €	-100%	0 €
RECAPTACIÓ TOTAL	1.620.500 €	1.330.690 €	-18%	987.062 €

Subvencions d'explotació

Un import de 1.105.000€ correspon a la subvenció de l'amortització prevista al 2014 dels préstecs participatius, un import de 669.075€ a la Subvenció consignada per l'Ajuntament per l'excedent de la Zona Blava, i els 150.250€ restants, a la subvencions que atorga l'Agència de l'Habitatge de Catalunya per al funcionament de l'Oficina Local d'Habitatge i la Borsa de Mediació per al lloguer social. L'entitat preveu que la subvenció de l'amortització prevista al 2014 s'incrementi en 2.395.000€, en total 3.500.000€.

La necessitat de major aportació de subvenció ve motivat principalment per cobrir els dèficits per:

Menors ingressos en lloguers:	-400.000€
Major despesa d'exploració	-400.000€
Major despesa personal	-140.000€ (indemnització gerent)
Disminució existències	-1.070.537€ (projectes i obres donats de baixa (1))
Traspàs de la venda a Solvia a 2015	-1.281.000€ (resultat net)
TOTAL	- 3.291.537€

(1) Al 4rt trimestre es donaran de baixa d'existències diferents projectes d'obres que finalment no es duran a terme per a la construcció dels habitatges de c. Maragall (203.046€), c. Alella-Masnou (120.605€), c. Alella-Llevantina (188.587€), c. Gibraltar (74.882€) i altres (63.241€). També es dona de baixa d'existències els treballs de millora, remodelació i condicionament de l'aparcament de Torre Llauder i del Parc de la Pollancreda, amb un cost d'execució de 420.187 €, realitzats al juliol del 2008.

- **Tresoreria**

L'entitat va sol·licitar un ajut de caixa a l'Ajuntament de 900.000€ per fer front als pagaments fins al cobrament de la venda de les Hortes. PUMSA preveu retornar l'ajut abans de final d'any.

Resultat

- El pressupost inicial preveia un resultat negatiu d'-1,1M€ i la previsió a final d'any és de -3,5M€. El resultat negatiu es compensarà amb una subvenció de l'Ajuntament per l'amortització del préstec participatiu. Aquest substancial empitjorament en el resultat ve derivat del trasllat de la venda de Solvia a l'exercici 2015 (-1,3M€), la baixa de saldos pendents de cobrament de l'Ajuntament per diverses obres i projectes (-1M€) i pels menors ingressos per lloguers i major despesa corrent (-1M€). No obstant, s'ha produït durant aquest exercici la transmissió de l'aparcament de vehicles pesants de les Hortes del Camí Ral per un preu d'1,7M€ i un resultat positiu de 410.618,12€, que no estava previst inicialment. Els ingressos recurrents bàsicament lloguers (4,7M€), no cobreixen les despeses d'estructura (4,3M€) i financeres (1,8M€). Tot i què aquest desfàs a efectes de compte de resultats vindrà compensat amb la subvenció municipal abans esmentada, produirà necessitats de finançament a les quals s'ha d'afegir les necessitats per cobrir l'amortització dels préstecs anual (0,5M€).

3.2.- AIGÜES DE MATARÓ S.A.

AIGÜES DE MATARÓ ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals de setembre 2014 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2014, la previsió de tancament al 2014 i l'execució al setembre 2013.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PRESSUPOST 2014	EXECUCIÓ SET. 2014	EXECUCIÓ SET. 2013	DESV.EXEC. (%) set. 14- 13	PROJECCIÓ A FINAL 2014	(%) exec/pss
1. Import net de la xifra de negoci	13.799.558	10.598.686	10.829.132	-2,13	14.083.201	76,80%
a) Vendes	8.385.204	6.289.003	6.421.717	-2,07	8.337.720	75,00%
b) Prestacions de serveis	5.414.354	4.309.683	4.407.415	-2,22	5.745.481	79,60%
2. Variació existències productes acabats	0	13.901	35.387	-60,72	0	
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	1.727.804	1.184.701	986.068	20,14	1.774.933	68,57%
4. Aprovisionaments	-5.082.733	-3.630.592	-3.360.857	8,03	-5.036.236	71,43%
a) Consum d'aigua	-2.959.194	-2.208.796	-2.149.173	2,77	-2.934.039	74,64%
b) Consum d'existències comercials i altres	-700.688	-498.411	-483.105	3,17	-714.542	71,13%
c) Treballs realitzats per altres empreses	-1.422.851	-923.385	-728.579	26,74	-1.387.655	64,90%
5. Altres ingressos d'explotació	334.624	236.839	235.459	0,59	309.111	70,78%
a) Ingressos accessoris i altr.de gestió cor.	334.624	236.839	235.459	0,59	309.111	70,78%
6. Despeses de personal	-4.071.927	-3.001.019	-3.129.290	-4,10	-4.076.912	73,70%
a) Sous	-3.133.475	-2.257.170	-2.381.675	-5,23	-3.170.385	72,03%
b) Càrregues socials	-909.742	-693.891	-705.235	-1,61	-860.742	76,27%
c) Altres despeses	-28.710	-49.959	-42.380	17,88	-45.785	174,01%
7. Altres despeses d'explotació	-2.858.834	-2.288.856	-2.156.561	6,13	-2.853.226	80,06%
a) Serveis exteriors	-2.455.445	-1.987.508	-1.915.546	3,76	-2.448.992	80,94%
b) Tributs	-349.922	-260.798	-204.368	27,61	-352.270	74,53%
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-43.467	-32.639	-32.063	1,80	-41.964	75,09%
d) Altres despeses de gestió corrent	-10.000	-7.911	-4.584	72,58	-10.000	79,11%
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.283.014	-1.707.564	-1.689.485	1,07	-2.238.846	74,79%
9. Imputació de subvencions immob.no financer	712.616	534.795	557.065	-4,00	679.872	75,05%
11. Deteriorament Resultat alienació immobil.	0%	0	2.000			
a) Deterioraments i pèrdues	0	0	2.000			
13. Altres resultats	3.000	0	46.326	-100,00	0	0,00%
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	2.281.094	1.940.891	2.355.244	-17,59	2.641.897	85,09%
14. Ingressos financers	83.876	47.754	112.564	-57,58	80.369	56,93%
b) De valors negociables i altr.instrum.finan	83.876	47.754	112.564	-57,58	80.369	56,93%
b1) D'empreses del grup i associades	25.000	22.643	52.821	-57,13	23.656	90,57%
b2) De tercers	58.876	25.110	59.744	-57,97	56.713	42,65%
15. Despeses financeres	-328.264	-202.310	-150.924	34,05	-256.232	61,63%
b) Por deutes amb tercers	-328.264	-202.310	-150.924	34,05	-256.232	61,63%
18. Deteriorament i resul.per alienacions	-120.000	-968.038	-146.012	562,98	-1.352.346	806,70%
a) Deterioraments i pèrdues	-120.000	-968.038	-146.012	562,98	-1.352.346	806,70%
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-364.388	-1.122.594	-184.372	508,87	-1.528.209	308,08%
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	1.916.706	818.297	2.170.872	-62,31	1.113.689	42,69%
A.4) RES. EXE. OPERAC.CONTINUADES (A.3 +19)	1.916.706	818.297	2.172.863	-62,34	1.113.689	42,69%
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	1.916.706	818.297	2.172.863	-62,34	1.113.689	42,69%

Xifra de negocis presenta una execució de 10.598.686€ del 76,80%. Els m3 venuts des de gener al setembre han estat 4.641.203m3. La societat ens comunica que atès que el consum dels diferents mesos no és lineal es fa difícil fixar una correlació ajustada i concretar una possible desviació de la venda anual de m3. La projecció de vendes si el consum dels propers mesos es comporta com ho va fer l'any anterior, els m3 venuts a final d'any seran lleugerament superiors als pressupostats pel 2014 en uns 300.000€.

Aprovisionaments (execució 3.630.592€, 71,43%): El consum d'aigua es preveu pràcticament que s'ajusti al pressupost, pot haver un estalvi d'uns 25.000€ a final d'any pel no increment de l'IPC de l'ATLL.

Despeses de personal (execució 3.001.019€ 73,70%): Es preveu s'executi en la seva totalitat.

Altres despeses d'exploració (execució 2.288.856€ 80,06%): Es preveu s'executi en la seva totalitat.

Deteriorament: (Execució 968.038€ 806,70%): S'incrementa la dotació per deteriorament perquè es preveu una pèrdua de valor de les accions de MESSA del 79,84% d'1,681,634€ per l'aplicació de la nova legislació sobre la cogeneració.

Despeses financeres (execució 202.310€ 61,63%): Es preveu un estalvi a final d'any de 72.000€ per menys despeses financeres derivades del tipus d'interès.

Fins al mes de juny es va procedir a signar préstecs per valor d'1.000.000€ que sumats als 950.000€ amb CajaMar al juliol i setembre totalitza el nou endeutament previst pel 2014 d'1.950.000€ aprovats al pressupost 2014.

Al mes de juny s'ha signat l'ampliació en 200.000€ la pòlissa de crèdit amb la Caixa.

Resultat

- En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat positiu d'1.916.706 €, i d'acord amb l'execució d'aquest tercer trimestre de l'any es preveu d'1.113.689€. Aquest menor resultat es deu a la pèrdua de valor de les accions de MESSA respecte a les estimades quan es va fer el pressupost (-120.000€), actualment amb la nova legislació sobre la cogeneració la pèrdua del valor de les accions de MESA es preveu en -1.352.346€. Aquesta previsió presenta també la incertesa de la venda del 51,1% de les accions de MESA a Gas Natural.

Per tant, la situació de MESA fa preveure els següents efectes:

- MESA: un resultat per l'exercici 2014 al voltant d' -1,7M€ de pèrdua
- AMSA: al balanç d'AMSA una baixa d'actius del voltant de 4M€ i assumptió d'endeutament bancari d'aproximadament 5M€ a un termini de retorn al voltant 5-6 anys.
- Ajuntament: el Pla d'Ajust aprovat el 25 de setembre de 2013, preveia per a l'exercici 2015, una aportació de dividendes d'AMSA d'import 2M€, i amb el nou contracte programa d'AMSA es redueix a 1M€.

4.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

4.1.- EPEL MATARÓ AUDIOVISUAL

El següent quadre mostra l'execució al setembre comparada amb el pressupost 2014 i la previsió de tancament.

ANY 2014. MATARÓ AUDIOVISUAL	Pressupost	execució set 2014	%	Previsió final 2014	%
a-Total prestació de serveis -Publicitat	40.000,00	28.791,62	71,98%	40.000,00	100,00%
c- Ingressos la Xarxa	35.500,00	13.586,83	38,27%	35.500,00	100,00%
Total 1- Import net de la xifra de negoci	75.500,00	42.378,45	56,13%	75.500,00	100,00%
b- Subvenció Ajuntament	361.805,00	278.529,21	76,98%	361.805,00	100,00%
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	361.805,00	278.529,21	76,98%	361.805,00	100,00%
Drets d'ús instal·lacions	20.454,81	30.544,76		35.000,00	
Altres ingressos		180,22			
Total 12- Ingressos Extraordinaris	20.454,81	30.724,98		35.000,00	171,11%
TOTAL INGRESSOS	457.759,81	351.632,64	76,82%	472.305,00	103,18%
Despeses					
1- Sous i S.Social M.Audiovisual	200.528,94	142.678,65	71,15%	200.528,94	100,00%
1- Sous i S.Social COM					
Total 3 - Despeses de personal	200.528,94	142.678,65	71,15%	200.528,94	100,00%
4- Amortitzacions	22.081,22	32.993,99		36.626,41	165,87%
a- Serveis exteriors					
Gestoria	3.500,00	2.315,86	66,17%	3.500,00	100,00%
Reparacions i conservació	6.000,00	7.267,58	121,13%	6.000,00	100,00%
Campanya promoció	500,00		0,00%	500,00	100,00%
Renting equipaments	8.500,00	4.755,53	55,95%	8.500,00	100,00%
Neteja local	3.500,00	1.736,46	49,61%	3.500,00	100,00%
Telèfon	8.000,00	5.330,73	66,63%	8.000,00	100,00%
Material oficina	800,00	34,00	4,25%	800,00	100,00%
Transports, locomoció	500,00	85,79	17,16%	500,00	100,00%
Contractes programes Mataró Ràdio	165.546,12	124.159,59	75,00%	165.546,12	100,00%
Contracte Xarxa	10.000,00	6.372,09	63,72%	10.000,00	100,00%
Assessorament cap tècnic	6.000,00	4.500,00	75,00%	6.000,00	100,00%
Altres depeses	21.803,53	8.893,12	40,79%	21.803,53	100,00%
Dinar Com llevar-se					
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables	500,00		0,00%	500,00	
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	235.149,65	165.450,75	70,36%	235.149,65	100,00%
TOTAL DESPESES	457.759,81	341.123,39	74,52%	472.305,00	103,18%
RESULTAT	0,00	10.509,25		0,00	

Serveis de la Ràdio:

Ingressos:

- Els ingressos per publicitat presenten una execució de 28.791,62€ (71,98%), l'entitat ens comunica que els ingressos es preveuen executar en la seva totalitat, atès que la xifra de la publicitat contractada a octubre 2014 és de 36.000 euros, un indicatiu positiu del resultat al que es pot arribar a final d'any.
- Els ingressos per serveis a la Xarxa presenten una execució del 38,27% i esperen executar en la seva totalitat perquè s'espera una evolució similar a l'exercici 2013.
- La subvenció de l'Ajuntament d'import 361.805,00€ és correspon al 79,03% dels ingressos totals de l'EPE.

Despeses:

La previsió de les despeses a final d'any, en base als resultats del tercer trimestre, es preveuen executar en la seva totalitat sense cap desviació. El concepte de reparacions i conservació presenta una execució de 7.267€ (121%) perquè, per una banda, alguns dels contractes són anuals o bé trimestrals, per la qual cosa la partida de reparacions i conservació quedarà aproximadament igual al pressupostat.

CONCLUSIÓ:

L'entitat preveu executar el seu pressupost sense cap desviació.

4.2.- CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Ha presentat l'execució pressupostària executada a partir de dades reals del tercer trimestre i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2014.

DESPESES		Pres actual	Execució 30/09/2014	% exec/pss
Capítol I	Despeses de personal	75.422,57	52.628,45	69,78%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	160.663,03	91.683,56	57,07%
Capítol III	Despeses financeres	0,00	0,00	
Capítol IV	Transferències corrents	1.350,00	0,00	0,00%
SUBTOTAL DESPESES CORRENTS		237.435,60	144.312,01	60,78%
Capítol VI	Inversions reals	1.300,00	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		1.300,00	0,00	0,00%
TOTAL DESPESES		238.735,60	144.312,01	60,45%

INGRESSOS		Pres actual	Execució 30/09/2014	% exec/pss
Capítol I	Impostos directes	0,00	0,00	
Capítol II	Impostos indirectes	0,00	0,00	
Capítol III	Taxes i altres ingressos	3.546,80	1.625,54	45,83%
Capítol IV	Transferències corrents	235.188,80	220.367,30	93,70%
Capítol V	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	
SUBTOTAL INGRESSOS CORRENTS		238.735,60	221.992,84	92,99%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	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 INGRESSOS CAPITAL		0,00	0,00	
TOTAL INGRESSOS		238.735,60	221.992,84	92,99%

Pressupost de Despeses

Cap I.- Presenta una execució del 69,78% i es preveu s'executi en la seva totalitat.

Cap II.- Execució d'un 57,07%. L'execució correspon a la despesa de funcionament i obertura de la Nau Gaudi de gener a agost. A finals de juny s'ha inaugurat l'exposició "*Gaudí ahir i avui. Dues lectures: Joaquim Gomis i Ramon Manent*", que s'ha organitzat conjuntament amb la Direcció de Cultura de l'Ajuntament, i que va finalitzar el passat mes de setembre amb motiu del canvi d'exposició anual previst de la Col·lecció Bassat, així doncs la major part de despesa s'iniciarà a partir d'octubre. No s'han iniciat les activitats de les conferències dels "Dijous a la Nau" que començaran a partir del mes d'octubre. No es preveu estalvi final en aquest capítol.

Cap IV.- No s'ha iniciat l'execució en aquest capítol, però la previsió es que s'executarà en la seva totalitat, per la signatura del conveni de col·laboració amb l'Associació Sant Lluç per l'Art, en la que es preveu una col·laboració de 1.500€, pel que es tramitarà l'oportuna transferència de crèdit.

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

Pressupost de D'ingressos

Cap III.- Preus públics. Execució del 45% dels ingressos previstos en concepte de preus públics. S'han liquidat el 60% de la previsió en Visites i Tallers, i un 43% de les vendes de Catàlegs.

Es preveu assolir el 100% de la previsió de liquidació, amb les vendes previstes pel nou catàleg a editar per la nova exposició.

Cap IV. Transferències corrents. S'ha comptabilitzat el Dret de l'aportació de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2014, deduït el romanent de tresoreria positiu de l'exercici 2013.

El Consorci va ajustar el pressupost d'ingressos del 2014 en base a la liquidació de l'exercici 2013 amb una menor previsió d'ingressos en concepte de preus públics. i per tant es preveu el tancament de l'exercici sense dèficit pressupostari. Abans del tancament s'ajustarà l'aportació de l'Ajuntament per mantenir l'equilibri pressupostari.

CONCLUSIÓ:

L'entitat preveu executar el pressupost en la seva totalitat, ajustat pel romanent de tresoreria de l'exercici 2013.

4.3.- CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME ha presentat l'execució pressupostària a partir de dades reals del tercer trimestre comparat amb el pressupost actual:

DESPESES		Pres actual	Execució 30/09/2014	%
Capítol I	Despeses de personal	84.622,20	58.535,65	69,17%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	60.517,20	53.259,52	88,01%
Capítol III	Despeses financeres	4.000,00	2.130,52	53,26%
Capítol IV	Transferències corrents	160.970,62	149.595,62	92,93%
	SUBTOTAL DESPESES CORRENTS	310.110,02	263.521,31	84,98%
Capítol VI	Inversions reals	30.000,00		0,00%
Capítol VII	Transferències de capital			
Capítol VIII	Actius financers	1.301,48	1.301,48	100,00%
Capítol IX	Passius financers	125.000,00	91.820,20	73,46%
	SUBTOTAL DESPESES CAPITAL	156.301,48	93.121,68	59,58%
	TOTAL DESPESES	466.411,50	356.642,99	76,47%

INGRESSOS		Pres actual	Execució 30/09/2014	%
Capítol I	Impostos directes			
Capítol II	Impostos indirectes			
Capítol III	Taxes i altres ingressos		86,32	
Capítol IV	Transferències corrents	436.834,76	388.977,80	89,04%
Capítol V	Ingressos patrimonials	28.926,00	21.694,50	75,00%
	SUBTOTAL INGRESSOS CORRENTS	465.760,76	410.758,62	88,19%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals			
Capítol VII	Transferències de capital			
Capítol VIII	Actius financers	650,74	1.301,48	200,00%
Capítol IX	Passius financers			
	SUBTOTAL INGRESSOS CAPITAL	650,74	1.301,48	200,00%
	TOTAL INGRESSOS	466.411,50	412.060,10	88,35%

Els ingressos,

Transferències corrents: corresponen les quotes de participació dels membres consorciats i a les aportacions que els membres sortits mantenen per a fer front als préstecs contrets. El Ple del Consorci de data 12/06/14 va aprovar una aportació extraordinària de 134.387,87€ de les quotes dels membres consorciats que augmenta el crèdit d'aquesta partida per cobrir les majors necessitats de finançament de la seva Societat (80.522,87€) i en no realitzar-se la incorporació al Consorci de l'Ajuntament de Premià de Mar prevista per aquest exercici per import de (53.865,00.-€). Aquesta aportació de 134.387,87€ serà abonada pels consorciats repartida de manera proporcional a la seva participació en l'entitat. L'Ajuntament de Mataró ha realitzat la totalitat de la seva aportació (320.004,36.-€), per la qual cosa l'execució d'aquest capítol és elevada.

Detall del capítol IV d'ingressos per transferències corrents i previsió de tancament:

Capítol IV	Transferències corrents	Inicial	Pres actual	Execució 30/09/2014	Prev final
462.00	Ajuntaments consorciats	237.864,64	365.533,12	353.992,42	365.533,12
	Ajuntament de Mataró	207.427,64	320.004,36	320.004,36	320.004,36
	Ajuntament d'Alella	17.542,00	26.236,90	19.586,86	26.236,90
	Ajuntament de Cabrera de Mar	8.014,00	11.991,88	8.951,42	11.991,88
	Ajuntament de Caldes d'Estrac	4.881,00	7.299,98	5.449,78	7.299,98
462.40	Altres entitats locals	53.865,00	0,00	0,00	0,00
465.01	Consell Comarcal del Maresme	20.247,00	26.966,39	0,00	26.966,39
462.20	Altres (amortització - ajuntaments sortida)	44.335,25	44.335,25	34.985,38	44.335,25
	Ajuntament d'Argentona	5.977,52	5.977,52	4.487,46	5.977,52
	Ajuntament de St. Vicenç de Montalt	2.613,69	2.613,69	1.962,10	2.613,69
	Ajuntament de Premià de Dalt	4.155,16	4.155,16	4.155,16	4.155,16
	Ajuntament de Teià	3.639,08	3.639,08	2.731,90	3.639,08
	Ajuntament de El Masnou	11.804,96	11.804,96	8.862,35	11.804,96
	Ajuntament de St. Andreu Llavanes	5.202,23	5.202,23	3.905,39	5.202,23
	Ajuntament de Tiana	3.902,12	3.902,12	2.929,05	3.902,12
	Ajuntament de Cabrils	3.138,84	3.138,84	2.356,38	3.138,84
	Ajuntament de Vilassar de Dalt	3.901,65	3.901,65	3.595,59	3.901,65
	Totals capítol IV	356.311,89	436.834,76	388.977,80	436.834,76

Ingressos patrimonials: La totalitat del pressupostat prové dels acords signats entre el Consorci i l'EPEL TecnoCampus pels quals Tecnocampus utilitza l'equipament propietat del Consorci instal·lat en l'espai de plató. Aquesta quantitat s'abona en factures mensuals de 2.410,50€ i es preveu que s'executi en la seva totalitat.

Els moviments dels capítols VIII, tant d'ingressos com de despeses, corresponen a l'abonament de dues bestretes a personal del Consorci.

Les despeses,

- Despeses de personal.- (execució de 58.535,65€ amb un 69,17%). L'entitat preveu s'executi en la seva totalitat a final d'any.
- Despeses en béns corrents i serveis- (execució de 53.259,52€ amb un 88,01%). L'execució és lleugerament superior perquè s'hi afegeixen les despeses derivades del trasllat d'mltv al TecnoCampus inicialment previstes en la partida d'inversions, resta pendent l'escaient modificació pressupostària.
- Despeses financeres.- (execució de 2.130,52€ amb un 53,26%) Corresponen a la despesa dels interessos dels préstecs. Es preveu que l'excés de crèdit es destini a altres necessitats pressupostàries.
- Transferències corrents.- (presenta una execució de 149.595,62€ amb un 92,93%). Respon a la transferència a la societat:

MATARÓ-MARESME DIGITAL, SLU:

El Ple del Consorci, en la sessió celebrada el 12 de juny de 2014, va aprovar una aportació extraordinària al finançament de la Societat per l'import de les necessitats previstes, de 80.522,87 € . Actualment, l'execució del pressupost de la Societat segueix les previsions de la següent manera:

MATARÓ-MARESME DIGITAL SLU

	Incial	Actual	Execució 30/09	Previsió tancament	var tanc-ini
	266.914,54	226.832,72	180.298,89	247.187,31	-19.727,23
Previsió ingressos					
Clients per publicitat	50.680,00	34.631,26	28.461,11	37.948,15	-12.731,85
Clients per patrocini	13.400,00	5.700,00	11.705,00	15.606,67	2.206,67
Clients serveis audiovisuals	39.500,00	80.173,13	51.254,02	68.338,69	28.838,69
Clients prod i drets explo	66.000,00	11.400,00	12.790,00	22.053,33	-43.946,67
Clients per publ ens públics	67.283,15	64.876,94	54.891,81	73.189,08	5.905,93
Serveis convenis TCM	30.051,39	30.051,39	21.196,95	30.051,39	0,00
Descomptes per vendes					
	-97.291,83	-131.845,50	-120.459,73	-147.762,99	-50.471,16
Material oficina	-1.700,00	-1.700,00	-1.286,49	-1.700,00	0,00
Treballs realitzats per altres empreses	-95.591,83	-130.145,50	-119.173,24	-146.062,99	-50.471,16
Transport i difusió de senyal Abertis	-66.741,83	-48.374,69	-42.207,71	-53.610,96	13.130,87
Serveis Audiovisuals:	-28.850,00	-81.770,81	-76.965,53	-92.452,03	-63.602,03
Professionals autònoms:			-57.760,78	-78.760,78	-78.760,78
Altres productores:			-13.539,79	-5.600,00	-5.600,00
Drets d'autor:			-5.664,96	-8.091,25	-8.091,25

	69.072,75	149.595,62	149.595,62	149.595,62	80.522,87
Subvencions donacions i llegats de l'explot	69.072,75	149.595,62	149.595,62	149.595,62	80.522,87
	-177.509,82	-177.509,82	-132.924,45	-174.456,71	3.053,11
Sous i salaris	-133.109,82	-133.109,82	-104.987,56	-130.500,00	2.609,82
Seguretat social a càrrec de l'empresa	-44.400,00	-44.400,00	-27.480,18	-43.500,00	900,00
Altres despeses socials			-456,71	-456,71	-456,71
	-61.045,64	-62.573,02	-37.761,20	-63.699,53	-2.653,89
Arrendaments i cànon	-9.891,25	-1.290,00	-937,00	-1.249,33	8.641,92
Reparacions i conservació		-15.320,00	-486,55	-14.000,00	-14.000,00
Serveis professionals independents	-11.565,00	-10.458,69	-9.571,81	-12.762,41	-1.197,41
Primes d'assegurances			-100,00	-133,33	-133,33
Serveis bancaris i similars	-900,00	-414,79	-592,40	-789,87	110,13
Subministraments	-22.500,00	-21.437,23	-16.062,03	-21.416,04	1.083,96
Despeses diverses	0,00	-3.011,50	-1.564,65	-2.086,2	-2.086,20
Despeses en neteja	-6.320,00	-4.111,80	-3.083,85	-4.111,80	2.208,20
Serveis de manteniment i suport	-469,39				469,39
Seguretat	-4.000,00				4.000,00
Despeses en quilometratge	-5.400,00	-6.143,81	-5.362,91	-7.150,55	-1.750,55
	0,00	-4.500,00	-2.339,61	-3.119,48	-3.119,48
Amortització de l'inmobilitzat material	0,00	-4.500,00	-2.339,61	-3.119,48	-3.119,48
	140,00	0,00	36.409,52	7.744,22	7.604,22

A data d'aquest informe el Ministeri encara no ha comunicat la classificació de l'empresa Mataró-Maresme Digital SLU dins l'inventari d'ens de l'Ajuntament de Mataró.

- Inversions reals.- Les despeses derivades del trasllat d'm1tv al TecnoCampus s'havien previst inicialment en la partida d'inversions però s'executarà com a despesa corrent.

CONCLUSIONS

Atès l'estat d'execució dels pressupostos del Consorci i de la seva Societat, i la major aportació efectuada aquest trimestre per l'Ajuntament, de 112.576,72 € al Consorci (de la qual 80.522,87€ eren per l'empresa Mataró-Maresme) es preveu que el Consorci executi el seu pressupost en la seva totalitat.

4.4.- MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE S.A.

MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE S.A. ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals a setembre de 2014 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2014, la previsió de tancament al 2014, i l'execució del 2013.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PRESSUPOST 2014	EXECUCIÓ set-14	EXECUCIÓ set-13	PROJECCIÓ a final any 2014	% exec/pss	% variació
1. Import net de la xifra de negocis.	3.411.213	301.483	2.702.750	428.970	8,84%	-2.982.243
a) Ingressos Tub Verd	631.579	442.815	458.196	641.789	70,11%	10.210
Ingressos Cogeneració	2.764.634	-141.332	2.244.554	-212.819	-5,11%	-2.977.453
b) Prestació de serveis	15.000				0,00%	-15.000
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.	0	0	0	0		0
4. Aprovisionaments.	-2.363.041	-619.040	-1.657.967	-857.848	26,20%	1.505.193
a) Consum de Gas	-2.126.437	-429.104	-1.483.724	-533.101	20,18%	1.593.336
b) Consum d'Aigua de Refrigeració	-5.782	-2.284	-4.072	-2.000	39,50%	3.782
c) Consum de pòlisses d'electricitat	-216.372	-168.650	-160.243	-275.615		-59.243
d) Trabajos realizados por otras empresas	0	-3.358	0	0		0
e) Consum de Vapor	-14.450	-15.644	-9.927	-47.132	108,26%	-32.682
5. Altres ingressos d'explotació	0	0	0	0		0
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	0	0	0	0		0
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	0	0	0	0		0
6. Despeses de personal.	-204.160	-149.210	-155.605	-204.160	73,08%	0
a) Sous, salaris i assimilats.	-154.966	-109.838	-113.618	-154.966	70,88%	0
b) Seguretat Social	-47.194	-37.843	-40.966	-47.194	80,19%	0
c) Càrregues socials.	-2.000	-1.530	-1.021	-2.000	76,48%	0
7. Altres despeses d'explotació.	-473.500	-196.985	-538.557	-323.332	41,60%	150.168
a) Serveis exteriors.	-469.000	-187.054	-378.997	-318.832	39,88%	150.168
b) Tributs.	-4.500	-9.932	-159.559	-4.500	220,70%	0
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.						0
d) Altres despeses de gestió corrent.				0		0
8. Amortització d'immobilitzat	-577.299	-438.304	-451.959	-577.299	75,92%	0
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	50.025	29.209	29.209	40.025	58,39%	-10.000
10. Excessos de provisions	0	2.888	0	0		0
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+12a+13)	-156.762	-1.072.847	-69.240	-1.493.644	-684,38%	-1.336.882
15. Despeses financeres	-173.757	-142.367	-182.014	-187.990	81,93%	-14.233
a) Per deutes amb empreses del grup i associats	-25.166	-22.646	-48.999	-25.166	89,99%	0
b) Per deutes amb tercers	-148.592	-119.722	-133.015	-162.824	80,57%	-14.232
c) Per actualització de provisions.						0
16. Deterioro y pérdidas	0	0	0	0		0
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15)	-173.757	-142.367	-182.014	-187.990	81,93%	-14.233
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	-330.520	-1.215.215	-251.254	-1.681.634	367,67%	-1.351.114
20. Impuestos sobre beneficios	0	0	0	0		0
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	-330.520	-1.215.215	-251.254	-1.681.634	367,67%	-1.351.114

Xifra de negocis (execució de 301.483€) presenta una execució del 8,84%. A principis de març es van tancar els motors de cogeneració en previsió de la Nova Llei Elèctrica que es va publicar el dia 20 de juny de 2014. En la projecció dels ingressos de cogeneració l'empresa ha tingut en compte l'efecte retroactiu de la Llei de l'any 2013 i 2014 i ha fet la provisió d'aquest impacte. Es preveu per l'exercici 2014 uns menors ingressos per import de -2,9M€ .

Aprovisionaments (execució 619.040€) presenta una execució del 26,20%. Es preveu que tal i com s'ha comentat al punt anterior amb el tancament dels motors hi hagi a final d'any una menor despesa d'import -1,5M€.

Altres despeses d'exploració (execució 196.985€) presenta una execució del 41,60%. A final d'any es preveu una menor despesa de manteniment d'import -150.168€ per l'aturada dels motors.

Despeses financeres (execució 142.367€) presenta una execució 81,93%. Es preveu s'executi per sobre del previst perquè es va calcular el pressupost amb la informació del refinançament de l'ICO, i finalment no es va portar a terme.

Endeutament /Tresoreria

L'endeutament amb entitats financeres a 31/12/2013 és d'import 4.995.419,59€.

El deute pendent de Mesa del crèdit subscrit amb AMSA d'1.840.000€ a data d'avui és d'import 1.198.938,74€. També té pendent de pagament factures de serveis per import de 426.260,20€.

Resultat

En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat negatiu de -330.520 € i la previsió a final d'any és de -1,7M€, per l'impacte econòmic de l'aplicació de la nova llei. Sobre l'opció de venda del 51,1% del capital que pertany a AMSA, l'entitat ens comunica a dia 10 de setembre es va adjudicar a Gas Natural, la venda del 51,1% de les accions de Mataró Energia Sostenible, SA.. mitjançant concurs públic per procediment negociat.

Gas Natural, compra per un import de 3.960.000€ que comença a pagar a l'exercici 2021 (200.000€/anual) fins al 2039 (210.000€/anual).

Abans d'exercir l'opció de compra de les accions, Gas Natural té un període de fins a setze setmanes per portar la gestió tècnica i comercial i comprovar que el Pla de Negoci que van fer servir per la seva oferta econòmica no sobrepassi el 5% de desviació.

4.5.- GRUP TECNOCAMPUS (EPEL i FUNDACIÓ)

EPEL PARC TCM ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals a setembre de 2014 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2014, la previsió de tancament al 2014, i l'execució al setembre del 2013.

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a SETEMBRE				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Set 2014	Execució Set 2014	Desviació mensual	% Devs	Execució Set 2013	Execució Set 2014	Variació	% Var.	Pressupost 2014	Tancament Previst 2014	Desviació Anual	% Devs.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	1.670.258	1.624.339	-45.919	-2,7%	1.536.523	1.624.339	87.816	5,7%	2.231.268	2.177.942	-53.326	-2,4%
Prestació de serveis	1.670.258	1.624.339	-45.919	-2,7%	1.536.523	1.624.339	87.816	5,7%	2.231.268	2.177.942	-53.326	-2,4%
Ingressos per lloguers	1.201.346	1.154.761	-46.585	-3,9%	1.072.391	1.154.761	82.370	7,7%	1.605.423	1.551.429	-53.994	-3,4%
Ingressos per mediacions	322.800	329.698	6.898	2,1%	326.694	329.698	3.004	0,9%	430.399	437.809	7.410	1,7%
Ingressos per gestió	67.839	49.375	-18.464	-27,2%	60.277	49.375	-10.903	-18,1%	90.452	73.801	-16.651	-18,4%
Ingressos aparcament	78.273	90.505	12.232	15,6%	77.160	90.505	13.344	17,3%	104.994	114.903	9.909	9,4%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	167.140	222.465	55.325	33,1%	191.280	222.465	31.185	16,3%	222.853	279.321	56.468	25,3%
Ingressos accessoris i gestió corrent	167.140	222.465	55.325	33,1%	189.583	222.465	32.882	17,3%	222.853	279.321	56.468	25,3%
Subvencions d'explotació					1.697		-1.697	-100,0%				
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.032.799	-1.113.388	-80.589	7,8%	-1.268.624	-1.113.388	155.236	-12,2%	-1.376.650	-1.512.626	-135.976	9,9%
Serveis exteriors	-872.816	-961.010	-88.194	10,1%	-1.112.330	-961.010	151.320	-13,6%	-1.163.340	-1.294.332	-130.991	11,3%
Tributs	-152.483	-152.378	105	-0,1%	-151.091	-152.378	-1.286	0,9%	-203.310	-208.295	-4.985	2,5%
Altres despeses	-7.500		7.500	-100,0%	-5.203		5.203	-100,0%	-10.000	-10.000		
DETERIOR I RTAT PER ALIENACIONS D'IMMOB					25		-25	-100,0%				
ALTRES RESULTATS		376	376		-24.860	376	25.236	-101,5%		376	376	
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	804.600	733.792	-70.807	-8,8%	434.344	733.792	299.448	68,9%	1.077.471	945.013	-132.458	-12,3%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	188.727	413.873	225.146	119,3%	190.125	413.873	223.748	117,7%	251.636	548.146	296.510	117,8%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.142.148	-1.361.073	-218.924	19,2%	-1.076.188	-1.361.073	-284.884	26,5%	-1.522.572	-1.819.720	-297.149	19,5%
EBIT / BAI	-148.822	-213.407	-64.585	43,4%	-451.719	-213.407	238.312	-52,8%	-193.465	-326.561	-133.096	68,8%
INGRESSOS FINANCERS		4	4		1.996	4	-1.992	-99,8%		4	4	
DESPESES FINANCERES	-657.879	-768.365	-110.487	16,8%	-747.147	-768.365	-21.219	2,8%	-877.172	-1.041.808	-164.636	18,8%
EBT / BAI	-806.701	-981.768	-175.068	21,7%	-1.196.869	-981.768	215.101	-18,0%	-1.070.637	-1.368.365	-297.728	27,8%
Subvencions corrents	802.978	802.978			758.165	802.978	44.813	5,9%	1.070.637	1.070.637	0	0,0%
EBT / BAI amb Subvencions	-3.723	-178.791	-175.068	4702,4%	-438.704	-178.791	259.914	-59,2%	0	-297.728	-297.728	
BDI / BENEFICI NET	-3.723	-178.791	-175.068	4702,4%	-438.704	-178.791	259.914	-59,2%	0	-297.728	-297.728	
AJUSTAMENTS Cash Flow financer	17.576	81.288	63.712		-30.857	81.288	112.145		23.142	167.548	144.406	
Amortització comptable	1.142.148	1.361.073	218.924		1.076.188	1.361.073	284.884		1.522.572	1.819.720	297.149	
Subvenció de capital Ajuntament *	1.193.412	1.193.412			593.383	1.193.412	600.029		1.591.216	1.591.216	0	
Interessos devengats no pagats		82.334	82.334			82.334	82.334			109.779	109.779	
Amortització préstecs	-2.009.269	-2.009.269			-1.408.408	-2.009.269	-600.861		-2.679.025	-2.645.036	33.989	
Subv K traspas a rtats	-188.727	-413.873	-225.146		-190.125	-413.873	-223.748		-251.636	-548.146	-296.510	
Inversions (sense iva) **	-119.989	-132.389	-12.400		-101.896	-132.389	-30.493		-159.985	-159.985		
CASH FLOW FINANCER / CP	13.853	-97.503	-111.355		-469.562	-97.503	372.059		23.142	-130.180	-153.322	

Ingressos:

- **Els ingressos d'exploració (lloguers espais i locals)** presenten una execució al setembre inferior a la previsió inicial en aproximadament (-45.000€) i superior a la mateixa data de l'any passat (+87.000€). En detall la desviació fins al setembre és el següent:
 - **TCM1: Universitat,**
 - menor ingressos per -9.000€ perquè el pressupost tenia imputats erròniament els metres a facturar a la Fundació pels nous espais.
 - **TCM2:**
 - No s'han executat les previsions inicials en l'ocupació de les empreses del TCM2 (-40.000€).
 - **TCM3:**
 - Locals comercials, hi ha una ocupació del 100%, però contempla una moratòria de 5 mesos, i al pressupost no es contemplava, per aquest motiu hi ha una desviació de -5.600€.
 - **Balmes** presenta un dèficit de -11.600€ respecte al pressupost perquè s'ha reduït el preu de lloguer per ajustar-ho a mercat de 7€/m2/mes a 5,31€/m2/mes. La previsió de tancament és un dèficit total de -15.552€.
 - **Aparcament** presenta majors ingressos per 12.000€ respecte al pressupost, perquè s'ha incrementat l'ocupació.

Es preveu que el dèficit en els ingressos per lloguer d'espais i locals a final d'any sigui de -54.000€, la resta d'ingressos que preveuen que no s'executin van relacionats amb la despesa (mediació, comunitat...)

- **Els altres ingressos de gestió** l'execució al juny presenta majors ingressos de +56.000€ , i es correspon a la gestió d'espai per congressos que va associat a la major despesa de serveis exteriors.

Despeses:

- **Despeses d'Exploració** l'execució presenta una major despesa de -81.000€, i es preveu a final d'any una major despesa de -136.000€, principalment perquè:
 - la Fundació Tecnocampus ha presentat la factura de gestió no prevista al pressupost per import de -78.566€, i no ha presentat l'abonament de la factura de gestió per l'increment 2013 respecte 2012: - 101.573 €.
 - Major despesa en manteniment i reparacions -50.000€ aquest primer semestre.
 - Serveis professionals per informe de viabilitat futura -4.500€.
- **Despesa financera,** l'execució presenta una major despesa en -110.500€, i es preveu a final d'any una major despesa financera, d'aproximadament - 164.636€, perquè el pressupost no preveia els interessos de carència dels préstecs del Ministeri de les anualitats 2010 i 2011.

- **Amortització préstecs.** Es preveia ajornar el pagament de la quota del parquetazo 2009 d'import 208.043€, però finalment no s'ha sol·licitat l'ajornament, per la qual cosa s'ha augmentat l'aportació de l'Ajuntament de Mataró per aquest exercici 2014.
- **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€).
- 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:

Any concessió	Import retornat	Import pendent retornar	Acumulat	Any previst retorn
2005	159.986,37 €	0,00 €	159.986,37 €	
2006	768.770,99 €	0,00 €	768.770,99 €	
2007	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2008	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2009	817.634,53 €	0,00 €	817.634,53 €	
2010	41.148,77 €	0,00 €	41.148,77 €	
2010 bis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2011		816.049,05 €	816.049,05 €	2015
TOTAL	1.787.540,66 €	816.049,05 €	2.603.589,71 €	3.419.638,76 €

Dèficit Acumulat de l'entitat:

Any	Dèficit Import	Aportació Ajuntament 2012 per compensar dèficits anys anteriors	Dèficit acumulat
2007	39.592,13 €		39.592,13 €
2008	-5.056,46 €	5.056,46 €	39.592,13 €
2009	-263.376,85 €	263.376,85 €	39.592,13 €
2010	-528.579,03 €	328.708,86 €	-160.278,04 €
2011	-703.723,25 €		-864.001,29 €
2012	-1.143.770,71 €		-2.007.772,00 €
2013	-410.056,00 €		-2.417.828,00 €
TOTAL	-3.014.970,17 €	597.142,17 €	-2.417.828,00 €

El dèficit acumulat fins al 2013 de l'entitat és de 2,4M€ que es financen amb 816.000€ del préstec pendent de retornar al Ministeri, i de l'ajut de caixa que la Fundació li té atorgat d'1,2M€.

A aquest dèficit s'ha d'afegir el dèficit que es preveu a final del 2014 d'import -130.000€, que respon bàsicament a, majors interessos -55.000€, menors ingressos per lloguer -55.000€ i la factura de gestió de la Fundació -78.000€.

Tresoreria:

La Fundació té atorgat un ajut de caixa a l'EPE des de l'exercici 2013 per import de 1.200.000€ que fins al desembre del 2014 es preveu assoleixi un import aproximat d'1.800.000€.

Els resultats per activitats té el següent detall:

Detall analític	Pressupost Anual	Previsió Tancament	Desviació Anual
EDIFICI UNIVERSITARI	-417.731	-509.268	-91.538
EDIFICI INNOVACIÓ TC2	12.523	-94.191	-106.715
EDIFICI INNOVACIÓ TC3	-140.157	-147.431	-7.274
CENTRE CONGRESSOS	-52.327	-50.772	1.555
APARCAMENT	-207.148	-191.469	15.679
BALMES	8.739	-1.076	-9.815
GENERAL	796.100	696.480	-99.620
Total GENERAL	0	-297.728	-297.728

Estabilitat pressupostària:

L'EPE Tecnocampus no presentarà equilibri financer a final de l'exercici 2014 perquè preveu resultat negatiu d'exploració. Per tant l'entitat haurà d'imputar l'aportació de l'Ajuntament per equilibrar aquest resultat negatiu del seu compte de resultats.

CONCLUSIÓ

- L'aportació per a l'exercici 2014 prevista al contracte programa era de 2.169.076,29€ i finalment al pressupost 2014 ha estat de 2.661.853€. Aquesta major aportació va destinada a finançar l'amortització del préstec del Ministeri que en el contracte programa estava previst ajornar (208.043€) i per noves inversions (159.985€).
- L'Entitat preveu a final d'any una pèrdua de -298.000€, derivada principalment per la despesa financera pels préstecs del Ministeri que no s'han retornat encara, no previst al pressupost els interessos de la carència dels préstecs del Ministeri anualitats 2010 i 2011 (-164.000€), per la factura de gestió de la Fundació TCM -78.566€ (no prevista inicialment) i per una no execució en els lloguers de -55.000€. El Cash Flow financer preveu un dèficit de -130.000€ que afegit al dèficit acumulat dels anys anteriors acumularà un dèficit de -2,6M€. Per tant l'entitat haurà d'imputar l'aportació de l'Ajuntament per equilibrar el resultat negatiu previst al 2014.

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS

Ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals al setembre, comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2014 i l'execució al setembre, i la projecció a final d'any.

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a SETEMBRE				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Set 2014	Execució Set 2014	Desviació mensual	% Devs	Execució Set 2013	Execució Set 2014	Variació	% Var.	Pressupost 2014	Tancament Previst 2014	Desviació Anual	% Devs.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	7.585.916	7.571.611	-14.305	-0,2%	6.108.673	7.571.611	1.462.938	23,9%	10.711.021	10.939.781	228.761	2,1%
Prestació de serveis	7.585.916	7.571.611	-14.305	-0,2%	6.108.673	7.571.611	1.462.938	23,9%	10.711.021	10.939.781	228.761	2,1%
<i>Matrícula formació reglada</i>	<i>6.636.387</i>	<i>6.873.848</i>	<i>237.461</i>	<i>3,6%</i>	<i>5.429.548</i>	<i>6.873.848</i>	<i>1.444.300</i>	<i>26,6%</i>	<i>9.528.393</i>	<i>9.915.287</i>	<i>386.894</i>	<i>4,1%</i>
<i>Matrícules formació continua</i>	<i>266.306</i>	<i>128.169</i>	<i>-138.137</i>	<i>-51,9%</i>	<i>56.050</i>	<i>128.169</i>	<i>72.119</i>	<i>128,7%</i>	<i>355.075</i>	<i>198.495</i>	<i>-156.580</i>	<i>-44,1%</i>
<i>Matrícules màster</i>	<i>96.880</i>	<i>75.003</i>	<i>-21.876</i>	<i>-22,6%</i>	<i>92.213</i>	<i>75.003</i>	<i>-17.209</i>	<i>-18,7%</i>	<i>129.172</i>	<i>132.250</i>	<i>3.078</i>	<i>2,4%</i>
<i>Serveis a empreses</i>	<i>336.113</i>	<i>246.186</i>	<i>-89.926</i>	<i>-26,8%</i>	<i>309.406</i>	<i>246.186</i>	<i>-63.220</i>	<i>-20,4%</i>	<i>448.150</i>	<i>419.503</i>	<i>-28.647</i>	<i>-6,4%</i>
<i>Altres</i>	<i>250.231</i>	<i>248.404</i>	<i>-1.826</i>	<i>-0,7%</i>	<i>221.456</i>	<i>248.404</i>	<i>26.948</i>	<i>12,2%</i>	<i>250.231</i>	<i>274.247</i>	<i>24.016</i>	<i>9,6%</i>
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	550.747	460.464	-90.283	-16,4%	305.713	460.464	154.751	50,6%	703.215	687.829	-15.386	-2,2%
Ingressos accessoris i gestió corrent	172.800	169.730	-3.071	-1,8%	157.857	169.730	11.873	7,5%	199.286	195.201	-4.085	-2,0%
Subvencions d'explotació	377.946	290.735	-87.212	-23,1%	147.856	290.735	142.879	96,6%	503.929	492.628	-11.301	-2,2%
DESPESES PERSONAL	-5.145.839	-5.305.066	-159.227	3,1%	-4.864.094	-5.305.066	-440.972	9,1%	-6.986.873	-7.245.210	-258.337	3,7%
Sous i salaris	-3.928.987	-4.041.087	-112.100	2,9%	-3.720.551	-4.041.087	-320.537	8,6%	-5.333.751	-5.547.622	-213.870	4,0%
Càrregues socials	-1.216.851	-1.263.978	-47.127	3,9%	-1.143.543	-1.263.978	-120.435	10,5%	-1.653.121	-1.697.588	-44.467	2,7%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-3.412.439	-3.173.023	239.416	-7,0%	-2.457.845	-3.173.023	-715.179	29,1%	-4.545.656	-4.548.879	-3.223	0,1%
Serveis exteriors	-3.053.506	-2.892.205	161.302	-5,3%	-2.245.059	-2.892.205	-647.145	28,8%	-3.996.974	-4.090.916	-93.942	2,4%
Tributs	-41.035	-42.079	-1.044	2,5%	-48.885	-42.079	6.806	-13,9%	-54.714	-74.936	-20.223	37,0%
Altres despeses	-282.490	-233.082	49.408	-17,5%	-150.029	-233.082	-83.053	55,4%	-446.758	-373.696	73.062	-16,4%
Altres despeses de gestió corrent	-35.407	-5.658	29.750	-84,0%	-13.872	-5.658	8.214	-59,2%	-47.210	-9.330	37.880	-80,2%
ALTRES RESULTATS	0	-2.046	-2.046	0,0%	0	-2.046	-2.046	0,0%	0	-2.046	-2.046	0,0%
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	-421.615	-448.060	-26.445	6,3%	-907.552	-448.060	459.493	-50,6%	-118.293	-168.524	-50.231	42,5%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	69.805	69.363	-443	-0,6%	86.403	69.363	-17.040	-19,7%	93.074	92.484	-590	-0,6%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-106.712	-107.991	-1.279	1,2%	-119.974	-107.991	11.983	-10,0%	-142.283	-157.288	-15.005	10,5%
EBIT / BAI	-458.522	-486.688	-28.166	6,1%	-941.123	-486.688	454.435	-48,3%	-167.502	-233.328	-65.826	39,3%
INGRESSOS FINANCERS	5.145	11.672	6.527	126,9%	2.191	11.672	9.481	432,7%	6.860	29.254	22.394	326,4%
DESPESES FINANCERES	-5.340	-27.414	-22.073	413,3%	-7.366	-27.414	-20.048	272,2%	-7.120	-29.141	-22.021	309,3%
EBT / BAI	-458.717	-502.429	-43.712	9,5%	-946.298	-502.429	443.869	-46,9%	-167.763	-233.216	-65.453	39,0%
Subvencions corrents	125.822	57.016	-68.806	-54,7%	500.701	57.016	-443.685	-88,6%	167.763	76.022	-91.741	-54,7%
EBT/ BAI amb Subvencions	-332.895	-445.413	-112.518	33,8%	-445.597	-445.413	184	0,0%	0	-157.194	-157.194	0,0%
BDI / BENEFICI NET	-332.895	-445.413	-112.518	33,8%	-445.597	-445.413	184	0,0%	0	-157.194	-157.194	0,0%

INGRESSOS: l'entitat preveu a final d'any una desviació positiva de +228.761€ respecte al previst al pressupost inicial.

IMPORT NET XIFRA DE NEGOCIS, l'execució del tercer trimestre presenta una execució del 71%, amb el següent detall:

- Matrícula formació Reglada: 6.873.848€ (72%), a l'execució d'aquest tercer trimestre de l'any hi ha uns majors ingressos per import de 240.000€, principalment per:

Mecànica	71.153,00
Ade	58.085,00
Audiovisuals	42.205,00
Infermeria	29.152,00
Dt ADE+ Turisme	21.793,00
Marqueting	12.203,00
TOTAL	234.591,00

- Matrícula formació Contínua: 128.169€ (36%), l'execució presenta una desviació de -138.137€ respecte al pressupost previst, i la previsió a final d'any és d'una desviació de -156.580€ principalment per la no execució dels postgraus -65.910€ i el projecte xnergic -70.370€.
- Serveis a empreses: 246.186€ (54%) l'execució presenta una desviació de menors ingressos per import de -89.926€ i es preveu una desviació negativa a final d'any de -28.647€ per la no execució en els projectes de transferència tecnològica.

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ, presenta una execució del 65%, amb el següent detall:

- Subvencions d'explotació: 290.735€ (58%), l'execució presenta una desviació de -87.212€ respecte al pressupost previst perquè els atorgaments de les subvencions es realitzaran l'últim trimestre de l'any. Es preveu que a final d'any la desviació sigui de -11.000€

DESPESES: presenta una desviació de menor despesa de -80.189€ respecte al previst al pressupost en aquest tercer trimestre, principalment per major depeses de personal -159.227€ i estalvi a altres despeses +239.416€. L'entitat preveu a final d'any una desviació en les despeses de personal de -258.337€, en detall:

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ, presenta una execució del 70%, amb el següent detall:

- Serveis exteriors: 2.892.205€ (72%), l'execució presenta una desviació de +161.302€ respecte al pressupost previst perquè hi ha estalvi de principalment pels estudis i treballs tècnics d'empresa i generals (195.816€) i altres materials i lloguers (69.651€), i major despesa per manteniment instal·lacions, mobiliari (-38.400€), serveis bancaris (-59.465€) i altres serveis de software (-33.000€).
- Altres despeses: 233.082€ (52%), l'execució presenta una desviació de +49.408€ respecte al pressupost previst perquè hi ha estalvi principalment per l'economia en beques i ajuts.

DESPESES DE PERSONAL: 5.305.066€ (76%), l'execució presenta una desviació de -159.227€ respecte al pressupost previst per l'increment de les contractacions de personal de les unitats d'Acadèmia per docència -94.461€ i campus per suport universitari -58.507€, i es preveu a final d'any una major despesa de -258.337€.

CONCLUSIÓ

La Fundació ha presentat la projecció a final d'any i preveu una pèrdua de -157,194€ tot i la major execució dels ingressos per matrícula per un import de 386,894€. Es preveu una major despesa de personal de -258.337€.

5.- 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 mes de juny de 2014, 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**
 - **Promocions Urbanístiques de Mataró S.A. (PUMSA) (*)**

- **Sector Societats no Financeres :**
 - **Aigües 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.**
 -

(*) Cal posar de manifest que en el seguiment del segon trimestre es va incorporar com a entitat integrant del Sector Administracions Públiques la Societat Municipal Promocions Urbanístiques de Mataró fins ara integrada en els Sector de Societats no Financeres.

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.

5.1.- SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Per a l'elaboració d'aquests càlculs l'Ajuntament ha utilitzat el seguiment a juny 2014.

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

Entitat	Capac./Nec. Financ. Entitat Pres. Inicial 2014	Capac./Nec. Financ. Entitat Prev. Liquidació 2014
Mataró	9.433.268,78	7.524.827,71
Mataró Audiovisual	1.626,41	1.626,41
C. Digital Mataró-Maresme	125.000,00	125.737,06
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	0,00	0,00
Prom. Urbanísticas Mataró (PUMSA) (*)		2.413.387,19
Capacitat/Necesitat Finançament de la Corporació Local	9.559.895,19	10.065.578,37

El Pressupost actual, a setembre 2014, del Sector Administracions Públiques de l'Ajuntament de Mataró, compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

2. Càlcul de la Regla de la despesa

Entitat	Despesa computable Pres. Inicial 2014	Despesa computable Prev. Liquidació 2014
Mataró	84.820.700,63	87.953.482,26
Mataró Audiovisual	73.873,59	63.828,59
C. Digital Mataró-Maresme	0,00	38.610,02
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	3.546,80	2.146,80
Prom. Urbanísticas Mataró (PUMSA) (*)		5.409.035,45
Total de gasto computable	84.898.121,02	93.467.103,12
Diferencial entre "límit de la Regla desp." i la "despesa computable en el Pressupost 2013"	1.267.800,34	27.309.831,77
% Increment despesa computable 2014/2013	-0,02	-0,21

El pressupost actual, a setembre 2014, del Sector Administracions Públiques de l'Ajuntament de Mataró, compleix amb l'objectiu de la Regla de la despesa.

5.2 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 els resultats de l'exercici 2012 i 2013 i previsió de tancament a 2014 d'algunes entitats:

ENTITATS	2013	2014 pressupost	2014 previsió tancament
EPE PARC TECNOCAMBUS	3.347,31	0,00	0,00
FUNDACIÓ TCM	-317.530,74	0,00	-157.194,00
AIGÜES DE MATARÓ	2.303.662,68	1.916.706,00	1.111.508,00
MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE	-317.130,73	-330.520,00	-1.681.634,00
FUNDACIÓ HOSPITAL	-331.614,84		**
FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS	-6.467,65		**

(**) No disposem informació

Entitat Pública Empresarial Tecnocampus (EPE TCM) Presenta resultat positiu en els comptes de l'exercici 2013 i a la previsió de tancament de l'exercici 2014, per tant està en equilibri financer i compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Fundació Tecnocampus. Presenta resultat negatiu al tancament de l'exercici 2013 i a la previsió de tancament de l'exercici 2014. Si aquest resultat es materialitza, l'entitat haurà de fer un pla de sanejament per recuperar l'estabilitat abans del 31/12/2015. La Fundació TCM va tenir un resultat d'exploració positiu a l'exercici 2012 d'import 80.526,08€.

Aigües de Mataró S.A. (AMSA): Presenta resultat positiu en els comptes de l'exercici 2013 i a la previsió de tancament de l'exercici 2014, per tant està en equilibri financer i compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Mataró Energia Sostenible S.A. (MESSA): Presenta resultat negatiu al tancament de l'exercici 2013, per tant no compleix amb l'equilibri financer. Per tal de donar compliment a l'exigència legal de la disposició addicional novena de la Llei 27/2013, de 27 de desembre de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, està en procés de venda del 51,1% a l'empresa Gas Natural, que es preveu sigui ferma abans del 31/12/2014 i deixar de tenir el control abans de l'1/1/2015.

De les entitats Fundació Hospital i Unió de cooperadors no disposem d'informació.

- Exceptuant la societat Mataró Energia Sostenible S.A. (Fins que sigui definitiva la venda del 51,1% de les accions a Gas Natural , per tal de deixar de tenir el control d'aquesta societat), i la Fundació Tecnocampus si es materialitza la pèrdua prevista al 2014, la resta d'entitats que formen el sector de societats no financeres del Grup Ajuntament i que són ens dependents directament d'aquest i tenim informació, compleixen amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, és a dir presenten equilibri financer.

5.3 CÀLCUL DEL NIVELL DE DEUTE VIU I FORMALITZAT A 31/09/2014

A continuació presentem el resum del deute a 31/12/2013 i 30/09/2014 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 previst a 31/12/2014

Deute viu sector Administracions Públiques	A 31-12-2013					A 30-09-2014				Tot. Deute viu previst 31/12/2014
	Avals	Altresperacions Entitats de crèdit	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu	
Mataró	58.548,02	0	4.739.691,71	102.983.894,72	107.782.134,45	15.186,70	20.630.435,32	94.658.115,88	115.303.737,90	107.676.710,50
Mataró Audiovisual	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0
C. Digital Mataró-Maresme	0	0	0	444.326,17	444.326,17	0	0	352.505,97	352.505,97	321.779,33
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Prom. Urbanísticas Mataró (PUMSA)						0	0	52.928.911,00	52.928.911,00	52.128.580,36
Subtotal	58.548,02	0,00	4.739.691,71	103.428.220,89	108.226.460,62	15.186,70	20.630.435,32	95.010.621,85	168.585.154,87	160.127.070,19
Ajust de consolidació dels avals	-37.500,00				-37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total sector Administracions Públiques consolidat	21.048,02	0,00	4.739.691,71	103.428.220,89	108.188.960,62	15.186,70	20.630.435,32	95.010.621,85	168.585.154,87	160.127.070,19

Deute viu sector Societats no Financeres consolidat amb el Sector Administracions Públiques	A 31-12-2013				A 30-09-2014			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu
PUMSA			54.331.699,29	54.331.699,29				
EPE PARC TECNOCAMPUS			43.267.168,25	43.267.168,25			41.976.138,32	41.976.138,32
AMSA		772.088,05	6.685.366,20	7.457.454,25		999.275,74	7.427.221,12	8.426.496,86
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS								
MATARÓ MARESME			718.104,66	718.104,66			652.348,26	652.348,26
PORTA LAIETANA - 50% end.bancari			13.488.446,27	13.488.446,27			13.488.446,27	13.488.446,27
MESSA - 79,84% endeutament bancari			3.983.536,62	3.983.536,62			3.618.938,91	3.618.938,91
Total sector Societats no Financeres Consolidat	0,00	772.088,05	122.474.321,29	123.246.409,34	0,00	999.275,74	67.163.092,88	68.162.368,62

RESUM	A 31-12-2013				A 30-09-2014			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/09/2013
Sector Administracions Públiques	21.048,02	4.739.691,71	103.428.220,89	108.188.960,62	15.186,70	20.630.435,32	95.010.621,85	168.585.154,87
Deute FCC			21.660.212,00	21.660.212,00			21.660.208,96	21.660.208,96
Sector Societats no Financeres	0,00	772.088,05	122.474.321,29	123.246.409,34	0,00	999.275,74	67.163.092,88	68.162.368,62
Total endeutament bancari, més endeutament de FCC a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	21.048,02	5.511.779,76	247.562.754,18	253.095.581,96	15.186,70	21.629.711,06	183.833.923,69	258.407.732,45

Liquidacions pendents de retorn de la PIE dels exercicis 2008 i 2009				8.586.383,44				7.838.177,97
--	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------

Total endeutament bancari, més endeutament de FCC i PIE a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	21.048,02	5.511.779,76	247.562.754,18	261.681.965,40	15.186,70	21.629.711,06	183.833.923,69	266.245.910,42
---	------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------