

**INFORME EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
JUNY 2015 –**

Àrea de Serveis Centrals, Ocupació i
Promoció Econòmica

INDEX

1.- Conclusions	5
1.1. Ajuntament	5
1.2. Societats Municipals	8
1.3. Altres empreses vinculades	9
2.- Pressupost de l'Ajuntament	11
2.1 Pressupost d'ingressos Ajuntament	11
2.1.1 Ingressos corrents	11
2.1.2 Ingressos de capital	36
2.2 Pressupost de despeses Ajuntament	37
2.2.1 Classificació programes Deute públic	41
2.2.2 Classificació programes Ensenyament	42
2.2.3 Classificació programes Seguretat i protecció civil	45
2.2.4 Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària	47
2.2.5 Classificació programes Protecció i Promoció Social	51
2.2.6 Classificació programes Administració general	54
2.2.7 Classificació programes Cultura	56
2.2.8 Classificació programes Medi Ambient i jardins i sanejament	59
2.2.9 Classificació programes Habitatge, urbanisme i vies públiques	61
2.2.10 Classificació programes Transport públic	62
2.2.11 Classificació programes Administració financera i tributària	64
2.2.12 Classificació programes Esport	65
2.2.13 Classificació programes Participació ciutadana	66
2.2.14 Classificació programes Enllumenat públic	67
2.2.15 Classificació programes Comerç, turisme i empresa	68

2.2.16 Classificació programes Foment de l'ocupació	69
2.2.17 Classificació programes Altres	70
2.2.18 Capítol I- Despeses de personal	73
2.2.19 Servei de Compres i Contractacions	76
2.3 Programa d'inversions	78
3.- Pressupost de les Empreses Municipals.....	81
3.1 PUMSA	81
3.2 Aigües de Mataró S.A.	90
4.- Pressupost altres empreses vinculades.....	94
4.1 EPEL Mataró Audiovisual	94
4.2 Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró.....	96
4.3 Consorci Digital Mataró-Maresme	98
4.4 Grup Tecnocampus (EPEL i Fundació).....	102
5.- Compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012	111
5.1 Sector administracions públiques	112
5.2 Sector de les societats no financeres	113
5.3 Càlcul del nivell de deute viu i formalitzat a 30/06/2015	114

1.- CONCLUSIONS

1.1.- AJUNTAMENT

PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS EXERCICI 2015 AMB TOTA LA PIE A CAPITOL 4							EXEC. JUNY 2014
Cap	Inicial-I	Actual-I	DR Nets	% pendent executi	% executat	% pendent	% executat
1 Impostos directes	45.308.603,06	45.308.603,06	41.778.114,92	3.530.488,14	92,21%	7,79%	88,65%
2 Impostos indirectes	1.000.000,00	1.000.000,00	477.994,16	522.005,84	47,80%	52,20%	20,09%
3 Taxes i altres ingressos	21.418.166,99	21.494.275,30	7.369.964,20	14.124.311,10	34,29%	65,71%	32,74%
4 Transferències corrents	42.231.034,10	46.750.592,31	24.246.847,68	22.503.744,63	51,86%	48,14%	41,12%
5 Ingressos patrimonials (*)	3.035.512,16	3.035.512,16	751.545,96	2.283.966,20	24,76%	75,24%	58,13%
Subtotal ingressos corrents	112.993.316,31	117.588.982,83	74.624.466,92	42.964.515,91	63,46%	36,54%	58,14%
7 Transferències de capital	19.951,00	2.867.594,04	37.494,84	2.830.099,20	1,31%	98,69%	14,95%
8 Actius financers	219.025,30	2.860.587,48	42.442,00	2.818.145,48	1,48%	98,52%	2,79%
9 Passius financers	0,00	4.280.376,18	0,00	4.280.376,18	0,00%	100,00%	0,00%
Subtotal ingressos de capital	238.976,30	10.008.557,70	79.936,84	9.928.620,86	0,80%	99,20%	2,34%
Total general	113.232.292,61	127.597.540,53	74.704.403,76	52.893.136,77	58,55%	41,45%	47,58%

(*) S'ha ajustat el pressupost reduint l'import pressupostat en el concepte de zones blaves

PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES EXERCICI 2015							EXECUCIÓ A JUNY-2014	
Cap	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	%A/Pss actual	%O/Pss actual	%A/Pss actual	%O/Pss actual
1 Despeses de personal	46.052.117,84	48.325.916,07	47.617.788,26	7.292.612,28	98,53%	15,09%	98,18%	42,93%
2 Despeses en béns corrents i serveis	34.943.884,05	35.678.201,77	31.386.934,43	13.699.013,79	87,97%	38,40%	80,45%	34,19%
3 Despeses financeres	4.341.511,44	3.102.411,44	2.509.315,27	978.344,94	80,88%	31,53%	69,56%	27,40%
4 Transferències corrents	11.640.155,30	11.864.919,75	10.106.535,16	7.833.116,11	85,18%	66,02%	88,31%	57,19%
5 Fons contingència	523.548,06	523.548,06	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
Subtotal despeses corrents	97.501.216,69	99.494.997,09	91.620.573,12	29.803.087,12	92,09%	29,95%	89,05%	40,73%
6 Inversions	1.276.555,20	13.175.646,12	6.697.310,54	4.327.683,18	50,83%	32,85%	58,35%	19,58%
7 Transferències de capital	73.837,36	109.363,96	68.417,82	68.417,82	62,56%	62,56%	51,60%	0,00%
8 Actius financers	219.025,30	655.875,30	126.589,16	36.589,16	19,30%	5,58%	0,19%	0,19%
9 Passius financers	14.161.658,06	14.161.658,06	13.675.190,00	4.974.022,44	96,56%	35,12%	98,54%	40,04%
Subtotal despeses de Capital	15.731.075,92	28.102.543,44	20.567.507,52	9.406.712,60	73,19%	33,47%	40,12%	15,63%
Total general	113.232.292,61	127.597.540,53	112.188.080,64	39.209.799,72	87,92%	30,73%	74,67%	33,35%

(*) No hi ha comptabilitzades les nòmines de març a juny

AJUNTAMENT

Per decret 9157/2014, de 29 de desembre es va aprovar la pròrroga del pressupost de l'exercici 2014 a l'exercici 2015 per import de 114,8M€ en els ingressos i 113,2M€ en les despeses. La diferència entre ambdós imports correspon als ingressos pressupostats del servei d'estacionament a les zones blaves que no s'obtidran perquè aquest servei ha passat a ser gestionat per l'empresa PUMSA. L'import de les zones blaves s'ha ajustat en el quadre anterior en les columnes de pressupost. Per tant, el pressupost prorrogat es presenta equilibrat.

Durant l'any el pressupost ha estat modificat. Les principals modificacions han estat les següents:

- Es van incorporar romanents de crèdit afectat del pressupost 2014 per import d'uns 6,5M€ destinats principalment a inversions.
- El Ple del mes de febrer va aprovar una modificació pressupostària per crèdit extraordinari i suplement de crèdit per import de 5,3M€ finançat amb baixes per anul·lació i majors ingressos. Les principals variacions van ser:
 - 3,2M€ es van destinar a la compra d'actius de Pumsa corresponent a l'edifici del Rengle finançats amb préstec
 - Arran del RDL 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i les entitats locals i altres de caràcter econòmic, es va reduir la càrrega financera prevista dels préstecs en un -1,2M€. D'altra banda es va preveure una subvenció de la Diputació per import de 0,7M€ (la subvenció atorgada ha estat finalment de 0,5M€). Aquests imports es van destinar al finançament de diverses inversions (equipaments esportius; xemeneia del C. Lepanto C. Xurruca; Can Marfà; Escola Bressol Cerdanyola i Fons bibliogràfics), aportacions a les empreses del grup, despeses de protecció i promoció social (Telealarma, i conveni pel servei de menjador social) i altres.
- El Ple del mes de maig va aprovar una modificació pressupostària per crèdit extraordinari i suplement de crèdit per import d'1,2M€ arran de noves necessitats es va habilitar crèdit per a diversos conceptes finançat amb la rebaixa prevista en les despeses de recaptació per la bonificació del 0,9% del percentatge que ens cobrava la Diputació per la recaptació voluntària i amb sobrants de crèdit d'altres partides.
- Durant l'any han estat aprovades diverses modificacions per generació de crèdit per import d'uns 4M€ finançats amb subvencions. Les més significatives són les següents:
 - 1,5M€ de la Xarxa de Governos Locals de la Diputació pel programa de foment de l'ocupació, dels quals 0,9M€ per a la contractació de personal de plans d'ocupació; 0,3M€ per a la Festa del Cel 2015 i 0,3M€ per a despeses de conservació de les vies públiques i jardineria.
 - 1M€ del Servei d'Ocupació de Catalunya de la Generalitat per a la contractació de personal de Plans d'Ocupació.
 - 0,4M€ del Consell Comarcal del Maresme destinats a ajuts dels menjadors escolars.
 - 0,3M€ de Servei d'Ocupació de Catalunya de la Generalitat per al desenvolupament d'accions ocupacionals dels projectes de treballs als barris i joves per l'ocupació.
 - 0,2M€ del Servei d'Ocupació de Catalunya de la Generalitat per a la realització d'accions formatives a persones desocupades.
 - 0,2M€ del Departament d'empresa i Ocupació de la Generalitat per a programes d'ocupació per joves, orientació professional i mercats de marxants.

L'anàlisi detallat de què consta el present dossier s'ha efectuat comparant l'execució amb el pressupost actual per a l'exercici 2015.

Un cop ajustat l'import previst com a ingrés de zones blaves, ingrés que és gestionat a partir del 2015 directament per la societat municipal PUMSA, el pressupost del 2015 (prorrogat del 2014) resta equilibrat amb el mateix total en ingressos i despeses. Es preveu que l'execució dels ingressos presenti excedent en el capítol de subvencions i transferències i que els crèdits del pressupost de despeses siguin suficients per atendre les despeses de l'exercici amb una molt elevada execució. Cal considerar la dotació anual per difícil cobrament dels drets reconeguts i pendents de cobrament del propi exercici 2015 (entre 2M i 3M€ aproximadament) i la part de la paga extra de desembre de l'exercici 2012 que no s'ha pagat i segons declaracions del govern estatal, es podria haver d'abonar (1,3M€).

En concret, els trets més importants en ingressos són:

- 1) S'han liquidat els padrons més importants: IBI amb un import de 31,7M€ (pressupost 31,6M€) així com l'IVTM amb un import de 5,8M€ (pressupost 6M€), pel que es preveu s'executi sense desviació al final d'exercici. L'IAE, que està pendent de liquidar però que ja s'ha aprovat el padró (2,6M€) amb imports similars al pressupost.
Els ingressos tributaris que resten pendent de liquidar els padrons, d'acord amb el calendari fiscal, i per tant, no es disposa d'informació d'execució del 2015 la taxa de brossa domiciliària (5,5M€) i el preu públic brossa comercial (2,4M€)
- 2) 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, amb una execució del 90% pel que es preveu una desviació positiva a final d'exercici. Caldrà estar atents a l'evolució del ICIO, que en aquest primer semestre s'ha executat un 48% i per tant amb tendència de què es pugui assolir el pressupost, i la liquidació de multes (2,7M€) amb imports similars a l'exercici anterior. La resta de taxes, preus públics i altres ingressos s'estan executant d'acord amb les previsions.

Les manques d'execució no significatives en alguns tributs, com en l'IVTM i l'ICIO es compensaran sobradament amb un excés en l'execució de les plusvàlues.

- 3) La previsió dels ingressos procedents de l'Estat no contempen la liquidació definitiva de l'exercici 2013 que es preveu negativa al voltant de -1,3M€, i això perquè d'acord amb la disposició addicional dècima del RDL 17/2014, el Ple de l'Ajuntament pot aprovar i sol·licitar al Ministeri abans de l'1 de novembre, el reintegrament en 10 anys d'aquesta liquidació negativa, sempre que l'Ajuntament compleixi amb el subministrament d'informació del pressupost vigent i amb els objectius d'estabilitat i deute públic i el termini legal de pagament als seus proveïdors. La subvenció de la Generalitat per al finançament de l'Institut Miquel Biada ha augmentat 1M€ respecte el 2014 i es preveu aquest excedent en ingressos. Aquest excedent pot permetre cobrir els saldos de difícil cobrament.

En les despeses assenyalar:

- 1) Despeses de personal: fins el moment només estan comptabilitzades les nòmines dels mesos de gener i febrer. Dels llistats de nòmina de gener a juny facilitats per la Direcció de Recursos Humans, s'observa una execució del 46,7%. Tot i que amb l'extrapolació a tot l'any s'observa que l'import pressupostat al capítol I per a l'any 2015 és insuficient per cobrir la despesa de l'exercici, s'espera compensar-ho amb els retorns d'IT, amb les vacants pressupostades i no cobertes i a més caldrà traspasar crèdit sobrant de la despesa financera.

- 2) Despeses en béns, serveis: amb un percentatge d'execució del 38,4%, superior al de l'exercici 2014 al mes de juny (34,2%).
- 3) Despeses de transferències corrents: amb un percentatge d'execució del 31,5%, superior al de l'exercici 2014 al mes de juny (27,4%). L'elevada execució es deu principalment a què les aportacions a societats del grup (Tecnocampus, CMAC, Consorci TDT i Mataró Audiovisual), així com les aportacions als grups municipals, es reconeixen en la seva totalitat a l'inici de l'exercici i posteriorment es realitzen pagaments mensuals. Pel què fa al Mataró bus, en el 2015 s'han comptabilitzat les despeses de gener a juliol, en canvi en l'informe de seguiment del 2n trimestre del 2014 hi havia comptabilitzades les despeses de gener a juny.
- 4) Despeses financeres: es preveu un estalvi superior a 0,5M€ en el conjunt dels capítols III i IX de depeses.

1.2.- SOCIETATS MUNICIPALS

PUMSA. Es preveu un resultat de 19.354€, que és inferior al previst en el pressupost inicial +1.175.533€. Aquesta reducció en el resultat ve motivada principalment, per la disminució de la xifra d'ingressos de lloguer i per l'augment en la despesa financera prevista pel 2015. La disminució en els ingressos de lloguer es deu a la no execució de l'import pressupostat de la unitat de negoci Oficines i locals amb una disminució del -17 % (-259.552 €), i per un error el pressupost del lloguers dels aparcaments que es va fer amb iva inclòs de (-139.183 € de més). L'augment en la despesa financera prové de què el 24 de desembre de 2014 es va signar una Addenda als pactes signats l'11 de març de 2014 entre l'Ajuntament, PUMSA i FCC pel pagament del deute arran de la construcció de l'Edifici del Rengle. El deute ajornat merita interessos de l'Euribor a 1 any més el 3,50%, a comptar des de l'1 de gener de 2015, en conseqüència, la despesa financera estimada per al 2015 serà de +497.603,44 €.

Per altra banda, l'Ajuntament va atorgar un ajut de caixa d'import màxim de 3,5M€ per un període de dotze mesos, que PUMSA disposa d'acord amb les necessitats de tresoreria al llarg de l'any. Donat que el ritme d'execució de les obres d'urbanització de la UA89d Ernest Lluch per al 2015 és menor al ritme d'ingrés de la quota d'urbanització i el pagament parcial del deute (650.000€), la necessitat final de tresoreria de PUMSA no es preveu superior a 2.500.000€. Les projeccions de tresoreria de PUMSA no contempen el reemborsament de l'ajut, la naturalesa del mateix, de confirmar-se tals projeccions, hauria de correspondre a una aportació municipal amb finançament i reflex pressupostari, tot i que de forma provisional aquesta operació s'ha instrumentalitzat com ajut de caixa.

AIGÜES DE MATARÓ, S.A. En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat positiu de 881.040 €, i d'acord amb l'execució d'aquest primer trimestre de l'any es preveu de 2.040.309€. El major resultat positiu de la projecció a final d'any es deu a la plusvàlua neta generada per la venda d'accions de MESSA per import d' +1.166.985€ (pendent del deteriorament d'actius) però que AMSA cobrarà en un període de 25 anys.

1.3.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

EPE Mataró Audiovisual. L'entitat preveu executar els ingressos i despeses d'acord amb el pressupost inicial.

Arran de la inspecció de l'Agència Tributària, iniciada l'octubre de 2014 en relació amb l'IVA dels anys 2010, 2011, 2012 i 2013, s'ha rebut la notificació de la liquidació provisional, inclosos els interessos de demora, que puja a 133.705 euros. Al mes de maig, l'EPE Mataró Audiovisual ha rebut la notificació de l'Agència Tributària per la suspensió del pagament de la liquidació del IVA dels anys 2010 a 2013 fins que no es resolgui la reclamació presentada per l'Entitat. Tot i que s'ha realitzat la reclamació davant els Tribunals, Mataró Audiovisual deixa d'ingressar 65.700 € aproximadament de les declaracions d'IVA dels exercicis 2013 i 2014. L'Ajuntament ha atorgat un ajut de caixa a l'EPE per aquest import. El procediment judicial que s'inicia amb l'apel·lació que ha presentat Mataró Audiovisual a la liquidació de l'Agència Tributària possiblement trigui més d'un any. Per aquest motiu aquest ajut hauria de correspondre a una aportació municipal amb finançament i reflex pressupostari, tot i que de forma provisional s'instrumentalitzí com ajut de caixa.

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI. Per l'any 2015 preveu executar la totalitat dels preus públics per vendes i visites guiades, 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.

CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME. Es preveu que a final d'any en base a l'execució del segon trimestre, el Consorci i la Societat executin el seu pressupost en la seva totalitat.

GRUP TECNOCAMPUS (EPE i FUNDACIÓ). El Grup Tecnocampus preveu uns resultats comptables per a l'exercici 2015 d'una pèrdua de -460.000€ que apareixeran al compte de resultats de la Fundació TCM. A fi de presentar un resultat positiu a final d'any, cal que la Fundació ajusti l'execució del seu pressupost en el segon semestre de l'any, amb els majors ingressos que s'obtenen per matrícules o bé una reducció de la despesa. En quant al cash flow financer previst del Grup TCM durant l'exercici 2015 és de -170.000€ amb el següent detall:

L'EPE: El dèficit previst en el pressupost per al 2015, que finança l'Ajuntament, és de -2.468.678€. L'import previst per aquest any en el contracte programa era de -2.563.685,43€, la diferència es deu als majors ingressos per l'actualització de preus realitzada a la Fundació TCM +261.281€ i per la menor despesa financera en el contracte de swap.

La disposició addicional trigèsima cinquena "el Apoyo financiero a las actuaciones en Parques Científicos y Tecnológicos" de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2014, preveu la possibilitat d'ajornament de les quotes d'amortització dels anys 2015 i 2016 dels préstecs del Ministeri. L'import previst de quota d'amortització i d'interessos d'aquests préstecs en aquest pressupost és d'1.214.421€. En el cas que el Ministeri aprovi aquest ajornament, l'Ajuntament podrà reduir la seva aportació en l'esmentat import de l'aportació 2015 a l'EPE TCM.

L'Entitat preveu a final d'any un dèficit financer de -52.352€. Això es deu a què el Ministeri no ha actualitzat les quotes d'amortització dels parquetazos que han estat objecte d'amortització anticipada parcial. El pressupost preveia aquesta actualització. Caldrà ajustar l'aportació municipal entre l'EPE i la Fundació perquè el resultat de l'exercici tingui signe positiu.

La Fundació: El pressupost preveia un resultat negatiu per a l'exercici 2015 de 346.850€ que estava compensat amb una subvenció municipal pel mateix import.

Amb les previsions de tancament actual el resultat previst és de -457.000€ no quedant compensat per la subvenció municipal de 346.850€, perquè aquesta subvenció s'ha transformat en una aportació al fons dotacional, i això ha estat pel que s'explica en el següent punt.

En data 4 de setembre de 2014 la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme ha rebut notificació del Cap de Servei d'Assessorament Econòmic i Acció del Protectorat en el que indica que una vegada rebuts els comptes anuals de l'exercici 2013 s'ha elaborat un informe tècnic del qual resulta, entre d'altres, que la Fundació ha de presentar acord relatiu a les mesures per reequilibrar la situació patrimonial de fons propis negatius -349.468€ per garantir un equilibri pressupostari per als propers exercicis. A fi de donar compliment a aquest requeriment, l'Ajuntament preveu aprovar la modificació del concepte d'aquesta aportació corrent a aportació al fons dotacional.

A fi de presentar un resultat positiu a final d'any, la Fundació ha d'ajustar el seu pressupost amb els majors ingressos que s'obtenen de matrícules (al tancament de juny són superiors als pressupostats en 123.704€), o bé amb una reducció de la despesa.

2.- PRESSUPOST AJUNTAMENT

2.1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS AJUNTAMENT

2.1.1.- INGRESSOS CORRENTS

CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

Estat Execució Juny'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
IBI RÚSTIC	187.728,20 €	- €	187.728,20 €	186.902,54 €	99,56%
IBI URBÀ	31.658.135,91 €	- €	31.658.135,91 €	31.787.948,66 €	100,41%
I. VEHICLES	6.057.814,81	- €	6.057.814,81	5.831.292,21	96,26%
IIVTNU (Plusvàlua)	4.041.736,24 €	- €	4.041.736,24 €	3.613.965,69 €	89,42%
IIVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	32.532,80 €	
IAE	3.363.187,90		3.363.187,90 €	307.158,99 €	9,13%
IAE sancions	- €			18.314,03 €	
Total	45.308.603,06 €	- €	45.308.603,06 €	41.778.114,92 €	92,21%
Total Cap I (amb PIE)	47.090.143,06 €	- €	47.090.143,06 €	42.664.086,29 €	90,60%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec Juny'2014	VAR DR 2014-15	% VAR
6.396,06 €	180.506,48 €	2822,15%
30.638.710,44 €	1.149.238,22 €	3,75%
5.894.123,11 €	-62.830,90 €	-1,07%
2.419.465,50 €	1.194.500,19 €	49,37%
13.369,05 €	19.163,75 €	143,34%
438.559,51 €	-131.400,52 €	-29,96%
43.596,75 €	-25.282,72 €	-57,99%
39.454.220,42 €	2.323.894,50 €	5,89%
40.299.461,13 €	2.364.625,16 €	5,87%

El capítol I, sense tenir en compte els ingressos en concepte de la PIE, presenta un estat d'execució a finals del SEGON TRIMESTRE del 92,21 %

Analitzant cadascun dels conceptes:

IBI RÚSTIC i URBÀ: El concepte de l'IBI Urbà presenta una execució del 100,41%. S'ha liquidat el padró del IBI urbà per import de 31.127.056€, el que suposa un increment del 0,45% respecte el padró final 2014 (que va ascendir a 29.913.421,58€). L'IBI rústic presenta una execució del 99,5%, amb una liquidació del padró d'import 178.739.-€ amb un increment del 1,18% respecte del 2014.

Estat Execució Juny'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
IBI RÚSTIC	187.728,20 €	- €	187.728,20 €	186.902,54 €	99,56%
IBI URBA	31.658.135,91 €	- €	31.658.135,91 €	31.787.948,66 €	100,41%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec Juny'2014	VAR DR 2014-15	% VAR
6.396,06 €	180.506,48 €	2822,15%
30.638.710,44 €	1.149.238,22 €	3,75%

El detall de l'execució de l'IBI urbà respecte al pressupost és el que es detalla en el quadre següent. Destaquen les liquidacions mensuals, que s'han liquidat en major import respecte al pressupost, com a conseqüència d'endarreriments, entre les quals hi ha dues liquidacions a El Corte Inglés per import de 85mil€.

IBI urbà. Execució 2015	Pressupost	Liquidacio Gen-Juny
Padró 2015	31.309.996,40	31.127.056,00
Previsio noves altes i liq.pendents	437.517,48	669.207,79
Compensació IBI centres concertats	10.622,03	11.031,55
Baixes	-100.000,00	-19.346,68
Total IBI urbà	31.658.135,91 €	31.787.948,66 €

Impost s/Vehicles: Presenta una execució del 96,26%. S'ha comptabilitzat el padró per import de 5.769.482.-€, un -1,1% respecte el padró del 2014 amb un descens de -85mil€. S'han emès 68.307 rebuts, pràcticament el mateix numero que l'any 2014, però l'import mitjà del rebut s'ha reduït en un -1%. El detall d'execució es la següent:

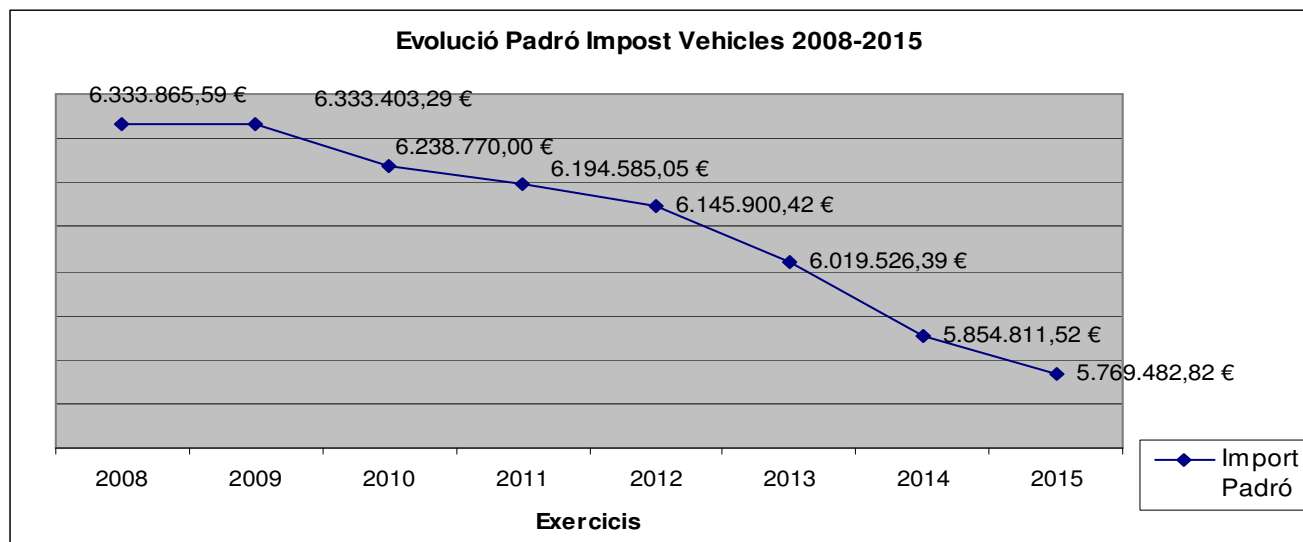
Estat Execució Juny'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 3/7/15	% exec
IMP.PADRÓ	5.900.000,00 €		5.900.000,00 €	5.769.482,82 €	97,79%
ALTES EXERCICI	207.814,81 €		207.814,81 €	88.829,21 €	
BAIXES/DEV.	-50.000,00 €		-50.000,00 €	-27.019,82 €	54,04%
TOTAL	6.057.814,81 €		6.057.814,81 €	5.831.292,21 €	96,26%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec Juny'2014	VAR DR 2015-2014	% VAR
5.854.811,52 €	-85.328,70	-1,46%
52.437,00 €	36.392,21	69,40%
- 13.125,41 €	-13.894,41	105,86%
5.894.123,11 €	-62.830,90	-1,07%

Any	Import padró	Nº rebuts	Rebut mitjà
2008	6.333.865,59 €	69.515	91,12 €
2009	6.333.403,29 €	69.741	90,81 €
2010	6.238.770,00 €	69.365	89,94 €
2011	6.194.585,50 €	68.930	89,87 €
2012	6.145.900,42 €	68.040	90,33 €
2013	6.019.526,39 €	66.725	90,21 €
2014	5.854.811,52 €	68.317	85,70 €
2015	5.769.482,82 €	68.307	84,46 €
Variació	-85.328,70 €	-10,00	-1,24 €



“Plusvàlua”(IIVTNU):

Estat Execució Juny'2015					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
IIVTNU (Plusvàlua)	4.041.736,24 €	- €	4.041.736,24 €	3.616.965,69 €	89,49%
IIVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	32.532,80 €	
	4.041.736,24 €		4.041.736,24 €	3.649.498,49 €	90,30%

Comparativa 2014-15		
DR nets Exec Juny'2014	VAR DR 2015-2014	% VAR
2.079.628,33 €	1.537.337,36 €	73,92%
25.079,92 €	7.452,88 €	29,72%
2.104.708,25 €	1.544.790,24 €	73,40%

S'ha executat un 90%, amb una major liquidació de +1.544.790,24€ respecte al mateix període que l'exercici anterior. L'elevada execució actual fa preveure una desviació positiva a final d'exercici. Aquesta major liquidació respecte al exercici anterior ve motivada per:

- liquidacions de quantia important per herències, algunes d'un cert volum i d'altres d'expedients de finques no bonificables que s'han pogut liquidar.
- Liquidacions per compra-ventes. Algunes operacions de Sareb i d'altres entitats bancàries d'immobles de segona mà, i també de transmissió de finques per part de PUMSA
- Liquidacions d'endarreriments d'altres exercicis per noves incorporacions al padró d'IBI que fins ara no es podien liquidar per manca de valor cadastral.

Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE):

Estat Execució Juny'2015					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
IAE	3.363.187,90		3.363.187,90 €	307.158,99 €	9,13%
IAE sancions	- €			18.314,03 €	

Comparativa 2014-15		
DR nets Exec Juny '2014	VAR DR 2015-2014	% VAR
438.559,51 €	-131.400,52 €	-29,96%
43.596,75 €	- 25.282,72 €	-57,99%

Presenta una execució baixa del 9,13% atès que el padró no es liquida, segons el calendari fiscal fins el tercer trimestre.

A 30 de juny s'han liquidat -66.310.-€ en liquidacions mensuals respecte al 2014. Resta per comptabilitzat el Padró 2015 que ascendeix a 2.686.609,73€, pràcticament igual que al 2014, només amb una lleugera baixa de 21 rebuts menys per empreses exemptes i baixes d'activitat. Destaca però la incorporació al padró 2015 d'una alta nova de l'any passat de Procter&Gamble Mataró de 74.286€

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

Pressupost 2015 - Execució 02/7/15

Conceptes pressupostats	Pressupost 2015	Execucio DR 30/6/15	Execucio juny'2014
Padró	2.616.771,50 €	0,00 €	0,00 €
Altes mensuals fora padró	200.000,00 €	81.033,23 €	147.343,49 €
IAE cooperatives	54.079,34 €	49.250,96 €	54.079,34 €
Quota Nacional	316.143,69 €	79.031,72 €	60.158,37 €
Quota provincial	54.008,91 €	19.218,11 €	15.029,48 €
Telefonia mòbil	182.452,72 €	88.566,57 €	182.452,72 €
Baixes	-60.268,26 €	-9.941,60 €	-20.503,89 €
TOTAL	3.363.187,90 €	307.158,99 €	438.559,51 €

CAPITOL II (sense PIE): Impostos indirectes

Sense considerar els conceptes que fan referència a la PIE (cessió recaptació IVA i altres impostos indirectes), el capítol II està format únicament per l'**Impost d'Obres, construccions i instal·lacions (ICIO)**. Presenta una execució del 49% en el segon trimestre de l'any. S'han liquidat +237mil€ respecte al mateix període de l'any 2014.

Estat Execució Juny'2015						Comparativa 2014-2015		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Juny'2014	VAR DR 2014-2015	% VAR
ICIO	1.000.000,00 €		1.000.000,00 €	477.994,16 €	47,80%	241.114,94 €	236.879,22 €	98,24%
Total Cap II (amb PIE)	3.970.250,00 €	- €	3.970.250,00 €	1.945.506,63 €	49,00%	1.419.539,11 €	525.967,52 €	37,05%

Si comparem la liquidació d'aquest primer semestre de l'any amb el mateix període del 2014, s'han liquidat major numero de rebuts, en total +70 rebuts respecte al 2014, amb un major import total liquidat de +237mil€, com a conseqüència d'un increment de l'activitat immobiliària amb obres al c/ Pizarro, c/St Antoni amb Damià Campeny i la nova obra del c/Colon amb Psg.de la Fragata.

Evolució execució ICIO 2013/2014/2015 (2n. Trimestre exercici)

	2013		2014		2015		Variació 2015/14	
	Nº Liq.	Import liq. €	Nº Liq.	Import liq. €	Nº Liq.	Import liq. €	Nº Liq	Import
Gener	92	82.230,12 €	98	29.394,88 €	134	46.156,86 €	36	16.761,98 €
Febrer	106	109.299,21 €	132	41.880,10 €	153	32.082,89 €	21	-9.797,21 €
Març	102	30.420,79 €	152	27.051,90 €	172	145.085,56 €	20	118.033,66 €
	300	221.950,12 €	382	98.326,88 €	459	223.325,31 €	77	124.998,43 €
Abril	121	63.449,05 €	161	30.560,27 €	144	118.263,81 €	-17	87.703,54 €
Maig	136	66.284,61 €	164	69.659,21 €	150	49.409,75 €	-14	-20.249,46 €
Juny	120	45.326,51 €	157	51.206,34 €	181	96.486,58 €	24	45.280,24 €
	677	397.010,29 €	864	151.425,82 €	475	264.160,14 €	-7	112.734,32 €
Total 1er.S	977	618.960,41 €	1246	249.752,70 €	934	487.485,45 €	70	237.732,75 €

CAPITOL III : Taxes i altres ingressos:

Estat Execució JUNY'2015						Comparativa 2014-15		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec JUNY'2014	VAR DR 2014-2015	% VAR
Total Taxes	9.842.635,94	0,00	9.842.635,94	1.806.449,23	18,35%	1.850.590,33	-44.141,10	-2,39%
Total Preus Publics	5.563.982,73	32.278,55	5.596.261,28	1.822.324,94	32,56%	1.800.931,83	21.393,11	1,19%
Ingressos per vendes	595.000,00		595.000,00	168.270,86	28,28%	326.271,68	-158.000,82	-48,43%
Multes i sancions	4.011.696,43		4.011.696,43	2.928.136,30	72,99%	2.501.862,84	426.273,46	17,04%
Altres ingressos	1.404.851,89	0,00	1.448.681,65	644.782,87	44,51%	538.451,31	107.306,70	19,93%
TOTAL TAXES, PREUS PUBLICS i ALT INGRESSOS	21.418.166,99	32.278,55	21.494.275,30	7.369.964,20	34,29%	7.018.107,99	352.831,35	5,03%

S'han liquidat 7.369.964.-€, amb una execució del 34%, i un import de +352.831.-€ respecte al mateix període del 2014.

Pel que fa al concepte de Taxes, presenta una execució de només el 18% tot i que s'estan liquidant d'acord amb el calendari previst, resta per liquidar la taxa de recollida d'escombraries (5,5M€). En la liquidació de preus públics, amb una execució del 32%, ja que resta per liquidar el preu públic de la brossa comercial (2,2M€), per la resta de conceptes d'acord amb les dades dels serveis gestors no s'espera desviació final.

Pel que fa al concepte de multes no s'espera desviació final d'acord amb l'execució actual i les previsions fins a final d'any realitzades pel servei gestor.

INGRESSOS PER TAXES:

Estat Execució JUNY'2015					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Taxa per recollida escombraries	5.561.995,68		5.561.995,68	21.762,55	0,39%
Taxa per llicències urbanístiques	103.327,15		103.327,15	137.543,28	133,11%
Taxa expedició de documents	73.226,26		73.226,26	54.831,21	74,88%
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	72.019,80		72.019,80	1.116,42	1,55%
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63		13.865,63	7.058,40	50,91%
Taxa llicències d'autotaxi	1.600,00		1.600,00	1.823,43	
Taxa retirada vehicles de la via pública	888.566,18		888.566,18	32.330,25	3,64%
Taxa per llicències obertura d'establiments	435.724,10		435.724,10	199.847,79	45,87%
Taxa prest., serv.llotges, mercats i cambra frig.	380.176,89		380.176,89	198.929,40	52,33%
Taxa prestació servei casaments civils	0,00		0,00	269,70	
Taxa prestació serveis sanitaris	0,00		0,00	1.046,55	
Taxa llicències tall i o.v.p.	60.000,00		60.000,00	38.689,05	
Taxa per entrada de vehicles	88.977,35		88.977,35	84.143,15	94,57%
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.696.944,88		1.696.944,88	846.401,76	49,88%
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90		2.833,90	2.273,90	80,24%
Taxa ocupació via pública	150.820,31		150.820,31	109.897,29	72,87%
Ingressos bruts Telefònica	308.749,23		308.749,23	68.443,16	22,17%
Taxa per us horts urbans	3.808,58		3.808,58	41,94	1,10%
Total Taxes	9.842.635,94	0,00	9.842.635,94	1.806.449,23	18,35%

Comparativa 2014-15		
DR nets Exec	VAR DR 2014-	
JUNY'2014	2015	% VAR
22.275,72	-513,17	-2,30%
39.925,94	97.617,34	244,50%
60.783,69	-5.952,48	-9,79%
433,23	683,19	157,70%
5.951,20	1.107,20	18,60%
1.475,13	348,30	23,61%
84.977,41	-52.647,16	-61,95%
220.569,69	-20.721,90	-9,39%
207.338,24	-8.408,84	-4,06%
269,70	0,00	
2.537,05	-1.490,50	-58,75%
30.254,85	8.434,20	27,88%
80.460,13	3.683,02	4,58%
900.986,17	-54.584,41	-6,06%
615,60	1.658,30	269,38%
77.867,63	32.029,66	41,13%
113.868,95	-45.425,79	-39,89%
0,00	41,94	
1.850.590,33	-44.141,10	-2,39%

En l'apartat de taxes el nivell d'execució és del 18,35%. Amb una menor execució de -44mil€ respecte al mateix període que l'exercici anterior.

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

De l'anàlisi detallat destaquem:

- **Taxa per recollida escombraries:** Presenta execució baixa amb imports similars al mateix període que l'exercici anterior. El padró de la taxa s'aprova en el darrer trimestre de l'exercici.
- **Taxa per llicències urbanístiques:** S'han assolit els objectius de la partida. Amb una execució del 133%. Durant els 6 primers mesos del 2015 s'han practicat liquidacions amb un increment de +4.325,6€ respecte a les del 2004 (+10,8%)

- **Taxa per ús escut, plaques i altres distintius:** Resta pendent de liquidar el padró d'animals domèstics previst per al darrer trimestre de l'any
- En la **taxa de retirada de vehicles** encara no ha estat comptabilitzada la liquidació del 1er. semestre per part de PUMSA, que ha comunicat que es de 386.237,88.-€ Els ingressos comptabilitzats corresponen als ingressos directes i presenta una desviació de -52mil€ respecte a l'exercici 2014. La previsió d'ingressos per al 2015 és de 804.000€.
- **Taxa per llicències obertura d'establiments:** Presenta una execució del 45%. del Durant els 6 primers mesos del 2015 s'han practicat liquidacions amb un descens de -15.012€ respecte a les del 2014 (-6,7%)
- **Taxa prest. Serveis llotges, mercats:** Execució del 52%, s'ha liquidat el padró del 1er. semestre de l'any per import de 191.016,68.-€, amb imports similars respecte al 2014.
- **Taxa per entrada de vehicles:** Execució del 94%. S'ha liquidat el padró anual per import de 67.132,80€, amb un increment del 0,99%. L'import del padró s'ha mantingut pràcticament igual en els darrers anys des de l'any 2013, en que es va reduir en un -55% respecte a l'any 2012 per una modificació en les OOFF per la qual la taxa de manteniment del gual passava de 6,33€/mt a un import únic de 12,30.-€

Evolució padrons taxes						
	2011	2012	2013	2014	2015	Var 2015/14
Taxa per entrada vehicles	139.415,82	142.340,57	63.837,00	66.477,60	67.132,80	655,20
Taxa mercats	186.417,18	189.783,72	195.213,28	195.407,00	191.016,68	-4.390,32

- **Taxa ocupació sol i subsòl:** Execució del 49%_Durant els 6 primers mesos de l'any s'han liquidat 41.058€ més que al 2014.
- **Taxa per ocupació via pública:** presenta una execució del 72% amb una desviació de +32mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2014. A la data d'elaboració d'aquest informe encara no ha estat aprovat el padró de la taxa, previst per al darrer trimestre de l'any.

INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS:

Pel que fa al concepte de Preus Públics s'ha executat un 32,56 % del total del pressupost, amb imports similars a l'exercici 2014. El detall per conceptes és el següent:

Estat Execució JUNY'2015					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Altres Preus Publics	2.377.334,54	32.278,55	2.409.613,09	61.622,32	2,56%
Total Preu Public Educació	2.164.536,15	0,00	2.164.536,15	1.174.010,80	54,24%
Total Preu Public Esports	581.212,04	0,00	581.212,04	318.295,93	54,76%
Total Preu Public Cultura	280.300,00	0,00	280.300,00	143.135,19	51,06%
Total Preus Public Promocio Ec.	160.600,00	0,00	160.600,00	125.260,70	78,00%
Total Preus Publics	5.563.982,73	32.278,55	5.596.261,28	1.822.324,94	32,56%

Comparativa 2014-15		
DR nets Exec	VAR DR 2014-	
JUNY'2014	2015	% VAR
52.573,33	9.048,99	17,21%
1.163.005,77	11.005,03	0,95%
317.267,11	-28.195,72	-8,89%
134.611,14	8.524,05	6,33%
133.474,48	-8.213,78	-6,15%
1.800.931,83	21.393,11	1,19%

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

Estat Execució JUNY'2015					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Preu públic assist.sessions alt.denúnc.trànsit	2.272,96		2.272,96	2.399,80	105,58%
Preu públic plànol de la ciutat	262,00		262,00	54,28	20,72%
Preu públic brossa comercial	2.298.619,09		2.298.619,09	16.646,55	0,72%
Preu Públic franges urbanitzacions	37.680,49		37.680,49	0,00	0,00%
Preus Públics Espai Gatassa	30.000,00		30.000,00	4.856,00	16,19%
Preus Públics Mobilitat	0,00		0,00	1.623,98	
Franges protecció incendis	0,00	32.278,55	32.278,55	36.041,71	111,66%
Preu Públic Antena Turó d'en Dori	8.500,00		8.500,00	0,00	0,00%
Altres Preus Publics	2.377.334,54	32.278,55	2.409.613,09	61.622,32	2,56%

Comparativa 2014-15		
DR nets Exec	VAR DR 2014-	
JUNY'2014	2015	% VAR
1.943,85	455,95	23,46%
386,97	-332,69	-85,97%
50.242,51	-33.595,96	-66,87%
0,00	0,00	
0,00	4.856,00	
0,00	1.623,98	
0,00	36.041,71	
0,00	0,00	
52.573,33	9.048,99	17,21%

Presenten una execució baixa del 2%, ja que resta pendent de liquidar el padró de la brossa comercial (2,2M€) previst pel 3er trimestre de l'any. Pel que fa a la resta de conceptes segueixen el seu calendari i execució previst, entre els que destaquem:

- **Preus públics Espai Gatassa:** L'execució correspon als cursos del primer semestre, resten pendent de liquidar els cursos de les activitats d'estiu i els darrer trimestre de l'any. Al ser el primer any d'activitat es fa difícil preveure el nivell d'ingressos de les activitats d'estiu, però tot i així per l'execució realitzada en aquest primer semestre es preveu que hi haurà dèficit a final d'exercici.

Preus Públics Direcció d'Esports:

Estat Execució JUNY'2015						Comparativa 2014-15		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec JUNY'2014	VAR DR 2014-2015	% VAR
Preu Public Us l'em Lleure	37.350,92		37.350,92	17.301,83	46,32%	23.252,66	-5.950,83	-25,59%
Preu Public Inst. Esportives	29.000,00		29.000,00	13.744,83	47,40%	13.225,07	519,76	3,93%
Preu Public servei Piscina- Cursets	254.744,70		254.744,70	117.604,77	46,17%	141.142,30	-23.537,53	-16,68%
Preu Public servei Piscina- Abonats	196.000,00		196.000,00	126.171,56	64,37%	109.580,97	16.590,59	15,14%
Preu Public servei esport-escolar	227,10		227,10	132,92	58,53%	134,16	-1,24	-0,92%
Preu Public utilit. l'em escoles	6.851,15		6.851,15	4.847,00	70,75%	4.624,46	222,54	4,81%
Preu Public utilit. l'em escoles	1.200,00		1.200,00	906,07	75,51%	552,75	353,32	63,92%
Preu Public esport de Lleure	40.000,00		40.000,00	25.306,32	63,27%	24.754,74	551,58	2,23%
Preu Public esport de Lleure	12.238,17		12.238,17	12.280,63	100,35%	0,00	12.280,63	
Preus Públics esport de lleure (assegurances)	3.600,00		3.600,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Total Preu Public Esports	581.212,04	0,00	581.212,04	318.295,93	54,76%	317.267,11	1.028,82	0,32%

L'execució dels preus públics de la Direcció d'Esports és del 54%. Tota els projectes s'estan executant amb normalitat, cal remarcar que pel que fa als preus públics de cursets i abonats piscina es preveu una major liquidació amb una desviació final de +15.000€. Per la resta de conceptes no es preveu desviació final.

Preus Públics Promoció Econòmica:

Estat Execució JUNY'2015					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Preu Public productes artesans	4.000,00		4.000,00	581,63	14,54%
Preus Publics Fires	147.000,00		147.000,00	122.197,50	83,13%
Preus Publics Empresa	7.600,00		7.600,00	1.920,36	25,27%
Preus Publics Rutes Turistiques	2.000,00		2.000,00	561,21	28,06%
Total Preu Public Promocio Ec.	160.600,00	0,00	160.600,00	125.260,70	78,00%

Comparativa 2014-15		
DR nets Exec	VAR DR 2014-	
JUNY'2014	2015	% VAR
1.092,63	-511,00	-46,77%
127.487,24	-5.289,74	-4,15%
3.910,27	-1.989,91	-50,89%
984,34	-423,13	-42,99%
133.474,48	-8.213,78	-6,15%

Presenta una execució elevada del 78%. No es preveu desviació a final d'exercici en gairebé tots els conceptes, a excepció dels preus públics d'Empresa que es no s'executin en la seva totalitat ateses les baixes produïdes per empreses en l'ocupació d'espais del carrer Herrera per trasllat a l'edifici del Tecnocampus, entre d'altres.

Preus Públics Direcció de Cultura:

Estat Execució JUNY'2015					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Taquillatge escènques	82.500,00		82.500,00	64.643,25	78,36%
Taquillatge Musica	13.000,00		13.000,00	12.097,50	93,06%
Taquillatge Nous Projectes	0,00		0,00	3.416,65	
Visites i tallers dif. Patrimonial	4.000,00		4.000,00	3.285,00	82,13%
Visites i tallers arqueologia	1.000,00		1.000,00	0,00	0,00%
Utilit. Equipaments Culturals	17.000,00		17.000,00	3.329,67	19,59%
Utilit. Equipaments Culturals	300,00		300,00	110,30	36,77%
Cursos Aula Teatre	99.000,00		99.000,00	54.152,55	54,70%
Visites i tallers Patrimoni Natural	1.500,00		1.500,00	0,00	0,00%
Utilit. Equipaments Culturals					
Preus Publics Santes	61.000,00		61.000,00	270,16	0,44%
Venda publicacions	1.000,00		1.000,00	1.830,11	183,01%
Total Preu Public Cultura	280.300,00	0,00	280.300,00	143.135,19	51,06%

Comparativa 2014-15		
DR nets Exec	VAR DR 2014-	
JUNY'2014	2015	% VAR
47.795,10	16.848,15	35,25%
11.920,00	177,50	1,49%
0	3.416,65	
3.330,00	-45,00	-1,35%
0	0,00	#¡DIV/0!
9.592,50	-6.262,83	-65,29%
28,93	81,37	281,27%
57.360,99	-3.208,44	-5,59%
420,00	-420,00	-100,00%
58,02	-58,02	-100,00%
120,13	150,03	124,89%
3.985,47	-2.155,36	-54,08%
134.611,14	8.524,05	6,33%

S'ha executat un 51% de la previsió inicial. Amb una major liquidació d'ingressos de +8mil€ respecte al mateix període de l'any 2014. El taquillatge d'escèniques té una execució elevada del 78,36% perquè s'ha efectuat el reconeixement del dret de tots els abonaments de la temporada gener-juny, manquen les activitats de setembre-desembre que són menys nombroses. El taquillatge de música previst s'ha executat en un 93,06%, atès que la principal activitat es Cantània i ja s'ha celebrat. S'han reconegut drets per taquillatge de nous projectes que no estaven previstos inicialment corresponents al projecte : Les set paraules de crist

Els ingressos previstos per cursos de l'Aula de Teatre s'han executat en un 54,70% i el ingressos per venda de publicacions han sofert un augment respecte del previstos d'un 83%.

Preus Públics Direcció d'Ensenyament:

Estat Execució JUNY'2015						Comparativa 2014-15		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec JUNY'2014	VAR DR 2014-2015	% VAR
Preu Public permanencies Bressol	5.000,00		5.000,00	1.848,50	36,97%	2.984,00	-1.135,50	-38,05%
Preu public Escola Adults	42.000,00		42.000,00	1.724,00	4,10%	2.069,48	-345,48	-16,69%
Preu Public CFP Tres Roques	78.000,00		78.000,00	40.600,30	52,05%	42.131,00	-1.530,70	-3,63%
Preu Public sala actes CFP Tres Roques	978,51		978,51	0,00	0,00%	30,90	-30,90	-100,00%
Preu Public Quotes Escola Musica	262.960,00		262.960,00	157.589,28	59,93%	147.820,00	9.769,28	6,61%
Preu Public Menjadors E.Bressol	291.165,60		291.165,60	189.639,33	65,13%	182.226,20	7.413,13	4,07%
Preu Public Quotes E.Bressol	1.199.557,49		1.199.557,49	715.912,89	59,68%	717.233,35	-1.320,46	-0,18%
Preu Public Servei Nadal E.Bressol	800,00		800,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preu Public S.Santa E.Bressol	800,00		800,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preu Public Quotes IES M. Biada	201.820,90		201.820,90	2.200,10	1,09%	2.879,96	-679,86	-23,61%
Preu Public sala actes IES M. Biada	2.453,65		2.453,65	945,00	38,51%	84,00	861,00	1025,00%
Preu Public S.Estiu E.Bressol	72.000,00		72.000,00	63.246,40	87,84%	65.141,88	-1.895,48	
Preus Públics tallers música en família	6.000,00		6.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Preu Public servei infants i família	1.000,00		1.000,00	305,00	30,50%	405,00	-100,00	-24,69%
Total Preu Public Educació	2.164.536,15	0,00	2.164.536,15	1.174.010,80	54,24%	1.163.005,77	11.005,03	0,95%

S'ha executat un 54% del total de preus públics de la Direcció d'Ensenyament amb imports i execució superior al mateix període que l'exercici 2014. Presenta execució d'acord amb la previsió, pel que no s'espera desviació a final d'exercici. A destacar:

- La baixa execució dels preus públics de l'escola d'adults i de les quotes de l'Institut M. Biada ve motivada per que la liquidació d'aquests preus es realitzen entre els mesos de juliol i d'octubre.
- Els preus públics dels tallers de música en família quedaran a 0.-€ ja que es liquidaran amb el concepte de quotes escola de Musica,

INGRESSOS PER VENDES i INGRESSOS PER MULTES i SANCIONS:

Estat Execució JUNY'2015					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Venda electricitat biblioteca	10.000,00		10.000,00	3.357,78	33,58%
Ingrés recollida selectiva	585.000,00		585.000,00	155.793,00	26,63%
Ingressos Servei OFIAC 010	0,00		0,00	9.120,08	
Ingressos per vendes	595.000,00		595.000,00	168.270,86	28,28%
Sancions Servei Jurídic Via Pública	285.558,46		285.558,46	148.563,84	52,03%
Multes de circulació	3.586.564,17		3.586.564,17	2.740.746,01	76,42%
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80		139.573,80	38.826,45	27,82%
Multes i sancions	4.011.696,43		4.011.696,43	2.928.136,30	72,99%

Comparativa 2014-15		
DR nets Exec	VAR DR 2014-	
JUNY'2014	2015	% VAR
2.511,21	846,57	33,71%
290.613,21	-134.820,21	-46,39%
33147,26	-24.027,18	-72,49%
326.271,68	-158.000,82	-48,43%
173.737,76	-25.173,92	-14,49%
2.289.503,99	451.242,02	19,71%
38.621,09	205,36	0,53%
2.501.862,84	426.273,46	17,04%

Ingressos per vendes:

Presenten una execució del 28%, s'han liquidat -134mil€ respecte al mateix període del exercici 2014.

S'han liquidat +9.120€ corresponents a la liquidació pel realitzada per l'empresa de telefonia amb motiu del servei del 010 i que no estava previst inicialment. Pel que fa a la venda d'electricitat de la biblioteca s'han liquidat 3.357€, està pendent de tramitar un abonament a la companyia elèctrica per regularització d'import -17.728.-€ de l'exercici 2014 pel que s'espera dèficit en l'execució a final d'exercici.

Els ingressos per la recollida selectiva presenta una execució del 26%, i correspon a liquidacions del mes de desembre de 2014 i gener i febrer del 2015. D'acord amb les informacions del servei gestor, s'han realitzat liquidacions del període de gener a juny als diferents industrials que realitzen el servei de recollida selectiva per import de 254.194,64.-€ que estan pendents de comptabilitzar. Pel que el total liquidat durant aquest primer semestre seria de 409.987.-€. El detall de les liquidacions pendents és el següent:

INDUSTRIAL	DESCRIPCIÓ	IMPORT
SAICA NATUR	Total Paper i Cartro	23.684,81
RAMON SERRA	Total Paper i Cartro	3.703,10
ECOEMBALAJES	Total recollides selectives	185.129,10
ECOLUM	GESTIÓ DE RAEE PRM CATEGORIA A	73,66
ECO-RAES	GESTIÓ DE RAEE PRM CATEGORIA A	53,20
ECOASIMELEC	GESTIÓ DE RAEE PRM CATEGORIA A	1.140,58
AMBILAMP	GESTIÓ DE RAEE PRM CATEGORIA A	144,86
ECOLEC	GESTIÓ DE RAEE PRM CATEGORIA A	799,80
ECOTIC	GESTIÓ DE RAEE PRM CATEGORIA A	3.828,48
ERP ESPAÑA	GESTIÓ DE RAEE PRM CATEGORIA A	676,30
ECOVIDRIO	VIDRE	37.960,72
Total liquidacions Març-Juny		257.194,61

En relació als ingressos **per multes de trànsit**, s'ha executat un 76%, comparativament amb l'any 2014 presenta +451mil€, però a data d'execució d'aquest informe no estaven comptabilitzades les baixes i devolucions corresponents al mes de juny pel que l'import net seria de 2.527.029.-€, en relació al mateix període de 2014 s'han liquidat +237mil€. D'acord amb les dades facilitades pel servei gestor no s'espera desviació final. La liquidació del 1er.semestre en aquests darrers exercicis, l'evolució del el nº de multes és la següent:

EVOLUCIO MULTES DE TRÀNSIT												
	Previsió liquidació 2015 - Liquidació 2014 i 2013											
	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
TOTAL ACUMULAT 2015	4.277	8.223	12.391	16.004	19.998	23.818	26.464	29.773	35.727	40.715	44.786	47.636
TOTAL ACUMULAT 2014	3.657	7.011	10.904	14.438	18.357	22.087	26.103	28.175	31.807	36.132	40.551	44.451
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
Variació 2015/14	17,0	17,3	13,6	10,8	8,9	7,8	1,4	5,7	12,3	12,7	10,4	7,2

Altres Ingressos:

Estat Execució JUNY'2015					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19		80.700,19	46.435,30	57,54%
Rec.cobr.periode exec.Ebressol	4.600,00		4.600,00	1.224,26	26,61%
Rec.cobr.periode exec.Emusica	1.000,00		1.000,00	327,79	32,78%
Recàrrec de constrenyiment	738.134,89		738.134,89	300.737,70	40,74%
Interessos de demora	188.089,42		188.089,42	136.721,08	72,69%
Costes judicials	5.000,00		5.000,00	614,07	12,28%
Recurso eventuales.Costes judicials	0,00		3.089,50	1.689,20	54,68%
Recurso eventuales	27.503,45		27.503,45	3.859,47	14,03%
Altres ingressos Cultura	100,00		100,00	378,41	
Ingressos reint. anuncis en diaris oficials	5.019,86		5.019,86	3.478,41	69,29%
Reintegraments subvencions	0,00		0,00	3.419,72	
Altres ingressos Santes	5.000,00		5.000,00	0,00	0,00%
Altres ingressos Esports	500,00		500,00	0,00	0,00%
Execucions subsidiàries	0,00		0,00	2.865,30	
altees ingressos	0,00		0,00	8.222,22	
Altres ingressos	0,00	1.058,87	1.058,87	2.068,14	
Ingressos retorn cànon infr.(form.)	305.900,00		305.900,00	0,00	0,00%
Ingressos retorn cànon infr. (paper)					#¡DIV/0!
Ingressos retorn cànon inf. (deixall)	16.100,00		16.100,00	0,00	0,00%
Altres ingressos: publicacions i reproduccions	1.666,38		1.666,38	633,81	38,04%
Altres ingressos manteniment instal.lacions	25.437,70		25.437,70	20.593,19	80,96%
Altees ingressos mant.edific Prom Ec	0,00	26.416,84	26.416,84	0,00	0,00%
Altees ingressos Assegurances Esports	0,00	9.654,74	9.654,74	10.861,55	
Altrse ingressos Aseg.Edificis escolars	0,00	3.609,74	3.609,81	3.970,14	109,98%
Altres ingressos. Gestió recp. cementiri	0,00		0,00	111,49	
Altees ingressos EMMM	0,00		0,00	16,94	
Ingressos sortides no prog. Mbiada	0,00		0,00	2.291,88	
Prestec interbibliotecari	100,00		100,00	0,00	
Altres ingressos aprofitaments urbanístics	0,00		0,00	94.228,00	
Ingressos consums Cabot i Barba					
Ingressos docum. planejament i cd	0,00		0,00	34,80	
Altres ingressos	1.404.851,89	40.740,19	1.448.681,65	644.782,87	44,51%

Comparativa 2014-15		
DR nets Exec	VAR DR 2014-	
JUNY'2014	2015	% VAR
40.374,40	6.060,90	15,01%
1.103,01	121,25	10,99%
517,74	-189,95	-36,69%
228.180,95	72.556,75	31,80%
90.577,77	46.143,31	50,94%
2.149,98	-1.535,91	-71,44%
0,00	1.689,20	
2.645,90	1.213,57	45,87%
3.214,54	-2.836,13	
1.480,28	1.998,13	134,98%
0,00	3.419,72	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
10.294,82	-7.429,52	
3.344,00		
9.045,44	-9.045,44	-100,00%
46.357,88	-46.357,88	
57.664,68	-57.664,68	
623,48	10,33	1,66%
10.791,43	9.801,76	
98,66	12,83	
452,50	1.839,38	406,49%
	0,00	
	94.228,00	
29.533,85		
	34,80	
538.451,31	114.070,42	21,18%

De l'anàlisi detallat destaquem:

En global, els ingressos corresponents a aquest concepte presenten una execució del 44%. I una desviació de +114mil€ respecte a l'exercici 2014 en el mateix període. Per les característiques i la naturalesa dels ingressos, comentem els més significatius:

- **Recàrrec de constrenyiment:** La partida presenta una execució del 40% amb una liquidació de +72mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2014.
- **Interessos de demora:** Execució del 72%, que correspon a les liquidacions de l'aplicació de l'ORGT de tributs, taxes i multes dels mesos de gener a maig.
- **Ingressos retorn cànon:** A la data d'elaboració d'aquest informe encara no s'ha rebut l'ingrés corresponent a la bestreta corresponent al 1er. Trimestre, pel que no presenta cap import d'execució i sense variació respecte a l'exercici anterior.
- **Ingressos aprofitaments urbanístics:** S'ha rebut la liquidació per import de 94.228.-€ corresponent a les quotes d'urbanització del sector del Touring Club.

CAPITOL IV : Transferències

Estat Execució JUNY'2015

Comparativa 2014-15

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Aportacions i subvencions Estat	30.486.691,18	37.025,79 €	30.523.716,97	15.116.139,64	49,52%
Aportacions Empreses Mnpals.	55.932,30	- €	55.932,30	188.595,00	337,18%
Subvencions Generalitat	10.356.353,56	1.456.736,14 €	11.813.089,70	7.310.018,94	61,88%
Subvencions Diputació	928.110,52	2.618.669,74 €	3.546.780,26	1.117.699,49	31,51%
Aportacions i subv. Ens. Locals (CC)	364.746,54	357.126,54 €	721.873,08	466.177,61	64,58%
Aportacions de privats	39.200,00	- €	39.200,00	31.175,00	79,53%
Aportacions i subvencions Fons Europeus	0,00	50.000,00 €	50.000,00	17.042,00	34,08%
Total (inclou PIE cap I i II)	42.231.034,10 €	4.519.558,21 €	46.750.592,31 €	24.246.847,68 €	51,86%

DR nets Exec Març'2014	VAR DR 2014-2015	% VAR
11.983.925,58	3.132.214,06	26,14%
247.254,38	-58.659,38	-23,72%
3.694.353,66	3.615.665,28	97,87%
65.219,03	1.052.480,46	1613,76%
341.199,55	124.978,06	36,63%
31.555,00	-380,00	-1,20%
0,00	17.042,00	#DIV/0!
16.363.507,20 €	7.883.340,48 €	48,18%

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 51% respecte al pressupost actual, amb una liquidació actual de 24.246.647 €. Durant aquest semestre s'han rebut majors subvencions per part de la Diputació de Barcelona (+2,6M€) i per part de la Generalitat de Catalunya (+1,4M€) pel que el total del capítol IV és de 46.750.592€.

Amb posterioritat al moment de realitzar la previsió d'ingressos del 2015, el MINHAP va comunicar que la liquidació definitiva de la PIE del 2013 s'estimava negativa en -1.329.200€. El RD17/2014 estableix en la Disposició addicional setena per aquells Ajuntaments que tinguin reintegraments negatius a la PIE 2013 puguin sol·licitar el retorn en 10 anys a partir del gener del 2016. En el cas de que el Plé de l'Ajuntament aprovi aquesta ampliació de termini del reintegrament de la PIE, no hi hauria desviació en el pressupost del 2015.

Pel que fa al **detall de les subvencions que es reben per part de la Generalitat i la Diputació**, així com les aportacions de privats, a continuació es relacionen la previsió de les subvencions fetes pels serveis. A destacar, la subvenció rebuda per part de la Generalitat de Catalunya pel finançament de l'IES Miquel Biada per import de 5.905.654,81.-€, el que suposa un major import de +977.526.-€. També s'han rebut majors subvencions per part del SOC per a programes de Formació i Ocupació per import de +223mil€, que compensaran els menors imports rebuts per part de la Diputació per -120mil.-€ per programes de suport local. Tot plegat amb la previsió actual la **desviació final de capítol 4 seria de +1.123.067mil€**.

El detall de les entregues a compte de la PIE rebudes durant l'exercici 2015 és el següent:

MINISTERI - ENTREGUES A COMPTE 2015

Concepte	PRESSUPOST	MINISTERI - ENTREGUES A COMPTE 2015						ENTREGUES A CTE, GENER - JUNY	PREV. ENTREGUES JUL - Desembre	PREVISIO 31/12/2015
		GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY			
cessió irpf	1.781.540,06 €	148.461,67 €	148.461,67 €	148.461,67 €	148.461,67 €	148.461,67 €	148.461,67 €	890.770,03 €	890.770,03 €	1.781.540,06 €
cessió iva	2.364.858,15 €	197.071,51 €	197.071,51 €	197.071,51 €	197.071,51 €	197.071,51 €	197.071,51 €	1.182.429,08 €	1.182.429,08 €	2.364.858,15 €
cessió alcohol	29.848,29 €	2.487,36 €	2.487,36 €	2.487,36 €	2.487,36 €	2.487,36 €	2.487,36 €	14.924,15 €	14.924,15 €	29.848,29 €
prod intermedis	680,07 €	56,67 €	56,67 €	56,67 €	56,67 €	56,67 €	56,67 €	340,04 €	340,04 €	680,07 €
cessió cervesa	10.278,26 €	856,52 €	856,52 €	856,52 €	856,52 €	856,52 €	856,52 €	5.139,13 €	5.139,13 €	10.278,26 €
cessió tabac	219.643,03 €	18.303,59 €	18.303,59 €	18.303,59 €	18.303,59 €	18.303,59 €	18.303,59 €	109.821,52 €	109.821,52 €	219.643,03 €
cessió hidrocarburs	361.682,34 €	30.140,20 €	30.140,20 €	30.140,20 €	30.140,20 €	30.140,20 €	30.140,20 €	180.841,17 €	180.841,17 €	361.682,34 €
Total impostos cedit (cap I-II)	4.768.530,20 €	397.377,52 €	397.377,52 €	397.377,52 €	397.377,52 €	397.377,52 €	397.377,52 €	2.384.265,10 €	2.384.265,10 €	4.768.530,20 €
Fons Complementari (cap IV)	25.791.840,00 €	2.149.320,00 €	2.149.320,00 €	2.149.320,00 €	2.149.320,00 €	2.149.320,00 €	2.149.320,00 €	12.895.920,06 €	12.895.920,00 €	25.791.840,06 €
Reintegrant 2008	- 91.951,29 €	- 18.609,17 €	- 18.609,17 €	- €	- €	- 1.094,67 €	- 7.662,61 €	- 45.975,62 €	- 45.975,67 €	- 91.951,29 €
Reintegrant 2009	- 349.994,91 €	- 70.832,27 €	- 70.832,27 €	- €	- €	- 4.166,59 €	- 29.166,25 €	- 174.997,38 €	- 174.997,53 €	- 349.994,91 €
sub-total aplic.reint+retencions	30.118.424,00 €	2.457.256,08 €	2.457.256,08 €	2.546.697,52 €	2.546.697,52 €	2.541.436,29 €	2.509.868,69 €	15.059.212,16 €	15.059.211,90 €	30.118.424,06 €
Prev. Liquidació definitiva 2013 Fons (*)	116.117,18								-1.329.200,00	-1.329.200,00
Prev. Liquidació definitiva 2013 Impostos									0,00	0,00
TOTALS	30.234.541,18 €	2.457.256,08 €	2.457.256,08 €	2.546.697,52 €	2.546.697,52 €	2.541.436,29 €	2.509.868,69 €	15.059.212,16 €	13.730.011,90 €	28.789.224,06 €
RD 17/2014		- €	- €	- €						1.329.200,00 €
TOTAL		- €	- €	- €						30.118.424,06 €

(*) El RD 17/2014 en la Disp.Addicional setena estableix la possibilitat de sol·licitar el retorn del reintegrament de la PIE negativa en un termini de 10 anys

Gener i Febrer: el MINHAP ha aplicat els mateixos imports de retorn de les PIES de 2008 i 2009 que va aplicar en l'any 2014 ja que encara no s'havia fet efectiva l'ampliació de terminis. A partir del mes de març ja s'ha regularitzat l'import a reintegrar

Pel que fa al **detall de les subvencions que es reben per part de la Generalitat i la Diputació**, així com les aportacions de privats, a continuació es relacionen la previsió de les subvencions fetes pels serveis.

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2015 CAPÍTOL IV

	Pss act 2015	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Dèf./superh
SERVEIS D'ESTUDIS i PLANIFICACIÓ	45.000,00	9.600,00	51.973,00	16.573,00	0,00	16.573,00
Pla d'Acció RIS3 Mataró-Maresme	15.000,00		15.000,00	0,00		0,00
Centre de Coneixement i Decisió Territorial	0,00		11.580,00	11.580,00		11.580,00
Observatori Socioeconòmic de Mataró	30.000,00		22.393,00	-7.607,00		-7.607,00
Conveni Shift-Share AjMataró-Aj-DIBA	0,00		3.000,00	3.000,00		3.000,00
2020	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00		9.600,00
GESTIÓ ECONÒMICA	2.143.535,34	880.647,05	1.143.464,53	-119.423,76	0,00	-119.423,76
Subv.Generalitat.Gestio Turistica Gaudi	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00		0,00
Aportació Fundacio Unió de Cooperadors	0,00			0,00		
Transferència INE	0,00	0,00	1.291,86	1.291,86		1.291,86
Transf. Fons de Coop. Local de Catalunya	651.528,71	651.528,71		0,00		0,00
Subv. DIBA Suport reactivació ec local	1.262.888,29		1.142.172,67	-120.715,62		-120.715,62
Conveni prestació serveis recaptació	189.118,34	189.118,34		0,00		0,00
SERVEIS DE RRHH	1.841.858,03	0,00	1.841.858,03	0,00	0,00	0,00
Plans d'ocupació Generalitat	623.468,19		623.468,19	0,00		0,00
Plans d'ocupació DIBA 2015	1.218.389,84		1.218.389,84	0,00		0,00
SUBTOTAL SERVEIS ECONÒMICS	4.030.393,37	890.247,05	3.037.295,56	-102.850,76	0,00	-102.850,76
SERVEIS TERRITORIALS	60.786,30	204.506,16	248.770,75	189.389,45	115.000,00	74.389,45
Subvencions Diputació-Agenda 21	4.854,00		4.854,00	0,00		0,00
Subv.Generalitat.Llei de Barris	0,00		43.028,39	43.028,39		43.028,39
Transf. Prohabitatge (of. tècnica rehabilitació)	41.672,00	190.000,00	188.595,00	148.328,00	115.000,00	33.328,00
Tranf. AMSA (quotes CONGIAC)	14.260,30	14.506,16	12.293,36	-1.966,94		-1.966,94
SERVEI D'ESPAYS PÚBLICS	165.509,05	125.168,87	0,00	-40.340,18	0,00	-40.340,18
Subv. Generalitat. Programa mant. PUOSC	38.238,50		0,00	-38.238,50	0,00	# -38.238,50
Subv. Generalitat. Programa mant. PUOSC	85.915,95	65.915,95	0,00	-20.000,00	0,00	# -20.000,00
Subv Diba mant.parcel.les no edif	17.140,61	17.140,61	0,00	0,00	0,00	# 0,00
Subv. Generalitat. Programa mant. PUOSC	7.667,45	0,00		-7.667,45		-7.667,45
Subv. Ajuntament d'Argentona-Can Vilardell	16.546,54	42.112,31		25.565,77		25.565,77
VIA PÚBLICA	844.528,18	813.301,94	34.560,45	3.334,21	0,00	3.334,21
Transf. Transport Públic	244.150,00	232.723,76		-11.426,24		-11.426,24
Transf. Generalitat Millora transport urbà	568.090,91	568.090,91		0,00		0,00
Transferència Generalitat - Dipòsit detinguts	12.487,27	12.487,27		0,00		0,00
Subv.Diputació- Platges	19.800,00		34.560,45	14.760,45		14.760,45
SUBTOTAL SERVEIS TERRITORIALS I VIA PÚBLICA	1.070.823,53	1.142.976,97	283.331,20	152.383,48	115.000,00	37.383,48

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2015 CAPÍTOL IV

CONCEPTE			Pss act 2015	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Dèf./superh
DIRECCIÓ PROMOCIÓ ECONÒMICA			1.205.558,75	70.000,00	1.724.024,14	588.465,39	365.141,09	223.324,30
510000	45050	Subvenció Generalitat cursos F.O.	18.520,00		25.020,00	6.500,00		6.500,00
510000	45050	Subvenció Generalitat AODL	0,00		27.045,55	27.045,55		27.045,55
510101	45050	Subvenció Generalitat cursos F.O.	428.100,00		452.815,50	24.715,50	24.715,50	0,00
510101	45050	Subvenció Generalitat orientació professional	141.493,75		288.825,00	147.331,25		147.331,25
510101	45050	Subvenció Generalitat Infojove	364.445,00		382.502,50	18.057,50		18.057,50
510101	45050	Subv.Gene. Interm. laboral agències col·locació	0,00		25.890,00	25.890,00		25.890,00
510101	46100	Subvenció Diputació Borsa de Treball	90.000,00		101.780,70	11.780,70	11.780,70	0,00
510101	45050	Subvenció Generalitat Fem Ocupació per a Joves	72.000,00		72.000,00	0,00		0,00
510201	46100	Subvenció Diputació Pl. de Cuba	3.500,00		2.000,00	-1.500,00		-1.500,00
510201	46100	Subvenció Diputació mercats marxants	10.000,00		13.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
510201	46100	Subvenció Diputació comerç	7.500,00		15.500,00	8.000,00	8.000,00	0,00
510201	49100	Subv.FEDER Nou Eix comercial	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00		0,00
510202	46100	Subvenció Diputació fires mercat	0,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
510000	46100	Subvenció Diputació Difusió Cafè del Mar			2.880,00	2.880,00	2.880,00	0,00
510202	46100	Subvenció Diputació projecció exterior			3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
500000	46100	Subvenció Diputació Teixit Productiu (inclou RS)			143.323,14	143.323,14	143.323,14	0,00
510101	46100	Subvenció Diputació Ocup. Ind.Local Insertext	0,00		163.941,75	163.941,75	163.941,75	0,00
510202	45050	Transf. Generalitat Impost Establiments turístics	20.000,00	20.000,00		0,00		0,00
SUBTOTAL PROMOCIÓ ECONÒMICA			1.205.558,75	70.000,00	1.724.024,14	588.465,39	365.141,09	223.324,30
SERV. PROJ.TRANS.PART. I CIUTADANIA			193.807,04	0,00	288.841,18	95.034,14	77.992,14	17.042,00
600102	46100	Transf. DIBA-Participació Ciutadana	10.000,00		14.890,35	4.890,35	4.890,35	0,00
600102	46100	Subv. Diputació-Mediació Comunitària	72.000,00		72.000,00	0,00		0,00
600103	46100	Subv. Diputació-Cooperació	22.000,00		22.000,00	0,00		0,00
600103	49000	Subv. UE Projecte Grundwig	0,00		17.042,00	17.042,00		17.042,00
600203	42000	Subv Ministeri Sanitat	37.025,79		37.025,79	0,00		0,00
600203	45002	Subv. Generalitat-Ciutadania i Convivència	38.151,25		85.000,00	46.848,75	46.848,75	0,00
600203	46100	Subv. Diputació Convivència	0,00		25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
600203	46100	Subv. Diputació-Acollida	14.630,00		15.883,04	1.253,04	1.253,04	0,00
SERVEI DE FAMÍLIA			182.200,90	30.190,00	450.485,82	298.474,92	293.760,21	4.714,71
600201	42002	Junta Arbitral de Consum	8.000,00	8.000,00		0,00		0,00
600201	46100	Subv. Diputació OMIC	15.763,00		41.903,00	26.140,00	26.140,00	0,00
600202	45002	Subv. Generalitat-Examens de salut escolar	0,00		4.714,71	4.714,71	0,00	4.714,71
600202	46100	Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis	19.493,00		16.714,00	-2.779,00		-2.779,00
600202	46100	Subv. DIBA-Promoció Salut	9.186,00		30.000,00	20.814,00	18.035,00	2.779,00
600202	46100	Subv. DIBA-Sanitat	11.778,04		13.032,50	1.254,46	1.254,46	0,00
600202	45050	Subv Generalitat-DARPMN Xips gossos etc.		22.190,00		22.190,00	22.190,00	0,00
600202	46100	Subv Diputació-Sanitat ambiental			71.500,00	71.500,00	71.500,00	0,00
600202	46100	Subv. DIBA-Seguretat alimentària	21.497,00		92.857,00	71.360,00	71.360,00	0,00
600203	45082	Subv.Generalitat Joventut	20.000,00		25.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
600203	46100	Transf. DIBA-Joventut	15.851,61		16.478,65	627,04	627,04	0,00
600203	42002	Subv Ministerio Joventut			44.800,00	44.800,00	44.800,00	0,00
600203	45050	Subv Generalitat SOC-Joventut			32.000,00	32.000,00	32.000,00	0,00
600203	45002	Subv. Generalitat-Dona	46.000,00		46.000,00	0,00		0,00
600203	46100	Subv.Diputació Dona	14.632,25		15.485,96	853,71	853,71	0,00

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2015 CAPÍTOL IV

CONCEPTE			Pss act 2015	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Dèf./superh
BENESTAR SOCIAL			3.176.465,25	70.000,00	3.306.173,28	199.708,03	223.956,03	-24.248,00
600400	45002	Transf. Generalitat professionals equips bàsics	844.962,36		901.341,94	56.379,58		56.379,58
600401	45002	Tranf.Generalitat-dependències						0,00
600401	45002	Transf. Generalitat -Referent comunitari	39.526,06		42.030,35	2.504,29		2.504,29
600401	45002	Transf. Generalitat - Transport adaptat	93.159,89		93.159,89	0,00		0,00
600401	45002	Transf. Generalitat SAD social	405.366,04		405.366,04	0,00		0,00
600401	45002	Transf. Generalitat SAD dependència	1.236.674,00		1.151.612,66	-85.061,34		-85.061,34
600401	46100	Subv. Diputació Agència At. persones dependència	125.972,80		125.972,80	0,00		0,00
600402	45002	Transf.Generalitat Prog.resposta urgent	10.413,78		10.413,78	0,00		0,00
600402	45002	Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52		80.697,52	0,00		0,00
600402	46500	Transf. Consell C Maresme-centre acollida	20.000,00	20.000,00		0,00		
600402	46100	Subv. Diputació. Suport Promoció Social	105.287,80		149.324,30	44.036,50	44.036,50	0,00
600403	45002	Subv.Generalitat EAIA	164.405,00		174.900,00	10.495,00	8.565,53	1.929,47
600403	45002	Subv. Generalitat-Centres oberts	50.000,00		50.000,00	0,00		0,00
600401	46100	Diputació-programa complementari garantia social				0,00	0,00	0,00
600401	46100	Contracte programa GC-ajuts urgència social			82.935,00	82.935,00	82.935,00	0,00
600401	47000	Aportació La Caixa CDA	0,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	0,00
600401	46100	Contracte programa CG-SIFE			38.419,00	38.419,00	38.419,00	0,00
DIRECCIÓ DE CULTURA			218.500,00	137.880,18	93.326,00	12.706,18	12.000,00	706,18
610000	46500	Subvenció Consell Comarcal Museu	8.200,00	8.180,18		-19,82		-19,82
610000	46100	Subv Diba.mataro capital genere punt	0,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
610000	45080	Subvenció Generalitat activitats Museu	0,00	0,00	4.748,00	4.748,00	0,00	4.748,00
610000	46100	Subvenció Diputació difusió patrimonial	12.600,00		12.500,00	-100,00		-100,00
610000	45080	Subvenció Generalitat Arts visuals	39.000,00		32.728,00	-6.272,00		-6.272,00
610000	45080	Subvenció Generalitat Arts Escèniques	48.000,00	48.000,00		0,00		0,00
610000	46100	Subvenció Diputació Arts Escèniques	40.000,00	40.000,00		0,00		0,00
610000	47000	Aportacions empreses Arts Escèniques	1.500,00	1.000,00	600,00	100,00		100,00
610000	46100	Subvenció Diputació Festival Intern. d'Orgue	3.000,00		3.750,00	750,00		750,00
610000	47000	Subv. empreses privades	1.500,00	1.500,00		0,00		0,00
610000	46100	Subvenció Diputació Patrimoni natural	5.500,00		6.000,00	500,00		500,00
610000	47000	Aportacions empreses nous projectes prog. cultural	0,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00
610000	45080	Subvenció Generalitat Calendari Festiu	3.000,00	3.000,00		0,00		0,00
610000	47000	Aportacions empreses Calendari Festiu	200,00	200,00		0,00		0,00
610000	46100	Subvenció Diputació Calendari Festiu	20.000,00		20.000,00	0,00		0,00
610000	47000	Aportacions empreses Santes	36.000,00	36.000,00		0,00		0,00

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2015 CAPÍTOL IV

	Pss act 2015	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Déf./superh
DIRECCIÓ D'ESPORTS	12.189,00	3.000,00	11.157,00	1.968,00	0,00	1.968,00
Aportació Diputació Barcelona Jocs escolars	1.790,00		2.545,00	755,00		755,00
Aport. Diputació Barcelona Esport i cohesió S.	200,00		200,00	0,00		0,00
Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure	1.759,50		1.350,00	-409,50		-409,50
Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius	6.180,00	3.000,00	3.592,00	412,00		412,00
Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat	500,00		1.349,00	849,00		849,00
Aportació Diputació Barcelona piscina	1.759,50		2.121,00	361,50		361,50
DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT	6.426.113,29	623.787,42	6.788.726,21	986.400,34	4.800,00	981.600,34
Subv. Generalitat ensenyament	678.750,00			-678.750,00		-678.750,00
Subv.DIBA - E.Bressol	0,00	455.547,21	221.492,79	677.040,00		677.040,00
Fons prestacio-Suport menjador EB	46.397,00	46.397,00		0,00		0,00
Subv. Diputació XBMQ	26.658,00		32.264,00	5.606,00		5.606,00
Subv. Diputació-Escola	31.719,00		30.809,00	-910,00		-910,00
Subv. Generalitat (Pla Entorn)	14.900,00	10.430,00	4.470,00	0,00		0,00
Del C.C. del Maresme(menjador escolar)	677.126,54	90.413,21	586.713,33	0,00		0,00
Subv. Diputació (Parcs)	1.434,68		1.556,78	122,10		122,10
Subv. Diputació (Salesians)	0,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Subv. Diputació (SIOP)	0,00		1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
Subv.Diba-Programa Formacio Inserció	21.000,00	21.000,00		0,00		0,00
Subv.Generalitat - Beques IES	0,00		965,50	965,50		965,50
Transf Generalitat - I.M. Miquel Biada	4.928.128,07		5.905.654,81	977.526,74		977.526,74
SUBTOTAL PARTICIPACIÓ I SERVEIS A LES PERSONE	10.209.275,48	814.857,60	10.913.709,49	1.519.291,61	537.508,38	981.783,23
TOTAL	16.516.051,13	2.918.081,62	15.958.360,39	2.157.289,72	1.017.649,47	1.123.067,25

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

- **Subvencions Serveis Econòmics:**

Es preveu una desviació final de -102.850,-€.

S'han rebut majors subvencions per projectes del servei d'Estudis no pressupostades inicialment amb desviació final de +16mil€.

S'han rebut majors subvencions per part de la Diputació per import de +2.4M€ per projectes de Plans d'ocupació i per projectes de suport a la reactivació econòmica local, subvencions de les que s'han tramitat les generacions corresponents. D'aquests, es preveien 651.888.-€ en concepte de subvenció per diferents programes, i finalment la subvenció rebuda ha estat pel programa complementari de cohesió social per import de 541.107€, pel que tenim una desviació de -120.715€. No obstant, la despesa generada amb aquesta subvenció queda retinguda per l'import no rebut.

- **Subvencions Serveis Territorials, Via Publica i Espais Públics:**

Es preveu una desviació final de +37.383.-€.

S'espera desviació de -11mil€ en la Subvenció del Ministeri pel Transport Públic, i de -65mil en la subvenció del Puosc, que es compensarà per una altra banda per majors imports en la subvenció rebuda en el conveni amb l'Ajuntament d'Argentona pel manteniment de l'Urb de Can Vinardell per import de 42.131.-€ (+25mil€), i també per la subvenció que atorga la Diputació pel manteniment de les platges l'import atorgat és de 34.560€ (+14mil€). També es rebran majors imports (+33.328€) en les subvencions rebudes pels convenis amb la Generalitat per l'Oficina Local d'Habitatge. També s'han reconegut drets per import de 43.028.-€ en concepte de justificacions pels programes subvencionats per la Llei de Barris.

- **Subvencions Direcció de Promoció Econòmica:**

Es preveu una desviació final +223mil.

S'han rebut, per part de la Generalitat, majors subvencions pels programes d'ocupació per import de +727mil€, per cursos de Formació Ocupacional (+214mil), pel programa de Treball InfoJove i fem Ocupació per Joves (+389mil€), per programes d'orientació Professional (+123mil €) i de les quals caldrà generar crèdit per import de 504mil€. Per part de la Diputació s'espera rebre +306mil€ respecte a la previsió inicial de les quals caldrà generar el crèdit corresponent, es tracta de subvencions pels programes destinats del Teixit Productiu i pel projecte Insertext.

- **Subvencions de Participació, Família, Benestar Social.**

Pel que fa a les subvencions per projectes transversals de Participació i Ciutadania es preveu una desviació de +17mil€, per la subvenció rebuda de la UE pel projecte Grudwing.

Es preveu desviació en les subvencions rebudes per part del Servei de Família pels ingressos rebuts per import de +4.714.-€ en examens de salut escolar.

En Benestar Social, el servei gestor ha previst major subvenció per part de la Generalitat pels professionals d'equips bàsics per import de +56mil€, que compensaran en part la desviació prevista pel SAD Dependència en -85mil€. Tot plegat una desviació de -24mil€.

- **Subvencions Direcció d'Ensenyament:**

Es preveu una desviació final de +981mil€.

S'ha rebut per part de la Generalitat la resolució per la qual la subvenció que es rep en concepte de finançament de l'IES Miquel Biada serà de 5.905.654,810.-€, amb una desviació de +977.526.-€ respecte a la previsió inicial, aquest increment es deu en part a la compensació per la paga extra del personal que va ser suprimida l'any 2012 però que l'Ajuntament si que ha anat pagant, la resta de la diferència de la subvenció de Biada ve donada per l'ampliació del reconeixement de grups, de 46 a 55 (donen un import per grup en les despeses de funcionament), i per l'ampliació del reconeixement de docents, de 93 a 103, i el reconeixement de la tècnica d'integració social que abans no es reconeixia.

Pel que fa a la subvenció pel finançament d'Escoles Bressol, no s'espera desviació per aquest concepte, tot i que es rebrà per part de la Diputació de Barcelona i per part de la Generalitat. S'ha rebut la primera part de subvenció del curs 2014-15 pel finançament de l'Escoles Bressol per import de 221.492€.

- **Subvencions Direcció de Cultura:**

No es preveu desviació final.

Les convocatòries de subvencions de la Diputació que ja han estat resoltes, han atorgat imports molts similars a l'exercici anterior. S'han rebut majors subvencions per l'equipament de Can Marfà: per part de la Diputació s'ha rebut una subvenció de +12.000.- pel projecte de *Mataro –Capital de Genere de Punt*, de la qual es generarà crèdit corresponent, i per part de la Generalitat +4.748.-€ per activitats de museu.

- **Subvencions Direcció d'Esports:**

No es preveu desviació final.

CAPITOL V : Ingressos patrimonials:

Estat Execució JUNY'2015						Comparativa 2014-15		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2014	VAR DR 2014-2015	% VAR
Altres explotacions Platges	109.282,84	0,00	109.282,84	166.759,62	152,59%	109.282,84	57.476,78	52,59%
Arrendaments finques urbanes	65.746,36	0,00	65.746,36	5.334,11	8,11%	30.712,12	-25.378,01	
Cànon concessió adm. cementiris	142.668,00	0,00	142.668,00	67.980,63	47,65%	67.739,92	240,71	
Concessió servei bar Piscina Municipal	8.085,00	0,00	8.085,00	4.716,25	58,33%	4.505,70	210,55	4,67%
Concessió servei bar Poliesportius	11.865,48	0,00	11.865,48	8.492,81	71,58%	6.921,53	1.571,28	
Concessió zones blaves	75.905,79	0,00	75.905,79	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Concessions adm. cementiri (drets)	11.859,69	0,00	11.859,69	4.914,22	41,44%	5.243,58	-329,36	
Concessions administratives	264.482,30	0,00	264.482,30	258.078,01	97,58%	223.729,51	34.348,50	15,35%
Concessions administratives de l'IES Miquel Biada	2.479,32	0,00	2.479,32	1.033,05	41,67%	1.239,66	-206,61	-16,67%
Dividends empreses municipals	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00%	1.950.000,00	-1.950.000,00	
Explotacions del domini públic	1.341.184,08	0,00	1.341.184,08	221.289,22	16,50%	334.482,35	-113.193,13	-33,84%
Interessos de dipòsits	1.000,00	0,00	1.000,00	112,80	11,28%	345,64	-232,84	-67,36%
Lloguer pis Palau Josep Mora	953,30	0,00	953,30	1.309,27	137,34%	556,08	753,19	135,45%
Interessos. Ajut de caixa	0,00	0,00	0,00	11.525,97	# DIV/0!		11.525,97	# DIV/0!
Total	3.035.512,16 €	- €	3.035.512,16 €	751.545,96 €	24,76%	2.734.758,93 €	-1.983.212,97	-72,52%

El % d'execució del capítol és de 24%, una execució relativament baixa, per la no execució a finals del 1er.semestre de dos conceptes: dividendes empreses municipals i la baixa execució d'explotacions de domini públic. Respecte al primer concepte, està pendent de comptabilitzar a pressupost 2015 l'import cobrat per avançat per part d'AMSA en concepte de dividendes per import de 450mil€.

De l'anàlisi de la resta de conceptes destaquem:

- Concessió zones blaves: no es preveu liquidar cap import per aquest concepte, atès l'acord a finals de l'any 2014 amb l'empresa municipal PUMSA per a que gestioni directament la concessió, assumint també la despesa corresponent.
- Arrendament finques urbanes, amb una execució del 8% , es preveu dèficit al final de l'exercici, atès l'acord assolit amb PUMSA per tal de que aquesta gestioni el lloguer de vivendes d'ús social i per tant només es liquidaran ingressos per aquelles vivendes que no van ser traspassades.
- Concessions administratives serveis de Bar IES M. Biada i Instal·lacions Esportives: presenten una execució del 58%, i es liquiden d'acord amb el calendari previst i sense desviació final.
- Concessions administratives: execució elevada del 97%, d'acord amb el calendari de liquidacions de concessions no es preveu desviació a final exercici.
- Altres explotacions platges: execució elevada del 152% per les noves concessions de temporada de platja, amb imports de +57mil€ respecte al 2014.
- Explotacions del domini públic., Execució del 16,5%. El detall d'execució és el següent:

	Pressupost 2015	DR 30/6/2015	Observacions
COTXERES BUS	60.712,05 €	24.271,01 €	Liq de Gener a maig
ADSCRIPCIO FINQUES Serv D'AIGUES	125.333,94 €	120.945,42 €	
DRET SUPERFÍCIE PARCEL·LA E-2 CAMÍ DE LA SERRA	20.645,42 €	19.922,57 €	
CANON UTILITACIO DIVERSOS POUS	43.265,70 €		Pendent liquidacio
CANON ÚS CABOT i BARBA	113.146,91 €	56.150,22 €	Liquidació de Gener a Juny
CANON US CLAVEGUERAM	978.080,05 €	0,00 €	Pendent liquidacio
	1.341.184,08 €	221.289,22 €	

2.1.2.- INGRESSOS DE CAPITAL

Estat Execució JUNY'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Subv Ministeri Sanitat	0,00	7.774,21	7.774,21	7.774,21	
Total transf. Estat	0,00	7.774,21	7.774,21	7.774,21	100,00%
Subv. Generalitat equipaments c/. Euskadi	19.951,00	0,00	19.951,00	0,00	0,00%
Total transf. Generalitat Catalunya	19.951,00	0,00	19.951,00	0,00	0,00%
Subv. Diputació homenatge Puig i Cadafalch	0,00	1.740,00	1.740,00	0,00	0,00%
Subv. Diputació Inversions Sostenibles	0,00	385.000,00	385.000,00	0,00	0,00%
Subv. Diputació eix comercial	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%
Subv. Diputació millora enllumenat públic centre	0,00	32.877,86	32.877,86	14.720,63	44,77%
Subv. Diputació equipaments esportius (DIBA1M)	0,00	343.776,89	343.776,89	0,00	0,00%
Subv. Diputació reposició Mercat Pl. Gran	0,00	6.377,14	6.377,14	0,00	0,00%
Subv. Diputació equipaments educatius (DIBA1M)	0,00	28.424,04	28.424,04	0,00	0,00%
Subv. Diputació via pública XGL	0,00	753.183,36	753.183,36	0,00	0,00%
Subv. Diputació equipaments educatius XGL	0,00	873.489,54	873.489,54	0,00	0,00%
Total transferències capital proc. DIBA	0,00	2.574.868,83	2.574.868,83	14.720,63	0,57%
Transferència Club Billar Mataró	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00%
Total transferències capital Privats	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00%
Subv. FEDER nou eix comercial Mataró	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00%
Total transferències capital fons europeus	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00%
Total capítol VII - Transferències capital	19.951,00	2.839.868,83	2.859.819,83	37.494,84	1,31%
Bestretes del personal	219.025,30	0,00	219.025,30	23.909,17	10,92%
Avançaments de nomina	0,00	0,00	0,00	18.532,83	#¡DIV/0!
Romanent de Tresoreria	0,00	2.641.562,18	2.641.562,18	0,00	0,00%
Total capítol VIII - Actius financers	219.025,30	2.641.562,18	2.860.587,48	42.442,00	1,48%
Prèstecs d'ens fora sector públic	0,00	4.280.376,18	4.280.376,18	0,00	0,00%
Total capítol IX - Passius financers	0,00	4.280.376,18	4.280.376,18	0,00	0,00
TOTAL	238.976,30 €	9.761.807,19 €	10.000.783,49 €	79.936,84 €	0,80%

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
Deute públic	18.231.116,44	16.992.016,44	16.138.592,50	5.906.612,53		94,98%	34,76%
Ensenyament	16.607.514,07	18.156.013,70	16.971.791,14	4.972.066,52	7.606.409,42	93,48%	27,39%
Seguretat i protecció civil	10.748.993,46	12.713.889,05	12.197.978,83	4.139.120,88	223.890,10	95,94%	32,56%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.570.837,67	10.483.975,91	10.347.795,96	3.349.125,12	194.202,10	98,70%	31,95%
Protecció i promoció social	9.839.183,11	10.643.995,33	8.975.219,16	3.140.720,09	511.262,11	84,32%	29,51%
Administració general	6.913.864,06	6.941.300,88	5.896.988,78	1.594.198,45	43.994,38	84,96%	22,97%
Cultura	6.021.352,15	7.044.181,87	6.153.447,44	2.161.472,67	189.667,97	87,36%	30,68%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	5.337.776,55	7.276.675,15	5.913.746,69	1.769.858,50	326.192,56	81,27%	24,32%
Transport públic	4.053.003,45	3.959.915,38	3.535.816,58	2.303.570,25	0,00	89,29%	58,17%
Administració financera i tributària	4.197.565,51	3.547.565,51	2.883.815,02	945.452,67	0,00	81,29%	26,65%
Esport	2.866.591,59	4.736.235,61	3.080.914,58	931.712,26	379.269,00	65,05%	19,67%
Medi ambient, jardins i sanejament	2.641.382,26	2.849.522,84	2.567.017,11	831.212,20	366.649,35	90,09%	29,17%
Foment de l'ocupació	1.871.296,70	4.435.956,77	4.377.757,07	1.039.480,80	1.931.854,65	98,69%	23,43%
Participació ciutadana	1.812.429,66	2.140.436,01	2.012.696,46	694.285,84	47.884,39	94,03%	32,44%
Enllumenat públic	1.757.750,03	1.797.455,85	2.042.908,77	671.674,13	14.720,63	113,66%	37,37%
Comerç, turisme i empresa	1.286.390,93	2.116.341,31	1.665.824,92	586.716,67	324.996,19	78,71%	27,72%
Altres	8.475.244,97	11.762.062,92	7.425.769,63	4.172.520,14	119.446,77	63,13%	35,47%
Ingressos genèrics					62.423.964,14		
Total general	113.232.292,61	127.597.540,53	112.188.080,64	39.209.799,72	74.704.403,76	87,92%	30,73%

Fins el moment no hi ha comptabilitzades les nòmines de març a juny (en l'apartat de capítol 1 es mostra l'execució partint de la informació que consta en els llistats de nòmina facilitats per la Direcció de Recursos Humans).

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

Agrupació	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's / pss act	%O's / pss act
Deute públic	18.231.116,44	16.992.016,44	16.138.592,50	5.906.612,53		94,98%	34,76%
Ensenyament	5.428.812,58	6.917.312,21	5.745.071,56	3.281.329,44	7.606.409,42	83,05%	47,44%
Seguretat i protecció civil	1.915.744,06	4.030.639,65	3.587.070,98	2.828.311,51	223.890,10	89,00%	70,17%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.558.237,67	10.471.375,91	10.335.195,96	3.342.961,08	194.202,10	98,70%	31,92%
Protecció i promoció social	5.906.730,08	6.497.907,01	4.926.482,65	2.536.562,39	511.262,11	75,82%	39,04%
Administració general	2.369.760,07	2.482.196,89	1.724.767,78	942.178,58	43.994,38	69,49%	37,96%
Cultura	3.529.824,80	4.511.433,36	3.772.461,01	1.795.755,62	189.667,97	83,62%	39,80%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	1.350.604,61	3.309.503,21	2.058.340,49	1.192.934,18	326.192,56	62,19%	36,05%
Transport públic	4.053.003,45	3.959.915,38	3.535.816,58	2.303.570,25	0,00	89,29%	58,17%
Administració financera i tributària	1.979.584,64	1.329.584,64	659.045,96	614.941,54	0,00	49,57%	46,25%
Esport	1.426.288,33	3.295.932,35	1.665.307,16	718.988,62	379.269,00	50,53%	21,81%
Medi ambient, jardins i sanejament	1.659.872,23	1.868.012,81	1.584.050,48	690.987,23	366.649,35	84,80%	36,99%
Foment de l'ocupació	336.248,45	726.966,74	611.250,92	349.706,35	1.931.854,65	84,08%	48,10%
Participació ciutadana	1.051.447,94	1.394.454,29	1.192.628,57	582.943,74	47.884,39	85,53%	41,80%
Enllumenat públic	1.705.859,71	1.745.565,53	1.991.926,27	663.887,13	14.720,63	114,11%	38,03%
Comerç, turisme i empresa	692.139,01	1.522.089,39	1.080.895,82	501.473,65	324.996,19	71,01%	32,95%
Altres	4.984.900,70	8.216.718,65	3.961.387,69	3.664.043,60	119.446,77	48,21%	44,59%
Ingressos genèrics					62.423.964,14		
Total general	67.180.174,77	79.271.624,46	64.570.292,38	31.917.187,44	74.704.403,76	81,45%	40,26%

L'import consignat actual és de 79,3M€. La despesa iniciada és del 81,4% i l'execució del 40,2%. Destaquem els següents fets significatius:

- **Deute públic:** es preveu un estalvi superior a 500.000,00 € en el conjunt dels capítols III i IX de despeses.
- **Contracte de neteja i recollida de brossa:** el contracte actual amb l'empresa FCC es va iniciar en el mes de setembre del 2014 amb una vigència de 8 anys i amb possibilitat de pròrroga per dos anys més. Amb el nou contracte s'ha previst un increment de les despeses del servei de neteja viària i la neteja amb aigua de contenidors a la via pública, especialment en temporada mitja i alta; d'altra banda s'ha unificat el sistema de recollida en un mateix tipus de vehicle per reduir costos i es preveuen menys despeses d'amortització degut a que alguns vehicles no es fan servir i per l'ampliació del termini d'amortització dels vehicles 4 anys més.

Fins el moment la despesa executada és del 29,5%. D'acord amb el servei gestor, es preveu que la despesa del contracte en el 2015 serà inferior respecte el 2014 en uns -170.000€ i inferior al pressupost actual en uns -270.000€. L'import sobrant es preveu destinar a les despeses de Tractament de brossa que es preveu que seran superiors al pressupost, amb la qual cosa en conjunt el pressupost es preveu ajustat.

- **Mataró bus:** el pressupost aprovat del Servei Mataró Bus per l'exercici 2015 és de 3,8M€. S'ha previst que el 80% d'aquest pressupost més la liquidació definitiva de l'exercici 2014 a imputar en l'exercici comptable 2015 ascendeixi a 3,5M €. Al haver-hi una consignació inicial en el Pressupost 2015 d'import 3,9M€, és preveu que de complir-se el pressupost aprovat pel Servei del Mataró Bus hi hauria un estalvi en la consignació pressupostària d'aquest exercici d'aproximadament 0,6M€.

Pel què fa als ingressos procedents de subvencions del MINHAP i la Generalitat de Catalunya, es preveu que disminueixin no significativament respecte als pressupostats.

Amb les dades del segon trimestre, s'observa una millora de les variables econòmiques que intervenen en el càlcul de l'aportació final. Aquesta millora es deu a què el nombre de viatgers de pagament ha estat lleugerament superior sobre la previsió inicial i que el comportament de l'evolució dels índex d'IPC i combustible també han millorat.

- **Neteja d'edificis:** el pressupost actual és de 3,4M€. El contracte de neteja dels edificis municipals finalitzar en el mes de juliol. El Ple del mes de maig ha adjudicat un nou contracte de neteja amb una durada de 4 anys. D'acord amb les indicacions del servei gestor, el nou contracte suposa una baixa dels preus del -4,84%. La despesa compromesa, una vegada comptabilitzats els documents AD del nou contracte és de 3,2M€ (94,3%). L'execució amb les factures de gener a maig és del 41,9%. Es preveu que hi pot haver sobrant de crèdit per aquest concepte.
- **Servei de grua:** el pressupost de despeses és de 997.000€. Aquest import inclou uns 40.000€ que van relacionats amb ingressos per majors arrossegaments respecte els previstos i consta crèdit retintut per aquesta quantia que no es preveu executar. En el 2014 es va adjudicar un nou contracte per a la gestió del servei de grua. Amb el nou contracte, la despesa va passar a ser gestionada des de l'Ajuntament a través d'un contracte de prestació de serveis i a més es liquida a Pumsa les despeses de dipòsits, personal i lloguer. La previsió de despeses per al 2015 és de 908.000€ incloent uns 5.000€ d'endarreriments corresponents a l'exercici 2013.

El pressupost d'ingressos és de 889.000€, que inclou també uns 40.000€ per majors arrossegaments respecte els previstos i que no es preveuen executar. La previsió d'ingressos per al 2015 és de 807.000€.

Si es compleixen aquestes previsions, es preveu un resultat ajustat per a l'exercici 2015.

- **Gestió de la recaptació:** el pressupost actual per a despeses de recaptació és de 0,9M€. En el ple del mes de maig es va aprovar una baixa de la previsió de despeses amb aquest destí per import de -650.000€ degut a què la Diputació va acordar la bonificació del 0,9% del percentatge que ens cobrava per la recaptació voluntària. Aquest crèdit es va transferir a altres destins. La bonificació ha estat inferior a la prevista perquè es va considerar que s'aplicaria sobre tota la recaptació voluntària però en canvi la recaptació de les multes no ha estat bonificada. Per aquest motiu la despesa iniciada i executada és força elevada, 525.000€ (56,7%). Es preveu que hi haurà manca de crèdit per aquest concepte al voltant de 60.000€ que es cobriran amb sobrants d'altres crèdits.

- **Consum elèctric d'edificis i d'enllumenat públic:** l'import pressupostat és de 1,5M€ i 1,1M€ respectivament. La despesa iniciada és del 107,8% i 99,6%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, l'Ajuntament està adherit al Consell Comarcal del Maresme per a la compra agregada d'energia. El contracte derivat de la subhasta vigent fins a finals de març-2015 s'ha prorrogat fins a 31 de desembre d'enguany. S'han comptabilitzat les operacions AD corresponents a la pròrroga del contracte. L'execució és del 44,4% i 45,5% respectivament (en el 2014 la despesa va ser d'1,5M€ i 1M€).
- **Aparcaments:** el pressupost actual de despeses és de 2,1M€. Correspon a l'import incorporat com a romanents per a la despesa de rescat a Pumsa del parking del Parc Central. Pel què fa les zones blaves, en el 2015 no es preveu execució perquè la seva gestió ha passat a l'empresa Pumsa.
- **Cultura:** el pressupost actual destinat a Cultura és de 4,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 83,6% i una execució del 39,8%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 1M€. D'aquest increment, 879.000€ corresponen a crèdits extraordinaris, suplementos, transferències de crèdit i incorporacions de romanents destinats a inversions (restauració xemeneia C. Lepanto–C. Xurruca, rehabilitació, museografia i posada en funcionament del Museu del Gènere de Punt Can Marfà, actuacions en el patrimoni històric-artístic, rehabilitació de l'edifici de la Presó, inversions diverses pels equipaments, fons bibliogràfic TV Mataró i fons bibliogràfic per les biblioteques Pompeu Fabra i Antoni Comas) i 136.000€ corresponen a suplementos i transferències de crèdit en despeses corrents principalment per activitats museístiques (47.000€), Santes (30.000€), Cultura Popular (6.000€) i Patrimoni històric artístic (46.000€).
- **Comerc, turisme i empresa:** el pressupost actual destinat a aquesta classificació és d'1,5M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 830.000€. D'aquest increment 449.000€ corresponen a incorporacions de romanents de l'exercici 2014 destinats a inversions en la regeneració urbana del nou eix comercial (400.000), inversions en els mercats de la Pl. Cuba i Pl. Gran (29.000€) i prestacions de serveis de promoció de ciutat (20.000). També s'ha generat crèdit per import de 300.000€ per a l'organització de la Festa del Cel d'aquest any i 50.000€ per al projecte de regeneració del nou eix comercial i un suplement per 12.000€ per a inversió en el mercat municipal de la Pl. de Cuba i 11.000€ per la neteja de mercats.

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 DEUTE PÚBLIC

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
111	Planificació financera	18.231.116,44	16.992.016,44	16.138.592,50	5.906.612,53		94,98%	34,76%
Total general		18.231.116,44	16.992.016,44	16.138.592,50	5.906.612,53		94,98%	34,76%

La despesa autoritzada per deute públic fins al mes de març és del 94,98%, i la seva execució és del 34,76%.

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. És preveu que en conjunt el crèdit pressupostat en els capítols III i IX serà suficient per atendre les seves obligacions en aquest exercici.

El capítol III contempla la previsió d'interessos per les operacions de préstec a llarg termini, el tipus d'interès pagat fins ara ha estat per sota del previst inicialment. Aquest capítol també contempla el crèdit destinat a interessos i comissions de les operacions a curt termini per 832.000,00 €, fins el moment executats en un 23,25% segons documents comptabilitzats. En el 2014 la despesa executada per aquest concepte va ser 753.620,16 €. 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'14.161.658,06 €, i es considera que hi haurà un sobrant d'aproximadament 684.900,00 € que caldrà traslladar probablement al capítol III com a conseqüència d'un error en la tramitació de l'expedient de modificació de crèdit derivat de l'aplicació de l'article 7.3 del RDL 17/2014.

En conjunt es preveu un estalvi d'aproximadament 500.000,00 € en els capítols III i IX de depeses.

2.2.2.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENSENYAMENT

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3200	Planificació i administració	350,00	121.657,59	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3231	Escoles bressol	1.012.232,56	1.224.832,94	1.037.637,40	452.308,73	997.443,02	84,72%	36,93%
3232	Escoles infantil i primària	2.375.381,88	2.567.370,30	2.316.761,41	1.095.557,71	3.970,14	90,24%	42,67%
3233	Escola Municipal de Música de Mataró	496.519,39	531.614,19	568.523,72	286.414,31	157.934,01	106,94%	53,88%
3241	Educació secundària obligatòria i postobligatòria	620.939,12	641.939,12	519.947,26	317.688,75	5.934.090,34	81,00%	49,49%
3242	Centres de Formació d'Adults	124.582,02	327.588,67	325.517,87	263.774,53	1.724,00	99,37%	80,52%
3250	Vigilància compliment escolaritat obligatòria	98.132,00	108.132,00	111.396,69	96.375,35	4.470,00	103,02%	89,13%
3261	Educació al llarg de la vida	92.700,00	92.700,00	56.128,28	52.256,28	40.600,30	60,55%	56,37%
3262	Transferències i subvencions	478.280,00	891.603,54	784.908,44	699.614,03	466.177,61	88,03%	78,47%
3263	Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	9.246,34	2.335,60		40,36%	10,19%
3264	Ensenyament Universitari	76.021,75	356.200,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
3271	Foment de la convivència ciutadana	30.762,00	30.762,00	15.004,15	15.004,15	0,00	48,77%	48,77%
Total general		5.428.812,58	6.917.312,21	5.745.071,56	3.281.329,44	7.606.409,42	83,05%	47,44%

El pressupost prorrogat destinat a Ensenyament de 5,4M€ ha estat incrementat durant l'any en uns 1,5M€, dels quals 0,6M€ amb incorporacions de romanents destinats a inversions; 0,4M€ amb generació de crèdit finançat amb subvenció del Consell Comarcal per als menjadors escolars; 0,3M€ amb crèdit extraordinari i suplement finançat amb estalvi de la càrrega financera dels préstecs pel fons de pagament a proveïdors i amb subvenció de la Diputació (destinat a inversions per a la restauració de la xemeneia del C. Lepanto C. Xurruca, inversions per la 2a fases de l'EB Cerdanyola, el contracte de l'escola Mpal. de música, suport activitats educatives del Pla Educatiu d'Entorn i ajuts individualitzats escoles bressol) i 0,2M€ amb suplement de crèdit finançat amb baixes d'altres conceptes, destinat a l'aportació a la Fundació Tecnocampus, neteja i conservació d'edificis escolars. El pressupost actual és de 6,2M€. El percentatge de despesa iniciada és del 83% i l'execució del 47,4%. 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 i administració	32000	Despeses generals	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		32003	Inversió en equipaments	0,00	121.307,59	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	Total Planificació i administració				350,00	121.657,59	0,00	0,00	0,00	0,00%
3231	Escoles bressol	32310	Servei escolar	69.910,00	69.910,00	59.982,22	16.909,86	718.146,34	85,80%	24,19%
		32311	Activitats complementàries	415.200,00	415.200,00	406.532,27	167.117,80	277.932,81	97,91%	40,25%
		32312	Edificis, instal. i elements de suport	527.072,56	739.672,94	571.122,91	268.281,07	1.058,87	77,21%	36,27%
		32313	Serveis a la petita infància no escolaritzada	50,00	50,00	0,00	0,00	305,00	0,00%	0,00%
	Total Escoles bressol				1.012.232,56	1.224.832,94	1.037.637,40	452.308,73	997.443,02	84,72%
3232	Escoles infantil i primària	32320	Edificis, instal i elements de suport d'escoles	2.373.049,91	2.393.911,07	2.313.062,14	1.094.190,41	3.970,14	96,62%	45,71%
		32321	Actuacions de millora a les escoles	2.331,97	173.459,23	3.699,27	1.367,30		2,13%	0,79%
	Total Escoles infantil i primària				2.375.381,88	2.567.370,30	2.316.761,41	1.095.557,71	3.970,14	90,24%
3233	Escola Municipal de Música de Mataró	32330	Escola Municipal de Música de Mataró	496.519,39	531.614,19	568.523,72	286.414,31	157.934,01	106,94%	53,88%
Total Escola Municipal de Música de Mataró				496.519,39	531.614,19	568.523,72	286.414,31	157.934,01	106,94%	53,88%
3241	Educació secundària obligatòria i postobligatòria	32410	Institut Miquel Biada	592.547,12	592.547,12	496.704,56	303.941,14	5.913.090,34	83,83%	51,29%
		32411	Programes de Qualificació Professional Inicial	23.255,00	44.255,00	21.427,70	11.932,61	21.000,00	48,42%	26,96%
		32412	Coordinació Formació Professional a nivell loc	5.137,00	5.137,00	1.815,00	1.815,00	0,00	35,33%	35,33%
	Total Educació secundària obligatòria i postobligatòria				620.939,12	641.939,12	519.947,26	317.688,75	5.934.090,34	81,00%
3242	Centres de Formació d'Adults	32420	Centre de Formació d'Adults Can Noe	17.566,85	220.573,50	209.860,24	209.670,03	1.724,00	95,14%	95,06%
		32421	Centres de Formació d'Adults de la Generalitat	100,00	100,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		32422	Edificis, instal·lacions i elements de suport	106.915,17	106.915,17	115.657,63	54.104,50		108,18%	50,61%
	Total Centres de Formació d'Adults				124.582,02	327.588,67	325.517,87	263.774,53	1.724,00	99,37%
3250	Vigilància compliment escolaritat obligatòria	32500	Escolarització	6.140,00	6.140,00	5.246,44	5.246,44		85,45%	85,45%
		32501	Suport educatiu	91.992,00	101.992,00	106.150,25	91.128,91	4.470,00	104,08%	89,35%
	Total Vigilància compliment escolaritat obligatòria				98.132,00	108.132,00	111.396,69	96.375,35	4.470,00	103,02%
3261	Educació al llarg de la vida	32610	Centre de Formació Permanent Tres Roques	92.700,00	92.700,00	56.128,28	52.256,28	40.600,30	60,55%	56,37%
Total Educació al llarg de la vida				92.700,00	92.700,00	56.128,28	52.256,28	40.600,30	60,55%	56,37%
3262	Transferències i subvencions	32620	Transferències i subvencions	478.280,00	891.603,54	784.908,44	699.614,03	466.177,61	88,03%	78,47%
		Total Transferències i subvencions				478.280,00	891.603,54	784.908,44	699.614,03	466.177,61
3263	Convenis de pràctiques	32631	Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	9.246,34	2.335,60		40,36%	10,19%
		Total Convenis de pràctiques				22.911,86	22.911,86	9.246,34	2.335,60	
3264	Ensenyament Universitari	32642	Ensenyament universitari	76.021,75	356.200,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		Total Ensenyament Universitari				76.021,75	356.200,00	0,00	0,00	
3271	Foment de la convivència ciutadana	32710	Activitats educatives complementàries	30.762,00	30.762,00	15.004,15	15.004,15	0,00	48,77%	48,77%
		Total Foment de la convivència ciutadana				30.762,00	30.762,00	15.004,15	15.004,15	0,00
Total general				5.428.812,58	6.917.312,21	5.745.071,56	3.281.329,44	7.606.409,42	83,05%	47,44%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Planificació i administració:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 121.000€. Aquest crèdit prové de la incorporació de romanents de crèdit de l'exercici 2014 destinats a inversions en equipaments educatius per import de 59.000€ i un suplement de crèdit per import de 62.000€ destinat a l'expropiació del Pati del Cafè Nou, despesa que ha estat executada en el programa de Cultura.

- **Escoles Bressol:** el pressupost actual destinat a les escoles bressol és d'1,2M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents per inversions en uns 115.000€, amb crèdit extraordinari per inversions en uns 60.000€ i amb suplement de crèdit per despesa corrent en uns 36.000€. De l'import pressupostat, 563.000€ es preveuen destinar a despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles bressol, 415.000€ a activitats complementàries a les escoles bressol, 70.000€ al servei escolar i 176.000€ a inversions. El nivell de despesa iniciada és del 84,7% i l'execució del 36,9%.
- **Escoles infantil i primària:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 2,6M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents per inversions en uns 171.000€ i amb suplement i generacions de crèdit en uns 21.000€. De l'import pressupostat, 2,4M€ es preveuen destinar a les despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles que presenten un nivell de despesa iniciada el 96,6% i una execució del 45,7% i 173.000€ es preveuen destinar a inversions en centres educatius, amb una despesa iniciada del 2,1% i una execució del 0,8%.
- **Escola municipal de Música:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 0,5M€ que es preveuen destinar principalment al contracte amb l'empresa per a la gestió del servei de docència, direcció i vigilància de l'escola municipal de música. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat per suplement de crèdit per import de 35.000€. La despesa iniciada supera l'import pressupostat en uns 37.000€ i l'execució és del 53,9%. D'acord amb el servei gestor, es preveu que la despesa anual serà superior al pressupost en uns 39.000€ degut al dèficit d'uns 11.000€ procedent del 2014 i pels increments del contracte aprovats durant l'any 2015.
- **Educació secundària obligatòria i postobligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 0,6M€. D'aquest import, 593.000€ es preveuen destinar a despeses de l'IES M.Biada, amb un nivell de despesa iniciada del 83,8% i una execució del 51,3%. Pel què fa a la resta, 44.000€ es preveuen destinar a despeses dels PQPI, amb un nivell de despesa iniciada del 48,4% i una execució del 27% i 5.000€ a despeses de coordinació de la formació professional.
- **Centres de formació d'adults:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 328.000€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 203.000€ principalment amb incorporació de romanents de crèdit per al rescat del parking per a l'edificació del nou CFA Can Noè, amb un nivell de despesa iniciada i executada del 95,1%. La resta es preveuen destinar principalment a les despeses de consums i neteja de les escoles d'adults, amb un nivell de despesa iniciada del 108,2% i una execució del 50,6%.
- **Transferències i subvencions:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 892.000€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 414.000€, dels quals 357.000€ amb generació de crèdit finançada amb subvenció del Consell Comarcal per als menjadors escolars, amb un pressupost actual de 677.000€ i 56.000€ amb suplement i generació de crèdit destinats a ajuts individualitzats de les escoles bressol amb un pressupost actual de 106.000€. Pel què fa a la resta, 71.000€ es preveuen destinar a subvencions per a casals d'estiu; 20.000€ a subvencions per al manteniment dels menjadors dels centres escolars i 17.000€ a altres aportacions d'Ensenyament.

- **Ensenyament universitari:** l'import consignat, 356.200€ correspon a l'aportació prevista a la Fundació Tecnocampus. L'aportació corrent prevista en el contracte programa s'ha transferit a capítol 8 per tal de restituir el fons dotacional de la Fundació. En el següent quadre es mostra tota l'aportació incloent l'aportació corrent al Parc Tecnocampus pressupostada en altres programes:

APORTACIONS FUNDACIÓ TECNOCAMPUS I PARC TECNOCAMPUS

Concepte	Inicial	Actual	A	% A's Pss act	O	% O's Pss act	O's 2014
Aportació corrent Fundació Tecnocampus	76.021,75	9.350,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	222.349,75
Aportació de capital Fund.Tecnocampus (restit.fons dotacional)	0,00	346.850,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Aportació corrent Parc Tecnocampus	2.661.852,85	2.468.678,74	2.468.678,74	100,00%	2.468.678,74	100,00%	2.661.852,85
Total	2.737.874,60	2.824.878,74	2.468.678,74	87,39%	2.468.678,74	87,39%	2.884.202,60

2.2.3.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SEURETAT I PROTECCIÓ CIVIL

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1301	Admcio Gral. de la Seguretat	215.993,53	216.393,53	190.990,56	80.357,69	0,00	88,26%	37,13%
1322	Seguretat ciutadana i civisme	267.492,70	267.613,79	198.935,65	152.260,57	148.563,84	74,34%	56,90%
1331	Seguretat viària	1.014.734,16	1.014.734,16	647.329,10	317.580,95	37.595,35	63,79%	31,30%
1341	Mobilitat urbana i sostenible	393.944,11	397.033,61	433.423,71	167.786,20	1.689,20	109,17%	42,26%
1342	Aparcaments	0,00	2.106.200,00	2.106.200,00	2.106.200,00	0,00	100,00%	100,00%
1351	Protecció civil	20.579,56	25.529,56	7.057,32	4.126,10	36.029,86	27,64%	16,16%
1361	Servei de prevenció d'incendis	3.000,00	3.135,00	3.134,64	0,00	11,85	99,99%	0,00%
Total general		1.915.744,06	4.030.639,65	3.587.070,98	2.828.311,51	223.890,10	89,00%	70,17%

El pressupost actual destinat a seguretat i protecció civil és de 4M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents en uns 2,1M€ per a la despesa de rescat a Pumsa del parking del Parc Central. La despesa iniciada és del 30,7% i l'execució del 7,2%. Tot seguit analitzem els programes més rellevants:

- **Administració general de la segurat:** el pressupost actual és de 216.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 88,3% i una execució del 37,1%. 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 268.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 74,3% i una execució del 56,9%. D'aquest import, 95.000€ es preveuen destinar a la compra de vestuari de Policia; 61.000€ a despeses de manteniment de l'integrador de comunicacions; 39.000€ a manteniment de vehicles de Policia; 38.000€ a despeses de gestió d'expedients no de trànsit i 14.000€ a despeses de defensa jurídica de la Policia. La resta, uns 20.000€ es preveuen destinar a altres despeses corrents en seguretat (manteniment de maquinària, serveis de traducció jurada, subministraments diversos i altres).
- **Seguretat Viària:** el pressupost actual és d'1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 63,8% i una execució del 31,3%. Es destina en la seva majoria al servei de grua, amb un pressupost de despeses de 997.000€. La resta, uns 18.000€ es preveuen destinar a les despeses de contractació d'expedients de trànsit, de contractació dels serveis d'educació viària i a la compra de materials de l'escola de Policia.

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 2015 és de 956.199,16€.

En el 2014 es va adjudicar un nou contracte per a la gestió del servei de grua. Amb aquest contracte, la despesa va passar 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.

D'acord amb les indicacions del servei gestor, la despesa prevista per al 2015 és la següent:

DETALL PREVISIÓ DESPESES GRUA 2015

Contracte grua Estacionamientos y Servicios, SA (gener a desembre-2015)	571.120,00
Despeses Pumsa (dipòsits, personal, lloguer gener a desembre-2015)	331.296,69
Subtotal despeses 2015	902.416,69
Endarreriments de l'exercici 2013	5.160,76
DESPESA TOTAL PREVISTA	907.577,45

Pel què fa als ingressos, el pressupost actual és de 888.566,18€. Aquest import inclou 40.535€ per majors arrossegaments respecte els previstos (calculat en 6.700 vehicles arrossegats) que es preveu que 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 848.031,18€, però d'acord amb les indicacions del servei gestor, es preveu que aquests seran d'uns 807.000€.

Tot seguit es mostra el quadre on es preveu un resultat ajustat per a l'exercici 2015:

DÈFICIT O SUPERÀVIT PREVIST PER A L'EXERCICI 2015

	Pss prorrogat 2015	Previsió 2015	Endarreriments	DÈFICIT/SUPERÀVIT
INGRESSOS	888.566,18	807.244,56		-81.321,62
DESPESES	996.734,16	902.416,69	5.160,76	89.156,71
DÈFICIT/SUPERÀVIT	-108.167,98	-95.172,13	5.160,76	7.835,09

Així mateix es mostra el quadre d'evolució amb els dèficits que ha presentat el servei de grua des de l'any 2006:

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	843.175,77	956.199,13	-113.023,36	-13,40% (inclou uns 25.000€ endarrer.2013 i resta pendent liquidar uns 5.000€)
2015	888.566,18	996.734,16	-108.167,98	-12,17% pressupost prorrogat
2015	807.244,56	907.577,45	-100.332,89	-12,43% previsió liquidació

- **Mobilitat urbana i sostenible:** el pressupost actual de despeses és de 397.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 109,2% i una execució del 42,3%. El contracte de manteniment de la senyalització i dels semàfors és per import de 385.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 97,1% i una execució del 37%. L'elevat nivell de despesa es deu a què s'apliquen en aquest programa les despeses de consum elèctric dels semàfors (uns 49.000€), despesa que està pressupostada dins del concepte de consum d'enllumenat públic perquè en anys anteriors s'aplicava conjuntament amb els consums de l'enllumenat.
- **Aparcaments:** el pressupost actual de despeses és de 2,1M€. Correspon a l'import incorporat com a romanents per a la despesa de rescat a Pumsa del parquing del Parc Central. Pel què fa a les zones blaves, en el 2015 no es preveu execució perquè la seva gestió ha passat a l'empresa Pumsa.

2.2.4.- 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
1620	Adm.gral. recollida, gestió i tract. residus	37.408,14	37.408,14	37.034,06	37.034,06	38.409,10	99,00%	99,00%
1621	Recollida de residus	4.524.457,89	4.524.457,89	3.465.627,07	1.380.767,80	155.793,00	76,60%	30,52%
1622	Gestió de residus sòlids urbans	280.075,05	280.075,05	312.408,53	125.206,45		111,54%	44,70%
1623	Tractament de residus	2.551.934,00	2.551.934,00	2.687.178,90	908.116,19	0,00	105,30%	35,59%
1631	Neteja viària	3.164.362,59	3.077.500,83	3.832.947,40	891.836,58		124,55%	28,98%
Total general		10.558.237,67	10.471.375,91	10.335.195,96	3.342.961,08	194.202,10	98,70%	31,92%

El pressupost actual destinat a la recollida, tractament de brossa i neteja viària és de 10,5M€. Durant l'any el pressupost amb aquest destí s'ha minorat en uns - 87.000€ donat que amb l'aprovació del nou contracte de neteja i recollides, la despesa prevista per aquest any es preveu que serà inferior a l'import prorrogat del 2014 al 2015. La despesa ha estat iniciada pràcticament en la seva totalitat i l'execució és del 31,9%.

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.

COMPARATIU DE NETEJA VIÀRIA, RECOLLIDA I TRACTAMENT DE BROSSA

1. DESPESES: neteja, recollida i tractament brossa

Neteja (*)	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2014	2015					
						Pressupost prorrogat 2015	Actual 2015	A's 2015	Obligacions juny 2015	% exec oblig - pss.actual 2015	% A's s/ pss.actual 2015
Neteja viària + neteja mercats	3.112.284,83	5,06%	3.269.627,23	6,26%	3.474.191,13	3.299.359,67	3.212.497,91	3.650.210,90	817.944,44	25,46%	113,63%
Neteja platges	185.147,81	-6,13%	173.797,75	-5,26%	164.657,03	175.311,23	175.311,23	187.062,77	13.860,01	7,91%	106,70%
Capítol VI (part amortització)	338.292,80	-1,79%	332.253,10	-18,43%	271.018,31	225.000,00	225.000,00	223.439,05	89.801,61		
Assistència tècnica neteja											
Total Neteja	3.635.725,44	3,85%	3.775.678,08	3,55%	3.909.866,47	3.699.670,90	3.612.809,14	4.060.712,72	921.606,06	25,51%	112,40%
Recollides (*)	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2014	Pressupost prorrogat 2015	Actual 2015	A's 2015	Obligacions juny 2015	% exec oblig - pss.actual 2015	% A's s/ pss.actual 2015
Recollida de brossa convencional+orgànica+voluminosos	2.573.707,67	-3,90%	2.473.216,36	-10,31%	2.218.180,53	2.494.753,95	2.494.753,95	1.839.476,69	749.751,53	30,05%	73,73%
Campanyes adicional al contracte i divulgació programes recollides	0,00		0,00	#DIV/0!							
Assistència tècnica recollida brossa	37.500,00	-33,18%	25.056,00	2,04%	25.566,60	25.274,20	25.274,20	40.091,97	11.306,10	44,73%	158,63%
Recollides selectives (inclou deixalleries fins el 2006)	900.461,68	1,55%	914.403,11	-5,27%	866.212,23	924.706,86	924.706,86	854.780,16	326.185,23	35,27%	92,44%
Capítol VI (part amortització)	808.930,40	-6,27%	758.182,47	-10,00%	682.336,62	745.000,00	745.000,00	742.967,54	296.380,13	39,78%	99,73%
Subtotal contracte neteja i recollida (a partir 2008 inclou recollides selectives)	7.956.325,19	-0,12%	7.946.536,02	-3,08%	7.702.162,45	7.889.405,91	7.802.544,15	7.538.029,08	2.305.229,05	29,54%	96,61%
Deixalleries	369.091,14	-20,13%	294.800,84	-17,93%	241.950,74	254.800,85	254.800,85	272.316,56	113.900,35	44,70%	106,87%
Altres despeses, campanyes, neteja abocadors, abocador de Les Valls, mobiliari urbà	44.312,34	12,03%	49.644,37	111,06%	104.780,51	37.408,14	37.408,14	37.034,06	37.034,06	99,00%	99,00%
Total recollides	4.734.003,23	-4,62%	4.515.303,15	-8,33%	4.139.027,23	4.481.944,00	4.481.944,00	3.786.666,98	1.534.557,40	34,24%	84,49%
Tractament (*)	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2014	Pressupost prorrogat 2015	Actual 2015	A's 2015	Obligacions juny 2015	% exec oblig - pss.actual 2015	% A's s/ pss.actual 2015
Tractament brossa Consorci cap. II	1.795.866,54	1,81%	1.828.397,55	11,70%	2.042.380,94	2.117.514,00	2.117.514,00	2.208.420,00	741.484,77	35,02%	104,29%
Altres tractaments	433.230,91	-1,55%	426.498,51	-4,46%	407.493,18	434.420,00	434.420,00	478.758,90	166.631,42	38,36%	110,21%
Total Tractament	2.229.097,45	1,16%	2.254.896,06	8,65%	2.449.874,12	2.551.934,00	2.551.934,00	2.687.178,90	908.116,19	35,59%	105,30%
TOTAL NETEJA+RECOLL.+TRACT.	10.598.826,12	-0,50%	10.545.877,29	-0,45%	10.498.767,82	10.733.548,90	10.646.687,14	10.534.558,60	3.364.279,65	31,60%	98,95%

2. INGRESSOS

	DR's 2012	var. DR's 12-13	DR's 2013	var. DR's 11-12	DR's 2014	Pressupost prorrogat 2015	Actual 2015	DR's juny 2015	% exec. DR's pss. actual 2015
Taxa domiciliària	5.369.347,53	4,30%	5.600.039,24	-0,25%	5.586.093,46	5.561.995,68	5.561.995,68	21.762,55	0,39%
Preu públic recollida comercial	2.058.743,39	8,15%	2.226.555,31	-7,03%	2.069.991,59	2.298.619,09	2.298.619,09	16.646,55	
Retorn cànon	316.500,87	9,51%	346.606,41	-51,07%	169.602,00	322.000,00	322.000,00	0,00	0,00%
Ingressos rec. selectiva i deixalleries	651.153,47	-38,94%	397.597,40	80,12%	716.143,96	585.000,00	585.000,00	155.793,00	26,63%
Ing. venda excedents brossa Consorci	205.318,44	-100,00%							
Ingressos Consorci Brossa RT									
Subv. Diputació neteja platges	20.600,00	14,47%	23.581,00	13,63%	26.794,88	19.800,00	19.800,00	0,00	0,00%
Conveni Aj. Argenton-Can Vilardell	0,00								
Subv Agència residus campanyes i altres	0,00								
Transf. Consell Comarca-RSU	0,00								
Total ingressos corrents	8.621.663,70	-0,32%	8.594.379,36	-0,30%	8.568.625,89	8.787.414,77	8.787.414,77	194.202,10	2,21%
Préstec i alienació d'inversions					666.000,00				
Total ingressos de capital	0,00		0,00		666.000,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL INGRESSOS	8.621.663,70	-0,32%	8.594.379,36	7,45%	9.234.625,89	8.787.414,77	8.787.414,77	194.202,10	2,21%
Var. ingressos-despeses del servei	-1.977.162,42		-1.951.497,93		-1.264.141,93	-1.946.134,13	-1.859.272,37	-3.170.077,55	

D'acord amb les indicacions del servei gestor:

➤ Contracte de neteja i recollida:

- El contracte actual amb l'empresa FCC es va iniciar en el mes de setembre del 2014 amb una vigència de 8 anys i amb possibilitat de pròrroga per dos anys més. Amb el nou contracte s'ha previst un increment de les despeses del servei de neteja viària i la neteja amb aigua de contenidors a la via pública, especialment en temporada mitja i alta; d'altra banda s'ha unificat el sistema de recollida en un mateix tipus de vehicle per reduir costos i es preveuen menys despeses d'amortització degut a que alguns vehicles no es fan servir i per l'ampliació del termini d'amortització dels vehicles 4 anys més.
- La despesa iniciada és del 96,55% i l'execució és del 29,5%. D'acord amb el servei gestor, es preveu que la despesa del contracte en el 2015 serà inferior respecte el 2014 en uns -170.000€ i inferior al pressupost actual en uns -270.000€, sobrant que es preveu destinar a les despeses de Tractament de brossa que es preveuen superiors al pressupost, amb la qual cosa en conjunt el pressupost es preveu suficient per cobrir la despesa anual.

➤ Pel què fa al Consorci de Brossa, en el quadre adjunt es mostra l'evolució dels preus del tractament de rebuig 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	Var. 14-15	2015
Preu Tn. Cost fixe	28,72	-1,36%	28,33	-0,11%	28,30	7,99%	30,56	-5,86%	28,77
Preu Tn. Cost variable	23,59	-5,26%	22,35	12,53%	25,15	7,99%	27,16	9,61%	29,77
Preu Tn. Incineració	2,48	4,03%	2,58	0,00%	2,58	8,91%	2,81	0,00%	2,81

**Preu incineració: aquest preu és sobre el total de tones portades a la planta no les incinerades
Es calcula que s'incinera el 55% de la brossa portada a la planta
El preu per tona incinerada en el 2015 és 7.4 €, se li descompta 3.2€ que subvenciona Ag.residus
i es multiplica per 0,55 que és el percentatge que s'incinera.**

El preu per tona del cost fix s'ha reduït un -5,9% respecte el 2014. El cost fix es calcula en base a les tones portades a la planta l'any anterior (35.900 Tn en el 2014, superior a les tones portades l'any 2013 que van ser 35.157 Tn). El preu per tona del cost variable s'ha incrementat un 9,6% . El cost variable i el cost d'incineració es calculen en base a les tones reals portades l'any actual (previsió 36.000 Tn).

La despesa en el 2014 va ser inferior perquè el Consorci va acordar repartir el romanent entre els Ajuntaments consorciats i va deixar de facturar el cànon fix del darrer mes i mig, que va suposar un estalvi d'uns 132.000€. En el 2015 no es preveu aquesta menor despesa.

La despesa prevista per al 2015 en els conceptes de tractament de brossa, és superior a l'import pressupostat en uns 102.000€ que es preveuen cobrir amb el sobrant previst en el contracte de neteja i recollides.

En conjunt es preveu que el pressupost serà suficient per cobrir la despesa anual.

2.2.5.- 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
2310	Administ. gral. serveis socials i prom.social	142.288,47	150.988,47	130.671,71	58.655,75	0,00	86,54%	38,85%
2311	Atenció a la infància	195.348,96	209.850,71	189.673,57	100.052,57	0,00	90,39%	47,68%
2312	Atenció a la gent gran	347.864,06	367.576,63	289.889,73	130.291,07		78,87%	35,45%
2313	At.persones dependència i accessib.universal	3.715.065,16	3.835.165,16	2.729.286,89	1.334.411,54	62.986,40	71,16%	34,79%
2314	Promoció social	481.207,77	644.031,39	450.304,96	175.037,88	412.434,95	69,92%	27,18%
2315	Atenció a joves	443.068,03	553.269,09	563.532,87	225.592,12	81.825,79	101,86%	40,77%
2316	Promoció de la igualtat de gènere	122.391,74	277.529,67	204.931,57	174.746,15	0,00	73,84%	62,96%
2317	Atenció nova ciutadania	109.100,00	109.100,00	81.240,04	57.574,00	-45.985,03	74,46%	52,77%
2318	Cooperació internacional	350.395,89	350.395,89	286.951,31	280.201,31	0,00	81,89%	79,97%
Total general		5.906.730,08	6.497.907,01	4.926.482,65	2.536.562,39	511.262,11	75,82%	39,04%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 6,5M€. La despesa iniciada és del 75,8% i l'execució és el 39%. Durant l'any el pressupost s'ha incrementat en uns 0,6M€, principalment amb incorporacions de romanents destinats a inversions i també amb suplement de crèdit i crèdit extraordinari per import de 117.000€ (actualment en situació de crèdit retingut), destinat a la contractació de serveis de l'Agència d'Atenció a Persones amb Dependència, 25.000€ destinats al conveni amb la Fundació Sant Joaquim (també en situació de crèdit retingut) pel servei de menjador social, 18.000€ destinat a inversió per adequació d'equipaments d'acció social i 9.000€ per a la neteja d'edificis. El servei gestor indica que es preveu executar en la seva totalitat. La retenció d'aquells crèdits responia a què s'estava a l'espera de l'atorgament de la subvenció del programa complementari de cohesió social, confirmada fa uns dies.

El programa més significatiu d'aquesta classificació és el **d'atenció a persones amb dependència i accessibilitat**. La despesa prevista en el pressupost és de 3,8M€. Afegint les despeses de personal, resulta un import de 4,7M€. Pel què fa als ingressos, l'import pressupostat és d'1,9M€.

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

AGÈNCIA ATENCIÓ PERSONES AMB DEPENDÈNCIA - DESPESES CORRENTS

Projecte	Inicial	Actual	A's	O's	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
Despeses de personal	1.034.573,24	1.094.573,24	1.014.479,07	160.396,57	92,68%	14,65%
Servei d'atenció domiciliària	2.401.200,06	2.401.200,06	1.950.906,22	1.008.454,99	81,25%	42,00%
Oficina presencial	125.328,37	125.328,37	125.328,37	52.220,15	100,00%	41,67%
Telealarma	111.811,34	228.811,34	111.811,34	46.980,44	48,87%	20,53%
Ajuts socials, subvencions i convenis	659.254,38	659.254,38	155.393,96	87.196,18	23,57%	13,23%
Transport adaptat	93.063,95	93.063,95	93.063,95	0,00	100,00%	0,00%
Residència Sant Josep	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00	100,00%	0,00%
Altres	0,00		5.168,74	5.168,74		
Total general	4.555.231,34	4.732.231,34	3.586.151,65	1.360.417,07	75,78%	28,75%

Servei d'Atenció domiciliària: l'import consignat és de 2,4M€. El servei gestor indica que els 117.000€ que es van incrementar per suplement de crèdit en el projecte de telealarma, son necessaris per cobrir la despesa prevista del Servei d'Atenció Domiciliària, doncs es preveu una despesa anual superior als 2,5M€ per l'increment d'hores derivat d'un major número de Programes d'Atenció Personalitzats (PIAS).

El servei gestor indica que la Llei 39/2006 de Promoció de l'Autonomia Personal i Atenció a les Persones en situació de Dependència, va ser modificada l'any 2012 i ha suposat una limitació important d'hores assignades per grau i nivell (SAD dependència). Aquest fet ha comportat que l'atenció a les persones afectades i que disposaven d'un Programa Individualitzat d'Atenció (PIA), s'hagi hagut de complementar amb hores de SAD social donat que el municipi té l'obligatorietat d'atendre totes les persones que la Generalitat reconeix com a dependents, mitjançant els acords PIA.

El contracte programa finança el 66% del cost del Servei d'Atenció Domiciliària. Tot seguit es mostra el quadre del contracte programa 2012-2015 d'aquest servei:

CONTRACTE PROGRAMA 2012-2015 SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA

	2012	2013	2014	2015
INGRESSOS TOTALS:	1.392.278,04	1.474.005,04	1.474.005,04	1.512.461,04
Ingressos SAD social	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04
Ingressos dependència	986.912,00	1.068.639,00	1.068.639,00	1.107.095,00
	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%
DESPESA A JUSTIFICAR:	2.109.512,18	2.233.340,97	2.233.340,97	2.291.607,64
SAD social cap. I	161.669,28	106.070,73	0,00	
SAD social cap. II	614.192,85	511.905,38	725.229,98	
Sad dependència cap. I		87.882,78	0,00	
SAD dependència cap. II	1.314.800,44	1.531.374,94	1.744.867,67	
QUANTITAT JUSTIFICADA/A JUSTIFICAR:	2.090.662,57	2.237.233,83	2.470.097,65	
DESPESA LIQUIDADA/PRESSUPOSTADA (només cap. II)	1.767.324,04	2.043.280,32	2.470.097,65	2.401.200,06

Promoció social: el pressupost actual és de 644.000€ amb un nivell de despesa iniciada del 69,9% i una execució del 27,2%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents en uns 107.000€ destinats a inversions en rehabilitació d'habitatges i edificis socials, amb crèdit extraordinari i generació de crèdit per 26.000€ per adequació d'equipaments d'acció social i amb suplement de crèdit per 25.000€ destinats al conveni amb la Fundació Sant Joaquim pel servei de menjador social que ha passat de 43.770€ a 68.770€. D'acord amb les indicacions del servei gestor, aquests 25.000€ que es troben en situació de no disponibles, són necessaris per poder cobrir la totalitat del conveni. Pel què fa a la resta, 293.000€ es preveuen destinar al contracte de gestió del centre d'acollida; 89.000€ a ajuts socials i subvencions i convenis de promoció social i 60.000€ a despeses de consums, neteja i lloguer i altres despeses de promoció social.

Atenció a la gent gran: el pressupost actual és de 368.000€, ha estat incrementat durant l'any en uns 20.000€ amb incorporacions de romanents i amb generació de crèdit destinats a inversions en rehabilitació de casals de gent gran. La resta de despeses es preveuen 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). La despesa iniciada és del 69,9% i l'execució del 27,2%.

Atenció als joves: el pressupost actual de despesa és de 553.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 101,9% i una execució del 40,8%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents destinats a inversions per import de 78.000€ per les patologies estructurals dels espais de la Rda. Alfons X i Centre Social de la Pl. Espanya i 32.000€ per la rehabilitació del local del C. Siete Partidas. Pel què fa a la resta, 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 i 48.000€ per a lloguers de casals.

Promoció de la igualtat de gènere: el pressuposta actual és de 278.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 73,8% i una execució del 63%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 150.000€ amb incorporacions de romanents per a la rehabilitació del Centre d'Informació i Recursos per a Dones i en 5.000€ amb generacions de crèdit per a inversions i prestacions de serveis destinades al mateix centre. Pel què fa a la resta, 64.000€ es preveuen destinar a subvencions i convenis de dona; 30.000€ a prestacions de serveis de promoció de la igualtat de gènere i 28.000€ al lloguer i neteja del centre de Recursos per a Dones.

Cooperació Internacional: el pressuposta actual és de 350.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 81,9% i una execució del 80%. 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.

2.2.6.- 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	353.455,74	104.923,45	74.152,55	42.442,00	29,69%	20,98%
9203	Gestió dels recursos tecnològics	432.362,09	555.208,97	398.939,06	251.913,70	0,00	71,85%	45,37%
9204	Serveis Jurídics	90.033,89	90.033,89	42.368,14	25.381,43	614,07	47,06%	28,19%
9206	Despeses i ingressos generals	742.874,28	741.803,60	554.909,44	344.621,08	668,61	74,81%	46,46%
9207	Edificis, instal. i elements de suport	729.034,07	719.694,69	616.818,67	239.300,80		85,71%	33,25%
9208	Protocol	22.000,00	22.000,00	6.809,02	6.809,02	269,70	30,95%	30,95%
Total general		2.369.760,07	2.482.196,89	1.724.767,78	942.178,58	43.994,38	69,49%	37,96%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 2,5M€. La despesa iniciada és del 69,5% i l'execució és del 38%.

- **Gestió dels recursos humans:** el pressupost actual de despeses és de 353.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 29,7% i una execució del 21%. 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 46.000€ 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 555.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 71,9% i una execució del 45,4%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 123.000€ . D'aquest import, 111.000€ amb incorporacions de romanents, suplementos i transferències de crèdit destinats a inversions per actualització de l'aplicació SICAP; 23.000€ amb generació i transferència de crèdit destinat al manteniment d'aplicacions informàtiques de TAO i -12.000€ en el lloguer de l'edifici del SIT.

Pel què fa a la resta, 192.000€ es preveuen destinar al Servei Helpdesk; 45.000€ estan pressupostats per al lloguer de les oficines del SSIT al Tecnocampus, tot i que la despesa es preveu que serà inferior en uns -27.000€; 43.000€ estan pressupostades per al manteniment d'aplicacions informàtiques; 31.000€ a compres de petit material informàtic; 30.000€ al manteniment de la base de dades oracle; 30.000€ al manteniment dels servidors i 22.000€ al manteniment d'electrònica de xarxa; La resta, uns 50.000€ 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:** el pressupost actual destinat a aquests programes és d'1,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 80,2% i una execució del 40%. Bona part d'aquestes despeses corresponen a despeses generals que 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. Pel què fa a la resta, hi ha pressupostats 353.000€ per despeses de manteniment d'edificis municipals; 45.000€ per estudis i projectes d'equipaments municipals; 43.000€ per les aportacions a la Federació de Municipis de Catalunya, l'Associació Catalana de Municipis i el Consell Català del Moviment Europeu; 21.000€ a despeses de divulgació de programes generals; 18.000€ a inversions en equips d'oficina i rehabilitació d'edificis i 7.000€ per al manteniment d'instal·lacions de senyalització.

2.2.7.- 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	801.094,87	910.716,50	361.505,39	1.830,11	113,68%	45,13%
3321	Biblioteques públiques	266.617,80	342.217,80	271.358,04	106.988,71	3.468,08	79,29%	31,26%
3322	Arxius	19.187,08	25.292,48	18.142,80	10.583,30		71,73%	41,84%
3331	Activitat museística	767.730,27	811.456,27	626.698,54	477.588,44	15.285,00	77,23%	58,86%
3332	Arts visuals i cinema	170.000,00	185.153,08	78.443,27	52.837,79	0,00	42,37%	28,54%
3333	Arts escèniques	674.399,53	674.399,53	542.233,93	344.351,91	134.822,97	80,40%	51,06%
3334	Patrimoni natural	15.500,00	15.500,00	5.864,61	2.544,93	0,00	37,84%	16,42%
3341	Promoció cultural	370.000,00	364.500,00	269.875,54	163.771,86	4.416,65	74,04%	44,93%
3342	Foment i millora de la llengua catalana	73.300,00	73.300,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
3361	Arqueologia i patrimoni	66.007,51	384.713,93	248.036,70	63.719,36	0,00	64,47%	16,56%
3381	Cultura popular i tradicional	797.700,00	833.805,40	801.091,08	211.863,93	29.845,16	96,08%	25,41%
Total general		3.529.824,80	4.511.433,36	3.772.461,01	1.795.755,62	189.667,97	83,62%	39,80%

El pressupost actual destinat a Cultura és de 4,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 83,6% i una execució del 39,8%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 1M€. D'aquest increment, 879.000€ corresponen a crèdits extraordinaris, suplementos, transferències de crèdit i incorporacions de romanents destinats a inversions (restauració xemeneia C. Lepanto–C. Xurruca, rehabilitació, museografia i posada en funcionament del Museu del Gènere de Punt Can Marfà, actuacions en el patrimoni històric-artístic, rehabilitació de l'edifici de la Presó, inversions diverses pels equipaments, fons bibliogràfic TV Mataró i fons bibliogràfic per les biblioteques Pompeu Fabra i Antoni Comas) i 136.000€ corresponen a suplementos i transferències de crèdit en despeses corrents principalment per activitats museístiques (47.000€), Santes (30.000€), Cultura Popular (6.000€) i Patrimoni històric artístic (46.000€).

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 elements de suport	297.411,68	789.123,94	897.969,26	354.151,88		113,79%	44,88%
		33012	Despeses generals	11.970,93	11.970,93	12.747,24	7.353,51	1.830,11	106,48%	61,43%
Total Manteniment i serveis culturals				309.382,61	801.094,87	910.716,50	361.505,39	1.830,11	113,68%	45,13%
3321	Biblioteques públiques	33211		266.617,80	342.217,80	271.358,04	106.988,71	3.468,08	79,29%	31,26%
		Total Biblioteques públiques				266.617,80	342.217,80	271.358,04	106.988,71	3.468,08
3322	Arxius	33221		19.187,08	25.292,48	18.142,80	10.583,30		71,73%	41,84%
		Total Arxius				19.187,08	25.292,48	18.142,80	10.583,30	71,73%
3331	Activitat museística	33311	Exposicions patrimonials	622.288,80	636.722,80	532.572,44	429.515,77	12.000,00	83,64%	67,46%
		33312	Documentació, conservació i recerca	45.618,92	45.618,92	2.497,43	2.497,43	0,00	5,47%	5,47%
		33313	Difusió patrimonial	50.000,00	50.000,00	36.022,11	24.527,72	3.285,00	72,04%	49,06%
		33316	Edificis, instal·lacions i elements de suport	49.822,55	79.114,55	55.606,56	21.047,52		70,29%	26,60%
Total Activitat museística				767.730,27	811.456,27	626.698,54	477.588,44	15.285,00	77,23%	58,86%
3332	Arts visuals i cinema	33321	Arts visuals	139.000,00	154.153,08	56.180,12	49.662,79	0,00	36,44%	32,22%
		33322	Cinema	31.000,00	31.000,00	22.263,15	3.175,00		71,82%	10,24%
Total Arts visuals i cinema				170.000,00	185.153,08	78.443,27	52.837,79	0,00	42,37%	28,54%
3333	Arts escèniques	33331	Teatre i Dansa	308.500,00	308.500,00	236.874,90	164.480,11	68.572,92	76,78%	53,32%
		33332	Aula de Teatre	139.000,00	139.000,00	118.880,52	66.512,02	54.152,55	85,53%	47,85%
		33333	Música	123.500,00	123.500,00	92.633,94	71.117,65	12.097,50	75,01%	57,59%
		33334	Edificis, instal·lacions i elements de suport	103.399,53	103.399,53	93.844,57	42.242,13		90,76%	40,85%
Total Arts escèniques				674.399,53	674.399,53	542.233,93	344.351,91	134.822,97	80,40%	51,06%
3334	Patrimoni natural	33341		15.500,00	15.500,00	5.864,61	2.544,93	0,00	37,84%	16,42%
		Total Patrimoni natural				15.500,00	15.500,00	5.864,61	2.544,93	0,00
3341	Promoció cultural	33411	Comunicació	53.500,00	53.500,00	46.603,71	35.368,51		87,11%	66,11%
		33412	Noves tecnologies	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		33413	Subvencions, premis, ajuts i beques	218.000,00	218.000,00	180.551,51	92.147,38		82,82%	42,27%
		33414	Nous projectes programació cultural	89.500,00	84.000,00	42.720,32	36.255,97	4.416,65	50,86%	43,16%
Total Promoció cultural				370.000,00	364.500,00	269.875,54	163.771,86	4.416,65	74,04%	44,93%
3342	Foment i millora de la llengua catalana	33421		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%
3361	Arqueologia i patrimoni	33611	Arqueologia	23.000,00	23.000,00	21.579,58	17.647,32	0,00	93,82%	76,73%
		33613	Edificis, instal·lacions i elements de suport	18.007,51	101.213,93	98.929,17	14.136,78		97,74%	13,97%
		33614	Centre doc. i recerca pat arqueològic i natural	25.000,00	25.000,00	2.178,94	2.178,94		8,72%	8,72%
		33615	Patrimoni	0,00	235.500,00	125.349,01	29.756,32		53,23%	12,64%
Total Arqueologia i patrimoni				66.007,51	384.713,93	248.036,70	63.719,36	0,00	64,47%	16,56%
3381	Cultura popular i tradicional	33811	Calendari Festiu	260.500,00	260.500,00	246.598,70	180.988,46	0,00	94,66%	69,48%
		33812	Santes	508.800,00	538.800,00	533.280,06	12.181,15	29.845,16	98,98%	2,26%
		33814	Cultura popular	11.400,00	17.505,40	10.334,36	10.334,36		59,04%	59,04%
		33819	Patrimoni Festiu	17.000,00	17.000,00	10.877,96	8.359,96		63,99%	49,18%
Total Cultura popular i tradicional				797.700,00	833.805,40	801.091,08	211.863,93	29.845,16	96,08%	25,41%
Total general				3.529.824,80	4.511.433,36	3.772.461,01	1.795.755,62	189.667,97	83,62%	39,80%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Manteniment i serveis culturals:** el pressupost actual de despeses és de 0,8M€, amb un nivell de despesa iniciada del 113,7% i una execució de 145,1%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 0,5M€ amb incorporacions de romanents i suplement de crèdit per inversions destinats al Museu del Gènere de Punt, fons bibliogràfic TV Mataró i inversions en equipaments. Pel què fa a la resta, 172.000€ s'han previst per a les despeses de conservació d'edificis culturals, maquinària i instal·lacions i mobiliari; 72.000€ per a les despeses de consums i neteja d'edificis culturals i 53.000€ per al lloguer de sales al Foment. L'elevat nivell de despesa iniciada es deu a què s'han executat en aquest programa les despeses d'inversió corresponents a l'expropiació del Pati del Cafè Nou per a equipament públic, pressupostades dins del programa d'ensenyament per import de 62.000€ així com per la licitació del projecte d'enderroc parcial i estabilització de façanes de la nau Vapor Gordils per import de 0,4M€ pressupostada en 0,3M€.
- **Biblioteques públiques:** el pressupost actual de despeses és de 342.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 79,3% i una execució del 31,3%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 50.000€ per les despeses d'inversió del Fons bibliogràfic i 26.000€ s'han suplementat per altres despeses del programa. Pel què fa a la resta, 174.000€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja de les biblioteques 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 811.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 77,2% i una execució del 58,9%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 44.000€ destinades a despeses corrents i d'inversions per la posada en funcionament a Can Marfà de la nova secció del Museu de Mataró dedicada al gènere de punt. Les despeses pròpies de l'activitat cultural dels museus, estan pressupostades en uns 530.000€ dels quals s'ha executat un 41,8%. D'altra banda 235.000€ es destinen a l'aportació al Consorci Museu d'Art Contemporani, despesa que ha estat executada en la seva totalitat i 50.000€ estan pressupostades per a despeses de consums i neteja dels museus amb un percentatge d'execució del 26,6%.
- **Arts visuals i cinema:** el pressupost actual de despeses és de 185.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 42,4% i una execució del 28,5%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 15.000€ destinats a despeses corrents per la programació de l'exposició anomenada "Tempus fugit" i que es porta a terme en col·laboració amb el Museu d'Art Contemporani de Mataró, Col·lecció Bassat.
- **Arts escèniques:** el pressupost actual de despeses és de 674.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 80,4% i una execució del 51,1%. D'aquest import, 308.000€ es preveuen destinar a contractes amb companyies o grups, contractes de prestacions de serveis i altres despeses de teatre i dansa; 139.000€ al contracte de gestió i altres despeses de l'Aula de Teatre; 73.000€ a contractes amb companyies o grups i altres despeses de música; 50.000€ al conveni amb la Casa de la Música Popular i 103.000€ a les despeses de consums i neteja d'edificis d'arts escèniques.
- **Promoció cultural:** el pressupost actual de despeses és de 365.00€, amb un nivell de despesa iniciada del 74% i una execució del 44,9%. D'aquest import, 218.000€ es preveuen destinar a subvencions i convenis amb entitats, la despesa iniciada és del 75% i 85% i la seva execució del 15% i 52% respectivament; 84.000€ es preveuen destinar a despeses de nous projectes de programació cultural que presenten un nivell d'execució elevada (43,2%) perquè durant el primer semestre s'han executat els projectes Carles i Belisa, destinats als alumnes de secundària de la ciutat i les set paraules de Taltabull; 53.000€ es preveuen destinar a despeses de comunicació cultural, en què s'ha posat en funcionament el nou aplicatiu de gestió dels butlletins de cultura, la quota anual d'associat al Consorci Transversal, Xarxa d'Activitats Culturals i les despeses pròpies de l'Agenda Cultural i 9.000€ es preveuen destinar a despeses de l'anella cultural.

- **Arqueologia i patrimoni:** el pressupost actual de despeses és de 385.000€, amb despesa iniciada el 96,1% i executada el 25,4%. Durant l'any el pressupost s'ha incrementat uns 319.000€ amb incorporacions de romanents i crèdit extraordinari destinats a inversions per a la restauració de la xemeneia C. Lepanto–C. Xurruca (190.000€), la rehabilitació edifici de la Presó (81.000€) i patrimoni històric-artístic per l'homenatge a Puig i Cadafalch (2.000€) i 46.000€ per a despesa corrent de Patrimoni històric-artístic. Pel què fa a la resta, 25.000€ es preveuen destinar a despeses del Centre de documentació i recerca del Patrimoni Arqueològic i Natural; 23.000€ a despeses diverses d'arqueologia, amb una execució elevada (76,7%) degut als treballs realitzats al Clos Arqueològic de Torre Llauder i 16.000€ a despeses de consums i neteja d'edificis d'arqueologia i patrimoni amb una execució del 43,9%. El subprograma Arqueologia presenta un elevat índex d'execució degut al projecte de Recerca que s'està portant a terme amb les Universitats de Barcelona, Autònoma i de Girona.
- **Cultura popular i tradicional:** el pressupost actual de despeses és de 834.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 96,1% i una execució del 25,4%. La despesa més important d'aquest programa és la que es destina a Les Santes, amb un import previst de 539.000€, despesa iniciada en un 99% i executada en un 2,3%. També es preveuen 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, ...), amb un nivell d'execució del 69,5%, 17.000€ per divulgació de cultura popular amb un nivell d'execució del 59% i 17.000€ per despeses del patrimoni festiu (vestuari de colles, transports, manteniment i altres) amb una despesa executada del 49,2%.

2.2.8.- 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
1711	Jardineria i zones verdes	1.071.665,11	1.117.671,34	993.385,93	413.022,68	0,00	88,88%	36,95%
1712	edificis, instal·lacions i elements de suport	96.083,95	96.083,95	85.954,38	38.328,09		89,46%	39,89%
1721	Prot.contra contamin.acúst, lumin i atmosf. zones urbane	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	199.847,79	0,00%	0,00%
1722	Pla d'Acció i Seguiment Agenda 21	43.174,97	57.128,97	32.651,34	31.401,34	41,94	57,15%	54,97%
1724	Espais naturals	446.448,20	594.628,55	472.058,83	208.235,12	166.759,62	79,39%	35,02%
Total general		1.659.872,23	1.868.012,81	1.584.050,48	690.987,23	366.649,35	84,80%	36,99%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1,9M€. La despesa iniciada és del 84,8% i l'execució és del 37%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 208.000€. D'aquest increment, 98.000€ amb incorporacions de romanents de l'exercici 2014 destinat principalment a inversió; 90.000€ s'han generat per al manteniment d'instal·lacions de jardineria i per al contracte de reducció d'arbrat a les urbanitzacions; 12.000€ corresponen a una transferència de crèdit per al projecte de reducció de CO2 i eficiència energètica; 7.000€ corresponen a un suplement de crèdit per a la instal·lació de llum a les guinguetes de la platja i 2.000€ s'han generat per a la prestació de serveis mediambientals.

- **Jardineria i zones verdes:** l'import consignat és d'1,1M, amb un nivell de despesa iniciada del 88,9% i una execució del 37%. 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	63.236,28	26.452,07	100,00%	41,83%
	Lloguer maquinària jardineria	2.500,00	2.500,00	11.999,33	11.999,33	479,97%	479,97%
	Manteniment instal·lacions jardineria	530.479,07	575.736,07	431.328,48	167.081,51	74,92%	29,02%
	Manteniment maquinària jardineria	14.946,00	14.946,00	8.000,00	6.289,05	53,53%	42,08%
	Neteja parcs i jardins	405.003,76	405.003,76	435.829,98	181.595,75	107,61%	44,84%
	Subministres diversos parcs i jardins	55.500,00	55.500,00	42.991,86	19.604,97	77,46%	35,32%
Total 2		1.071.665,11	1.116.922,11	993.385,93	413.022,68	88,94%	36,98%
6	Inversió reposició mobiliari parc i jardins XGL	0,00	749,23	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total 6		0,00	749,23	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total general		1.071.665,11	1.117.671,34	993.385,93	413.022,68	88,88%	36,95%

- **Espais naturals:** el pressupost actual és de 595.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 79,4% i una execució del 35%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 149.000€, dels quals 97.000€ es van incorporar com a romanents de l'exercici 2014 destinats a inversions, actualment en situació de no disponibles i 44.000€ es van generar per a les despeses de reducció d'arbrat a les urbanitzacions.

Pel què fa a la resta, 175.000€ es preveuen destinar a la neteja de les platges (s'analitzen en conjunt en l'apartat de recollida, tractament de brossa i neteja viària); 156.000€ es preveuen destinar al conveni de col·laboració amb la Creu Roja pels serveis de vigilància a les platges; 54.000€ son per la neteja i consums dels WC de la platja; 24.000€ pel cànon del pla d'usos de la platja i la resta, 27.000€ es preveuen destinar al manteniment i lloguer de maquinària per les instal·lacions de les platges i 17.000€ per al manteniment d'espais naturals.

2.2.9.- 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	296.505,31	45.207,47		90,17%	13,75%
1502	subministraments, serveis i manteniments	12.400,00	12.400,00	1.754,50	1.754,50		14,15%	14,15%
1511	Urbanisme	15.112,57	15.112,57	2.654,83	2.654,83		17,57%	17,57%
1512	Cartografia i plànol de la ciutat	19.619,69	19.619,69	0,00	0,00	54,28	0,00%	0,00%
1520	Despeses i ingressos generals d'habitatge					326.138,28		
1522	Conservació i rehabilitació de l'edificació	28.027,00	35.989,03	1.997,06	1.997,06		5,55%	5,55%
1530	Administració general de vies públiques i altres	814.770,83	1.507.171,33	837.770,17	641.918,38	0,00	55,59%	42,59%
1532	Pavimentació de les vies públiques	131.846,56	1.390.382,63	917.658,62	499.401,94	0,00	66,00%	35,92%
Total general		1.350.604,61	3.309.503,21	2.058.340,49	1.192.934,18	326.192,56	62,19%	36,05%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 3,3M€. La despesa iniciada és del 62,2% i l'execució és el 36%. Durant l'any s'ha incrementat el pressupost en 2M€. D'aquest increment 1,8M€ amb incorporacions de romanents destinades principalment a inversions (1,2M€ per a millores urbanes a vies públiques; 455.000€ afectats al Touring Club que estan en situació de no disponibles i 62.000€ per la peatonalització del C. Sant Joan Bosco). Així mateix s'ha generat crèdit per uns 264.000€ per a despeses de conservació de vies públiques i per la compra de vehicles d'Espais Públics i un suplement de 12.000€ pel projecte de finançament europeu per a la red de CO2 i eficiència energètica. D'altra banda s'han donat de baixa per anul·lació 130.000€ en actuacions de millora a la via pública.

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 90,2% i una execució del 13,8%. 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.
- **Administració general de vies públiques i altres:** el pressupost actual de despeses és d'1,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 55,6% i una execució del 42,6%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 0,7M€ tal com s'ha indicat anteriorment. De l'import pressupostat, 489.000€ es preveuen destinar a despeses de manteniment de vies públiques, lloguer de maquinària, manteniment de mobiliari, de vehicles i de solars de les vies públiques; 454.000€ a millores urbanes en l'àmbit Mata-Valleix; 448.000€ a les despeses de lloguer de l'edifici d'espais públics i equipaments municipals i 115.000€ als consums i neteja del mateix edifici, vestuari de treball i assegurances de vehicles.
- **Pavimentació de les vies públiques:** el pressupost actual de despeses és d'1,4M€, amb un nivell de despesa iniciada del 66% i una execució del 35,9%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en 1,3M€ principalment amb incorporacions de romanents tal s'ha indicat anteriorment. De l'import pressupostat, 1,2M€ es preveuen destinar a inversions en millores urbanes a la via pública, 75.000€ a inversió per a la compra de vehicles i 62.000€ a inversió per a la peatonalització del C. Sant Joan Bosco.

2.2.10.- 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 col·lectiu urbà de viatgers	4.053.003,45	3.959.915,38	3.535.816,58	2.303.570,25	0,00	89,29%	58,17%
Total general		4.053.003,45	3.959.915,38	3.535.816,58	2.303.570,25	0,00	89,29%	58,17%

Amb major detall analitzem el crèdit destinat al Mataró Bus:

- **Mataró bus:** l'import pressupostat ha estat de 3.945.562,83€, el que suposa una disminució de -559.609,75€ (-12,42%) respecte el pressupost del 2014 i una disminució de -546.809,94 € respecte la liquidació d'aquest mateix exercici. Aquestes despeses estan finançades amb subvencions previstes actualment per import de 800.814,68 € (568.090,92 € de la Generalitat per la millora del transport urbà i 232.723,76 € del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques).
- 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 per als anys 2014 i 2015.

D'acord amb a les darreres dades facilitades pel Servei de Mobilitat corresponents a l'informe de seguiment de l'evolució del Servei del Mataró Bus al mes de juliol 2015 que correspon al tancament del mes de juny, mostrem el quadre comparatiu de l'evolució d'aquest servei fins a la previsió de liquidació del pressupost 2015.

Quadre 1: Anàlisi del servei

Evolució cost del Servei Mataró Bus

Liquidació (2009-2014), i Prev. Liq. 2015 2n. Trim.	2009	2010	2011	2012	2013	Liquidació 2014	Pressupost 2015	% Var. Liq. 2015/ Pres. 2015	Var. Liq. 2015/ Pres. 2015	Prev. Liquid. 2015 seg. 2n. trim.
Total cost despeses servei	6.327.120,38	6.432.915,48	6.694.737,97	6.857.854,55	6.439.100,26	6.384.424,18	6.518.512,07	-2,13%	-138.910,20	6.379.601,87
Total cost gestió (bonus malus)	686.242,19	413.313,76	283.688,57	191.456,67	9.471,94	901,14				
Total ingressos servei	2.730.088,19	2.854.582,33	2.836.784,25	2.739.666,50	2.588.255,48	2.775.891,72	2.759.224,91	0,79%	21.908,73	2.781.133,64
Aport. Ajuntament (cost directe)	2.910.790,00	3.165.019,39	3.574.265,15	3.926.731,38	3.841.372,84	3.607.631,32	3.759.287,16	-4,28%	-160.818,93	3.598.468,23
Cost unitari actualitzat km	4,5404	4,7435	5,0077	5,1206	5,333	5,326	5,4228	-1,79%	-0,10	5,326
Quilometres recorreguts	1.243.582,22	1.229.397,34	1.220.607,61	1.225.169,40	1.105.172,40	1.105.339,43	1.105.339,43	0,00%	0,00	1.105.339,43
Cobertura	54,00%	50,80%	46,61%	42,74%	40,34%	43,49%	42,33%	2,99%	1,27%	43,59%

Quadre 2: Anàlisi pressupostari

Evolució cost pressupostari del Servei Mataró Bus

	2009		2010		2011	2011	2012	2012	2013	2013	2014	2014	2015	2015
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Prev. Liq. 2n. trim.
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	3.123.967,20	2.886.105,06	3.134.666,27	2.878.774,58
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	768.274,57	721.526,27
Dèficit a compensar							394.136,94		774.526,75	661.244,94	612.930,81	644.853,73	42.621,99	
Avançament a compte liquidació 2014												193.139,42		-193.139,42
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	4.492.372,77	3.945.562,83	3.407.161,44
Dèficit exercici				-628.857,07		-591.405,90		-85.835,70			0,00	0,00	0,00	0,00
Dèficit acumulat				-628.857,07		-1.220.262,97		-826.126,03	-1.306.098,67	-531.571,93	-644.853,73	0,00	0,00	0,00
Estalvi														538.401,39
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	432.012,96	257.006,53	232.723,76
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	568.090,92	569.831,01	568.090,92
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	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	1.000.103,88	826.837,54	800.814,68

Del quadre anterior s'observa que:

- Pel que fa a l'evolució dels mesos de gener a juny i segons l'informe de seguiment de l'evolució del Servei del Mataró Bus, és redueix l'aportació prevista al final de l'exercici 2015, concretament en 160.818,93, millorant la calculada en el darrer trimestre en 28.252,52 €. Aquesta millora és deu a què de gener a juny el nombre de viatgers de pagament ha estat superior sobre la previsió inicial, i que el comportament de l'evolució dels índex d'IPC i combustible també ha millorat.

2.2.11.- 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 pressup. i comptabilitat	68.927,65	68.927,65	20.410,97	7.766,54		29,61%	11,27%
9312	Intervenció	32.209,18	32.209,18	21.351,00	20,00		66,29%	0,06%
9321	Ingressos	17.847,21	17.847,21	22.438,07	12.467,00		125,72%	69,85%
9322	Recaptació ingressos de dret públic	1.576.547,54	926.547,54	525.168,04	525.168,04	0,00	56,68%	56,68%
9331	Patrimoni	12.000,00	12.000,00	4.280,65	4.280,65		35,67%	35,67%
9341	Tresoreria	272.053,06	272.053,06	65.397,23	65.239,31		24,04%	23,98%
Total general		1.979.584,64	1.329.584,64	659.045,96	614.941,54	0,00	49,57%	46,25%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1,3M€. La despesa iniciada és del 49,6% i l'execució del 46,3%.

- El concepte més significatiu d'aquesta classificació és la **gestió de recaptació**, amb un import pressupostat de 927.000€. En el ple del mes de maig es va aprovar una baixa de la previsió de despeses amb aquest destí per import de -650.000€ degut a que la Diputació va acordar la bonificació del 0,9% del percentatge que ens cobrava per la recaptació voluntària. Aquest crèdit es va transferir a altres destins. La bonificació ha estat inferior a la prevista perquè es va considerar que s'aplicaria sobre tota la recaptació voluntària però en canvi la recaptació de les multes no ha estat bonificada. Per aquest motiu la despesa iniciada i executada és força elevada, 525.000€ (56,7%). Es preveu que hi haurà manca de crèdit per aquest concepte al voltant d'uns 60.000€ que caldrà cobrir amb sobrants d'altres conceptes.

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: el cost del 0,90% del total dels imports recaptats en voluntària de padrons i liquidacions de tributs i preus públics ha estat bonificat per part de la Diputació
- 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.

2.2.12.- 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	39.735,21	39.735,21	32.903,37	13.734,89	0,00	82,81%	34,57%
3411	Esport de competició	252.128,97	268.128,97	264.097,77	84.640,92		98,50%	31,57%
3412	Esport escolar	44.509,32	44.509,32	36.152,18	22.868,14	132,92	81,22%	51,38%
3413	Esport de lleure	59.694,84	59.694,84	48.713,45	22.873,15	25.306,32	81,60%	38,32%
3421	Edificis, instal. i elements de suport	748.276,33	2.601.920,35	1.025.564,24	441.105,27	105.337,18	39,42%	16,95%
3422	Piscina municipal	281.943,66	281.943,66	257.876,15	133.766,25	248.492,58	91,46%	47,44%
Total general		1.426.288,33	3.295.932,35	1.665.307,16	718.988,62	379.269,00	50,53%	21,81%

El pressupost actual destinat a Esport és de 3,3M€. La despesa iniciada és del 50,5% i l'execució del 21,8%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 1,9M€ amb incorporacions de romanents (0,4M€) i crèdits extraordinaris i suplementos (1,5M€) destinats a inversions en equipaments esportius (Poliesportius Eusebi Millan, Teresa Maria Roca i C. Euskadi, Palau d'Esport Josep Mora, Camp de Futbol Els Molins i altres instal·lacions esportives).

Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

	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	39.735,21	39.735,21	32.903,37	13.734,89	0,00	82,81%	34,57%
	Total Administració general			39.735,21	39.735,21	32.903,37	13.734,89	0,00	82,81%	34,57%
3411	Esport de competició	34112	Actes de relleu	20.516,78	20.516,78	16.485,58	14.503,58		80,35%	70,69%
		34113	Subvencions	231.612,19	247.612,19	247.612,19	70.137,34		100,00%	28,33%
	Total Esport de competició			252.128,97	268.128,97	264.097,77	84.640,92		98,50%	31,57%
3412	Esport escolar	34121	Jocs escolars	29.694,51	29.694,51	21.337,39	20.802,26	132,92	71,86%	70,05%
		34122	Esport i Cohesió social					0,00		
		34123	Esport ExtraEscolar	14.814,81	14.814,81	14.814,79	2.065,88		100,00%	13,94%
	Total Esport escolar			44.509,32	44.509,32	36.152,18	22.868,14	132,92	81,22%	51,38%
3413	Esport de lleure	34131	Activitat física gent gran	40.600,00	40.600,00	40.758,86	20.365,00	25.306,32	100,39%	50,16%
		34132	Actes	15.641,23	15.641,23	7.954,59	2.508,15	0,00	50,86%	16,04%
		34133	Material de lleure al carrer	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		34135	Esport Adaptat	1.953,61	1.953,61	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total Esport de lleure			59.694,84	59.694,84	48.713,45	22.873,15	25.306,32	81,60%	38,32%
3421	Edificis, instal. i elements de suport	34210	Despeses de personal	100,00	100,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		34211	Gestió directa	365.796,80	2.101.510,58	557.621,72	188.678,19	79.824,73	26,53%	8,98%
		34212	Gestió indirecta	241.016,81	347.895,01	347.379,74	203.718,69	14.650,90	99,85%	58,56%
		34213	Tots els equipaments esportius	141.362,72	152.414,76	120.562,78	48.708,39	10.861,55	79,10%	31,96%
	Total Edificis, instal. i elements de suport			748.276,33	2.601.920,35	1.025.564,24	441.105,27	105.337,18	39,42%	16,95%
3422	Piscina municipal	34221	Administració	4.160,00	4.160,00	207,02	207,02		4,98%	4,98%
		34222	Instal·lació piscina	271.283,66	271.283,66	242.795,33	118.685,43	4.716,25	89,50%	43,75%
		34223	Cursets natació	6.500,00	6.500,00	14.873,80	14.873,80	117.604,77	228,83%	228,83%
		34224	Abonats i altres usos					126.171,56		
	Total Piscina municipal			281.943,66	281.943,66	257.876,15	133.766,25	248.492,58	91,46%	47,44%
Total general				1.426.288,33	3.295.932,35	1.665.307,16	718.988,62	379.269,00	50,53%	21,81%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Esport de competició:** el pressupost actual de despeses és de 268.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 98,5% i una execució del 31,6%. En el Ple del mes de maig es va aprovar un expedient de modificació de crèdit per incloure una subvenció nominativa per les despeses de la Volta Ciclista a Catalunya per import de 16.000€. Pel què fa a la resta, 232.000€ es preveuen destinar a subvencions de promoció esportiva i per actes esportius extraordinaris, la despesa s'ha iniciat en la seva totalitat però s'ha executat només un 28,3%. La resta del programa, uns 21.000€ son per a despeses d'actes de relleu (actes esportius, trofeus, divulgació, transport i altres), amb despesa iniciada del 80,3% i executada del 70,7%.
- **Edificis, instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual és de 2,6M€, amb un nivell de despesa iniciada del 39,4% i una execució del 17%. Tal i com s'ha indicat anteriorment, el pressupost destinat a aquest programa s'ha incrementat durant l'any en 1,8M€ amb incorporacions de romanents (0,4M€) i crèdits extraordinaris i suplementes (1,5M€) destinats a inversions en equipaments esportius (Poliesportius Eusebi Millan, Teresa Maria Roca i C. Euskadi, Palau d'Esport Josep Mora, Camp de Futbol Els Molins i altres instal·lacions esportives). Pel què fa a les despeses corrents, 476.000€ es preveuen destinar al consums i neteja de les instal·lacions esportives, 152.000€ a despeses de manteniment d'edificis, maquinària i instal·lacions esportives, 46.000€ a subvencions de promoció esportiva, 42.000€ per al lloguer de Can Trisac per la Columbòfila i el parking d'El Sorrall i 12.000€ a altres despeses de les instal·lacions esportives.
- **Piscina municipal:** el pressupost actual és de 282.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 91,5% i una execució del 47,4%. D'aquest import, 217.000€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de la piscina; 44.000€ a despeses del servei de vigilància, salvament i socorrisme a la piscina; 7.000€ a despeses de cursets de natació; 7.000€ a despeses de productes químics i la resta, uns 7.000€ a altres despeses de la piscina (material esportiu, manteniment, divulgació i altres).

2.2.13.- 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	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9242	Consells municipals de participació	18.000,00	18.000,00	181,50	181,50		1,01%	1,01%
9243	Suport del teixit associatiu	141.530,27	391.530,27	304.355,02	182.028,31	4.856,00	77,73%	46,49%
9244	Xarxa d'equipaments	566.105,27	614.338,61	507.884,41	217.603,96		82,67%	35,42%
9245	Mediació ciutadana	214.322,40	219.322,40	309.780,00	129.075,00	0,00	141,24%	58,85%
9247	Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador	109.080,00	148.853,01	70.427,64	54.054,97	43.028,39	47,31%	36,31%
Total general		1.051.447,94	1.394.454,29	1.192.628,57	582.943,74	47.884,39	85,53%	41,80%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1,4M€. La despesa iniciada és del 85,5% i l'execució és del 41,8%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 0,3M€ principalment amb incorporacions de romanents afectats a inversions (Espai Gatassa, equipament cívic a la Casa de la Palmera i entorns i mobiliari biblioteca Antoni Comas. Tot seguit passem a analitzar les programes més significatius:

- **Suport al teixit associatiu:** el pressupost actual de despeses és de 392.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 77,7% i una execució del 46,5%. D'aquest import, 250.000€ s'han incorporat com a romanents per inversió a l'Espai Gatassa. Pel què fa a la resta, 85.000€ es preveuen destinar a la contractació de serveis de l'Espai Gatassa; 50.000€ a convenis amb entitats ciutadanes i 6.000€ a altres despeses de l'agència de suport a l'associacionisme.
- **Xarxa d'equipaments:** el pressupost actual de despeses és de 614.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 82,7% i una execució del 35,4%. D'aquest import 410.000€ es preveuen destinar als consums i neteja dels centres cívics i socials (s'analitzen en conjunt 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; 48.000€ per a inversions d'equipaments cívics a la Casa de la Palmera 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 219.000€, la despesa iniciada per a la prestació del servei de mediació ciutadana és d'uns 310.000€, amb una execució del 58,9% amb les factures de gener a maig. En el 2014 es va iniciar el programa d'intervenció i assessorament a les comunitats de veïns a Rocafonda-El Palau i a Cerdanyola. A partir del novembre del 2014 va entrar en vigor un nou contracte per un termini de dos anys amb una despesa anual prevista de 310.000€. Caldrà cobrir la diferència amb sobrants d'altres programes.
- **Llei de barris de Rocafonda-El Palau-Escorxador:** el pressupost actual de despeses és de 149.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 47,3% i una execució del 36,3%. D'aquest import, 104.000€ es preveuen destinar a despeses de prestacions de serveis, suport a activitats educatives i altres despeses de la Llei de barris de Rocafonda, 36.000€ a subvenció de capital per a la rehabilitació d'habitatges, que han estat pressupostats durant l'any per crèdit extraordinari i 9.000€ a inversions en mobiliari i reposició de la biblioteca Antoni Comas que han estat incorporats com a romanents de l'exercici 2014.

2.2.14.- 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	1.745.565,53	1.991.926,27	663.887,13	14.720,63	114,11%	38,03%
Total general		1.705.859,71	1.745.565,53	1.991.926,27	663.887,13	14.720,63	114,11%	38,03%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1,7M€. La despesa iniciada és del 69,7% i l'execució del 13%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en uns 40.000€ amb incorporacions de romanents destinades a inversions en millora de l'enllumenat.

Respecte al manteniment de l'enllumenat públic el pressupost actual és de 642.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 111,3% i una execució del 22,1%. En el mes de maig es va aprovar una ampliació del contracte, la despesa compromesa incloent aquesta ampliació és d'uns 715.000€ (en el 2014 la despesa executada va ser de 668.000€).

Pel què fa al i al consum d'enllumenat públic, l'import pressupostat és d'1.063.000€. El pressupost inclou la despesa de consum elèctric dels semàfors tot i que la seva execució (prevista en uns 49.000€), s'ha reclassificat al programa de mobilitat urbana i sostenible. L'Ajuntament està adherit al Consell Comarcal del Maresme per a la compra agregada d'energia. El contracte derivat de la subhasta vigent fins a finals de març-2015 s'ha prorrogat fins a 31 de desembre d'enguany. S'han comptabilitzat les operacions AD corresponents a la pròrroga del contracte (en el 2014 la despesa executada va ser de 974.000€).

2.2.15.- 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	Fires	63.217,42	63.217,42	49.323,34	30.894,52	122.197,50	78,02%	48,87%
4312	Mercats, proveïments i llotges	158.785,18	210.629,31	172.648,17	70.305,68	198.929,40	81,97%	33,38%
4313	Comerç ambulant	10.000,00	13.000,00	5.260,84	5.260,84	0,00	40,47%	40,47%
4314	Comerç urbà	179.157,50	629.157,50	483.265,50	268.888,10	0,00	76,81%	42,74%
4321	Promoció de la ciutat	205.357,25	530.015,10	334.494,76	102.811,68		63,11%	19,40%
4322	Fires	0,00	0,00	145,02	145,02			
4323	Turisme	66.800,19	66.800,19	26.488,32	13.897,94	1.948,93	39,65%	20,81%
4332	Serveis estratègics per les PIMES					1.920,36		
4335	Cooperativisme	8.821,47	9.269,87	9.269,87	9.269,87		100,00%	100,00%
Total general		692.139,01	1.522.089,39	1.080.895,82	501.473,65	324.996,19	71,01%	32,95%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és d'1,5M€. La despesa iniciada és del 71% i l'execució el 33%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 830.000€. D'aquest increment 449.000€ corresponen a incorporacions de romanents de l'exercici 2014 destinats a inversions en la regeneració urbana del nou eix comercial (400.000), inversions en els mercats de la Pl. Cuba i Pl. Gran (29.000€) i prestacions de serveis de promoció de ciutat (20.000). També s'ha generat crèdit per import de 300.000€ per a l'organització de la Festa del Cel d'aquest any i 50.000€ per al projecte de regeneració del nou eix comercial i s'ha suplementat uns 12.000€ per a inversió en el mercat municipal de la Pl. de Cuba i 11.000€ per la neteja de mercats.

- **Fires:** el pressupost actual de despeses és de 63.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 78% i una execució del 48,9%. D'aquest import, 38.000€ es preveuen destinar a despeses de la fira d'atraccions (despesa iniciada 87,1% i despesa executada 67,2%) i uns 25.000€ a despeses de fires mercat (despesa iniciada 63,6% i despesa executada 20,6%, corresponents a la Fira de Sant Ponç i a la Fireta de Primavera).
- **Mercats, proveïments i llotges:** el pressupost actual de despeses és de 211.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 82% i una execució del 33,4%. D'aquest import, 118.000€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja dels edificis dels mercats, 40.000€ a despeses de conservació i manteniment del mercat de la Plaça de Cuba, i 41.000 € a inversió de reposició als mercats de la Plaça de Cuba i de la Plaça Gran.
- **Comerç ambulant:** el pressupost actual de despeses és de 13.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 40,5% i la mateixa despesa executada. Es preveuen destinar principalment a serveis adreçats als mercats de marxants.
- **Comerç urbà:** el pressupost actual de despeses és de 629.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 76,8% i una execució del 42,7%. D'aquest import, 500.000€ es preveuen destinar a inversions per la regeneració urbana del nou eix comercial. Aquestes despeses van finançades amb subvenció Feder per import de 250.000€. Pel què fa a la resta (129.000€), es preveuen destinar 100.000€ a despeses de prestacions de serveis (difusió i senyalització) destinats principalment al nou eix comercial, també cofinançades per la subvenció Feder.

- **Promoció de la ciutat:** el pressupost actual de despeses és de 530.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 63,1% i una execució del 19,4%. D'aquest import, 301.000€ es preveuen destinar a l'organització de la Festa del Cel d'aquest any; 75.000€ es preveuen destinar a aportacions corrents de promoció de ciutat; 37.000€ a l'aportació de capital al Consorci del Port, dels quals s'ha iniciat i executat un 88,8%; 59.000€ a despeses de difusió i 54.000€ a prestació de serveis dels projectes transversals de promoció de ciutat.
- **Turisme:** el pressupost actual de despeses és de 67.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 39,7% i una execució del 20,8%. Es preveuen destinar principalment a prestació de serveis turístics.

2.2.16.- 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	111.524,82	114.406,54	59.868,12	0,00	102,58%	53,68%
2411	Formació	153.400,00	349.500,00	324.764,82	164.499,26	324.885,05	92,92%	47,07%
2412	Formació-treball	1.200,00	19.720,00	18.019,51	18.019,50	1.039.554,00	91,38%	91,38%
2413	Informació-orientació	19.200,00	155.758,25	129.964,05	100.074,05	498.409,23	83,44%	64,25%
2414	Intermediació	6.400,00	10.500,00	7.430,94	7.245,42	47.369,93	70,77%	69,00%
2415	Suport i cooperació	79.963,67	79.963,67	16.665,06	0,00	21.636,44	20,84%	0,00%
Total general		336.248,45	726.966,74	611.250,92	349.706,35	1.931.854,65	84,08%	48,10%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 0,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 84,1% i l'execució és el 48,1%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 391.000€ principalment amb generacions de crèdit per subvencions de la Generalitat destinades als programes d'Ocupació.

- **Administració general de l'ocupació:** el pressupost actual és de 112.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 102,6% i una execució del 53,7%. D'aquest import, 63.000€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de l'edifici de Promoció Econòmica i 49.000€ s'han previst per a despeses de conservació i manteniment del mateix edifici.
- **Formació:** el pressupost actual és de 349.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 92,9% i una execució del 47,1%. Es preveuen destinar principalment a serveis de formació ocupacional per a persones desocupades, en el marc de la subvenció atorgada pel Servei d'Ocupació de Catalunya.
- **Formació-Treball:** el pressupost actual és de 20.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 91,4% i la mateixa despesa executada. Es preveuen destinar principalment a formació dels plans d'ocupació, en el marc del programa Treball i Formació subvencionat pel SOC.
- **Informació-orientació:** el pressupost actual és de 156.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 83,4% i una execució del 64,3%. Es preveuen destinar principalment a dispositius d'informació i orientació laboral (projecte Treball als barris), i a programes adreçats a joves (Joves per l'Ocupació), subvencionats pel Servei d'Ocupació de Catalunya.

- **Intermediació:** el pressupost actual és de 10.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 70,8% i una execució del 69%, que correspon als serveis de formació en el marc del projecte “Fem ocupació per a joves”, subvencionat pel Servei d’Ocupació de Catalunya.
- **Support i Cooperació:** el pressupost actual és de 80.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 20,8% i sense despesa executada. Es preveuen subvencions per al foment de l’activitat econòmica per 51.000€, subvencions per uns 17.000€ a UGT i CCOO, una quota per import d’uns 6.000€ al Pacte Industrial de la Regió Metropolitana i uns 6.000€ per a despeses de prestacions de serveis.

2.2.17.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ALTRES

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1641	Cementiris	0,00	6.562,35	0,00	0,00	72.894,85	0,00%	0,00%
3111	Protecció de la salut ambiental	221.103,83	221.103,83	178.966,33	72.337,38	0,00	80,94%	32,72%
3112	Promoció de la salut	13.355,00	13.355,00	9.374,00	9.374,00	11.230,96	70,19%	70,19%
3113	Altres activitats de suport a la salut	1.800,00	1.800,00	2.428,18	1.726,96		134,90%	95,94%
3114	Protecció de la salut alimentària	34.895,45	34.895,45	145,20	145,20	0,00	0,42%	0,42%
3115	Accions públiques relatives a la salut	159.660,42	159.660,42	0,00	0,00		0,00%	0,00%
4911	Comunicació	258.346,91	342.339,60	338.595,42	338.595,42	3.478,41	98,91%	98,91%
4912	Xarxes de telecomunicacions	67.931,46	67.931,46	51.451,53	37.056,78		75,74%	54,55%
4932	Promoció del consum responsable	600,00	600,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
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	280.136,64	279.429,59		93,30%	93,06%
9222	Societats	3.085.507,85	6.239.910,42	2.928.983,74	2.838.983,74	11.525,97	46,94%	45,50%
9231	Gestió del Padró Municipal d'Habitants	5.880,87	5.880,87	6.415,31	2.413,09		109,09%	41,03%
9232	Gabinet d'estudi i informació	39.331,88	39.331,88	841,45	841,45	11.196,50	2,14%	2,14%
9251	Atenció al ciutadà	265.858,36	250.733,36	162.064,55	81.154,65	9.120,08	64,64%	32,37%
9261	Comunicacions internes	0,00	1.985,34	1.985,34	1.985,34		100,00%	100,00%
9291	Fons de Contingència	523.548,06	523.548,06	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general		4.984.900,70	8.216.718,65	3.961.387,69	3.664.043,60	119.446,77	48,21%	44,59%

L'import consignat en aquesta classificació és de 8,2M€. La despesa iniciada és del 48,2% i l'execució és el 44,6%. El pressupost ha estat incrementat durant l'exercici en 3,2M€ principalment amb crèdit extraordinari per a la compra d'actius de Pumsa corresponent a l'edifici del Rengle finançats amb préstec. Tot seguit passem a analitzar els programes més significatius:

- **Societats:** el pressupost actual de despeses és de 6,2M€, amb un nivell de despesa iniciada del 46,9% i executada del 45,5%. S'adjunta el quadre amb el detall de les aportacions:

Cap	Descripció partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	suma de DR Net	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
4	Aportació Mataró Audiovisual	361.805,00	370.305,00	370.305,00	370.305,00		100,00%	100,00%
	Aportació Parc Tecnocampus Mataró	2.661.852,85	2.468.678,74	2.468.678,74	2.468.678,74		100,00%	100,00%
	Aportació PUMSA	61.850,00	61.850,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	Subvenció Ministeri Sanitat a EPE TCM	0,00	1.700,50	0,00	0,00		0,00%	0,00%
5	Dividends empreses municipals					0,00		
	Interessos. Ajut de caixa					11.525,97		
6	Compra actius PUMSA	0,00	3.247.376,18	0,00	0,00		0,00%	0,00%
8	Préstecs a llarg termini entitats.	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00		100,00%	0,00%
Total general		3.085.507,85	6.239.910,42	2.928.983,74	2.838.983,74	11.525,97	46,94%	45,50%

- **Salut:** el pressupost actual de despeses és de 431.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 44,3% i una execució del 19,4%. D'aquest import, 160.000€ es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Sanitari del Maresme, despesa que encara no ha estat iniciada; 127.000€ 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; 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 27.000€ a altres despeses de prestacions de serveis de salut.
- **Comunicació:** el pressupost actual de despeses és de 342.000€, amb un nivell de despesa iniciada i executada del 98,9%. D'aquest import, 311.000€ es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Digital Mataró-Maresme, aquestes despeses s'han executat totalment; 25.000€ a la tramitació d'anuncis oficials i 6.000€ a prestacions de serveis de comunicació.
- **Altres despeses òrgans de Govern:** el pressupost actual de despeses és de 300.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 93,3% i una execució del 93,1%. La despesa més significativa és l'aportació per al funcionament dels grups municipals per import de 280.000€. Tot i que amb el canvi de govern ha augmentat el nombre de grups municipals, s'ha reduït l'assignació de cada grup per tal que en conjunt la despesa s'ajusti al pressupost. La resta de despeses es destinen a atencions protocol·làries i representatives, dietes i locomocions dels càrrecs electes.

- **Atenció al ciutadà:** el pressupost actual de despeses és de 251.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 64,6% i una execució del 32,4%. El contracte actual corresponent al servei 010 finalitza va finalitzar en el mes d'abril i es va prorrogar de fins el mes d'octubre. La despesa anual amb aquest contracte és d'uns 194.000€. Es preveu que hi pugui haver algun sobrant de crèdit per aquest concepte a destinar a altres programes.
- **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 un 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.

2.2.18.- 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:		Ajuntament			Aj + OAAA					
Concepte	Liquidat 2010	var. 10/11	Liquidat 2011	Liquidat 2012	Liquidat 2013	Liquidat 2014	Pressupost 2015	Pressupost act. 2015	Execució juny (provisional)	% execució s/pressupost actual
Alumnes en àctives	20.621.730,54	-1,31%	20.351.973,33	30.952.494,07	34.367.646,81	33.158.416,30	34.534.317,51	34.535.332,14	14.770.715,67	42,77%
Plantilla	5.688.831,90	-1,14%	5.624.183,29	9.830.696,52	9.543.973,64	9.478.339,39	9.883.139,37	9.851.491,17	4.782.379,14	48,54%
Sous suplències	357.175,22	-24,76%	268.748,05	443.342,05	555.092,13	790.434,77	236.705,84	227.185,97	370.818,65	163,22%
Seg. Social suplències	114.018,32	-21,52%	89.479,78	96.317,44	178.946,81	245.089,36	68.760,61	68.760,61	124.819,56	181,53%
Sous personal fora de plantilla	556.056,63	-37,35%	348.381,97	949.278,30	772.372,20	771.469,21	204.604,40	630.398,03	382.856,60	60,73%
Seg. Social personal fora plantilla	174.232,17	-36,19%	111.171,26	77.660,69	246.924,36	246.565,03	90.905,44	137.205,44	131.841,79	96,09%
Sous plans d'ocupació	1.024.586,44	8,70%	1.113.695,39	434.626,63	28.115,71	1.047.105,85		1.610.567,20	1.053.207,16	65,39%
Seg. Social plans d'ocupació	358.122,49	5,46%	377.670,40	150.922,51	9.875,68	355.070,99		256.290,83	356.619,43	139,15%
Hores extres funcionaris	126.621,27	-2,44%	123.527,45	132.723,10	119.500,49	161.185,07	121.305,12	121.305,12	95.655,39	78,86%
Hores extres laborals	87.859,07	-0,54%	87.380,84	227.954,53	172.614,43	212.669,07	139.323,04	139.323,04	70.478,72	50,59%
Formació personal	46.863,64	-38,24%	28.944,88	33.886,69	29.323,58	55.892,61	77.863,86	77.863,86	12.026,34	15,45%
Altres despeses socials+Menjador	27.990,99	1,64%	28.449,19	56.676,75	60.072,33	62.038,41	61.918,38	61.918,38	1.320,00	2,13%
Prevenió riscos (fins exercici 2009 cap. II)	37.205,28	-0,33%	37.083,66	34.468,01	34.788,15	26.304,95	46.000,00	43.946,97		
Transport personal Manteniment	12.441,94	16,25%	14.463,36	14.372,64	15.439,82	14.164,20	15.000,00	17.053,03		
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	9.558,78	9.558,78	3.699,91	38,71%
Indemnitzacions i jubilacions	111.939,83	-100,00%	0,00	60.414,29	43.332,46	35.596,48	80.713,08	55.713,08	18.735,40	33,63%
Complement prod.i pla carrera (*)			266.044,39	334.438,73	409.972,84	381.470,50	482.002,41	482.002,42	381.305,88	79,11%
Total	29.393.589,37	-1,74%	28.882.506,51	43.841.309,31	46.598.570,77	47.051.370,97	46.052.117,84	48.325.916,07	22.556.479,64	46,68%

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

Al mes de juny estan comptabilitzades les nòmines de gener i febrer. Amb tot, hem fet el seguiment amb els tancaments provisionals de nòmina de gener a juny i l'execució del capítol I ha estat de 22.556.479,64 que representa el 46,68%

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

CAPITOL 1:		Despeses de personal				Mes		6			
Exercici:		2015									
A data:		16/07/2015									
Evolució pressupost:		Ajuntament			Aj + OOAA						
Concepte	2010	var. 10/11	2011	2012	var. 12/13	2013	var. 13/14	2014	var. 14/15	2015	
Pressupost inicial	30.324.173,11	-4,31%	29.017.261,14	47.692.713,52	-2,54%	46.483.513,79	-0,93%	46.052.117,84	0,00%	46.052.117,84	
Modificacions	565.150,20	148,09%	1.402.075,71	-688.115,76				823.185,74		2.273.798,23	
Pressupost actual	30.889.323,31	-1,52%	30.419.336,85	47.004.597,76	-1,11%	46.483.513,79	0,84%	46.875.303,58	3,09%	48.325.916,07	
Liquidat	29.393.589,37	-1,74%	28.882.511,51	43.841.309,31	6,29%	46.598.570,77		47.051.370,97			
Seguiment pressupost 2015 i extrapolació a tot l'any:										Plans Ocup. 1.866.858,03	
Concepte	Executat	Extrapolació									
Retrib.gener a juny (sense plans ocup. ni productivitat).	15.688.779,87	31.503.672,03									
Seg. Social gener a juny (sense plans ocupació).	5.038.622,15	9.961.726,67									
Paga extra de juny/desembre		3.800.545,79									
Retrib. plans formació subvencionats i alumnes en pràctiques	1.058.652,23	1.610.567,20									
Seg. Social plans d'ocupació i alumnes pràctiques	357.037,77	256.290,83									
Productivitat i pla de carrera (excepte el concepte de seg.social estimat en 69.573,43€ que va a les partides de seguretat social)	381.305,88	381.305,88		Import AD's i RC's							
Formació personal	12.026,34	77.863,86		Import pressupost							
Altres despeses socials	1.320,00	61.918,38									
Prevenió riscos laborals	0,00	43.946,97									
Indemnitzacions i jubilacions	18.735,40	55.713,08		Import pressupost							
Transport personal Manteniment	0,00	17.053,03									
Gratificacions funcionaris	13.563,69	260.628,16									
RC's vacants no cobertes (agost a desembre)		515.016,89									
Total	22.570.043,33	48.546.248,77									
Dèficit o superàvit previst	Pressupost	Previsió	Diferència								
	48.325.916,07	48.546.248,77	-220.332,70								

Pressupost: El pressupost actual del capítol I és de 48.325.916,07€. Des de gener fins ara s'han tramitat expedients de generació de crèdit per import de 1.866.858,03 per les subvencions rebudes del SOC.

Productivitat: L'import pressupostat és de 482.002,41 euros. Al mes de juny l'import total executat és de 381.305,88 euros. En aquests moments hi ha un estalvi d'uns 100.000 euros.

Hores extres i gratificacions: l'import pressupostat és de 260.628,16 euros. La despesa d'aquest primer semestre és de 166.134,11 euros, el que representa una execució del 63,74%.

Suplències i Personal fora de plantilla: La despesa feta per aquest concepte fins al mes de juny ha estat de d'uns 754 mil euros, que representa una execució del 95,00%. Cal tenir en compte que cada any es pressuposta per menys import en previsió de cobrir la despesa amb els retorns de seguretat social per IT. L'estalvi que s'ha generat per aquest concepte des de gener fins el mes d'abril és d'uns 184.000 euros.

Un cop feta l'extrapolació a tot l'any s'observa que l'import pressupostat al cap I per a l'any 2015 és insuficient per cobrir la despesa de l'exercici, tot i que s'espera compensar-ho amb el retorns d'IT, amb les vacants pressupostades i no cobertes i si fos necessari amb el sobrant de la despesa financera.

Fins el moment només s'han comptabilitzat les nòmines de gener a febrer. Dels llistats de nòmina de gener a juny facilitats pel Servei de Recursos Humans, s'observa una execució del 46,68%.

2.2.19.- 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	3.436.693,97	3.241.837,51	1.441.051,31	94,33%	41,93%
22100 Electricitat	2.550.440,84	2.550.440,84	2.662.144,71	1.159.797,06	104,38%	45,47%
22102 Gas	291.910,54	291.910,54	294.637,13	175.323,27	100,93%	60,06%
22101 Aigua	245.053,31	245.053,31	245.053,31	115.788,21	100,00%	47,25%
22400 Assegurances	232.786,23	232.786,23	195.890,54	133.683,62	84,15%	57,43%
22107 Energia calorífica	165.456,57	165.456,57	165.456,57	89.394,11	100,00%	54,03%
22200 Telèfon	161.426,92	161.426,92	124.403,95	62.972,22	77,07%	39,01%
22103 Combustible	145.735,47	145.735,47	115.421,11	54.196,41	79,20%	37,19%
22201 Correspondència	120.544,94	120.544,94	117.212,50	51.298,77	97,24%	42,56%
22000 Material d'oficina	108.000,00	108.000,00	80.983,87	39.013,59	74,99%	36,12%
21501 Manteniment equips d'oficina	90.000,00	90.000,00	67.685,10	46.550,19	75,21%	51,72%
22104 Vestuari	53.458,06	63.757,45	43.810,89	25.125,63	68,71%	39,41%
20800 Aparcaments	30.850,00	30.850,00	13.605,30	13.605,30	44,10%	44,10%
22002 Material informàtic	25.000,00	25.000,00	19.550,04	10.565,35	78,20%	42,26%
22199 Altres suministres	16.000,00	16.000,00	14.433,87	7.008,02	90,21%	43,80%
21500 Mobiliari	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
22001 Premsa	13.000,00	13.000,00	5.801,43	5.801,43	44,63%	44,63%
21400 Transport	12.000,00	12.000,00	9.118,15	9.118,15	75,98%	75,98%
22301 Missatgeria	8.300,00	8.300,00	4.841,67	3.335,19	58,33%	40,18%
22110 Productes neteja	5.000,00	5.000,00	593,66	593,66	11,87%	11,87%
22602 Cartelleria	4.000,00	4.000,00	2.168,70	2.168,70	54,22%	54,22%
22799 Altres treballs	3.000,00	3.000,00	1.456,23	1.456,23	48,54%	48,54%
Total general	7.733.656,85	7.743.956,24	7.426.106,24	3.447.846,42	95,90%	44,52%

L'import consignat gestionat pel Servei de Compres i Contractacions és de 7,7M€. La despesa iniciada és del 95,9% i l'execució és el 44,5%. 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:** el pressupost actual és de 3,4M€. El contracte de neteja dels edificis municipals finalitzar en el mes de juliol. El Ple del mes de maig ha adjudicat un nou contracte de neteja amb una durada de 4 anys. D'acord amb les indicacions del servei gestor, el nou contracte suposa una baixa dels preus del -4,84%. La despesa compromesa, una vegada comptabilitzats els documents AD del nou contracte és de 3,2M€ (94,3%). L'execució amb les factures de gener a maig és del 41,9%. Es preveu que hi pot haver sobrant de crèdit per aquest concepte.
- **Consum elèctric d'edificis i d'enllumenat públic:** l'import pressupostat és de 1,5M€ i 1,1M€ respectivament. La despesa iniciada és del 107,8% i 99,6%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, l'Ajuntament està adherit al Consell Comarcal del Maresme per a la compra agregada d'energia. El contracte derivat de la subhasta vigent fins a finals de març-2015 s'ha prorrogat fins a 31 de desembre d'enguany. S'han comptabilitzat les operacions AD corresponents a la pròrroga del contracte. L'execució és del 44,4% i 45,5% respectivament (en el 2014 la despesa va ser d'1,5M€ i 1M€).
- **Consum de gas i energia calorífica:** el pressupost actual és de 292.000€ i 165.000€ respectivament. La despesa s'ha iniciat en la seva totalitat i l'execució és del 60,1% i 54% respectivament. L'elevada execució es deu a que bona part d'aquestes despeses corresponen al consum de la calefacció. S'ha executat la despesa corresponent als mesos d'hivern que és més elevada.

2.3- PROGRAMA D'INVERSIONS

El pressupost inicial d'inversions tenia un import de 1.350.392,56€, que correspon al pressupost prorrogat del 2014. S'han incorporat romanents de crèdit afectat procedents del 2014 per import de 6,4 milions d'€, i a data d'avui s'han fet expedients modificatius per import d'uns 6 milions d'euros.

Detall de l'execució dels projectes:

ANNEX INVERSIONS 2015								
Partida pressupostària			Descripció	TOTAL	Iniciada Contractació	%	Oblig.rec	%
200000	33613Z	62500	Homenatge a Puig i Cadafalch	1.740,00	0,00		0,00	
200000	33011Z	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró	13.793,42	13.793,42	100,00%	13.779,24	99,90%
Subtotal Relacions Institucionals				15.533,42	13.793,42	88,80 %	13.779,24	88,71 %
200100	92610Z	64000	Patents i marques	1.985,34	1.985,34	100,00%	1.985,34	100,00%
Subtotal Relacions Institucionals				1.985,34	1.985,34	100,00 %	1.985,34	100,00 %
Àrea Relacions Institucionals				17.518,76	15.778,76	90,07 %	15.764,58	89,99 %
300000	13421N	62200	Rescat pàrquing Parc Central (PUMSA)	2.106.200,00	2.106.200,00	100,00%	2.106.200,00	100,00%
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				2.106.200,00	2.106.200,00	100,00 %	2.106.200,00	100,00 %
310800	23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social	74.123,24	0,00		0,00	
310400	23145E	62500	Mobiliari per l'espai Gatassa	7.774,21	0,00		0,00	
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				81.897,45	0,00		0,00	
300000	32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	6.747,62	0,00		0,00	
300000	32420K	62200	Rescat pàrquing Can Noè (PUMSA)	209.112,05	209.112,05	100,00%	209.112,05	100,00%
300000	33011B	62200	Expropiació per equip. públic espai Pati del Cafè Nou	62.409,20	62.409,20	100,00%	62.409,20	100,00%
310100	32003Z	63200	Inversió adequació equipaments	52.150,77	0,00		0,00	
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				330.419,64	271.521,25	82,17 %	271.521,25	82,17 %
300602	92032Z	62600	Actualització del parc microinformàtic	299,05	9.169,05	3066,06%	9.169,05	3066,06%
300600	92031Z	64100	Inversió actualització aplicació SICAP	94.729,38	0,00		0,00	
300600	92031Z	64101	Aplicatiu gestió d'espais	16.400,00	0,00		0,00	
300600	92031Z	64102	Aplicatiu gestió IAE	0,00	11.374,00		11.374,00	
300000	922210	62200	Compra actius PUMSA	3.247.376,18	0,00		0,00	
310400	92061Z	62500	Inversió mobiliari serveis generals	0,00	1.260,00		1.260,00	
310400	92061Z	62510	Adquisició equips oficina	6.130,67	1.443,87	23,55%	1.443,87	23,55%
310800	92071Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	4.423,30	0,00		0,00	
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				3.369.358,58	23.246,92	0,69 %	23.246,92	0,69 %
Àrea Administració Atenció Ciutadana				5.887.875,67	2.400.968,17	40,78 %	2.400.968,17	40,78 %

... segueix

ANNEX INVERSIONS 2015								
Partida pressupostària			Descripció	TOTAL	Iniciada Contractació	%	Oblig.rec	%
700100	16211Z	62400	Amortització inversions FCC-Rebuig	970.000,00	966.406,59	99,63%	230.839,58	23,80%
700100	15301R	60900	Millores urbanístiques àmbit Mata-Valldeix (Touring Club)	454.834,00	0,00		0,00	
700100	17242N	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llavanes)	96.846,19	0,00		0,00	
700101	15321E	60900	Peatonalització del carrer Sant Joan Bosco (Mercadona)	61.700,00	61.700,00	100,00%	0,00	
700101	15321Z	60900	Actuacions de millora a la via pública XGL	622.434,13	0,00		0,00	
700101	15321Z	60901	Actuacions de millora a la via pública I.Sostenibles	499.401,94	546.753,80	109,48%	463.212,56	92,75%
700101	15321Z	62400	Inversió compra vehicles	75.000,00	67.432,32	89,91%	0,00	
700103	17111Z	61500	Inversió mobiliari parcs i jardins XGL	749,23	0,00		0,00	
700104	16512A	61300	Inversió millora enllumenat públic	39.705,82	38.155,96	96,10%	0,00	
700300	15515Z	60900	Quotes SAMATO urbanitzar Can Marfà	131.846,56	0,00		0,00	
700202	92071Z	63200	Adequació capella del Cementiri dels Caputxins	6.562,35	0,00		0,00	
			Subtotal Via Pública i Equip. Mpals	2.959.080,22	1.680.448,67	56,79%	694.052,14	23,45%
700200	23121E	63200	Inversió casal de la gent gran Espai Gatassa	3.394,09	0,00		0,00	
700200	23121Z	63200	Rehabilitació casals de la gent gran XGL	16.318,48	543,90	3,33%	543,90	3,33%
700200	23153J	63200	Rehabilitació patologies estructurals casal joves Pl Espanya XGL	78.373,44	117.473,45	149,89%	26.720,99	34,09%
700200	23153L	63200	Rehabilitació local Siete Partidas AAVV	31.827,62	31.827,62	100,00%	31.827,26	100,00%
700200	23162P	63200	Millores c/ Churruca CIRD XGL	152.115,56	136.465,39	89,71%	100.767,97	66,24%
700202	23145T	63200	Adequació equipaments acció social XGL	18.385,71	0,00		0,00	
700202	23145J	63200	Rehabilitació habitatge 2n 4a Av. Amèrica 146	33.384,01	27.251,37	81,63%	0,00	
			Subtotal Via Pública i Equip. Mpals	333.798,91	313.561,73	93,94%	159.860,12	47,89%
700104	32121B	63200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,97	2.331,97	100,00%	0,00	
700201	32321C	63200	Actuació de millora antiga escola Menéndez y Pelayo XGL	0,00	1.367,30		1.367,30	
700200	32312Z	63200	Inversió escoles bressol I.Sostenibles	60.000,00	791,34	1,32%	0,00	
700200	32321Z	63200	Inversió equipaments educatius XGL	97.864,61	0,00		0,00	
700200	32321I	63200	Inversió escola bressol La Riereta XGL	0,00	21.158,71		20.892,86	
700200	32321Z	63201	Inversió equipaments educatius CEIP'S (1M)	73.262,65	0,00		0,00	
700200	33011C	63200	Inversió Can Marfà XGL	90.000,00	90.000,00	100,00%	0,00	
700200	33011J	63200	Rehabilitació nau Vapors Gordils	300.000,00	0,00		0,00	
700200	33011Z	63200	Inversió en béns patrimonials XGL	5.130,57	0,00		0,00	
700200	33316A	63200	Inversió projecte musicístic Can Fulleraachs	29.292,00	0,00		0,00	
700201	32312E	63200	Inversió 2a fase EB Cerdanyola XGL	115.200,01	55.200,01	47,92%	18.956,30	16,46%
700201	32410E	63200	Inv reposició IES Miquel Biada XGL	0,00	7.292,34		7.292,34	
700201	33613B	63200	Rehabilitació edifici La Presó XGL	81.466,42	81.466,42	100,00%	0,00	
700201	33615B	60900	Restauració xemeneia al C/ Lepanto c/ Xurruca Can Fàbregas	190.000,00	64.442,70	33,92%	0,00	
700201	34211H	62500	Inversió material esportiu Poliesportiu Jaume Parera	0,00	54.794,85		1.058,75	
700201	34211H	63200	Coberta pista poliesportiva Cirera	454.243,79	0,00		0,00	
700201	34211J	63200	Cobriment pista poliesportiva Palau J. Mora	362.114,00	54.849,08	15,15%	0,00	
700201	34211J	63200	Pavimentació gespa artificial i complements CMF Els Molins-Vista Alegre (1M)	94.397,50	75.404,71	79,88%	0,00	
700201	34212I	63200	Inversió pista petanca Camí de la Serra	12.480,70	96,70	0,77%	96,70	0,77%
700201	34211Z	63202	Inversió reposició equipaments esportius	114.953,89	27.413,89	23,85%	27.413,89	23,85%
700201	34211T	63200	Cobriment pista poliesportiva E. Millan	514.780,24	1.539,71	0,30%	1.539,71	0,30%
700201	34211Z	63200	Inversió reposició equipaments esportius (1M)	258.365,47	2.119,92	0,82%	0,00	
700202	34222J	63200	Inversió piscina municipal XGL	0,00	1.871,36		1.871,36	
700202	33011A	63200	Redacció projecte adequació accés Torre Llauder	6.812,30	0,00		0,00	
700202	33011A	63200	Inversió reposició centres culturals XGL	10.499,17	10.499,17	100,00%	0,00	
			Subtotal Via Pública i Equip. Mpals	2.873.195,29	552.640,18	19,23%	80.489,21	2,80%

ANNEX INVERSIONS 2015							
Partida pressupostària		Descripció	TOTAL	Iniciada Contractació	%	Oblig.rec	%
700202	43121B	63200	Inversió mercat municipal Plaça de Cuba XGL	33.272,70	21.406,96	64,34%	0,00
700202	43122A	63200	Inversió mercat municipal Plaça Gran Dipu	7.971,43	7.010,80	87,95%	7.010,80
700101	43141B	60900	Regeneració urbana nou eix comercial Mataró	500.000,00	382.600,00	76,52%	145.031,36
Subtotal Via Pública i Equip. Mpals			541.244,13	411.017,76	75,94%	152.042,16	28,09%
700202	92071A	63200	Inversió reposició equipaments mpals XGL	7.792,40	0,00		0,00
700202	92432E	63200	Adequació espai Gatassa XGL	250.000,00	179.606,71	71,84%	111.381,06
700202	92447A	63200	Inv centres cívics Espai Rabada Mlla. Sant Llorenç, 15 XGL	0,00	15.947,80		0,00
700202	92447B	63200	Inversió equipament casa de La Palmera XGL	47.693,52	43.963,00	92,18%	8.570,03
700202	92447Z	63200	Inversió reposició equipaments	539,82	0,00		0,00
700202	92471L	62500	Inversió mobiliari biblioteca Antoni Comas XGL	2.932,64	2.068,01	70,52%	0,00
700202	92471L	63200	Inversió entorns biblioteca Antoni Comas PUOSC	6.098,20	864,63	14,18%	0,00
Subtotal Via Pública i Equip. Mpals			315.056,58	242.450,15	76,95%	119.951,09	38,07%
700400	13224Z	61300	Inversió en maquinària i utilatge	121,09	0,00		0,00
Subtotal Via Pública i Equip. Mpals			121,09	0,00		0,00	
Àrea Via Pública i Equipaments Mpals.			7.022.496,22	3.200.118,49	45,57%	1.206.394,72	17,18%
610000	33011C	63200	Inversió Can Marfà	74.500,00	60.500,00	81,21%	0,00
610000	33011C	62600	Equips informàtics Can Marfà	0,00	3.563,45		3.563,45
610000	33211F	62900	Inversió fons biblioteques Pompeu Fabra	70.600,00	50.739,81	71,87%	4.965,17
610000	33211L	62900	Inversió fons biblioteques Antoni Comas	41.000,00	19.467,13	47,48%	6.254,89
610000	33321Z	62300	Inversió maquinària i utilatge MAC	153,08	0,00		0,00
610000	33331B	62300	Inversió maquinària i utilatge edificis culturals	0,00	5.783,80		5.783,80
Subtotal Cultura			186.253,08	140.054,19	75,20%	20.567,31	11,04%
620000	34211O	63200	Equipaments poliesportiu c/Euskadi	61.502,39	0,00		0,00
Subtotal Esports			61.502,39	0,00		0,00	
Àrea Participació i Serveis a les Persones			247.755,47	140.054,19	56,53%	20.567,31	8,30%
Total Capítol VI			13.175.646,12	5.756.919,61	43,69%	3.643.694,78	27,65%
300000	43211P	76700	Subvenció IBI Consorci Port Mataró	37.044,61	32.891,22	88,79%	32.891,22
Subtotal Administració Atenció Ciutadana			37.044,61	32.891,22	88,79%	32.891,22	88,79%
Àrea Administració Atenció Ciutadana			37.044,61	32.891,22	88,79%	32.891,22	88,79%
400203	92471K	78900	Rehabilitació habitatges Llei de barris	35.526,60	35.526,60	100,00%	35.526,60
Subtotal Serveis Territorials			35.526,60	35.526,60	100,00%	35.526,60	100,00%
Àrea Serveis Territorials			35.526,60	35.526,60	100,00%	35.526,60	100,00%
600401	23312A	76700	Compensació obres remodelació residència St Josep	36.792,75	0,00		0,00
Subtotal Participació i Serveis a les Persones			36.792,75	0,00		0,00	
Àrea Participació i Serveis a les Persones			36.792,75	0,00		0,00	
Total Capítol VII			109.363,96	68.417,82	62,56%	68.417,82	62,56%
300000	922210	82120	Fundació Unió de Cooperadors	90.000,00	90.000,00	100,00%	0,00
Subtotal Administració Atenció Ciutadana			90.000,00	90.000,00	100,00%	0,00	
Àrea Administració Atenció Ciutadana			90.000,00	90.000,00	100,00%	0,00	
500000	326420	87000	Aportació Fundació Tecnocampus	346.850,00	0,00		0,00
Subtotal Promoció Econòmica i Innovació			346.850,00	0,00		0,00	
Àrea Promoció Econòmica i Innovació			346.850,00	0,00		0,00	
Total Capítol VIII			436.850,00	90.000,00	20,60%	0,00	
Total inversions 2015			13.721.860,08	5.915.337,43	43,11%	3.712.112,60	27,05%
Total pressupost prorogat 2014			1.350.392,56				
Total romanents incorporats			6.389.007,89				
Total modificacions de crèdit			5.982.459,63				

L'execució d'aquests projectes és del 27,05%

3.- EMPRESAS MUNICIPALES

3.1.- PROMOCIONES URBANÍSTICAS DE MATARÓ S.A.

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

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	COMPTES ANUALS 2014	PRESSUPOST	Previsió tancament	EXECUCIÓ A	EXECUCIÓ A	EXECUCIÓ
		2015 (*) (a)	2015 (*) (B)	1t (*)	2t	ACUMULADA
A) OPERACIONES CONTINUADAS						
1. Import net de la xifra de negocis	5.303.892 €	10.320.182 €	10.732.309 €	5.955.961 €	2.096.106 €	8.052.068 €
a) Vendes	490.024 €	4.917.548 €	5.718.421 €	4.689.370 €	800.403 €	5.489.773 €
b) Lloguers	3.439.804 €	3.400.690 €	3.066.063 €	770.488 €	794.501 €	1.564.989 €
c) Prestació de serveis	196.116 €	264.435 €	232.528 €	57.553 €	50.597 €	108.150 €
c) Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit i Zblava)	1.177.948 €	1.737.508 €	1.715.297 €	438.550 €	450.607 €	889.156 €
2. Variació d'existències de promocions i edificis construïts	-4.008.752 €	2.989.897 €	-48.962 €	55.617 €	-1.151.377 €	-1.095.761 €
e) Disminució per Projectes i obres donats de baixa	-463.124 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
f) Disminució per donacions a la FUC	0 €	-490.874 €	-490.874 €	0 €	0 €	0 €
f) Aplicació provisions per deterioraments per vendes	84.149 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
g) Reversió/Deteriorament d'existències	155.693 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3. Existències incorporades per la Societat a l'immobilitzat	3.708.107 €	0 €	-3.421 €	0 €	0 €	0 €
4. Aprovisionaments	-585.563 €	-7.914.677 €	-5.608.162 €	-4.693.117 €	-18.521 €	-4.711.637 €
a) Consum de mercaderies	0 €	-2.702.887 €	-1.066.817,22 €	-1.069.889 €	4.406 €	-1.065.483 €
b) Consum de terrenys i solars	238.626 €	-1.973.781 €	-2.184.609,34 €	-2.181.341 €	-3.268 €	-2.184.609 €
c) Obres i serveis realitzats per tercers	-510.776 €	-3.238.008 €	-2.356.735,16 €	-1.441.887 €	-19.659 €	-1.461.545 €
d) Deterioraments de terrenys i solars	-313.413 €	0 €	0,00 €	0 €	0 €	0 €
5. Altres ingressos d'exploació	674.499 €	377.726 €	408.279,95 €	53.609 €	86.005 €	139.614 €
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0 €	236.553 €	279.640,45 €	21.449 €	53.845 €	75.294 €
b) Subvencions d'exploació incorporades al resultat de l'exercici	674.499 €	141.173 €	128.639,50 €	32.160 €	32.160 €	64.320 €
6. Despeses de personal	-1.573.330 €	-1.379.875 €	-1.402.018,69 €	-331.944 €	-631.854 €	-963.798 €
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-1.251.026 €	-1.056.931 €	-1.066.270,90 €	-244.009 €	-509.487 €	-753.496 €
b) Cargas sociales.	-322.304 €	-322.944 €	-335.747,79 €	-87.935 €	-122.367 €	-210.302 €
7. Altres despeses d'exploació	-3.389.580 €	-2.791.104 €	-3.145.706,44 €	-730.419 €	-862.469 €	-1.592.887 €
a) Serveis exteriors	-2.195.229 €	-2.086.369 €	-2.220.381,26 €	-539.816 €	-566.503 €	-1.106.320 €
b) Tributs	-950.767 €	-580.906 €	-625.906,95 €	-147.670 €	-156.613 €	-304.284 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisió per oper. comercials	-241.396 €	-96.569 €	-273.468,54 €	-42.892 €	-140.254 €	-183.147 €
d) Altres despeses de gestió corrent	-2.188 €	-27.261 €	-25.949,70 €	-40 €	902 €	862 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.882.402 €	-1.708.058 €	-2.113.265,22 €	-528.845 €	-528.824 €	-1.057.669 €
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-183.252 €	-142.179 €	-147.499,80 €	-37.404 €	-31.655 €	-69.059 €
b) Amortització de l'immobilitzat material.	-95.585 €	-107.375 €	-86.566,74 €	-21.642 €	-21.621 €	-43.263 €
c) Amortització de les inversions immobiliàries	-1.603.565 €	-1.458.504 €	-1.879.198,68 €	-469.800 €	-475.548 €	-945.348 €
9. Imputació de subvenció d'immobilitzat no financer i altres	264.962 €	1.617.247 €	2.025.734,39 €	1.438.670 €	158.420 €	1.597.090 €
a) Venda d'Aprofitament Mig	0 €	1.280.250 €		1.280.250 €		
b) Venda Concessions	0 €	101.670 €		0 €		
c) HPO / Drets de Superfície / Concessions dem. / Adscripcions	264.962 €	235.327 €		158.420 €		
10. Excessos de provisions	-158.535 €	490.874 €	510.150,49 €	0 €	510.150 €	510.150 €
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	3.434.871 €	421.395 €	421.395,37 €	0 €	0 €	0 €
a) Deteriorament i pèrdua	-138.077 €	0 €	0,00 €	0 €	0 €	0 €
b) Resultat per alienació	3.572.949 €	421.395 €	421.395,37 €	0 €	0 €	0 €
12a. Subvencions concedides i transferides realitzades per l'empresa	0 €	0 €	0,00 €	0 €	0 €	0 €
13. Altres resultats	-134.900 €	0 €	0,00 €	0 €	0 €	0 €
Gastos excepcionales	-134.900 €	0 €	0,00 €	0 €	0 €	0 €
Ingresos excepcionales.	0 €	0 €	0,00 €	0 €	0 €	0 €
A.1) RESULTAT D'EXPLOACIÓ	1.653.269 €	2.423.607 €	1.776.335 €	1.219.533 €	-342.363 €	877.170 €
14. Ingressos financers.	1.375.558 €	297.229 €	224.703,28 €	56.456 €	-56.160 €	295 €
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	200.718 €	297.229 €	224.703 €	0 €	0 €	0 €
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	1.174.840 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
15. Gastos financers.	-1.715.179 €	-1.545.303 €	-1.981.683,62 €	-485.200 €	-512.738 €	-997.937 €
a) Por deudas con empresas del grupo y asociados	-54.850 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
b) Por deudas con terceros	-1.660.329 €	-1.545.303 €	-1.981.684 €	-485.200 €	0 €	0 €
c) Por actualización de provisiones.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financiero	28.606 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
A.2) RESULTAT FINANCER	-311.015 €	-1.248.074 €	-1.756.980 €	-428.744 €	-568.898 €	-997.642 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	1.342.254 €	1.175.533 €	19.354 €	790.788 €	-911.261 €	-120.473 €
20. Impuestos sobre beneficios	969 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	1.343.223 €	1.175.533 €	19.354 €	790.788 €	-911.261 €	-120.473 €

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

INGRESSOS

IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS:

VENDES: presenta una execució 95% i el detall és el següent:

VENDES	PRESSUPOST	Previsió tancament	EXECUTAT		
	ANY 2015	ANY 2015	1R TRIMESTRE	2N TRIMESTRE	ACUMULAT
Venda a SOLVIA 88,77% Finca resultant 2.3 PMU 09d "Ernest Lluch/Valleix (AM	1.280.250 €	1.280.250 €	1.280.250 €	0 €	1.280.250 €
Venda a SOLVIA 95,48% Finca resultant 2.2 PMU 09d "Ernest Lluch/Valleix	3.408.650 €	3.408.650 €	3.408.650 €	0 €	3.408.650 €
Venda a SOLVIA	4.688.900 €	4.688.900 €	4.688.900 €	0 €	4.688.900 €
Venda a HAXIA GESTION, SL - Aparcament El Verdet	228.648 €	228.648 €	0 €	0 €	0 €
Permuta - Edifici El Rengle - Entrega parcial NOTA 1	0 €	800.000 €	0 €	800.000 €	800.000 €
Altres	0 €	873 €	470 €	403 €	873 €
	4.917.548 €	5.718.421 €	4.689.370 €	800.403 €	5.489.773 €

ENTREGA PARCIAL PERMUTA particular Edifici el RENGLE

El 8 de febrer de 2008, PUMSA i el propietari d'una finca del sector d'El Rengle van formalitzar una escriptura pública de permuta en virtut de la qual aquest cedia a PUMSA la seva part indivisa de la finca III.1-3, i PUMSA, en contraprestació, li entregaria un total de 2.204,80 m²c, 457 m² de magatzems i 31 places d'aparcament de l'Edifici del Rengle, valorats en 3.650.000 euros. En la mateixa escriptura de permuta, el propietari restava obligat a retornar a PUMSA l'import de cancel·lació de la pòlissa de crèdit amb garantia hipotecària que ell tenia contractat sobre aquesta finca, i que PUMSA va cancel·lar anticipadament per import d'1.200.000€.

El 8 d'abril de 2015, el consell d'administració va aprovar procedir a fer entregues parcials d'entitats construïdes i acceptacions parcials de pagament del deute acumulat, corresponent al capital del préstec cancel·lat, els interessos meritats, les despeses comunitàries i l'IBI.

El 3 de juny de 2015 PUMSA i l'altre part, van signar un compromís de venda del local 1.01 i dues places d'aparcament (179 i 180) amb la Confesión Religiosa Testigos Cristianos de Jehová, donat que en el moment de la signatura d'aquest document no s'havia fet entrega de les finques en contraprestació de la permuta i registralment estaven inscrites a nom de PUMSA. L'escriptura de compravenda es va signar el passat 10 de juliol.

El 21 de juny de 2015 PUMSA i l'altre part van signar un compromís de pagament del deute, en el qual, en compliment parcial de la permuta, PUMSA feia entrega del local 1.01, i, en posterioritat, els locals 3.01 i 3.02. En contrapartida, el propietari tenia l'obligació de satisfer la quantitat de 650.000€ com a pagament a compte del deute que té contret amb PUMSA. Aquest pagament del deute es va efectuar el passat 10 de juliol.

Comptablement, l'entrega material del local 1.01 és una venda, valorada en 800.000,05€, i la seva contrapartida, una baixa pel mateix import a Existències, sent el resultat neutre.

Resta pendent de materialitzar al llarg de 2015 la Venda a Haixia Gestion, SL

L'antiga GINTRA va signar al 2009 un conveni amb el promotor HAIXIA GESTION, SL per a la construcció conjunta d'un aparcament públic i privat en l'àmbit de la UA-53 "El Verdet", de 129 places (117 privades i 12 públiques) i 112 trasters (100 privats i 12 públics). Es va acordar que HAIXIA GESTION executaria la construcció de tot l'aparcament. Al 2011, l'Ajuntament de Mataró va transmetre a GINTRA la concessió demanial d'aquest aparcament.

Al 2015 es preveu que HAIXIA GESTION facturi a PUMSA la construcció de les places i trasters públics per un import de 202.008 Euros, i, simultàniament, PUMSA li facturi un import de 228.648 euros en concepte de transmissió de les places i trasters en concessió. El resultat final és de 24.200 Euros a favor de PUMSA.

LLOGUERS: No es preveu s'executin els ingressos per lloguers en la seva totalitat a final d'any per un import de -334.626€ principalment per:

	<u>PRESSUPOST</u>	<u>PROJECCIÓ</u>	<u>VARIACIÓ ANY 2015</u>		<u>EXECUCIÓ</u>	<u>EXECUCIÓ</u>	<u>EXECUCIÓ</u>
	<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>Import</u>	<u>%</u>	<u>1r TRIM</u>	<u>2N TRIM</u>	<u>ACUMULAT</u>
	(A)	(B)	(B)-(A)				
Lloguers	3.400.690 €	3.066.063 €	-334.626 €		770.488 €	794.501 €	1.564.989 €
Habitatges	713.816 €	735.131 €	21.316 €	3%	191.945 €	189.427 €	381.371 €
Aparcaments	674.451 €	570.339 €	-104.112 €	-15%	137.481 €	147.689 €	285.169 €
Oficines, naus i locals	1.568.372 €	1.308.821 €	-259.552 €	-17%	326.137 €	326.274 €	652.410 €
Sòl	45.993 €	45.017 €	-976 €	-2%	12.489 €	14.181 €	26.670 €
Repercussió despeses	398.058 €	406.755 €	8.697 €	2%	102.437 €	116.930 €	219.368 €

Lloguers oficines, naus i locals, previsió final d'any no execució -259.552€

La previsió a final d'any és una disminució del 17% vers el que es va pressupostar, donat que durant el primer trimestre es va produir la davallada del preu lloguer concedit a DB Apparel, també la baixada de lloguer de la nau 4 del centre de la logística, baixes no previstes a l'edifici d'oficines vallveric, pendent llogar les plantes baixa i primera de la nau Minguell, concessió de baixa de lloguer a la Colla Castellera.

Lloguers Aparcaments, previsió final d'any no execució -104.112€

La previsió a final d'any és una disminució del 15% vers el que es va pressupostar, donat que per fer la previsió dels ingressos de la unitat de negoci d'aparcaments per al 2015 en la redacció del PAIF els imports de lloguer es van pressupostar erròniament amb IVA inclòs.

INGRESSOS PER LA GESTIÓ DE SERVEIS CEDITS: Zona Blava

Fins al 2014 PUMSA actuava com un gestor de la zona blava per encàrrec de l'Ajuntament, li refacturava els costos en què incorria PUMSA per la seva gestió i li transferia la recaptació de la zona blava, sent, la diferència, l'excedent per a l'Ajuntament. Aquest excedent l'Ajuntament l'ha transferit a PUMSA en concepte de Subvenció a l'explotació per a compensar els dèficits anuals de PUMSA en l'explotació del seu parc d'aparcaments. Des de l'1 de gener de 2015 PUMSA porta la gestió directa de la Zona Blava, i registra la recaptació com un ingrés per gestió propi.

A finals d'octubre 2014 s'ha adjudicat el concurs per a l'explotació de la Zona Blava els propers anys. El nou contracte suposa un estalvi de 115.948€ de serveis professionals.

Pel que fa a la recaptació de la Zona Blava, al pressupost es va preveure passar dels 1.350.511€ del 2014 a 1.427.860€ al 2015, +77,449€, degut a l'increment de places destinades a zona blava de 991 al 2014 a 1.060 places al 2015. Al desembre de 2014 es van finalitzar les obres d'ampliació de la Zona Blava a l'Avinguda Maresme i es van crear 56 noves places.

	PRESSUPOST 2015	EXTRAPOLACIÓ 2015	% Var	EXECUCIÓ A 31/03/2015	EXECUCIÓ A 30/06/2015	EXECUCIÓ A ACUMULAT
1. Import net de la xifra de negocis	1.427.860 €	1.400.228 €	-7%	359.138 €	369.773 €	732.332 €
d) Ingressos de la gestió de serveis cedits (recaptació)	1.427.860 €	1.403.649 €	4%	359.138 €	373.194 €	732.332 €
e) Urbanització (ampl. Zona blava)	0 €	-3.421 €			-3.421 €	-3.421 €
2. Aprovisionaments	0 €	2.827 €	-7%	0 €	2.827 €	2.827 €
6. Despeses de personal	-29.432 €	-21.400 €	%	-5.687 €	-5.822 €	-11.509 €
7. Altres despeses d'exploació (*)	-626.799 €	-590.253 €	-2%	-136.928 €	-97.628 €	-234.556 €
a) Serveis exteriors - Lloguer Finca Palmerola	-30.364 €	-19.128 €	-100%	-4.782 €	-4.782 €	-9.564 €
a) Serveis exteriors - Gestió Operador	-479.069 €	-431.376 €	8%	-108.421 €	-75.512 €	-183.932 €
a) Serveis exteriors - Altres	0 €	-18.178 €	8%	-148 €	-31 €	-178 €
b) Tributs (IVA NO DEDUCIBLE)	-90.105 €	-94.310 €	-25%	-23.578 €	-17.303 €	-40.881 €
b) Altres despeses de gestió corrent.	-27.261 €	-27.261 €	-25%	0 €	0 €	0 €
RESULTAT	771.630 €	791.402 €		216.522 €	269.151 €	489.094 €

INGRESSOS PER LA GESTIÓ DE SERVEIS CEDITS: Dipòsit de vehicles

L'**Ingrés prestació servei Dipòsit Municipal** per a l'any 2014 va ser de 481.866,20 €, facturat trimestralment.

Al 2015, aquest import es veu reduït fins als **309.648,39 €**, motivat pel fet que des de l'1 d'abril de 2014 el servei de grua es contractat directament per part de l'ajuntament de Mataró.

L'import negociat inclou:

- Lloguer places dipòsit de vehicles: Aquest lloguer de les 279 places es va pressupostar en **103.087,15 €/any** (al 2014, 98.018€),
- Despeses de l'oficina destinada al servei, ubicada al Dipòsit Municipal de Rafael Estrany: **46.595,24 €/any.**
- Cost de Personal: **129.966 €/any.**
- Refacturació cost adequació oficina Rafael Estrany: **30.000 €/any.**

	PRESSUPOST 2015	Previsió tancament 2015	EXECUCIÓ A 31/03/2015	EXECUCIÓ A 30/06/2015
1. Import net de la xifra de negocis	311.648 €	311.648 €	79.412 €	77.412 €
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-30.000,00	-30.000,00	-7.500,00	-7.500,00
b) Disminució Existències	-30.000,00	-30.000,00	-7.500,00	-7.500,00
6. Despeses de personal	-156.092,40	-142.174,73	-34.743,05	-63.592,00
7. Altres despeses d'explotació (*)	-51.481,46	-72.703,12	-11.281,40	-13.993,00
a) Serveis exteriors	-31.027,21	-56.218,00	-8.772,68	-11.070,00
b) Tributs (IVA NO DEDUCIBLE)	-20.454,24	-16.485,12	-2.508,72	-2.923,00
8. Amortització d'immobilitzat	-91.980,57	-87.617,12	-21.904,28	-21.904,00
9. Imputació de subv. d'immobilitzat no financer.	0,00	20.089,44	5.022,36	5.022,36
15. Despeses financeres	-43.014,23	-41.386,00	-10.346,50	-10.347,00
RESULTAT	-60.920,27	-42.143,13	-1.340,77	-34.901,64

DESPESES:

APROVISIONAMENTS: no es preveu executar tota la inversió prevista a final d'any

APROVISIONAMENTS	PRESSUPOST	PROJECCIÓ	EXECUCIÓ	EXECUCIÓ	EXECUCIÓ
	2015	2015	1r TRIM	2N TRIM	ACUMULAT
	(A)	(B)			
a) Variació Existències de Terrenys i Solars	-2.702.887 €	-1.069.889 €	-1.069.889 €	4.406 €	-1.065.483 €
Venda Solvia Development	-2.701.547 €	-1.280.250 €	-1.280.250 €	0 €	-1.280.250 €
Adquisició Finca Megapunt	0 €	210.000 €	210.000 €	0 €	210.000 €
Altres	-1.340 €	361 €	361 €	4.406 €	4.767 €
b) Consum de matèries	-1.973.581 €	-2.184.609 €	-2.181.341 €	-3.268 €	-2.184.609 €
Venda Solvia Development	-1.971.341 €	-1.971.341 €	-1.971.341 €	0 €	-1.971.341 €
Adquisició Finca Megapunt	0 €	-210.000 €	-210.000 €	0 €	-210.000 €
Altres	-2.240 €	-3.268 €	0 €	-3.268 €	-3.268 €
c) Obres i serveis realitzats per terceres empreses	-3.238.008 €	-2.356.735 €	-1.441.887 €	-19.659 €	-1.461.546 €
Venda Solvia Development	0 €	-1.436.297 €	-1.436.297 €	0 €	-1.436.297 €
Aparcament El Verdet	-202.008 €	-202.008 €	0 €	0 €	0 €
Inversio prevista àmbits actuació	-3.036.000 €	-772.807 €	-4.885 €	-74.739 €	-79.625 €
Altres	0 €	54.377 €	-705 €	55.080 €	54.376 €
d) Deteriorament de Terrenys i solars	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	-7.914.476 €	-5.611.234 €	-4.693.117 €	-18.521 €	-4.711.638 €

No es preveu executar la inversió prevista als àmbits d'actuació per import de 2.263.193€, en detall:

- U.A.89 d'E.LLUCH/VALLDEIX obres d'urbanització 1.837.614€
- U.A. 88 EL SORRALL obres d'urbanització 440.000€

DESPESES DE PERSONAL, es preveu una major despesa a final d'any de 22.144€

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ, es preveu una major despesa d'import 354.602€, en detall:

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	PRESSUPOST	PROJECCIÓ	VARIACIÓ ANY2015		EXECUCIÓ	EXECUCIÓ	EXECUCIÓ
	2015	2015	Import	%	1r TRIM	2N TRIM	ACUMULAT
	(A)	(B)	(B)-(A)				
7. Altres despeses d'explotació	-2.791.104 €	-3.145.706 €	-354.602 €		-730.419 €	-829.993 €	-1.560.412 €
a) Serveis exteriors	-2.086.369 €	-2.220.381 €	-134.012 €	-206%	-539.816 €	-530.748 €	-1.070.564 €
b) Tributs	-580.906 €	-625.907 €	-45.001 €	-208%	-147.670 €	-159.894 €	-307.564 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació provisió per oper. comercials	-96.569 €	-273.469 €	-176.900 €	-383%	-42.892 €	-140.254 €	-183.147 €
d) Altres despeses de gestió corrent	-27.261 €	-25.950 €	1.311 €		-40 €	902 €	862 €

- **L'increment de la despesa en serveis exteriors 134.012€ degut principalment per:**

Serveis Jurídics: major despesa per import de -71,320€ perquè el despatx Perez López Abogados Asociados, SLP ha presentat una factura per serveis realitzats durant el període comprés entre l'1 de setembre de 2009 al 10 de gener de 2014 d'import 90.580€ amb en concepte d'honoraris pels serveis d'assistència lletrada a procediments contenciosos administratius dels diferents àmbits. Inicialment aquest deute era de 113.225 € que es pagaria en 70 quotes mensuals a raó de 1.600€. Després s'ha pactat una quitança d'un 20% quedant el deute reduït a 90.580 €. Aquesta despesa no estava prevista al pressupost.

Altres serveis: Major despesa per contractes no previstos inicialment per import de 34.412€

- Adjudicació a CONSULTORS DE GESTIÓ PÚBLICA, SL els treballs d'avaluació i diagnosi del model organitzatiu i funcional de PUMSA, per un import total de 22.600€, IVA exclòs i l'assistència tècnica en l'anàlisi de 5 processos per un import de 9.512 euros, més IVA.
- Auditoria informàtica a l'empresa BetinTIC per avaluar una possible externalització del serveis d'administració i manteniment. La primera fase efectuada al mes d'abril (2.300€).

- **Increment en pèrdues per deteriorament i variació provisió per operació -176.900€**

Aquest trimestre han comunicat a PUMSA el Concurs voluntari de creditors de TÉCNICAS DE GESTION DE LA INFORMACION, SL (TGI), propietari d'un dels locals de l'Edifici del Rengle, el qual va deixar ajornada una quantitat pendent de pagament a PUMSA, sent a dia d'avui de: 83.403 € de capital, més 1.384 € d'interessos, 84.787,93 €. Aquest crèdit està qualificat com a "Crèdit en privilegi especial". El saldo provisionat és de 84.787,93 €.

DESPESES FINANCERES: es preveu una major despesa financera a final d'any de -447.000€

El 24 de desembre de 2014 es va signar una Addenda als pactes signats l'11 de març de 2014 entre l'Ajuntament, PUMSA i FCC pel pagament del deute arran de la construcció de l'Edifici del Rengle. El deute ajornat merita interessos de l'Euribor a 1 any més el 3,50%, a comptar des de l'1 de gener de 2015, en conseqüència, la despesa financera estimada per al 2015 serà de 497.603,44 €, que afecta ala UN de Sòl/Venda de patrimoni, la qual serà finançada en noves vendes d'actius a l'Ajuntament.

• TRESORERIA

Al febrer l'Ajuntament va atorgar un ajut de caixa a PUMSA per import de 3.575.000,00 € i per un període de dotze mesos. Tal i com s'exposa a la seva sol·licitud es desprenen necessitats de tresoreria derivades de:

- L'amortització del préstec de l'Edifici del Rengle del Banc Santander no prevista al Pla d'Ajust vigent i no pressupostada en les previsions de tresoreria pel 2015 d'import 2.194.100,00€, perquè es preveia el seu refinançament a l'exercici 2014.
- Pels costos d'urbanització d'una sèrie d'actuacions previstes en 518.240,00 €.
- El consell d'administració del passat 17 de febrer va aprovar la compra de dues compres d'aprofitament a l'àmbit de la UA 89-d "Ernest Lluch/Valldeix" que impliquen el pagament per al 2015 de 110.000,00 més IVA i les mensualitats previstes per al pagament per l'adquisició d'una opció de compra.
- Durant el 2014 es van provisionar contingències laborals que té actualment en litigi l'empresa amb efectes a la tresoreria per al 2015, per import estimat de 139.000,00 €.
- Al pressupost de tresoreria pel 2015 s'inclouen partides d'inversió urgent en estructura de l'empresa per import de 237.210,00 €.
- Hi ha previst pel 2015 un dèficit per l'activitat recurrent de PUMSA en 291.450,00 €.
- Amortització de la pòlissa de crèdit amb La Caixa per import de 100.00,00 €.

Donat que el ritme d'execució de les obres d'urbanització de la UA89d Ernest Lluch per al 2015 és menor al ritme d'ingrés de la quota d'urbanització i el pagament parcial del deute (650.000€), la necessitat de tresoreria de PUMSA serà de 2.500.000€.

Les projeccions de tresoreria de PUMSA no contemplen el reemborsament de l'ajut, la naturalesa del mateix, de confirmar-se tals projeccions, hauria de correspondre a una aportació municipal amb finançament i reflex pressupostari, tot i que de forma provisional la present operació s'ha instrumentalitzat com ajut de caixa.

- **RESULTAT**

La disminució en 1.156.179 € del benefici pressuposat per al 2015 amb la projecció en base a dades del segon trimestre, ve donada, principalment, per:

- La disminució de la xifra d'ingressos de lloguer prevista pel 2015 amb les dades del segon trimestre en -334.627€, bàsicament per:
 - Els ingressos de lloguer de la unitat de negoci Oficines i locals per al 2015 es veu una disminució del 15,5 % (242.000 €) vers el que es va pressupostar.
 - Els ingressos per lloguer d'aparcament es preveu un menor ingrés de -139.183€ perquè es va pressupostar erròniament els ingressos amb IVA..
- El 24 de desembre de 2014 es va signar una Addenda als pactes signats l'11 de març de 2014 entre l'Ajuntament, PUMSA i FCC pel pagament del deute arran de la construcció de l'Edifici del Rengle. El deute ajornat merita interessos de l'Euribor a 1 any més el 3,50%, a comptar des de l'1 de gener de 2015, en conseqüència, la despesa financera estimada per al 2015 serà de 497.603,44 €, que afecta ala UN de Sòl/Venda de patrimoni, la qual serà finançada en noves vendes d'actius a l'Ajuntament.
- Major despesa en serveis exteriors per import de -354.000€ deguda principalment a serveis jurídics -71.000€, serveis de consultoria -34.000€ i per baixes de saldos de clients per import de -176.900€.

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 juny 2015 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2015, la previsió de tancament al 2015 i l'execució al juny 2014.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	EXECUCIÓ JUNY 2015	EXECUCIÓ JUNY 2014	DESV.EXEC. (%) JUNY. 15- 14	PROJECCIÓ REAL A FINAL 2015	PRESSUPOST 2015	DESV.PRES. (%)
1. Import net de la xifra de negoci	7.186.855	7.063.806	1,74	14.339.307	14.271.250	0,48
a) Vendes	4.217.333	4.171.802	1,09	8.405.765	8.434.360	-0,34
b) Prestacions de serveis	2.969.522	2.892.004	2,68	5.933.542	5.836.890	1,66
2. Variació existències productes acabats	37.056	-37.879	-197,83	0	0	
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	896.316	868.359	3,22	1.792.631	1.594.212	12,45
4. Aprovisionaments	-2.660.101	-2.523.032	5,43	-5.285.216	-5.056.149	4,53
a) Consum d'aigua	-1.563.537	-1.472.444	6,19	-3.127.074	-3.034.645	3,05
b) Consum d'existències comercials i altres	-384.417	-372.823	3,11	-733.848	-678.253	8,20
c) Treballs realitzats per altres empreses	-712.147	-677.765	5,07	-1.424.295	-1.343.251	6,03
5. Altres ingressos d'explotació	129.604	153.182	-15,39	328.039	327.636	0,12
a) Ingressos accessoris i altr.de gestió cor.	129.604	153.182	-15,39	328.039	327.636	0,12
6. Despeses de personal	-2.016.593	-1.989.334	1,37	-3.963.135	-4.115.855	-3,71
a) Sous	-1.544.588	-1.497.143	3,17	-3.041.692	-3.195.921	-4,83
b) Càrregues socials	-438.069	-452.358	-3,16	-853.571	-858.870	-0,62
c) Altres despeses	-33.936	-39.833	-14,80	-67.872	-61.064	11,15
7. Altres despeses d'explotació	-1.942.824	-1.528.308	27,12	-4.047.068	-3.891.441	4,00
a) Serveis exteriors	-1.236.666	-1.353.454	-8,63	-2.609.693	-2.499.517	4,41
b) Tributs	-677.055	-173.781	289,60	-1.350.746	-1.331.924	1,41
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-23.289	512	-4.648,58	-75.000	-48.000	56,25
d) Altres despeses de gestió corrent	-5.815	-1.585	266,86	-11.630	-12.000	-3,09
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.255.343	-1.127.322	11,36	-2.557.145	-2.540.616	0,65
9. Imputació de subvencions immob.no financer	361.619	356.091	1,55	723.237	704.778	2,62
13. Altres resultats	-393	0	0,00	2.000	2.000	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	736.195	1.235.563	-40,42	1.332.650	1.295.815	2,84
14. Ingressos financers	1.106	15.358	-140,52	45.825	50.651	-9,53
b) De valors negociables i altr.instrum.finan	1.106	15.358	-140,52	45.825	50.651	-9,53
b1) D'empreses del grup i associades	0	13.498	-100,00	0	0	
b2) De tercers	1.106	1.860	-40,52	45.825	50.651	-9,53
15. Despeses financeres	-199.096	-133.925	48,66	-365.028	-417.426	-12,55
b) Por deutes amb tercers	-199.096	-133.925	48,66	-365.028	-417.426	-12,55
18. Deteriorament i resul.per alienacions	1.485.919	-610.193	-343,52	1.415.857	-48.000	-3.049,70
a) Deterioraments i pèrdues	-70.062	-610.193	-88,52	-140.123	-48.000	191,92
b) Resultats per alineacions i altres (19)	1.555.980	0		1.555.980	0	
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	1.287.929	-728.760	-435	1.096.654	-414.775	-364,40
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	2.024.123	506.803	299,39	2.429.304	881.040	175,73
b) Impost diferit (venda accions)	-388.995			-388.995		
A.4) RES. EXE. OPERAC.CONTINUADES (A.3 +19)	1.635.128	506.803		2.429.304	881.040	175,73
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	1.635.128	506.803	222,64	2.040.309	881.040	131,58

Xifra de negocis presenta una execució del 50,35%. Els ingressos per la venda d'aigua s'ajusten bàsicament al pressupost aprovat. La nova tarifa aplica els mateixos preus de 2014 només reajustant els valors de la penalització de la quota de servei i de comptadors (modificacions no significatives).

Aprovisionaments (execució -2.660.101€ 52,61%): Augmenten els m3 comprats a ATLL (menys aigua de pou) La Direcció Tècnica de l'empresa ens comunica que malgrat l'aigua d'ATLL és més cara, si es sumen tots els costos d'extracció dels pous propis (cànon, manteniment...) el Cost Total hauria de ser més econòmic comprar l'aigua a ATT, tot i això l'increment de despesa del 5,43% (-137.069€) respecte el juny del 2014 i es preveu major despesa a final d'any d'aproximadament 229.067€.

Despeses de personal (execució -2.016.593€ 48,99%), es preveu un estalvi a final d'any de 152.720€ degut principalment a baixes no cobertes. També s'aplicaran les següents mesures però que en conjunt no tindran efecte a la massa salarial 2015, d'una banda s'ha acordat deixar d'aplicar la mesura excepcional de reducció de salaris del 4% sobre el salari base que va implantar la gerència l'any 2011, per no tenir sòlida base legal. En contrapartida, es deixaran d'aplicar els complements variables per objectius i es deixen de pagar els dies personals de lliure disposició que no s'hagin utilitzat a final d'any.

Altres despeses d'exploració (execució -1.942.824€ 49,92%), es preveu una major despesa a final d'any de -155.627€, per una banda per increment d'impagaments -50.000€ i per serveis exteriors -110.176€ (principalment per manteniment).

Deteriorament: (Execució +1.485.919€), La venda d'accions de MESSA ha generat una plusvàlua (1.555.980€) no prevista al pressupost. AMSA era titular de 4.730.000€ en accions de MESSA que li donaven la propietat del 79,84% del capital de la societat. Per l'efecte de les pèrdues acumulades per MESSA el valor real de les accions era de 2.272.485,96€. AMSA ha venut el primer trimestre d'enguany 24.100 accions que representa el 51,10% del capital de la societat a Gas Natural. El preu de venda ha estat de 3.960.000€ que AMSA cobrarà en diferents terminis durant un període de 25 anys. Donat que el valor comptable de les accions és inferior al valor actual de la venda, ha generat una plusvàlua d'1.555.980€.

Despeses financeres (execució -199.096€ 47,69%), es preveu s'executi a final d'any amb un estalvi de +52.398€.

Venda accions de MESSA

En data 29/01/2015 es va signar el contracte de dret d'opció de compra de 24.100 de les accions que Aigües de Mataró S.A. n'és titular a l'empresa Mataró Energia Sostenible S.A. en favor de Gas Natural Servicios, d'acord amb les condicions ofertes en el concurs adjudicat.

En compliment del procediment pactat per les parts en data 23/01/2015 i 27/02/2015 AMSA va adquirir la totalitat del capital de MESSA del que n'era titular Eficiència Energètica S.A. i la societat Instituto para la Diversificación y el Ahorro de Energía (IDAE).

Les clàusules 5.1 d) i 6.1 f) del plec de condicions de l'esmentat concurs estableixen com a condició prèvia a l'exercici del dret de compra que la societat MESSA haurà de ser alliberada dels passius financers abans de fer-se efectiva la transmissió d'accions, així com dels corresponents actius compensatoris de l'alliberament de passius.

En aplicació d'aquest compromís, en data 24/02/2015 es va procedir a formalitzar contracte de compra/venda d'actiu entre MESSA i AMSA per import de 5.917.215,71€, procedint al pagament d'aquesta compra-venda mitjançant l'assumpció dels següents passius a AMSA:

1. Crèdit ICO IDAE d'import 81.698,51€
2. Crèdit Banc Sabadell d'import 862.500€
3. Adquisició edifici i terreny de producció energia per import de 2.930.491,37€. Aquesta operació es cancel·la amb:
 - a. Subrogació hipoteca Bankia 1.052.885,95€
 - b. Subrogació préstec ICO amb Bankia 317.813,60€
 - c. Cancel·lació de la pòlissa tresoreria amb AMSA 1.518.938,74€
 - d. Anul·lació factures pendent pagament a AMSA 298.244,08€
 - e. Cessió de drets Nuscamp a AMSA 248.391€
4. Crèdit Banc Popular 280.178,32€
5. Crèdit ICF d'import 1.762.347,51€

En data 24 de març de 2015 Gas Natural va a exercir el dret de compra del 51,1% de les accions de MESSA, signant amb AMSA el contracte de compra. Gas Natural es va comprometre al pagament de 3,9M€ per 24.100 accions de MESSA a raó de 200.000€ anuals a partir de l'any 2021 fins al 2023 i pagaments de 210.000€ des de 2024 fins 2039. També a pagar un lloguer anual de les instal·lacions de 10.000€ anuals més un 10,1% del seu negoci.

Amb aquestes operacions es dona compliment a la disposició addicional novena de la Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de Bases de Règim Local, modificada per la Llei 27/2013, de 27 de desembre de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.

Resultat

- En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat positiu de 881.040 €, i d'acord amb l'execució d'aquest primer trimestre de l'any es preveu de 2.040.309€. El major resultat positiu de la projecció a final d'any es deu a la plusvàlua neta generada per la venda d'accions de MESSA per import d' +1.166.985€ (pendent del deteriorament d'actius) però que AMSA cobrarà en un període de 25 anys.

4.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

4.1.- EPEL MATARÓ AUDIOVISUAL

El següent quadre mostra l'execució al març comparada amb el pressupost 2015.

PRESSUPOST MATARÓ AUDIOVISUAL	2015 pressupost 2015	2015 Seguiment 2T	2015 Previsió tancament	% exec ps/seg
TOTAL INGRESSOS	498.138,89	431.701,45	498.138,89	86,66%
a- Prestacions de serveis	43.775,00	23.322,90	43.775,00	53,28%
c- Ingressos La Xarxa	35.500,00	16.354,64	35.500,00	46,07%
Total 1- Import net de la xifra de negoci	79.275,00	39.677,54	79.275,00	50,05%
b- Subvenció Ajuntament	370.305,00	370.305,00	370.305,00	100,00%
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	370.305,00	370.305,00	370.305,00	100,00%
Drets d'ús instal·lacions	48.558,89	20.902,40	48.558,89	43,05%
Total 12- Ingressos Extraordinaris	48.558,89	20.902,40	48.558,89	43,05%
Altres resultats		816,51		
TOTAL DESPESES	498.138,89	232.050,00	498.138,89	46,58%
1- Sous i S.Social M.Audiovisual	200.528,94	95.451,96	200.528,94	47,60%
Total 3 - Despeses de personal	200.528,94	95.451,96	200.528,94	47,60%
4- Amortitzacions	50.746,10	22.078,86	50.746,10	43,51%
Contractes programes Mataró Ràdio	165.546,12	82.773,06	165.546,12	50,00%
Contracte La Xarxa	10.000,00	4.012,50	10.000,00	40,13%
Reparacions i conservació	12.300,00	5.910,43	12.300,00	48,05%
Telèfon	8.000,00	2.836,15	8.000,00	35,45%
Assessorament cap tècnic	6.000,00	3.624,41	6.000,00	60,41%
Renting equipaments	4.915,20	1.667,58	4.915,20	33,93%
Neteja local	4.000,00	1.736,46	4.000,00	43,41%
Gestoria	3.500,00	1.098,94	3.500,00	31,40%
Material oficina	800,00	62,01	800,00	7,75%
Transports, locomoció	500,00	198,60	500,00	39,72%
Campanya promoció	500,00	86,49	500,00	17,30%
Altres depeses	30.302,53	10.415,75	30.302,53	34,37%
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables	500,00	96,80	500,00	19,36%
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	246.863,85	114.519,18	246.863,85	46,39%
RESULTAT	0,00	199.651,45	0,00	

Serveis de la Ràdio:

Ingressos:

- Els ingressos per publicitat presenten una execució de 23.322,90€ (53,28%), l'entitat ens comunica que els ingressos es preveuen executar en la seva totalitat.
- Els ingressos per serveis a la Xarxa presenten una execució del 46,07% i esperen executar en la seva totalitat perquè s'espera una evolució similar a l'exercici anterior.
- La subvenció de l'Ajuntament d'import 370.305,00€, és correspon al 74,34% dels ingressos totals de l'EPE.

Despeses:

La previsió de les despeses a final d'any, en base als resultats del segon trimestre, es preveuen executar en la seva totalitat sense desviació.

Arran de la inspecció de l'Agència Tributària, iniciada l'octubre de 2014 en relació amb l'IVA dels anys 2010, 2011, 2012 i 2013, s'ha rebut la notificació de la liquidació provisional, inclosos els interessos de demora, que puja a 133.705 euros. Al mes de maig, l'EPE Mataró Audiovisual va rebre la notificació de l'Agència Tributària per la suspensió del pagament de la liquidació del IVA dels anys 2010 a 2013 fins que no es resolgui la reclamació presentada per l'Entitat contra la liquidació provisional assenyalada.

Tresoreria:

En data 29 d'abril de 2015, la Gerent de Mataró Audiovisual, va sol·licitar a l'Ajuntament de Mataró, un ajut de caixa d'import 65.000,00 € per fer front a les obligacions de pagaments a creditors els propers mesos. Tal com s'exposa en la sol·licitud, les raons d'aquesta situació es deriven de la resolució de l'Agència Tributària, en relació amb la proposta de liquidació de l'IVA de Mataró Audiovisual dels anys 2010 a 2013, a partir de la qual, per una banda, l'any 2014 es va deixar d'ingressar l'IVA de 2013, que pujava a 35.515 €, i per l'altra l'Agència Tributària reclama la quantitat de 133.173,60 € en concepte d'IVA dels quatre anys, més els interessos de demora. També es probable que tampoc es pugui fer l'ingrés corresponent a l'IVA de l'any 2014 (30.192,05 €). Tot i que es realitzarà una reclamació davant els Tribunals, Mataró Audiovisual deixa d'ingressar 65.700 € aproximadament de les declaracions d'IVA dels exercicis 2013 i 2014.

El procediment judicial que s'inicia amb l'apel·lació que presentarà Mataró Audiovisual a la liquidació de l'Agència Tributària possiblement trigui més d'un any. Per aquest motiu aquest ajut hauria de correspondre a una aportació municipal amb finançament i reflex pressupostari, tot i que de forma provisional s'instrumentalitzí com ajut de caixa.

CONCLUSIÓ:

L'entitat preveu executar els ingressos i despeses d'acord amb el pressupost inicial.

Arran de la inspecció de l'Agència Tributària, iniciada l'octubre de 2014 en relació amb l'IVA dels anys 2010, 2011, 2012 i 2013, s'ha rebut la notificació de la liquidació provisional, inclosos els interessos de demora, que puja a 133.705 euros. Al mes de maig, l'EPE Mataró Audiovisual ha rebut la notificació de l'Agència Tributària per la suspensió del pagament de la liquidació del IVA dels anys 2010 a 2013 fins que no es resolgui la reclamació presentada per l'Entitat.

4.2.- CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Ha presentat l'execució pressupostària a partir de dades reals del segon trimestre i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2015.

DESPESES		Pres actual	Execució 30/06/2015	% exec/pss
Capítol I	Despeses de personal	76.048,48	36.350,21	47,80%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	160.037,12	35.606,78	22,25%
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	71.956,99	30,31%
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	71.956,99	30,14%

INGRESSOS		Pres actual	Execució 30/06/2015	% 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	215,31	6,07%
Capítol IV	Transferències corrents	235.188,80	235.188,80	100,00%
Capítol V	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	
SUBTOTAL INGRESSOS CORRENTS		238.735,60	235.404,11	98,60%
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	235.404,11	98,60%

Pressupost de Despeses

Cap I.- Presenta una execució del 47,80% i es preveu s'executi en la seva totalitat.

Cap II.- Execució d'un 22,25%. No s'han iniciat les activitats de les conferències dels "dijous a la nau", que comencen a partir del 3r. trimestre. S'ha realitzat el canvi d'exposició anual el passat 16 de juny, pel que la major part de despesa pel canvi d'exposició s'executarà pel 2n semestre, L'execució correspon a la despesa de funcionament i obertura de la Nau Gaudi de gener a maig.

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.

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. Hi ha una baixa liquidació realitzada de vendes de catàlegs i de visites guiades. Ja que l'execució es realitzarà a partir del canvi d'exposició

Cap IV. Transferències corrents. S'ha comptabilitzat el dret de l'aportació de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2015.

Per l'any 2015 preveu executar la totalitat dels preus públics per vendes i visites guiades, 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.

4.3.- CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME ha presentat l'execució pressupostària executada a partir de dades reals del segon trimestre, comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2015 i les previsions a final d'any.

DESPESES		Pres actual	Exec 30/06	% ex/pss	Prev tancament	var tanc-act
Capítol I	Despeses de Personal	85.482,99	40.315,31	47,16%	80.646,33	-4.836,66
Capítol II	Despeses en béns corrents	83.370,82	35.160,91	42,17%	80.112,90	-3.257,92
Capítol III	Despeses financeres	2.200,00	751,16	34,14%	1.383,74	-816,26
Capítol IV	Transferències corrents	117.969,80	106.594,80	90,36%	117.969,80	0,00
Capítol V	Fons de contingència	1.507,98	0	0,00%		-1.507,98
	DESPESES CORRENTS	290.531,59	182.822,18	62,93%	280.112,77	-10.418,82
Capítol VI	Inversions reals	13.165,41	0,00	0,00%	13.165,41	0,00
Capítol VIII	Actius financers	1.301,48	650,74	50,00%	1.301,48	0,00
Capítol IX	Passius financers	124.500,00	61.119,14	49,09%	123.540,53	-959,47
	DESPESES CAPITAL	138.966,89	61.769,88	44,45%	138.007,42	-959,47
TOTAL DESPESES		429.498,48	244.592,06	56,95%	418.120,19	-11.378,29

INGRESSOS		Pres actual	Exec 30/06	% ex/pss	Prev tancament	var tanc-act
Capítol III	Taxes i altres ingressos					0,00
Capítol IV	Transferències corrents	399.271,00	346.066,08	86,67%	399.271,00	0,00
Capítol V	Ingressos patrimonials	28.926,00	14.463,00	50,00%	28.926,00	0,00
	INGRESSOS CORRENTS	428.197,00	360.529,08	84,20%	428.197,00	0,00
Capítol VIII	Actius financers	1.301,48	1.301,48		1.301,48	0,00
	INGRESSOS CAPITAL	1.301,48	1.301,48		1.301,48	0,00
TOTAL INGRESSOS		429.498,48	361.830,56	54,00%	429.498,48	0,00
Resultat		0	117.238,50		11.378,29	

INGRESSOS, presenten una execució molt elevada que es regularitzarà al llarg de l'exercici i es preveu que s'executin en la seva totalitat, degut a què:

Transferències corrents: Correspon a les quotes de participació dels membres consorciats. El percentatge d'execució és molt elevat perquè està reconeguda en la seva totalitat l'aportació de l'Ajuntament de Mataró de 311.120,33€. L'Ajuntament realitza els pagaments en funció de les necessitats de tresoreria, mes a mes, del Consorci.

	Prev. Def.	Ingressos	Pendents	% exec
Ajuntaments consorciats	328.770,09	205.711,56	123.058,53	37,43%
Consell Comarcal	21.215,00	0	21.215,00	100,00%
Amortitzacions ajuntaments sortits	49.285,91	21.249,79	23.085,46	46,84%
TOTAL	399.271,00	226.961,35	167.358,99	41,92%

Els Ajuntaments consorciats són els següents:

	Prev. Def.	Ingressos	Pendents	% exec
Ajuntaments consorciats	328.770,09	205.711,56	123.058,53	37,43%
Ajuntament de Mataró	311.120,33	198.000,00	113.120,33	36,36%
Ajuntament de Cabrera De Mar	10.970,54	5.485,22	5.485,32	50,00%
Ajuntament de Caldes D'estrac	6.679,22	2.226,34	4.452,88	66,67%

A banda dels membres consorciats hi ha els Ajuntaments que ja no formen part del Consorci però continuen pagant el préstecs concertats pel Consorci fins el seu venciment:

	Prev. Def.	Ingressos	Pendents	% exec
Amortitzacions ajuntaments sortits	49.285,91	21.249,79	23.085,46	46,84%
Amortitzacio Ajuntament D'argentonà	5.977,52	2.983,13	2.994,39	50,09%
Amortitzacio Ajuntament St V. Montalt	2.613,69	1.304,34	1.309,35	50,10%
Amortitzacio Ajuntament Premia De Dalt	4.155,16	4.155,16	0	0,00%
Amortitzacio Ajuntament Teia	3.639,08	908,29	2.730,79	75,04%
Amortitzacio Ajuntament Masnou	11.804,96	5.891,36	5.913,60	50,09%
Amortitzacio Ajuntament St A de Llavaneres	5.202,23	1.298,45	3.903,78	75,04%
Amortitzacio Ajuntament Tiana	3.902,12	1.947,15	1.954,97	50,10%
Amortitzacio Ajuntament Cabriels	3.138,84	1.566,46	1.572,38	50,09%
Amortitzacio Ajuntament Vilassar De Dalt	3.901,65	1.195,45	2.706,20	69,36%
Amortitzacio Ajuntament d'Alella	4.950,66	0	0	0,00%

Ingressos patrimonials: 50% Corresponen a la cessió de l'equipament del plató a TecnoCampus, com a contraprestació de serveis, regulats en el conveni de cooperació entre ambdues entitats.

DESPESES en el seu conjunt presenten una execució adequada, tot i que cal especificar el següent:

De personal: Es preveu que s'executi en la seva totalitat sense variacions significatives. Fins a la data, l'estalvi és degut a la menor despesa en Seguretat Social a càrrec del Consorci, per això la seva execució és lleugerament inferior. Comprovant l'estat actual a meitat de l'exercici, l'entitat considera que hi haurà estalvi.

De béns corrents i serveis: Segons les dades actuals, es preveu que es puguin generar alguns estalvis en algunes partides (en prestació de serveis, principalment), import que es distribuïria en el pressupost de despeses en funció de la gestió econòmica al llarg de l'any.

Financeres: corresponen als interessos dels préstecs concertats. Fins la data, la revisió dels interessos ha estat a la baixa, per tant, es pot preveure un lleuger estalvit en el crèdit destinat.

Transferències corrents Corresponen en major part a l'aportació del Consorci a la Societat per a la gestió del servei. El Consorci ha reconegut la totalitat de les seves obligacions al mes de gener, liquidant les quantitats a la Societat en funció de les seves necessitats de tresoreria mes a mes. La reducció de l'import a transferir a la Societat és degut al seguiment de les seves necessitats de finançament, que es preveuen inferiors a les inicials i tenint en compte que el Consorci necessita fer una despesa inicialment no pressupostada per a solucionar una necessitat urgent en la climatització del local.

Actius financers: Els ingressos com les despeses, corresponen a bestretes de personal. Es preveu que quedin equilibrats al final de l'exercici

Passius financers: Corresponen a les amortitzacions del dos préstecs.

El Consorci preveu que a final d'any es produeixi un estalvi pressupostari d'uns 11,000€ per ajustaments en la despesa en seguretat social, prestació de serveis, els derivats del préstecs i la no disposició del fons de contingència. Cal afegir que ens els propers dies es resoldrà l'expedient de separació de l'Ajuntament d'Alella amb la signatura del conveni de separació, que estableix que aquest ha d'abonar al Consorci un total de 16.739,69€ (12.791,18€ per a l'amortització dels préstecs i 3.946,51€ per a compensar les pèrdues en el patrimoni net). La previsió al tancament no preveu aquest ingrés, el que suposarà un estalvi pressupostari aproximat de 24.000€.

L'estat d'execució de l'empresa Mataró-Maresme DIGITAL SLU és el següent:

		2014	2015			
MATARÓ-MARESME DIGITAL SLU		Liquidació	Inicial	executat 30/06	Prev. tanc ajustat	var tanc ajustat-ini
Import net de la xifra de negocis		246.819,70	239.671,98	104.631,24	212.708,99	-26.962,99
7050	Previsió d'ingressos			200,00	400,00	400,00
7051	Clients per publicitat	42.218,56	45.000,00	22.765,02	40.000,00	-5.000,00
7052	Clients per patrocini	13.850,00	16.000,00	4.799,67	10.500,00	-5.500,00
7053	Clients serveis audiovisuals	67.834,31	64.070,59	19.907,83	44.000,00	-20.070,59
7054	Clients prod i drets explo	22.230,00	14.550,00	10.300,00	20.300,00	5.750,00
7055	Clients per publ ens públics	72.259,15	70.000,00	26.340,91	68.000,00	-2.000,00
7056	Serveis convenis TCM	28.427,68	30.051,39	20.589,01	30.051,39	0,00
7061	Descomptes per vendes			-271,20	-542,40	-542,40
Aprovisionaments		-152.113,08	-113.435,48	-58.010,43	-116.033,38	-2.597,90
600	Previsió factures desembre			-100,00	-200,00	-200,00
6028	Material oficina	-1.511,34	-2.000,00	-843,74	-1.700,00	300,00
6070	Treballs realitzats per altres empreses	-150.601,74	-111.435,48	-57.066,69	-114.133,38	-2.697,90
Altres ingressos d'explotació		145.595,62	119.760,21	106.764,80	106.934,80	-12.825,41
7400	Subvencions donacions i llegats	145.595,62	119.760,21	106.594,80	106.594,80	-13.165,41
7940	Reversió deteriorament de crèdit			170,00	340,00	340,00
Despeses personal		-179.567,11	-174.456,71	-76.631,06	-153.334,26	21.122,45
6400	Sous i salaris	-139.138,84	-130.500,00	-58.686,37	-117.372,74	13.127,26
6420	Seguretat social a càrrec de l'empresa	-39.971,56	-43.500,00	-17.713,93	-35.500,00	8.000,00
6490	Altres despeses socials	-456,71	-456,71	-230,76	-461,52	-4,81
Altres despeses d'explotació		-56.286,69	-67.940,00	-27.612,47	-51.879,70	16.060,30
6210	Arrendaments i cànon	-1.740,00	-1.300,00	-345,00	-700,00	600,00
6220	Reparacions i conservació	-486,55	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
6230	Serveis professionals independents	-11.143,69	-13.000,00	-6.163,56	-10.000,00	3.000,00
6250	Primes d'assegurances	-100,00	-150,00	0,00	-150,00	0,00
6260	Serveis bancaris i similars	-593,22	-790,00	-267,43	-550,00	240,00
6280	Subministraments	-21.649,41	-23.000,00	-9.373,63	-19.000,00	4.000,00
6290	Despeses diverses	-3.784,86	-3.000,00	-1.108,59	-2.500,00	500,00
6291	Despeses en neteja	-4.111,80	-4.500,00	-2.059,88	-4.500,00	0,00
6292	Serveis de manteniment i suport	-1.696,47		-3.431,40	-5.200,00	-5.200,00
6295	Despeses en quilometratge		-7.200,00	-4.416,72	-8.833,44	-1.633,44
6296	Despeses viatges	-6.660,47		-446,26	-446,26	-446,26
6940	Pèrdues crèdits d'operacions comercials	-4.320,22		0,00	0,00	0,00
Amortització		-2.857,18	-3.600,00	-780,12	-3.600,00	0,00
6280	Amortització de l'immobilitzat material	-2.857,18	-3.600,00	-780,12	-3.600,00	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		1.591,26	0,00	48.361,96	-5.203,55	-5.203,55

Els ingressos:

- Clients per publicitat, Espots publicitaris: la previsió ha millorat respecte de mesos passats, tot i que continua essent inferior de la prevista
- Clients per serveis audiovisuals: Serveis audiovisual / drets d'explotació: (les partides de 7053 i 7054 s'haurien d'analitzar conjuntament). La XAL ha deixat d'oferir contraprestació per la venda d'un programa que suposava un ingrés important en aquesta partida que es compensa en part per un lleuger increment de la demanda de clients per vendes de produccions
- Clients per publicitat ens públics: Es preveu que devallin els encàrrecs de treballs per a ens públics pels efectes del període electoral i l'inici de nou mandat
- Subvencions: El seguiment dels comptes de la Societat permet alleugerir la càrrega de finançament per part del Consorci, que té altres necessitats d'inversió no previstes per a acondicionar els espais de treball del mitjà. Es realitzarà un seguiment acurat els propers mesos per a definir finalment, tal com estableix el contracte programa, quines seran a final de l'exercici les necessitats reals

Les despeses continuen presentant una disminució respecte el pressupost, principalment en les partida destinades a seguretat social, serveis professionals i subministraments

- Treballs realitzats per altres empreses: S'han estabilitzat les despeses per treballs audiovisuals d'autònoms i s'han reduït lleugerament respecte l'any anterior
- Reparacions i conservació: Vista l'execució del pressupost, les reparacions de l'equipament s'ajornaran i es reprendran segons evolucionin el comptes el propers mesos
- Serveis de manteniment i suport: La variació respecte el pressupost es deu a què s'ha contractat un servei de reparació i manteniment per al SAI

CONCLUSIONS

Es preveu que a final d'any en base a l'execució del segon trimestre, el Consorci i la Societat executin el seu pressupost en la seva totalitat.

4.4.- GRUP TECNOCAMBUS (EPEL i FUNDACIÓ)

EPEL PARC TCM ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals a juny de 2015 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2015, la previsió de tancament al 2015, i l'execució al juny del 2014.

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a JUNY								PREVISIÓ DE TANCAMENT			
	Pressupost Jun 2015	Execució Jun 2015	Desviació mensual	% Devs	Execució Jun 2014	Execució Jun 2015	Variació	% Var.	Pressupost 2015	Tancament Previst 2015	Desviació Anual	% Devs.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	1.262.358	1.286.809	24.451	1,9%	1.065.945	1.286.809	220.864	20,7%	2.497.784	2.509.414	11.630	0,5%
Prestació de serveis	1.262.358	1.286.809	24.451	1,9%	1.065.945	1.286.809	220.864	20,7%	2.497.784	2.509.414	11.630	0,5%
<i>Ingressos per lloguers</i>	936.970	935.360	-1.610	-0,2%	761.140	935.360	174.220	22,9%	1.859.370	1.852.879	-6.491	-0,3%
<i>Ingressos per mediacions</i>	219.565	228.636	9.071	4,1%	207.681	228.636	20.956	10,1%	439.130	439.164	34	0,0%
<i>Ingressos per gestió</i>	38.866	45.833	6.967	17,9%	33.202	45.833	12.631	38,0%	77.732	85.705	7.973	10,3%
<i>Ingressos aparcament</i>	66.957	76.979	10.022	15,0%	63.923	76.979	13.056	20,4%	121.552	131.665	10.113	8,3%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	114.048	97.565	-16.483	-14,5%	148.960	97.565	-51.395	-34,5%	228.096	235.092	6.996	3,1%
Ingressos accessoris i gestió corrent	114.048	97.565	-16.483	-14,5%	148.960	97.565	-51.395	-34,5%	228.096	235.092	6.996	3,1%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-756.124	-717.213	38.911	-5,1%	-753.199	-717.213	35.986	-4,8%	-1.512.275	-1.482.134	30.141	-2,0%
Serveis exteriors	-646.624	-609.274	37.350	-5,8%	-655.451	-609.274	46.177	-7,0%	-1.293.275	-1.263.134	30.141	-2,3%
Tributs	-104.500	-107.939	-3.439	3,3%	-97.748	-107.939	-10.191	10,4%	-209.000	-209.000		
Altres despeses	-5.000		5.000	-100,0%					-10.000	-10.000		
ALTRES RESULTATS					1.745		-1.745	-100,0%				
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	620.282	667.161	46.879	7,6%	463.451	667.161	203.711	44,0%	1.213.605	1.262.371	48.767	4,0%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	366.380	377.129	10.750	2,9%	275.916	377.129	101.214	36,7%	732.759	754.258	21.499	2,9%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-972.692	-973.838	-1.145	0,1%	-907.382	-973.838	-66.456	7,3%	-1.945.385	-1.946.114	-730	0,0%
EBIT / BAI	13.969	70.453	56.484	404,3%	-168.016	70.453	238.469	-141,9%	979	70.515	69.536	7102,8%
INGRESSOS FINANCERS		4	4		3	4	1	24,3%		10	10	
DESPESES FINANCERES	-339.582	-370.034	-30.452	9,0%	-521.863	-370.034	151.828	-29,1%	-679.164	-698.904	-19.739	2,9%
EBT / BAI	-325.613	-299.577	26.036	-8,0%	-689.875	-299.577	390.298	-56,6%	-678.185	-628.378	49.807	-7,3%
Subvenció Ajuntament	339.093	339.092	0	0,0%	535.318	339.092	-196.226	-36,7%	678.185	678.185		
EBT/ BAI amb Subvencions	13.480	39.515	26.035	193,1%	-154.557	39.515	194.072	-125,6%	0	49.807	49.807	
BDI / BENEFICI NET	13.480	39.515	26.035	193,1%	-154.557	39.515	194.072	-125,6%	0	49.807	49.807	
AJUSTAMENTS Cash Flow financer	0	-35.091	-35.091		-13.253	-35.091	-21.838		0	-102.159	-102.159	
Amortització comptable	972.692	973.838	1.145		907.382	973.838	66.456		1.945.385	1.946.114	730	
Subvenció de capital Ajuntament *	895.246	895.247	0		795.608	895.247	99.638		1.790.493	1.790.493		
Amortització préstecs	-1.409.996	-1.450.690	-40.695		-1.339.513	-1.450.690	-111.178		-2.819.991	-2.901.381	-81.389	
Subv K traspas a ratats **	-366.380	-377.129	-10.750		-275.916	-377.129	-101.214		-732.759	-754.258	-21.499	
Inversions (sense iva) ***	-91.564	-76.356	15.208		-100.815	-76.356	24.459		-183.127	-183.127		
CASH FLOW FINANCER / CP	13.480	4.424	-9.056		-167.810	4.424	172.234		0	-52.352	-52.352	

Ingressos:

- **Els ingressos d'exploració (lloguers espais i locals)** presenten una execució al juny superior en +24.451€ a la previsió inicial i superior a la mateixa data de l'any passat (+220.864€). En detall:
 - **TCM1: Universitat,**
 - Els ingressos s'ajusten al pressupost de l'exercici i que suposen una millora del 23% (+174.220€) respecte l'exercici anterior. Aquesta variació tan significativa es deu a l'increment de preu de l'espai universitari, que ha passat de 2,91€/m2 a 5€/m2.
 - **TCM2, TCM3 i Balmes**
 - Els ingressos s'ajusten pràcticament al pressupost.
 - **Aparcament** presenten una desviació positiva de +10.022€ respecte el pressupost i també suposa un increment del 20% respecte l'exercici anterior generat per una millor ocupació.
 - **Es preveu que l'execució en els ingressos per lloguer d'espais i locals a final d'any sigui la prevista al pressupost. Els ingressos de mediació seran inferiors als previstos però es compensen amb la despesa del mateix concepte.**
- **Els altres ingressos de gestió** l'execució al juny presenta una no execució en -16.000€ , perquè han disminuït els ingressos per la refacturació de serveis de manteniment a les empreses instal·lades, associat a una disminució de les despeses de manteniment. Es preveu que a final d'any s'executin en la seva totalitat.

Despeses:

- **Despeses d'Exploració** l'execució presenta un estalvi d'uns 38.800€ respecte el pressupost (principalment es deu a la despesa per reparacions no executada ni repercutida als arrendataris) i es preveu que aquest estalvi continuï a final d'any.
- **Despesa financera,** l'execució presenta una major despesa en -30.452€, perquè el pressupost preveia la renovació del contracte de swap a partir de febrer, i finalment s'ha renovat a l'abril amb una disminució del tipus d'interès del 2,75% al 0,48%.

- **Moratòria** En data 31/12/2014 el MINECO ha publicat l'Ordre ECC/2504/2014 reguladora del procediment de sol·licitud de moratòria de les quotes d'amortitzacions amb venciments 2014, 2015, 2016 per a les entitats promotores que es trobin en situació financera que els impedeixi fer front al retorn de les anualitats, i atenent al compliment de requisits justificatius d'aquesta circumstància. L'EPE ha sol·licitat aquesta moratòria per als exercicis 2015 i 2016 pels imports de 915.592€ i 1.226.529€ respectivament. Aquesta moratòria per l'exercici 2015 té el següent efecte al pressupost -40.179€ menor despesa financera i -1.174.242€ menor amortització de préstec. No està inclosa a les previsions de tancament l'efecte de la moratòria
- **Devolució préstecs:** 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€, queda pendent 816.049,05€ per a l'exercici 2016, amb el següent detall:

Any concessió	Import retornat	Import pendent retornat	Acumulat	Any previst retorn
2005	159.986,37		159.986,37	
2006	768.770,99		928.757,36	
2007	0,00		928.757,36	
2008	0,00		928.757,36	
2009	817.634,53		1.746.391,89	
2010	41.148,77		1.787.540,66	
2010bis	0,00		1.787.540,66	
2011		816.049,05	2.603.589,71	2016
TOTAL	1.787.540,66	816.049,05	2.603.589,71	

Dèficit Acumulat de l'entitat:

Durant els darrers exercicis, l'EPE TCN ha anat acumulant dèficits financers perquè no ha complert les previsions econòmiques que havia previst. El detall d'aquests dèficits és el següent:

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	-947.033,17 €		-1.811.034,46 €
2013	-762.534,00 €		-2.573.568,46 €
2014	-288.682,00 €		-2.862.250,46 €
TOTAL	-3.459.392,63 €	597.142,17 €	-2.862.250,46 €

El dèficit acumulat fins al 2014 de l'entitat és de -2,8M€. Aquest dèficit es finança amb: 816.000€ del préstec pendent de retornar al Ministeri, i amb l'ajut de caixa que la Fundació li té atorgat d'1,9M€.

A aquest dèficit s'ha d'afegir el dèficit de l'obra de -108.526,41€.

Tresoreria:

La Fundació té atorgat un ajut de caixa a l'EPE des de l'exercici 2014 per import de 1.950.000€ que fins al desembre del 2015 es preveu assoleixi un import aproximat de 3.950.000€.

CONCLUSIÓ

- El dèficit previst en el pressupost per al 2015, que finança l'Ajuntament, és de -2.468.678€. L'import previst per aquest any en el contracte programa era de -2.563.685,43€, la diferència es deu als majors ingressos per l'actualització de preus realitzada a la Fundació TCM +261.281€ i per la menor despesa financera en el contracte de swap.
- La disposició addicional trigèsima cinquena “el Apoyo financiero a las actuaciones en Parques Científicos y Tecnológicos” de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2014, preveu la possibilitat d'ajornament de les quotes d'amortització dels anys 2015 i 2016 dels préstecs del Ministeri. L'import previst de quota d'amortització i d'interessos d'aquests préstecs en aquest pressupost és d'1.214.421€. En el cas que el Ministeri aprovi aquest ajornament, l'Ajuntament podrà reduir la seva aportació en l'esmentat import de l'aportació 2015 a l'EPE TCM.
- L'Entitat preveu a final d'any un dèficit financer de -52.352€. Això es deu a què el Ministeri no ha actualitzat les quotes d'amortització dels parquetazos que han estat objecte d'amortització anticipada parcial. El pressupost preveia aquesta actualització. Caldrà ajustar l'aportació municipal entre l'EPE i la Fundació perquè el resultat de l'exercici tingui signe positiu.

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS

Ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals al juny, comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2015 i l'execució al juny i la projecció a final d'any.

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a JUNY				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Jun 2015	Execució Jun 2015	Desviació mensual	% Desv	Execució Jun 2014	Execució Jun 2015	Variació	% Var.	Pressupost 2015	Tancament Previst 2015	Desviació Anual	% Desv.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	6.615.323	6.576.884	-38.439	-0,6%	5.555.421	6.576.884	1.021.462	18,4%	11.422.228	11.472.068	49.839	0,4%
<i>Matrícula formació reglada</i>	6.077.747	6.201.451	123.704	2,0%	5.233.521	6.201.451	967.930	18,5%	10.328.476	10.444.695	116.219	1,1%
<i>Matrícules formació continua</i>	150.466	100.895	-49.571	-32,9%	71.934	100.895	28.961	40,3%	342.877	310.826	-32.051	-9,3%
<i>Matrícules màster</i>	65.956	72.956	7.000	10,6%	57.690	72.956	15.266	26,5%	107.999	123.327	15.329	14,2%
<i>Serveis a empreses</i>	194.330	156.136	-38.193	-19,7%	117.345	156.136	38.792	33,1%	388.659	336.501	-52.158	-13,4%
<i>Altres</i>	126.825	45.446	-81.379	-64,2%	74.932	45.446	-29.487	-39,4%	254.218	256.717	2.500	1,0%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	304.049	221.690	-82.359	-27,1%	259.445	221.690	-37.755	-14,6%	614.657	586.941	-27.716	-4,5%
Ingressos accessoris i gestió corrent	97.911	80.030	-17.881	-18,3%	62.261	80.030	17.770	28,5%	195.823	202.253	6.431	3,3%
Subvencions d'exploració	206.138	141.660	-64.478	-31,3%	197.184	141.660	-55.525	-28,2%	418.834	384.688	-34.146	-8,2%
DESPESES PERSONAL	-3.716.377	-3.737.378	-21.001	0,6%	-3.562.491	-3.737.378	-174.887	4,9%	-7.798.421	-7.654.699	143.722	-1,8%
Sous i salaris	-2.823.662	-2.822.062	1.600	-0,1%	-2.716.459	-2.822.062	-105.602	3,9%	-5.926.401	-5.790.648	135.754	-2,3%
Càrregues socials	-892.715	-915.316	-22.601	2,5%	-846.032	-915.316	-69.285	8,2%	-1.872.020	-1.864.051	7.968	-0,4%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-2.309.270	-2.459.423	-150.153	6,5%	-2.133.023	-2.459.421	-326.398	15,3%	-4.570.044	-4.803.168	-233.124	5,1%
Serveis exteriors	-2.075.654	-2.205.066	-129.412	6,2%	-1.921.985	-2.205.064	-283.079	14,7%	-4.101.777	-4.273.551	-171.774	4,2%
Tributs	-33.972	-33.579	393	-1,2%	-41.163	-33.579	7.584	-18,4%	-67.944	-70.611	-2.667	3,9%
Altres despeses	-199.644	-220.779	-21.135	10,6%	-169.876	-220.779	-50.903	30,0%	-400.323	-459.006	-58.683	14,7%
ALTRES RESULTATS		893	893		-2.046	893	2.939	-143,7%		893	893	
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	893.725	602.666	-291.059	-32,6%	117.306	602.667	485.361	413,8%	-331.580	-392.965	-61.385	18,5%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	44.273	45.057	784	1,8%	46.242	45.057	-1.185	-2,6%	88.546	90.114	1.568	1,8%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-66.002	-96.589	-30.587	46,3%	-71.994	-96.589	-24.595	34,2%	-132.005	-184.289	-52.284	39,6%
EBIT / BAI	871.995	551.134	-320.862	-36,8%	91.554	551.135	459.582	502,0%	-375.039	-487.140	-112.101	29,9%
INGRESSOS FINANCERS	17.516	17.154	-362	-2,1%	833	17.154	16.320	1958,4%	35.031	36.786	1.755	5,0%
DESPESES FINANCERES	-3.422	-3.205	217	-6,3%	-3.300	-3.205	95	-2,9%	-6.843	-6.843		
EBT / BAI	886.089	565.082	-321.007	-36,2%	89.087	565.084	475.997	534,3%	-346.851	-457.197	-110.346	31,8%
Subvenció Ajuntament	173.425	173.426	0	0,0%	38.011	173.426	135.415	356,3%	346.851	346.851		
EBT / BAI amb Subvencions	1.059.515	738.508	-321.007	-30,3%	127.098	738.510	611.412	481,1%	0	-110.346	-110.346	
BDI / BENEFICI NET	1.059.515	738.508	-321.007	-30,3%	127.098	738.510	611.412	481,1%	0	-110.346	-110.346	
Ajustaments:												
Amortitzacions de l'immobilitzat	66.002	96.589	30.587	46,3%	71.994	96.589	24.595	34,2%	132.005	184.289	52.284	39,6%
Subvencions de capital incorporades	-44.273	-45.057	-784	1,8%	-46.242	-45.057	1.185	-2,6%	-88.546	-90.114	-1.568	1,8%
Amortització préstecs		-44.556	-44.556			-44.556	-44.556			-89.112	-89.112	
Inversions		-228.765	-228.765			-228.765	-228.765			-250.000	-250.000	
CASH-FLOW financer	1.081.244	516.719	-564.525	-52,2%	152.850	516.720	363.870	238,1%	43.458	-355.284	-398.743	-917,5%

INGRESSOS: presenta una desviació respecte al previst al pressupost en aquest segon trimestre de -120.000€,

IMPORT NET XIFRA DE NEGOCIS, presenta una execució del 49,71%, amb el següent detall:

- Matrícula formació Reglada: 6.201.451€ (51,01%), a l'execució d'aquest segon trimestre de l'any hi ha uns majors ingressos per import de 123.704€, principalment per:

	Pressupost Juny	Real Juny	Desviació	%
ADM.EMPRESSES	895.754	955.077	59.323	7%
TURISME	157.745	177.047	19.302	12%
DOBLE TITULACIÓ ADE+TUR	326.641	337.212	10.571	3%
MARQUETING	533.307	551.653	18.346	3%
DOBLE TITULACIÓ ADE+MARQ	298.229	318.749	20.520	7%
LOGISTICA	111.570	102.216	-9.354	-8%
TOTAL ESCSET	2.323.247	2.441.955	118.709	5%
INFERMERIA	887.828	892.348	4.521	1%
CAFE	725.148	753.446	28.298	4%
TOTAL ESCST	1.612.976	1.645.794	32.818	2%
ELECTRÓNICA/MECATRÓNICA	481.587	476.782	-4.805	-1%
AUDIOVISUALS	1.305.569	1.283.619	-21.950	-2%
INFORMATICA	201.331	214.763	13.432	7%
VIDEOJOCOS	153.038	138.538	-14.500	-9%
TOTAL ESUPT	2.141.524	2.113.702	-27.822	-1%
TOTAL	6.077.747	6.201.451	123.704	2%

- Matrícula formació Contínua: 100.895€ (33,52%), l'execució presenta una desviació de -49.571€ respecte al pressupost previst. Tot i que s'incrementen un 40% respecte l'exercici 2014, no assoleixen el nivell esperat a mes de juny. S'ha de tenir en compte l'element estacional perquè part d'aquesta activitat es desenvolupa durant els mesos d'estiu, com són els cursos Xnergic, la Summer School o la pròpia universitat d'estiu.
- Serveis a empreses: 156.136€ (40,17%) l'execució presenta una desviació de menors ingressos per import de -38.193€ però es preveu s'executin a final d'any.

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ, presenta una execució del 36,46%, amb el següent detall:

- Subvencions d'explotació: 141.660€ (34,36%), l'execució presenta una desviació de -64.478€ respecte al pressupost previst que corresponen al servei de relacions internacionals -32.900€ associat amb les despeses per beques (Erasmus), les subvencions d'empresa -23.700€ pendents d'executar, i una reducció de les subvencions previstes de la unitat de Transferència tecnològica -14.800€.

DESPESES: presenta una desviació de major despesa de 170.000€ respecte al previst al pressupost en aquest segon trimestre, principalment per serveis exteriors 150.000€:

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ, presenta una execució del 51,64%, amb el següent detall:

- Serveis exteriors: 2.205.064€ (53,12%), l'execució presenta una desviació de major despesa en 129.410€ respecte al pressupost amb motiu de la desviació desfavorable en professionals docents 157.000€ (associat amb majors matricules) i publicitat 111.000€, compensades parcialment amb desviacions favorables de despeses de professionals col.laboradors del Parc 74.000€ i professionals de formació permanent 39.000€.
- Altres despeses: 220.779€ (55,29%), l'execució presenta una desviació de major despesa per 21.135€ respecte al pressupost amb motiu de la major despesa en beques d'estudi a alumnes 38.000€ i un estalvi en la disminució de les beques Erasmus pendents d'atorgament (23.000€).

DESPESES PERSONAL: 3.737.378€ (50,28%), l'execució presenta major despesa de 21.001€ amb el següent detall:

Canal	Dpt	Pressupost	Execució	Desviació
ACADÈMIA	ESCSET	-709.792	-782.140	-72.348
	ESCST	-448.966	-479.276	-30.311
	ESUPT	-1.139.261	-1.123.284	15.978
CAMPUS		-490.272	-429.487	60.785
CORPORACIÓ		-729.497	-722.554	6.943
PARC		-198.589	-200.637	-2.048
TOTAL		-3.716.377	-3.737.378	-21.001

CONCLUSIÓ

- El pressupost preveia un resultat negatiu per a l'exercici 2015 de 346.850€ que estava compensat amb una subvenció municipal pel mateix import.
- Amb les previsions de tancament actual el resultat previst és de -457.000€ no quedant compensat per la subvenció municipal de 346.850€, perquè aquesta subvenció s'ha transformat en una aportació al fons dotacional, i això ha estat pel que s'explica en el següent punt.
- En data 4 de setembre de 2014 la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme ha rebut notificació del Cap de Servei d'Assessorament Econòmic i Acció del Protectorat en el que indica que una vegada rebuts els comptes anuals de l'exercici 2013 s'ha elaborat un informe tècnic del qual resulta, entre d'altres, que la Fundació ha de presentar acord relatiu a les mesures per reequilibrar la situació patrimonial de fons propis negatius -349.468€ per garantir un equilibri pressupostari per als propers exercicis. A fi de donar compliment a aquest requeriment, l'Ajuntament preveu aprovar la modificació del concepte d'aquesta aportació corrent a aportació al fons dotacional.
- A fi de presentar un resultat positiu a final d'any, la Fundació ha d'ajustar el seu pressupost amb els majors ingressos que s'obtenen de matrícules (al tancament de juny són superiors als pressupostats en 123.704€), o bé amb una reducció de la despesa.

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 juny del 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) (*)**

(*) Ha estat integrada en el sector administracions públiques en la darrera classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, rebuda en data 5 de juny de 2014. En relació al còmput del límit del deute, la disposició addicional primera del Reial Decret Llei 7/2013, de 28 de juny, vigent segons la disposició addicional 77 dels Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2015, estableix que “*amb caràcter extraordinari i transitori, les entitats vinculades o dependents de les entitats locals que es classifiquen en el sector d'administracions públiques, en l'exercici en que s'aprova aquesta classificació i en el següent no seran incloses en l'àmbit d'aplicació del regim d'endeutament*”. Per tant, d'acord amb aquesta disposició, el deute de la Societat Promocions Urbanístiques de Mataró SA, d'import estimat 50.142.419,22 € a 31/12/2014, no s'haurà de computar en el deute total del grup administracions públiques fins a l'exercici 2016.

- **Sector Societats no Financeres :**
 - **Aigües de Mataró S.A.**
 - **Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme**
 - **EPE Parc Tecnocampus Mataró**

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 2015.

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

Entitat	Capac./Nec. Financ. Entitat Pres. Inicial 2015	Capac./Nec. Financ. Entitat Prev. Liquidació 2015
Mataró	12.695.977,50	10.292.858,48
Mataró Audiovisual	2.187,21	2.187,21
C. Digital Mataró-Maresme	124.500,00	134.918,82
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	0,00	0,00
Prom. Urbanísticas Mataró (PUMSA) (*)	-1.198.806,28	2.384.046,47
Capacitat/Necesitat Finançament de la Corporació Local	11.623.858,43	12.814.010,98

Considerant la informació presentada, el Pressupost actual a juny 2015 del Sector Administracions Públiques de l'Ajuntament de Mataró compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

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 la previsió de resultats de l'exercici 2015:

ENTITATS	2014	2015 pressupost	2015 previsió tancament
PUMSA	1.343.223,06	260.027,25	19.354,00
EPE PARC TECNOCAMPUS	1.157,36	0,00	0,00
FUNDACIÓ TCM	694,59	0,00	-457.000,00
AIGÜES DE MATARÓ	963.987,60	881.040,00	2.040.309,00
EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	166,19	0,00	0,00
CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI MATARÓ	-73.027,06	0,00	0,00
CONSORCI DIGITAL MATARÓ MARESME (7)	-64.095,11	0,00	0,00
MATARÓ MARESME SLU (7)	1.182,99	0,00	0,00

- Totes les entitats preveuen resultat positiu al tancament de l'exercici 2015 excepte la Fundació Tecnocampus, A fi de presentar un resultat positiu a final d'any, la Fundació ha d'ajustar el seu pressupost amb els majors ingressos que s'obtenen de matrícules (al tancament de juny són superiors als pressupostats en 123.704€), o bé amb una reducció de la despesa.

5.3 CÀLCUL DEL NIVELL DE DEUTE VIU I FORMALITZAT A 30/06/2015

A continuació presentem el resum del deute a 31/12/2014 i a 30/06/2015 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.

Deute viu sector Administracions Públiques	A 31-12-2014				A 30-06-2015			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/06/2015
Mataró	13.188,63	9.376.224,90	97.244.394,11	106.633.807,64	9.124,57	13.728.341,26	92.270.371,67	106.007.837,50
Mataró Audiovisual	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
C. Digital Mataró-Maresme	0	0	321.763,20	321.763,20	0	0	260.067,89	260.067,89
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
Total sector Administracions Públiques consolidat	13.188,63	9.376.224,90	97.566.157,31	106.955.570,84	9.124,57	13.728.341,26	92.530.439,56	106.267.905,39

Deute viu sector Societats no Financeres consolidat amb el Sector Administracions Públiques	A 31-12-2014				A 30-06-2015			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/06/2015
PUMSA	0,00	100.000,00	51.075.409,00	51.175.409,00	0,00	0,00	48.170.474,66	48.170.474,66
EPE PARC TECNOCAMPUS	0,00	0	40.530.078,73	40.530.078,73	0,00	0,00	39.407.123,25	39.407.123,25
AMSA	0,00	1.061.656,61	6.915.805,03	7.977.461,64	0,00	0,00	11.336.141,60	11.336.141,60 (*)
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ MARESME	0,00	0,00	630.279,40	630.279,40	0,00	0,00	585.905,16	585.905,16
PORTA LAIETANA - 50% end.bancari	0,00	0	13.353.657,00	13.353.657,00	0,00	0,00	13.353.657,00	13.353.657,00
MESSA - 79,84% endeutament bancari	0,00	0	3.533.611,74	3.533.611,74	0,00	0,00	0,00	0,00 (*)
Total sector Societats no Financeres Consolidat	0,00	1.161.656,61	116.038.840,90	117.200.497,51	0,00	0,00	112.853.301,67	112.853.301,67

RESUM	A 31-12-2014				A 31-12-2014			
	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2014	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/06/2015
Sector Administracions Públiques	13.188,63	9.376.224,90	97.566.157,30	106.955.570,83	9.124,57	13.728.341,26	92.530.439,56	106.267.905,39
<i>Deute FCC</i>			<i>14.220.208,96</i>	14.220.208,96			<i>14.220.211,00</i>	14.220.211,00
Sector Societats no Financeres	0,00	1.161.656,61	116.038.840,90	117.200.497,51	0,00	0,00	112.853.301,67	112.853.301,67
Total endeutament bancari, més endeutament de FCC a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	13.188,63	10.537.881,51	227.825.207,16	238.376.277,30	9.124,57	13.728.341,26	219.603.952,23	233.341.418,06
Liquidacions pendents de retorn de la PIE dels exercicis 2008 i 2009	0,00	0,00	0,00	7.513.085,46	0,00	0,00	0,00	7.328.949,23
Total endeutament bancari, més endeutament de FCC i PIE a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	13.188,63	10.537.881,51	227.825.207,16	245.889.362,76	9.124,57	13.728.341,26	219.603.952,23	240.670.367,29

(*) AMSA s'ha subrogat tot l'endeutament de MESSA a partir de l'exercici 2015.