

INFORME EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
- SETEMBRE 2013 -

Àrea d'Administració i Atenció Ciutadana

INDEX

1.- Conclusions	5
2.- Pressupost de l'Ajuntament	9
2.1 Pressupost d'ingressos Ajuntament	9
2.1.1 Ingressos corrents	9
2.1.2 Ingressos de capital	29
2.2 Pressupost de despeses Ajuntament	30
2.2.1 Classificació programes Ensenyament.....	33
2.2.2 Classificació programes Deute públic	36
2.2.3 Classificació programes Seguretat i protecció civil	36
2.2.4 Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària	38
2.2.5 Classificació programes Benestar Social	40
2.2.6 Classificació programes Administració general	42
2.2.7 Classificació programes Cultura	43
2.2.8 Classificació programes Medi Ambient i jardins i sanejament	46
2.2.9 Classificació programes Transport públic	47
2.2.10 Classificació programes Habitatge, urbanisme i vies públiques	49
2.2.11 Classificació programes Administració financera i tributària	50
2.2.12 Classificació programes Esport	51
2.2.13 Classificació programes Participació i atenció ciutadana	52
2.2.14 Classificació programes Enllumenat públic	53
2.2.15 Classificació programes Foment de l'Ocupació	54
2.2.16 Classificació programes Joventut, dona i nova ciutadania	55
2.2.17 Classificació programes Comerç, turisme i empresa	56
2.2.18 Classificació programes Altres	57

2.2.19 Capítol I- Despeses de personal	58
2.2.20 Servei de Compres i Contractacions	61
2.3 Programa d'inversions	63
3.- Pressupost de les Empreses Municipals.....	65
3.1 PUMSA, GINTRA i PROHABITATGE.....	65
3.2 Aigües de Mataró S.A.	69
4.- Pressupost altres empreses vinculades.....	72
4.1 EPEL Mataró Audiovisual	72
4.2 Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró.....	74
4.3 Consorci Digital Mataró-Maresme	76
4.4 Mataró Energia Sostenible, SA	79
4.5 Grup Tecnocampus (EPE i Fundació).....	81
5.- Compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012	89
5.1 Sector administracions públiques	90
5.2 Sector de les societats no financeres	91
5.3 Càlcul del nivell de deute viu i formalitzat a 31/12/2013	92

1.- CONCLUSIONS

1.1.- AJUNTAMENT

PRESSUPOST D'INGRESSOS

DADES ANY 2013 (amb tota la PIE inclosa en el capítol IV)								
INGRESSOS		Prop.pss 2013	modificacions	Actual	Drets reconeguts	% reconegut s/ actual	Imp.pendent exec.	% pendent execució
Capítol I	Impostos directes	43.600.081,12	0,00	43.600.081,12	41.496.295,82	95,17%	2.103.785,30	4,83%
Capítol II	Impostos indirectes	500.000,00	0,00	500.000,00	581.721,95	116,34%	-81.721,95	-16,34%
Capítol III	Taxes i altres ingressos	22.143.634,58	53.754,28	22.197.388,86	18.596.708,52	83,78%	3.600.680,34	16,22%
Capítol IV	Transferències corrents	42.476.812,74	1.077.521,81	43.554.334,55	26.232.070,45	60,23%	17.322.264,10	39,77%
Capítol V	Ingressos patrimonials	4.445.599,40	0,00	4.445.599,40	885.058,06	19,91%	3.560.541,34	80,09%
	SUBTOTAL INGRESSOS CORRENTS	113.166.127,84	1.131.276,09	114.297.403,93	87.791.854,80	76,81%	26.505.549,13	23,19%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	2.312.074,31	2.312.074,31	65.461,01	2,83%	2.246.613,30	97,17%
Capítol VIII	Actius financers	219.025,30	5.891.288,86	6.110.314,16	1.265.405,29	20,71%	4.844.908,87	79,29%
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	SUBTOTAL INGRESSOS CAPITAL	219.025,30	8.203.363,17	8.422.388,47	1.330.866,30	15,80%	7.091.522,17	84,20%
	TOTAL INGRESSOS	113.385.153,14	9.334.639,26	122.719.792,40	89.122.721,10	72,62%	33.597.071,30	27,38%

PRESSUPOST DE DESPESES

DADES ANY 2013								
DESPESES		Prop.pss.2013	modificacions	Actual	Iniciat proced. Contractació	% iniciat s/ actual	Executat	% exec. s/ actual
Capítol I	Despeses de personal (*)	46.498.132,81	193.034,82	46.691.167,63	45.762.515,20	98,01%	13.681.283,07	29,30%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	34.631.818,86	229.117,54	34.860.936,40	29.889.559,12	85,74%	19.572.481,48	56,14%
Capítol III	Despeses financeres	4.225.102,17	0,00	4.225.102,17	3.459.183,35	81,87%	2.119.682,27	50,17%
Capítol IV	Transferències corrents	11.802.308,42	371.710,35	12.174.018,77	10.631.163,50	87,33%	9.067.766,17	74,48%
	SUBTOTAL DESPESES CORRENTS	97.157.362,26	793.862,71	97.951.224,97	89.742.421,17	91,62%	44.441.212,99	45,37%
Capítol VI	Inversions reals	1.145.000,00	3.972.475,96	5.117.475,96	2.916.383,29	56,99%	1.517.781,92	29,66%
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	19.780,71	19.780,71	19.780,71	100,00%		0,00%
Capítol VIII	Actius financers	888.100,30	4.058.211,42	4.946.311,72	841.382,59	17,01%	841.382,59	17,01%
Capítol IX	Passius financers	13.183.913,94	490.308,46	13.674.222,40	11.704.740,00	85,60%	8.316.224,16	60,82%
	SUBTOTAL DESPESES CAPITAL	15.217.014,24	8.540.776,55	23.757.790,79	15.482.286,59	65,17%	10.675.388,67	44,93%
	TOTAL DESPESES	112.374.376,50	9.334.639,26	121.709.015,76	105.224.707,76	86,46%	55.116.601,66	45,29%

(*) Només s'han comptabilitzat les nòmines de gener a març

La proposta de pressupost 2013 inclou la generació de crèdit per import de 1.583.350,20€ corresponents a les despeses de concessió de zones blaves, la contractació dels serveis de recaptació recàrrec de constrenyiment, finançades amb ingressos afectats i la classificació per àrees de despesa una vegada aplicada la modificació pressupostària que es proposa al Ple del mes de novembre per a la seva aprovació.

El pressupost d'ingressos excedeix al de despeses en 1.010.776,64€ perquè les previsions inicials d'aquests són superiors al pressupost prorrogat de despeses.

AJUNTAMENT

L'anàlisi detallat de què consta el present dossier s'ha efectuat comparant l'execució actual respecte al pressupost de despeses prorrogat i modificat de l'exercici 2012 al 2013 i de la previsió d'ingressos continguda en l'avantprojecte de pressupost 2013.

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

Es manté la previsió de tancament de l'exercici 2013 realitzada en base al seguiment pressupostari al juny d'aquest any i que constitueix la previsió del 2013 incorporada en el pla d'ajust 2013-2022 aprovat pel ple en data 25 de setembre. Pràcticament, la única diferència correspon a la previsió en l'IBI en la qual pot produir-se una no execució a final d'any d'aproximadament -0,6M.€ (en el seguiment de juny es preveia una no execució de -0,2M.€), que pot quedar compensada amb una execució superior en l'ICIO.

Les principals diferències entre les previsions d'ingressos i pressupost de despeses amb l'execució prevista al tancament de l'exercici i que bàsicament ja es contemplaven en el seguiment a juny, són

: l'efecte negatiu en el romanent de tresoreria per la dotació d'insolvències de multes de l'exercici 2013 per aproximadament -1M.€; la confirmació de la rebaixa en l'aportació de la Generalitat pel finançament de l'IES Miquel Biada per aproximadament -0,5M.€ també amb efecte en el romanent, i per últim, el dèficit del Mataró Bus que no s'eixugarà en la seva totalitat durant l'exercici 2013 per 0,6M.€, tot i que aquest darrer ajust no té repercussió en el romanent a 31 de desembre. Pel que fa a la PIE (participació en els impostos cedits) s'ha rebut la liquidació definitiva del 2011, que ha estat positiva en +113mil€ mentre que les previsions contemplaven una liquidació negativa de -0,9M.€, per tant l'efecte en romanent és positiu en +1M.€. Assenyalar que contra els crèdits del pressupost actual s'ha comptabilitzat la despesa provinent de l'execució de la sentència sobre l'aplicació de l'increment salarial de l'1% per al personal funcionari corresponent al 2009 per al voltant d'1M.€. Per últim, el pressupost de despeses manté retingut crèdit per import d'1M.€ amb destí a eixugar el romanent de tresoreria negatiu de 31 de desembre de 2012, tal com es va assenyalar en l'informe d'intervenció a la liquidació d'aquell exercici.

En concret, el seguiment del pressupost d'ingressos del 3er. trimestre de 2013 s'ha fet analitzant els drets reconeguts nets i l'execució realitzada respecte a la previsió inicial. Assenyalar que l'execució presenta les liquidacions de tots els padrons d'impostos i taxes. S'ha realitzat una previsió de liquidació a 31 de desembre amb l'anàlisi i comentaris en aquelles desviacions més importants. Els trets més importants en ingressos són:

- 1) Es preveu una desviació d'aproximadament -1,1M.€ en el capítol I d'impostos directes que ve donat per: en l'IBI una desviació de -0,6M.€, per les baixes previstes i menor liquidacions de rebuts pendents dels 2011/12 pressupostats per aquest any. Pel que fa a l'IAE es preveu una desviació de -0,4M.€ per menor import del padró liquidat bàsicament per tancament d'oficines bancàries. En l'IVTM es preveu una manca d'execució de -0,1M.€. En l'ICIO, en l'IIVTNU i la major part de taxes, es preveu el compliment del pressupost.
- 2) En l'apartat de transferències i subvencions corrents, l'excés d'execució a la PIE d'+1M.€ queda compensat amb menys ingressos per gairebé la meitat d'aquest import en diverses subvencions (la transferència a l'IES Miquel Biada es preveu una no execució de -0,4M.€).

Pel què fa a les despeses, aquest informe mostra la despesa iniciada i executada respecte a la proposta de pressupost.

- 1) Despeses de personal: A data d'avui només estan comptabilitzades les nòmines de gener a març, degut a l'acumulació de tasques i a la integració dels Organismes Autònoms a l'organització de l'Ajuntament. Dels llistats de nòmina de gener a setembre facilitats pel Servei de Recursos Humans, s'observa una execució del 40,89%. En conjunt es preveu que el pressupost del capítol I serà suficient per cobrir la despesa anual. A la nòmina del mes de maig ja es va aplicar la sentència sobre l'increment salarial de l'1% per al personal funcionari corresponent al 2009.
- 2) Despeses financeres: l'import de la proposta de pressupost incorpora la modificació proposada al Ple del mes de novembre per la qual s'amplien les partides pressupostàries en 1,7 milions d'euros. Aquest import és necessari per poder atendre la càrrega financera de l'exercici.
- 3) Despeses en béns, serveis i transferències corrents: la proposta de pressupost és de 46.434.127,28€, s'ha incrementat durant l'exercici en uns 600.000€, principalment amb generacions de crèdit per subvencions amb la qual cosa el pressupost actual és de 47.034.955,17€. La despesa iniciada és del 86,15% i l'execució del 60,89%. Com a fets significatius:
 - Mataró Bus: l'import de la proposta de pressupost incorpora la modificació proposada al Ple del mes de novembre per la qual s'amplia la partida pressupostària en uns 447.000€. Consten comptabilitzades les AD's de tot l'any i les liquidacions (obligacions reconegudes) de gener a octubre. S'ha retingut crèdit per uns 113.000€ per la menor aportació de la subvenció prevista pel MINHAP. Amb les dades actuals es preveu que el dèficit acumulat a final del 2013 sigui de 700.704,45€.
 - Neteja d'edificis: el contracte va finalitzar en el mes de juliol i es va prorrogar. Consta crèdit retingut tot i que manca la comptabilització dels documents de compromís de despesa. El servei gestor preveu que la despesa superarà el pressupost en uns 129.000€ que caldrà cobrir amb sobrants d'altres conceptes.
 - Aparcaments: la despesa de gestió de les zones blaves es tramita a final d'any.

1.2.- SOCIETATS MUNICIPALS

- **PUMSA**. Es preveu un resultat de -3,1M€, que era el previst al pressupost inicial, tot i que no s'han assolit els ingressos pressupostats, principalment pels de lloguer -0,5M€, però s'ha compensat amb la menor despesa executada, en despesa financera -0,3M€ i tributs -0,3M€. Aquest resultat negatiu restarà compensat amb la subvenció que atorgui l'Ajuntament per a les amortitzacions del préstec participatiu. Els ingressos recurrents bàsicament lloguers (2,5M€), no cobreixen les despeses d'estructura (2,5M€) i financera (2M€). Aquest desfàs a efectes de compte de resultats vindrà compensat amb la subvenció municipal abans esmentada, produirà necessitats de finançament a les quals s'ha d'afegir les necessitats per cobrir l'amortització dels préstecs anual (0,5M€). D'acord amb les projeccions de la societat, que formen part del Pla d'Ajust, preveu cobrir les necessitats amb vendes d'immobles.
- **GINTRA**. El pressupost inicial de GINTRA preveia un resultat de 123.076,02€ i la projecció a final d'any en base a l'execució del segon trimestre preveu un pèrdua de -241.784,36€. Aquest empitjorament en la previsió deriva principalment de que no es complirà amb la previsió de vendes d'aparcaments continguda en el pressupost per 330.811,71€, i pels menors ingressos per lloguer. Al mes de juliol es va posar en marxa una campanya de comercialització dels aparcaments en la qual s'ofereix una rebaixa del preu de fins al 60%, sempre que arrendin i paguin per anticipat, ja sigui per trimestres.
- **PROHABITATGE**. El pressupost preveia un resultat positiu de 46.876,45€ i la projecció a final d'any preveu un resultat negatiu d'uns -27.819€. Aquest empitjorament respon a que no es facturarà a PUMSA els serveis que li realitza (valorats aproximadament en uns 40.000€) perquè la societat ja ha entrat en procés de dissolució.

- **AIGÜES DE MATARÓ, S.A.** En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat positiu de 2.400.205 €, i d'acord amb l'execució d'aquest segon trimestre de l'any es preveu de 2.427.595€. El resultat de la projecció a final d'any és similar al pressupost. L'estalvi en les despeses de personal i en compra d'aigua ATLL compensa els menys ingressos per venda i serveis.

1.3.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

- **EPE Mataró Audiovisual**. La previsió de resultat del 2013 és de -15.000€, ha millorat respecte el primer trimestre que era de -34.000€. Aquesta millora es deu a majors ingressos de la Xarxa, que compensen la baixada en els ingressos de publicitat, i la reducció de les despeses del contracte de Compagina. El resultat de l'exercici 2012 va presentar una pèrdua de -22.866,51€ principalment per la no execució en els ingressos per publicitat. Es preveu un dèficit de tresoreria d'aproximadament 40.000€ a final d'any.
- **MESA**. En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat negatiu de -328.610 € i la previsió a final preveu un resultat de -296.655€. En relació a la projecció que es va presentar al juny 2013 les diferències venen motivades pels ingressos de Coogeneració, ja que les previsions es van fer amb els preus del primer trimestre i els del tercer trimestre han baixat, i pels ingressos del tub verd que no s'han aplicat les noves tarifes al 100% dels clients. Cal assenyalar que al mes de juny d'enguany s'ha aprovat un pla econòmic/financer per al compliment amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària on s'incorporava les mesures a prendre a fi de complir amb l'objectiu i presentar un resultat equilibrat a 31/12.
- **CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI**. Es preveu que a final d'any, en base a l'execució del tercer trimestre, s'executi pràcticament el pressupost d'ingressos i depeses.
- **CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME**. Es preveu que a final d'any en base a l'execució del tercer trimestre, s'executi en la seva totalitat el pressupost d'ingressos i despeses, aplicant els 15.000€ d'estalvi previst en incrementar l'aportació a l'empresa Mataró-Maresme Digital SLU. A data d'aquest informe el Ministeri encara no ens ha comunicat la classificació de l'empresa Mataró-Maresme Digital SLU dins l'inventari d'ens de l'Ajuntament de Mataró.
- **GRUP TECNOCAMPUS (EPE i FUNDACIÓ)**. El Grup Tecnocampus preveu uns resultats comptables d'una pèrdua de -200.000€ que apareixeran al compte de resultats de la Fundació. En quant al dèficit financer previst del Grup TCM durant l'exercici 2013 és de -877.000€ amb el següent detall:
L'EPE -675.000€, principalment per la no execució en els ingressos de lloguer -170.000€, per major despesa en +200.000€, per no haver ajornat el préstec del Ministeri de quota 2013 218.807€ i per la indemnització a Eurest -45.000€.
La Fundació -202.000€, principalment perquè tot hi haver tingut majors ingressos per matrícula +367.000€, altres ingressos han punxat en -130.000€ i les despeses d'explotació s'han disparat amb un increment de +358.139€.
Recordem que a aquest dèficit financer cal afegir 1,8M€ de dèficits d'exercicis anteriors. En total la previsió és que a 31/12/2013 el dèficit financer ascendeixi a 2,3M€, que es finança amb el préstec del Ministeri pendent de retorn per 816.049€ (préstec no justificat) i amb un ajut de la Fundació d'1.405.000

2.- PRESSUPOST AJUNTAMENT

2.1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS AJUNTAMENT

2.1.1.- INGRESSOS CORRENTS

CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

Estat Execució Setembre 2013						Comparativa Liquidació 2012		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets execució 3/10/13	% exec	PREV. LIQUIDACIO A 31/12/13	desviació	DR LIQ 2012
IBI RÚSTIC	47.728,20 €	- €	47.728,20 €	185.895,69 €	389,49%	185.895,69 €	138.167,49 €	47.728,20 €
IBI URBÀ	30.040.094,63 €	- €	30.040.094,63 €	28.959.669,97 €	96,40%	29.320.000,00 €	- 720.094,63 €	28.369.802,66 €
I. VEHICLES	6.228.379,27 €	- €	6.228.379,27 €	6.096.252,85 €	97,88%	6.100.000,00 €	- 128.379,27 €	6.122.142,12 €
IIVTNU (Plusvàlua)	3.341.736,24 €	- €	3.341.736,24 €	2.724.009,89 €	81,51%	3.300.000,00 €	- 41.736,24 €	3.518.606,74 €
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	35.971,73 €		35.971,73 €	35.971,73 €	71.197,84 €
IAE	3.942.142,78 €	- €	3.942.142,78 €	3.482.932,67 €	88,35%	3.580.000,00 €	- 362.142,78 €	3.809.630,11 €
IAE sancions	- €	- €	- €	11.563,02 €		11.563,02 €	11.563,02 €	79.577,32 €
Total	43.600.081,12 €	- €	43.600.081,12 €	41.496.295,82 €	95,17%	42.533.430,44 €	- 1.066.650,68 €	42.018.684,99 €
Total (amb PIE)	45.362.701,94 €	- €	45.362.701,94 €	42.708.327,57 €	94,15%	44.296.051,26 €	- 1.066.650,68 €	43.710.764,78 €

El capítol I presenta un estat d'execució a finals del TERCER TRIMESTRE del 95,17%

Analitzant cadascun dels conceptes:

IBI RÚSTIC: El padró del 2013 ascendeix a 183.116,02€ que inclou els disseminats, que fins ara estaven inclosos en IBI urbà, pel que es preveu una desviació de +138mil€.

IBI URBÀ: El Padró 2013 ascendeix a 28,55 milions € amb un increment de 0,7% (+0,199 mil€) respecte el 2012. L'execució actual és del 96% que correspon a la liquidació del padró per menor import del previst i per la liquidació de rebuts excepcionals dels exercicis 2011-12, i de la planta de tractament de la brossa. Es preveu una desviació final d'aproximadament -0,7M.€, compensada en l'import d'excés d'execució de l'ibi rústic, que respon a:

- L'any 2013 és el primer any d'aplicació de la revisió cadastral realitzada en l'exercici 2012, i el primer any d'aplicació de l'increment màxim del 3,75% en la quota íntegra de l'impost. Les previsions d'ingressos es van confeccionar considerant un increment d'un 3,75% de recaptació, però en la seva aplicació l'increment tributari s'ha traduït en un increment de recaptació inferior perquè hi ha rebuts en els quals l'important descens del seu valor cadastral no permet que assumeixin aquest increment del 3,75%.
- Fins ara s'ha produït un endarreriment en les valoracions de les liquidacions d'exercicis anteriors per part del Cadastre així com en la resolució de reclamacions.

El detall de l'execució actual i pendents és la següent:

IBI	PRESSUP	EXECUCIÓ DR 2/10/13	PREV. PENDENT	LIQ.PREVIST	Desviació
ESTIMACIO PADRÓ	29.408.164,83 €	28.578.944,94 €	- €	28.578.944,94 €	
REBUTS PENDENTS PADRÓ		29.824,91 €		29.824,91 €	
LIQUIDACIONS EX.2011-201	388.330,00 €	292.153,14 €	316.086,57 €	608.239,71 €	
		10.569,84 €		10.569,84 €	
<i>Baixes/devol</i>		- 35.057,02 €	- 118.191,02 €	- 153.248,04 €	
TECNOCAMPUS	160.000,00 €		160.000,00 €	160.000,00 €	
PLANTA TR.BROSSA	83.600,00 €	83.234,16 €		83.234,16 €	
TOTALS	30.040.094,83 €	28.959.669,97 €	357.895,55 €	29.317.565,52 €	- 722.529,31 €

Impost s/Vehicles: Liquidat el 97 % del pressupost previst. S'ha comptabilitzat el padró d'import 6.020M€ (-1,31%) respecte el padró del 2012 amb un descens de -126mil€. D'acord amb les altes realitzades durant l'exercici es preveu que no hi hagi desviació en aquest sentit. El detall d'execució i previsió pendent es la següent:

I. VEHICLES	PRESSUP	EXECUCIO DR 03/10/13	Execucio	Liq. Previst	Desviació
IMP.PADRÓ	6.145.900,42 €	6.019.526,39 €		6.019.526,39 €	- 126.374,03 €
ALTES EXERCICI	82.478,85 €	76.726,46 €		93.776,76 €	11.297,91 €
Total	6.228.379,27 €	6.096.252,85 €	97,88%	6.100.000,00 €	- 115.076,12 €

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

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets execució 3/10/13	% exec	DR LIQ 2012
IIVTNU (Plusvàlua)	3.341.736,24 €	- €	3.341.736,24 €	2.724.009,89 €	81,51%	3.518.606,74 €
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	35.971,73 €		71.197,84 €

Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE): Aquest impost presenta una execució del 88%, ja amb el padró liquidat per import de 2,7M€ (56 rebuts menys que l'exercici anterior, com a conseqüència bàsicament del tancament de 19 oficines bancàries, 3 supermercats DIA, entre d'altres. Resten pendents de liquidar les quotes provincials i les corresponents a telefonia mòbil. Es preveu una desviació -358mil€ en el total de la partida.

Estat Execució Setembre 2013

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets execució 3/10/13	% exec
Impost s/activitats econòmiques	3.942.142,78 €	- €	3.942.142,78 €	3.482.932,67 €	88,35%
Impost s/activitats econòmiques.Sancions	- €	- €	- €	11.563,02 €	

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

Variable	Presup 2013	EXECUCIO DR 3/10/13	PENDENT	PREV.LIQ.FINAL	Desviació
Padró	2.920.639,48	2.733.719,14	0,00		
Q. Provincials	75.365,51	17.825,88	38.741,86		
Liquidacions Altes	496.068,15	373.574,65	124.524,88		
IAE cooperatives	56.350,83	53.659,58	0,00		
Q. Nacionals	300.553,13	307.059,57			
Reintegre telf.mobil	114.245,14	0,00	114.245,14		
Baixes	-21.079,45	-4.628,06	-174.814,20		
Pressupost 2013	3.942.142,79	3.481.210,76	102.697,68	3.583.908,44	-358.234,35

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)**. S'ha liquidat un 116% en els tres primers trimestres de l'any. D'acord amb la previsió inicial i donada l'actual situació de crisi en la construcció, es difícil fer una estimació de la previsió de liquidació final, tot i així l'objectiu del pressupost ja s'ha assolit.

Estat Execució Setembre 2013					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets execució 3/10/13	% exec
ICIO	500.000,00 €	- €	500.000,00 €	581.721,95 €	116,34%
Total Cap II (amb PIE)	3.002.794,52 €	- €	3.002.794,52 €	1.435.937,47 €	47,82%

CAPITOL III : Taxes i altres ingressos:

Estat execució Setembre 2013						Previsió liquidació 31/12/13	
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 3/10/13	% execució	PREVISIO LIQUIDACIÓ	DESVIACIÓ
Taxes	9.897.134,43 €	- €	9.897.134,43 €	9.059.085,84 €	91,53%	9.810.000,00 €	
Preus Públics	5.856.214,35 €	- €	5.856.214,35 €	4.408.002,32 €	75,27%	5.600.000,00 €	
Ingressos per vendes	676.000,00 €	- €	676.000,00 €	323.491,20 €	47,85%	616.000,00 €	
Multes i sancions	4.323.571,58 €	- €	4.323.571,58 €	3.532.602,77 €	81,71%	4.248.000,00 €	
Altres ingressos	1.390.714,20 €	41.754,28 €	1.444.468,48 €	1.273.526,39 €	88,17%	1.800.000,00 €	
Total Capítol III	22.143.634,56 €	41.754,28 €	22.197.388,84 €	18.596.708,52 €	83,78%	22.074.000,00 €	- 123.388,84 €

Aquest capítol presenta un estat d'execució global d'un **83,78%**, amb una liquidació de 18,5 M€, es preveu assolir quasi al 100% els objectius del total del capítol, amb una previsió de liquidació de 22 M€ i una desviació de -120mil€. Si analitzem els capítol 3 per conceptes:

Ingressos per Taxes:

En l'apartat de taxes el nivell d'execució és del 91,53%.

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

Estat executió Setembre 2013

Previsió liquidació 31/12/13

	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 3/10/13	% executió	PREVISIO LIQUIDACIÓ	DESVIACIÓ
Taxa per recollida escombraries	5.561.995,68 €	- €	5.561.995,68 €	5.603.243,86 €	100,74%	5.603.000,00 €	
Taxa per llicències urbanístiques	101.027,15 €	- €	101.027,15 €	57.611,11 €	57,03%	60.000,00 €	
Taxa expedició de documents	73.226,26 €	- €	73.226,26 €	74.183,89 €	101,31%	74.200,00 €	
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	22.019,80 €	- €	22.019,80 €	74.063,11 €	336,35%	74.100,00 €	
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63 €	- €	13.865,63 €	9.960,10 €	71,83%	9.960,10 €	
Taxa per llicències d'autotaxi	- €	- €	- €	8,76 €		8,76 €	
Taxa retirada vehicles de la via pública	815.362,00 €	- €	815.362,00 €	515.517,94 €	63,23%	872.000,00 €	
Taxa per llicències obertura d'establiments	432.326,80 €	- €	432.326,80 €	296.969,84 €	68,69%	360.000,00 €	
Taxa prest., serv.llotges, mercats i cambra frig.	380.176,89 €	- €	380.176,89 €	399.219,47 €	105,01%	399.219,47 €	
Taxa per prestació serveis sanitaris	- €	- €	- €	2.641,23 €		2.641,23 €	
Llicència tall i OVP	- €	- €	- €	44.615,85 €		44.615,85 €	
Taxa per entrada de vehicles	167.977,33 €	- €	167.977,33 €	80.369,40 €	47,85%	80.369,40 €	
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.696.944,88 €	- €	1.696.944,88 €	1.272.779,95 €	75,00%	1.696.944,00 €	
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90 €	- €	2.833,90 €	4.959,20 €	175,00%	5.000,00 €	
Taxa ocupació via pública	316.820,30 €	- €	316.820,30 €	435.052,61 €	137,32%	265.000,00 €	
Ingressos bruts Telefònica	308.749,23 €	- €	308.749,23 €	183.935,02 €	59,57%	260.000,00 €	
Taxa per us horts urbans	3.808,58 €	- €	3.808,58 €	3.954,50 €	103,83%	3.954,50 €	
Total Taxes	9.897.134,43 €	- €	9.897.134,43 €	9.059.085,84 €	91,53%	9.810.000,00 €	- 87.134,43 €

De l'anàlisi detallat destaquem:

Es preveu assolir quasi el 100% de la previsió, amb una lleugera desviació en el total de Taxes (-87 mil€) per desviació en algunes partides, però amb la previsió d'execució pràcticament del 100%.

- **Taxa per llicències urbanístiques:** Les liquidacions de gener a juny han disminuït un significatiu -61%, es a dir, d'uns -93.321€ menys, respecte el mateix període del 2012. Aquesta tendència fa preveure una lleugera desviació a final d'any.
- **Taxa de retirada de vehicles:** S'ha liquidat els 2 primers trimestres a Gintra, per import de 438.677€. S'ha executat un 63% . El servei ha fet una previsió de liquidació final de 872.383€, pel que no s'espera dèficit final en aquesta partida.
- **Taxa prestació, serv. llotges, mercats i cambra frig.:** S'ha liquidat la totalitat del padró del 2013 assolint-ne els objectius per sobre de la previsió inicial
- **Taxa per ocupació via pública:** Contempla la liquidació superior per major import del padró previst, però cal tenir present que la liquidació corresponent a la part de taules i cadires ha quedat suspesa per la modificació d'OOFF del març de 2013, el que donaria lloc a un dèficit final de -50mil€.

- **Taxa per entrada de vehicles:** execució de 80mil€, amb liquidació padró 2013 d'import 63.637€ amb un descens del 55,15%, uns -78.503,60, per canvi aprovat en les ordenances fiscals d'aquest any respecte a l'exercici 2012, ja que la taxa de manteniment del gual ha passat de 6,33€/mt a un import únic de 12,30€. S'estima una desviació de -82mil€.

Ingressos per Preus Públics:

Pel que fa al concepte de Preus Públics s'ha executat un 75,27% del total del pressupost. Es preveu una liquidació de 5,6M€ amb una desviació a final d'any de -256 mil€. El detall per conceptes és el següent:

Estat execució Setembre 2013						Previsió liquidació 31/12/13	
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 3/10/13	% execució	PREVISIO LIQUIDACIÓ	DESVIACIÓ
subtotal Preu Public Ensenyament	2.330.966,56 €	- €	2.330.966,56 €	1.366.207,13 €	58,61%	2.158.000,00 €	
subtotal Preu Public Esports	633.375,87 €	- €	633.375,87 €	390.973,03 €	61,73%	625.000,00 €	
Subtotal Preu Public Cultura	304.200,00 €	- €	304.200,00 €	140.434,44 €	46,17%	284.200,00 €	
subtotal Preu Public Promocio Ec.	185.100,00 €	- €	185.100,00 €	137.784,25 €	74,44%	164.100,00 €	
Preu públic plànol de la ciutat	262,00 €	- €	262,00 €	206,86 €	78,95%	206,86 €	
Preu públic brossa comercial	2.402.309,92 €	- €	2.402.309,92 €	2.293.487,88 €	95,47%	2.300.000,00 €	
Preu públic Franges Protecció Incendis	- €	- €	- €	78.873,73 €		78.873,73 €	
Preu Publics mobilitat	- €	- €	- €	35,00 €		35,00 €	
Total Preus Públics	5.856.214,35 €	- €	5.856.214,35 €	4.408.002,32 €	75,27%	5.610.000,00 €	
Total Preus Públics	5.856.214,35 €	- €	5.856.214,35 €	4.408.002,32 €	75,27%	5.610.400,00 €	-245.800,00

- **Preu Públic brossa comercial:** S'ha liquidat el padró de la brossa comercial amb una execució del 95%, i una desviació de -108mil€.

- **Preu públic franges protecció incendis:** no previstes a pressupost inicial i que suposen +78mil€.

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

Preus Públics Direcció d'Ensenyament:

Estat executió Setembre 2013						Previsió liquidació 31/12/13	
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 3/10/13	% executió	PREVISIO LIQUIDACIÓ	DESVIACIÓ
Preu Public permanencies Bressol	15.114,20 €	- €	15.114,20 €	11.800,50 €	78,08%	13.250,00	
Preu public Escola Adults	32.989,00 €	- €	32.989,00 €	7.738,12 €	23,46%	43.000,00	
Preu Public CFP Tres Roques	109.124,00 €	- €	109.124,00 €	42.595,90 €	39,03%	75.000,00	
Preu Public monogràfics Educació	6.500,00 €	- €	6.500,00 €	1.980,00 €	30,46%	1.980,00	
Preu Public Quotes Escola Musica	264.960,00 €	- €	264.960,00 €	168.971,14 €	63,77%	260.000,00	
Preu Public Menjadors E.Bressol	282.214,60 €	- €	282.214,60 €	189.511,10 €	67,15%	284.000,00	
Preu Public Quotes E.Bressol	1.323.035,00 €	- €	1.323.035,00 €	828.128,26 €	62,59%	1.191.000,00	
Preu Public Servei Nadal E.Bressol	1.496,40 €	- €	1.496,40 €	- €	0,00%	800,00	
Preu Public S.Santa E.Bressol	1.800,00 €	- €	1.800,00 €	- €	0,00%	0,00	
Preu Public Quotes IES M. Biada	201.993,00 €	- €	201.993,00 €	43.740,28 €	21,65%	215.000,00	
Preu Public asales CFP Tres Roques	965,00 €	- €	965,00 €	- €	0,00%	300,00	
Preu Public sala actes IES M. Biada	2.498,00 €	- €	2.498,00 €	1.733,35 €	69,39%	2.500,00	
Preu Public S.Estiu E.Bressol	86.004,40 €	- €	86.004,40 €	64.876,70 €	75,43%	64.876,70	
Preu públic assist.sessions altern.denúnc.trànsit	2.272,96 €	- €	2.272,96 €	2.923,98 €	128,64%	2.923,98	
Preu Public servei infants i familia	- €	- €	- €	2.207,80 €		3.300,00	
subtotal Preu Public Ensenyament	2.330.966,56 €	- €	2.330.966,56 €	1.366.207,13 €	58,61%	2.157.930,68 €	-173.035,88

S'han executat un 58 % del total de preus públics de la Direcció d'Ensenyament, el servei gestor manté la desviació per finals d'any en -174mil€, bàsicament a les quotes d'escoles bressol (-130.000 €) per la reducció en el nombre real d'alumnes respecte als previstos. Es preveu no complir les previsions inicials en Escola de Música (-5mil€) i en CFP Tres Roques per la baixada en el nombre d'alumnes (-35mil€)

	Prev. Inicial	Ocupació Real	Desv. Press/Real
Escola Bressol			
Nº places jornada completa	837	728	-109
Nº places mitja jornada	132	148	16
Escola de Música	807	754	-53
CFP Tres Roques	600	529	-71

Preus Públics Direcció d'Esports:

Amb una execució del 61 %, la Direcció d'Esports ha previst una desviació de -8 mil€, la bona execució en els altres projectes compensa la davallada i la reducció d'usuaris en la Piscina Municipal.

Estat execució Setembre 2013							Previsió liquidació 31/12/13	
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 3/10/13	% execució		PREVISIO LIQUIDACIÓ	DESVIACIÓ
Preu Public Us lem Lleure	32.982,50 €	- €	32.982,50 €	17.139,20 €	51,96%		36.900,00 €	
Preu Public Inst. Esportives	30.853,62 €	- €	30.853,62 €	13.972,36 €	45,29%		32.500,00 €	
Preu Public servei Piscina	259.971,00 €	- €	259.971,00 €	184.904,83 €	71,13%		256.600,00 €	
Preu Public serveis Piscina	213.891,04 €	- €	213.891,04 €	144.982,24 €	67,78%		200.000,00 €	
Preu Public servei esport-escolar	223,96 €	- €	223,96 €	166,46 €	74,33%		170,00 €	
Preu Public utilit. lem escoles	8.358,87 €	- €	8.358,87 €	5.668,39 €	67,81%		6.700,00 €	
Preu Public utilit. lem escoles	551,75 €	- €	551,75 €	399,65 €	72,43%		580,00 €	
Preu Public esport de Lleure	30.873,93 €	- €	30.873,93 €	23.739,90 €	76,89%		33.470,00 €	
Preu Public esport de Lleure	43.600,00 €	- €	43.600,00 €	- €	0,00%		46.000,00 €	
Preu Public esport de Lleure	12.069,20 €	- €	12.069,20 €	- €	0,00%		12.000,00 €	
subtotal Preu Public Esports	633.375,87 €	- €	633.375,87 €	390.973,03 €	61,73%		624.920,00 €	-8.455,87

Preus Públics Direcció de Cultura:

Amb una execució del 46% , la Direcció de Cultura ha previst una desviació a finals d'any de -20mil€ . Les desviacions venen en el projecte de Taller de Gravats (-11mil€), que no s'han iniciat les activitats per falta d'inscrits, i per menor inscripcions en cursos de l'Aula de Teatre (-10mil€). Els preus públics previstos en taquillaatge de cinema, musica i escèniques no s'assoliran en el 100%. Pel que fa a la liquidació d'equipaments culturals es preveu una desviació de +6mil€. El detall és el següent:

Estat executió Setembre 2013

Previsió liquidació 31/12/13

	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 3/10/13	% executió
Taquillatge Cinema	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €	0,00%
Taquillatge escènques	90.000,00 €	- €	90.000,00 €	46.458,85 €	51,62%
Taquillatge Musica	11.000,00 €	- €	11.000,00 €	11.481,00 €	104,37%
Utilit. Equipaments Culturals	- €	- €	- €	36,16 €	
Utilit. Equipaments Culturals	- €	- €	- €	313,69 €	
Visites i tallers dif. Patrimonial	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	3.099,00 €	77,48%
Taller Gravat	11.000,00 €	- €	11.000,00 €	- €	0,00%
Utilit. Equipaments Culturals	- €	- €	- €	14.428,31 €	
Cursos Aula Teatre	103.500,00 €	- €	103.500,00 €	63.919,73 €	61,76%
Visites i tallers Patrimoni Natural	1.100,00 €	- €	1.100,00 €	408,00 €	37,09%
Preus Publics Santes	60.000,00 €	- €	60.000,00 €	58,36 €	0,10%
Utilit. Equipaments Culturals	18.000,00 €	- €	18.000,00 €	- €	0,00%
Venda de publicacions	- €	- €	- €	231,34 €	
Publicacions Culturals	600,00 €	- €	600,00 €	- €	0,00%
Subtotal Preu Public Cultura	304.200,00 €	- €	304.200,00 €	140.434,44 €	46,17%

PREVISIO LIQUIDACIÓ	DESVIACIÓ
- €	
84.500,00 €	
12.500,00 €	
40,00 €	
315,00 €	
4.600,00 €	
- €	
15.800,00 €	
93.500,00 €	
62.700,00 €	
9.750,00 €	
550,00 €	
284.255,00 €	-19.945,00

Preus Públics Promoció Econòmica:

Estat executió Setembre 2013

Previsió liquidació 31/12/13

	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 3/10/13	% executió
Preu Public productes artesans	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	2.834,53 €	56,69%
Preus Publics Fires	59.000,00 €	- €	59.000,00 €	14.180,20 €	24,03%
Preus Publics Fires	111.000,00 €	- €	111.000,00 €	112.937,31 €	101,75%
Preus Publics Empra	7.600,00 €	- €	7.600,00 €	6.168,17 €	81,16%
Preus Publics Rutes Turistiques	2.500,00 €	- €	2.500,00 €	1.664,04 €	66,56%
subtotal Preu Public Promocio Ec.	185.100,00 €	- €	185.100,00 €	137.784,25 €	74,44%

PREVISIO LIQUIDACIÓ	DESVIACIÓ
5.000,00 €	
36.100,00 €	
112.937,00 €	
7.600,00 €	
2.500,00 €	
164.137,00 €	-20.963,00

Presenta una executió elevada del 74%, s'han executat els preus públics de la Fira d'atraccions, amb una executió del 101,7% . Hi ha prevista una desviació de -20mil€ per la no liquidació dels pres públics de fires mercat, corresponents a Fira de Tardor i Fira de Nadal, ja que es liquidarà via taxa ocupació via publica espai firal.

Ingressos per Vendes i Ingressos per multes i sancions:

Estat executió Setembre 2013						Previsió liquidació 31/12/13	
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 3/10/13	% executió	PREVISIO LIQUIDACIÓ	DESVIACIÓ
Venda electricitat Bibioteca	12.000,00 €	- €	12.000,00 €	- €	0,00%	10.000,00 €	
Reinegrament operacions corrents	- €	- €	- €	3.067,45 €		3.067,45 €	
Ingrés recollida selectiva	664.000,00 €	- €	664.000,00 €	320.423,75 €	48,26%	603.000,00 €	
Ingressos per vendes	676.000,00 €	- €	676.000,00 €	323.491,20 €	47,85%	616.000,00 €	-60.000,00
Sancions Servei Jurídic Via Pública	285.558,46 €	- €	285.558,46 €	200.697,43 €	70,28%	265.000,00 €	
Multes de circulació	3.898.439,32 €	- €	3.898.439,32 €	3.287.574,14 €	84,33%	3.903.521,00 €	
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80 €	- €	139.573,80 €	44.331,20 €	31,76%	80.000,00 €	
Multes i sancions	4.323.571,58 €	- €	4.323.571,58 €	3.532.602,77 €	81,71%	4.248.000,00 €	-75.571,58

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

- En relació als ingressos per **multes de trànsit**, s'han liquidat els 9 primers mesos. Es manté la previsió feta pel servei pel que fa al tancament de final d'any i que és de 3.903.521€ en la liquidació de multes, i de 265mil€ per la liquidació de sancions pel que no es preveu desviació a final d'any.

Els imports comptabilitzats a data de l'informe (3.287.574,14€) no es poden extrapolar a la resta de l'exercici, ja que no contempen les liquidacions directes ni les baixes que es produiran al llarg dels propers mesos i que suposen aproximadament una disminució del 38% sobre l'import liquidat. De la comparativa amb el mateix període de l'any anterior, observem l'evolució dels imports:

	2012				2013				PREV. NETS	
	núm.	import	baixes	Import net	% Net/Liq	núm.	import	baixes	Aplicació % Net/liq	Imports Nets
GENER	4174	440.908,35 €	150.429,94 €	290.478,41 €	65,88%	3891	414.225,80 €	156.765,02 €	65,88%	272.899,46 €
FEBRER	4537	513.082,79 €	177.806,64 €	335.276,15 €	65,35%	4759	547.493,19 €	180.763,57 €	65,35%	357.761,77 €
MARÇ	4514	544.634,49 €	187.789,37 €	356.845,12 €	65,52%	4443	502.055,53 €	174.082,64 €	65,52%	328.947,34 €
ABRIL	3738	428.572,19 €	149.423,21 €	279.148,98 €	65,13%	4607	548.207,45 €	179.716,94 €	65,13%	357.072,98 €
MAIG	4033	459.357,55 €	183.291,92 €	276.065,63 €	60,10%	3473	416.704,83 €	121.030,56 €	60,10%	250.432,11 €
JUNY	4976	574.440,03 €	258.364,34 €	316.075,69 €	55,02%	5024	556.872,97 €	115.748,53 €	55,02%	306.409,72 €
JULIOL	4878	567.306,64 €	199.492,66 €	367.813,98 €	64,84%	4347	489.799,45 €		64,84%	317.562,10 €
AGOST	2617	307.746,04 €	102.180,65 €	205.565,39 €	66,80%	3036	328.495,50 €		66,80%	219.425,42 €
SETEMBRE	3237	355.853,91 €	114.787,08 €	241.066,83 €	67,74%	3203	411.826,68 €		67,74%	278.984,58 €
		4.191.901,99 €	1.523.565,81 €	2.668.336,18 €	63,65%		4.215.681,40 €	928.107,26 €	63,65%	2.689.495,48 €
							Execució a comptab. 2/10/13	3.287.574,14 €		

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

Altres Ingressos:

Estat execució Setembre 2013						Previsió liquidació 31/12/13	
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR EXEC 3/10/13	% execució	PREVISIO LIQUIDACIÓ	DESVIACIÓ
Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19 €	- €	80.700,19 €	48.733,40 €	60,39%	80.700,00 €	
Rec.cobr.periode exec.Ebressol	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	1.874,85 €	37,50%	5.000,00 €	
Rec.cobr.periode exec.Emusica	600,00 €	- €	600,00 €	396,20 €	66,03%	600,00 €	
Recàrrec de constrenyiment	738.134,89 €	- €	738.134,89 €	449.968,24 €	60,96%	738.134,89 €	
Interessos de demora	188.089,42 €	- €	188.089,42 €	123.675,95 €	65,75%	188.089,00 €	
Altees ingr.aprofitaments urbanistics	- €	- €	- €	120.202,00 €		120.202,00 €	
Costes judicials	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	14.790,66 €	295,81%	14.790,66 €	
Recursos eventuais	27.503,45 €	- €	39.503,45 €	25.284,14 €	64,00%	25.284,14 €	
Recursos eventuais.Espais publicos oficials	- €	- €	- €	36.372,33 €		36.372,33 €	
Altres ingressos Cultura	5.019,86 €	- €	5.019,86 €	2.176,67 €	43,36%	2.176,67 €	
Altres ingressos Prom. Economica	- €	- €	- €	25,00 €		25,00 €	
Altres ingressos Santes	- €	- €	- €	54,31 €		54,31 €	
Altres ingressos Esports	13.000,00 €	- €	13.000,00 €	3.257,25 €	25,06%	25.750,00 €	
Execucions subsidiàries	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	2.700,17 €	270,02%	2.700,17 €	
Execucions subsidiàries	- €	- €	- €	61.700,00 €		61.700,00 €	
Execucions subsidiàries	- €	33.756,80 €	33.756,80 €	33.756,80 €		33.756,80 €	
Ingressos retorn cànon infraestructures(deixall.)	165.612,64 €	- €	165.612,64 €	117.822,01 €	71,14%		
Ingressos retorn cànon infraestructures (paper)	134.066,72 €	- €	134.066,72 €	81.575,07 €	60,85%	303.000,00 €	
Ingressos retorn cànon infraestructures (form)	25.320,65 €	- €	25.320,65 €	15.917,08 €	62,86%		
Altres ingressos: publicacions i reproduccions	1.666,38 €	- €	1.666,38 €	975,62 €	58,55%	1.666,38 €	
Ingressos doc.i planejament	- €	- €	- €	86,95 €		86,95 €	
Ingressos assegurances Esports	- €	7.997,48 €	7.997,48 €	13.496,85 €		13.496,85 €	
altees ingressos. Gestió recap.cementri	- €	- €	- €	164,44 €		164,44 €	
Ingresos sortides no prog. Mbiada	- €	- €	- €	1.418,00 €		1.418,00 €	
Altees ingressos	- €	- €	- €	130.005,00 €		130.005,00 €	
Altres ingressos. Incautació fiances	- €	- €	- €	12.902,60 €		12.902,60 €	
Altres ingressos	1.390.714,20 €	41.754,28 €	1.444.468,48 €	1.273.526,39 €	88,17%	1.798.000,00 €	353.531,52

De l'anàlisi detallat destaquem:

- **Altres ingressos aprofitaments urbanístics:** 120.202,00€ corresponent al Conveni urbanístic Touring Club, però son ingressos afectats a despeses d'inversió.
- **Altres ingressos:** 130.005,00€ Liquidació interessos préstec Pumsa.
- **Ingressos retorn cànon infraestructures:** El servei ha situat la previsió de liquidació en 303.000€ (-22.000€)
- **Recàrrec de constrenyiment:** S'ha executat un 60% que correspon als mesos de gener a agost. Les dades liquidades a falta de comptabilitzar-les, presenten una desviació positiva respecte a l'exercici 2012, i d'acord amb el pressupost inicial no es preveu desviació a final d'any. La comparativa amb l'exercici anterior es la següent:

Recàrrec de constrenyiment	2012	2013	Desviació	% Desv
gener (tributs+multes)	54.088,14	40.802,30	-13.285,84	-24,56%
febrer	36.054,75	54.456,33	18.401,58	51,04%
març	78.545,78	70.854,12	-7.691,66	-9,79%
abril	48.693,09	66.536,14	17.843,05	36,64%
Maig	68.609,59	77.008,60	8.399,01	12,24%
Juny	92.118,80	78.284,70	-13.834,10	-15,02%
Juliol	54.418,36	52.094,11	-2.324,25	-4,27%
Agost	43.692,16	55.649,52	11.957,36	27,37%
	476.220,67	495.685,82	19.465,15	

- **Interessos de demora:** Presenta una execució del 65% D'acord amb el pressupost inicial (188.089,42€) i amb les dades liquidades fins el mes de setembre no es preveu desviació a la partida. Comparativament amb el mateix període que l'any 2012 les dades són les següents:

Interessos de demora	2012	2013	Desviació	% Desv
Gener	12.092,77	11.566,78	-525,99	-4,35%
Febrer	23.394,53	2.283,25	-21.111,28	-90,24%
març	17.575,25	3.235,59	-14.339,66	-81,59%
abril	11.474,15	19.123,91	7.649,76	66,67%
Maig	18.944,43	17.901,26	-1.043,17	-5,51%
Juny	21.106,93	21.833,69	726,76	3,44%
Juliol	24.040,59	17.296,92	-6.743,67	-28,05%
Agost	13.305,43	13.545,36	239,93	1,80%
Setembre	11.694,28	2.780,54	-8.913,74	-76,22%
	263.195,66	109.567,30	-44.061,06	

CAPITOL IV : Transferències

Si analitzem el capítol IV, incloent tota la PIE (és a dir, amb la part que està classificada als capítols I i II), l'estat d'execució d'aquest capítol és del 60 % respecte al pressupost actual, amb una liquidació actual de 26.232.070,45 €. Tot seguit es mostra l'execució d'aquest capítol per conceptes:

Estat execució Setembre'2013					
	DR nets execució				
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	3/10/13	% execució
Fons Complementari de Finançament (PIE)	23.805.832,67 €	- €	23.805.832,67 €	16.797.183,60 €	70,56%
Reintegrament PIE (2008)	- €	- €	- €	38.970,64 €	
Reintegrament PIE (2009)	- €	- €	- €	319.321,36 €	
Junta Arbitral de Consum	8.000,00 €	- €	8.000,00 €	- €	0,00%
Transf. Transport Públic	370.288,34 €	- €	370.288,34 €	257.006,53 €	69,41%
Transf. INE	- €	- €	- €	1.254,33 €	
Subv.Ministeri de Treball Nova Ciutadania	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	- €	0,00%
Sub-total Subvencions Estat	24.234.121,01 €	- €	24.234.121,01 €	16.697.152,46 €	68,90%
Sub-total aportacions empreses	867.931,35 €	- €	867.931,35 €	811.999,05 €	93,56%
Sub-total Subvencions Generalitat	10.942.507,15 €	854.873,39 €	11.797.380,54 €	4.346.081,25 €	36,84%
Sub-total Subvencions Diputació	1.460.477,89 €	85.860,00 €	1.546.337,89 €	1.069.169,60 €	69,14%
Sub-total Aportacions Ens. Local (CC)	660.340,00 €	136.788,42 €	797.128,42 €	210.332,62 €	26,39%
aportacions de Privats	46.020,00 €	- €	46.020,00 €	28.050,00 €	60,95%
Total Cap.IV (sense PIE total)	38.211.397,40 €	1.077.521,81 €	39.288.919,21 €	23.162.784,98 €	58,96%
PIE (capítols I i II)	4.265.415,34	0,00	4.265.415,34 €	3.069.285,47 €	71,96%
Total Cap. IV (amb PIE total)	42.476.812,74 €	1.077.521,81 €	43.554.334,55 €	26.232.070,45 €	60,23%

EVOLUCIÓ PIE

	Pressupost	Previsió	Desviació prev.31/12/2013
Concepte	2013	Liq.def. 2013	
cessió irpf	1.790.590,00 €		
cessió iva	2.025.940,00 €		
cessió alcohol	10.160,00 €		
prod intermedis	690,00 €		
cessió cervesa	29.420,00 €		
cessió tabac	308.690,00 €		
cessió hidrocarburs	231.440,00 €		
Total impostos ceditos (cap I-II)	4.396.930,00 €		
Fons Complementari (cap IV)	25.195.780,00 €		
	29.592.710,00 €	29.592.710,00 €	- €
Reintegrament 2008	- 223.310,30 €	- 223.310,30 €	
Reintegrament 2009	- 849.987,66 €	- 849.987,66 €	
Retencions practicades de més 2012	432.202,72 €	432.202,72 €	
sub-total aplic.reint+retencions	28.951.614,76 €	28.951.614,76 €	- €
Previsió liq.def.2011	- 901.926,72 €	114.667,68 €	1.016.594,40 €
liquidació definitiva 2011 Fons	21.560,00 €	21.560,00 €	- €
TOTALS	28.071.248,04 €	29.087.842,44 €	1.016.594,40 €

D'acord amb el pressupost, es preveu el retorn de la part corresponent a les liquidacions negatives dels anys 2008 i 2009 i l'aplicació positiva de les retencions practicades de més durant l'exercici 2012. Es va preveure una liquidació definitiva del 2011 de -901.926,72€, que finalment ha estat de 136.228,58€. Per aquest motiu es preveu una desviació positiva de 1M€ en el total del Fons i dels impostos ceditos .

Pel que fa al **detall de les subvencions que es reben per part de la Generalitat i la Diputació**, així com les aportacions de privats, a continuació es relacionen la previsió de les subvencions fetes pels serveis, amb una desviació final de -350mil€.

		CONCEPTE D'INGRÉS	Pss act 2013	Previsió	Real atorgat	Diferència
SERVEI D'INGRESSOS			25.146.479,72	10.043.597,53	15.102.882,19	0,00
Fons complementari de Finançament (PIE)	310900 100110 42010-11-12		23.805.832,67	9.421.802,52	14.384.030,15	0,00
Fons Cooperació Local de Catalunya	310900 100110 45000		651.528,71	621.795,01	29.733,70	0,00
Subv. Diputació solvència i equilibri serv.públics	310900 100110 46100		500.000,00		500.000,00	0,00
Conveni prestació serveis recaptació	310903 932200 46100		189.118,34		189.118,34	0,00
SERVEIS TERRITORIALS			870.931,35	41.672,00	827.293,01	-1.966,34
Transf. Prohabitatge (of. Tècnica rehabilitació)	400000 152010 44100		41.672,00	41.672,00		0,00
Transf. AMSA (quotes CONGIAC)	400000 172210 44100		14.260,30		12.293,96	-1.966,34
Aportació PUMSA (Centre Convencions TCM)	400000 922210 44100		811.999,05		811.999,05	0,00
Subvencions Diputació-Agenda 21	400202 172210 46100		3.000,00		3.000,00	0,00
SERVEI D'ESPAYS PÚBLICS			300.000,00	0,00	264.223,95	-35.776,05
Transf. Consorci Brossa (RT)	400100 162160 46501		300.000,00		264.223,95	-35.776,05
VIA PÚBLICA			972.406,62	564.954,97	321.678,15	-85.773,50
Transf. Transport públic Ministeri	410100 441110 42090		370.288,34		257.006,53	-113.281,81
Transf. Generalitat Millora transport urbà	410100 441110 45080		569.831,01	564.954,97		-4.876,04
Transf. Generalitat - Dipòsit detinguts	410200 130110 45060		12.487,27		41.090,62	28.603,35
Subv. Diputació - platges	410300 172110 46100		19.800,00		23.581,00	3.781,00
SUBTOTAL SERVEIS TERRITORIALS I VIA PÚBLICA			2.143.337,97	606.626,97	1.413.195,11	-123.515,89
DIRECCIÓ PROMOCIÓ ECONÒMICA			1.543.716,04	0,00	1.600.287,62	56.571,58
Subv. Generalitat cursos F.O.	510000 241110 45050		551.004,09		567.759,47	16.755,38
Subv. Diputació F.O.	510000 241110 46100		30.000,00		30.000,00	0,00
Subv. Generalitat orientació professional	510000 241320 45050		97.423,05		144.338,25	46.915,20
Subv. Diputació orientació	510000 241320 46100				5.670,00	5.670,00
Subv. Generalitat Infojove	510000 241330 45050		557.144,15		557.144,15	0,00
Subv. Diputació Borsa de Treball	510000 241410 46100		25.102,20		25.000,00	-102,20
Subv. Generalitat Club de Feina	510000 241420 45050		46.915,20		0,00	-46.915,20
Subv. Diputació Club de Feina	510000 241420 46100		25.102,20		25.000,00	-102,20
Subv. Diputació Prospecció d'Empreses	510000 241430 46100		25.102,20		36.550,00	11.447,80
Subv. Diputació Intermediació	510000 241440 46100		25.102,20		25.000,00	-102,20
Subv. Diputació Pl. De Cuba	510000 431110 46100		7.395,00		6.000,00	-1.395,00
Subv. Diputació Mercats venda no sedentària	510000 431130 46100				20.000,00	20.000,00
Subv. Generalitat comerç	510000 431210 45050		18.244,80		0,00	-18.244,80
Subv. Diputació comerç	510000 431210 46100		5.100,00		8.000,00	2.900,00
Subv. Diputació comerç urbà	510000 431220 46100		5.100,00		10.000,00	4.900,00
Subv. Diputació Promoció	510000 432110 46100		3.400,00		0,00	-3.400,00
Subv. Generalitat Promoció de Ciutat	510000 432140 45050		45.244,80		24.791,75	-20.453,05
Subv. Diputació orientació estratègica	510000 433230 46100		1.534,00		1.534,00	0,00
Subv. Diputació industrialització	510000 433710 46100		9.000,00		9.000,00	0,00
Subv. Generalitat projectes comercials	510000 431220 45050		65.802,15		104.500,00	38.697,85

	CONCEPTE D'INGRÉS	Pss act 2013	Previsió	Real atorgat	Diferència
SECCIÓ PARTICIPACIÓ		86.988,00	0,00	82.059,67	-4.928,33
Transf. DIBA - Participació Ciutadana	600100 924110 46100	11.988,00		10.059,67	-1.928,33
Subv. Diputació - Mediació Comunitària	600100 924510 46100	75.000,00		72.000,00	-3.000,00
SERVEI DE FAMÍLIA		183.845,95	8.000,00	174.200,90	-1.645,05
Subv. Generalitat Joventut	600200 234120 45082	15.000,00		20.000,00	5.000,00
Subv. DIBA - Joventut	600200 234120 46100	16.611,30		15.851,61	-759,69
Subv. Generalitat - Dona	600200 234210 45002	46.000,00		46.000,00	0,00
Subv. Diputació Dona	600200 234210 46100	25.395,65		14.632,25	-10.763,40
Subv. Diputació Activitats protecció salut	600200 313120 46100	21.347,00		11.398,00	-9.949,00
Subv. DIBA - Salut Pública - Zoonosis	600202 313110 46100	8.850,00		8.095,00	-755,00
Subv. DIBA - promoció salut	600202 313210 46100			9.186,00	9.186,00
Subv. DIBA - Sanitat	600202 313220 46100	23.855,00			-23.855,00
Subv. DIBA - Pla municipal drogodependències	600202 313220 46100			11.778,04	11.778,04
Subv. DIBA - Seguretat alimentària	600202 313410 46100			21.497,00	21.497,00
Subv. Diputació OMIC	600200 493110 46100	18.787,00		15.763,00	-3.024,00
Subv. Junta Arbitral de Consum	600201 493310 42002	8.000,00	8.000,00		0,00
SERV. PROJ.TRANS.PART. I CIUT		131.338,43	0,00	112.932,25	-18.406,18
Subv. Ministeri de Treball Nova Ciutadania	600200 235100 42090	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00
Subv. Generalitat - Nova Ciutadania	600200 235100 45002	38.151,25		76.300,00	38.148,75
Subv. Diputació - Acollida	600200 235110 46100	21.187,18		14.632,25	-6.554,93
Sub. Diputació - Cooperació	600300 236110 46100	22.000,00		22.000,00	0,00
BENESTAR SOCIAL		3.016.229,55	20.000,00	3.025.109,70	28.880,15
Transf. Generalitat - Dependències	600401 233100 45002	40.770,00		39.526,06	-1.243,94
Transf. Generalitat	600401 233110 45002	2.416.381,17		2.347.278,38	-69.102,79
Subv. Diputació-Agència at. Persones depend.	600401 233110 46100	125.972,80		125.972,80	0,00
Subv. Diputació-Agència at. Persones depend.	600401 233110 46100			8.768,68	8.768,68
Transf. Generalitat Prog. Resposta urgent	600402 231100 45002	10.413,78		10.413,78	0,00
Subv. Generalitat C.P. Inclusió social	600402 232100 45002	82.159,00		80.697,52	-1.461,48
Transf. Consell Comarcal Maresme-centre acoll.	600402 232120 46500	20.840,00	20.000,00		-840,00
Subv. Generalitat-Ajuts urgència social	600402 232130 45002			82.935,00	82.935,00
Subv. Diputació. Suport Serveis Socials	600402 232130 46100	105.287,80		105.287,80	0,00
Subv. Generalitat EAIA	600403 231100 45002	164.405,00		165.461,00	1.056,00
Subv. Generalitat Centres Oberts	600403 231110 45002	50.000,00		50.000,00	0,00
Subv. Diputació-Altres act. Suport inf. I família	600403 231130 46100			8.768,68	8.768,68

	CONCEPTE D'INGRÉS	Pss act 2013	Previsió	Real atorgat	Diferència
DIRECCIÓ DE CULTURA		193.620,00	210.441,63	149.194,24	166.015,87
Subvenció Consell Comarcal Museu	610000 333110 46500	9.500,00	9.691,63		191,63
Subvenció Generalitat (activitat museística)	610000 333120 45080	3.800,00			-3.800,00
Subvenció Diputació (activitat museística)	610000 333130 46100	21.000,00		12.800,00	-8.200,00
Subvenció Generalitat (arts visuals)	610000 333210 45080	28.000,00	33.398,55		5.398,55
Subvenció Diputació (arts visuals)	610000 333210 46100	22.000,00		6.254,10	-15.745,90
Aportacions patrocinadors arts visuals	610000 333210 47001	10,00	0,00		-10,00
Subv. Fundació La Caixa (Nous projectes)	610000 334140 48000		100.000,00		100.000,00
Subv. Diputació (Nous projectes)	610000 334140 46100			11.055,51	11.055,51
Subvenció Generalitat (teatre i dansa)	610000 335110 45080	25.000,00	56.601,45		31.601,45
Subvenció Diputació (teatre i dansa)	610000 335110 46100	29.000,00		49.839,58	20.839,58
Aportacions empreses (teatre i dansa)	610000 335110 47000	1.000,00	750,00	750,00	500,00
Aportacions patrocinadors arts escèniques	610000 335110 47001	10,00	0,00		-10,00
Subvenció Generalitat (arqueologia)	610000 336110 45080	5.000,00		20.521,50	15.521,50
Subvenció Diputació (patrimoni natural)	610000 336120 46100	6.000,00		5.673,60	-326,40
Subvenció Diputació (calendari festiu)	610000 338110 46100	4.300,00	10.000,00	5.149,95	10.849,95
Aportacions empreses (calendari festiu)	610000 338110 47000	1.000,00		300,00	-700,00
Aportacions empreses (Santes)	610000 338120 47000	38.000,00		36.850,00	-1.150,00
DIRECCIÓ D'ESPORTS		49.079,00	7.000,00	35.589,00	-6.490,00
Aportació Diputació (actes de relleu)	620000 341120 46100	1.400,00		1.400,00	0,00
Aportacions d'empreses privades (actes de relleu)	620000 341120 47000	2.000,00		0,00	-2.000,00
Aportació Diputació (CNM prom.esportiva)	620000 341130 46100	25.000,00		25.000,00	0,00
Aportació Diputació Barcelona (jocs escolars)	620000 341210 46100	3.788,00		1.790,00	-1.998,00
Aportació Diputació (esport i cohesió social)	620000 341220 46100	452,00		200,00	-252,00
Aportació Diputació (act.física gent gran)	620000 341310 46100	3.000,00		1.759,50	-1.240,50
Subv. Diputació Barcelona - actes al carrer	620000 341320 46100	6.392,00	3.000,00	3.180,00	-212,00
Aportació empreses privades (actes)	620000 341320 47000	4.000,00	4.000,00		0,00
Aportació Diputació Barcelona (esport adaptat)	620000 341350 46100	500,00		500,00	0,00
Aportació Diputació Barcelona (cursets natació)	620000 342230 46100	2.547,00		1.759,50	-787,50
DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT		6.794.284,55	6.223.461,76	118.835,55	-451.987,24
De la Diputació de Barcelona (XBMQ-Educació)	632000 320010 46100	50.615,87		38.917,00	-11.698,87
De la Diputació de Barcelona (Parcs)	632000 321200 46100	1.279,15		1.434,68	155,53
Del Consell Comarcal (menjador escolar)	632000 323110 46500	456.788,42	456.788,42		0,00
Transf. Generalitat - Escoles Bressol	632110 321160 45030	764.750,00	710.500,00		-54.250,00
De la Diputació de Barcelona (menjador EB)	632110 323110 46100	18.926,00		18.926,00	0,00
Transf. Generalitat - I.M. Miquel Biada	632250 322100 45031	5.491.925,11	5.046.173,34		-445.751,77
Del Consell Comarcal (menjador Biada)	632250 323110 46500	10.000,00	10.000,00		0,00
Subvenció Generalitat PQPI	632250 322110 45030			52.057,87	52.057,87
De Diputació de Barcelona (curs CFA Can Noè)	632300 324100 46100			7.500,00	7.500,00
SUBTOTAL PARTICIPACIÓ I SERVEIS A LES PERSONES		10.455.385,48	6.468.903,39	3.697.921,31	-288.560,78
TOTAL		39.288.919,21	17.119.127,89	21.814.286,23	-355.505,09

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

- Subvencions Ensenyament:

Subvenció Generalitat M. Biada: S'ha signat un nou conveni amb la Generalitat, pel període de juliol a desembre de 2013, amb revisió del finançament i es preveu dèficit final de -445mil€, per la desviació produïda pel no reconeixement d'un cycle formatiu i per la supressió de la paga extra en el personal. Subvenció Generalitat Escoles Bressol: es preveu dèficit de -54mil €, per la desviació produïda per la reducció en el nombre d'alumnes inscrits en les diferents escoles.

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

- **Subvencions Cultura:** es preveu una desviació +166mil€. S'han rebut aportacions de +100mil€ per part de la Fundació la Caixa, per la realització d'actes relacionats amb la celebració del *Gaudi 130*, també s'han rebut majors subvencions per part de la Diputació per projectes diversos i major ingrés per part de la Generalitat en subvencions de projectes d'Arqueologia.

- **Subvencions Esports:** el servei Gestor ha fet una previsió de -6mil€, per menor import en les aportacions de la Diputació i en aportacions de privats.

CAPITOL V : Ingressos patrimonials:

Estat execució Setembre 2013

			DR nets execució	
	Pressup Inicial	Modifica	3/10/13	% execució
Interessos de dipòsits	96.763,56 €	- €	106.410,84 €	109,97%
Interessos. Ajuts caixa	- €	- €	7.489,00 €	
Dividends empreses municipals	2.000.000,00 €	- €	- €	0,00%
Arrendaments finques urbanes	55.525,71 €	- €	50.030,20 €	90,10%
Concessions administratives	252.224,11 €	- €	167.833,05 €	66,54%
Concessió zones blaves	1.381.449,00 €	- €	- €	0,00%
Concessions Bars Inst.Esp.	22.523,58 €	- €	11.607,66 €	51,54%
Concessions adm.Mercats	- €	- €	9.700,00 €	
Concessions IES M.Biada	2.400,00 €	- €	1.859,49 €	77,48%
Concessions adm. cementiri (drets)	38.889,10 €	- €	8.055,26 €	20,71%
Cànon concessió adm. cementiris	140.905,57 €	- €	93.529,73 €	66,38%
Altres explotacions- Platges	140.897,20 €	- €	136.655,20 €	96,99%
Explotacions del domini públic	203.122,35 €	- €	291.887,63 €	143,70%
Explotació xarxa d'aigua	110.899,22 €	- €	- €	0,00%
Total Cap. IV	4.445.599,40 €	- €	885.058,06 €	19,91%

PREVISIO LIQUIDACIÓ	DESVIACIÓ
107.000,00 €	
7.500,00 €	
2.000.000,00 €	
50.000,00 €	
257.600,00 €	
1.450.000,00 €	
15.475,00 €	
9.700,00 €	
2.400,00 €	
38.000,00 €	
140.000,00 €	
136.600,00 €	
339.200,00 €	
67.000,00 €	
4.620.475,00 €	174.875,60 €

El % d'execució del capítol és de 19,91 %, una execució relativament baixa, per la no execució a 3/10/13 de dos conceptes: Dividends Empreses Municipals i Concessió de zones de blaves i que representen el 76% del total del Capítol V.

De l'anàlisi de la resta de conceptes destaquem:

- Concessió zones blaves: previsió donada pel servei gestor de d'import 1.453.767€, (+72mil€)
- Arrendament finques urbanes, amb una execució del 62% que corresponen als lloguers de gener a juliol., es preveu liquidar el pressupost previst sense dèficit final.
- Concessions administratives, presenta una execució del 64 %, i es liquiden d'acord amb el calendari previst i sense desviació final.
- Concessions Bar Instal·lacions Esportives: es preveu una desviació de -7mil€ per la no concessió en dues instal·lacions esportives, M.Biada, presenta una execució normal.
- Altres explotacions: s'ha executat el 96%, que correspon a la liquidació per cànon de les concessions de platja.
- Explotacions del domini públic, amb execució del 122%, es preveu superàvit final, ja que en el pressupost inicial no es va contemplar el cànon per l'ús de l'immoble del c/Churruca.(+138MIL€)

DETAL CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	PRESSUPOST 2013	EXECUCIO DR 03/10/2013	PREV 31/12/13	DESVIACIO
SABA	20.709,34 €	20.589,28 €	20.589,28 €	
TIR ESPORTIU	42,67 €	42,67 €	42,67 €	
PARKING CAN RECODER	6,01 €	6,01 €	6,01 €	
GRUP TERCER MÓN	9.097,55 €	9.044,80 €	9.044,80 €	
CAN DIMES	22.491,97 €	25.243,08 €	25.243,08 €	
LASAL DEL VARADOR	21.694,60 €	21.485,27 €	21.485,27 €	
CAFÉ BAR TURO SL	19.292,32 €	12.675,12 €	19.012,68 €	
TANQUES PUBLICITARIES	78.557,51 €		83.431,82 €	
MOBILIARI URBA	77.934,10 €	76.352,83 €	76.352,83 €	
CAN BOADA	2.398,04 €		2.398,04 €	
CARRER OWELOCAIRE		2.393,99 €	- €	
	252.224,11 €	167.833,05 €	257.606,48 €	5.382,37 €

EXPLOTACIONS DE DOMINI PUBLIC	PRESSUPOST 2013	EXECUCIO DR 03/10/2013	PREV 31/12/13	DESVIACIO
COTXERES AUTOBUSOS	60.429,89 €	38.825,56 €	58.371,44 €	
DRET DE SUPERFICIE PARCEL·LA E2	20.180,56 €	20.063,58 €	20.063,58 €	
ADSCRIPCIO FINQUES SEVEI D'AIGÜES	122.511,90 €	121.801,69 €	121.801,69 €	
CANON UTILIT. LOCAL C/CHURRUCA	- €	111.196,80 €	138.966,00 €	
	203.122,35 €	291.887,63 €	339.202,71 €	136.080,36 €

2.1.2.- INGRESSOS DE CAPITAL

Estat execució Setembre'2013					
	Pressup Inicial	Modifica	Pressup Actual	DR nets execucio 3/10/13	% execució
Tranf.EPE TCM (construcció CPD)	0,00	0,00	0,00	- €	
PUOSC - entorns Biblioteca Antoni Comas	0,00	80.028,37	80.028,37	- €	
Subv. Diputació. Actua., mant. i millora via públ.	0,00	853.901,02	853.901,02	- €	
Subv. Diputació. Millora i adeq. zones verdes	0,00	188.003,34	188.003,34	- €	0,00%
Subv. Diputació. Pati Café Nou	0,00	200.000,00	200.000,00	- €	
Subv.Diputació Millora i mant.equip.mpls.Educatus	0,00	258.565,95	258.565,95	- €	
Subv.Diputacio Mant. Jardineria	0,00	133.901,03	133.901,03	- €	
Subv.Diputacio Mant. Equipaments	0,00	229.901,02	229.901,02	- €	
Subvenció XBMQ - Riera Sant Simó	0,00	134.287,57	134.287,57	65.461,00 €	48,75%
Subvencio Diba. Equipaments Civics	0,00	20.218,12	20.218,12		
Subvenció - XBMQ Mobiliari Biblioteca Antoni Comas	0,00	84.007,71	84.007,71	- €	0,00%
Subv.Diputació (FEDER-EPE TCM Construcció CPD)	0,00	0,00	0,00	- €	
Subv. Diba inversio rep.edificis serv.grals	0,00	14.361,27	14.361,27	- €	
Sunv.Diba mant.edifics culturals	0,00	8.756,77	8.756,77	- €	
Subv.Diputacio Equipaments educatius	0,00	69.981,88	69.981,88	- €	
Subv.Diputacio rep. Edificis culturals	0,00	36.160,26	36.160,26	- €	
subv.FEDER (EPE TCM Construcció CPD)	0,00	0,00	0,00	- €	
Total Cap. VII	- €	2.312.074,31 €	2.312.074,31 €	65.461,00 €	2,83%
Bestretes del personal	177.025,30	1.900.000,00	2.077.025,30	45.204,43 €	2,18%
Bestretes al personal Educació	42.000,00	0,00	42.000,00		
Avançaments de nomina	0,00	0,00	0,00	308.211,04 €	
Alienacio accions Gintra	0,00	911.989,82	911.989,82	911.989,82 €	
Romanent de Tresoreria	0,00	3.079.299,04	3.079.299,04	- €	0,00%
Total Cap.VIII	219.025,30 €	5.891.288,86 €	6.110.314,16 €	1.265.405,29 €	20,71%
TOTAL Ingressos Capital	219.025,30 €	8.203.363,17 €	8.422.388,47 €	1.330.866,29 €	15,80%

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, la qual incorpora la modificació proposada al Ple del mes de novembre:

	Proposta pressupost 2013					% A's s. Pss	% O's s. Pss
	Inicial	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's		
Ensenyament	17.704.583,27	18.564.543,36	16.159.974,23	9.496.823,25	3.727.839,91	87,05%	51,16%
Deute públic	17.285.446,80	17.775.755,26	15.044.879,54	10.317.014,88		84,64%	58,04%
Seguretat i protecció civil	11.482.235,18	11.552.235,18	10.508.323,05	2.670.690,94	719.139,35	90,96%	23,12%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.696.526,79	10.696.526,79	10.461.654,21	6.162.854,39	8.432.469,65	97,80%	57,62%
Benestar social	7.766.176,74	8.011.290,24	7.099.633,09	3.184.135,29	851.671,96	88,62%	39,75%
Administració general	6.843.375,70	9.236.356,26	7.441.607,83	3.639.955,01	372.230,01	80,57%	39,41%
Cultura	5.935.531,43	5.963.338,24	5.022.442,31	2.528.652,09	216.723,78	84,22%	42,40%
Medi ambient i jardins i sanejament	4.696.173,80	4.964.411,92	4.614.922,31	1.978.738,43	586.227,27	92,96%	39,86%
Transport públic	4.647.323,85	4.647.323,85	4.533.731,05	3.837.527,46	536.252,25	97,56%	82,57%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	3.734.411,08	4.783.582,32	4.072.786,01	1.054.938,50	44.915,37	85,14%	22,05%
Administració financera i tributària	3.833.931,23	3.759.849,60	3.233.120,01	1.529.684,86	87.264,68	85,99%	40,68%
Esport	2.941.509,49	2.996.099,08	2.644.925,66	1.131.425,86	444.492,67	88,28%	37,76%
Participació i atenció ciutadana	2.728.197,89	3.411.568,11	2.879.982,14	1.224.406,96	73.500,00	84,42%	35,89%
Enllumenat públic	1.960.633,20	1.847.633,20	1.797.211,09	1.017.629,85		97,27%	55,08%
Foment de l'ocupació	1.327.037,58	2.221.808,82	1.946.767,35	787.436,92	1.111.716,58	87,62%	35,44%
Joventut, dona i nova ciutadania	1.319.525,84	1.362.493,46	1.168.634,04	525.655,22	43.852,65	85,77%	38,58%
Comerç, turisme i empresa	969.494,22	1.113.130,37	886.634,05	347.383,94	655.179,86	79,65%	31,21%
Altres	6.502.262,41	8.801.069,70	5.707.479,79	3.681.647,81	1.988.409,20	64,85%	41,83%
Ingressos genèrics					69.230.835,91		
TOTAL	112.374.376,50	121.709.015,76	105.224.707,76	55.116.601,66	89.122.721,10	86,46%	45,29%

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

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

	Proposta pressupost 2013 (sense incloure capítol 1- despeses de personal)					% A's s. Pss	% O's s. Pss
	Inicial	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's		
Ensenyament	5.842.179,00	7.042.997,04	4.754.314,40	3.750.853,81	3.727.839,91	67,50%	53,26%
Deute públic	17.285.446,80	17.775.755,26	15.044.879,54	10.317.014,88		84,64%	58,04%
Seguretat i protecció civil	2.762.583,79	2.880.889,63	2.001.534,06	795.278,22	719.139,35	69,48%	27,61%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.696.526,79	10.696.526,79	10.461.654,21	6.162.854,39	8.432.469,65	97,80%	57,62%
Benestar social	4.545.609,64	4.673.520,76	3.691.639,79	2.448.660,53	851.671,96	78,99%	52,39%
Administració general	2.505.755,28	4.565.476,49	2.872.555,92	2.297.497,87	372.230,01	62,92%	50,32%
Cultura	3.303.892,61	3.479.280,95	2.733.662,75	2.025.444,26	216.723,78	78,57%	58,21%
Medi ambient i jardins i sanejament	2.189.538,69	2.724.776,81	2.209.282,46	1.446.474,77	586.227,27	81,08%	53,09%
Transport públic	4.647.323,85	4.647.323,85	4.533.731,05	3.837.527,46	536.252,25	97,56%	82,57%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	630.494,68	1.960.665,92	1.303.681,07	446.886,96	44.915,37	66,49%	22,79%
Administració financera i tributària	1.844.570,89	1.792.223,75	1.084.958,81	1.068.579,95	87.264,68	60,54%	59,62%
Esport	1.342.788,97	1.434.378,56	1.236.623,15	796.872,63	444.492,67	86,21%	55,56%
Participació i atenció ciutadana	983.491,25	1.359.633,59	1.136.870,94	849.362,30	73.500,00	83,62%	62,47%
Enllumenat públic	1.698.787,54	1.698.787,54	1.704.781,03	998.689,07		100,35%	58,79%
Foment de l'ocupació	221.582,19	738.489,97	584.380,51	433.122,02	1.111.716,58	79,13%	58,65%
Joventut, dona i nova ciutadania	668.911,98	659.911,98	519.407,79	366.654,99	43.852,65	78,71%	55,56%
Comerç, turisme i empresa	431.220,91	448.287,99	273.600,84	221.201,51	655.179,86	61,03%	49,34%
Altres	4.275.538,83	6.438.921,25	3.314.634,24	3.172.342,97	1.988.409,20	51,48%	49,27%
Ingressos genèrics					69.230.835,91		
TOTAL	65.876.243,69	75.017.848,13	59.462.192,56	41.435.318,59	89.122.721,10	79,26%	55,23%

L'import consignat actual és de 75M€. La despesa iniciada és del 79,3% i l'execució del 55,2%. Destaquem els següents fets significatius:

- **Aparcaments:** el pressupost de despeses corresponent a la gestió de les zones blaves per part de l'empresa Gintra, inclou 712.374€ en el capítol II i 669.075€ en el capítol VIII com aportació a la societat Gintra; es financen amb ingressos previstos en 1.381.449€. La despesa es preveu executar a final d'any.
- **Mataró bus:** el pressupost de despeses és de 4.632.971,30€. La despesa iniciada i executada correspon a les liquidacions de gener a octubre. Pel què fa als ingressos, es preveu que la subvenció que atorga el Ministeri serà inferior en uns -113.000€. S'ha retingut crèdit en el pressupost de despeses per aquest import. Amb les dades actuals es preveu que el dèficit acumulat a final del 2013 sigui de 700.704,45€.

- **Servei de grua:** el pressupost de despeses és de 1.150.003€. Fins el moment la despesa executada per import de 211.171,15€ correspon a la liquidació del I trimestre del 2013. Amb la informació facilitada per Gintra, es preveu que les despeses de l'exercici més els endarreriments de l'exercici 2011 siguin lleugerament superiors a l'import pressupostat. Respecte als ingressos, el pressupost és de 815.362€, la previsió d'ingressos de Gintra és lleugerament superior i a aquest import a més s'hi han d'afegir els ingressos directes que recapta l'Ajuntament que el servei gestor calcula en uns 140.000€.
- **Gestió de la recaptació:** el pressupost de despeses és de 1.527.200,40€. Aquestes despeses es tramiten amb ADO's. Fins el moment la despesa iniciada i executada és de 892.116,76€ (en el 2012 la despesa anual va ser de 1.494.963.11€).
- **Bestretes al personal:** l'import pressupostat és de 2.077.025,30€. Durant l'any s'ha incrementat el pressupost per generació de crèdit en 1,9M€ per fer front a l'avançament de la paga extraordinària de juny al personal que ho hagi sol·licitat i a l'avançament del complement de productivitat meritat l'any 2012. La despesa executada per aquests conceptes ha estat d'uns 0,8M€ donat que no tot el personal ha sol·licitat l'avançament de la paga extraordinària, per tant per aquest concepte es preveu una menor execució tant en els ingressos com en les despeses.
- **Neteja d'edificis:** l'import pressupostat és de 3.242.743,65€. La despesa iniciada és només del 60,5% (1.963.241,94€). El contracte de neteja dels edificis municipals va finalitzar en el mes de juliol. D'acord amb les indicacions del servei gestor, el contracte es va prorrogar, consta crèdit retingut a la comptabilitat, tot i que manca la comptabilització dels documents de compromís de despesa. El servei gestor preveu que la despesa superarà l'import pressupostat en uns 129.000€ que caldrà cobrir amb sobrants d'altres conceptes.

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

2.2.1.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENSENYAMENT

Classificació funcional						2013	
Programa - Ensenyament	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
3200-Planificació, escolarització i administració	54.920,73	354.795,86	5.754,67	5.754,67	0,00	1,62%	1,62%
3211-Escoles bressol	944.312,88	1.117.317,05	784.129,09	528.156,53	1.098.399,21	70,18%	47,27%
3212-CEIP's	2.226.339,26	2.749.873,06	1.866.569,02	1.468.154,54	1.434,68	67,88%	53,39%
3221-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	651.447,93	638.606,45	432.700,93	361.715,03	2.186.529,04	67,76%	56,64%
3231-Suport educatiu	585.937,00	741.459,42	693.462,16	613.020,51	219.795,62	93,53%	82,68%
3241-Educació al llarg de la vida	728.116,50	734.840,50	658.426,87	498.488,79	221.681,36	89,60%	67,84%
3243-Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	18.506,54	13.815,74	0,00	80,77%	60,30%
3251-Ensenyament universitari	628.192,84	683.192,84	294.765,12	261.748,00	0,00	43,15%	38,31%
TOTAL	5.842.179,00	7.042.997,04	4.754.314,40	3.750.853,81	3.727.839,91	67,50%	53,26%

L'execució del pressupost dels programes d'ensenyament presenta un 67,5% en fase autoritzacions i un 53,3% d'obligacions reconegudes. Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Subprog.	Nom subprograma	Inicial	Actual	A	O	% A's s Pss	% O's s. Pss
	32000	Despeses generals	48.538,73	118.704,84	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	32001	Escolarització	6.382,00	6.190,00	5.754,67	5.754,67	92,97%	92,97%
	32003	Inversió en equipaments	0,00	229.901,02	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3200		Planificació, escolarització i administració	54.920,73	354.795,86	5.754,67	5.754,67	1,62%	1,62%
	32110	Servei escolar	78.210,00	66.135,00	56.936,92	17.407,52	86,09%	26,32%
	32111	Activitats complementàries	420.200,00	420.200,00	441.840,82	303.244,32	105,15%	72,17%
	32116	Edificis, instal. i elements de suport	445.852,88	630.932,05	285.351,35	207.504,69	45,23%	32,89%
	32117	Serveis a la petita infància no escolaritzada	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3211		Escoles bressol	944.312,88	1.117.317,05	784.129,09	528.156,53	70,18%	47,27%
	32120	Edificis, instal. i elements de suport	2.226.339,26	2.223.847,26	1.625.553,67	1.332.708,67	73,10%	59,93%
	32121	Actuacions de millora	0,00	526.025,80	241.015,35	135.445,87	45,82%	25,75%
3212		CEIP's	2.226.339,26	2.749.873,06	1.866.569,02	1.468.154,54	67,88%	53,39%
	32210	IES Miquel Biada	596.513,45	584.534,45	399.909,48	335.252,41	68,42%	57,35%
	32211	Formació Ocupacional	49.797,48	48.935,00	30.609,21	24.280,38	62,55%	49,62%
	32212	Coordinació de la Formació Professional a nivell local	5.137,00	5.137,00	2.182,24	2.182,24	42,48%	42,48%
3221		Educació secundària obligatòria i postobligatòria	651.447,93	638.606,45	432.700,93	361.715,03	67,76%	56,64%
	32310	Activitats educatives complementàries. Pla Educatiu c	107.657,00	107.465,00	82.526,08	82.525,24	76,79%	76,79%
	32311	Transferències i subvencions	478.280,00	633.994,42	610.936,08	530.495,27	96,36%	83,68%
3231		Suport educatiu	585.937,00	741.459,42	693.462,16	613.020,51	93,53%	82,68%
	32410	Centre de Formació d'Adults Can Noe	18.006,48	15.706,48	14.885,45	11.277,24	94,77%	71,80%
	32411	Centres de Formació d'Adults de la Generalitat	388,00	100,00	3.829,02	3.829,00		
	32412	Escola Municipal de Música	467.932,34	477.436,34	474.453,21	347.740,25	99,38%	72,83%
	32413	Centre de Formació Permanent Tres Roques	102.422,00	102.230,00	60.552,18	60.552,18	59,23%	59,23%
	32414	Monogràfics	7.900,00	7.900,00	5.753,70	5.753,70	72,83%	72,83%
	32415	edificis, instal·lacions i elements de suport	131.467,68	131.467,68	98.953,31	69.336,42	75,27%	52,74%
3241		Educació al llarg de la vida	728.116,50	734.840,50	658.426,87	498.488,79	89,60%	67,84%
	32431	Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	18.506,54	13.815,74	80,77%	60,30%
3243		Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	18.506,54	13.815,74	80,77%	60,30%
	32511	Ensenyament universitari	628.192,84	683.192,84	294.765,12	261.748,00	43,15%	38,31%
3251		Ensenyament universitari	628.192,84	683.192,84	294.765,12	261.748,00	43,15%	38,31%
		TOTAL ENSENYAMENT	5.842.179,00	7.042.997,04	4.754.314,40	3.750.853,81	67,50%	53,26%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Planificació, escolarització i administració:** aquest programa presenta una execució molt reduïda. Bàsicament inclou les bestretes de personal (42.000 €) i actuacions diverses d'inversió (42.202,38 €) que no tenen cap import executat. Tot i això, cal comentar que per a la resta només s'han executat les despeses d'escolarització i manca iniciar les generals, tot i que l'import relatiu és molt reduït.

- **Escoles Bressol:** amb una execució del 47%, els principals conceptes de despesa consignats en aquest programa correspon a la neteja (335.271 € dels quals el 55% es troba en fase d'autoritzacions i el 50% en fase O; el contracte corresponent no contempla l'exercici complet), els treballs altres empreses a les escoles bressol (441.842,82 €) dels quals s'ha iniciat l'execució per la seva totalitat i està executat en un 72%. La inversió de la nova EB Molí de Vent es preveu que no s'executarà. Pel que fa a la resta, s'observa que els consums tenen una execució elevada a data d'aquest informe.
- **CEIP's:** aquest programa, de major importància relativa, presenta una execució del 53%. La major part d'aquesta despesa consignada correspon a la neteja (1.500.000 € amb un 56% d'execució i un 63% d'iniciada). La partida de manteniment (200.000 €) té una execució del 42% i una despesa en fase A del 79%. Pel que fa a la despesa en consums, a data d'aquest informe, presenten una execució raonable.
- **Educació secundària obligatòria i postobligatòria:** les despeses relatives al subprograma de Biada (584.000 €) presenten una execució del 57%. El concepte més important correspon a la neteja on el contracte vigent no contempla tot l'exercici i que presenta una execució del 53%. Els principals consums (electricitat i subministrament material pràctiques) presenten una execució del 69% i 83%.
- **Suport educatiu:** la major part del pressupost consignat correspon a ajuts i subvencions on la majoria venen finançades per transferències d'altres administracions. A data d'aquest informe l'execució del seu pressupost s'ha iniciat en un 93% i s'ha executat en un 83%.
- **Educació al llarg de la vida:** dins el subprograma de l'”Escola de Música” el concepte més important és el de contractes amb els docents (99% de despesa iniciada, i un 73% d'executada). També destacar els treballs realitzats per altres empreses del subprograma de Tres Roques amb un 61% de fase O i la neteja d'escoles d'adults amb un 51%
- **Ensenyament universitari:** l'import consignat, 683.192,84€ correspon a l'aportació corrent prevista a la Fundació Tecnocampus. No obstant, cal analitzar la variació conjuntament amb tota l'aportació corrent al Parc Tecnocampus que està pressupostada en altres programes. En conjunt l'aportació corrent destinada al Tecnocampus és la següent:

Concepte	Inicial	Actual	A	% A's Pss act	O	% O's Pss act	O's 2012
Aportació Fundació Tecnocampus	628.192,84	683.192,84	294.765,12	43,15%	261.748,00	38,31%	1.693.341,92
Aportació Parc Tecnocampus	1.802.063,97	1.802.063,97	1.802.063,97	100,00%	1.748.002,97	97,00%	1.645.541,08
Total	2.430.256,81	2.485.256,81	2.096.829,09	84,37%	2.009.750,97	80,87%	3.338.883,00

2.2.2.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES DEUTE PÚBLIC

Classificació funcional		2013					% A's s. Pss	% O's s. Pss
Programa - Deute públic	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's			
0111-Planificació financera	17.285.446,80	17.775.755,26	15.044.879,54	10.317.014,88	0,00	84,64%	58,04%	
TOTAL	17.285.446,80	17.775.755,26	15.044.879,54	10.317.014,88	0,00	84,64%	58,04%	

L'import de la proposta de pressupost incorpora la modificació proposada al Ple del mes de novembre per la qual s'amplien les partides pressupostaries en 1,7 milions d'euros. Aquest import es necessari per poder atendre la càrrega financera de l'exercici. La despesa autoritzada per deute públic fins al mes de setembre és del 84,64%, i la seva execució és del 58,04%.

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

El capítol IX, per atendre les necessitats previstes per aquest exercici requereix incrementar la consignació pressupostària en aproximadament 1,7 milions d'€.

2.2.3.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL

Classificació funcional		2013					% A's s. Pss	% O's s. Pss
Programa - Seguretat i protecció civil	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's			
1301-Adm. Gral. De la Seguretat	210.190,42	210.342,42	185.647,99	128.160,61	0,00	88,26%	60,93%	
1322-Seguretat ciutadana i civisme	247.492,70	292.492,70	259.488,01	178.922,50	200.697,43	88,72%	61,17%	
1331-Seguretat viària	1.571.947,11	1.566.947,11	1.488.973,17	429.661,69	518.441,92	95,02%	27,42%	
1334-Aparcaments	712.374,00	712.374,00	4.023,25	4.023,25	0,00	0,56%	0,56%	
1341-Protecció civil	20.579,56	98.733,40	63.401,64	54.510,17	0,00	64,21%	55,21%	
TOTAL	2.762.583,79	2.880.889,63	2.001.534,06	795.278,22	719.139,35	69,48%	27,61%	

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 2.880.889,63€. La despesa iniciada és del 69,5% i l'execució és el 27,6%. Tot seguit analitzem els programes més rellevants:

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

Servei de grua: d'acord amb les indicacions del servei gestor, amb la informació facilitada per Gintra del primer trimestre de l'any, la previsió de despesa de l'exercici, 1.082.386,41€ més el dèficit de l'any 2011, 134.776€, és lleugerament superior a l'import pressupostat. Pel què fa als ingressos, la previsió de tancament per entrades al dipòsit és de 841.160,07€, s'hi han d'afegir uns 140.000€ d'enganxaments cobrats per l'Ajuntament i taxes d'abandonament de vehicles pendents de donar d'alta, resulta una previsió d'ingressos de 981.036,55€, superior a l'import pressupostat tal i com es mostra en el següent quadre:

GRUA

	Proposta.pss 2013	Previsió 2013	Endarreriments 2011	DÈFICIT/SUPERÀVIT
INGRESSOS	815.362,00	981.036,55		165.674,55
DESPESES	1.150.003,00	1.082.386,41	134.776,00	-67.159,41
DÈFICIT/SUPERÀVIT	-334.641,00	-101.349,86	134.776,00	98.515,14

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

Any	Ingressos	Despeses	Diferència	% s/ingressos
2006	797.759,51	670.944,11	126.815,40	15,90%
2007	663.436,20	849.049,86	-185.613,66	-27,98%
2008	729.521,49	1.017.861,76	-288.340,27	-39,52%
2009	1.092.874,47	903.225,86	189.648,61	17,35%
2010	833.882,36	892.380,93	-58.498,57	-7,02%
2011	749.822,22	841.375,86	-91.553,64	-12,21%
2012	540.321,46	991.375,86	-451.054,40	-83,48% (inclou uns 37.000€ d'endarreriments 2011)
2013	815.362,00	1.150.003,00	-334.641,00	-41,04% (proposta pss 2013. Inclou uns 135.000€ endarreriments 2011)
2013	981.036,55	1.217.162,41	-236.125,86	-24,07% (previsió liquidació amb dades Gintra)

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

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

Classificació funcional						2013	
Programa - Recollida, tract. brossa i neteja viària	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
1621-Recollida de brossa	4.722.144,24	4.722.144,24	4.292.391,78	2.498.485,80	8.314.647,64	90,90%	52,91%
1622-Tractament de brossa	2.821.054,45	2.821.054,45	2.813.515,00	1.670.919,20	117.822,01	99,73%	59,23%
1623-Control qualitat brossa i neteja	22.500,00	22.500,00	25.056,00	15.501,90	0,00	111,36%	68,90%
1631-Neteja viària	3.130.828,10	3.130.828,10	3.330.691,43	1.977.947,49	0,00	106,38%	63,18%
TOTAL	10.696.526,79	10.696.526,79	10.461.654,21	6.162.854,39	8.432.469,65	97,80%	57,62%

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

D'acord amb les indicacions del servei gestor:

- Pel què fa al contracte de neteja i recollida amb l'empresa FCC, el servei gestor indica que manca tramitar part de la despesa de capítol 6 corresponent a les amortitzacions dels vehicles donat que està pendent l'aprovació d'una modificació del pressupost per import de 195.000€. El servei preveu que la despesa s'ajustarà al pressupost i que hi podria haver sobrant de crèdit per uns 50.000€
- Pel què fa al Consorci de Brossa, en el quadre adjunt es mostra l'evolució dels preus des de l'entrada en funcionament de la nova planta de triatge:

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

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

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

El Consorci de Brossa aquest any ha acordat repartir el romanent entre els Ajuntament consorciats i deixarà de facturar el cànon fix d'octubre a desembre, uns 264.000€. S'ha retingut crèdit per aquest import. Cal tenir en compte que en el pressupost d'ingressos es van pressupostar 300.000€ per aquest concepte que no s'executaran.

1. DESPESES: neteja, recollida i tractament brossa

Neteja (*)								2013				
	Obligacions totals 2009	Var.Oblig 09-10	Obligacions totals 2010	Var.Oblig 10-11	Obligacions totals 2011	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2012	Proposta pss 2013	Compromès Pressupost 2013	Obligacions setembre 2013	% var. Oblig 13-proposta pss.actual 13	% comprom s/ proposta pss.act 2013
Neteja viària + neteja mercats	3.289.440,54	-8,03%	3.025.143,55	0,52%	3.094.789,49	2,88%	3.112.284,83	3.265.076,64	3.270.875,86	1.883.809,67	57,70%	100,18%
Neteja platges	166.268,88	-5,29%	157.464,95	28,44%	191.637,45	17,58%	185.147,81	171.849,78	173.797,75	98.686,57	57,43%	101,13%
Capítol VI (part amortització)	331.288,20	-1,87%	325.102,44	-10,91%	288.350,16	4,06%	338.292,80	315.000,00	240.764,49	193.473,55	61,42%	76,43%
Assistència tècnica neteja												
Total Neteja	3.786.997,62	-7,37%	3.507.710,94	0,65%	3.574.777,10	3,65%	3.635.725,44	3.751.926,42	3.685.438,10	2.175.969,79	58,00%	98,23%
Recollides (*)	Obligacions totals 2009	Var.Oblig 09-10	Obligacions totals 2010	Var.Oblig 10-11	Obligacions totals 2011	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2012	Proposta pss 2013	Compromès Pressupost 2013	Obligacions setembre 2013	% var. Oblig 13-proposta pss.actual 13	% comprom s/ proposta pss.act 2013
Recollida de brossa convencional+orgànica+voluminosos	3.217.476,39	-9,13%	2.923.632,30	-6,09%	2.688.723,79	-11,97%	2.573.707,67	2.497.158,21	2.473.216,40	1.432.536,68	57,37%	99,04%
Campanyes adicional al contracte i divulgació programes recollides	60.015,11	-46,49%	32.116,00	-14,41%	27.701,02	-100,00%	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!	#DIV/0!
Assistència tècnica recollida brossa	108.683,71	1,15%	109.931,79	-64,28%	37.500,00	-65,89%	37.500,00	22.500,00	25.056,00	15.501,90	68,90%	111,36%
Recollides selectives (inclou deixalleries fins el 2006)	910.319,80	-3,53%	878.197,66	-0,63%	867.477,14	2,54%	900.461,68	908.821,30	911.189,93	502.843,00	55,33%	100,26%
Capítol VI (part amortització)	811.410,54	-4,92%	771.482,85	7,10%	823.603,80	4,85%	808.930,40	830.000,00	709.182,48	444.655,00	53,57%	85,44%
Subtotal contracte neteja i recollida (a partir 2008 inclou recollides selectives)	8.894.903,17	-7,55%	8.223.071,54	-2,13%	8.019.782,85	-3,24%	7.956.325,19	8.010.405,93	7.804.082,91	4.571.506,37	57,07%	97,42%
Deixalleries	475.622,32	-8,59%	434.742,98	13,66%	494.142,26	-15,10%	369.091,14	294.800,85	294.800,85	201.213,60	68,25%	100,00%
Altres despeses, campanyes, neteja abocadors, abocador de Les Valls, mobiliari urbà	33.198,29	0,80%	33.463,88	14,57%	38.338,19	32,42%	44.312,34	36.916,19	47.345,25	36.318,58	98,38%	128,25%
Total recollides	5.616.726,16	-7,71%	5.183.567,46	-2,61%	4.977.486,20	-8,67%	4.734.003,23	4.590.196,55	4.460.790,91	2.633.068,76	57,36%	97,18%
Tractament (*)	Obligacions totals 2009	Var.Oblig 09-10	Obligacions totals 2010	Var.Oblig 10-11	Obligacions totals 2011	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2012	Proposta pss 2013	Compromès Pressupost 2012	Obligacions setembre 2013	% var. Oblig 13-proposta pss.actual 13	% comprom s/ proposta pss.act 2013
Tractament brossa Consorci cap. II	2.302.198,97	-3,50%	2.221.693,64	2,41%	2.290.835,40	-19,17%	1.795.866,54	2.078.253,60	2.078.253,60	1.217.399,92	58,58%	100,00%
Participació Consorci cap.VIII	1.040.864,24	-100,00%	0,00									
Altres tractaments	658.552,47	-8,12%	605.097,13	-19,35%	473.413,20	-28,40%	433.230,91	448.000,00	440.460,55	252.305,68	56,32%	98,32%
Total Tractament	4.001.615,68	-29,36%	2.826.790,77	-2,11%	2.764.248,60	-21,14%	2.229.097,45	2.526.253,60	2.518.714,15	1.469.705,60	58,18%	99,70%
TOTAL NETEJA+RECOLL.+TRACT.	13.405.339,46	-14,08%	11.518.069,17	-1,48%	11.316.511,90	-7,98%	10.598.826,12	10.868.376,57	10.664.943,16	6.278.744,15	57,77%	98,13%

2. INGRESSOS

	DR's 2009	var. DR's 09-10	DR's 2010	var. DR's 10-11	DR's 2011	var. DR's 11-12	DR's 2012	Proposta pss 2013	DR's setembre 2013
Taxa domiciliària	5.310.230,89	-2,40%	5.183.002,47	3,20%	5.339.944,63	3,60%	5.369.347,53	5.561.995,68	5.603.243,86
Preu públic recollida comercial	1.912.686,76	3,07%	1.971.398,48	3,28%	2.061.641,19	4,43%	2.058.743,39	2.402.309,92	2.293.487,88
Retorn cànon	329.576,00	98,50%	654.203,24	-45,76%	319.380,83	-51,62%	316.500,87	325.000,01	215.314,16
Ingressos rec. selectiva i deixalleries	539.542,15	59,62%	861.232,90	216,61%	909.840,67	-24,39%	651.153,47	664.000,00	320.423,75
Ing. venda excedents brossa Consorci	321.434,71	-20,97%	254.022,24	1,51%	257.858,32	-19,17%	205.318,44	0,00	0,00
Ingressos Consorci Brossa RT								300.000,00	0,00
Subv. Diputació neteja platges	38.260,00	0,00%	38.260,00	#DIV/0!	33.900,00	-46,16%	20.600,00	19.800,00	0,00
Conveni Aj. Argentona-Can Vilardell			1.753,31	43,41%	2.514,37	-100,00%	0,00	0,00	0,00
Subv Agència residus campanyes i altres	571.099,38	-97,64%	13.500,43	-100,00%		-100,00%	0,00	0,00	0,00
Transf. Consell Comarca-RSU					11.589,50		0,00	0,00	0,00
Total ingressos corrents	9.022.829,89	-0,50%	8.977.373,07	7,46%	8.936.669,51	-3,96%	8.621.663,70	9.273.105,61	8.432.469,65
Préstec i alienació d'inversions	1.040.864,24	-100,00%	0,00					0,00	0,00
Total ingressos de capital	1.040.864,24	-100,00%	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	10.063.694,13	-10,79%	8.977.373,07	7,46%	8.936.669,51	-3,96%	8.621.663,70	9.273.105,61	8.432.469,65
Var. ingressos-despeses del servei	-3.341.645,33		-2.540.696,10		-2.379.842,39		-1.977.162,42	-1.595.270,96	2.153.725,50

2.2.5.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES BENESTAR SOCIAL

Classificació funcional						2013	
Programa - Benestar social	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
2300-Administració General de Benestar Social	39.087,58	39.087,58	39.595,37	18.752,13	0,00	101,30%	47,97%
2311-Suport a la infància i la família	195.786,62	212.532,17	194.938,67	141.472,06	41.375,33	91,72%	66,57%
2312-Gent gran	334.633,14	334.633,14	288.967,26	150.119,75	0,00	86,35%	44,86%
2313-Accessibilitat universal	157.614,31	157.614,31	157.614,31	138.261,59	0,00	100,00%	87,72%
2315-Edificis, instal·lacions i elements de suport	89.922,59	89.922,59	63.597,14	51.968,04	0,00	70,72%	57,79%
2321-Promoció social	417.482,02	528.647,59	339.690,33	231.907,44	101.959,14	64,26%	43,87%
2331-Agència atenció persones amb dependència	3.311.083,38	3.311.083,38	2.607.236,71	1.716.179,52	708.337,49	78,74%	51,83%
TOTAL	4.545.609,64	4.673.520,76	3.691.639,79	2.448.660,53	851.671,96	78,99%	52,39%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 4.710.313,51€. La despesa iniciada és del 79% i l'execució és el 52,4%. El servei gestor indica que es preveu executar en la seva totalitat.

El programa més significatiu d'aquesta classificació és **l'agència d'atenció a persones amb dependència**. La despesa prevista a la proposta de pressupost és de 3.311.083,38€. Afegint les despeses de personal, resulta un import de 4.501.501,19€. Pel que fa als ingressos, l'import pressupostat és de 2.583.123,97€.

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

AGÈNCIA ATENCIÓ PERSONES AMB DEPENDÈNCIA

Concepte	Inicial	Actual	A	% A's Pss act	O	% O's Pss act	DR	O's 2012	DR 2012
Despeses de personal	1.093.215,43	1.190.417,81	907.959,87	76,27%	196.781,05	16,53%	0,00	1.031.920,10	122.876,32
Serveis atenció domiciliària	2.147.991,11	2.147.991,11	1.939.486,67	90,29%	1.306.704,07	60,83%	704.337,49	1.767.324,04	2.328.121,47
Oficina presencial	125.328,37	125.328,37	125.328,37	100,00%	83.552,24	66,67%	0,00	140.254,16	
Telealarma	111.811,34	111.811,34	103.794,86	92,83%	64.271,47	57,48%	0,00	90.079,97	
Ajuts socials, subvencions i convenis	732.888,61	732.888,61	308.436,94	42,09%	261.461,87	35,68%	0,00	535.746,65	
Transport adaptat	63.063,95	63.063,95	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	63.063,95	93.159,89
Residència Sant Josep	130.000,00	130.000,00	130.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	119.013,79	
Altres			189,87		189,87		0,00	1.381,80	
Total	4.404.298,81	4.501.501,19	3.515.196,58	78,09%	1.912.960,57	42,50%	704.337,49	3.748.784,46	2.544.157,68

Servei d'Atenció domiciliària: l'import consignat és de 2.147.991,11€. L'execució del contracte de gener a agost és del 60,8%. El servei gestor indica que l'import pressupostat respon a la despesa que cal assumir d'acord amb les previsions del contracte programa que finança el 66% del cost del Servei d'Atenció Domiciliària. Tot seguit es mostra el quadre del contracte programa 2012-2015 d'aquest servei:

CONTRACTE PROGRAMA 2012-2015 SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA

	2012	2013	2014	2015
INGRESSOS TOTALS:	1.392.278,04	1.474.005,04	1.617.792,04	1.642.040,04
Ingressos SAD social	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04
Ingressos dependència	986.912,00	1.068.639,00	1.212.426,00	1.236.674,00
	66,00%	66,00%	66,00%	66,00%
DESPESA A JUSTIFICAR:	2.109.512,18	2.233.340,97	2.451.200,06	2.487.939,45
Capítol I				
Capítol II				
DESPESA LIQUIDADA/PRESSUPOSTADA (només cap. II)	1.767.324,04	2.147.991,11		

D'acord amb les indicacions del servei gestor, la despesa total del SAD (incloent SAD social i SAD dependència) per poder justificar el contracte programa, haurà de ser de 2.233.340,97€ que caldrà justificar amb despesa del capítol II i complementar amb despesa de capítol I corresponent a les hores de servei prestades amb personal propi en SAD social.

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

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

Promoció social: l'import pressupostat és de 528.647,59€. Durant aquest any el pressupost s'ha incrementat en uns 106.000€ per inversions en rehabilitació d'habitatges. Pel què fa a la resta, 201.412,58€ es preveuen destinar al contracte per a la gestió del centre d'acollida, 93.862,49€ a ajuts socials, 43.770,74€ al servei de menjador social, 32.040,24€ a lloguers i altres despeses dels habitatges socials, 26.605,35€ a subvencions i convenis i 24.961,62€ als consums i neteja dels edificis de promoció social.

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

2.2.6.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ GENERAL

Classificació funcional						2013	
Programa - Administració general	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
9202-Gestió dels recursos humans	268.779,00	2.161.031,64	929.804,59	906.227,22	353.415,47	43,03%	41,93%
9203-Gestió dels recursos tecnològics	469.178,58	494.978,58	459.107,90	339.268,05	0,00	92,75%	68,54%
9204-Serveis jurídics	90.026,26	90.026,26	53.632,51	46.810,62	17.755,35	59,57%	52,00%
9205-Unitats de suport administratiu	7.000,00	7.000,00	4.857,53	4.857,53	0,00	69,39%	69,39%
9206-Despeses i ingressos generals	761.742,76	783.397,18	645.106,41	555.595,78	1.059,19	82,35%	70,92%
9207-Edificis, instal. I elements de suport	895.028,68	1.015.042,83	764.467,87	429.159,56	0,00	75,31%	42,28%
9208-Protocol	14.000,00	14.000,00	15.579,11	15.579,11	0,00	111,28%	111,28%
TOTAL	2.505.755,28	4.565.476,49	2.872.555,92	2.297.497,87	372.230,01	62,92%	50,32%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 4.565.476,49€. La despesa iniciada és del 62,9% i l'execució és del 50,3%.

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

2.2.7.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES CULTURA

Classificació funcional						2013	
Programa - Cultura	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
3301-Manteniment i serveis culturals	725.340,06	950.649,34	624.242,47	353.255,56	267,50	65,66%	37,16%
3321-Biblioteques i arxius	69.019,05	69.019,05	48.046,26	40.130,52	313,69	69,61%	58,14%
3331-Activitat museística	499.264,10	504.343,16	386.213,86	344.459,16	3.099,00	76,58%	68,30%
3332-Arts visuals i cinema	259.740,52	219.740,52	54.806,13	36.839,17	0,00	24,94%	16,76%
3341-Promoció cultural	321.600,00	306.600,00	288.577,24	167.523,43	11.055,51	94,12%	54,64%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	67.856,38	67.856,38	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3351-Arts escèniques	575.917,50	575.917,50	509.123,23	350.727,67	152.518,97	88,40%	60,90%
3361-Arqueologia i patrimoni	37.810,00	37.810,00	16.868,47	16.868,47	18.853,50	44,61%	44,61%
3381-Cultura popular i tradicional	747.345,00	747.345,00	805.785,09	715.640,28	30.615,61	107,82%	95,76%
TOTAL	3.303.892,61	3.479.280,95	2.733.662,75	2.025.444,26	216.723,78	78,57%	58,21%

L'execució del pressupost dels programes de cultura presenta un 78,6% en fase autoritzacions i un 58,2% d'obligacions reconegudes. Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprog.	Nom subprograma	Inicial	Actual	A	O	% A's s Pss	% O's s. Pss
	33011	Edificis, instal. i elements de suport	713.167,56	938.476,84	619.727,18	351.704,73	66,04%	37,48%
	33012	Despeses generals	12.172,50	12.172,50	4.515,29	1.550,83	37,09%	12,74%
3301		Manteniment i serveis culturals	725.340,06	950.649,34	624.242,47	353.255,56	65,66%	37,16%
	33211	Activitats foment lectura	50.401,25	50.401,25	29.903,46	26.523,42	59,33%	52,62%
	33212	Arxius	18.617,80	18.617,80	18.142,80	13.607,10	97,45%	73,09%
3321		Biblioteques i arxius	69.019,05	69.019,05	48.046,26	40.130,52	69,61%	58,14%
	33311	Exposicions patrimonials	452.213,80	452.213,80	356.472,71	322.074,41	78,83%	71,22%
	33312	Documentació, conservació i recerca	17.210,30	17.210,30	4.259,81	4.259,81	24,75%	24,75%
	33313	Difusió patrimonial	29.840,00	29.840,00	20.402,28	13.045,88	68,37%	43,72%
	33315	Can Marfà usos museístics	0,00	5.079,06	5.079,06	5.079,06	100,00%	100,00%
3331		Activitat museística	499.264,10	504.343,16	386.213,86	344.459,16	76,58%	68,30%
	33321	Arts visuals	181.785,00	181.785,00	27.655,10	27.655,10	15,21%	15,21%
	33322	Cinema	77.955,52	37.955,52	27.151,03	9.184,07	71,53%	24,20%
3332		Arts visuals i cinema	259.740,52	219.740,52	54.806,13	36.839,17	24,94%	16,76%
	33411	Comunicació	45.200,00	45.200,00	42.375,01	24.830,01	93,75%	54,93%
	33412	Noves tecnologies	11.015,00	11.015,00	8.640,00	8.640,00	78,44%	78,44%
	33413	Subvencions, premis, ajuts i beques	211.000,00	211.000,00	219.932,70	123.381,43	104,23%	58,47%
	33414	Nous projectes programació cultural	54.385,00	39.385,00	17.629,53	10.671,99	44,76%	27,10%
3341		Promoció cultural	321.600,00	306.600,00	288.577,24	167.523,43	94,12%	54,64%
	33421	Aprentatge del català	67.856,38	67.856,38	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3342		Foment i millora de la llengua catalana	67.856,38	67.856,38	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	33511	Teatre i dansa	301.240,00	301.240,00	245.856,82	164.869,41	81,61%	54,73%
	33512	Aula de Teatre	136.429,50	136.429,50	138.917,24	81.967,69	101,82%	60,08%
	33513	Música	138.248,00	138.248,00	124.349,17	103.890,57	89,95%	75,15%
3350		Arts escèniques	575.917,50	575.917,50	509.123,23	350.727,67	88,40%	60,90%
	33611	Arqueologia	21.375,00	21.375,00	7.097,70	7.097,70	33,21%	33,21%
	33612	Patrimoni natural	14.535,00	14.535,00	9.770,77	9.770,77	67,22%	67,22%
	33613	edificis, instal·lacions i elements de suport	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3361		Arqueologia i patrimoni	37.810,00	37.810,00	16.868,47	16.868,47	44,61%	44,61%
	33811	Calendari Festiu	184.920,00	184.920,00	223.220,65	180.730,30	120,71%	97,73%
	33812	Santes	508.800,00	508.800,00	531.638,63	485.784,17	104,49%	95,48%
	33813	Trobada Tres Tombs	30.500,00	30.500,00	31.538,83	31.538,83	103,41%	103,41%
	33814	Cultura popular	6.500,00	6.500,00	6.481,33	6.481,33	99,71%	99,71%
	33819	Patrimoni Festiu	16.625,00	16.625,00	12.905,65	11.105,65	77,63%	66,80%
3381		Cultura popular i tradicional	747.345,00	747.345,00	805.785,09	715.640,28	107,82%	95,76%
		TOTAL CULTURA	3.303.892,61	3.479.280,95	2.733.662,75	2.025.444,26	78,57%	58,21%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Manteniment i serveis culturals:** aquest programa recull bàsicament els consums dels edificis culturals (electricitat amb un 26%), el manteniment de maquinària i instal·lacions, amb un 45% i neteja amb un 60% d'execució. De la despesa en inversió consignada en aquest programa (uns 240.000 € de pressupost actual) només s'ha iniciat pràcticament l'execució del fons bibliogràfics de TV Mataró (27%).
- **Biblioteques i arxius:** amb un 58% executat en fase d'obligacions la majoria de la despesa està consignada per activitats de foment de la lectura. A banda d'aquest subprograma s'inclou també el lloguer del Fons Miralles amb un 73% d'execució.
- **Activitat museística:** a excepció de l'aportació al Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró, amb un 100% d'execució, els conceptes de contractes d'empreses per gestió de serveis i altres treballs realitzats per empreses i professionals tenen una execució a data d'avui del 68% i 22% respectivament. Les activitats relacionades amb programa (exposicions) s'inicia en el darrer quadrimestre.
- **Arts visuals i cinema:** l'execució del subprograma de cinema és relativament baixa (24%) ja que les activitats es realitzen a partir de l'octubre (només s'ha comptabilitzat en fase d'obligacions el 50% de la corresponent al conveni del consell comarcal). El subprograma d'arts visuals presenta una execució a data d'avui del 15%. Les activitats relacionades amb programa (exposicions) s'inicia en el darrer quadrimestre.
- **Promoció cultural:** amb una execució general del 54% d'obligacions reconegudes i un 94% en fase d'autoritzacions, la majoria de la despesa consignada correspon a subvencions i entitats de les quals presenten una execució del 58% aproximadament. D'altra banda, el subprograma de comunicació (45.200 €) presenta una execució d'un 55% a data d'aquest informe.
- **Foment i millora de la llengua catalana:** en aquest programa no s'ha iniciat l'execució de la despesa (67.856,38 €) i que corresponen íntegrament a l'aportació al consorci de normalització lingüística.
- **Arts escèniques:** amb una execució del 61%, la majoria de la despesa que es fa referència correspon a contracte amb empreses i/o companyies i grups de la qual tenen una execució més elevada (des del 51% al 68% aproximadament) que a la resta de despesa d'aquest programa. Els convenis amb entitats del subprograma de música (67.068 €) té una execució del 80% a data d'aquest informe.
- **Cultura popular i tradicional:** presenta una execució del 96%. La majoria de la despesa consignada en aquest programa correspon al subprograma "Santes" amb una execució del 95%. Les activitats relacionades amb aquest programa ja s'han realitzat.

2.2.8.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES MEDI AMBIENT, JARDINS I SANEJAMENT

Classificació funcional						2013	
Programa - Medi ambient, jardins i sanejament	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
1600-Administració general del benestar comunitari	544.596,84	439.596,84	393.390,09	344.334,33	0,00	89,49%	78,33%
1691-Edificis, instal·lacions i altres	90.636,93	90.636,93	55.859,18	48.199,92	0,00	61,63%	53,18%
1711-Jardineria i zones verdes	1.039.353,64	1.348.837,06	1.178.483,82	579.242,66	0,00	87,37%	42,94%
1721-Espais naturals	469.276,31	703.184,82	548.432,63	442.481,12	280.989,93	77,99%	62,93%
1722-Pla d'Acció i seguiment Agenda 21	43.174,97	140.021,16	33.116,74	32.216,74	8.267,50	23,65%	23,01%
1723-Llicències d'activitats	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	296.969,84	0,00%	0,00%
TOTAL	2.189.538,69	2.724.776,81	2.209.282,46	1.446.474,77	586.227,27	81,08%	53,09%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 2.724.776,81€. La despesa iniciada és del 81,1% i l'execució és del 53,1%.

- **Administració general del benestar comunitari:** el concepte més significatiu és el lloguer de l'edifici de manteniment i serveis municipals, amb un pressupost actual de 333.110,40€ Durant l'any s'ha minorat el pressupost en -105.000€ que s'han transferit a altres partides per l'adequació del local de l'aparcament de l'Avda. Perú com a aulari de l'escola CFA Can Noè. La resta correspon a despeses de consums, neteja, vestuari i assegurances de manteniment i serveis municipals que gestiona el Servei de Compres i Contractacions. S'analitzen en conjunt en l'apartat d'aquest servei.
- **Jardineria i zones verdes:** l'import consignat és de 1.348.837,06€. Tot seguit es mostra el quadre amb el detall per conceptes:

JARDINERIA I ZONES VERDES:

Concepte	Inicial	Actual	A	% A's Pss act	O	% O's Pss act	O's 2012
Mant. i conservació instal·lacions jardineria	500.479,07	500.479,07	473.903,91	94,69%	239.815,52	47,92%	554.974,97
Neteja parcs i jardins	405.003,76	405.003,76	405.003,68	100,00%	270.002,40	66,67%	497.349,90
Consum d'aigua parcs i jardins	60.924,81	60.924,81	60.924,81	100,00%	40.929,63	67,18%	59.854,76
Subministraments diversos parcs i jardins	55.500,00	55.500,00	47.691,93	85,93%	20.180,00	36,36%	71.021,97
Lloguer i manteniment maquinària de jardineria	17.446,00	17.446,00	15.377,10	88,14%	8.315,11	47,66%	23.866,46
Inversió jardineria i zones verdes	0,00	309.483,42	175.582,39	56,73%	0,00	0,00%	
Total	1.039.353,64	1.348.837,06	1.178.483,82	87,37%	579.242,66	42,94%	1.207.068,06

- **Espais naturals:** s'hi destinen 703.184,82€. El pressupost s'ha incrementat durant el 2013 amb incorporacions de romanents i generacions de crèdit per import de 233.908,51€ per inversions en millores d'espais naturals a les Cinc Sènies i al Parc Forestal. Pel què fa a la resta, els conceptes més importats corresponen a la neteja de platges, amb una previsió de despeses de 173.797,75€ i al conveni de col·laboració amb la Creu Roja per la vigilància i socorrisme a les platges, amb una previsió de despeses de 156.150,37€.

2.2.9.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TRANSPORT PÚBLIC

Classificació funcional					2013		
Programa - Transport públic	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
4411-Transport públic	4.647.323,85	4.647.323,85	4.533.731,05	3.837.527,46	536.252,25	97,56%	82,57%
TOTAL	4.647.323,85	4.647.323,85	4.533.731,05	3.837.527,46	536.252,25	97,56%	82,57%

Amb major detall analitzem el crèdit destinat al Mataró Bus:

- **Mataró bus:** l'import de la proposta de pressupost incorpora la modificació proposada al Ple de novembre per la qual s'amplia la partida pressupostaria en uns 447.000 €. Aquest import es necessari per atendre la despesa prevista per aquest exercici .Segons aquesta proposta, s'ha previst destinar-hi 4.632.971,30€, el que suposa un augment d'uns 862.568,87 € (22,87%) respecte el pressupost inicial del 2012. Sobre l'import previst s'ha comptabilitzat una retenció de crèdit d'import 113.281,81 € en concepte de menor aportació de la subvenció prevista pel MINHAP amb destí al Mataró Bus. Aquestes despeses estan finançades amb subvencions previstes per import de 821.961,56 € (564.954,97 € de la Generalitat per la millora del transport urbà i 257.006,59 € del Ministeri d'Economia i Hisenda). Els ingressos en conjunt es preveu que disminueixin en uns 232.227,368 € respecte a la liquidació del 2012, a conseqüència de la reducció en l'aportació prevista per la Generalitat per la millora del transport urbà i del Ministeri .

A la data d'aquest informe, consta aprovat el pressupost 2013, i la liquidació 2012, del servei Mataró Bus. De la despesa que consta reconeguda en aquest informe, 3.823.485,90 €, corresponen a les liquidacions comptabilitzades fins el mes d'octubre.

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

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

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

Quadre 1: Anàlisi del servei

Liquidació (2009-2011)	2009	2010	2011	Liquidació 2012	Pressupost 2013
Total cost despeses servei	6.327.120,38	6.432.915,48	6.694.737,97	6.857.854,55	6.518.538,70
Total cost gestió (bonus malus)	686.242,19	413.313,76	283.688,57	191.456,67	10.120,59
Total ingressos servei	2.730.088,19	2.854.582,33	2.836.784,25	2.739.666,50	2.665.873,83
Aport.Ajuntament (cost directe)	2.910.790,00	3.165.019,39	3.574.265,15	3.926.731,38	3.842.544,28
Cost unitari actualitzat km	4,5404	4,7435	5,0077	5,1206	
Quilometres recorreguts	1.243.582,22	1.229.397,34	1.220.607,61	1.225.169,40	

Quadre 2: Anàlisi pressupostari

Evolució cost pressupostari del Servei Mataró Bus

	2009		2010		2011	2011	2012	2012	2013	2013
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Projecte Pressupost	Prev. Liquidació
80% pressupost exercici corrent	2.062.938,34	2.062.938,34	1.907.887,74	2.532.015,51	1.673.734,99	2.859.412,12	2.704.962,54	3.141.395,10	3.074.035,42	3.128.948,99
20% liquidació exercici anterior	775.112,00	528.617,30	843.122,36	847.851,66	1.227.275,11	633.003,88	671.302,95	714.853,03	785.346,28	785.346,28
Dèficit a compensar							394.136,94		773.589,60	605.394,22
Total despeses	2.838.050,34	2.591.555,64	2.751.010,10	3.379.867,17	2.901.010,10	3.492.416,00	3.770.402,43	3.856.238,13	4.632.971,30	4.519.689,49
Dèficit exercici				-628.857,07		-591.405,90		-85.835,70		
Dèficit acumulat				-628.857,07		-1.220.262,97	-826.126,03	-1.306.098,67	-532.509,08	-700.704,45
Subvenció Ministeri Economia i Hisenda	349.534,48	374.410,31	433.931,15	356.196,46	356.196,46	384.729,37	384.729,37	370.288,34	370.288,34	257.006,59
Subvenció Generalitat de Catalunya	1.154.323,83	852.990,39	769.560,59	843.006,72	852.990,39	530.937,67	649.043,46	683.900,58	569.831,01	564.954,97
Ingressos publicitat autobusos	160.695,58	23.333,33	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	821.961,56

Del quadre anterior s'observa que:

- Pel que fa a l'evolució dels mesos de gener a setembre i segons l'informe de seguiment de l'evolució del Servei del Mataró Bus, empitjora la previsió del dèficit del servei a 31/12/2013, respecta la previsió realitzada en l'informe del pressupost 2013, concretament en 68.641,97 €. Aquesta empitjorament és deu a què de gener a setembre el nombre de viatgers de pagament ha estat inferior en 81.747 viatgers sobre la previsió inicial, tot i que ha estat en part compensat amb un millor comportament de l'evolució dels índex d'IPC i combustible.
- El dèficit a compensar que es preveu per l'exercici 2014 és de 700.704,55 €

	2014
	Pressupost sortida
80% pressupost exercici corrent	
20% liquidació exercici anterior	782.237,25
Dèficit a compensar	700.704,45
Total despeses	1.482.941,70

2.2.10.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES HABITATGE, URBANISME I VIES PÚBLIQUES

Classificació funcional						2013	
Programa - Habitatge, urbanisme i vies públiques	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
1501-Administració gral. Urbanisme	309.087,00	309.087,00	300.001,21	245.507,53	0,00	97,06%	79,43%
1502-Subministraments, serveis i manteniment S.Territ. I Mant.	12.400,00	12.400,00	10.073,25	10.073,25	0,00	81,24%	81,24%
1511-Urbanisme	6.112,57	6.112,57	2.652,77	2.652,77	0,00	43,40%	43,40%
1512-Cartografia	19.048,11	19.048,11	19.048,24	19.048,24	206,86	100,00%	100,00%
1520-Habitatge	22.027,00	57.893,22	48.069,11	23.536,79	57.611,11	83,03%	40,66%
1551-Vies Públiques	261.820,00	1.556.125,02	923.836,49	146.068,38	-12.902,60	59,37%	9,39%
TOTAL	630.494,68	1.960.665,92	1.303.681,07	446.886,96	44.915,37	66,49%	22,79%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 1.960.665,92€. La despesa iniciada és del 66,5% i l'execució és el 22,8%. Tot seguit passem a analitzar les programes més significatius:

- **Administració gral. Urbanisme:** s'hi destinen 309.087€. D'aquest import, 199.065,60€ es preveuen destinar al lloguer, despeses de comunitat i despeses d'obertura i tancament de l'edifici de Vidre; 55.506,85€ per als consums elèctric, d'aigua, telèfon i neteja de l'edifici de Serveis Territorials; 54.514,55€ per al consum de gasolina de vehicles de Manteniment i 12.400€ a despeses d'estudis i treballs tècnics d'Urbanisme, Habitatge i Medi Ambient.
- **Vies públiques:** l'import consignat és de 1.556.125,02€. El pressupost ha estat incrementat durant l'any 2013 amb incorporacions de romanents per import de 240.404€ destinats a inversions en millores urbanístiques a l'àmbit Mata-Valldeix i s'ha generat crèdit per import de 1.053.901,02€ destinat a inversions en millores urbanes a la via pública i inversions en noves urbanitzacions al centre subvencionades per la Xarxa de Governos Locals de la Diputació. Per a les inversions fins el moment no hi ha despesa executada. La resta de despeses, 261.820€ es preveuen destinar al manteniment de les vies públiques i dels solars així com el manteniment del mobiliari urbà de la via pública.

2.2.11.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA

Classificació funcional						2013	
Programa - Administració financera i tributària	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
9311-Control pressupostari i comptabilitat	68.927,65	68.927,65	18.376,43	9.188,22	0,00	26,66%	13,33%
9312-Intervenció	32.209,18	32.209,18	24.321,00	24.321,00	0,00	75,51%	75,51%
9321-Ingressos	21.383,59	18.383,59	17.327,39	10.289,00	0,00	94,25%	55,97%
9322-Recaptació ingressos de dret públic	1.576.547,54	1.527.200,40	892.116,76	892.116,76	87.264,68	58,42%	58,42%
9331-Patrimoni	21.933,62	21.933,62	13.773,42	13.773,42	0,00	62,80%	62,80%
9341-Tresoreria	123.569,31	123.569,31	119.043,81	118.891,55	0,00	96,34%	96,21%
TOTAL	1.844.570,89	1.792.223,75	1.084.958,81	1.068.579,95	87.264,68	60,54%	59,62%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1.792.223,75€. La despesa iniciada és del 60,5% i l'execució és el 59,6%.

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

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

Per a la recaptació dels tributs i preus públics delegats:

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

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

2.2.12.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ESPORT

Classificació funcional						2013	
Programa - Esport	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
3401-Administració general	32.003,18	32.003,18	28.462,09	20.034,34	2.700,17	88,94%	62,60%
3411-Esport de competició	252.128,97	278.528,97	271.084,96	160.553,27	25.000,00	97,33%	57,64%
3412-Esport escolar	44.636,50	44.636,50	34.054,19	20.575,19	166,46	76,29%	46,09%
3413-Esport de lleure	93.060,80	93.060,80	38.717,10	31.449,29	23.739,90	41,60%	33,79%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	661.922,02	693.629,45	618.674,95	362.193,49	56.240,52	89,19%	52,22%
3422-Piscina municipal	259.037,50	292.519,66	245.629,86	202.067,05	336.645,62	83,97%	69,08%
TOTAL	1.342.788,97	1.434.378,56	1.236.623,15	796.872,63	444.492,67	86,21%	55,56%

L'execució del pressupost dels programes d'esports presenta un 86,2% en fase autoritzacions i un 55,6% d'obligacions reconegudes. Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Subprog.	Nom subprograma	Inicial	Actual	A	O	% A's s Pss	% O's s. Pss
	34011	Despeses generals	32.003,18	32.003,18	28.462,09	20.034,34	88,94%	62,60%
3401		Administració general	32.003,18	32.003,18	28.462,09	20.034,34	88,94%	62,60%
	34112	Actes de relleu	20.516,78	20.516,78	14.472,77	12.203,31	70,54%	59,48%
	34113	Subvencions	231.612,19	258.012,19	256.612,19	148.349,96	99,46%	57,50%
3411		Esport de competició	252.128,97	278.528,97	271.084,96	160.553,27	97,33%	57,64%
	34121	Jocs escolars	29.821,69	29.821,69	19.239,38	18.834,20	64,51%	63,16%
	34123	Esport Extraescolar	14.814,81	14.814,81	14.814,81	1.740,99	100,00%	11,75%
3412		Esport escolar	44.636,50	44.636,50	34.054,19	20.575,19	76,29%	46,09%
	34131	Activitat física gent gran	40.472,82	40.472,82	29.630,52	23.813,44	73,21%	58,84%
	34132	Actes	49.134,37	49.134,37	8.598,60	7.147,87	17,50%	14,55%
	34133	Material de lleure al carrer	1.500,00	1.500,00	107,98	107,98	7,20%	7,20%
	34135	Esport Adaptat	1.953,61	1.953,61	380,00	380,00	19,45%	19,45%
3413		Esport de lleure	93.060,80	93.060,80	38.717,10	31.449,29	41,60%	33,79%
	34210	Despeses de personal	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	34211	Gestió directa	328.638,98	368.571,83	355.784,19	201.952,83	96,53%	54,79%
	34212	Gestió indirecta	241.195,04	241.195,04	180.424,89	83.043,84	74,80%	34,43%
	34213	Tots els equipaments esport	91.988,00	83.762,58	82.465,87	77.196,82	98,45%	92,16%
3421		Edificis, instal·lacions i elements de suport	661.922,02	693.629,45	618.674,95	362.193,49	89,19%	52,22%
	34221	Administració	2.151,65	2.151,65	1.190,70	1.190,70	55,34%	55,34%
	34222	Instal·lació piscina	244.025,85	277.508,01	240.354,31	196.791,50	86,61%	70,91%
	34223	Cursets natació	12.860,00	12.860,00	4.084,85	4.084,85	31,76%	31,76%
3422		Piscina municipal	259.037,50	292.519,66	245.629,86	202.067,05	83,97%	69,08%
Total ESPORTS			1.342.788,97	1.434.378,56	1.236.623,15	796.872,63	86,21%	55,56%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Administració general:** La majoria corresponen a despeses de publicitat (amb un 78% d'execució), neteja i consums. En aquest programa també s'inclou el contracte amb Televisió de Mataró per a la promoció informativa per a tot l'any.
- **Esport de competició:** la majoria del pressupost d'aquest programa correspon a subvencions esportives de les que ja s'han adjudicat (100% de despesa iniciada i 59% d'executada). Els 25.000 € d'increment de pressupost inicial correspon a una subvenció directa de la Diputació al Centre de Natació Mataró. Pel que fa a la resta de despeses (actes de relleu) s'ha iniciat l'execució d'un 70% i s'ha reconegut obligacions per un 59% del seu pressupost. Tot i que resta pendent la comptabilització d'alguna despesa, en aquest programa s'executa a mesura que es van realitzant els diferents actes al llarg de l'any.
- **Esport escolar:** en aquest programa es consignen bàsicament les beques d'arbitratges dels quals s'ha executat el 69%, les assegurances i arbitratges d'entitats (amb un 55% d'execució) les subvencions a la millora de l'esport extraescolar (de les quals s'ha realitzat l'adjudicació i s'ha executat un 11%).
- **Esport de lleure:** la majoria de la despesa consignada en aquest programa correspon als projectes d'activitat física gent gran (59% d'execució) amb el contracte corresponent que té vigència fins a l'octubre, restarà l'execució de les activitats a partir de octubre; i "actes", amb un 14% executat. Pel que fa al subprograma d'actes, correspon la majoria de consignació a la Mitja Marató (que es realitza al desembre) i a les Santes esportives realitzades al juliol, del que es deriva la seva baixa execució.
- **Edificis, instal·lacions i elements de suport:** La majoria de l'import consignat en aquest programa correspon a consum i subministraments. Pel que fa a consum elèctric s'ha executat un 34% per les instal·lacions de gestió directa i un 17% de les de gestió indirecta. D'altra banda, la neteja es troba al 54%.
- **Piscina municipal:** La majoria de despeses consignades en aquest programa corresponen a consums, subministraments i neteja de la piscina municipal (incloent també el consum de calor del tub verd), els quals presenten una execució del 68% al 93% pel que fa a consums i un 57% d'execució de la neteja.

2.2.13.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PARTICIPACIÓ I ATENCIÓ CIUTADANA

Classificació funcional						2013	
Programa - Participació i atenció ciutadana	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
9241-Promoció de la participació Ciutadana	2.399,16	2.399,16	438,01	438,01	0,00	18,26%	18,26%
9242-Consells municipals de participació	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9243-Suport al teixit associatiu	51.422,37	51.422,37	50.042,06	40.796,42	0,00	97,32%	79,34%
9244-Xarxa d'equipaments	382.075,91	452.531,84	336.748,56	226.919,75	0,00	74,41%	50,14%
9245-Mediació ciutadana	214.322,40	214.322,40	223.062,20	144.226,16	73.500,00	104,08%	67,29%
9246-Llei de barris Cerdanyola	0,00	28,50	28,50	0,00	0,00	100,00%	0,00%
9247-Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador	60.653,53	372.711,44	315.951,57	293.266,72	0,00	84,77%	78,68%
9251-Atenció al ciutadà	272.267,88	265.867,88	210.600,04	143.715,24	0,00	79,21%	54,06%
TOTAL	983.491,25	1.359.633,59	1.136.870,94	849.362,30	73.500,00	83,62%	62,47%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1.359.633,59€. La despesa iniciada és del 83,6% i l'execució és del 62,5%. Tot seguit passem a analitzar les programes més significatius:

- **Xarxa d'equipaments:** l'import pressupostat és de 452.531,84€. Durant l'any s'ha incrementat el pressupost en 70.455,93€ amb generacions i transferències de crèdit per realitzar inversions de reposició en equipaments cívics. Pel què fa a la resta, 269.883,80€ es preveuen destinar als consums i neteja dels centres cívics i socials (s'analitzen en conjunt per conceptes a l'apartat del Servei de Compres i Contractacions) i 112.192,11€ als lloguers de la nau Cabot i Barba i altres equipaments cívics i socials.
- **Mediació ciutadana:** s'han pressupostat 214.322,40€ destinats a la contractació d'aquest servei. La despesa iniciada és de 223.062,20€. Pel què fa als ingressos, hi ha pressupostada una subvenció de la Diputació de 75.000€ i s'han reconegut drets per import de 73.500€.
- **Llei de barris de Rocafonda-El Palau-Escorxador:** el pressupost actual és de 372.711,44€. Durant l'any 2013 s'ha incrementat el pressupost amb incorporacions de romanents, 292.305,70€ per inversions en mobiliari per a la Biblioteca Antoni Comas i 19.752,21€ per a la rehabilitació d'habitatges de la Llei de barris Rocafonda. La resta, 60.653,53€ es preveuen destinar a despeses de prestacions de serveis, suport a activitats educatives i altres despeses de la Llei de barris de Rocafonda.
- **Atenció al ciutadà:** l'import pressupostat és de 265.867,88€ per al servei 010 i el manteniment d'aplicacions d'atenció al ciutadà. Pel què fa al servei 010, en el mes de maig ha entrat en vigor un nou contracte amb uns preus més econòmics, suposa un estalvi anual d'uns 48.000€ i un estalvi de maig a desembre d'uns 32.000€.

2.2.14.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENLLUMENAT PÚBLIC

Classificació funcional	2013							
	Programa - Enllumenat públic	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
1651-Enllumenat		1.698.787,54	1.698.787,54	1.704.781,03	998.689,07	0,00	100,35%	58,79%
TOTAL		1.698.787,54	1.698.787,54	1.704.781,03	998.689,07	0,00	100,35%	58,79%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1.698.787,54€. La despesa iniciada és del 100,3% i l'execució és el 58,8%. D'aquest import 642.207,53€ es preveuen destinar al manteniment de l'enllumenat públic (en el 2012 la despesa executada va ser de 817.014,26€) i 1.056.580,01€ al consum de l'enllumenat públic (en el 2012 la despesa executada va ser de 1.145.672,42€).

2.2.15.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FOMENT DE L'OCUPACIÓ

Classificació funcional						2013	
Programa - Foment de l'ocupació	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
2411-Formació	162.518,52	274.817,02	265.782,25	258.219,55	471.267,77	96,71%	93,96%
2412-Formació-treball	1.000,00	1.000,00	102,56	102,56	-300,19	10,26%	10,26%
2413-Informació-orientació	18.300,00	273.855,35	177.122,35	167.345,49	590.749,00	64,68%	61,11%
2414-Intermediació	16.800,00	16.800,00	862,63	862,63	50.000,00	5,13%	5,13%
2415-Suport i cooperació	22.963,67	172.017,60	140.510,72	6.591,79	0,00	81,68%	3,83%
TOTAL	221.582,19	738.489,97	584.380,51	433.122,02	1.111.716,58	79,13%	58,65%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 738.489,97€. La despesa iniciada és del 79,13% i l'execució és el 58,65%.

- **Formació:** el pressupost actual és de 274.817,02€. La seva execució és del 96,71%. Correspon principalment al subprograma Formació Ocupacional.
- **Informació-orientació:** el pressupost actual és de 273.855,35€. La seva autorització és del 64,68% i l'execució del 61,11%. Correspon a diversos projectes (ocupació jove, orientació professional...). Aquests es financen bàsicament amb subvencions del Servei d'Ocupació de Catalunya ja atorgades en l'exercici 2012, la seva execució ha d'anar del mes de desembre 2012 a març 2014. Es preveu que la consignació pressupostada s'executi en la seva totalitat en el pressupost.
- **Intermediació:** el pressupost actual és de 16.800,00€. La seva execució és del 5,13%. Correspon a diversos projectes (club de feina, borsa de treball...). El seu finançament correspon bàsicament a subvencions concedies per la Generalitat de Catalunya el desembre del 2012. Es preveu que aquest subprograma s'executi en la seva totalitat en el pressupost.
- **Suport i Cooperació:** el pressupost actual és de 172.017,60€. La seva execució és del 81,68%. La despesa d'aquest subprograma correspon principalment al projecte innovador "Maresmes" que és finançat en el 75% en subvencions del SOC i que té execució durant tot l'any. La resta correspon a les subvencions a l'UGT i CCOO que es solen justificar a final d'any. Part de la consignació també correspon a la quota del pacte industrial de la regió metropolitana justificat durant aquest mes de juny.

2.2.16.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES JOVENTUT, DONA I NOVA CIUTADANIA

Classificació funcional		2013					
Programa - Joventut, dona i nova ciutadania	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's	% A's s. Pss	% O's s. Pss
2341-Joventut	450.125,80	450.125,80	372.238,52	253.607,98	18.457,00	82,70%	56,34%
2342-Dona	121.664,98	121.664,98	66.308,53	53.137,55	25.395,65	54,50%	43,68%
2351-Pla Municipal per a la Nova Ciutadania	97.121,20	88.121,20	80.860,74	59.909,46	0,00	91,76%	67,99%
TOTAL	668.911,98	659.911,98	519.407,79	366.654,99	43.852,65	78,71%	55,56%

L'import consignat en aquesta classificació és de 659.911,98€. La despesa iniciada és del 78,7% i l'execució és del 55,6%.

- **Joventut:** la previsió de despesa és de 450.125,80€. D'aquest import, 246.014,90€ es preveuen destinar a contractació dels serveis de dinamització dels espais joves (Cerdanyola, La Llàntia, Pla d'en Boet, Rocafonda-Palau); 75.330€ pels contractes del punt d'informació juvenil i la gestió del telecentre; 65.537,52€ per als lloguers dels casals de joves i 63.243,38€ als consums i neteja dels mateixos.
- **Dona:** la previsió de despesa és de 121.664,98€. D'aquest import 63.759,50€ es preveuen destinar a convenis i subvencions de Dona; 30.000€ a prestacions de serveis de Dona (assessorament jurídic, serveis pel Dia Internacional de la Dona i altres); 19.939,72€ al lloguer del local del C. Blai Parera on hi ha ubicat el CIRD i 7.965,76€ a la neteja del Servei de Dona. Consta una previsió d'ingressos per subvencions de la Generalitat i la Diputació per import de 71.395,65, dels quals han atorgat 60.632,25€.
- **Pla Municipal per a la Nova Ciutadania:** la previsió de despesa és de 88.121,20€. D'aquest import 79.020,16€ es preveuen destinar a subvencions i convenis d'acollida i convivència i sensibilització i la resta, uns 18.000€ a prestacions de serveis. Pel què fa als ingressos, la proposta de pressupost inclou ingressos del Ministeri, la Generalitat i la Diputació per import de 109.338,43€, que es justifiquen amb despeses en bens corrents i serveis i també amb despeses de personal. Respecte a la subvenció del Ministeri pressupostada en 50.000€, els ingressos es van reconèixer en el 2012 per import de 100.000€ i s'han de justificar amb despeses de l'exercici 2013.

2.2.17.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMERÇ, TURISME I EMPRESA

Classificació funcional	2013						% A's s. Pss	% O's s. Pss
	Programa - Comerç, turisme i empresa	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's		
4311-Mercats	121.128,77	121.128,77	53.254,32	37.363,13	408.919,48	43,97%	30,85%	
4312-Comerç urbà	92.394,10	107.927,18	92.294,48	73.898,77	73.150,00	85,52%	68,47%	
4321-Promoció de la ciutat	102.330,52	103.864,52	65.729,55	61.655,55	29.290,32	63,28%	59,36%	
4322-Fires	106.546,05	106.546,05	62.322,49	48.284,06	127.117,89	58,49%	45,32%	
4332-Serveis estratègics per les PIMES					7.702,17			
4335-Cooperativisme	8.821,47	8.821,47	0,00	0,00		0,00%	0,00%	
4337-Industrialització					9.000,00			
TOTAL	431.220,91	448.287,99	273.600,84	221.201,51	655.179,86	61,03%	49,34%	

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 448.287,99€. La despesa iniciada és del 61% i l'execució el 49,3%.

- **Mercats:** el pressupost actual és de 121.128,77€. La despesa autoritzada és del 43,97% i la seva execució és del 30,85%. Es preveu que s'executi en la seva totalitat en el pressupost.
- **Comerç Urbà:** el pressupost actual és de 107.927,18€. La despesa autoritzada és del 85,52%. Es preveu que aquest subprograma s'executi en la seva totalitat en el pressupost.
- **Promoció de ciutat:** el pressupost actual és de 103.864,52€. La despesa autoritzada és del 63,28%. Es preveu que s'executin en la seva totalitat en el pressupost. El percentatge d'execució es baix perquè en aquests moments encara no s'ha realitzat la campanya de Nadal i resta pendent l'aportació al Consorci Port de Mataró.
- **Fires:** el pressupost actual és de 106.546,05€. La despesa autoritzada és del 58,49% i la seva execució és del 45,32%. A la data d'aquest informe queden pendents de realitzar algunes de les fires de l'any (fires mercat).
- **Cooperativisme:** el pressupost actual és de 8.821,47€. La despesa autoritzada és del 0%. Aquesta despesa correspon a la subvenció a la Unió de Cooperadors. Es preveu que aquest subprograma s'executi en la seva totalitat en el pressupost.

2.2.18.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ALTRES

Classificació funcional	2013						% A's s. Pss	% O's s. Pss
	Programa - Altres	Proposta pss.	Actual	Desp.iniciada	Execució	DR's		
1641-Cementiris						101.584,99		
2361-Cooperació internacional	350.437,37	355.608,37	332.793,64	317.643,64	22.000,00		93,58%	89,32%
3131-Protecció de la salut ambiental	177.513,78	177.513,78	149.383,64	108.627,48	61.788,65		84,15%	61,19%
3132-Promoció de la salut	20.300,00	20.300,00	12.494,70	8.031,70	41.744,02		61,55%	39,57%
3133-Altres activitats de suport a la salut	1.800,00	1.800,00	2.205,14	1.275,16	0,00		122,51%	70,84%
3134-Protecció de la salut alimentària	34.895,45	34.895,45	17.998,75	17.998,75	0,00		51,58%	51,58%
3137-Accions públiques relatives a la salut	11.778,15	11.778,15	11.778,15	11.778,15	0,00		100,00%	100,00%
4911-Comunicació	278.646,91	278.646,91	250.736,29	250.736,29	2.176,67		89,98%	89,98%
4912-Xarxes de telecomunicacions	71.985,24	71.985,24	61.629,42	48.335,14	0,00		85,61%	67,15%
4913-Coordinació comarcal	75.526,15	75.526,15	5.577,17	5.577,17	0,00		7,38%	7,38%
4921-Informació socioeconòmica	39.033,48	39.033,48	11.642,17	1.642,17	0,00		29,83%	4,21%
4923-Suport a la gestió interna	298,40	298,40	0,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
4931-Defensa dels drets del consumidor	0,00	0,00	1.623,57	1.623,57	27.637,00			
4932-Promoció del consum responsable	600,00	600,00	600,00	600,00	0,00		100,00%	100,00%
4933-Junta Arbitral de Consum	8.460,00	8.460,00	0,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
9121-Altres despeses Òrgans de Govern	294.631,06	294.631,06	286.593,02	285.810,98	0,00		97,27%	97,01%
9222-Societats	2.903.751,97	5.061.963,39	2.163.868,97	2.109.807,97	1.731.477,87		42,75%	41,68%
9231-Padró Municipal d'Habitants	5.880,87	5.880,87	5.709,61	2.854,80	0,00		97,09%	48,54%
9291-Fons de Contingència	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTAL	4.275.538,83	6.438.921,25	3.314.634,24	3.172.342,97	1.988.409,20		51,48%	49,27%

L'import consignat en aquesta classificació és de 6.438.921,25€. La despesa iniciada és del 51,5% i l'execució és el 49,3%. Tot seguit passem a analitzar els programes més significatius:

- **Societats:** el projecte de pressupost actual és de 5.061.963,39€. El pressupost s'ha incrementat durant l'any en 1.246.221,60€ amb incorporacions de romanents i en 911.989,82€ amb un crèdit extraordinari destinat a l'aportació extraordinària a Pumsa per a la veda d'accions de Gintra.
- **Cooperació:** la previsió de despesa és de 355.608,37€, correspon al 0,6% dels ingressos propis que es preveuen destinar a l'aportació a països subdesenvolupats, aportacions a entitats sense ànim de lucre i altres despeses de cooperació. Fins el moment la despesa iniciada és del 93,6% i l'execució del 89,3%.
- **Comunicació:** la previsió de despesa és de 278.646,91€. D'aquest import, 227.127,64€ es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Digital Mataró-Maresme, 27.719,27€ a la tramitació d'anuncis oficials, 10.000€ al manteniment i millores a la web i 13.800€ a prestacions de serveis de comunicació. Fins el moment la despesa iniciada i executada és del 90%.
- **Altres despeses òrgans de Govern:** la proposta de pressupost és de 294.631,06€. La despesa més significativa és l'aportació per al funcionament dels grups municipals per import de 275.852.03€, despesa que ja ha estat executada en la seva totalitat. Tresoreria realitza els pagaments mensuals.

2.2.19.- CAPÍTOL I – DESPESES DE PERSONAL

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

Desglòs per conceptes Ajuntament:		Ajuntament				Aj + OOAA			
Concepte	Liquidat 2009	var. 09/10	Liquidat 2010	var. 10/11	Liquidat 2011	Liquidat 2012	Actual Pressupost 2013	Execució a setembre (prov.)	% execució s/ pres. Actual
Sous personal plantilla	20.603.886,26	0,09%	20.621.730,54	-1,31%	20.351.973,33	30.952.494,07	34.037.738,40	24.188.672,95	71,06%
Seg. Social personal plantilla	5.556.726,11	2,38%	5.688.831,90	-1,14%	5.624.183,29	9.830.696,52	9.933.894,48	7.207.632,03	72,56%
(1) { Sous suplències	335.200,45	6,56%	357.175,22	-24,76%	268.748,05	443.342,05	236.670,51	342.406,68	152,56%
(1) { Seg. Social suplències	105.976,99	7,59%	114.018,32	-21,52%	89.479,78	96.317,44	72.000,00	128.499,50	
(2) { Sous personal fora de plantilla	1.008.082,63	-44,84%	556.056,63	-37,35%	348.381,97	949.278,30	917.919,97	528.812,33	64,05%
(2) { Seg. Social personal fora plantilla	309.340,31	-43,68%	174.232,17	-36,19%	111.171,26	77.660,69	192.240,47	182.284,38	
Sous plans d'ocupació	682.204,91	50,19%	1.024.586,44	8,70%	1.113.695,39	434.626,63	131.743,79		
Seg. Social plans d'ocupació	236.810,65	51,23%	358.122,49	5,46%	377.670,40	150.922,51			
Hores extres funcionaris	142.044,70	-10,86%	126.621,27	-2,44%	123.527,45	132.723,10	124.905,12	86.573,04	69,31%
Hores extres laborals	107.178,44	-18,03%	87.859,07	-0,54%	87.380,84	227.954,53	274.389,47	143.034,65	52,13%
Formació personal	60.742,18	-22,85%	46.863,64	-38,24%	28.944,88	33.886,69	77.863,86	16.426,38	21,10%
Altres despeses socials	27.678,04	1,13%	27.990,99	1,64%	28.449,19	56.676,75	68.923,81	35.577,17	51,62%
Prevençió riscos (fins exercici 2009 cap. II) 16008			37.205,28	-0,33%	37.083,66	34.468,01	57.880,00		0,00%
Transport personal Manteniment			12.441,94	16,25%	14.463,36	14.372,64	15.000,00	10.334,50	68,90%
Seguretat social fons social i altres			34.267,30	-100,00%			1.200,00		
Pensions graciabls	12.650,86	7,87%	13.646,34	-17,13%	11.309,27	11.036,36	15.376,37	6.659,78	43,31%
Indemnitzacions i jubilacions	10.500,24	966,07%	111.939,83	-100,00%	0,00	60.414,29	18.049,56	38.789,46	214,91%
Complement prod.i pla carrera (*)	114.304,62	-100,00%			266.044,39	334.438,73	500.752,80	321.465,42	64,20%
Total	29.313.327,39	0,27%	29.393.589,37	-1,74%	28.882.506,51	43.841.309,31	46.676.548,61	33.237.168,27	71,21%

Al mes de setembre estan comptabilitzades les nòmines de gener a març. Aquest any s'ha produït un endarreriment important en els traspassos de nòmina degut a la integració dels Organismes Autònoms. Amb tot, hem fet el seguiment amb els tancaments provisionals de nòmina de gener a setembre, en els que observem una execució del 71,21%

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

CAPITOL 1:	Despeses de personal
Exercici:	2013
A data:	24/10/2013 gener a marc traspassat

Mes 9

Evolució pressupost:	Ajuntament					Aj + OAAA		
	2009	var. 09/10	2010	var. 10/11	2011	2012	var. 12/13	2013
Pressupost inicial	29.567.743,09	2,56%	30.324.173,11	-4,31%	29.017.261,14	47.692.713,52	-2,54%	46.483.513,79
Modificacions	1.341.390,44	-57,87%	565.150,20	148,09%	1.402.075,71	-688.115,76	-128,05%	193.034,82
Pressupost actual	30.909.133,53	-0,06%	30.889.323,31	-1,52%	30.419.336,85	47.004.597,76	-0,70%	46.676.548,61
Liquidat	29.313.327,93	0,27%	29.393.589,37	-1,74%	28.882.511,51	43.841.309,31		

Seguiment pressupost 2013 i extrapolació a tot l'any:

Concepte	Executat	Extrapolació	
Retrib.gener a setembre	23.232.010,91	23.232.010,91	
Seg. Social gener a setembre	7.518.415,91	7.518.415,91	
Extrapolació retrib. octubre a desembre agafant com a ref. la nòmina setembre		7.616.125,95	
Extrapolació seg. soc. octubre a desembre agafant com a ref. la nòmina setembre		2.459.661,30	
Paga extra de juny/desembre	2.064.148,52	4.543.585,78	
Retrib. plans formació subvencionats	0,00	171.743,79	
Productivitat i pla de carrera (excepte el concepte de seg.social estimat en 77.376,37€ que va a les partides de seguretat social)	321.465,42	321.465,42	Import AD's i RC's
Formació personal	16.426,38	77.863,86	Import pressupost
Altres despeses socials	35.577,17	61.918,38	
Prevenició riscos laborals	0,00	57.880,00	
Indemnitzacions i jubilacions	38.789,46	18.049,56	Import pressupost
Transport personal Manteniment	10.334,50	15.000,00	
Gratificacions funcionaris			
RC's vacants no cobertes (RC/SETEMBRE)		294.777,59	
Total	33.237.168,27	46.388.498,45	

Dèficit o superàvit previst	Pressupost	Previsió	Diferència
	46.676.548,61	46.388.498,45	288.050,16

Dels quadres anteriors es desprèn:

Pressupost: Des del mes de gener s'han tramitat expedients modificatius per generació de crèdit per les subvencions rebudes de la Generalitat, en concret 441.944,15 pel projecte “Joves per l'ocupació” i 51.398,25 pel projecte “Aturats de llarga durada”, dels qual s'ha generat crèdit a partides de capítol I per import de 204.646,8 euros i 33.140,25 euros, respectivament. així com expedients de transferència per traspassos a altres Serveis per atendre necessitats.

Productivitat: L'import pressupostat és de 457.002,41 euros. A l'execució del primer semestre es va informar que al mes de gener es va avançar una quantitat fixa a compte del complement de productivitat, i a la nòmina del mes de març es va fer efectiu el pagament de les diferències. Al mes de setembre l'import total executat és de 321.465,4242 euros. En aquests moments hi ha un estalvi de 135.536,99 euros. Pot haver-hi, no obstant, personal que van ser baixa en el 2012 i que, en aquests casos es liquiden a petició de l'interessat.

Hores extres i gratificacions: l'import pressupostat és de 334.572,59 euros. La despesa fins a setembre és de 229.607,69 euros, el que representa una execució del 68,63%.

Suplències i Personal fora de plantilla: El percentatge d'execució fins el tercer trimestre és del 83,31%. Cal tenir en compte que cada any es pressuposta per menys import en previsió de cobrir la despesa amb els retorns de seguretat social per IT.

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

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

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

2.2.20.- SERVEI DE COMPRES I CONTRACTACIONS

SEGUIMENT PRESSUPOSTARI SETEMBRE-2013 COMPRES I CONTRACTACIONS CAPÍTOL II

Concepte	Prop. Pss	Actual	A's	% A's/ act	O's	% O's/ act
Neteja	3.227.664,48	3.242.743,65	1.963.241,94	60,54%	1.745.673,50	53,83%
Gas i energia calorífica	342.895,76	342.895,76	358.763,21	104,63%	299.596,87	87,37%
Electricitat	1.490.967,44	1.490.967,44	1.501.652,23	100,72%	669.004,09	44,87%
Enllumenat	1.056.580,01	1.056.580,01	1.048.988,80	99,28%	596.856,71	56,49%
Aigua edificis	174.985,77	174.985,77	175.256,83	100,15%	111.994,86	64,00%
Aigua parcs i jardins	60.924,81	60.924,81	60.924,81	100,00%	40.929,63	67,18%
Telèfon	200.503,99	200.503,99	137.369,94	68,51%	83.869,07	41,83%
Combustible	135.104,14	135.256,14	145.431,64	107,52%	86.860,97	64,22%
Vestuari	55.550,00	55.550,00	52.436,16	94,39%	13.490,50	24,29%
Assegurances	245.395,86	245.395,86	231.353,84	94,28%	228.460,96	93,10%
Aparcaments	29.650,00	29.650,00	21.366,26	72,06%	21.366,26	72,06%
Reparacions vehicles	9.592,00	9.592,00	7.591,96	79,15%	7.591,96	79,15%
Reparacions de mobiliari, fotocopiadores, faxos, centraletes, trunking digital i altres	112.129,47	110.429,47	75.746,86	68,59%	61.207,34	55,43%
Material d'oficina i informàtic no inventariable, mobiliari i gravació de plens	165.650,00	165.650,00	99.892,01	60,30%	73.438,34	44,33%
Diaris, revistes i altres publicacions	16.000,00	16.000,00	9.746,94	60,92%	9.746,94	60,92%
Material de neteja i dispensadors d'aigua	26.064,00	26.064,00	17.263,77	66,24%	11.077,15	42,50%
Correspondència, missatgeria i cartelleria	122.000,00	122.000,00	115.981,76	95,07%	79.664,07	65,30%
TOTAL 2013	7.471.657,73	7.485.188,90	6.023.008,96	80,47%	4.140.829,22	55,32%

L'import consignat destinat al Servei de Compres i Contractacions és de 7.485.188,90€. La despesa iniciada és del 80,5% i l'execució és el 55,3%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, preveuen manca de crèdit que en conjunt pot estar al voltant dels 100.000€. Tot seguit passem a analitzar els conceptes més significatius:

- **Neteja d'edificis:** l'import pressupostat és de 3.242.743,65€. La despesa iniciada és només del 60,5%. El contracte de neteja dels edificis municipals va finalitzar en el mes de juliol i es va prorrogar. Consta crèdit retingut però manca la tramitació dels documents comptables de compromís de despesa. La despesa executada fins el moment amb les factures de gener a juny és del 53,8%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, el servei preveu que hi haurà manca de crèdit per aquest concepte per uns 129.000€ degut a l'increment de l'IPC i la neteja de la biblioteca Antoni Comas. (en el 2012 la despesa executada, incloent les despeses que gestionaven els organismes autònoms integrats a l'Ajuntament va ser de 3.145.299,75€).

- **Gas i energia calorífica:** l'import pressupostat és de 342.895,76€. La despesa s'ha iniciat en la seva totalitat i l'execució és del 87,4%. L'elevada execució es deu principalment al consum en calefacció durant l'hivern. La despesa corresponent als mesos de novembre i desembre de l'any 2012 es van facturar en l'exercici 2013. El servei gestor preveu que hi pot haver manca de crèdit per aquest concepte per uns 90.000€.
- **Correspondència, missatgeria i cartelleria:** l'import pressupostat és de 122.000€. La despesa iniciada és del 95,1% i l'execució del 65,3%. El servei gestor preveu que hi pot haver manca de crèdit per aquest concepte per uns 26.000€.
- **Electricitat i enllumenat:** l'import pressupostat és d'1.490.967,44€ i 1.056.580,01€ respectivament. La despesa s'ha iniciat pràcticament en la seva totalitat i l'execució és del 44,9% i 56,5%. En el 2012 la despesa va ser 1.375.763,13€ i 1.145.672,42€. El servei preveu que el pressupost és ajustat per cobrir la despesa anual.
- **Telèfon:** l'import pressupostat és de 200.503,99€. La despesa iniciada és només del 68,5%. El contracte de telefonia va finalitzar i s'està tramitant un nou contracte. El servei gestor preveu que hi pot haver sobrant de crèdit per aquest concepte per uns 47.000€.
- **Material d'oficina i informàtic no inventariable, mobiliari i gravació de plens:** l'import pressupostat és de 165.650€. La despesa iniciada és del 60,3% i l'execució del 44,3%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, es preveu que hi pugui haver sobrant de crèdit en aquest concepte per uns 55.000€.
- **Reparacions de mobiliari, fotocopiadores, faxos, centraletes, trunking digital i gravació de Plens:** l'import pressupostat és de 110.429,47€. La despesa iniciada és del 68,6% i l'execució del 55,4%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, es preveu que hi pugui haver sobrant de crèdit per aquest concepte per uns 20.000€
- **Vestuari:** l'import pressupostat és de 55.550€. La despesa iniciada és del 94,4% i l'execució del 24,3%. D'acord amb el servei gestor, el contracte de subministrament de vestuari va finalitzar en el mes d'agost i en el mes d'octubre s'ha adjudicat un nou contracte. Hi podria haver algun sobrant de crèdit en aquest concepte per uns 12.000€
- **Assegurances:** l'import pressupostat és de 245.395,86€. La despesa iniciada és del 94,28% i l'execució del 93,10%. Aquest elevat nivell d'execució es deu a què la majoria d'assegurances comencen la seva vigència a principis d'any i es facturen en aquell moment.

2.3- PROGRAMA D'INVERSIONS

L'estat d'execució mostra les partides d'inversió actualment vigents i que són les del pressupost prorrogat, de la incorporació de romanents i expedients modificatius:

Execució pressupost d'inversions prorrogat, incorporació romanents i expedients modificatius - SETEMBRE 2013								
Partida pressupostària			Descripció	Pressupost Actual	Iniciada Contractació	%	Obligacions reconegudes	%
200000	33011Z	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró	72.124,28	20.195,96	28,00%	20.195,96	28,00%
200100	33011Z	64000	Inversió immaterial	1.446,58	1.446,58	100,00%	1.446,58	100,00%
310800	23214Z	63200	Rehabilitació edificis acció social	49.084,23	0,00		0,00	
300000	32000Z	63200	Rehabilitació edificis municipals	27.668,03	0,00		0,00	
310100	32000Z	63200	Inversió adequació equipaments	2.212,70	0,00		0,00	
300600	92031Z	64100	Aplicatiu gestió d'espais	16.400,00	16.400,00	100,00%	0,00	
300600	93311Z	64100	Programari Inventari	0,00	5.540,97		5.540,97	
300602	92032Z	62600	Actualització parc microinformàtic	28.850,00	27.210,09	94,32%	27.210,09	94,32%
310400	92061Z	62510	Adquisició equips oficina	24.801,00	25.403,34	102,43%	25.403,34	102,43%
310800	92071Z	63200	Inversió reposició rehabilitacions edificis	70.109,86	0,00		0,00	
410200	13224Z	62400	Compra de vehicle oficina mòbil at. Ciutadà	70.000,00	64.000,00	91,43%	64.000,00	91,43%
400101	15515Z	60900	Actuacions de millora a la via pública *	853.901,02	0,00		0,00	
400100	16211Z	62400	Amortització inversions FCC - Brossa convencional	1.145.000,00	949.946,97	82,96%	638.128,55	55,73%
400103	17111Z	60300	Millores i adequacions de parc i zones *	12.281,50	12.281,50	100,00%	0,00	
400103	17111M	61300	Millores i adequacions de parc i zones *	17.963,39	0,00		0,00	
400103	17111Z	61300	Millores i adequacions de parc i zones *	209.779,62	0,00		0,00	
400103	17111Z	61500	Inversió reposició mobiliari parcs i jardins *	69.458,91	0,00		0,00	
400300	15511A	60900	Urbanització de l'espai públic del pati del Cafè Nou *	200.000,00	0,00		0,00	
400300	15511R	60900	Millores urbanístiques a l'àmbit Mata-Valldeix	240.404,00	0,00		0,00	
400300	17221N	60900	Inversió nova espais naturals (quotes golf Llaveneres)	96.846,19	0,00		0,00	
400300	17212Q	60900	Reparació fonaments pont riera Sant Simó	19.287,57	0,00		0,00	
400300	17212Q	60900	Reparació murs marge dret riera Sant Simó entre gual cinc Sènie	115.000,00	65.461,00	56,92%	65.461,00	56,92%
400103	17212R	61300	Inversió reposició espais naturals Parc Forestal	87.199,99	87.199,99	100,00%	87.199,99	100,00%
400103	17212R	61300	Inversió reposició espais naturals *	12.420,95	12.420,95	100,00%	12.420,95	100,00%

... segueix

Execució pressupost d'inversions prorrogat, incorporació romanents i expedients modificatius - SETEMBRE 2013

Partida pressupostària			Descripció	Pressupost Actual	Iniciada Contractació	%	Obligacions reconegudes	%
400300	23214C	63200	Rehabilitació habitatges Madoz, 28 esc B 2-C i 3-D	56.910,34	0,00		0,00	
400300	23112I	63200	Inversió reposició Can Soleret *	16.745,55	16.745,55	100,00%	16.745,55	100,00%
400300	32000Z	63200	Actuacions diverses d'inversió S.Territorials i Manteniment	42.202,38	0,00		0,00	
400300	32003Z	63200	Inversió en equipaments	229.901,02	0,00		0,00	
400300	33315C	63200	Inversió reposició nau Can Marfà *	5.079,06	5.079,06	100,00%	5.079,06	100,00%
400300	32116D	62200	Inversió nova EB Molí de Vent	170.000,00	0,00		0,00	
400300	32121H	62200	Inversió nova CEIP Marta Mata	12.000,00	12.875,17	107,29%	12.875,17	107,29%
400300	34211H	63200	Inversió reposició pavelló Teresa M. Roca	23.709,95	65.201,03	274,99%	22.998,65	97,00%
400300	34211R	63200	Inversió Estadi d'Atletisme	16.222,90	16.222,90	100,00%	16.222,90	100,00%
400300	32121B	63200	Inversió reposició escola Angeleta Ferrer *	41.769,30	38.902,77	93,14%	38.902,77	93,14%
400300	32121C	63200	Inversió reposició escola Joan Corominas *	47.904,31	46.420,08	96,90%	46.420,08	96,90%
400300	32121F	63200	Inversió reposició escola Josep Montserrat Cuadrada *	31.317,47	0,00		0,00	
400300	32121K	63200	Inversió reposició escola Germanes Bertomeu *	44.769,78	37.247,85	83,20%	37.247,85	83,20%
400300	32121K	63200	Inversió reposició escola adults Can Noè *	236.596,87	0,00		0,00	
400300	32121N	63200	Inversió reposició escola Antonio Machado *	80.391,66	0,00		0,00	
400300	32121Z	63200	Inversió reposició equipaments educatius *	31.276,41	25.177,82	80,50%	0,00	
400300	33011B	63200	Inversió reposició edificis culturals T.Monumental i Ca l'Arenas	36.160,26	0,00		0,00	
400300	33011A	63200	Inversió reposició projecte museístic Can fulleracs	29.292,00	0,00		0,00	
400300	33011M	63200	Inversió treballs a Ca l'Isidro de la Bomba *	8.756,77	0,00		0,00	
400100	34222J	63200	Obres adequació coberta piscina municipal	33.482,16	33.461,73	99,94%	33.461,73	99,94%
400300	33011T	68200	Inversió en béns patrimonials *	4.529,39	0,00		0,00	
400104	92071N	63200	Inversió reposició edificis serveis generals	26.095,66	26.095,66	100,00%	6.473,46	24,81%
400300	92071N	63200	Climatització edifici Via Pública *	14.361,27	0,00		0,00	
400300	92447B	63200	Inversió reposició centre cívic Pla d'en Boet *	14.442,59	0,00		0,00	
400300	92447K	63200	Inversió reposició equipaments cívics (Can Noé) *	56.013,34	11.986,18	21,40%	11.986,18	21,40%
400300	92471L	63200	Inversió entorns biblioteca Antoni Comas -PUOSC	204.614,53	198.516,33	97,02%	197.651,70	96,60%
400300	92471L	62500	Inversió mobiliari biblioteca Antoni Comas - Diputació	87.691,17	87.691,17	100,00%	85.623,16	97,64%
610000	33011F	62900	Inversió fons bliblioteques Pompeu Fabra	43.997,10	43.527,18	98,93%	26.954,08	61,26%
610000	33011L	62900	Inversió fons bliblioteques Antoni Comas	29.002,90	28.832,91	99,41%	12.132,17	41,83%
400203	92461D	78900	Rehabilitació habitatges - Llei de barris Cerdanyola	28,50	0,00		0,00	
400203	92471K	78900	Rehabilitació habitatges - Llei de barris Rocafonda	19.752,21	0,00		0,00	
410100	922210	85090	Aportació a empreses municipals zones blaves	669.075,00	0,00		0,00	
400300	922210	85090	Aportació empreses municipals (adquisició Can Gasol, Cabot i E	1.246.221,60	0,00		0,00	
TOTAL EXECUCIO				7.052.553,27	1.981.490,74	28,10%	1.517.781,92	21,52%

L'execució d'aquests projectes és de 28,10%.

(*) Projectes dels quals s'ha generat crèdit per import de 1.287.247,59 euros a compte de la subvenció procedent del programa "Xarxa de Governos Locals 2012-2015" de la Diputació de Barcelona, per cobrir necessitats de crèdit urgents.

3.- EMPRESES MUNICIPALS

3.1.- PUMSA, GINTRA I PROHABITATGE

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

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (*)	PRESSUPOST 2013	EXECUCIÓ 2013 ACUMULADA A 30/06/2013	EXECUCIÓ 2013 ACUMULADA A 30/09/2013	EXTRAPOLACIÓ A L'ANY	% Variac. (a) vs (b)
	(a)			(b)	
1. Import net de la xifra de negocis	3.949.874,00 €	1.522.560,40 €	2.314.788,80 €	3.110.043,39 €	
a) Vendes	816.797,00 €	223.200,00 €	469.200,00 €	550.200,00 €	n/a
b) Arrendaments	2.970.678,44 €	1.232.464,91 €	1.845.588,80 €	2.469.525,49 €	-17%
b) Prestació de serveis	162.398,56 €	66.895,10 €	90.317,90 €	90.317,90 €	-44%
2. Variació d'existències de productes acabats	355.835,00 €	-941,86 €	-441.187,10 €	-447.404,16 €	
a) Increment Existències	1.855.700,00 €	227.536,40 €	315.740,40 €	764.647,00 €	-59%
b.1) Disminució Existències per vendes	-1.234.693,00 €	-279.302,84 €	-807.752,08 €	-997.703,74 €	36%
b.2) Disminució Existències per donació Locals a la FUC. ¹	-265.172,00 €	0,00 €	0,00 €	-265.172,00 €	0%
c) Aplicació provisions por deteriorament	0,00 €	50.824,58 €	50.824,58 €	50.824,58 €	n/a
d) Deteriorament d'Existències	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n/a
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4. Aprovisionaments	-1.767.716,00 €	-140.756,61 €	-178.310,00 €	-627.216,60 €	-64%
a) Consum de mercaderies	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n/a
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-8.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
c) Obres i serveis realitzats per altres empreses	-1.759.216,00 €	-140.756,61 €	-178.310,00 €	-627.216,60 €	
d) Deterioro de mercaderies, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5. Altres ingressos d'explotació	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n/a
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	n/a
6. Despeses de personal.	-888.286,00 €	-489.574,29 €	-686.841,00 €	-933.420,86 €	
a) Sous, salaris i assimilats	-684.912,00 €	-380.163,02 €	-531.299,47 €	-732.057,10 €	4%
b) Càrregues socials	-203.374,00 €	-102.897,67 €	-148.719,90 €	-194.542,12 €	
c) Altres despeses	0,00 €	-6.513,60 €	-6.821,64 €	-6.821,64 €	-
7. Altres despeses d'explotació.	-1.751.059,00 €	-699.083,36 €	-1.137.325,90 €	-1.373.583,97 €	
a) Serveis exteriors	-1.304.173,00 €	-655.561,65 €	-915.736,23 €	-1.291.123,30 €	-1%
b) Tributs	-736.015,00 €	-43.521,71 €	-221.589,67 €	-371.589,67 €	-50%
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercialsC. ¹	289.129,00 €	0,00 €	0,00 €	289.129,00 €	0%
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
8. Amortització d'immobilitzat	-1.205.000,00 €	-613.688,00 €	-920.532,00 €	-1.227.376,00 €	2%
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	174.091,00 €	280.322,90 €	323.845,65 €	367.368,40 €	111%
10. Excessos de provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
11. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	0,00 €	-93.483,89 €	-93.483,89 €	-93.483,89 €	-
a) Deterioraments i pèrdues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
b) Resultats per alienacions i altres	0,00 €	-93.483,89 €	-93.483,89 €	-93.483,89 €	-
12. Diferències negatives en combinacions de negocis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
12a. Subvencions atorgades i transferides realitzades per l'entitat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
13. Altres resultats (Indemnitzacions)	0,00 €	-100.000,00 €	-100.000,00 €	-100.000,00 €	
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-1.132.261,00 €	-334.644,71 €	-828.727,54 €	-1.325.073,69 €	
14. Ingressos financers	290.100,00 €	113.432,03 €	209.384,01 €	209.384,01 €	
a) De participacions en instruments de patrimoni	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
b) De valors negociables i altres instruments financers	290.100,00 €	113.432,03 €	113.432,03 €	113.432,03 €	-61%
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer	0,00 €	0,00 €	95.951,98 €	95.951,98 €	
15. Despeses financeres	-2.246.178,00 €	-908.533,10 €	-1.222.265,78 €	-1.973.706,55 €	
a) Per deutes amb empreses del grup i associats	-160.000,00 €	-170.005,00 €	-170.005,00 €	-170.005,00 €	6%
b) Per deutes amb tercers	-2.086.178,00 €	-738.528,10 €	-1.052.260,78 €	-1.803.701,55 €	-14%
c) Per actualització de provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
17. Diferències de canvi.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
A.2) RESULTAT FINANCER	-1.956.078,00 €	-795.101,07 €	-1.012.881,77 €	-1.764.322,54 €	
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	-3.088.339,00 €	-1.129.745,79 €	-1.841.609,31 €	-3.089.396,23 €	
20. Impostos sobre beneficis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	-3.088.339,00 €	-1.129.745,79 €	-1.841.609,31 €	-3.089.396,23 €	0,0%

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

Ingressos : es preveu una menor execució a final d'any de la xifra de negocis en aproximadament -840.000€

Vendes: presenta una execució 57,44% i no es preveuen més vendes durant aquest exercici. El detall és el següent:

Vendes	Pressupost 2013	Executat setembre	var
Habitatges Churruca	404.600,00		-404.600,00
Habitatges Sant Simó	382.000,00	81.000,00	-301.000,00
Aparcaments Parc Central	13.452,00		-13.452,00
Edifici la Llàntia	16.745,00		-16.745,00
Local i aparcament Rengle		223.200,00	223.200,00
Habitatge Camí Ral		165.000,00	165.000,00
TOTAL	816.797,00	469.200,00	-347.597,00

Lloguers: Es preveu un menor ingrés a final d'any d'aproximadament -500.000€ perquè s'estan produint baixes de contractes, i renovacions de contractes amb preus de lloguers inferiors.

Despeses : es preveu una menor execució a final d'any de -690.000€

Despesa en Tributs, es preveu un menor despesa en -364.000€.

Despeses financeres, es preveu una menor despesa en -272.000€ per l'assumpció del deute per l'Ajuntament

Despeses de personal, es preveu un increment de +50.000€ a final d'exercici.

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

Resultat

- Es preveu un resultat de -3,1M€, que era el previst al pressupost inicial, tot i què no s'han assolit els ingressos pressupostats, principalment pels de lloguer -0,5M€, però s'ha compensat amb la menor despesa executada, en despesa financera -0,3M€ i tributs -0,3M€. Aquest resultat negatiu restarà compensat amb la subvenció que atorgui l'Ajuntament per a les amortitzacions del préstec participatiu. Els ingressos recurrents bàsicament lloguers (2,5M€), no cobreixen les despeses d'estructura (2,5M€) i financera (2M€). Tot i què aquest desfàs a efectes de compte de resultats vindrà compensat amb la subvenció municipal abans esmentada, produirà necessitats de finançament a les quals s'ha d'afegir les necessitats per cobrir l'amortització dels préstecs anual (0,5M€). D'acord amb les projeccions de la societat, que formen part del Pla d'Ajust, preveu cobrir les necessitats amb vendes d'immobles.

Tresoreria

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

GINTRA

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (*)	PRESSUPOST 2013	EXECUCIÓ A 30/06/2013	EXECUCIÓ A 30/09/2013	EXTRAPOLACIÓ A L'ANY	% Variac.
	(A)			(B)	(a) vs (b)
1. Import net de la xifra de negocis	2.181.393,00 €	1.078.535,80 €	1.527.753,69 €	1.993.977,53 €	
a) Ingressos per vendes (aparcaments en Existències)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
b) Ingressos per arrendaments	893.894,00 €	429.298,87 €	578.270,76 €	679.708,81 €	-24%
c) Prestacions de Serveis (Zona Blava i GRUA)	1.287.499,00 €	649.236,93 €	949.482,93 €	1.314.268,72 €	2%
2. Variació d'existències	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
4. Aprovisionaments	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
5. Altres ingressos d'explotació	0,00 €	2.382,00 €	10.446,36 €	10.446,36 €	-
6. Despeses de personal	-328.980,00 €	-147.656,31 €	-215.570,62 €	-296.628,79 €	-10%
7. Altres despeses d'explotació	-1.603.338,58 €	-762.539,47 €	-1.224.933,63 €	-1.650.887,77 €	
a) Serveis exteriors.	-1.523.459,16 €	-757.075,59 €	-1.176.236,27 €	-1.564.576,77 €	3%
b) Tributs.	-79.879,42 €	-5.463,88 €	-48.697,36 €	-86.311,00 €	8%
8. Amortització de l'immobilitzat	-395.363,00 €	-236.736,98 €	-355.105,43 €	-473.473,89 €	20%
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	88.370,00 €	92.230,00 €	92.230,00 €	136.433,00 €	54%
10. Excessos de provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
11. Resultat per alienacions de l'immobilitzat (aparcaments en Inv.Immobiliàries)	330.811,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	272.893,12 €	26.215,05 €	-165.179,62 €	-280.133,56 €	
14. Ingressos financers.	0,00 €	6.793,89 €	155.609,48 €	155.609,48 €	n/a
15. Despeses financers.	-149.817,10 €	-59.437,04 €	-88.246,15 €	-117.260,28 €	-22%
RESULTAT FINANCER	-149.817,10 €	-52.643,15 €	67.363,33 €	38.349,20 €	
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	123.076,02 €	-26.428,10 €	-97.816,29 €	-241.784,36 €	
Impost sobre beneficis					
RESULTAT DE L'EXERCICI	123.076,02 €	-26.428,10 €	-97.816,29 €	-241.784,36 €	

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

Resultat

- El pressupost inicial de GINTRA preveia un resultat de 123.076,02€ i la projecció a final d'any en base a l'execució del segon trimestre preveu un pèrdua de -241.784,36€. Aquest empitjorament en la previsió deriva principalment de què no es complirà amb la previsió de vendes d'aparcaments continguda en el pressupost per 330.811,71€, i pels menors ingressos per lloguer. Al mes de juliol es va posar en marxa una campanya de comercialització dels aparcaments de GINTRA. En ella, s'ofereix una rebaixa del preu de fins al 60%, sempre que arrendin i paguin per anticipat, ja sigui per trimestres.

Prestacions de serveis (Zona Blava i Grua) presenten una execució del 73,74 %, amb el següent detall i previsió fins a final d'any:
Respecte a la Grua els ingressos previstos a final d'any es corresponen a les despeses previstes a l'Ajuntament sense IVA.

ZONA BLAVA _ COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PRESSUPOST 2013	EXECUCIÓ A 30/09/2013	EXTRAPOLACIÓ A L'ANY
	(A)		(B)
1. Import net de la xifra de negocis	588.739,24 €	437.842,04 €	590.417,64 €
2. Variació d'existències	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Aprovisionaments	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Altres ingressos d'explotació	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6. Despeses de personal	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7. Altres despeses d'explotació	-588.739,24 €	-437.842,04 €	-590.417,64 €
8. Amortització de l'immobilitzat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Excessos de provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. Resultat per alienacions de l'immobilitzat (aparcaments en Inv.Immobiliàries)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14. Ingressos financers.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Despeses financers.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT FINANCER	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Impost sobre beneficis			
RESULTAT DE L'EXERCICI	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVEI DE GRUA _ COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PRESSUPOST 2013	EXECUCIÓ A 30/09/2013	EXTRAPOLACIÓ A L'ANY
	(A)		(B)
1. Import net de la xifra de negocis	861.587,52 €	625.864,09 €	870.883,72 €
b) Ingressos per arrendaments (SERVEI DE GRUA - DIPÒSITS)	162.828,00 €	114.223,20 €	147.032,64 €
c) Prestacions de Serveis (SERVEI DE GRUA)	698.759,52 €	511.640,89 €	723.851,08 €
6. Despeses de personal	-129.966,00 €	-94.341,91 €	-130.465,16 €
7. Altres despeses d'explotació	-688.252,88 €	-498.995,71 €	-697.049,94 €
a) Serveis exteriors	-688.252,88 €	-498.995,71 €	-697.049,94 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-43.368,64 €	-32.526,47 €	-43.368,62 €
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14. Ingressos financers.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Despeses financers.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT FINANCER	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Impost sobre beneficis			
RESULTAT DE L'EXERCICI	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PROHABITATGE

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PRESSUPOST 2013	EXECUCIÓ A 30/06/2013	EXECUCIÓ A 30/09/2013	EXTRAPOLACIÓ A L'ANY	% Variac.
	(a)			(b)	(a) vs (b)
1. Import net de la xifra de negocis.	216.391,45 €	72.213,77 €	113.529,50 €	160.842,73 €	-35%
2. Variació d'existències de productes acabats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
4. Aprovisionaments.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.997,50 €	-
5. Altres ingressos d'explotació	150.288,00 €	75.144,00 €	75.144,00 €	144.111,00 €	-4%
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	150.288,00 €	75.144,00 €	75.144,00 €	144.111,00 €	
6. Despeses de personal.	-186.400,00 €	-104.964,55 €	-148.910,43 €	-203.473,94 €	8%
7. Altres despeses d'explotació.	-64.607,00 €	-33.501,67 €	-44.025,65 €	-54.549,63 €	-18%
8. Amortització d'immobilitzat	-86.730,00 €	-43.367,53 €	-43.367,53 €	-86.735,06 €	0%
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	21.032,00 €	10.516,00 €	10.516,00 €	21.032,00 €	0%
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	49.974,45 €	-23.959,98 €	-37.114,11 €	-24.770,40 €	
15. Despeses financeres	-3.098,00 €	-1.440,31 €	-2.990,89 €	-3.048,90 €	-2%
A.2) RESULTAT FINANCER	-3.098,00 €	-1.440,31 €	-2.990,89 €	-3.048,90 €	
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	46.876,45 €	-25.400,29 €	-40.105,00 €	-27.819,30 €	
20. Impostos sobre beneficis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	46.876,45 €	-25.400,29 €	-40.105,00 €	-27.819,30 €	

Resultat

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

CONCLUSIONS GRUP PUMSA

La previsió a final d'any del grup PUMSA, fusionant les empreses Gintra i Prohabitatge és d'una pèrdua de -3.4M€ que d'acord amb el Pla d'Ajust aprovat al setembre del 2013, quedarà compensada amb la subvenció del préstec participatiu de l'Ajuntament.

3.2.- AIGÜES DE MATARÓ S.A.

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

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PRESS. 2013	EXECUCIÓ SETEMBRE 2013	EXECUCIÓ SETEMBRE 2012	PROJECCIÓ FINAL 2013	Var %
A) OPERACIONS CONTINUADES					
1. Import net de la xifra de negoci	14.701.698	10.822.888	9.556.845	14.114.544	-3,99%
a) Vendes	8.729.561	6.412.471	5.619.808	8.613.189	-1,33%
b) Prestacions de serveis	5.972.137	4.410.417	3.937.037	5.501.355	-7,88%
2. Variació existències productes acabats	0	35.387	78.894	0	
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	3.170.900	983.905	1.175.532	1.589.426	-49,87%
4. Aprovisionaments	-6.654.167	-3.359.607	-2.608.439	-4.718.821	-29,08%
a) Consum d'aigua	-3.107.617	-2.149.173	-1.265.686	-2.825.294	-9,08%
b) Consum d'existències comercials i altres	-775.604	-483.000	-402.347	-807.074	4,06%
c) Treballs realitzats per altres empreses	-2.770.946	-727.434	-940.405	-1.086.453	-60,79%
5. Altres ingressos d'explotació	360.108	235.459	312.940	329.746	-8,43%
a) Ingressos accessoris i altr.de gestió cor.	360.108	235.459	312.940	329.746	-8,43%
b) Subvencions explot.incorporades Res.exerc.	0	0	0	0	
6. Despeses de personal	-4.529.312	-3.120.187	-2.990.037	-4.139.397	-8,61%
a) Sous	-3.311.234	-2.381.904	-2.296.738	-3.143.155	-5,08%
b) Càrregues socials	-1.135.386	-694.251	-631.280	-937.532	-17,43%
c) Altres despeses	-82.692	-44.032	-62.019	-58.710	-29,00%
7. Altres despeses d'explotació	-2.665.398	-2.104.464	-2.247.493	-2.934.599	10,10%
a) Serveis exteriors	-2.386.356	-1.894.493	-2.058.690	-2.581.681	8,19%
b) Tributs	-269.042	-206.271	-182.123	-342.918	27,46%
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	0	884	-372	0	
d) Altres despeses de gestió corrent	-10.000	-4.584	-6.308	-10.000	0,00%
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.105.642	-1.689.697	-1.592.116	-2.246.273	6,68%
9. Imputació de subvencions immob.no financer	684.873	557.065	513.607	748.354	9,27%
13. Altres resultats	3.000	46.328	40.448	55.652	1755,07%
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	2.966.060	2.409.076	2.240.183	2.798.632	-5,64%
14. Ingressos financers	154.305	104.670	126.193	125.065	-18,95%
b) De valors negociables i altr.instrum.finan	154.305	104.670	126.193	125.065	-18,95%
b1) D'empreses del grup i associades	150.305	45.177	121.674	66.189	-55,96%
b2) De tercers	4.000	59.493	4.519	58.876	1371,90%
15. Despeses financeres	-272.312	-150.924	-158.857	-216.354	-20,55%
b) Por deutes amb tercers	-272.312	-150.924	-158.857	-216.354	-20,55%
18. Deteriorament i resul.per alienacions	-447.848	-179.072	-357.774	-279.748	-37,54%
a) Deterioraments i pèrdues	-447.848	-179.072	-357.774	-279.748	-37,54%
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)	-565.855	-225.326	-390.438	-371.037	-34,43%
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	2.400.205	2.183.750	1.849.745	2.427.595	1,14%
19. Impostos sobre beneficis	0	1.991	0	0	
A.4) RES. EXE. OPERAC.CONTINUADES (A.3 +19)	2.400.205	2.185.742	1.849.745	2.427.595	1,14%
B) OPERACIONS INTERROMPUDES	0	0	0	0	
20. Resultat exer.oper.interrompudes net	0	0	0	0	
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	2.400.205	2.185.742	1.849.745	2.427.595	1,14%

Xifra de negocis presenta una execució del 74%. Els m3 venuts des de gener a setembre han disminuït en 168.087€ (-3,58%) respecte el mateix període del 2012. No obstant la xifra d'execució al setembre és superior respecte a setembre del 2012 degut a l'augment de la tarifa d'abonats.

Aprovisionaments (execució 3.359.607€ 50%):

- Increment significatiu de la compra d'aigua ATLL per l'augment del 77% del preu del m3 respecte 2012, malgrat es comprin a final d'any menys m3 d'aigua per la davallada del consum i l'increment de m3 d'adducció d'aigua pròpia. Respecte el pressupost anual, i per aquests dos motius, la despesa per compra d'aigua la societat estima que haurà disminuït un 10%.

Despeses de personal (execució 3.120,187€):

- Es preveu un estalvi a final d'any d'aproximadament -389.915€, atès que no s'han aplicat el pla de pensions ni la revisió salarial pressupostada.

Altres despeses d'exploració (execució 2.104.464€):

- Els serveis exteriors preveuen un increment a final d'any de +389.915€ a causa de l'increment de la despesa dels serveis jurídics, fons social, abocament Cirera.

Despeses financeres (execució 150.924€):

- Es preveu un estalvi a final d'any de -56.000€ per menys pèrdua de valor de les accions de MESSA i per menys despeses financeres per reducció de l'endeutament i del tipus d'interès.

Resultat

- En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat positiu de 2.400.205 €, i d'acord amb l'execució d'aquest segon trimestre de l'any es preveu de 2.427.595€. El resultat de la projecció a final d'any és similar al pressupost. L'estalvi en les despeses de personal i en compra d'aigua ATLL compensa els menys ingressos per venda i serveis.

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

4.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

4.1.- EPE MATARÓ AUDIOVISUAL

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

ANY 2013. MATARÓ AUDIOVISUAL	Pressupost	EXECUCIÓ setembre 2013	variació pss/execució	previsió final 2013	variació pss/previsió
1- Import net de la xifra de negoci					
Publicitat	65.000,00	22.313,98	34,33%	31.001,97	-52,30%
c- Ingressos la Xarxa	11.500,00	34.132,00	296,80%	41.541,00	261,23%
Total 1- Import net de la xifra de negoci	76.500,00	56.445,98	73,79%	72.542,97	-5,17%
4- Altres Ingressos d'Explotació					
b- Subvenció Ajuntament	361.805,00	313.693,79	86,70%	361.805,00	0,00%
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	361.805,00	313.693,79	86,70%	361.805,00	0,00%
12- Ingressos Extraordinaris					
Drets d'ús instal·lacions	17.143,40			17.143,40	
Interessos bancaris		103,10		103,10	
Ingrés excepcional		2.521,32		2.521,32	
Total 12- Ingressos Extraordinaris	17.143,40	2.624,42	15,31%	19.767,82	
TOTAL INGRESSOS	455.448,40	372.764,19	81,85%	454.115,79	99,71%
Despeses					
3- Despeses de Personal					
1- Sous i S.Social M.Audiovisual	200.528,94	148.011,45	73,81%	200.528,94	0,00%
1- Sous i S.Social COM					
Total 3 - Despeses de personal	200.528,94	148.011,45	73,81%	200.528,94	0,00%
4- Amortitzacions	17.143,40			20.443,40	
6- Altres Despeses d'Explotació					
a- Serveis exteriors					
Gestoria	3.000,00	2.557,70	85,26%	3.000,00	0,00%
Reparacions i conservació	6.000,00	4.245,35	70,76%	5.660,47	-5,66%
Campanya promoció	500,00		0,00%	500,00	0,00%
Renting equipaments	7.000,00	5.088,96	72,70%	6.785,28	-3,07%
Neteja local	3.375,00	2.604,69	77,18%	3.472,92	2,90%
Telèfon	6.000,00	5.287,46	88,12%	7.049,95	17,50%
Material oficina	800,00	653,08	81,64%	800,00	0,00%
Transports, locomoció	300,00	268,93	89,64%	300,00	0,00%
Contractes programes Mataró Ràdio	182.529,00	133.857,53	73,33%	175.244,06	-3,99%
Contracte Xarxa		17.640,88		19.000,00	
Assessorament cap tècnic	6.000,00	4.500,00	75,00%	6.000,00	0,00%
Altres depeses	21.772,06	15.134,37	69,51%	20.179,16	-7,32%
Dinar Com llevar-se					
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables	500,00		0,00%		
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	237.776,06	191.838,95	80,68%	247.991,83	4,30%
TOTAL DESPESES	455.448,40	339.850,40	74,62%	468.964,17	2,97%
RESULTAT	0,00	32.913,79		-14.848,38	

Serveis de la Ràdio:

Ingressos:

La previsió dels ingressos a final d'any, en base als resultats del tercer trimestre, es preveuen executar en la seva totalitat, tot i que es preveu un dèficit en publicitat d'uns -34.000€, però que queden compensats per majors ingressos de la Xarxa +30.000€.

- La subvenció de l'Ajuntament d'import 361.805,00€ és correspon al 79,67% dels ingressos totals de l'EPE.
- Els ingressos per prestació de serveis per publicitat s'han executat només en un 34,33% i això pot comportar un dèficit a final d'any d'uns -34.000€, tal i com ja hem comentat.
- Els ingressos de la xarxa presenten una execució del 296,80% per l'ampliació de l'emissió del programa la Tarda a la Xarxa (passant d'emetre 1 a 2 hores de dilluns a divendres, i modificant la participació dels continguts) i es preveu un major ingrés a final d'any per import total de + 30.000. Aquest major ingrés va associat a major despesa + 19.000€.

Despeses:

La previsió de les despeses a final d'any, en base als resultats del tercer trimestre, es preveuen executar amb un increment de +10.000€, amb el següent detall:

- Pròrroga contracte amb Compagina amb un estalvi de -7.000€.
- De les altres despeses d'explotació hi ha una execució del 80,68% i es preveu una major despesa en uns +11.000€ en altres despeses diverses.
- Increment de despesa de la Xarxa +19.000€, aquesta despesa va associada a major ingrés +30.000€.

CONCLUSIÓ:

La previsió de resultat del 2013 és de -15.000€, ha millorat respecte el primer trimestre que era de -34.000€. Aquesta millora es deu a majors ingressos de la Xarxa, que compensen la baixada en els ingressos de publicitat, i la reducció de les despeses del contracte de Compagina.

El resultat de l'exercici 2012 va presentar una pèrdua de -22.866,51€ principalment per la no execució en els ingressos per publicitat. Es preveu un dèficit de tresoreria d'aproximadament 40.000€ a final d'any.

4.2.- CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Ha presentat l'execució pressupostària executada a partir de dades reals del tercer trimestre i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2013.

				DESPESA COMPROMESA SET-DES					
Descripció partida				Pressupost ACTUAL 2013	Execució 30/9/13	Concepte	Import	Previsió execució 31/12/2013	ROMANENT 31/12/13
CMAC	333110	13000	RETRIBUCIONS BASIQUES PERSONAL LABORAL	59.907,76	44.403,06	Retribucions d'agost a desemb	15.504,70		
CMAC	333110	16000	ASSEGURANCES SOCIALS	15.514,81	10.200,45	S.Social de jul a desembre	5.314,36		
Cap. I Total Capítol 1 - Sous i Salaris				75.422,57	54.603,51	Subtotal pendent	20.819,06	75.422,57	0,00
CMAC	333110	21200	MANTENIMENT EDIFICIS	9.114,84	4.962,21				
<i>Subtotals</i>				9.114,84	4.962,21	<i>Subtotal pendent</i>	2.847,79	7.810,00	1.304,84
CMAC	333110	21300	MANTENIMENT MAQUINARIA	626,20	1.847,91				
<i>Subtotals</i>				626,20	1.847,91	<i>Subtotal pendent</i>	1.000,00	2.847,91	-2.221,71
CMAC	333110	21600	MANTENIMENT EQ.PROC. INFORMACIO	367,74	235,95	Despeses domini web	119,79		
<i>Subtotals</i>				367,74	235,95	<i>Subtotal pendent</i>	119,79	355,74	12,00
CMAC	333110	22000	MATERIAL D'OFICINA	500,00	113,20	Material divers	150,00		
<i>Subtotals</i>				500,00	113,20	<i>Subtotal pendent</i>	150,00	263,20	236,80
CMAC	333110	22100	SUBMINISTRAMENT ELECTRIC	15.147,00	6.208,72	Factures consums Maig - Agost	4.497,79		
<i>Subtotals</i>				15.147,00	6.208,72	Prev. Consums set-nov	4.500,00		
<i>Subtotals</i>				15.147,00	6.208,72	<i>Subtotal pendent</i>	8.997,79	15.206,51	-59,51
CMAC	333110	22101	SUBMINISTRAMENT D'AIGUA	700,00	497,88				
<i>Subtotals</i>				700,00	497,88	<i>Subtotal pendent</i>	250,00	747,88	450,00
CMAC	333110	22200	COMUNICACIONS TELEFONIQUES	2.500,00	1.372,73				
<i>Subtotals</i>				2.500,00	1.372,73	<i>Subtotal pendent</i>	769,00	2.141,73	358,27
CMAC	333110	22300	TRANSPORTS	8.000,00	9.171,72		0,00		
<i>Subtotals</i>				8.000,00	9.171,72	<i>Subtotal pendent</i>	0,00	9.171,72	-1.171,72
CMAC	333110	22400	PRIMES D'ASSEGURANCES	2.517,17	2.361,00		0,00		
<i>Subtotals</i>				2.517,17	2.361,00	<i>Subtotal pendent</i>	0,00	2.361,00	156,17
CMAC	333110	22601	ATENCIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES	11.114,15	544,50				
<i>Subtotals</i>				11.114,15	544,50	<i>Subtotal pendent</i>	5.040,00	5.584,50	5.529,65
CMAC	333110	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	33.700,00	25.407,90				
<i>Subtotals</i>				33.700,00	25.407,90	<i>Subtotal pendent</i>	4.767,50	30.175,40	3.524,60
CMAC	333110	22610	PUBLICACIONS	3.560,00	6.975,61				
<i>Subtotals</i>				3.560,00	6.975,61	<i>Subtotal pendent</i>	200,00	7.175,61	-3.615,61
CMAC	333110	22700	SERVEIS DE NETEJA	17.355,33	10.534,88				
<i>Subtotals</i>				17.355,33	10.534,88	<i>Subtotal pendent</i>	5.335,65	15.870,53	1.484,80
CMAC	333110	22703	CONTRACTES EMPRESSES SERVEIS	59.400,00	28.860,23				
<i>Subtotals</i>				59.400,00	28.860,23	<i>Subtotal pendent</i>	14.753,93	58.818,54	581,46
Cap. II Total Capítol 2 - Despeses en béns i serveis				164.602,43	114.298,82	TOTAL PENDENT CAPITOL 2	44.231,45	158.530,27	6.072,16
CMAC	333110	62500	Peanyes per a escultures	3.363,80	3.363,80				
<i>Subtotals</i>				3.363,80	3.363,80	<i>Subtotal pendent</i>	0,00	3.363,80	0,00
Cap. VI Total Capítol 6 - Inversions				3.363,80	3.363,80	TOTAL PENDENT CAPITOL 6	0,00	3.363,80	0,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES				243.388,80	172.266,13	TOTAL PENDENT PRESUP DESPESES	65.050,51	237.316,64	6.072,16

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2013:

				Pressupost 2013	EXECUCIO 30/9/13	Concepte	Import PENDENT	Previsió execució 31/12/2013	ROMANENT 31/12/13
CMAC	333110	34901	Visites i tallers	2.140,00	0,00	Prev. Ingrés visites	1.040,00		
CMAC	333110	34902	Publicacions i catelegs	6.060,00	0,00	Prev. Vendes	1.160,00		
Cap. II Total Capítol 3 - Preus públics				8.200,00	0,00	TOTAL PREVISIO CAPITOL 3	2.200,00	2.200,00	-6.000,00
CMAC	333110	40000	Aportació Ajuntament	235.188,80	235.188,80	Aportació Ajuntament	0,00		
CMAC	333110	46200	Conveni Ajuntament Calella	0,00	0,00	Conveni Ajuntament Calella	0,00		
Cap. IV Total Capítol 4 - Transferències corrents				235.188,80	235.188,80	TOTAL PREVISIO CAPITOL 3	0,00	235.188,80	0,00
CMAC	333110	52000	Interessos bancaris	0,00	0,00				
Cap. V Total Capítol 5 - Interessos bancaris				0,00	0,00				
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS				243.388,80	235.188,80	TOTAL PENDENT PRESUP INGRESSOS	2.200,00	237.388,80	-6.000,00

Les despeses,

Cap I.- Presenta una execució del 72 % i es preveu s'executi en la seva totalitat.

Cap II.- Execució d'un 69 % . Es preveu estalvi final en aquest capítol d'aproximadament 6.000€ tot i què està previst realitzar una sèrie d'activitats relacionades amb els actes commemoratius del *Gaudi 130*, no incloses en pressupost inicial.

Cap VI.- En el tercer trimestre ja s'ha executat la despesa en la seva totalitat.

Els ingressos,

Preus públics. Durant el tercer trimestre no s'han iniciat les vendes en catàlegs i visites. El Consorci preveu que a final d'any s'executin en aproximadament 2.200€.

Concepte	2012		% pss		2013	
	Press	Exec	13/pss 12	% pss 13/exec 12	Press	Exec 30/09
Visites i tallers	3.540,00	1.770,00	-40%	21%	2.140,00	0,00
Publicacions i catàlegs	960,00	8.890,38	531%	-32%	6.060,00	0,00
Taxes i altres ingressos	4.500,00	10.660,38	82%	-23%	8.200,00	0,00

Transferències corrents. Es correspon íntegrament a l'aportació de l'Ajuntament que s'ha comptabilitzat en la seva totalitat. Caldrà ajustar-la a final d'any per mantenir l'equilibri pressupostari.

CONCLUSIONS

El Consorci preveu que a final d'any en base a l'execució del tercer trimestre hi haurà menors ingressos en aproximadament un import de 6.000€ i un estalvi en despeses pràcticament pel mateix import, per tant tancaran l'exercici sense dèficit pressupostari. Abans del tancament s'ajustarà l'aportació de l'Ajuntament per mantenir l'equilibri financer.

4.3.- CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

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

Consorci Digital Mataró Maresme SEGUIMENT PRESSUPOSTARI SETEMBRE 2013

INGRESSOS	Exercici corrent				Exercicis tancats	
	Pressupost inicial	Previsió tancament	DR nets	%	Recaptació líquida	Recaptació líquida
4 Transferències corrents	334.511,62	334.511,62	298.049,81	89,10%	242.160,41	80.501,19
5 Ingressos patrimonials	28.926,15	28.926,15	21.694,62	75,00%	19.284,11	0,00
8 Actius financers		3.501,86	3.501,86		1.767,08	0,00
Total Ingresos	363.437,77	366.939,63	323.246,29	88,94%	263.211,60	80.501,19

DESPESES	Exercici corrent				Exercicis tancats	
	Pressupost inicial	Previsió tancament	Obligacions	%	Pagaments líquids	Pagaments líquids
1 Despeses personal	85.272,68	85.272,68	56.775,82	66,58%	55.345,52	1.430,30
2 Despeses en béns corrents i serveis	60.807,86	60.807,86	39.097,86	64,30%	39.097,86	40.609,25
3 Despeses financeres	13.200,00	13.200,00	2.976,76	22,55%	2.976,76	0,00
4 Transferències corrents	52.137,65	52.137,65	41.010,03	78,66%	41.010,03	4.382,94
6 Inversions reals	30.019,58	30.019,58	17.433,85	58,07%	17.433,85	14.819,86
8 Actius financers		3.501,86	3.501,86		3.501,86	0,00
9 Passius financers	122.000,00	122.000,00	91.359,97	74,89%	91.359,97	0,00
Total Gastos	363.437,77	366.939,63	252.156,15	69,38%	250.725,85	61.242,35

Les despeses, presenten una execució del 69,38% al setembre i es preveu que a final d'any hi hagi un estalvi d'aproximadament -15.000€, principalment per menor despesa financera i menor despeses de personal.

Cap I.- Presenta una execució del 66,58%, baixa i es preveu hi hagi un estalvi d'aproximadament uns -6.000€ de la seguretat social.

Cap II.- Presenta una execució del 64,30% i es preveu s'executi en la seva totalitat a final d'any.

Cap III.- Execució d'un 22,55% perquè es preveien inicialment despeses per interessos de la pòlissa de tresoreria, que actualment està cancel·lada. Es preveu un estalvi aproximadament de -9.000€.

Cap IV.- Execució d'un 78,66% La totalitat de les despeses d'aquest capítol es deriven de l'aportació del Consorci a les necessitats de finançament de la seva Societat, segons el contracte-programa vigent. La Societat ha tingut dificultats en la seva tresoreria i el Consorci ha avançat la totalitat de les liquidacions mensuals. Es preveu que a final d'any el Consorci augmenti l'aportació en aproximadament +15.000€, que es finançarà amb l'estalvi dels capítols I i II.

Cap VI.- Inversions reals: 58,07% Es tracta de les destinades a l'EPEL TecnoCampus per a les despeses en inversions i trasllat d'equipaments.

Cap. VIII.- Actius financers. Correspon a una bestreta d'un treballador, amb repercussió en el capítol VIII d'ingressos.

Els ingressos,

Cap. IV.- Transferències corrents. 89,10% Correspon a les quotes de participació dels membres consorciats. L'estat d'execució es troba lleugerament per sobre donat que les liquidacions es trameten un mes per avançat i queda reflectit en les obligacions reconegudes. L'aportació acumulada d'aquest segon trimestre ha estat de 266.619,41€ dels quals 227.127,64€ són de l'Ajuntament de Mataró.

Detall	Pressupost	Execució	%execució
462.01 Ajuntaments consorciats	274.517,69	266.619,41	97,12%
465.00 Consell Comarcal del Maresme	19.526,15		
499.00 Altres (amortització -Ajuntaments sortida)	40.467,78	31.430,40	77,67%
TOTAL CAPÍTOL IV	334.511,62	298.049,81	89,10%

CONCLUSIONS

Es preveu que a final d'any en base a l'execució del tercer trimestre, s'executi en la seva totalitat el pressupost d'ingressos i despeses, aplicant els 15.000€ d'estalvi previst en incrementar l'aportació a l'empresa Mataró-Maresme Digital SLU.

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

L'Ajuntament de Premià de Dalt tenia un deute amb el Consorci de 24.777,90€ corresponent a les quotes de participació de l'exercici 2009 en què aquest municipi n'era membre. El pagament d'aquest deute (com els pagaments corresponents als interessos i amortitzacions dels préstecs) es regulen mitjançant el "Conveni de separació de Premià de Dalt dels Consorci Digital Mataró-Maresme" signat el 17 de gener de 2011, de manera que s'efectuava a parts anuals entre el 2011 i el 2019. En resposta a la sol·licitud del Consorci d'acolliment al Pla de pagament a proveïdors (RDL 8/2013, de 28 de juny) l'Ajuntament de Premià de Dalt ha optat per liquidar la totalitat d'aquest deute, efectuada el 23/09/2013, sense necessitat de fer-ho mitjançant aquest pla. Els pagaments corresponents a les amortitzacions i els interessos dels préstecs continuen segons regula el conveni de separació esmentat.

4.4.- MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE S.A.

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

Xifra de negocis (execució de 2.608.582€) presenta una execució del 73,16%. Es preveu que s'executi en la seva totalitat a final d'any.

Aprovisionaments (execució 1.694.846€) presenta una execució del 71%. Es preveu que s'executi en la seva totalitat a final d'any.

Altres despeses d'exploració (execució 374.393€) presenta una execució del 92%:

- Els serveis exteriors preveuen un increment a final d'any de +90.000€ a causa de l'increment de la despesa de l'assessoria externa que s'ha contractat per analitzar el negoci de la societat i cercar un nou soci (63.000€). També hi ha hagut més despesa de manteniment de motors i averies tub verd.

Despeses financeres (execució 188.623€) presenta una execució 51%.

- Es preveu un estalvi a final d'any de -134.643€ per capitalització crèdit d'AMSA, i menys deute del previst en el pressupost i baixes de l'euríbor.

Resultat

En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat negatiu de -328.610 € i la previsió a final preveu un resultat de -296.655€. En relació a la projecció que es va presentar al juny 2013 les diferències venen motivades pels ingressos de Coogeneració, ja que les previsions es van fer amb els preus del primer trimestre i els del tercer trimestre han baixat, i pels ingressos del tub verd que no s'han aplicat les noves tarifes al 100% dels clients.

Cal assenyalar que al mes de juny d'enguany s'ha aprovat un pla econòmic/financer per al compliment amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària on s'incorporava les mesures a prendre a fi de complir amb l'objectiu i presentar un resultat equilibrat a 31/12. Les mesures del pla són les següents:

1. Venda de les plaques fotovoltaïques del carrer Rocablanca a AMSA.
2. Estalvi contracte de subministrament de gas natural en aproximadament -100.000€.
3. Reducció del 50% en el cost d'assistència en treballs d'administració i gestió prestats per AMSA a MESA
4. Reducció del 13% dels costos de personal.
5. Reducció 2,3% del cost dels contractes de subministrament elèctric.
6. Increment de les tarifes de subministrament de fred-calor tubverd en un 23%.
7. Millora de l'eficiència de la producció d'energia per cogeneració, es preveu un increment d'ingressos nets al voltant del 9%.
8. Aturada de les inversions en equipaments.

9. Capitalització del préstec d'AMSA, d'import 2.000.000€, i reducció de la despesa financera associada en -100.000€. Amb aquesta capitalització es preveu eixugar els resultats negatius de l'exercici 2012 i restablir l'estabilitat financera de la societat.
10. Refinançament dels préstecs amb institucions financeres.
11. Decret de Govern de l'estat sobre la producció i el consum energètic.
12. Canvis en la normativa sobre energies renovables.
13. Nous projectes de negocis. Pla de negoci adicional per impulsar el Tubverd i afegir nous projectes vinculats al sector energètic.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PRESSUPOST 2013	EXECUCIÓ A SETEMBRE 2013	SETEMBRE 2012	PROJECCIÓ A FINAL 2013	Var
1. Import net de la xifra de negocis.	3.565.602	2.608.582	2.464.752	3.502.020	-1,8%
a) Ingressos Tub Verd	655.418	457.984	438.104	610.984	-6,8%
Ingressos Cogeneració	2.910.184	2.143.616	2.026.648	2.884.055	-0,9%
b) Prestació de serveis	0	6.981	0	6.981	
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.	0	0	34.049	0	
4. Aprovisionaments.	-2.391.644	-1.694.846	-1.749.832	-2.323.091	-2,9%
a) Consum de Gas	-2.129.882	-1.520.640	-1.543.680	-2.080.640	-2,3%
b) Consum d'Aigua de Refrigeració	-6.168	-4.259	-4.626	-6.599	7,0%
c) Consum de pòlisses d'electricitat	-219.822	-160.020	-182.613	-215.852	-1,8%
d) Trabajos realizados por otras empresas	0		-18.914	0	
e) Consum de Vapor	-35.772	-9.927		-20.000	-44,1%
5. Altres ingressos d'explotació	0	0	0	0	
6. Despeses de personal.	-206.402	-151.431	-184.110	-211.119	2,3%
a) Sous, salaris i assimilats.	-203.876	-150.410	-181.801	-209.186	2,6%
b) Càrregues socials.	-2.526	-1.021	-2.309	-1.933	-23,5%
7. Altres despeses d'explotació.	-407.466	-374.393	-382.376	-494.562	21,4%
a) Serveis exteriors.	-398.880	-369.852	-375.937	-489.802	22,8%
b) Tributs.	-8.586	-4.541	-6.439	-4.760	-44,6%
8. Amortització d'immobilitzat	-571.248	-453.131	-453.262	-586.015	2,6%
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	50.025	29.209	24.794	48.945	-2,2%
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+12a+13)	38.866	-36.011	-245.985	-63.822	-264,2%
15. Despeses financeres	-367.477	-188.623	-252.440	-232.834	-36,6%
a) Per deutes amb empreses del grup i associats	-121.006	-51.799	-66.994	-54.799	-54,7%
b) Per deutes amb tercers	-246.472	-136.824	-185.446	-178.035	-27,8%
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15)	-367.477	-188.623	-252.440	-232.834	-36,6%
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	-328.611	-224.634	-498.426	-296.655	-9,7%
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	-328.610	-224.634	-498.426	-296.655	-9,7%

4.5.- GRUP TECNOCAMPUS (EPE i FUNDACIÓ)

EPE PARC TCM

CONCEPTE	PRESSUPOST	EXECUCIÓ	DESVIACIÓ	%	EXECUCIÓ	EXECUCIÓ	VARIACIÓ	%	PRESSUPOST	PREVISIÓ	DESVIACIÓ	%
	30/09/2013	30/09/2013			30/09/2012	30/09/2013			ANUAL	31/12/2013		
70 INGRESSOS PER VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	1.633.570	1.536.523	-97.047	-6%	1.408.316	1.536.523	128.207	9%	2.213.539	2.101.241	-112.298	-5%
Lloguer espais i locals	1.216.651	1.072.391	-144.261	-12%	1.037.574	1.072.391	34.816	3%	1.657.331	1.489.074	-168.256	-10%
Mediació subministraments/tributs	260.801	326.694	65.894	25%	252.766	326.694	73.928	29%	340.573	414.485	73.911	22%
Lloguer aparcament	75.175	77.160	1.985	3%	54.388	77.160	22.773	42%	100.550	102.864	2.314	2%
Altres gestió	80.943	60.277	-20.666	-26%	63.588	60.277	-3.311	-5%	115.085	94.818	-20.267	-18%
740 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS		1.697	1.697		27.000	1.697	-25.303	-94%		1.697	1.697	
75 ALTRES INGRESSOS. Arrendament equips	186.862	189.543	2.681	1%	183.160	189.543	6.383	3%	249.149	247.421	-1.728	-1%
77 BENEFICIS PER ACTIUS NO CORRENTS I INGR. EXTRAORD.		10.166	10.166		1.031	10.166	9.135	886%		10.166	10.166	
79 EXCÉS I APLICACIONS DE PROVISIONS PER DETERIOR.		13	13			13	13			13	13	
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	1.820.432	1.737.941	-82.491	-5%	1.619.507	1.737.941	118.434	7%	2.462.688	2.360.538	-102.150	-4%
62 SERVEIS EXTERIORS	1.110.151	1.112.109	1.958	0%	1.185.618	1.112.109	-73.509	-6%	1.469.605	1.536.025	66.420	5%
63 TRIBUTS	123.291	151.091	27.800	23%	133.842	151.091	17.250	13%	164.388	213.949	49.561	30%
678 Despeses excepcionals-Restaurant. 694 Provisions morositat		40.216	40.216		23.299	40.216	16.917	73%		45.631	45.631	
DESPESES EXPLOTACIÓ	1.233.443	1.303.416	69.974	6%	1.342.759	1.303.416	-39.343	-3%	1.633.993	1.795.606	161.612	10%
EBITDA / MARGE BRUT	586.989	434.525	-152.465	-26%	276.748	434.525	157.777	57%	828.695	564.932	-263.762	-32%
746 SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES EXERCICI	148.501	190.125	41.624	28%	190.370	190.125	-245	0%	198.000	253.500	55.500	28%
68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	1.045.049	1.076.188	31.139	3%	1.064.092	1.076.188	12.096	1%	1.393.399	1.477.536	84.137	6%
EBIT / BAI	-309.559	-451.538	-141.979	46%	-596.975	-451.538	145.436	-24%	-366.704	-659.103	-292.399	80%
76 INGRESSOS FINANCERS		1.996	1.996		858	1.996	1.138	133%		1.996	1.996	
66 DESPESES FINANCERES	732.297	747.147	14.850	2%	677.232	747.147	69.915	10%	976.396	1.042.288	65.893	7%
EBT / BAI	-1.041.856	-1.196.689	-154.833	15%	-1.273.349	-1.196.689	76.660	-6%	-1.343.100	-1.699.395	-356.295	27%
SUBVENCIÓ AJUNTAMENT MATARÓ. Explotació (**)	110.776	758.165	647.389	584%		758.165	758.165		147.701	1.018.185	870.484	589%
NECESSITAT FINANÇAMENT (PIG)	-931.080	-438.524	492.557	-53%	-1.273.349	-438.524	834.825	-66%	-1.195.399	-681.210	514.189	-43%
AJUSTAMENTS Cash Flow financer.Contracte programa Ajunt.	896.549	811.657	-84.891	-9%					1.195.399	5.694	-1.189.705	-100%
(+)Amortització immobilitzat	1.045.049	1.076.188	31.139						1.393.399	1.477.536	84.137	
(-) Subvenció capital traspasada a resultats	-148.501	-190.125	-41.624						-198.000	-253.500	-55.500	
(+) Subvenció capital Ajuntament. Execució: conveni Rengle (*) i CPD (**)	1.694.185	992.974	-701.211						2.258.914	1.316.667	-942.247	
(-) Quotes amortització préstecs. Execució inclou prestec 2009	-1.195.772	-980.093	215.680						-1.594.363	-1.813.170	-218.807	
(-) Inversions immobilitzat. Execució inclou eures+Minguell- (*)CPD	-498.413	-87.287	411.126						-664.551	-721.839	-57.288	
CASH FLOW FINANCIER / CONTRACTE PROGRAMA	-34.532	373.134	407.666	-1181%	-1.273.349	-438.524	834.825	-66%	0	-675.516	-675.516	

(*) execució no inclou inversió /subv ajuntament CPD

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

Ingressos:

- **Els ingressos d'exploració (lloguers espais i locals)** presenten una execució al setembre inferior a la previsió inicial d'aproximadament (-144.000€), i ve motivat principalment per:
 - **TCM2:**
 - L'EPE havia previst al pressupost inicial un increment del preu de lloguer de l'EPE a la Fundació per les oficines amb un import anual de (+63.368€), de 5,12€/m2 a 11,89€/m2 planta baixa i 17,46€/m2 planta sisena. Finalment no s'han aplicat els nous preus, per la qual hi ha un dèficit d'ingressos fins al tercer trimestre de: (-51.059€).
 - No s'han executat les previsions inicials en l'ocupació de les empreses del TCM2 (-52.939€).
 - **TCM3:**
 - No s'han executat les previsions inicials en l'ocupació de les empreses del TCM3 (-16.693€) i els locals comercials (-3.818€)
 - **Balmes** presenta un dèficit de -19.000€ per l'extinció del contracte de la segona planta.
 - **Aparcament** presenta un resultat de +1.985€ perquè a partir de l'abril la gestió de l'aparcament la porta directament l'EPE
 - **Es preveu que el dèficit en els ingressos per lloguer d'espais i locals a final d'any sigui de -168.000€**
- **Els altres ingressos de gestió** presenten una execució al setembre inferior a la previsió inicial d'aproximadament (-21.000€), i ve motivat principalment per la gestió de Centre de Congressos (-22.421€).

Despeses:

- **Despeses d'Exploració**, l'execució al setembre presenta una desviació de +1700€, i es preveu a final d'any una major despesa en serveis exteriors, aproximadament +66.000€, principalment per la neteja, manteniment i el clima.
- **Despesa financera**, l'execució al setembre presenta una desviació de +15.000€, i es preveu a final d'any una major despesa financera, d'aproximadament +66.000€, perquè no s'havia previst la despesa financera derivada del préstec no justificat pendent de retornar al 2014 per import de 816.049,05€ al Ministeri.
- **Altres despeses**, L'Entitat Pública Empresarial Parc Tecnocampus Mataró i Eurest Colectividades S.L. han signat l'acta de la reunió celebrada en data 22 de març de 2013 de l'acord de sortida del cessament de l'activitat per part d'Eurest Colectividades S.L. en el Parc Empresarial Tecnocampus Mataró, aquest acord suposa una major despesa no prevista inicialment de +45.600€.

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

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

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

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

- **Amortització préstecs.** Es preveia ajornar el pagament de la quota del parquetazo 2009 d'import 218.806€, però finalment no s'ha sol·licitat l'ajornament, per la qual cosa hi ha aquesta necessitat de finançament al 2013.
- **Devolució préstecs:** S'ha previst el retorn al Ministeri per no haver justificat la despesa total del pqz 2005 i del pqz 2006 per un import total de (+215.667,38€).
- Del préstec inicial del Ministeri d'import 24.618.968,00€ finalment s'ha pogut justificar 22.015.378,29, per la qual cosa s'ha de retornar 2.603.589,71€ amb el següent detall:

PRÉSTECOS MICINN 2005-2011

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

Lloguers de l'EPE a la Fundació:

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

Tresoreria:

La Fundació té atorgat un ajut de caixa a l'EPE des de l'exercici 2012 per import de 525.000€ que fins al desembre del 2013 es preveu assoleixi un import aproximat d'1.405.000€.

CONCLUSIÓ

- **La previsió de tancament de l'exercici és d'un dèficit financer de -675.000€. Aquest dèficit prové de què el pressupost contemplava l'ajornament d'una amortització del préstec del Ministeri per import de 218.806€ que finalment no s'ha ajornat, per la manca d'ingressos en 170.000€, per major despesa en 200.000€ i pel pagament de l'immobilitzat a Eurest i Minguell +57.000€**
- **A aquest dèficit financer cal afegir 1,8M€ de dèficits d'exercicis anteriors. En total la previsió és que a 31/12/2013 el dèficit financer ascendeixi a 2,3M€, que es finança amb el préstec del Ministeri pendent de retorn per 816.049€ (préstec no justificat) i amb un ajut de la Fundació d'1.405.000€.**
- **Pel compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària el resultat d'explotació a 31/12/2013 ha de ser d'equilibri. A tal efecte el servei d'Intervenció ha emès un informe de data 30 de setembre al qual hi ha les propostes per que l'Entitat no tingui pèrdues a l'exercici 2013 i eixugui el dèficit acumulat.**

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS

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

	PRESSUPOST 30/09/2013	EXECUCIÓ 30/09/2013	DESVIACIÓ	%	EXECUCIÓ 30/09/2012	EXECUCIÓ 30/09/2013	VARIACIÓ	%	PRESSUPOST ANUAL	PREVISIÓ 31/12/2013	DESVIACIÓ	%
70 INGRESSOS PER VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	6.066.967	6.100.263	33.296	1%	4.456.008	6.100.263	1.644.255	37%	8.710.815	8.936.918	226.103	3%
<i>Matrícula Graus</i>	5.235.120	5.429.548	194.428	4%	3.782.857	5.429.548	1.646.691	44%	7.618.089	7.985.323	367.234	5%
<i>Prestació serveis a empreses</i>	229.298	21.280	-208.017	-91%	135.080	21.280	-113.800	-84%	336.330	206.506	-129.824	-39%
<i>Prestació serveis a EPPEL</i>	250.358	253.836	3.478	1%	171.428	253.836	82.409	48%	338.448	333.979	-4.470	-1%
<i>Altres</i>	352.191	395.598	43.407	12%	366.643	395.598	28.955	8%	417.948	411.111	-6.837	-2%
72 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	390.993	175.059	-215.934	-55%	328.361	175.059	-153.302	-47%	521.324	364.528	-156.796	-30%
<i>Subv. Consell Comarcal</i>	43.693	38.838	-4.855	-11%	120.187	38.838	-81.349	-68%	58.257	19.031	-39.226	-67%
<i>Altres</i>	347.300	136.221	-211.079	-61%	208.173	136.221	-71.952	-35%	463.067	345.497	-117.571	-25%
75 ALTRES INGRESSOS	48.670	157.857	109.187	224%	98.625	157.857	59.232	60%	64.894	196.932	132.038	203%
79 EXCESOS D'APLICACIÓ PROVISIONS		5.454	5.454		4.491	5.454	963	21%		5.454	5.454	
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	6.506.630	6.438.633	-67.997	-1%	4.887.485	6.438.633	1.551.148	32%	9.297.034	9.503.833	206.799	2%
62 SERVEIS EXTERIORS	2.367.559	2.239.270	-128.289	-5%	2.081.545	2.239.270	157.725	8%	3.104.470	3.274.278	169.808	5%
63 TRIBUTS	37.362	48.885	11.523	31%	42.340	48.885	6.545	15%	49.816	65.304	15.488	31%
64 PERSONAL	4.871.367	4.951.928	80.561	2%	4.501.313	4.951.928	450.615	10%	6.576.464	6.670.514	94.050	1%
65 SUBVENCIONS (beques-premis)	122.322	169.171	46.849	38%	148.368	169.171	20.803	14%	163.096	241.890	78.793	48%
69 DETERIORAMENT (provisió insolvències)									24.751	24.751		
DESPESES EXPLOTACIÓ	7.398.610	7.409.254	10.644	0%	6.773.566	7.409.254	635.688	9%	9.918.597	10.276.736	358.139	4%
EBITDA (Marge Brut)	-891.980	-970.621	-78.641	9%	-1.886.081	-970.621	915.460	-49%	-621.564	-772.903	-151.340	24%
725 SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES A RTATS	96.623	86.403	-10.220	-11%	83.210	86.403	3.192	4%	128.830	128.469	-361	0%
68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	107.827	119.974	12.146	11%	127.456	119.974	-7.482	-6%	143.770	166.411	22.641	16%
EBIT o BAI (Resultat d'Explotació)	-903.185	-1.004.193	-101.008	11%	-1.930.327	-1.004.193	926.134	-48%	-636.503	-810.845	-174.342	27%
76 INGRESSOS FINANCERS	3.536	2.191	-1.345	-38%	7.818	2.191	-5.627	-72%	8.325	8.708	383	5%
66 DESPESES FINANCERES		7.366	7.366		15.887	7.366	-8.521	-54%		9.566	9.566	
RESULTAT FINANCER	3.536	-5.174	-8.710	-246%	-8.069	-5.174	2.895	-36%	8.325	-859	-9.184	-110%
EBT O BAI (Benefici abans d'impostos)	-899.649	-1.009.367	-109.718	12%	-1.938.396	-1.009.367	929.029	-48%	-628.178	-811.704	-183.526	29%
SUBVENCIÓ AJUNTAMENT MATARÓ. Explotació	471.145	406.229	-64.915	-14%	1.165.934	406.229	-759.705	-65%	628.193	609.347	-18.846	-3%
NECESSITAT FINANÇAMENT PIG (-Dèficit +Superàvit)	-428.504	-603.138	-174.634	41%	-772.462	-603.138	169.324	-22%	0	-202.357	-202.372	
(-)AJUSTAMENTS Cash Flow - Subvencions capital a resultats	96.623	86.403	-10.220	-11%	83.210	86.403	3.192	4%	128.830	128.469	-361	0%
(+)AJUSTAMENTS Cash Flow - Amortitzacions (dotació immobilitzat)	107.827	119.974	12.146	11%	127.456	119.974	-7.482	-6%	143.770	166.411	22.641	16%
CASH FLOW FINANCER	-417.299	-569.567	-152.267		-728.216	-569.567	158.650		14.939	-164.415	-179.369	

(*) pressupost 2013 inclou correcció estacionalitat

INGRESSOS, presenten una execució del 69%, amb el següent detall:

- Els ingressos per vendes i prestacions de serveis presenten una major execució respecte el pressupost inicial d'aproximadament 33.296€. El tercer trimestre presenta una desviació positiva de matrícula d'aproximadament 194.000€, i uns menors ingressos en prestació de serveis empresa - 208.000€. Es preveu un major ingrès per matrícula a final d'any de +367.234€, el detall es mostra al següent quadre elaborat per la Fundació:

CONCEPTE INGRESSOS	IMPORT DESVIACIÓ setembre 2013	MOTIU
MATRICULES GRAU	194.428	CURS 2012-13, (setembre 2012-agost 2013) CURS 2013-14, (setembre 2013-agost 2014) GADE : 94.217 € DOBLE TITULACIÓ ADE+MARQUETING: +29.331 € DOBLE TITULACIÓ ADE+TURISME: +12.295 € GTURISME: +9.273 € GINFERMERIA: +40.770 € GINFORMÀTICA: +5.101 € GMECÀNICA: 5.147
SERVEIS empresa/TT	-208.017	Previsió execució 3r. Trimestre 2013 Servei empreses -11.732€ creació empreses -4.610 € ESCS: -2.760 € Transferència tecnològica -188.914 € Previsió 31/12: -129.824 € (TT -111.538 € pendent previsió i possible execució)

- Subvencions, presenta una desviació a l'execució de -215.934€, i la previsió a final d'any es preveu sigui uns menors ingressos de -156.796€. El detall d'aquest tercer trimestre de les altres subvencions és el següent:

CONCEPTE INGRESSOS	IMPORT DESVIACIÓ setembre 2013	MOTIU
SUBVENCIONS altres	-211.079	Subv. EMPRESA-emprendoria: -150.496 € (previsió atorgament 3r. trimestre) Subv. GENERAL: -67.500 € Projectes Invest Mataró i Tecnològic Club Previsió 31/12: -117.571 € (-90.000 € projectes Invest Mataró i Tecnològic Club, -55.000 € projectes TT amb

DESPESES, Les despeses d'exploració presenten una desviació de major despesa en aquest tercer trimestre de +10.644€ i es preveu una desviació a final d'any de +358.000€.

- **Les despeses de personal** presenten en aquest tercer trimestre una desviació aproximada de +80.000€, amb el següent detall:

CONCEPTE DESPESES	IMPORT DESVIACIÓ juny 2013	MOTIU
PERSONAL	80.561	a) Desviació desfavorable: Activitats extraordinàries: ESCS: +29.414 € EUM: +48.367 € EUPMT: +7.805 € CORPORACIÓ: +31.012 € b) Desviació favorable: Baixa personal empresa: -39.801 € Previsió 31/12: +94.050 € Inclou provisió 1/2 paga extra 133.000 € 31/12/2012

La desviación a final d'any és de 94.050€ i inclou la ½ paga extra 133.000€ de l'exercici 2012.

- **Les despeses serveis exteriors**, presenten una desviació de menor despesa en aquest tercer trimestre de -128.289€, tot i que a final d'any es preveu una major despesa de +170.000€, amb el següent detall:

CONCEPTE DESPESES	IMPORT DESVIACIÓ juny 2013	MOTIU
SERVEIS EXTERIORS	-128.289	<p>a) <u>Desviacions desfavorables:</u> Serveis acadèmics +prisma UPC: + 47.373 € (associat a ingressos) Subministraments (electricitat, clima): +48.583€ Publicitat, actes i fires : +21.064 € € (Execució 1r. semestre + desviació anual) Manteniment: +23.528€</p> <p>b) <u>Desviacions favorables:</u> Serveis bancaris fin. matrícula BSab: -35.856€ (execució octubre, associat ingressos) Neteja: -31.845€ (Canvi distribució contractació amb EPEL) Lloguer oficines: -45.536 € (pendent increment preus) Estudis i treballs tècnics general i docent: -72.193 € (execució 4trimestre) Lloguer espais : -19.229 € (-m1tv + cesió fundació espais EPEL) material Tecnologic Club: -34.688 € associat subvenció no executada Dietes i locomocions: -9.045 € (economia)</p>

Previsió 31/12: +170.000 €: (serveis bancaris +38.265 €, s.acadèmics UPC +85.195 associats ingrès. Docents +54.853 €, electricitat i tub verd +59.447 €, publicitat: +42.405 €, manteniment +24.844 €, material tecnologic club -51.297 €). Inclou increment preus de lloguer a la Fundació +69.533 € de possible NO APLICACIÓ

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

CONCLUSIÓ

- **La Fundació presenta una major execució dels ingressos per matrícula del tercer trimestre per un import de 194.000€, i preveu a final d'any uns majors ingressos per matrícula de 367.234€. Tot i aquests majors ingressos la Fundació preveu una pèrdua d'exploació a final d'any de -811.704€ abans de l'aportació de l'Ajuntament, és a dir una major pèrdua en -183.000€ respecte al pressupostat perquè preveu una major despesa de -358.000€, i no executar els ingressos per prestació de serveis en -130.000€.**
- **A aquest resultat caldria afegir l'estalvi en despeses de lloguer -330.000€ perquè l'EPE no cobra el preu de mercat al lloguer de l'espai Universitari.**

CONCLUSIÓ GRUP TCM

El Grup Tecnocampus preveu uns resultats comptables d'una pèrdua de -200.000€ que apareixeran al compte de resultats de la Fundació. En quant al dèficit financer previst del Grup TCM durant l'exercici 2013 és de -877.000€ amb el següent detall:

GRUP TCM	Pressupost i CP		Execució	
	Aportació 2013	Dèficit	Aportació 2013	Dèficit
EPE TCM	1.802.063,97	0	1.748.002,97	-675.516,00
FUNDACIÓ TCM	628.192,84	0	609.347,84	-202.357,00
TOTAL GRUP TCM	2.430.256,81	0	2.357.350,81	-877.873,00

L'EPE -675.000€, principalment per la no execució en els ingressos de lloguer -170.000€, per major despesa en +200.000€, per no haver ajornat el préstec del Ministeri de quota 2013 218.807€ i per la indemnització a Eurest -45.000€.

La Fundació -202.000€, principalment perquè tot hi haver tingut major ingressos per matrícula +367.000€, altres ingressos han punxat en -130.000€ les despeses d'exploració s'han disparat amb un increment de +358.139€.

Recordem que a aquest dèficit financer cal afegir 1,8M€ de dèficits d'exercicis anteriors. En total la previsió és que a 31/12/2013 el dèficit financer ascendeixi a 2,3M€, que es finança amb el préstec del Ministeri pendent de retorn per 816.049€ (préstec no justificat) i amb un ajut de la Fundació d'1.405.000

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 19 de març de 2013, es classifica els agents del sector públic de l'Ajuntament de Mataró de la següent manera:

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

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

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

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

5.1.- SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Per a l'elaboració d'aquests càlculs l'Ajuntament ha utilitzat la previsió de liquidació 2013 prevista en el nou Pla de Sanejament aprovat mitjançant el Ple de data 25 de setembre de 2013. En el cas de l'EPE Mataró Audiovisual i els Consorcis Digital Mataró Maresme i CMAC s'ha partit dels pressupostos 2013 aprovats pels seus consells.

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

Entitat	Capac./Nec. Financ. Entitat Pres. Actual
Mataró	9.296.418,39
Mataró Audiovisual	-4.574,70
C. Digital Mataró-Maresme	122.000,00
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	-490,36
Capacitat/Necesitat Finançament de la Corporació Local	9.413.353,33
Objectiu 2013 de Capacitat/Necesitat Finançament de la Corporació	0,00

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

2. Càlcul de la Regla de la despesa

Entitat	Despesa computable Pres. Actual 2013
Mataró	83.358.648,33
Mataró Audiovisual	438.305,00
C. Digital Mataró-Maresme	228.237,77
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	243.388,80
Total de gasto computable	84.268.579,90
Diferencial entre "límit de la Regla desp." i la "despesa computable en el Pressupost 2013"	31.786.615,59
% Increment despesa computable 2013/2012	0,22

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

5.2 SECTOR DE LES SOCIETATS NO FINANCERES

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

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

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

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

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

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

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

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

A continuació presentem el resum del deute a 31/12/2012 ,31/03/2013 del conjunt d'ens que integren l'Ajuntament de Mataró, distingint entre grup d'entitats que integren el sector d'administracions públiques i el de sector de societats no financeres. Pel que fa al sector d'administracions públiques també disposem de l'endeutament a 30/09/2013

Deute viu sector Administracions Públiques	A 31-12-2012			A 31-03-2013				A 31-09-2013				Tot. Deute viu 31/12/2013
	Avals	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/12/2012	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/03/2013	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/09/2013	
Mataró	731.132,55	109.102.131,12	109.833.263,67	438.081,11	7.817.036,90	107.788.146,39	116.043.264,40	101.789,46	10.871.242,73	100.785.906,96	111.758.939,15	103.167.493,77
Mataró Audiovisual			0	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0
C. Digital Mataró-Maresme			(1)	0	0	535.809,34	535.809,34	0	0	474.875,40	474.875,40	444.338,72
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró		0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Subtotal	731.132,55	109.102.131,12	109.833.263,67	438.081,11	7.817.036,90	108.323.955,73	116.579.073,74	101.789,46	10.871.242,73	101.260.782,36	112.233.814,55	103.611.832,49
Ajust de consolidació dels avals	-687.500,00		-687.500,00	-400.000,00			-400.000,00	-112.500,00			-112.500,00	
Total sector Administracions Públiques consolidat	43.632,55	109.102.131,12	109.145.763,67	38.081,11	7.817.036,90	108.323.955,73	116.179.073,74	-10.710,54	10.871.242,73	101.260.782,36	112.121.314,55	103.611.832,49

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

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

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