

**INFORME EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
MARÇ 2015 –**

Àrea d'Administració i Atenció Ciutadana

INDEX

1.- Conclusions	5
2.- Pressupost de l'Ajuntament	10
2.1 Pressupost d'ingressos Ajuntament	10
2.1.1 Ingressos corrents	10
2.1.2 Ingressos de capital	30
2.2 Pressupost de despeses Ajuntament	31
2.2.1 Classificació programes Deute públic	34
2.2.2 Classificació programes Ensenyament	35
2.2.3 Classificació programes Seguretat i protecció civil	38
2.2.4 Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària	40
2.2.5 Classificació programes Protecció i Promoció Social	43
2.2.6 Classificació programes Administració general	46
2.2.7 Classificació programes Cultura	47
2.2.8 Classificació programes Medi Ambient i jardins i sanejament	50
2.2.9 Classificació programes Habitatge, urbanisme i vies públiques	51
2.2.10 Classificació programes Transport públic	52
2.2.11 Classificació programes Administració financera i tributària	53
2.2.12 Classificació programes Esport	54
2.2.13 Classificació programes Participació ciutadana	56
2.2.14 Classificació programes Enllumenat públic	57
2.2.15 Classificació programes Comerç, turisme i empresa	57
2.2.16 Classificació programes Foment de l'ocupació	59
2.2.17 Classificació programes Altres	60
2.2.18 Capítol I- Despeses de personal	62

2.2.19 Servei de Compres i Contractacions	65
2.3 Programa d'inversions	67
3.- Pressupost de les Empreses Municipals.....	69
3.1 PUMSA	69
3.2 Aigües de Mataró S.A.	75
4.- Pressupost altres empreses vinculades.....	79
4.1 EPEL Mataró Audiovisual	79
4.2 Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró.....	81
4.3 Consorci Digital Mataró-Maresme	82
4.4 Grup Tecnocampus (EPEL i Fundació).....	86
5.- Compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012	95
5.1 Sector administracions públiques	96
5.2 Sector de les societats no financeres	97
5.3 Càlcul del nivell de deute viu i formalitzat a 31/12/2013	98

1.- CONCLUSIONS

1.1.- AJUNTAMENT

PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS EXERCICI 2015 AMB TOTA LA PIE A CAPÍTOL 4							EXEC.MARÇ 2014
Cap	Inicial-I	Actual-I	DR Nets	Pendent executió	% executat	% pendent	% executat
1 Impostos directes	45.308.603,06	45.308.603,06	32.965.986,31	12.342.616,75	72,76%	27,24%	15,53%
2 Impostos indirectes	1.000.000,00	1.000.000,00	223.325,31	776.674,69	22,33%	77,67%	8,19%
3 Taxes i altres ingressos	21.418.166,99	21.451.504,41	3.402.510,32	18.048.994,09	15,86%	84,14%	17,20%
4 Transferències corrents	42.231.034,10	45.341.214,31	6.781.971,99	38.559.242,32	14,96%	85,04%	17,96%
5 Ingressos patrimonials	4.580.106,37	4.580.106,37	250.200,52	4.329.905,85	5,46%	94,54%	7,31%
Subtotal ingressos corrents	114.537.910,52	117.681.428,15	43.623.994,45	74.057.433,70	37,07%	62,93%	16,36%
7 Transferències de capital	19.951,00	2.859.819,83	15.000,00	2.844.819,83	0,52%	99,48%	1,24%
8 Actius financers	219.025,30	2.860.587,48	0,00	2.860.587,48	0,00%	100,00%	0,00%
9 Passius financers	0,00	4.280.376,18	0,00	4.280.376,18	0,00%	100,00%	0,00%
Subtotal ingressos de capital	238.976,30	10.000.783,49	15.000,00	9.985.783,49	0,15%	99,85%	0,18%
Total general	114.776.886,82	127.682.211,64	43.638.994,45	84.043.217,19	34,18%	65,82%	13,29%

PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES EXERCICI 2015							EXECUCIÓ A MARÇ-2014	
Cap	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	%A/Pss actual	%O/Pss actual	%A/Pss actual	%O/Pss actual
1 Despeses de personal	46.052.117,84	48.094.908,75	46.181.060,70	21.954,17	96,02%	0,05%	96,52%	0,05%
2 Despeses en béns corrents i serveis	34.943.884,05	36.011.574,34	27.244.606,31	4.837.484,77	75,66%	13,43%	68,57%	15,57%
3 Despeses financeres	4.341.511,44	3.102.411,44	2.310.355,49	291.488,18	74,47%	9,40%	66,34%	7,06%
4 Transferències corrents	11.640.155,30	11.786.612,31	8.764.567,68	5.836.864,96	74,36%	49,52%	70,10%	40,72%
4 Fons contingència	523.548,06	523.548,06	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Subtotal despeses corrents	97.501.216,69	99.519.054,90	84.500.590,18	10.987.792,08	84,91%	11,04%	81,60%	11,06%
6 Inversions	1.276.555,20	12.638.535,56	3.402.280,43	529.674,50	26,92%	4,19%	30,13%	4,26%
7 Transferències de capital	73.837,36	73.837,36	0,00	0,00	0,00%	0,00%	51,60%	0,00%
8 Actius financers	219.025,30	219.025,30	114.232,08	24.232,08	52,15%	11,06%	0,10%	0,10%
9 Passius financers	14.161.658,06	14.161.658,06	13.675.190,00	1.624.207,28	96,56%	11,47%	98,54%	9,01%
Subtotal despeses de Capital	15.731.075,92	27.093.056,28	17.191.702,51	2.178.113,86	63,45%	8,04%	35,46%	3,52%
Total general	113.232.292,61	126.612.111,18	101.692.292,69	13.165.905,94	80,32%	10,40%	68,03%	8,84%

(*) No hi ha comptabilitzades les nòmimes de gener a març

AJUNTAMENT

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

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

- Es van incorporar romanents de crèdit afectat del pressupost 2014 per import d'uns 6,5M€ destinats principalment a inversions.
- El Ple del mes de febrer va aprovar una modificació pressupostària per crèdit extraordinari i suplement de crèdit per import de 5,3M€ finançat amb baixes per anul·lació i majors ingressos. Les principals variacions van ser:
 - 3,2M€ es van destinar a la compra d'actius de Pumsa corresponent a l'edifici del Rengle finançats amb préstec
 - Arran del RDL 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i les entitats locals i altres de caràcter econòmic, es va reduir la càrrega financera prevista dels préstecs en un -1,2M€. D'altra banda es va preveure una subvenció de la Diputació per import de 0,7M€. Aquests imports es van destinar al finançament de diverses inversions (equipaments esportius; xemeneia del C. Lepanto C. Xurruca; Can Marfà; Escola Bressol Cerdanyola i Fons bibliogràfics), aportacions a les empreses del grup, despeses de protecció i promoció social (Telealarma, i conveni pel servei de menjador social) i altres.
- No s'ha incorporat en aquest informe la modificació de pressupost aprovada inicialment en el Ple del mes de maig per import d'1,2M€ i que en aquests moments es troba en tràmit d'exposició pública. Arran de noves necessitats, s'ha habilitat crèdit per a diversos conceptes finançat amb la rebaixa prevista en les despeses de recaptació per la bonificació del 0,9% del percentatge que ens cobrava la Diputació per la recaptació voluntària i amb sobrants de crèdit d'altres partides.

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

En conjunt amb l'exercici pressupostari al mes de març, s'observa que les previsions d'ingressos contingudes a la proposta de pressupost gairebé es mantenen, a excepció dels ingressos per la concessió de les zones blaves per import de 1,5M€, ja que a finals del 2014 es va traspassar a PUMSA la gestió de la concessió, i els crèdits del pressupost de despeses són suficients per atendre les de l'exercici. Amb els padrons actuals, els ingressos per tributs presenten una manca d'execució per sota de 0,5M€.

En concret, els trets més importants en ingressos són:

- 1) S'han liquidat els padrons més importants: IBI amb un import de 31,1M€ (pressupost 31,6M€) i IVTM amb un import de 5,7M€ (pressupost 6M€), pel que es preveu una possible manca d'execució al final d'exercici.
Els ingressos tributaris que resten pendent de liquidar els padrons, d'acord amb el calendari fiscal, i per tant, no es disposa d'informació d'execució del 2015 són: IAE (2,6M€) o també diverses taxes i preus públics, com ara la taxa de brossa domiciliària (5,5M€) i preu públic brossa comercial (2,4M€)

- 2) Ingressos amb una execució i liquidació continuada durant l'exercici i que en base als ingressos liquidats fins a la data es preveu un compliment del pressupost: IIVTNU, taxes, preus públics i altres ingressos. Caldrà estar atents a l'evolució del ICIO, que en aquest primer trimestre s'ha executat un 22% i per tant amb tendència de que es pugui assolir el pressupost, i la liquidació de multes (1,2M€) amb imports similars a l'exercici anterior.
- 3) La previsió dels ingressos procedents de l'Estat no contemplen la liquidació definitiva de l'exercici 2013 que es preveu negativa al voltant de -1,3M€, i això perquè d'acord amb la disposició addicional dècima del RDL 17/2014, el Ple de l'Ajuntament pot aprovar i sol·licitar al Ministeri abans de l'1 de novembre, el reintegrament en 10 anys d'aquesta liquidació negativa, sempre que l'Ajuntament compleixi amb el subministrament d'informació del pressupost vigent i amb els objectius d'estabilitat i deute públic i el termini legal de pagament als seus proveïdors.
- 4) En l'apartat de transferències i subvencions corrents d'aproximadament un import total de 15M€ (sense considerar la PIE), resten de confirmació 12,5M€. S'han rebut majors subvencions per part de la DIBA per import de 2,5M€ i per part de la Generalitat per import de 0,6M€, de les que s'han generat crèdit corresponent en no estar en la previsió inicial. Amb la informació actual, es preveu una desviació de +200mil, per majors imports en les subvencions rebudes per part del SOC i per part de la Diputació en projectes d'estudis que no estaven pressupostades inicialment, compensant dèficits en l'aportació pel SAD.

En les despeses assenyalar:

- 1) Despeses de personal: fins el moment no ha estat comptabilitzada cap nòmina. Dels llistats de nòmina de gener a març facilitats per la Direcció de Recursos Humans, s'observa una execució del 23,7%. Tot i que amb l'extrapolació a tot l'any s'observa que l'import pressupostat al capítol I per a l'any 2015 és insuficient per cobrir la despesa de l'exercici, s'espera compensar-ho amb els retorns d'IT, amb les vacants pressupostades i no cobertes i si fos necessari amb el sobrant de la despesa financera.
- 2) Despeses en béns, serveis: amb un percentatge d'execució del 13,4%, inferior al de l'exercici 2014 al mes de març (15,6%). Cal tenir en compte que fins el moment no s'han comptabilitzat factures del contracte de neteja i recollida perquè l'empresa concessionària ha iniciat la facturació electrònica i les factures no les van entrar correctament.
- 3) Despeses de transferències corrents: amb un percentatge d'execució del 49,5%, superior al de l'exercici 2014 al mes de març (40,7%). L'elevada execució es deu principalment a què les aportacions a societats del grup (Tecnocampus, CMAC, Consorci TDT i Mataró Audiovisual), així com les aportacions als grups municipals, es reconeixen en la seva totalitat a l'inici de l'exercici i posteriorment es realitzen pagaments mensuals. Pel què fa al Mataró bus, en el 2015 s'han comptabilitzat les despeses de gener a abril en canvi en l'informe de seguiment del 1r trimestre del 2014 hi havia comptabilitzades tres mensualitats.
- 4) Despeses financeres: es preveu un estalvi d'aproximadament 0,5M€ en el conjunt dels capítols III i IX de despeses.

1.2.- SOCIETATS MUNICIPALS

PUMSA. Es preveu un resultat de 166.736€, que és inferior al previst en el pressupost inicial +1.175.533€. Aquesta reducció en el resultat ve motivada principalment, per la disminució de la xifra d'ingressos de lloguer i per l'augment en la despesa financera prevista pel 2015. La disminució en els ingressos de lloguer es deu a la no execució de l'import pressupostat de la unitat de negoci Oficines i locals amb una disminució del -15,5 % (-242.000 €), i per un error el pressupost del lloguers dels aparcaments que es va fer amb iva inclòs de (-139.183 € de més). L'augment en la despesa financera prové de què el 24 de desembre de 2014 es va signar una Addenda als pactes signats l'11 de març de 2014 entre l'Ajuntament, PUMSA i FCC pel pagament del deute arran de la construcció de l'Edifici del Rengle. El deute ajornat merita interessos de l'Euribor a 1 any més el 3,50%, a comptar des de l'1 de gener de 2015, en conseqüència, la despesa financera estimada per al 2015 serà de +497.603,44 €. Al febrer l'Ajuntament va atorgar un ajut de caixa a PUMSA per import de 3.575.000,00 € i per un període de dotze mesos. Les projeccions de tresoreria de PUMSA no contemplen el reemborsament de l'ajut, la naturalesa del mateix, de confirmar-se tals projeccions, hauria de correspondre a una aportació municipal amb finançament i reflex pressupostari, tot i que de forma provisional aquesta operació s'ha instrumentalitzat com ajut de caixa.

AIGÜES DE MATARÓ, S.A. En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat positiu de 881.040 €, i d'acord amb l'execució d'aquest primer trimestre de l'any es preveu de 2.057.396€. El resultat de la projecció a final d'any és deu a la plusvàlua neta generada per la venda d'accions de MESSA +1.166.985€, però que AMSA cobrarà en un període de 25 anys. Gas Natural Servicios ha comunicat a AMSA la seva voluntat d'exercir l'opció de compra que disposa en data 24/03/2015, passant a ser des d'aquella data i a tots els efectes titular del 51,1% del capital social de la companyia.

1.3.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

EPE Mataró Audiovisual. Arran de la inspecció de l'Agència Tributària, iniciada l'octubre de 2014 en relació amb l'IVA dels anys 2010, 2011, 2012 i 2013, s'ha rebut la notificació de la liquidació provisional, inclosos els interessos de demora, que puja a 133.705 euros. En cas que s'hagi de realitzar aquest pagament, s'haurà d'habilitar crèdit per part de l'Ajuntament per fer l'aportació corresponent a l'Entitat. L'Ajuntament ha atorgat un ajut de caixa de 65.000€ corresponent a les declaracions d'IVA dels exercicis 2013 i 2014 que hisenda no ha retornat a l'EPE. No obstant, no es preveu que Hisenda realitzi aquest ingrés dels 65.000€, per aquest motiu aquest ajut hauria de correspondre a una aportació municipal amb finançament i reflex pressupostari, tot i que de forma provisional s'instrumentalitzí com ajut de caixa.

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI. Per l'any 2015 preveu executar la totalitat dels preus públics per vendes i visites guiades, i per tant es preveu el tancament de l'exercici sense dèficit pressupostari. Abans del tancament s'ajustarà l'aportació de l'Ajuntament per mantenir l'equilibri pressupostari.

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

GRUP TECNOCAMPUS (EPE i FUNDACIÓ). El Grup Tecnocampus preveu uns resultats comptables per a l'exercici 2015 d'una pèrdua de -80.000€ que apareixeran al compte de resultats de l'EPE TCM. En quant al cash flow financer previst del Grup TCM durant l'exercici 2014 és equilibrat amb el següent detall:

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

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

L'Entitat preveu a final d'any un dèficit financer de -80.000€. Això es deu a què el Ministeri no ha actualitzat les quotes d'amortització dels parquetazos que han estat objecte d'amortització anticipada parcial. El pressupost preveia aquesta actualització.

La Fundació: La Fundació presenta una major execució dels ingressos per matrícula del primer trimestre per un import de 76.000€.

L'entitat preveu executar la resta d'ingressos i despeses sense cap desviació.

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

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

Per aquest motiu caldrà que la Fundació realitzi els corresponents ajustaments en el seu pressupost 2015 a fi de cobrir aquest dèficit pressupostari de -346.850€.

2.- PRESSUPOST AJUNTAMENT

2.1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS AJUNTAMENT

2.1.1.- INGRESSOS CORRENTS

CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

Estat Execució Març'2015						Comparativa 2014-15		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2014	VAR DR 2014-15	% VAR
IBI RÚSTIC	187.728,20 €	- €	187.728,20 €	900,93 €	0,48%	6.396,06 €	-5.495,13 €	-85,91%
IBI URBÀ	31.658.135,91 €	- €	31.658.135,91 €	31.198.533,39 €	98,55%	73.518,46 €	31.125.014,93 €	42336,33%
I. VEHICLES	6.057.814,81	- €	6.057.814,81	5.543,58	0,09%	5.881.147,78 €	-5.875.604,20 €	-99,91%
IIVTNU (Plusvàlua)	4.041.736,24 €	- €	4.041.736,24 €	1.714.411,20 €	42,42%	685.640,86 €	1.028.770,34 €	150,05%
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	14.749,68 €		3.838,57 €	10.911,11 €	284,25%
IAE	3.363.187,90		3.363.187,90 €	31.138,73 €	0,93%	225.652,23 €	-194.513,50 €	-86,20%
IAE sancions	- €			708,80 €		33.721,10 €	-33.012,30 €	-97,90%
Total	45.308.603,06 €	- €	45.308.603,06 €	32.965.986,31 €	72,76%	6.909.915,06 €	26.056.071,25 €	377,08%
Total Cap I (amb PIE)	47.090.143,06 €	- €	47.090.143,06 €	33.258.248,11 €	70,63%	7.155.244,61 €	26.103.003,50 €	364,81%

El capítol I, sense tenir en compte els ingressos en concepte de la PIE, presenta un estat d'execució a finals del PRIMER TRIMESTRE del 72,76 %

Analitzant cadascun dels conceptes:

IBI RÚSTIC i URBÀ: S'ha liquidat el padró del IBI urbà per import de 31.127.056€, el que suposa un increment del 0,45% respecte el padró final 2014 (que va ascendir a 29.913.421,58€). Resta pendent de comptabilitzar l'IBI rústic que s'ha liquidat en data 27 d'abril per import de 178.739 € amb un increment del 1,18% respecte del 2014.

Estat Execució Març'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
IBI RÚSTIC	187.728,20 €	- €	187.728,20 €	900,93 €	0,48%
IBI URBÀ	31.658.135,91 €	- €	31.658.135,91 €	31.198.533,39 €	98,55%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec Març'2014	VAR DR 2014-15
6.396,06 €	-5.495,13 €
73.518,46 €	31.125.014,93 €

IBI urbà. Execució 2015	Pressupost	Liquidació 1er.Trim
Padró 2015	31.309.996,40	31.127.056,00
Previsio noves altes i liq.pendents	437.517,48	64.764,52
Compensació IBI centres concertats	10.622,03	11.031,55
Baixes	-100.000,00	-4.318,68
Total IBI urbà	31.658.135,91 €	31.198.533,39 €

Impost s/Vehicles: Presenta una execució baixa a la data d'aquest informe, que correspon a les altes del mes de gener. Resta pendent de comptabilitzar el padró per import de 5.769.482.-€, un -1,1% respecte el padró del 2014 amb un descens de -85mil€. S'han emès 68.307 rebuts, pràcticament el mateix numero que l'any 2014, però l'import mitjà del rebut s'ha reduït en un -1%. El detall d'execució es la següent:

Estat Execució Març'2015

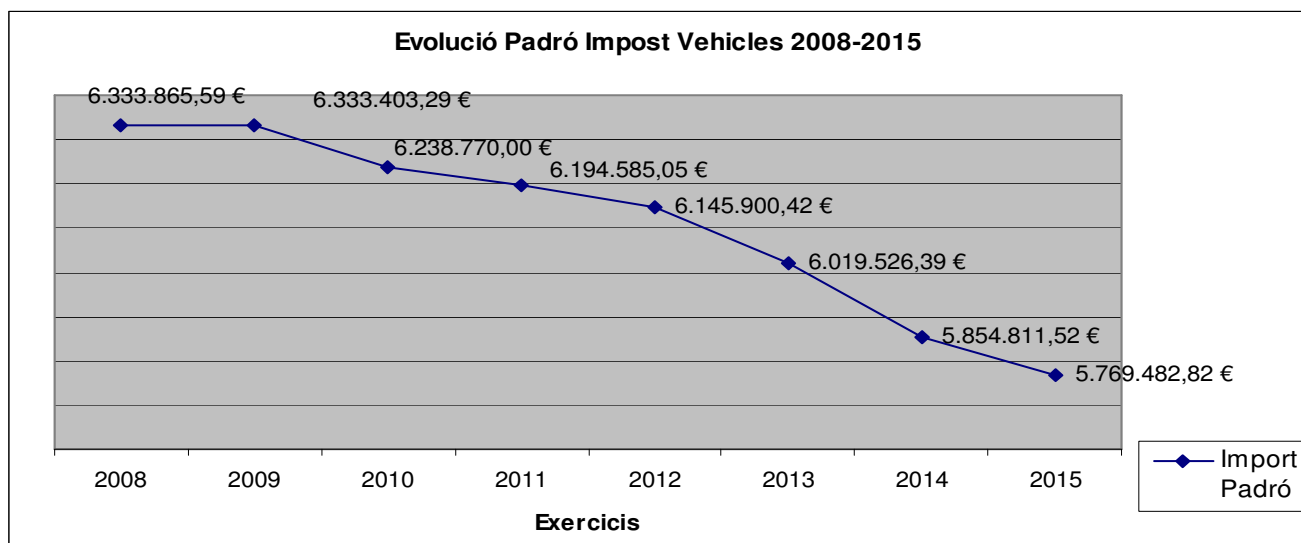
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 8/4/15	% exec
IMP.PADRÓ	5.900.000,00 €		5.900.000,00 €	- €	0,00%
ALTES i BAIXES EXERCICI	157.814,81 €		157.814,81 €	5.543,58 €	3,51%
TOTAL	6.057.814,81 €		6.057.814,81 €	5.543,58 €	0,09%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec Març'2014	VAR DR 2015-2014
5.854.811,52 €	-5.854.811,52
26.336,26 €	-20.792,68
5.881.147,78 €	-5.875.604,20

	2014	2015	Variació padró
Import Padró	5.854.811,52 €	5.769.482,82 €	-85.328,70 €
Detall altes:			Variació altes
Gener	8.700,89 €	6.140,42 €	-2.560,47 €
Febrer	17.635,37 €	22.892,22 €	5.256,85 €
			0,00 €
Baixes		-2.607,91 €	
sub-total gen-febrer	26.336,26 €	29.032,64 €	2.696,38 €

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



“Plusvàlua”(IIVTNU):

Estat Execució Març'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
IIVTNU (Plusvàlua)	4.041.736,24 €	- €	4.041.736,24 €	1.714.411,20 €	42,42%
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	- €	14.749,68 €	
	4.041.736,24 €		4.041.736,24 €	1.729.160,88 €	

Comparativa 2014-15

DR nets Exec Març'2014	VAR DR 2015-2014	% VAR
685.640,86 €	1.028.770,34 €	150,05%
3.838,57 €	10.911,11 €	284,25%
689.479,43 €	1.039.681,45 €	

S'ha executat un 42%, amb una major liquidació de +1.028.770€ respecte al mateix període que l'exercici anterior, pel que no s'espera desviació a final d'exercici. Analitzant el nº de liquidacions realitzades respecte al mateix període de l'any 2014:

	2013	2014	Var 2014/13
Nº liquidacions 1er. Trimestre	779	768	-11

Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE): Durant els 3 primers mesos s'han practicat liquidacions per un import inferior en -80.279,29€ menys que al 2014. L'execució actual tampoc incorpora la liquidació de les quotes de telefonia mòbil i la compensació de cooperatives que si estaven comptabilitzades en el mateix període de l'any anterior. Resta pendent de liquidar el padró anual, previst per al darrer trimestre de l'any.

Estat Execució Març'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
IAE	3.363.187,90		3.363.187,90 €	31.138,73 €	0,93%
IAE sancions	- €			708,80 €	

Comparativa 2013-14

DR nets Exec Març'2013	VAR DR 2014-2013	% VAR
225.652,23 €	-194.513,50 €	-86,20%
33.721,10 €	- 33.012,30 €	-97,90%

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

Conceptes pressupostats	Execució a 31/12/14	Pressupost 2015	Execució DR 8/4/15
Padró	2.616.771,50 €	2.616.771,50 €	0,00 €
Altes mensuals fora padró	421.838,50 €	200.000,00 €	32.936,43 €
IAE cooperatives	54.079,34 €	54.079,34 €	0,00 €
Quota Nacional	316.143,69 €	316.143,69 €	0,00 €
Quota provincial	54.008,91 €	54.008,91 €	0,00 €
Telefonia mòbil	182.452,72 €	182.452,72 €	0,00 €
Baixes	-55.802,36 €	-60.268,26 €	-1.797,70 €
TOTAL	3.589.492,30 €	3.363.187,90 €	31.138,73 €

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 22,33% en el primer trimestre de l'any. S'han liquidat +124mil€ respecte al mateix període de l'any 2014.

Estat Execució Març'2015						Comparativa 2014-2015		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2014	VAR DR 2014-2013	% VAR
ICIO	1.000.000,00 €		1.000.000,00 €	223.325,31 €	22,33%	98.326,68 €	124.998,63 €	127,13%
Total Cap II (amb PIE)	3.970.250,00 €	- €	3.970.250,00 €	695.908,95 €	17,53%	681.226,76 €	14.682,19 €	2,16%

Si comparem aquest 2015 amb el primer trimestre del 2014, s'han liquidat major numero de rebuts, en total +77 rebuts respecte al 2014, amb un major import total liquidat de 124mil€ respecte a l'exercici anterior.

Evolucio execucio ICIO 2013/2014/2015 (1er. Trimestre exercici)

	2013		2014		2015		Variació 2015/14	
	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	Nº Liq	Import
Gener	92	82.230,12 €	98	29.394,88 €	134	46.156,86 €	36	16.761,98 €
Febrer	106	109.299,21 €	132	41.880,10 €	153	32.082,89 €	21	-9.797,21 €
Març	102	30.420,79 €	152	27.051,90 €	172	145.085,56 €	20	118.033,66 €
	300	221.950,12 €	382	98.326,88 €	459	223.325,31 €	77	124.998,43 €

CAPITOL III : Taxes i altres ingressos:

Estat Execució Març'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Taxes	9.842.635,94	0,00	9.842.635,94	840.818,71	8,54%
Preus Públics	5.563.982,73	32.278,55	5.596.261,28	837.225,34	14,96%
Ingressos per vendes	595.000,00	0,00	595.000,00	168.270,86	28,28%
Multes i sancions	4.011.696,43	0,00	4.011.696,43	1.304.548,63	32,52%
Altrs Ingressos	1.404.851,89	1.058,87	1.405.910,76	251.646,78	17,90%

TOTAL TAXES, PREUS PUBLICS i ALT INGI	21.418.166,99	33.337,42	21.451.504,41	3.402.510,32	15,86%
--	----------------------	------------------	----------------------	---------------------	---------------

INGRESSOS PER TAXES:

Estat Execució Març'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Taxa per recollida escombraries	5.561.995,68		5.561.995,68	13.804,06	0,25%
Taxa per llicències urbanístiques	103.327,15		103.327,15	23.143,28	22,40%
Taxa expedició de documents	73.226,26		73.226,26	23.954,09	32,71%
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	72.019,80		72.019,80	892,36	1,24%
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63		13.865,63	2.352,80	16,97%
Taxa llicències d'autotaxi	1.600,00		1.600,00	248,91	
Taxa retirada vehicles de la via pública	888.566,18		888.566,18	4.953,99	0,56%
Taxa per llicències obertura d'establiments	435.724,10		435.724,10	98.213,98	22,54%
Taxa prest., serv.llotges, mercats i cambra frig.	380.176,89		380.176,89	198.282,23	52,16%
Taxa prestació servei casaments civils	0,00		0,00	269,70	
Taxa prestació serveis sanitaris	0,00		0,00	854,00	
Taxa llicències tall i o.v.p.	60.000,00		60.000,00	18.745,85	
Taxa per entrada de vehicles	88.977,35		88.977,35	74.368,39	83,58%
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.696.944,88		1.696.944,88	293.403,67	17,29%
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90		2.833,90	2.052,50	72,43%
Taxa ocupació via pública	150.820,31		150.820,31	16.835,74	11,16%
Ingressos bruts Telefònica	308.749,23		308.749,23	68.443,16	22,17%
Taxa per us horts urbans	3.808,58		3.808,58	0,00	0,00%
Total Taxes	9.842.635,94	0,00	9.842.635,94	840.818,71	8,54%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec Març'2014	VAR DR 2014- 2015	% VAR
1.095.542,79	-254.724,08	-23,25%
789.304,25	47.921,09	6,07%
331.455,65	-163.184,79	-49,23%
1.354.519,72	-49.971,09	-3,69%
165.553,68	86.093,10	52,00%

3.736.376,09	-333.865,77	-8,94%
---------------------	--------------------	---------------

Comparativa 2014-15

DR nets Exec Març'2014	VAR DR 2014- 2015	% VAR
15.732,22	-1.928,16	-12,26%
19.494,54	3.648,74	18,72%
25.472,84	-1.518,75	-5,96%
737,07	155,29	21,07%
2.422,00	-69,20	-2,86%
509,43	-260,52	-51,14%
37.517,92	-32.563,93	-86,80%
97.211,54	1.002,44	1,03%
205.438,16	-7.155,93	-3,48%
269,70	0,00	
974,05	-120,05	-12,32%
14.048,95	4.696,90	33,43%
74.044,09	324,30	0,44%
493.406,89	-200.003,22	-40,54%
466,00	1.586,50	340,45%
31.681,77	-14.846,03	-46,86%
76.115,62	-7.672,46	-10,08%
0,00	0,00	
1.095.542,79	-254.724,08	-23,25%

En l'apartat de taxes el nivell d'execució és del 8,5 %. Amb una menor execució de -254mil€ respecte al mateix període que l'exercici anterior. Els conceptes previstos i l'execució realitzada fins a la data d'elaboració de l'informe són els següents:

De l'anàlisi detallat destaquem:

- Taxa per recollida escombraries: Presenta execució baixa amb imports similars al mateix període que l'exercici anterior. El padró de la taxa s'aprova en el darrer trimestre de l'exercici.
- Taxa per llicències urbanístiques: Durant els 3 primers mesos del 2015 s'han practicat liquidacions amb un increment de +3.648€ respecte a les del 2004 (+18,7%).
- Taxa per ús escut, plaques i altres distintius: Resta pendent de liquidar el padró d'animals domèstics previst per al darrer trimestre de l'any
- En la taxa de retirada de vehicles encara no ha estat comptabilitzada la liquidació del 1er.trimestre per part de Gintra. Els ingressos comptabilitzats corresponen als ingressos directes i presenta una desviació de -32mil€ respecte a l'exercici 2014. La previsió d'ingressos per al 2015 és de 804.000€.
- Taxa per llicències obertura d'establiments: Durant els 3 primers mesos del 2015 s'han practicat liquidacions amb un increment de 3,410,75 respecte a les del 2004 (+18,7%)
- Taxa prest. Serveis llotges, mercats: Execució del 52%, s'ha liquidat el padró del 1er. semestre de l'any per import de 191.016,68.-€, amb imports similars respecte al 2014.
- Taxa per entrada de vehicles: Execució del 83%. S'ha liquidat el padró anual per import de 67.132,80€, amb un increment del 0,99%.

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

- Taxa ocupació sol i subsòl: execució del 17%. Durant els 3 primers mesos de l'any s'han liquidat -201.215€ respecte al 2014.
- Taxa per ocupació via pública: presenta una execució del 16% amb una desviació de -14mil€ respecte al mateix període de l'exercici 2014. A la data d'elaboració d'aquest informe encara no ha estat aprovat el padró de la taxa.

INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS:

Pel que fa al concepte de Preus Públics s'ha executat un 14 % del total del pressupost, amb imports similars a l'exercici 2013. El detall per conceptes és el següent:

Estat Execució Març'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Altres Preus Publics	2.377.334,54	32.278,55	2.409.613,09	55.465,45	2,30%
Total Preu Public Educació	2.164.536,15	0,00	2.164.536,15	547.411,97	25,29%
Total Preu Public Esports	581.212,04	0,00	581.212,04	144.220,83	24,81%
Total Preu Public Cultura	280.300,00	0,00	280.300,00	88.220,18	31,47%
Total Preus Public Promocio Ec.	160.600,00	0,00	160.600,00	1.906,91	1,19%
Total Preus Publics	5.563.982,73	32.278,55	5.596.261,28	837.225,34	14,96%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec	VAR DR 2014-	
Març'2014	2015	% VAR
33.155,80	22.309,65	67,29%
535.694,31	11.717,66	2,19%
138.868,41	5.352,42	3,85%
78.998,34	9.221,84	11,67%
2.587,39	-680,48	-26,30%
789.304,25	47.921,09	6,07%

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

Estat Execució Març'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Preu públic assist.sessions alt.denúnc.trànsit	2.272,96		2.272,96	988,65	43,50%
Preu públic plànol de la ciutat	262,00		262,00	0,00	0,00%
Preu públic brossa comercial	2.298.619,09		2.298.619,09	15.128,41	0,66%
Preu Públic franges urbanitzacions	37.680,49		37.680,49	0,00	0,00%
Preus Públics Espai Gatassa	30.000,00		30.000,00	1.979,00	6,60%
Preus Públics Mobilitat	0,00		0,00	1.511,88	
Franges protecció incendis	0,00	32.278,55	32.278,55	35.857,51	111,09%
Preu Públic Anena Turó d'en Dori	8.500,00		8.500,00	0,00	0,00%
Altres Preus Publics	2.377.334,54	32.278,55	2.409.613,09	55.465,45	2,30%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec	VAR DR 2014-	
Març'2014	2015	% VAR
710,15	278,50	39,22%
136,00	-136,00	-100,00%
32.309,65	-17.181,24	-53,18%
0,00	0,00	
0,00	1.979,00	
0,00	1.511,88	
0,00	35.857,51	
0,00	0,00	
33.155,80	22.309,65	67,29%

Presenten una execució baixa, ja que resten pendents de liquidar el padró de la brossa comercial (2,2M€) previst pel 3er. Trimestre de l'any. La resta de conceptes segueixen el seu calendari previst de liquidació.

Preus Públics Direcció d'Esports:

Estat Execució Març'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Preu Public Us lem Lleure	37.350,92		37.350,92	1.535,05	4,11%
Preu Public Inst. Esportives	29.000,00		29.000,00	34,98	0,12%
Preu Public servei Piscina	450.744,70		450.744,70	129.183,79	28,66%
Preu Public servei esport-escolar	227,10		227,10	0,00	0,00%
Preu Public utilit. lem escoles	8.051,15		8.051,15	724,57	9,00%
Preu Public esport de Lleure	52.238,17		52.238,17	12.742,44	24,39%
Preus Públics esport de lleure (assegurances)	3.600,00		3.600,00	0,00	0,00%
Total Preu Public Esports	581.212,04	0,00	581.212,04	144.220,83	24,81%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec	VAR DR 2014-	
Març'2014	2015	% VAR
4.004,92	-2.469,87	-61,67%
30,77	4,21	13,68%
122.963,34	6.220,45	5,06%
0,00	0,00	
788,46	-63,89	-8,10%
11.080,92	1.661,52	14,99%
	0,00	
138.868,41	5.352,42	3,85%

L'execució dels preus públics de la Direcció d'Esports és del 24,81%, amb imports liquidats de +5.352€ respecte al mateix període de l'exercici 2014. La baixa execució dels conceptes corresponents a la utilització de les IEM és degut a que les liquidacions es realitzen els mesos de juny i novembre. Els preus públics corresponents a les assegurances d'esport de lleure es realitzaran el mes de setembre.

D'acord amb l'execució actual no es preveu desviació a final d'exercici.

Preus Públics Direcció de Cultura:

Estat Execució Març'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Taquillatge escènques	82.500,00		82.500,00	54.505,95	66,07%
Taquillatge Musica	13.000,00		13.000,00	1.233,00	9,48%
Taquillatge Nous Projectes	0,00		0,00	709,75	
Visites i tallers dif. Patrimonial	4.000,00		4.000,00	1.419,00	35,48%
Visites i tallers arqueologia	1.000,00		1.000,00	0,00	0,00%
Utilit. Equipaments Culturals	17.000,00		17.000,00	2.147,80	12,63%
Utilit. Equipaments Culturals	300,00		300,00	45,99	15,33%
Cursos Aula Teatre	99.000,00		99.000,00	27.089,40	27,36%
Visites i tallers Patrimoni Natural	1.500,00		1.500,00	0,00	0,00%
Utilit. Equipaments Culturals					
Preus Publics Santes	61.000,00		61.000,00	52,83	0,09%
Venda publicacions	1.000,00		1.000,00	1.016,46	101,65%
Total Preu Public Cultura	280.300,00	0,00	280.300,00	88.220,18	31,47%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec	VAR DR 2014-	
Març'2014	2015	% VAR
43.669,85	10.836,10	24,81%
604,00	629,00	104,14%
	709,75	
1.374,00	45,00	3,28%
	0,00	
2.659,09	-511,29	-19,23%
28,93	17,06	58,97%
29.467,79	-2.378,39	-8,07%
63,00	-63,00	-100,00%
58,02	-58,02	-100,00%
42,79	10,04	23,46%
1.030,87	-14,41	-1,40%
78.998,34	9.221,84	11,67%

Amb una execució del 31,47% , la Direcció de Cultura presenta una liquidació d'ingressos per preus públics amb una desviació de +9mil€ respecte al mateix període de l'any 2014. L'execució del capítol 3 en el seu conjunt s'ajusta a les previsions i no s'espera desviació a final d'exercici.

Preus Públics Direcció d'Ensenyament:

Estat Execució Març'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Preu Public permanencies Bressol	5.000,00		5.000,00	1.004,50	20,09%
Preu public Escola Adults	42.000,00		42.000,00	446,00	1,06%
Preu Public CFP Tres Roques	78.000,00		78.000,00	18.784,90	24,08%
Preu Public sala actes CFP Tres Roques	978,51		978,51	0,00	0,00%
Preu Public Quotes Escola Musica	262.960,00		262.960,00	80.162,78	30,48%
Preu Public Menjadors E.Bressol	291.165,60		291.165,60	89.145,50	30,62%
Preu Public Quotes E.Bressol	1.199.557,49		1.199.557,49	357.036,95	29,76%
Preu Public Servei Nadal E.Bressol	800,00		800,00	0,00	0,00%
Preu Public S.Santa E.Bressol	800,00		800,00	0,00	0,00%
Preu Public Quotes IES M. Biada	201.820,90		201.820,90	-253,66	-0,13%
Preu Public sala actes IES M. Biada	2.453,65		2.453,65	945,00	38,51%
Preu Public S.Estiu E.Bressol	72.000,00		72.000,00	0,00	0,00%
Preus Públics tallers música en família	6.000,00		6.000,00	0,00	0,00%
Preu Public servei infants i família	1.000,00		1.000,00	140,00	14,00%
Total Preu Public Educació	2.164.536,15	0,00	2.164.536,15	547.411,97	25,29%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec	VAR DR 2014-	
Març'2014	2015	% VAR
1.417,00	-412,50	-29,11%
885,48	-439,48	-49,63%
17.624,50	1.160,40	6,58%
30,90	-30,90	-100,00%
74.898,45	5.264,33	7,03%
83.583,10	5.562,40	6,65%
356.743,16	293,79	0,08%
0,00	0,00	
0,00	0,00	
272,72	-526,38	-193,01%
84,00	861,00	1025,00%
0,00	0,00	
	0,00	
155,00	-15,00	-9,68%
535.694,31	11.717,66	2,19%

S'ha executat un 25,29 % del total de preus públics de la Direcció d'Ensenyament amb imports i execució superior al mateix període que l'exercici 2014. Presenta execució d'acord amb la previsió, pel que no s'espera desviació a final d'exercici. A destacar:

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

Preus Públics Promoció Econòmica:

Estat Execució Març'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Preu Public productes artesans	4.000,00		4.000,00	363,64	9,09%
Preus Publics Fires	147.000,00		147.000,00	0,00	
Preus Publics Empresa	7.600,00		7.600,00	1.339,86	17,63%
Preus Publics Rutes Turistiques	2.000,00		2.000,00	203,41	10,17%
Total Preus Public Promocio Ec.	160.600,00	0,00	160.600,00	1.906,91	1,19%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec	VAR DR 2014-	
Març'2014	2015	% VAR
427,20	-63,56	-14,88%
0,00	0,00	
2.058,49	-718,63	-34,91%
101,70	101,71	100,01%
2.587,39	-680,48	-26,30%

Presenta una execució baixa a la data d'aquest informe, ja que el calendari de realització de fires s'inicia a partir del 2n.trimestre de l'any, tot i així el servei gestor no te prevista desviació important per aquests conceptes a la data actual. Es preveu que l'execució dels preus públics d'Empresa no s'executin en la seva totalitat ateses les baixes produïdes per empreses en l'ocupació d'espais del carrer Herrera per trasllat a l'edifici del Tecnocampus, entre d'altres.

INGRESSOS PER VENDES i INGRESSOS PER MULTES i SANCIONS:

Estat Execució Març'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Venda electricitat biblioteca	10.000,00		10.000,00	3.357,78	33,58%
Ingrés recollida selectiva	585.000,00		585.000,00	155.793,00	26,63%
Ingressos Servei OFIAC 010	0,00		0,00	9.120,08	
Ingressos per vendes	595.000,00		595.000,00	168.270,86	28,28%
Sancions Servei Jurídic Via Pública	285.558,46		285.558,46	67.530,70	23,65%
Multes de circulació	3.586.564,17		3.586.564,17	1.212.551,48	33,81%
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80		139.573,80	24.466,45	17,53%
Multes i sancions	4.011.696,43		4.011.696,43	1.304.548,63	32,52%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec	VAR DR 2014-	
Març'2014	2015	% VAR
659,04	2.698,74	409,50%
330.796,61	-175.003,61	-52,90%
331.455,65	-172.304,87	-51,98%
64.273,18	3.257,52	5,07%
1.269.975,54	-57.424,06	-4,52%
20.271,00	4.195,45	20,70%
1.354.519,72	-49.971,09	-3,69%

Ingressos per vendes:

Presenta una execució del 28%, tot i que s'han liquidat -172mil€ respecte al mateix període del exercici 2014. S'han liquidat +9.120€ corresponents a la liquidació pel realitzada per l'empresa de telefonia amb motiu del servei del 010 i que no estava previst inicialment. Pel que fa a la venda d'electricitat de la biblioteca s'han obtingut +2.698 respecte a l'exercici 2014.

Els ingressos per la recollida selectiva presenta una execució del 26%, i correspon a liquidacions del mes de desembre de 2014 i gener i febrer del 2015.

En relació als ingressos **per multes de trànsit**, s'ha executat un 33% durant el 1er. Trimestre, comparativament amb l'any 2014 presenta -57.424€. Si analitzem la liquidació del 1er.trimestre en aquests darrers exercicis, l'evolució del el nº de multes és la següent:

Altres Ingressos:

Estat Execució Març'2015

	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19		80.700,19	15.685,71	19,44%
Rec.cobr.periode exec.Ebressol	4.600,00		4.600,00	464,22	10,09%
Rec.cobr.periode exec.Emusica	1.000,00		1.000,00	107,40	10,74%
Recàrrec de constrenyiment	738.134,89		738.134,89	108.152,40	14,65%
Interessos de demora	188.089,42		188.089,42	23.636,57	12,57%
Costes judicials	5.000,00		5.000,00	116,24	2,32%
Rekursos eventuals	27.503,45		27.503,45	4.525,87	16,46%
Altres ingressos Cultura	100,00		100,00	365,41	
Ingressos reint. anuncis en diaris oficials	5.019,86		5.019,86	490,67	9,77%
Altres ingressos Santes	5.000,00		5.000,00	0,00	0,00%
Altres ingressos Esports	500,00		500,00	0,00	0,00%
Execucions subsidiàries	0,00		0,00	276,37	
Altres ingressos	0,00		1.058,87	2.067,98	
Ingressos retorn cànon infr.(form.)	305.900,00		305.900,00	0,00	0,00%
Ingressos retorn cànon infr. (paper)					#¡DIV/0!
Ingressos retorn cànon inf. (deixall)	16.100,00		16.100,00	0,00	0,00%
Altres ingressos: publicacions i reproduccions	1.666,38		1.666,38	272,04	16,33%
Altres ingressos manteniment instal.lacions	25.437,70		25.437,70	0,00	0,00%
Altres ingressos. Gestió recp. cementiri	0,00		0,00	47,59	
Ingresos sortides no prog. Mbiada	0,00		0,00	539,30	
Prestec interbibliotecari	100,00		100,00	0,00	
Altres ingressos aprofitaments urbanístics	0,00		0,00	94.228,00	
Ingressos docum. planejament i cd	0,00		0,00	34,80	
Altees ingressos.				636,21	
Altres ingressos	1.404.851,89	0,00	1.405.910,76	251.646,78	17,90%

Comparativa 2014-15

DR nets Exec	VAR DR 2014-	
Març'2014	2015	% VAR
7.643,12	8.042,59	105,23%
500,05	-35,83	-7,17%
274,71	-167,31	-60,90%
112.465,08	-4.312,68	-3,83%
22.750,16	886,41	3,90%
903,10	-786,86	-87,13%
1.383,83	3.142,04	227,05%
5,00	360,41	
881,88	-391,21	-44,36%
0,00	0,00	
0,00	0,00	
7.040,43	-6.764,06	
0,00	0,00	#¡DIV/0!
0,00	0,00	
0,00	0,00	
322,92	-50,88	-15,76%
10.791,43	-10.791,43	
59,13	-11,54	
302,50	236,80	78,28%
	0,00	
	94.228,00	
	34,80	
	636,21	
165.553,68	84.025,12	50,75%

De l'anàlisi detallat destaquem:

En global, els ingressos corresponents a aquest concepte presenten una execució del 18%. I una desviació de +84mil€ respecte a l'exercici 2014 en el mateix període. Per les característiques i la naturalesa dels ingressos, comentem els més significatius:

Recàrrec de constrenyiment i Interessos de demora: La partida presenta una execució baixa del 15% i del 12% , corresponent al recàrrec de l'aplicació de l'ORGT dels mesos de gener i febrer, amb una desviació poc significativa respecte al mateix període del exercici 2014.

Ingressos retorn cànon: A la data d'elaboració d'aquest informe encara no s'ha rebut l'ingrés corresponent a la bestreta corresponent al 1er. Trimestre, pel que no presenta cap import d'execució i sense variació respecte a l'exercici anterior.

Ingressos aprofitaments urbanístics: S'ha rebut la liquidació per import de 94.228.-€ corresponent a les quotes d'urbanització del sector del Touring Club.

CAPITOL IV : Transferències

Estat Execució Març'2015						Comparativa 2014-15		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2014	VAR DR 2014-2015	% VAR
Aportacions i subvencions Estat	30.486.691,18	- €	30.486.691,18	4.959.312,10	16,27%	7.058.077,38	- 2.098.765,28 €	-29,74%
Aportacions Empreses Mnpals.	55.932,30	- €	55.932,30	0,00	0,00%	0,00	- €	#DIV/0!
Subvencions Generalitat	10.356.353,56	628.902,08 €	10.985.255,64	1.821.059,89	16,58%	907.198,34	913.861,55 €	100,73%
Subvencions Diputació	928.110,52	2.481.278,13 €	3.409.388,65	0,00	0,00%	0,00	- €	#DIV/0!
Aportacions i subv. Ens. Locals (CC)	364.746,54	- €	364.746,54	0,00	0,00%	16.546,54	- 16.546,54 €	-100,00%
Aportacions de privats	39.200,00	- €	39.200,00	1.600,00	4,08%	0,00	1.600,00 €	#DIV/0!
Aportacions i subvencions Fons Europeus	0,00	- €	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	- €	#DIV/0!
Total (inclou PIE cap I i II)	42.231.034,10 €	3.110.180,21 €	45.341.214,31 €	6.781.971,99 €	14,96%	7.981.822,26 €	-1.199.850,27 €	-15,03%

Si analitzem el capítol IV, amb tota la PIE (és a dir, amb la part que està classificada als capítols I i II), l'estat d'execució d'aquest capítol és del 14 % respecte al pressupost actual, amb una liquidació actual de 6.781.971,99 €. Durant aquest trimestre trimestre s'han rebut majors subvencions per part de la Diputació de Barcelona (+2,4M€) i per part de la Generalitat de Catalunya (+0,6M€) pel que el total del capítol IV és de 45.341.214,31€.

En l'estat d'execució de 31/3/14 estaven pendents de comptabilitzar les entregues a compte i els reintegraments corresponents al mes de març, per tant les dades de liquidació de les entregues del primer trimestre son les següents:

Concepte	PRESSUPOST	MINISTERI - ENTREGUES A COMPTE 2015			ENTREGUES A CTE, GENER - MARÇ	PREV. ENTREGUES Abril - Desembre	PREVISIO 31/12/2015
		GENER	FEBRER	MARÇ			
cessió irpf	1.781.540,06 €	148.461,67 €	148.461,67 €	148.461,67 €	445.385,02 €	1.336.155,05 €	1.781.540,06 €
cessió iva	2.364.858,15 €	197.071,51 €	197.071,51 €	197.071,51 €	591.214,54 €	1.773.643,61 €	2.364.858,15 €
cessió alcohol	29.848,29 €	2.487,36 €	2.487,36 €	2.487,36 €	7.462,07 €	22.386,22 €	29.848,29 €
prod intermedis	680,07 €	56,67 €	56,67 €	56,67 €	170,02 €	510,05 €	680,07 €
cessió cervesa	10.278,26 €	856,52 €	856,52 €	856,52 €	2.569,57 €	7.708,70 €	10.278,26 €
cessió tabac	219.643,03 €	18.303,59 €	18.303,59 €	18.303,59 €	54.910,76 €	164.732,27 €	219.643,03 €
cessió hidrocarburs	361.682,34 €	30.140,20 €	30.140,20 €	30.140,20 €	90.420,59 €	271.261,76 €	361.682,34 €
Total impostos cedits (cap I-II)	4.768.530,20 €	397.377,52 €	397.377,52 €	397.377,52 €	1.192.132,55 €	3.576.397,65 €	4.768.530,20 €
Fons Complementari (cap IV)	25.791.840,00 €	2.149.320,00 €	2.149.320,00 €	2.149.320,00 €	6.447.960,00 €	19.343.880,00 €	25.791.840,00 €
Reintegrament 2008	- 91.951,29 €	- 18.609,17 €	- 18.609,17 €	- €	37.218,34 €	- 54.732,95 €	- 91.951,29 €
Reintegrament 2009	- 349.994,91 €	- 70.832,27 €	- 70.832,27 €	- €	141.664,54 €	- 208.330,37 €	- 349.994,91 €
sub-total aplic.reint+retencions	30.118.424,00 €	2.457.256,08 €	2.457.256,08 €	2.546.697,52 €	7.461.209,67 €	22.657.214,33 €	30.118.424,00 €
Prev. Liquidacio definitiva 2013 Fons (*)	116.117,18					-1.329.200,00	-1.329.200,00
Prev. Liquidacio definitiva 2013 Impostos						0,00	0,00
TOTALS	30.234.541,18 €	2.457.256,08 €	2.457.256,08 €	2.546.697,52 €	7.461.209,67 €	21.328.014,33 €	28.789.224,00 €
RD 17/2014		- €	- €	- €			1.329.200,00 €
TOTAL		- €	- €	- €			30.118.424,00 €

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

Pel que fa al **detall de les subvencions que es reben per part de la Generalitat i la Diputació**, així com les aportacions de privats, a continuació es relacionen la previsió de les subvencions fetes pels serveis. Tenint en compte les previsions fetes, i les necessitats de generació de crèdit que caldrà tramitar per a poder portar a terme les activitats objectes de subvenció, la previsió actual de desviació final seria de +200 mil€.

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2015 CAPÍTOL IV

CONCEPTE		Pss act 2015	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Dèf./superh
SERVEIS D'ESTUDIS I PLANIFICACIÓ		0,00	0,00	51.973,00	51.973,00	0,00	51.973,00
300800	46100	Pla d'Acció RIS3 Mataró-Maresme	0,00	15.000,00	15.000,00		15.000,00
300800	46100	Centre de Coneixement i Decisió Territorial	0,00	11.580,00	11.580,00		11.580,00
300800	46100	Observatori Socioeconòmic de Mataró	0,00	22.393,00	22.393,00		22.393,00
300800	46100	Conveni Shift-Share AjMataró-Aj-DIBA	0,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00
GESTIÓ ECONÒMICA		2.103.535,34	2.103.535,34	0,00	0,00	0,00	0,00
310900	45000	Transf. Fons de Coop. Local de Catalunya	651.528,71	651.528,71	0,00		0,00
300000	46100	Subv. DIBA Suport reactivació ec local	1.262.888,29	1.262.888,29	0,00		0,00
310903	46100	Conveni prestació serveis recaptació	189.118,34	189.118,34	0,00		0,00
SERVEIS DE RRHH		1.588.423,67	0,00	1.218.389,84	253.434,36	253.434,36	0,00
320100	45050	Plans d'ocupació Generalitat	370.033,83	623.468,19	253.434,36	253.434,36	0,00
320100	46100	Plans d'ocupació DIBA 2015	1.218.389,84	1.218.389,84	0,00		0,00
SUBTOTAL SERVEIS ECONOMICS		3.691.959,01	2.103.535,34	1.270.362,84	305.407,36	253.434,36	51.973,00
SERVEIS TERRITORIALS		58.932,30	209.360,16	0,00	150.427,86	115.000,00	35.427,86
400301	46100	Subvencions Diputació-Agenda 21	3.000,00	4.854,00	1.854,00		1.854,00
700000	44100	Transf. Prohabitatge (of. tècnica rehabilitació)	41.672,00	190.000,00	148.328,00	115.000,00	33.328,00
700200	44100	Tranf. AMSA (quotes CONGIAC)	14.260,30	14.506,16	245,86		245,86
SERVEI D'ESPAYS PÚBLICS		82.462,49	42.112,31	0,00	-40.350,18	0,00	-40.350,18
700103	45080	Subv. Generalitat. Programa mant. PUOSC	65.915,95	0,00	-65.915,95	0,00	-65.915,95
700100	46200	Subv. Ajuntament d'Argentona-Can Vilardell	16.546,54	42.112,31	25.565,77		25.565,77
VIA PÚBLICA		844.528,18	813.301,95	34.560,45	3.334,22	0,00	3.334,22
700300	42090	Transf. Transport Públic	244.150,00	232.723,76	-11.426,24		-11.426,24
700300	45080	Transf. Generalitat Millora transport urbana	568.090,91	568.090,92	0,01		0,01
700400	45060	Transferència Generalitat - Dipòsit detinguts	12.487,27	12.487,27	0,00		0,00
700500	46100	Subv. Diputació- Platges	19.800,00	34.560,45	14.760,45		14.760,45
SUBTOTAL SERVEIS TERRITORIALS I VIA PUB		985.922,97	1.064.774,42	34.560,45	113.411,90	115.000,00	-1.588,10
510000	45050	Subvenció Generalitat cursos F.O.	18.520,00	25.020,00	6.500,00		
510000	45050	Subvenció Generalitat AODL	0,00	27.045,55	27.045,55		27.045,55
510101	45050	Subvenció Generalitat cursos F.O.	428.100,00	452.815,50	24.715,50	24.715,50	0,00
510101	45050	Subvenció Generalitat orientació professional	62.000,00	288.825,00	226.825,00	79.493,75	147.331,25
510101	45050	Subvenció Generalitat Infojove	47.445,00	382.502,50	335.057,50	317.000,00	18.057,50
510101	45050	Subv. Gene. Interm. laboral agències col·locació	0,00	25.890,00	25.890,00		25.890,00
510101	46100	Subvenció Diputació Borsa de Treball	90.000,00	101.780,70	11.780,70	11.780,70	
510101	45050	Subvenció Generalitat Fem Ocupació per a Joves	0,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	0,00
510201	46100	Subvenció Diputació Pl. de Cuba	3.500,00	2.000,00	-1.500,00		-1.500,00
510201	46100	Subvenció Diputació mercats marxants	4.000,00	13.000,00	9.000,00	7.500,00	1.500,00
510201	46100	Subvenció Diputació comerç	7.500,00	15.500,00	8.000,00	8.000,00	0,00
510.202	46100	Subvenció Diputació fires mercat	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
510.000	46100	Subvenció Diputació Difusió Cafè del Mar		2.880,00	2.880,00	2.880,00	
510202	46100	Subvenció Diputació projecció exterior		3.500,00	3.500,00	3.500,00	
500000	46100	Subvenció Diputació Teixit Productiu (inclou RS)		143.323,14	143.323,14	143.323,14	
510202	45050	Transf. Generalitat Impost Establiments turístics	20.000,00	20.000,00	0,00		0,00
SUBTOTAL PROMOCIÓ ECONOMICA		681.065,00	20.000,00	1.560.082,39	899.017,39	674.193,09	218.324,30

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2015 CAPÍTOL IV

CONCEPTE			Pss act 2015	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Déf./superh
SERV. PROJ.TRANS.PART. I CIUTADANIA			156.781,25	0,00	209.773,39	52.992,14	52.992,14	0,00
600102	46100	Transf. DIBA-Participació Ciutadana	10.000,00		14.890,35	4.890,35	4.890,35	0,00
600102	46100	Subv. Diputació-Mediació Comunitària	72.000,00		72.000,00	0,00		0,00
600103	46100	Subv. Diputació-Cooperació	22.000,00		22.000,00	0,00		0,00
600203	45002	Subv. Generalitat-Ciutadania i Convivència	38.151,25		85.000,00	46.848,75	46.848,75	0,00
600203	46100	Subv. Diputació-Acollida	14.630,00		15.883,04	1.253,04	1.253,04	0,00
SERVEI DE FAMÍLIA			182.200,90	30.190,00	445.771,11	293.760,21	293.760,21	0,00
600201	42002	Junta Arbitral de Consum	8.000,00	8.000,00		0,00		0,00
600201	46100	Subv. Diputació OMIC	15.763,00		41.903,00	26.140,00	26.140,00	0,00
600202	46100	Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis	19.493,00		16.714,00	-2.779,00		-2.779,00
600202	46100	Subv. DIBA-Promoció Salut	9.186,00		30.000,00	20.814,00	18.035,00	2.779,00
600202	46100	Subv. DIBA-Sanitat	11.778,04		13.032,50	1.254,46	1.254,46	0,00
600202	45050	Subv Generalitat-DARPMN Xips gossos etc.		22.190,00		22.190,00	22.190,00	0,00
600202	46100	Subv Diputació-Sanitat ambiental			71.500,00	71.500,00	71.500,00	0,00
600202	46100	Subv. DIBA-Seguretat alimentària	21.497,00		92.857,00	71.360,00	71.360,00	0,00
600203	45082	Subv.Generalitat Joventut	20.000,00		25.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
600203	46100	Transf. DIBA-Joventut	15.851,61		16.478,65	627,04	627,04	0,00
600203	42002	Subv Ministerio Joventut			44.800,00	44.800,00	44.800,00	0,00
600203	45050	Subv Generalitat SOC-Joventut			32.000,00	32.000,00	32.000,00	0,00
600203	45002	Subv. Generalitat-Dona	46.000,00		46.000,00	0,00		0,00
600203	46100	Subv.Diputació Dona	14.632,25		15.485,96	853,71	853,71	0,00
BENESTAR SOCIAL			3.176.465,25	20.000,00	3.847.280,74	690.815,49	715.063,49	-24.248,00
600400	45002	Transf. Generalitat professionals equips bàsics	844.962,36		901.341,94	56.379,58		56.379,58
600401	45002	Tranf.Generalitat-dependències						0,00
600401	45002	Transf. Generalitat -Referent comunitari	39.526,06		42.030,35	2.504,29		2.504,29
600401	45002	Transf. Generalitat - Transport adaptat	93.159,89		93.159,89	0,00		0,00
600401	45002	Transf. Generalitat SAD social	405.366,04		405.366,04	0,00		0,00
600401	45002	Transf. Generalitat SAD dependència	1.236.674,00		1.151.612,66	-85.061,34		-85.061,34
600401	46100	Subv. Diputació Agència At. persones dependència	125.972,80		125.972,80	0,00		0,00
600402	45002	Transf.Generalitat Prog.resposta urgent	10.413,78		10.413,78	0,00		0,00
600402	45002	Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52		80.697,52	0,00		0,00
600402	46500	Transf. Consell C Maresme-centre acollida	20.000,00	20.000,00		0,00		
600402	46100	Subv. Diputació. Suport Promoció Social	105.287,80		149.324,30	44.036,50	44.036,50	0,00
600403	45002	Subv.Generalitat EAIA	164.405,00		174.900,00	10.495,00	8.565,53	1.929,47
600403	45002	Subv. Generalitat-Centres oberts	50.000,00		50.000,00	0,00		0,00
600401	46100	Diputació-programa complementari garantia social			541.107,46	541.107,46	541.107,46	
600401	46100	Contracte programa GC-ajuts urgència social			82.935,00	82.935,00	82.935,00	
600401	46100	Contracte programa CG-SIFE			38.419,00	38.419,00	38.419,00	

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2015 CAPÍTOL IV

CONCEPTE		Pss act 2015	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Dèf./superh
DIRECCIÓ DE CULTURA		218.500,00	174.975,18	43.850,00	325,18	0,00	325,18
610000	46500	Subvenció Consell Comarcal Museu	8.200,00	8.180,18		-19,82	-19,82
610000	46100	Subvenció Diputació difusió patrimonial	12.600,00		12.500,00	-100,00	-100,00
610000	45080	Subvenció Generalitat Arts visuals	39.000,00	39.009,00		9,00	9,00
610000	45080	Subvenció Generalitat Arts Escèniques	48.000,00	48.000,00		0,00	0,00
610000	46100	Subvenció Diputació Arts Escèniques	40.000,00	40.000,00		0,00	0,00
610000	47000	Aportacions empreses Arts Escèniques	1.500,00		600,00	-900,00	-900,00
610000	46100	Subvenció Diputació Festival Intern. d'Orgue	3.000,00		3.750,00	750,00	750,00
610000	47000	Subv. empreses privades	1.500,00	1.500,00		0,00	0,00
610000	46100	Subvenció Diputació Patrimoni natural	5.500,00		6.000,00	500,00	500,00
610000	47000	Aportacions empreses nous projectes prog. cultural	0,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00
610000	45080	Subvenció Generalitat Calendari Festiu	3.000,00	2.286,00		-714,00	-714,00
610000	47000	Aportacions empreses Calendari Festiu	200,00			-200,00	-200,00
610000	46100	Subvenció Diputació Calendari Festiu	20.000,00		20.000,00	0,00	0,00
610000	47000	Aportacions empreses Santes	36.000,00	36.000,00		0,00	0,00
DIRECCIÓ D'ESPORTS		12.189,00	3.000,00	11.157,00	1.968,00	0,00	1.968,00
620000	46100	Aportació Diputació Barcelona Jocs escolars	1.790,00		2.545,00	755,00	755,00
620000	46100	Aport. Diputació Barcelona Esport i cohesió S.	200,00		200,00	0,00	0,00
620000	46100	Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure	1.759,50		1.350,00	-409,50	-409,50
620000	46100	Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius	6.180,00	3.000,00	3.592,00	412,00	412,00
620000	46100	Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat	500,00		1.349,00	849,00	849,00
620000	46100	Aportació Diputació Barcelona piscina	1.759,50		2.121,00	361,50	361,50
DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT		6.001.589,75	5.605.168,07	756.656,32	360.234,64	0,00	3.108,10
630101	45030	Subv. Generalitat ensenyament	678.750,00	677.040,00		-1.710,00	-1.710,00
630102	46100	Subv. Diputació XBMQ	26.658,00		32.264,00	5.606,00	5.606,00
630102	46100	Subv. Diputació-Escola	31.719,00		30.809,00	-910,00	-910,00
630103	45030	Subv. Generalitat (Pla Entorn)	14.900,00		14.900,00	0,00	0,00
630103	46500	Del C.C. del Maresme(menjador escolar)	320.000,00		677.126,54	357.126,54	0,00
630103	46100	Subv. Diputació (Parcs)	1.434,68		1.556,78	122,10	122,10
630104	45031	Transf Generalitat - I.M. Miquel Biada	4.928.128,07	4.928.128,07		0,00	0,00
SUBTOTAL PARTICIPACIÓ I SERVEIS A LES PE		9.747.726,15	5.833.333,25	5.314.488,56	1.400.095,66	1.061.815,84	-18.846,72
TOTAL		15.106.673,13	9.021.643,01	8.179.494,24	2.717.932,31	2.104.443,29	197.889,48

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

- **Subvencions Serveis Econòmics:**

Es preveu una desviació final de +53mil€, per les aportacions de la Diputació a diferents projectes del Servei d'estudis i Planificació dels qual no s'havia pressupostat inicialment cap import.

S'han rebut majors subvencions per part de la Diputació per import de +2.4M€ per projectes de Plans d'ocupació i per projectes de suport a la reactivació econòmica local, subvencions de les que s'han tramitat generacions de crèdit corresponents.

- **Subvencions Serveis Territorials i Espais Públics:**

Es preveu una desviació final de -1.588€.

S'espera desviació de -11mil€ en la Subvenció del Ministeri pel Transport Públic, i de -65mil en la subvenció del Puosc, que es compensarà per una altra banda per majors imports en la subvenció que es rep per part de la Generalitat pels convenis amb l'Oficina d'Habitatge (+33mil€), també s'espera majors imports en el conveni amb l'Ajuntament d'Argentona pel manteniment de l'Urb de Can Vinardell per import de +25mil€. Per la subvenció que atorga la Diputació pel manteniment de les platges l'import atorgat és de 34.560€ (+14mil€).

- **Subvencions Promoció Econòmica:**

Es preveu una desviació final +218mil. S'han rebut, per part de la Generalitat, majors subvencions pels programes d'ocupació per import de +729mil€, de les quals caldrà generar crèdit per import de 504mil€. Per part de la Diputació s'espera rebre +169mil€ respecte a la previsió inicial de les quals caldrà generar el crèdit corresponent.

- **Subvencions de Benestar Social:**

Desviació de -24mil€, en la subvenció de la Generalitat per menor import en la subvenció del SAD dependència respecte al pressupost inicial per import de -85mil€, que es compensarà per la major subvenció que es rep pels professionals equips bàsics per import de +56mil€

- **Subvencions Ensenyament:**

Subvenció Generalitat M. Biada: Encara no s'ha signat el conveni amb la Generalitat, per l'any 2015, s'ha rebut la bestreta en concepte de primer trimestre amb imports similars al 2014. No s'espera desviació per aquest concepte.

Subvenció finançament Escoles Bressol: No s'espera desviació per aquest concepte, tot i que la subvenció es rebrà per part de la Diputació i no per part de la Generalitat com estava pressupostat.

Per la resta de serveis, Direcció de Cultura i Esports, no s'espera desviació final.

CAPITOL V : Ingressos patrimonials:

El % d'execució del capítol és de 5 %, una execució relativament baixa, per la no execució a finals del 1er trimestre de dos conceptes: dividendes empreses municipals i Concessió de zones de blaves i que representen el 50% del total del Capítol V. Respecte al primer concepte, està pendent de comptabilitzar a pressupost 2015 l'import cobrat per avançat per part d'AMSA en concepte de dividendes, en quant a la concessió de zones blaves, no es liquidarà cap import per ser una concessió que finalment gestionarà directament PUMSA.

Estat Execució Març'2015						Comparativa 2014-15		
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Març'2014	VAR DR 2014-2015	% VAR
Interessos de dipòsits	1.000,00	0,00	1.000,00	82,37	8,24%	138,52	-56,15	-40,54%
Interessos. Ajut de caixa	0,00	0,00	0,00	11.238,44	#DIV/0!	0,00	11.238,44	
Dividendes empreses municipals	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Arrendaments finques urbanes	65.746,36	0,00	65.746,36	3.404,42	5,18%	15.302,36	-11.897,94	-77,75%
Lloguer pis Palau Josep Mora	953,30	0,00	953,30	317,76	33,33%	317,76	0,00	
Concessió zones blaves	1.620.500,00	0,00	1.620.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
Concessions administratives de l'IES Miquel Biada	2.479,32	0,00	2.479,32	619,83	25,00%	619,83	0,00	
Concessió servei bar Poliesportius	11.865,48	0,00	11.865,48	4.092,81	34,49%	3.955,16	137,65	3,48%
Concessió servei bar Piscina Municipal	8.085,00	0,00	8.085,00	2.695,00	33,33%	3.003,80	-308,80	-10,28%
Concessions administratives	264.482,30	0,00	264.482,30	5.966,86	2,26%	5.454,34	512,52	
Concessions adm. cementiri (drets)	11.859,69	0,00	11.859,69	4.914,22	41,44%	873,93	4.040,29	462,31%
Cànon concessió adm. cementiris	142.668,00	0,00	142.668,00	33.319,38	23,35%	22.580,63	10.738,75	47,56%
Altres explotacions Platges	109.282,84	0,00	109.282,84	0,00	0,00%	0,00	0,00	#DIV/0!
Explotacions del domini públic	1.341.184,08	0,00	1.341.184,08	183.549,43	13,69%	291.606,77	-108.057,34	-37,06%
Total	4.580.106,37 €	- €	4.580.106,37 €	250.200,52 €	5,46%	343.853,10 €	-93.652,58	-27,24%

De l'anàlisi de la resta de conceptes destaquem:

- Concessió zones blaves: no es preveu liquidar cap import per aquest concepte, atès l'acord a finals de l'any 2014 amb l'empresa municipal PUMSA per a que gestioni directament la concessió, assumint també la despesa corresponent.
- Arrendament finques urbanes, amb una execució del 5% , es preveu dèficit al final de l'exercici, atès l'acord assolit amb PUMSA per tal de que aquesta gestioni el lloguer de vivendes d'ús social i per tant només es liquidaran ingressos per aquelles vivendes que no van ser traspassades.

- Concessions administratives serveis de Bar IES M. Biada i Instal·lacions Esportives: presenten una execució del 33%, i es liquiden d'acord amb el calendari previst i sense desviació final.
- Altres concessions administratives: execució baixa del 2%, d'acord amb el calendari de liquidacions de concessions no es preveu desviació a final exercici.
- Altres explotacions platges: no s'han iniciat les liquidacions per aquest concepte.
- Explotacions del domini públic., El detall d'execució és el següent:

	Pressupost 2015	DR 31/3/2015	Observacions
COTXERES BUS	60.712,05 €	14.606,37	Liq de gener a març
ADSCRIPCIO FINQUES Serv D'AIGUES	125.333,94 €	120.945,42	
DRET SUPERFÍCIE PARCEL·LA E-2 CAMÍ DE LA SERRA	20.645,42 €	19.922,57	
CANON UTILITACIO DIVERSOS POUS	43.265,70 €		Pendent liquidacio
CANON ÚS CABOT i BARBA	113.146,91 €	28.075,11	Liq de gener a març
CANON US CLAVEGUERAM	978.080,05 €		Pendent liquidacio
	1.341.184,08 €	183.549,47 €	

2.1.2.- INGRESSOS DE CAPITAL

Estat Execució Març'2015					
	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	%exec
Subv. Generalitat equipaments c/. Euskadi	19.951,00	0,00	19.951,00	0,00	0,00%
Total transf. Generalitat Catalunya	19.951,00	0,00	19.951,00	0,00	0,00%
Subv. Diputació homenatge Puig i Cadafalch	0,00	1.740,00	1.740,00	0,00	0,00%
Subv. Diputació Inversions Sostenibles	0,00	385.000,00	385.000,00	0,00	0,00%
Subv. Diputació eix comercial	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%
Subv. Diputació millora enllumenat públic centre	0,00	32.877,86	32.877,86	0,00	0,00%
Subv. Diputació equipaments esportius (DIBA1M)	0,00	343.776,89	343.776,89	0,00	0,00%
Subv. Diputació reposició Mercat Pl. Gran	0,00	6.377,14	6.377,14	0,00	0,00%
Subv. Diputació equipaments educatius (DIBA1M)	0,00	28.424,04	28.424,04	0,00	0,00%
Subv. Diputació via pública XGL	0,00	753.183,36	753.183,36	0,00	0,00%
Subv. Diputació equipaments educatius XGL	0,00	873.489,54	873.489,54	0,00	0,00%
Total transferències capital proc. DIBA	0,00	2.574.868,83	2.574.868,83	0,00	0,00%
Transferència Club Billar Mataró	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00%
Total transferències capital Privats	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00%
Subv. FEDER nou eix comercial Mataró	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00%
Total transferències capital fons europeus	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00%
Total capítol VII - Transferències capital	19.951,00	2.839.868,83	2.859.819,83	15.000,00	0,52%
Bestretes del personal	219.025,30	0,00	219.025,30	0,00	0,00%
Romanent de Tresoreria	0,00	2.641.562,18	2.641.562,18	0,00	0,00%
Total capítol VIII - Actius financers	219.025,30	2.641.562,18	2.860.587,48	0,00	0,00%
Prèstecs d'ens fora sector públic	0,00	4.280.376,18	4.280.376,18	0,00	0,00%
Total capítol IX - Passius financers	0,00	4.280.376,18	4.280.376,18	0,00	0,00
TOTAL	238.976,30 €	9.761.807,19 €	10.000.783,49 €	15.000,00 €	0,15%

2.2.- PRESSUPOST DE DESPESES AJUNTAMENT

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

Agrupació	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's / pss act	%O's / pss act
Deute públic	18.231.116,44	16.992.016,44	15.961.769,60	1.892.091,10		93,94%	11,14%
Ensenyament	16.607.514,07	17.349.354,19	15.719.282,54	1.325.167,89	1.386.175,43	90,60%	7,64%
Seguretat i protecció civil	10.748.993,46	12.860.399,55	9.872.556,31	289.825,87	109.607,22	76,77%	2,25%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.570.837,67	10.483.975,91	10.366.040,92	519.259,21	184.725,47	98,88%	4,95%
Protecció i promoció social	9.839.183,11	10.450.593,39	7.781.078,17	642.357,73	48.204,42	74,46%	6,15%
Administració general	6.913.864,06	7.049.986,41	5.452.128,15	415.409,92	692,78	77,34%	5,89%
Cultura	6.021.352,15	6.613.460,31	4.660.153,22	719.008,18	93.177,96	70,46%	10,87%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	5.337.776,55	7.376.336,65	5.422.752,73	848.070,53	23.143,28	73,52%	11,50%
Transport públic	4.053.003,45	3.959.915,38	3.535.816,58	1.564.222,44	0,00	89,29%	39,50%
Administració financera i tributària	4.197.565,51	4.197.565,51	2.386.661,67	202.180,85	0,00	56,86%	4,82%
Esport	2.866.591,59	4.507.505,19	2.701.400,51	271.465,26	166.326,40	59,93%	6,02%
Medi ambient, jardins i sanejament	2.641.382,26	2.803.528,23	2.363.929,91	229.119,03	98.213,98	84,32%	8,17%
Foment de l'ocupació	1.871.296,70	4.187.082,37	3.616.306,28	84.930,00	986.095,16	86,37%	2,03%
Participació ciutadana	1.812.429,66	2.124.394,79	1.699.246,57	162.797,06	1.979,00	79,99%	7,66%
Enllumenat públic	1.757.750,03	1.797.455,85	1.267.884,02	225.968,65	0,00	70,54%	12,57%
Comerç, turisme i empresa	1.286.390,93	2.043.427,17	1.445.002,91	64.227,43	200.189,14	70,71%	3,14%
Altres	8.475.244,97	11.815.113,84	7.440.282,60	3.709.804,79	59.082,79	62,97%	31,40%
Ingressos genèrics					40.281.381,42		
Total general	113.232.292,61	126.612.111,18	101.692.292,69	13.165.905,94	43.638.994,45	80,32%	10,40%

Fins el moment no 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.

Agrupació	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's / pss act	%O's / pss act
Deute públic	18.231.116,44	16.992.016,44	15.961.769,60	1.892.091,10		93,94%	11,14%
Ensenyament	5.428.812,58	6.170.652,70	4.760.065,78	1.317.427,17	1.386.175,43	77,14%	21,35%
Seguretat i protecció civil	1.915.744,06	4.027.150,15	1.237.892,44	288.447,79	109.607,22	30,74%	7,16%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.558.237,67	10.471.375,91	10.353.440,92	519.259,21	184.725,47	98,87%	4,96%
Protecció i promoció social	5.906.730,08	6.435.856,87	3.880.292,46	642.357,73	48.204,42	60,29%	9,98%
Administració general	2.369.760,07	2.505.882,42	1.429.068,45	402.574,55	692,78	57,03%	16,07%
Cultura	3.529.824,80	4.121.932,96	2.278.558,95	719.008,18	93.177,96	55,28%	17,44%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	1.350.604,61	3.389.164,71	1.651.031,08	848.070,53	23.143,28	48,71%	25,02%
Transport públic	4.053.003,45	3.959.915,38	3.535.816,58	1.564.222,44	0,00	89,29%	39,50%
Administració financera i tributària	1.979.584,64	1.979.584,64	223.683,38	202.180,85	0,00	11,30%	10,21%
Esport	1.426.288,33	3.067.201,93	1.289.476,80	271.465,26	166.326,40	42,04%	8,85%
Medi ambient, jardins i sanejament	1.659.872,23	1.822.018,20	1.382.747,18	229.119,03	98.213,98	75,89%	12,58%
Foment de l'ocupació	336.248,45	691.526,70	467.797,42	84.930,00	986.095,16	67,65%	12,28%
Participació ciutadana	1.051.447,94	1.363.413,07	948.905,68	162.797,06	1.979,00	69,60%	11,94%
Enllumenat públic	1.705.859,71	1.745.565,53	1.216.901,52	225.968,65	0,00	69,71%	12,95%
Comerç, turisme i empresa	692.139,01	1.449.175,25	874.131,71	64.227,43	200.189,14	60,32%	4,43%
Altres	4.984.900,70	8.324.769,57	4.019.652,04	3.709.804,79	59.082,79	48,29%	44,56%
Ingressos genèrics					40.281.381,42		
Total general	67.180.174,77	78.517.202,43	55.511.231,99	13.143.951,77	43.638.994,45	70,70%	16,74%

L'import consignat actual és de 78,5M€. La despesa iniciada és del 70,7% i l'execució del 16,7%. Destaquem els següents fets significatius:

- **Deute públic:** Es preveu un estalvi d'aproximadament 500.000,00 € en el conjunt dels capítols III i IX de despeses.
- **Servei de grua:** el pressupost de despeses és de 997.000€. Aquest import inclou uns 40.000€ que van relacionats amb ingressos per majors arrossegaments respecte els previstos i consta crèdit retingut per aquesta quantia que no es preveu executar. En el 2014 es va adjudicar un nou contracte per a la gestió del servei de grua. Amb el nou contracte, la despesa va passar a ser gestionada des de l'Ajuntament a través d'un contracte de prestació de serveis i a més es liquida a Pumsa les despeses de dipòsits, personal i lloguer. La previsió de despeses per al 2015 és de 908.000€ incloent uns 5.000€ d'endarreriments corresponents a l'exercici 2013.

El pressupost d'ingressos és de 889.000€, que inclou també uns 40.000€ per majors arrossegaments respecte els previstos i que no es preveuen executar. La previsió d'ingressos per al 2015 és de 804.000€.

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

- **Aparcaments:** el pressupost actual de despeses és de 2,1M€. Correspon a l'import incorporat com a romanents per a la despesa de rescat a Pumsa del parking del Parc Central. Pel què fa les zones blaves, en el 2015 no es preveu execució perquè la seva gestió ha passat a l'empresa Pumsa.
- **Contracte de neteja i recollida de brossa:** el contracte actual amb l'empresa FCC es va iniciar en el mes de setembre del 2014 amb una vigència de 8 anys i amb possibilitat de pròrroga per dos anys més. Amb el nou contracte s'ha previst un increment de les despeses del servei de neteja viària i la neteja amb aigua de contenidors a la via pública, especialment en temporada mitja i alta; d'altra banda s'ha unificat el sistema de recollida en un mateix tipus de vehicle per reduir costos i es preveuen menys despeses d'amortització degut a que alguns vehicles no es fan servir i per l'ampliació del termini d'amortització dels vehicles 4 anys més.

Fins el moment no hi ha despesa executada perquè l'empresa adjudicatària amb el canvi a la facturació electrònica no va entrar les factures correctament. D'acord amb el servei gestor, es preveu que la despesa del contracte en el 2015 serà inferior respecte el 2014 en uns -170.000€ i inferior al pressupost actual en uns -270.000€. L'import sobrant es preveu destinar a les despeses de Tractament de brossa que es preveu que seran superiors al pressupost, amb la qual cosa en conjunt el pressupost es preveu ajustat.

- **Mataró bus:** el pressupost aprovat del Servei Mataró Bus per l'exercici 2015 és de 3,8M€. S'ha previst que el 80% d'aquest pressupost més la liquidació definitiva de l'exercici 2014 a imputar en l'exercici comptable 2015 ascendeixi a 3,5M €. Al haver-hi una consignació inicial en el Pressupost 2015 d'import 3,9M€, és preveu que de complir-se el pressupost aprovat pel Servei del Mataró Bus hi hauria un estalvi en la consignació pressupostària d'aquest exercici d'aproximadament 0,4M€.

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

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

- **Cultura:** el pressupost actual destinat a Cultura és de 4,1M€. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en uns 0,6M€. D'aquest increment, 324.000€ corresponen a crèdits extraordinaris, suplementos i transferències de crèdit destinats a inversions (restauració xemeneia C. Lepanto-C. Xurruca, rehabilitació Can Marfà i fons bibliogràfic) finançats amb l'estalvi en la càrrega financera dels préstecs pel fons de pagament a proveïdors i amb subvenció de la Diputació; 236.000€ corresponen a incorporacions de romanents de l'exercici 2014 per inversions (Museu del Gènere de Punt, fons bibliogràfic, rehabilitació edifici de la Presó i altres) i 32.000€ corresponen a suplementos en despeses corrents indispensables per la posada en funcionament a Can Marfà de la nova secció del Museu dedicada al gènere de punt
- **Gestió de la recaptació:** el pressupost actual per a despeses de recaptació és d'1,6M€. Fins el moment la despesa iniciada i executada és de 171.000€ (en el 2014 la despesa anual va ser de 1,5M€). Aquestes despeses es tramiten amb ADO's. En el 2015 es preveu que la despesa serà inferior al 2014 perquè la Diputació ha aprovat la bonificació del 0,9% del percentatge que ens cobrava per la recaptació voluntària. S'està tramitant un expedient de modificació pressupostària que es preveu aprovar inicialment en el Ple del mes de maig, minorant la previsió de despeses amb aquest destí en uns -650.000€ i transferir el crèdit a altres destins.

- **Neteja d'edificis:** el pressupost actual és de 3,4M€. El contracte de neteja dels edificis municipals que va finalitzar en el mes de juliol-2013, es va prorrogar fins el juliol del 2015. Actualment està en tràmit l'adjudicació d'un nou contracte de neteja amb una durada prevista de 4 anys que es preveu portar a aprovació en el Ple del mes de maig. D'acord amb les indicacions del servei gestor, el nou contracte preveu una baixa dels preus del -4,84%. La despesa compromesa, una vegada comptabilitzats els documents AD del nou contracte és de 3,2M€ (93,9%). D'altra banda el servei gestor indica que es preveu aprovar una revisió de preus poc significativa del contracte actual. L'execució amb les factures de gener i febrer és del 16,4%. Es preveu que hi haurà sobrant de crèdit per aquest concepte.
- **Consum elèctric d'edificis i d'enllumenat públic:** l'import pressupostat és de 1,5M€ i 1,1M€ respectivament. La despesa iniciada és del 28,8% i 26,7%. L'Ajuntament està adherit al Consell Comarcal del Maresme per a la compra agregada d'energia. El contracte derivat de la subhasta vigent fins a finals de març-2015 s'ha prorrogat fins a 31 de desembre d'enguany. Manca per comptabilitzar les operacions AD corresponents a la pròrroga del contracte. L'execució és del 19,5% i 18,2% (en el 2014 la despesa va ser d'1,5M€ i 1M€).

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

2.2.1.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES DEUTE PÚBLIC

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
0111	Planificació financera	18.231.116,44	16.992.016,44	15.961.769,60	1.892.091,10		93,94%	11,14%
Total general		18.231.116,44	16.992.016,44	15.961.769,60	1.892.091,10		93,94%	11,14%

La despesa autoritzada per deute públic fins al mes de març és del 93,94%, i la seva execució és del 11,14%.

Cal considerar que per aquests capítols III i IX, a principi d'any es comptabilitzen AD's per les previsions d'interessos i amortitzacions dels préstecs, i posteriorment, segons els diferents venciments, es reconeixen les seves obligacions. És preveu que en conjunt el crèdit pressupostat en els capítols III i IX serà suficient per atendre les seves obligacions en aquest exercici.

El capítol III contempla la previsió d'interessos per les operacions de préstec a llarg termini, el tipus d'interès pagat fins ara ha estat per sota del previst inicialment. Aquest capítol també contempla el crèdit destinat a interessos i comissions de les operacions a curt termini per 832.000,00 €, fins el moment executats en un 6,09% segons documents comptabilitzats. En el 2014 la despesa executada per aquest concepte va ser 753.620,16 €. Si es manté l'actual disposició de pòlisses es preveu que el crèdit serà suficient per cobrir la despesa anual.

En el capítol IX hi ha previst un pressupost d'14.161.658,06 €, i es considera que hi haurà un sobrant d'aproximadament 684.900,00 € que caldrà traslladar probablement al capítol III com a conseqüència d'un error en la tramitació de l'expedient de modificació de crèdit derivat de l'aplicació de l'article 7.3 del RDL 17/2014.

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

2.2.2.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENSENYAMENT

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3200	Planificació i administració	350,00	59.248,39	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3231	Escoles bressol	1.012.232,56	1.188.491,44	927.459,65	171.312,54	449.859,15	78,04%	14,41%
3232	Escoles infantil i primària	2.375.381,88	2.546.509,14	2.161.689,29	446.316,90		84,89%	17,53%
3233	Escola Municipal de Música de Ma	496.519,39	531.614,19	548.223,56	139.627,05	80.270,18	103,12%	26,26%
3241	Educació secundària obligatòria i	620.939,12	620.939,12	355.494,15	115.418,00	836.815,20	57,25%	18,59%
3242	Centres de Formació d'Adults	124.582,02	327.588,67	98.589,93	21.344,91	446,00	30,10%	6,52%
3250	Vigilància compliment escolaritat d	98.132,00	108.132,00	92.900,90	35.164,88	0,00	85,91%	32,52%
3261	Educació al llarg de la vida	92.700,00	92.700,00	31.121,35	27.249,35	18.784,90	33,57%	29,40%
3262	Transferències i subvencions	478.280,00	488.080,00	378.016,32	202.376,91	0,00	77,45%	41,46%
3263	Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	8.961,60	1.007,60		39,11%	4,40%
3264	Ensenyament Universitari	76.021,75	153.675,89	153.675,89	153.675,89		100,00%	100,00%
3271	Foment de la convivència ciutadana	30.762,00	30.762,00	3.933,14	3.933,14	0,00	12,79%	12,79%
Total general		5.428.812,58	6.170.652,70	4.760.065,78	1.317.427,17	1.386.175,43	77,14%	21,35%

El pressupost prorrogat destinat a Ensenyament de 5,4M€ ha estat incrementat durant l'any en uns 0,7M€ principalment amb incorporacions de romanents destinats a inversions, amb la qual cosa el pressupost actual és de 6,2M€. El percentatge de despesa iniciada és del 77,1% i l'execució del 21,3%. Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3200	Planificació i administració	32000	Despeses generals	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		32003	Inversió en equipaments	0,00	58.898,39	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total Planificació i administració			350,00	59.248,39	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3231	Escoles bressol	32310	Servei escolar	69.910,00	69.910,00	51.783,27	7.449,95	358.510,28	74,07%	10,66%
		32311	Activitats complementàries	415.200,00	415.200,00	354.586,57	66.831,63	90.150,00	85,40%	16,10%
		32312	Edificis, instal. i elements de suport	527.072,56	703.331,44	521.089,81	97.030,96	1.058,87	74,09%	13,80%
		32313	Serveis a la petita infància no escolaritzada	50,00	50,00	0,00	0,00	140,00	0,00%	0,00%
	Total Escoles bressol			1.012.232,56	1.188.491,44	927.459,65	171.312,54	449.859,15	78,04%	14,41%
3232	Escoles infantil i primària	32320	Edificis, instal i elements de suport d'escoles	2.373.049,91	2.373.049,91	2.157.990,02	444.949,60		90,94%	18,75%
		32321	Actuacions de millora a les escoles	2.331,97	173.459,23	3.699,27	1.367,30		2,13%	0,79%
	Total Escoles infantil i primària			2.375.381,88	2.546.509,14	2.161.689,29	446.316,90		84,89%	17,53%
3233	Escola Municipal de Música de Mataró	32330	Escola Municipal de Música de Mataró	496.519,39	531.614,19	548.223,56	139.627,05	80.270,18	103,12%	26,26%
Total Escola Municipal de Música de Mataró			496.519,39	531.614,19	548.223,56	139.627,05	80.270,18		103,12%	26,26%
3241	Educació secundària obligatòria i postobligatòria	32410	Institut Miquel Biada	592.547,12	592.547,12	344.835,54	109.727,99	836.815,20	58,20%	18,52%
		32411	Programes de Qualificació Professional Inicial	23.255,00	23.255,00	10.658,61	5.690,01		45,83%	24,47%
		32412	Coordinació Formació Professional a nivell loc	5.137,00	5.137,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	Total Educació secundària obligatòria i postobligatòria			620.939,12	620.939,12	355.494,15	115.418,00	836.815,20	57,25%	18,59%
3242	Centres de Formació d'Adults	32420	Centre de Formació d'Adults Can Noe	17.566,85	220.573,50	306,69	116,48	446,00	0,14%	0,05%
		32421	Centres de Formació d'Adults de la Generalita	100,00	100,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		32422	Edificis, instal·lacions i elements de suport	106.915,17	106.915,17	98.283,24	21.228,43		91,93%	19,86%
	Total Centres de Formació d'Adults			124.582,02	327.588,67	98.589,93	21.344,91	446,00	30,10%	6,52%
3250	Vigilància compliment escolaritat obligatòria	32500	Escolarització	6.140,00	6.140,00	4.631,52	4.631,52		75,43%	75,43%
		32501	Suport educatiu	91.992,00	101.992,00	88.269,38	30.533,36	0,00	86,55%	29,94%
	Total Vigilància compliment escolaritat obligatòria			98.132,00	108.132,00	92.900,90	35.164,88	0,00	85,91%	32,52%
3261	Educació al llarg de la vida	32610	Centre de Formació Permanent Tres Roques	92.700,00	92.700,00	31.121,35	27.249,35	18.784,90	33,57%	29,40%
Total Educació al llarg de la vida			92.700,00	92.700,00	31.121,35	27.249,35	18.784,90		33,57%	29,40%
3262	Transferències i subvencions	32620	Transferències i subvencions	478.280,00	488.080,00	378.016,32	202.376,91	0,00	77,45%	41,46%
		Total Transferències i subvencions			478.280,00	488.080,00	378.016,32	202.376,91	0,00	77,45%
3263	Convenis de pràctiques	32631	Convenis de pràctiques	22.911,86	22.911,86	8.961,60	1.007,60		39,11%	4,40%
		Total Convenis de pràctiques			22.911,86	22.911,86	8.961,60	1.007,60		39,11%
3264	Ensenyament Universitari	32642	Ensenyament universitari	76.021,75	153.675,89	153.675,89	153.675,89		100,00%	100,00%
		Total Ensenyament Universitari			76.021,75	153.675,89	153.675,89	153.675,89		100,00%
3271	Foment de la convivència ciutadana	32710	Activitats educatives complementàries	30.762,00	30.762,00	3.933,14	3.933,14	0,00	12,79%	12,79%
		Total Foment de la convivència ciutadana			30.762,00	30.762,00	3.933,14	3.933,14	0,00	12,79%
Total general				5.428.812,58	6.170.652,70	4.760.065,78	1.317.427,17	1.386.175,43	77,14%	21,35%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Planificació i administració:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 59.000€. Aquest crèdit prové de la incorporació de romanents de crèdit de l'exercici 2014 destinats a inversions en equipaments educatius. Fins el moment no hi ha despesa executada.
- **Escoles Bressol:** el pressupost actual destinat a les escoles bressol és d'1,2M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents per inversions en uns 115.000€ i amb crèdit extraordinari per inversions en uns 60.000€. De l'import pressupostat, 527.000€ es preveuen destinar a despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles bressol, 415.000€ a activitats complementàries a les escoles bressol, 70.000€ al servei escolar i 176.000€ a inversions. El nivell de despesa iniciada és del 78% i l'execució del 14,4%.

- **Escoles infantil i primària:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 2,5M€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents per inversions en uns 171.000€. De l'import pressupostat, 2,4M€ es preveuen destinar a les despeses de consums, neteja i manteniment de les escoles que presenten un nivell de despesa iniciada el 90,9% i una execució del 18,8% i 173.000€ es preveuen destinar a inversions en centres educatius, amb una despesa iniciada del 2,1% i una execució del 0,8%.
- **Escola municipal de Música:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 0,5M€ que es preveuen destinar principalment al contracte amb l'empresa per a la gestió del servei de docència, direcció i vigilància de l'escola municipal de música. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat per suplement de crèdit per import de 35.000€. La despesa iniciada supera l'import pressupostat en uns 16.000€ i l'execució és del 26,3%. D'acord amb el servei gestor, es preveu que la despesa anual serà superior al pressupost en uns 22.000€ degut al dèficit d'uns 11.000€ procedent del 2014 i per l'increment del contracte aprovat recentment. Caldrà finançar aquestes majors despeses amb sobrants de crèdit d'altres programes.
- **Educació secundària obligatòria i postobligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 0,7M€. D'aquest import, 593.000€ es preveuen destinar a despeses de l'IES M.Biada, amb un nivell de despesa iniciada del 58,2% i una execució del 18,5%. Pel què fa a la resta, 23.000€ es preveuen destinar a despeses dels PQPI, amb un nivell de despesa iniciada del 45,8% i una execució del 24,5% i 5.000€ a despeses de coordinació de la formació professional, no executada.
- **Centres de formació d'adults:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 328.000€. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 203.000€ principalment amb incorporació de romanents de crèdit per al rescat del parking per a l'edificació del nou CFA Can Noè, despesa encara no iniciada. La resta es preveuen destinar principalment a les despeses de consums i neteja de les escoles d'adults, amb un nivell de despesa iniciada del 91,9% i una execució del 19,9%.
- **Transferències i subvencions:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 488.000€. D'aquest import, 320.000€ es preveuen destinar a ajuts en els menjadors escolars que van finançats amb subvenció del Consell Comarcal. Pel que fa a la resta, 71.000€ es preveuen destinar a subvencions per a casals d'estiu; 60.000€ a ajuts per a escoles bressol; 20.000€ a subvencions per al manteniment dels menjadors dels centres escolars i 17.000€ a altres aportacions d'Ensenyament.
- **Ensenyament universitari:** l'import consignat, 153.675,89€ correspon a l'aportació corrent prevista a la Fundació Tecnocampus, però cal analitzar la variació conjuntament amb tota l'aportació corrent al Parc Tecnocampus pressupostada en altres programes. En conjunt l'aportació corrent al Tecnocampus és la següent:

APORTACIONS CORRENTS FUNDACIÓ TECNOCAMPUS I PARC TECNOCAMPUS

Concepte	Inicial	Actual	A	% A's Pss act	O	% O's Pss act	O's 2014
Aportació Fundació Tecnocampus	76.021,75	153.675,89	153.675,89	100,00%	153.675,89	100,00%	222.349,75
Aportació Parc Tecnocampus	2.661.852,85	2.661.852,85	2.661.852,85	100,00%	2.661.852,85	100,00%	2.661.852,85
Total	2.737.874,60	2.815.528,74	2.815.528,74	100,00%	2.815.528,74	100,00%	2.884.202,60

2.2.3.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1301	Admció Gral. de la Seguretat	215.993,53	215.993,53	130.313,88	24.409,32	0,00	60,33%	11,30%
1322	Seguretat ciutadana i civisme	267.492,70	267.613,79	178.645,28	109.775,22	67.530,70	66,75%	41,02%
1331	Seguretat viària	1.014.734,16	1.014.734,16	578.895,20	96.445,06	6.219,01	57,05%	9,50%
1341	Mobilitat urbana i sostenible	393.944,11	393.944,11	348.903,44	57.818,19		88,57%	14,68%
1342	Aparcaments	0,00	2.106.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1351	Protecció civil	20.579,56	25.664,56	0,00	0,00	35.857,51	0,00%	0,00%
1361	Servei de prevenció d'incendis	3.000,00	3.000,00	1.134,64	0,00	0,00	37,82%	0,00%
Total general		1.915.744,06	4.027.150,15	1.237.892,44	288.447,79	109.607,22	30,74%	7,16%

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

- **Administració general de la segurat:** el pressupost actual és de 216.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 60,3% i una execució del 11,3%. Es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de l'edifici de Via Pública, assegurances i combustible dels vehicles de la Policia i manteniments informàtics de seguretat.
- **Seguretat ciutadana i civisme:** el pressupost actual és de 368.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 66,8% i una execució del 41%. D'aquest import, 95.000€ es preveuen destinar a la compra de vestuari de Policia; 61.000€ a despeses de manteniment de l'integrador de comunicacions; 39.000€ a manteniment de vehicles de Policia; 38.000€ a despeses de gestió d'expedients no de trànsit i 14.000€ a despeses de defensa jurídica de la Policia. La resta, uns 20.000€ es preveuen destinar a altres despeses corrents en seguretat (manteniment de maquinària, serveis de traducció jurada, subministraments diversos i altres).
- **Seguretat Viària:** el pressupost actual és d'1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 57% i una execució del 9,5%. Es destina en la seva majoria al servei de grua, amb un pressupost de despeses de 997.000€. La resta, uns 18.000€ es preveuen destinar a les despeses de contractació d'expedients de trànsit, de contractació dels serveis d'educació viària i a la compra de materials de l'escola de Policia.

Servei de grua: el pressupost actual de despeses és de 996.734,16€. Aquest import inclou 40.535€ que van relacionats amb ingressos per majors arrossegaments respecte els previstos (calculat en 6.700 vehicles arrossegats) i consta crèdit retingut per aquesta quantia que no es preveu executar. La resta d'import per a despeses de l'any 2015 és de 956.199,16€.

En el 2014 es va adjudicar un nou contracte per a la gestió del servei de grua. Amb aquest contracte, la despesa va passar a ser gestionada des de l'Ajuntament a través d'un contracte de prestació de serveis i a més cal abonar a Pumsa les despeses de dipòsits, personal i lloguer.

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

DETALL PREVISIÓ DESPESES GRUA 2015

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

Pel què fa als ingressos, el pressupost actual és de 888.566,18€. Aquest import inclou 40.535€ per majors arrossegaments respecte els previstos (calculat en 6.700 vehicles arrossegats) que es preveu que no s'executaran. Tal i com ja hem indicat anteriorment, consta retingut aquest import en el pressupost de despeses. La resta d'ingressos pressupostats és per import de 848.031,18€, però d'acord amb les indicacions del servei gestor, es preveu que aquests seran d'uns 804.000€.

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

DÈFICIT O SUPERÀVIT PREVIST PER A L'EXERCICI 2015

	Pss prorrogat 2015	Previsió 2015	Endarreriments	DÈFICIT/SUPERÀVIT
INGRESSOS	888.566,18	803.887,73		-84.678,45
DESPESES	996.734,16	902.416,69	5.160,76	89.156,71
DÈFICIT/SUPERÀVIT	-108.167,98	-98.528,96	5.160,76	4.478,26

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

EVOLUCIÓ COBERTURA SERVEI DE GRUA

Any	Ingressos	Despeses	Diferència	% s/ingressos
2006	797.759,51	670.944,11	126.815,40	15,90%
2007	663.436,20	849.049,86	-185.613,66	-27,98%
2008	729.521,49	1.017.861,76	-288.340,27	-39,52%
2009	1.092.874,47	903.225,86	189.648,61	17,35%
2010	833.882,36	892.380,93	-58.498,57	-7,02%
2011	749.822,22	841.375,86	-91.553,64	-12,21%
2012	540.321,46	991.375,86	-451.054,40	-83,48% (inclou uns 37.000€ d'endarreriments 2011)
2013	993.107,83	1.150.003,00	-156.895,17	-15,80% (inclou uns 135.000€ endarrer.2011- resta pendent liquidar 30.000 despeses 2013)
2014	843.175,77	956.199,13	-113.023,36	-13,40% (inclou uns 25.000€ endarrer.2013 i resta pendent liquidar uns 5.000€)
2015	888.566,18	996.734,16	-108.167,98	-12,17% pressupost prorrogat
2015	803.887,73	907.577,45	-103.689,72	-12,90% previsió liquidació

- **Aparcaments:** el pressupost actual de despeses és de 2,1M€. Correspon a l'import incorporat com a romanents per a la despesa de rescat a Pumsa del parking del Parc Central. Pel què fa a les zones blaves, en el 2015 no es preveu execució perquè la seva gestió ha passat a l'empresa Pumsa.

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

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1620	Adm.gral. recollida, gestió i tract.	37.408,14	37.408,14	37.034,06	37.034,06	28.932,47	99,00%	99,00%
1621	Recollida de residus	4.524.457,89	4.524.457,89	3.465.438,31	10.044,70	155.793,00	76,59%	0,22%
1622	Gestió de residus sòlids urbans	280.075,05	280.075,05	330.842,25	50.033,44		118,13%	17,86%
1623	Tractament de residus	2.551.934,00	2.551.934,00	2.687.178,90	422.147,01	0,00	105,30%	16,54%
1631	Neteja viària	3.164.362,59	3.077.500,83	3.832.947,40	0,00		124,55%	0,00%
Total general		10.558.237,67	10.471.375,91	10.353.440,92	519.259,21	184.725,47	98,87%	4,96%

El pressupost actual destinat a la recollida, tractament de brossa i neteja viària és de 10,5M€. Durant l'any el pressupost amb aquest destí s'ha minorat en uns -87.000€ donat que amb l'aprovació del nou contracte de neteja i recollides, la despesa prevista per aquest any es preveu que serà inferior a l'import prorrogat del 2014 al 2015. La despesa ha estat iniciada pràcticament en la seva totalitat, però en canvi l'execució és només del 5% principalment perquè l'empresa adjudicatària amb el canvi a la facturació electrònica no va entrar les factures correctament.

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

COMPARATIU DE NETEJA VIÀRIA, RECOLLIDA I TRACTAMENT DE BROSSA

1. DESPESES: neteja, recollida i tractament brossa

						2015					
Neteja (*)	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2014	Pressupost prorrogat 2015	Actual 2015	A's 2015	Obligacions març 2015	% exec oblig - pss.actual 2015	% A's pss.actual 2015
Neteja viària + neteja mercats	3.112.284,83	5,06%	3.269.627,23	6,26%	3.474.191,13	3.299.359,67	3.212.497,91	3.650.210,90	0,00	0,00%	113,63%
Neteja platges	185.147,81	-6,13%	173.797,75	-5,26%	164.657,03	175.311,23	175.311,23	187.062,77	0,00	0,00%	106,70%
Capítol VI (part amortització)	338.292,80	-1,79%	332.253,10	-1,84%	271.018,31	225.000,00	225.000,00	223.439,05	0,00		
Assistència tècnica neteja											
Total Neteja	3.635.725,44	3,85%	3.775.678,08	3,55%	3.909.866,47	3.699.670,90	3.612.809,14	4.060.712,72	0,00	0,00%	112,40%
Recollides (*)	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2014	Pressupost prorrogat 2015	Actual 2015	A's 2015	Obligacions març 2015	% exec oblig - pss.actual 2015	% A's pss.actual 2015
Recollida de brossa convencional+orgànica+voluminosos	2.573.707,67	-3,90%	2.473.216,36	-10,31%	2.218.180,53	2.494.753,95	2.494.753,95	1.839.287,93	0,00	0,00%	73,73%
Campanyes addicional al contracte i divulgació programes recollides	0,00		0,00	#DIV/0!							
Assistència tècnica recollida brossa	37.500,00	-33,18%	25.056,00	2,04%	25.566,60	25.274,20	25.274,20	35.679,97	4.473,30	17,70%	141,17%
Recollides selectives (inclou deixalleries fins el 2006)	900.461,68	1,55%	914.403,11	-5,27%	866.212,23	924.706,86	924.706,86	854.780,16	10.044,70	1,09%	92,44%
Capítol VI (part amortització)	808.930,40	-6,27%	758.182,47	-10,00%	682.336,62	745.000,00	745.000,00	742.967,54	0,00	0,00%	99,73%
Subtotal contracte neteja i recollida (a partir 2008 inclou recollides selectives)	7.956.325,19	-0,12%	7.946.536,02	-3,08%	7.702.162,45	7.889.405,91	7.802.544,15	7.533.428,32	14.518,00	0,19%	96,55%
Deixalleries	369.091,14	-20,13%	294.800,84	-17,93%	241.950,74	254.800,85	254.800,85	295.162,28	45.560,14	17,88%	115,84%
Altres despeses, campanyes, neteja abocadors, abocador de Les Valls, mobiliari urbà	44.312,34	12,03%	49.644,37	111,06%	104.780,51	37.408,14	37.408,14	37.034,06	37.034,06	99,00%	99,00%
Total recollides	4.734.003,23	-4,62%	4.515.303,15	-8,33%	4.139.027,23	4.481.944,00	4.481.944,00	3.804.911,94	97.112,20	2,17%	84,89%
Tractament (*)	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 11-12	Obligacions totals 2014	Pressupost prorrogat 2015	Actual 2015	A's 2015	Obligacions març 2015	% exec oblig - pss.actual 2015	% A's pss.actual 2015
Tractament brossa Consorci cap. II	1.795.866,54	1,81%	1.828.397,55	11,70%	2.042.380,94	2.117.514,00	2.117.514,00	2.208.420,00	345.644,60	16,32%	104,29%
Altres tractaments	433.230,91	-1,55%	426.498,51	-4,46%	407.493,18	434.420,00	434.420,00	478.758,90	76.502,41	17,61%	110,21%
Total Tractament	2.229.097,45	1,16%	2.254.896,06	8,65%	2.449.874,12	2.551.934,00	2.551.934,00	2.687.178,90	422.147,01	16,54%	105,30%
TOTAL NETEJA+RECOLL.+TRACT.	10.598.826,12	-0,50%	10.545.877,29	-0,45%	10.498.767,82	10.733.548,90	10.646.687,14	10.552.803,56	519.259,21	4,88%	99,12%

2. INGRESSOS

	DR's 2012	var. DR's 12-13	DR's 2013	var. DR's 11-12	DR's 2014	Pressupost prorrogat 2015	Actual 2015	DR's març 2015	% exec. DR's pss. actual 2015
Taxa domiciliària	5.369.347,53	4,30%	5.600.039,24	-0,25%	5.586.093,46	5.561.995,68	5.561.995,68	13.804,06	0,25%
Preu públic recollida comercial	2.058.743,39	8,15%	2.226.555,31	-7,03%	2.069.991,59	2.298.619,09	2.298.619,09	15.128,41	
Retorn cànon	316.500,87	9,51%	346.606,41	-51,07%	169.602,00	322.000,00	322.000,00	0,00	0,00%
Ingressos rec. selectiva i deixalleries	651.153,47	-38,94%	397.597,40	80,12%	716.143,96	585.000,00	585.000,00	155.793,00	26,63%
Ing. venda excedents brossa Consorci	205.318,44	-100,00%							
Ingressos Consorci Brossa RT									
Subv. Diputació neteja platges	20.600,00	14,47%	23.581,00	13,63%	26.794,88	19.800,00	19.800,00	0,00	0,00%
Conveni Aj. Argentona-Can Vilardell	0,00								
Subv Agència residus campanyes i altres	0,00								
Transf. Consell Comarca-RSU	0,00								
Total ingressos corrents	8.621.663,70	-0,32%	8.594.379,36	-0,30%	8.568.625,89	8.787.414,77	8.787.414,77	184.725,47	2,10%
Préstec i alienació d'inversions					666.000,00				
Total ingressos de capital	0,00		0,00		666.000,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL INGRESSOS	8.621.663,70	-0,32%	8.594.379,36	7,45%	9.234.625,89	8.787.414,77	8.787.414,77	184.725,47	2,10%
Var. ingressos-despeses del servei	-1.977.162,42		-1.951.497,93		-1.264.141,93	-1.946.134,13	-1.859.272,37	-334.533,74	

D'acord amb les indicacions del servei gestor:

➤ Contracte de neteja i recollida:

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

- Pel què fa al Consorci de Brossa, en el quadre adjunt es mostra l'evolució dels preus del tractament de rebuig des de l'entrada en funcionament de la nova planta de triatge:

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

CONSORCI BROSSA	2011	Var. 11-12	2012	Var. 12-13	2013	Var. 13-14	2014	Var. 14-15	2015
Preu Tn. Cost fixe	28,72	-1,36%	28,33	-0,11%	28,30	7,99%	30,56	-5,86%	28,77
Preu Tn. Cost variable	23,59	-5,26%	22,35	12,53%	25,15	7,99%	27,16	9,61%	29,77
Preu Tn. Incineració	2,48	4,03%	2,58	0,00%	2,58	8,91%	2,81	0,00%	2,81

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

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

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

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

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

2.2.5.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
2310	Administ. gral. serveis socials i pro	142.288,47	142.288,47	102.137,37	25.432,80	0,00	71,78%	17,87%
2311	Atenció a la infància	195.348,96	209.850,71	161.694,34	33.037,95	0,00	77,05%	15,74%
2312	Atenció a la gent gran	347.864,06	364.182,54	231.618,06	48.479,03		63,60%	13,31%
2313	At.persones dependència i access	3.715.065,16	3.835.165,16	2.361.489,44	337.383,92	0,00	61,57%	8,80%
2314	Promoció social	481.207,77	599.213,27	344.392,12	60.417,88	3.404,42	57,47%	10,08%
2315	Atenció a joves	443.068,03	553.269,09	482.413,05	107.738,16	44.800,00	87,19%	19,47%
2316	Promoció de la igualtat de gènere	122.391,74	272.391,74	164.941,36	28.861,27	0,00	60,55%	10,60%
2317	Atenció nova ciutadania	109.100,00	109.100,00	18.000,00	0,00	0,00	16,50%	0,00%
2318	Cooperació internacional	350.395,89	350.395,89	13.606,72	1.006,72	0,00	3,88%	0,29%
Total general		5.906.730,08	6.435.856,87	3.880.292,46	642.357,73	48.204,42	60,29%	9,98%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 6,4M€. La despesa iniciada és del 60,3% i l'execució és el 10%. Durant l'any el pressupost s'ha incrementat en uns 0,5M€, principalment amb incorporacions de romanents destinats a inversions i també amb suplement de crèdit per import de 117.000€ destinat a la prestació del servei de telealarma i 25.000€ destinat al conveni amb la Fundació Sant Joaquim pel servei de menjador social. El servei gestor indica que es preveu executar en la seva totalitat.

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

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

AGÈNCIA ATENCIÓ PERSONES AMB DEPENDÈNCIA - DESPESES CORRENTS

Projecte	Inicial	Actual	A's	O's	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
Despeses de personal	1.034.573,24	1.034.573,24	999.363,66	0,00	96,60%	0,00%
Servei d'atenció domiciliària	2.401.200,06	2.401.200,06	1.950.906,21	296.250,13	81,25%	12,34%
Oficina presencial	125.328,37	125.328,37	125.328,37	20.888,06	100,00%	16,67%
Telealarma	111.811,34	228.811,34	111.811,34	0,00	48,87%	0,00%
Ajuts socials, subvencions i convenis	659.254,38	659.254,38	39.406,05	16.208,26	5,98%	2,46%
Transport adaptat	93.063,95	93.063,95	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Residència Sant Josep	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00	100,00%	0,00%
Altres	0,00		4.037,47	4.037,47		
Total general	4.555.231,34	4.672.231,34	3.360.853,10	337.383,92	71,93%	7,22%

Servei d'Atenció domiciliària: l'import consignat és de 2,4M€. L'execució del contracte de gener i febrer és del 12,3%. El contracte programa finança el 66% del cost del Servei d'Atenció Domiciliària. Tot seguit es mostra el quadre del contracte programa 2012-2015 d'aquest servei:

CONTRACTE PROGRAMA 2012-2015 SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA

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

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.

Tenint en compte la despesa del primer trimestre el servei gestor preveu que possiblement caldrà generar crèdit per tal de donar cobertura a un major número d'hores de SAD.

Promoció social: el pressupost actual és de 599.000€ amb un nivell de despesa iniciada del 57,5% i una execució del 10,1%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents en uns 107.000€ destinats a inversions en rehabilitació d'habitatges i edificis socials i amb suplement de crèdit per 25.000€ destinats al conveni amb la Fundació Sant Joaquim pel servei de menjador social que ha passat de 43.770€ a 68.770€. Pel què fa a la resta, 293.000€ es preveuen destinar al contracte de gestió del centre d'acollida; 89.000€ a ajuts socials i subvencions i convenis de promoció social i 42.000€ a despeses de consums, neteja i lloguer i altres despeses de promoció social.

Atenció a la gent gran: el pressupost actual és de 364.000€, ha estat incrementat durant l'any en uns 16.000€ amb incorporacions de romanents destinats a inversions en rehabilitació de casals de gent gran. La resta de despeses es preveuen destinar en la seva majoria a les despeses dels casals de gent gran (contracte de gestió, convenis i subvencions, lloguers, consums i neteja dels casals i altres). La despesa iniciada és del 63,6% i l'execució del 13,3%.

Atenció als joves: el pressupost actual de despesa és de 553.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 87,2% i una execució del 19,5%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents destinats a inversions per import de 78.000€ per les patologies estructurals dels espais de la Rda. Alfons X i Centre Social de la Pl. Espanya i 32.000€ per la rehabilitació del local del C. Siete Partidas. Pel què fa a la resta, 261.000€ es preveuen destinar a contractació dels serveis de dinamització dels espais joves (Cerdanyola, La Llàntia, Pla d'en Boet, Rocafonda-Palau); 71.000€ pels contractes del punt d'informació juvenil i la gestió del telecentre; 63.000€ als consums i neteja dels casals de joves i 48.000€ per a lloguers de casals.

Promoció de la igualtat de gènere: el pressupost actual és de 272.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 60,5% i una execució del 10,6%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 150.000€ amb incorporacions de romanents per a la rehabilitació del Centre d'Informació i Recursos per a Dones. Pel què fa a la resta, 64.000€ es preveuen destinar a subvencions i convenis de dona; 30.000€ a prestacions de serveis de promoció de la igualtat de gènere i 28.000€ al lloguer i neteja del centre de Recursos per a Dones.

Cooperació Internacional: el pressupost actual és de 350.000€, despesa que pràcticament no ha estat iniciada. Es preveu destinar principalment a l'aportació al Fons Català de Cooperació al Desenvolupament, subvencions a entitats destinades a la cooperació, despeses de divulgació i altres. Aquest import prové del càlcul del 0,6% dels ingressos propis de l'Ajuntament.

2.2.6.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ GENERAL

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9202	Gestió dels recursos humans	353.455,74	353.455,74	74.473,54	45.978,72	0,00	21,07%	13,01%
9203	Gestió dels recursos tecnològics	432.362,09	519.061,14	363.327,01	137.061,64		70,00%	26,41%
9204	Serveis Jurídics	90.033,89	90.033,89	11.474,74	4.092,19	116,24	12,74%	4,55%
9206	Despeses i ingressos generals	742.874,28	742.874,28	492.467,84	118.306,43	306,84	66,29%	15,93%
9207	Edificis, instal. i elements de supo	729.034,07	778.457,37	486.333,12	96.143,37		62,47%	12,35%
9208	Protocol	22.000,00	22.000,00	992,20	992,20	269,70	4,51%	4,51%
		2.369.760,07	2.505.882,42	1.429.068,45	402.574,55	692,78	57,03%	16,07%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 2,5M€. La despesa iniciada és del 57% i l'execució és del 16,1%.

- **Gestió dels recursos humans:** el pressupost actual de despeses és de 353.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 21,1% i una execució del 13%. D'aquest import, 219.000€ s'han previst per a bestretes al personal, 40.000€ per a despeses de dietes i quilometratge del personal, 33.000€ per a despeses de gestoria, 15.000€ per a treballs tècnics de prevenció i la resta, uns 46.000€ per a altres despeses de gestió dels recursos humans (despeses derivades de processos de selecció, treballs tècnics d'avaluació de l'acompliment, manteniment d'aplicacions informàtiques, suport jurídic extern, comunicació interna, manteniment d'equips de medicació, i altres).
- **Gestió dels recursos tecnològics:** el pressupost actual de despeses és de 519.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 70% i una execució del 26,4%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat amb incorporacions de romanents per import d'uns 87.000€ destinats a inversions per actualització de l'aplicació SICAP. Pel què fa a la resta, 192.000€ es preveuen destinar al Servei Helpdesk; 57.000€ estan pressupostats per al lloguer de les oficines del SSIT al Tecnocampus, tot i que la despesa es preveu que serà inferior en uns -30.000€; 20.000€ estan pressupostades per al manteniment d'aplicacions informàtiques tot i que durant el mes d'abril s'ha incrementat el pressupost en 15.000€; 31.000€ a compres de petit material informàtic; 30.000€ al manteniment de la base de dades oracle; 30.000€ al manteniment dels servidors i 22.000€ al manteniment d'electrònica de xarxa; La resta, uns 50.000€ es preveuen destinar a altres despeses de manteniment de sistemes informàtics (renovació de dominis d'internet, manteniment del SAI, manteniment de programari, manteniment del sistema d'emmagatzematge corporatiu, llicències de programari antivirus i altres).
- **Despeses i ingressos generals i edificis, instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual destinat a aquests programes és d'1,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 64,3% i una execució del 14,1%. Bona part d'aquestes despeses corresponen a despeses generals que gestiona el Servei de Compres i Contractacions (assegurances, material d'oficina i informàtic, correspondència, vestuari, consums i neteja d'edificis de serveis generals, manteniments de fotocopiadores, de mobiliari, de vehicles, dispensadors d'aigua, lloguer d'aparcaments i altres). S'analitzen per conceptes en l'apartat d'aquest Servei. Pel què fa a la resta, hi ha pressupostats 364.000€ per despeses de manteniment d'edificis municipals; 45.000€ per estudis i projectes d'equipaments municipals; 43.000€ per les aportacions a l'Associació Catalana de Municipis, el Consell Català del Moviment Europeu i altres; 22.000€ a despeses de divulgació de programes generals; 10.000€ a inversions en equips d'oficina i rehabilitació d'edificis i 7.000€ per al manteniment d'instal·lacions de senyalització.

2.2.7.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES CULTURA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3301	Manteniment i serveis culturals	309.382,61	508.199,87	414.874,92	57.714,10	1.016,46	81,64%	11,36%
3321	Biblioteques públiques	266.617,80	325.717,80	154.473,38	48.621,60	3.403,77	47,43%	14,93%
3322	Arxius	19.187,08	19.187,08	18.142,80	4.535,70		94,56%	23,64%
3331	Activitat museística	767.730,27	827.956,27	530.234,77	326.066,60	1.419,00	64,04%	39,38%
3332	Arts visuals i cinema	170.000,00	170.153,08	31.667,09	9.563,94	0,00	18,61%	5,62%
3333	Arts escèniques	674.399,53	674.399,53	369.846,34	108.782,97	85.576,15	54,84%	16,13%
3334	Patrimoni natural	15.500,00	15.500,00	3.319,68	0,00	0,00	21,42%	0,00%
3341	Promoció cultural	370.000,00	364.500,00	189.913,44	58.311,36	1.709,75	52,10%	16,00%
3342	Foment i millora de la llengua catalana	73.300,00	73.300,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
3361	Arqueologia i patrimoni	66.007,51	339.213,93	106.362,22	9.464,39	0,00	31,36%	2,79%
3381	Cultura popular i tradicional	797.700,00	803.805,40	459.724,31	95.947,52	52,83	57,19%	11,94%
Total general		3.529.824,80	4.121.932,96	2.278.558,95	719.008,18	93.177,96	55,28%	17,44%

El pressupost actual destinat a Cultura és de 4,1M€, amb un nivell de despesa iniciada del 55,3% i una execució del 17,4%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en uns 592.000€. D'aquest increment, 324.000€ corresponen a crèdits extraordinaris, suplementos i transferències de crèdit destinats a inversions (restauració xemeneia C. Lepanto-C. Xurruca, rehabilitació Can Marfà i fons bibliogràfic) finançats amb subvenció de la Diputació i amb l'estalvi en la càrrega financera dels préstecs pel fons de pagament a proveïdors; 236.000€ corresponen a incorporacions de romanents de l'exercici 2014 per inversions (Museu del Gènere de Punt, fons bibliogràfic, rehabilitació edifici de la Presó i altres) i 32.000€ corresponen a suplementos en despeses corrents indispensables per la posada en funcionament a Can Marfà de la nova secció del Museu dedicada al gènere de punt

Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3301	Manteniment i serveis culturals	33011	Edificis, instal. i elements de suport	297.411,68	496.228,94	411.454,46	57.714,10		82,92%	11,63%
		33012	Despeses generals	11.970,93	11.970,93	3.420,46	0,00	1.016,46	28,57%	0,00%
	Total Manteniment i serveis culturals			309.382,61	508.199,87	414.874,92	57.714,10	1.016,46	81,64%	11,36%
3321	Biblioteques públiques	33211	Activitats foment lectura	266.617,80	325.717,80	154.473,38	48.621,60	3.403,77	47,43%	14,93%
	Total Biblioteques públiques			266.617,80	325.717,80	154.473,38	48.621,60	3.403,77	47,43%	14,93%
3322	Arxius	33221	Arxius	19.187,08	19.187,08	18.142,80	4.535,70		94,56%	23,64%
	Total Arxius			19.187,08	19.187,08	18.142,80	4.535,70		94,56%	23,64%
3331	Activitat museística	33311	Exposicions patrimonials	622.288,80	653.222,80	456.690,27	303.998,61	0,00	69,91%	46,54%
		33312	Documentació, conservació i recerca	45.618,92	45.618,92	2.497,43	2.497,43		5,47%	5,47%
		33313	Difusió patrimonial	50.000,00	50.000,00	41.310,53	9.518,67	1.419,00	82,62%	19,04%
		33316	Edificis, instal·lacions i elements de suport	49.822,55	79.114,55	29.736,54	10.051,89		37,59%	12,71%
	Total Activitat museística			767.730,27	827.956,27	530.234,77	326.066,60	1.419,00	64,04%	39,38%
3332	Arts visuals i cinema	33321	Arts visuals	139.000,00	139.153,08	9.403,94	8.293,94	0,00	6,76%	5,96%
		33322	Cinema	31.000,00	31.000,00	22.263,15	1.270,00		71,82%	4,10%
Total Arts visuals i cinema			170.000,00	170.153,08	31.667,09	9.563,94	0,00	18,61%	5,62%	
3333	Arts escèniques	33331	Teatre i Dansa	308.500,00	308.500,00	201.504,97	60.121,03	57.253,75	65,32%	19,49%
		33332	Aula de Teatre	139.000,00	139.000,00	79.929,49	22.032,10	27.089,40	57,50%	15,85%
		33333	Música	123.500,00	123.500,00	32.340,35	6.541,56	1.233,00	26,19%	5,30%
		33334	Edificis, instal·lacions i elements de suport	103.399,53	103.399,53	56.071,53	20.088,28		54,23%	19,43%
Total Arts escèniques			674.399,53	674.399,53	369.846,34	108.782,97	85.576,15	54,84%	16,13%	
3334	Patrimoni natural	33341	Patrimoni natural	15.500,00	15.500,00	3.319,68	0,00	0,00	21,42%	0,00%
	Total Patrimoni natural			15.500,00	15.500,00	3.319,68	0,00	0,00	21,42%	0,00%
3341	Promoció cultural	33411	Comunicació	53.500,00	53.500,00	35.988,73	24.753,53		67,27%	46,27%
		33412	Noves tecnologies	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		33413	Subvencions, premis, ajuts i beques	218.000,00	218.000,00	122.815,41	4.986,00		56,34%	2,29%
		33414	Nous projectes programació cultural	89.500,00	84.000,00	31.109,30	28.571,83	1.709,75	37,03%	34,01%
Total Promoció cultural			370.000,00	364.500,00	189.913,44	58.311,36	1.709,75	52,10%	16,00%	
3342	Foment i millora de la llengua catalana	33421	Aprenentatge del català	73.300,00	73.300,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	Total Foment i millora de la llengua catalana			73.300,00	73.300,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
3361	Arqueologia i patrimoni	33611	Arqueologia	23.000,00	23.000,00	5.195,98	1.263,72	0,00	22,59%	5,49%
		33613	Edificis, instal·lacions i elements de suport	18.007,51	101.213,93	96.015,28	3.049,71		94,86%	3,01%
		33614	Centre doc. I recerca pat arqueològic i natural	25.000,00	25.000,00	431,96	431,96		1,73%	1,73%
		33615	Patrimoni	0,00	190.000,00	4.719,00	4.719,00		2,48%	2,48%
Total Arqueologia i patrimoni			66.007,51	339.213,93	106.362,22	9.464,39	0,00	31,36%	2,79%	
3381	Cultura popular i tradicional	33811	Calendari Festiu	260.500,00	260.500,00	209.971,42	93.455,35	0,00	80,60%	35,88%
		33812	Santes	508.800,00	508.800,00	248.688,82	1.429,10	52,83	48,88%	0,28%
		33814	Cultura popular	11.400,00	17.505,40	55,45	54,45		0,32%	0,31%
		33819	Patrimoni Festiu	17.000,00	17.000,00	1.008,62	1.008,62		5,93%	5,93%
Total Cultura popular i tradicional			797.700,00	803.805,40	459.724,31	95.947,52	52,83	57,19%	11,94%	
Total general				3.529.824,80	4.121.932,96	2.278.558,95	719.008,18	93.177,96	55,28%	17,44%

En concret podem destacar per programes els següents aspectes:

- **Manteniment i serveis culturals:** el pressupost actual de despeses és de 0,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 81,6% i una execució de l'11,4%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 0,2M€ amb incorporacions de romanents i suplement de crèdit per inversions destinats al Museu del Gènere de Punt,

fons bibliogràfic i inversions en equipaments culturals. Pel què fa a la resta, 172.000€ s'han previst per a les despeses de conservació d'edificis culturals, maquinària i instal·lacions i mobiliari; 82.000€ per a les despeses de consums i neteja d'edificis culturals i 53.000€ per al lloguer de sales al Foment.

- **Biblioteques públiques:** el pressupost actual de despeses és de 326.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 47,4% i una execució del 14,9%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 59.000€ amb suplement i transferència de crèdit per les despeses d'inversió del Fons bibliogràfic, amb un pressupost actual de 95.000€. Pel què fa a la resta, 174.000€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja de les biblioteques i 57.000€ a altres despeses d'activitats de foment de la lectura (conferències, publicacions, exposicions, divulgació i altres).
- **Activitat museística:** el pressupost actual de despeses és de 828.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 64% i una execució del 39,4%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 60.000€ destinades a despeses corrents i d'inversions per la posada en funcionament a Can Marfà de la nova secció del Museu de Mataró dedicada al gènere de punt. L'elevat percentatge d'execució, especialment en el subprograma d'exposicions patrimonials, es deu a la inauguració d'aquest nou equipament amb la seva exposició permanent. Les despeses pròpies de l'activitat cultural dels museus, estan pressupostades en uns 513.000€, tot i que d'aquest import consta crèdit retingut per import d'uns 92.000€ per atendre les despeses de manteniment, consums i neteja de Can Marfà. D'altra banda 235.000€ es destinen a l'aportació al Consorci Museu d'Art Contemporani, despesa que ha estat executada en la seva totalitat i 50.000€ estan pressupostades per a despeses de consums i neteja dels museus.
- **Arts escèniques:** el pressupost actual de despeses és de 674.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 54,8% i una execució del 16,1%. D'aquest import, 308.000€ es preveuen destinar a contractes amb companyies o grups, contractes de prestacions de serveis i altres despeses de teatre i dansa; 139.000€ al contracte de gestió i altres despeses de l'Aula de Teatre; 73.000€ a contractes amb companyies o grups i altres despeses de música; 50.000€ al conveni amb la Casa de la Música Popular i 103.000€ a les despeses de consums i neteja d'edificis d'arts escèniques. Pel què fa als ingressos
- **Promoció cultural:** el pressupost actual de despeses és de 364.500€, amb un nivell de despesa iniciada del 52,1% i una execució del 16%. D'aquest import, 218.000€ es preveuen destinar a subvencions i convenis amb entitats, la despesa encara no ha estat executada; 84.000€ es preveuen destinar a despeses de nous projectes de programació cultural que presenten un nivell d'execució elevada (34%) perquè durant el primer trimestre s'han executat els projectes Carles i Belisa, destinats als alumnes de secundària de la ciutat i les set paraules de Taltabull; 53.000€ es preveuen destinar a despeses de comunicació cultural, també amb un nivell d'execució elevada (46,3%) degut a la despesa del nou aplicatiu de gestió dels butlletins de cultura i 9.000€ es preveuen destinar a despeses de l'anella cultural.
- **Arqueologia i patrimoni:** el pressupost actual de despeses és de 339.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 31,4% i una execució del 2,8%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 273.000€ amb incorporacions de romanents i crèdit extraordinari destinats a inversions per a la restauració de la xemeneia C. Lepanto–C. Xurruca (190.000€), la rehabilitació de l'edifici de la Presó (81.000€) i patrimoni històric-artístic per l'homenatge a Puig i Cadafalch (2.000€). Pel què fa a la resta, 25.000€ es preveuen destinar a despeses del Centre de documentació i recerca del Patrimoni Arqueològic i Natural; 23.000€ a despeses diverses d'arqueologia i 16.000€ a despeses de consums i neteja d'edificis d'arqueologia i patrimoni.
- **Cultura popular i tradicional:** el pressupost actual de despeses és de 804.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 57,2% i una execució de l'11,9%. La despesa més important d'aquest programa és la que es destina a Les Santes, amb un import previst de 509.000€, despesa encara no executada. També es preveuen 260.000€ per a despeses del calendari festiu (Reis, Tres Tombs, Carnestoltes, Quaresma, Setmana Santa, Sant Jordi, festes d'entitats, Romeria, Diada Nacional, Sant Simó, Flama del Canigó, ...), 17.000€ divulgació de cultura popular i 17.000€ per despeses del patrimoni festiu (vestuari de colles, transports, manteniment i altres).

2.2.8.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES MEDI AMBIENT, JARDINS I SANEJAMENT

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1711	Jardineria i zones verdes	1.071.665,11	1.097.671,34	965.509,70	201.152,94	0,00	87,96%	18,33%
1712	edificis, instal·lacions i elements d	96.083,95	96.083,95	86.838,88	15.000,16		90,38%	15,61%
1721	Prot.contra contamin.acúst, lumin	2.500,00	2.500,00	12.299,87	0,00	98.213,98	491,99%	0,00%
1722	Pla d'Acció i Seguiment Agenda 2	43.174,97	55.274,97	4.067,61	4.067,61	0,00	7,36%	7,36%
1724	Espais naturals	446.448,20	570.487,94	314.031,12	8.898,32	0,00	55,05%	1,56%
Total general		1.659.872,23	1.822.018,20	1.382.747,18	229.119,03	98.213,98	75,89%	12,58%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1,8M€. La despesa iniciada és del 75,9% i l'execució és del 12,6%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 163.000€. D'aquest increment, 98.000€ amb incorporacions de romanents de l'exercici 2014 destinat principalment a inversió; 52.000€ es van generar per al manteniment d'instal·lacions de jardineria i per al contracte de reducció d'arbrat a les urbanitzacions i 12.000€ corresponen a una transferència de crèdit per al projecte de reducció de CO2 i eficiència energètica.

➤ **Jardineria i zones verdes:** l'import consignat és d'1,1M, amb un nivell de despesa iniciada del 88% i una execució del 18,3%. Tot seguit es mostra el quadre amb el detall per conceptes:

Cap	Descripció partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
2	Consum aigua parcs i jardins	63.236,28	63.236,28	63.236,28	9.380,03	100,00%	14,83%
	Lloguer maquinària jardineria	2.500,00	2.500,00	6.263,09	6.263,09	250,52%	250,52%
	Manteniment instal·lacions jardineria	530.479,07	555.736,07	411.744,01	65.135,29	74,09%	11,72%
	Manteniment maquinària jardineria	14.946,00	14.946,00	8.000,00	1.248,10	53,53%	8,35%
	Neteja parcs i jardins	405.003,76	405.003,76	435.829,98	108.957,45	107,61%	26,90%
	Subministres diversos parcs i jardins	55.500,00	55.500,00	40.436,34	10.168,98	72,86%	18,32%
Total 2		1.071.665,11	1.096.922,11	965.509,70	201.152,94	88,02%	18,34%
6	Inversió reposició mobiliari parc i jardins XGL	0,00	749,23	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total 6		0,00	749,23	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total general		1.071.665,11	1.097.671,34	965.509,70	201.152,94	87,96%	18,33%

➤ **Espais naturals:** el pressupost actual és de 570.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 55% i una execució de l'1,6%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 124.000€, dels quals 97.000€ es van incorporar com a romanents de l'exercici 2014 destinats a inversions, actualment en situació de no disponibles i 27.000€ es van generar per a les despeses de reducció d'arbrat a les urbanitzacions. Pel què fa a la resta, 175.000€ es preveuen destinar a la neteja de les platges (s'analitzen en conjunt en l'apartat de recollida, tractament de brossa i neteja viària); 156.000€ es preveuen destinar al conveni de col·laboració amb la Creu Roja pels serveis de vigilància a les platges; 54.000€ son per la neteja i consums dels WC de la platja; 24.000€ pel cànon del pla d'usos de la platja i la resta, uns 37.000€ es preveuen destinar al manteniment de les instal·lacions de les platges i d'altres espais naturals, lloguer de maquinària i altres.

2.2.9.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES HABITATGE, URBANISME I VIES PÚBLIQUES

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1501	Administració gral. Urbanisme	328.827,96	328.827,96	276.968,48	13.556,80		84,23%	4,12%
1502	subministraments, serveis i manteniments serveis territorials	12.400,00	12.400,00	181,50	181,50		1,46%	1,46%
1511	Urbanisme	15.112,57	15.112,57	2.500,17	2.500,17		16,54%	16,54%
1512	Cartografia i plànol de la ciutat	19.619,69	19.619,69	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1520	Despeses i ingressos generals d'habitatge					23.143,28		
1522	Conservació i rehabilitació de l'edificació	28.027,00	35.989,03	62,80	62,80		0,17%	0,17%
1530	Administració general de vies públiques i altres	814.770,83	1.456.832,83	735.333,88	443.498,22		50,47%	30,44%
1532	Pavimentació de les vies públiques	131.846,56	1.520.382,63	635.984,25	388.271,04	0,00	41,83%	25,54%
Total general		1.350.604,61	3.389.164,71	1.651.031,08	848.070,53	23.143,28	48,71%	25,02%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 3,4M€. La despesa iniciada és del 48,7% i l'execució és el 25%. Durant l'any s'ha incrementat el pressupost en 2M€. D'aquest increment 1,8M€ amb incorporacions de romanents destinades principalment a inversions (1,2M€ per a millores urbanes a vies públiques; 455.000€ afectats al Touring Club que estan en situació de no disponibles i 62.000€ per la peatonalització del C. Sant Joan Bosco). Així mateix s'ha generat crèdit per uns 264.000€ per a despeses de conservació de vies públiques i per la compra de vehicles d'Espais Públics.

Tot seguit passem a analitzar les programes més significatius:

- **Administració gral. Urbanisme:** el pressupost actual de despeses és de 329.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 84,2% i una execució del 4,1%. D'aquest import, 219.000€ es preveuen destinar al lloguer, despeses de comunitat i despeses d'obertura i tancament de l'edifici de Vidre; 53.000€ a despeses de consums i neteja del mateix edifici i 56.000€ a consums de gasolina dels vehicles.
- **Administració general de vies públiques i altres:** el pressupost actual de despeses és d'1,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 50,5% i una execució del 30,4%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any amb incorporacions de romanents per a despeses d'inversions afectades al Touring Club per import de 455.000€, en situació de no disponibles i amb generacions de crèdit per import d'uns 189.000€ destinades principalment a despeses de conservació de vies públiques amb un pressupost actual de 265.000€. Pel què fa a la resta de despeses, 436.000€ es preveuen destinar a les despeses de lloguer de l'edifici d'espais públics i equipaments municipals, 69.000€ als consums i neteja del mateix edifici, 35.000€ a vestuari del personal d'Espais Públics i la resta, uns 198.000€ al manteniment i assegurances els vehicles, manteniment de solars i de mobiliari urbà, lloguer de maquinària per les vies públiques i altres.
- **Pavimentació de les vies públiques:** el pressupost actual de despeses és d'1,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 41,8% i una execució del 25,5%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any amb incorporacions de romanents per import d'1,3M€ destinades a millores urbanes a les vies públiques i peatonalització del C. Sant Joan Bosco. Així mateix s'ha generat crèdit per import de 75.000€ per a la compra de vehicles pel Servei d'Espais Públics.

2.2.10.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TRANSPORT PÚBLIC

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
4411	Transport col·lectiu urbà de viatgers	4.053.003,45	3.959.915,38	3.535.816,58	1.564.222,44	0,00	89,29%	39,50%
Total general		4.053.003,45	3.959.915,38	3.535.816,58	1.564.222,44	0,00	89,29%	39,50%

Amb major detall analitzem el crèdit destinat al Mataró Bus:

- **Mataró bus:** l'import pressupostat ha estat de 3.945.562,83€, el que suposa una disminució de -559.609,75€ (-12,42%) respecte el pressupost del 2014 i una disminució de -546.809,94 € respecte la liquidació d'aquest mateix exercici. Aquestes despeses estan finançades amb subvencions previstes per import de 826.837,54 € (569.831,01 € de la Generalitat per la millora del transport urbà i 257.006,53 € del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques). Els ingressos en conjunt es preveu que siguin de 800.814,68 €, inferiors als previstos, doncs es preveu que la subvenció del MINHAP serà d'aproximadament 232.723,76 €.

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

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'abril 2015 que correspon al tancament del mes de març, mostrem el quadre comparatiu de l'evolució d'aquest servei fins a la previsió de liquidació del pressupost 2015.

Quadre 1: Anàlisi del servei

Liquidació (2009-2014), i Prev. Liq. 2015 1r. Trim.	2009	2010	2011	2012	2013	Liquidació 2014	Pressupost 2015	% Var. Liq. 2015/ Pres. 2015	Var. Liq. 2015/ Pres. 2015	Prev. Liquid. 2015 seg. 1r trim.
Total cost despeses servei	6.327.120,38	6.432.915,48	6.694.737,97	6.857.854,55	6.439.100,26	6.384.424,18	6.518.512,07	-1,90%	-124.150,41	6.394.361,66
Total cost gestió (bonus malus)	686.242,19	413.313,76	283.688,57	191.456,67	9.471,94	901,14				
Total ingressos servei	2.730.088,19	2.854.582,33	2.836.784,25	2.739.666,50	2.588.255,48	2.775.891,72	2.759.224,91	0,31%	8.416,00	2.767.640,91
Aport. Ajuntament (cost directe)	2.910.790,00	3.165.019,39	3.574.265,15	3.926.731,38	3.841.372,84	3.607.631,32	3.759.287,16	-3,53%	-132.566,41	3.626.720,75
Cost unitari actualitzat km	4,5404	4,7435	5,0077	5,1206	5,333	5,326	5,4228	-1,79%	-0,10	5,326
Quilometres recorreguts	1.243.582,22	1.229.397,34	1.220.607,61	1.225.169,40	1.105.172,40	1.105.339,43	1.105.339,43	0,00%	0,00	1.105.339,43
Cobertura	54,00%	50,80%	46,61%	42,74%	40,34%	43,49%	42,33%	2,25%	0,95%	43,28%

Quadre 2: Anàlisi pressupostari

	2009		2010		2011		2011		2012		2012		2013		2013		2014		2014		2015		2015		
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Prev. Liq. 1r. trim.			
80% pressupost exercici corrent	2.062.938,34	2.062.938,34	1.907.887,74	2.532.015,51	1.673.734,99	2.859.412,12	2.704.962,54	3.141.385,10	3.073.098,27	3.073.098,27	3.123.967,20	2.886.105,06	3.134.666,27	2.901.376,60											
20% liquidació exercici anterior	775.112,00	528.617,30	843.122,36	847.851,66	1.227.275,11	633.003,88	671.302,95	714.853,03	785.346,28	785.346,28	768.274,57	768.274,57	768.274,57	721.526,27											
Dèficit a compensar							394.136,94		774.526,75	661.244,94															
Avançament a compte liquidació 2014												193.139,42												-193.139,42	
Total despeses	2.838.050,34	2.591.555,64	2.751.010,10	3.379.867,17	2.901.010,10	3.492.416,00	3.770.402,43	3.856.238,13	4.632.971,30	4.519.689,49	4.505.172,58	4.492.372,77	3.945.562,83	3.429.763,45											
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																
Estalvi																									
Subvenció MINHAP	349.534,48	374.410,31	433.931,15	356.196,46	356.196,46	384.729,37	384.729,37	370.288,34	370.288,34	257.006,53	257.006,53	432.012,96	232.723,76												
Subvenció Generalitat de Catalunya	1.154.323,83	852.980,39	769.560,59	843.006,72	852.980,39	530.937,67	649.043,46	683.900,58	569.831,01	558.491,44	569.831,01	568.090,92	568.090,92												
Ingressos publicitat autobusos	160.685,58	23.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
Total Ingressos	1.664.543,89	1.250.724,03	1.203.491,74	1.199.203,18	1.209.176,85	915.667,04	1.033.772,83	1.054.188,92	940.119,35	815.497,97	826.837,54	1.000.103,88	800.814,68												

Del quadre anterior s'observa que:

- Pel que fa a l'evolució dels mesos de gener a març i segons l'informe de seguiment de l'evolució del Servei del Mataró Bus, és redueix l'aportació prevista al final de l'exercici 2015, concretament en 132.566,41 €. Aquesta millora és deu a què de gener a març el nombre de viatgers de pagament ha estat superior sobre la previsió inicial, i que el comportament de l'evolució dels índex d'IPC i combustible també ha millorat.

2.2.11.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9311	Control pressup. i comptabilitat	68.927,65	68.927,65	0,00	0,00		0,00%	0,00%
9312	Intervenció	32.209,18	32.209,18	21.331,00	0,00		66,23%	0,00%
9321	Ingressos	17.847,21	17.847,21	3.250,66	3.250,66		18,21%	18,21%
9322	Recaptació ingressos de dret públic	1.576.547,54	1.576.547,54	171.317,78	171.317,78	0,00	10,87%	10,87%
9331	Patrimoni	12.000,00	12.000,00	4.008,05	4.008,05		33,40%	33,40%
9341	Tresoreria	272.053,06	272.053,06	23.775,89	23.604,36		8,74%	8,68%
Total general		1.979.584,64	1.979.584,64	223.683,38	202.180,85	0,00	11,30%	10,21%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és de 2M€. La despesa iniciada és de l'11,3% i l'execució del 10,2%.

El concepte més significatiu d'aquesta classificació és la **gestió de recaptació**, amb un import pressupostat d'1,6M€. Fins el moment la despesa iniciada i executada és de 171.000€ (en el 2014 la despesa anual va ser de 1,5M€). Aquestes despeses es tramiten amb ADO's. En el 2015 es preveu que la despesa serà inferior al 2014 perquè la Diputació ha aprovat la bonificació del 0,9% del percentatge que ens cobrava per la recaptació voluntària. S'està tramitant un expedient de modificació

pressupostària que es preveu aprovar inicialment en el Ple del mes de maig, minorant la previsió de despeses amb aquest destí en uns -650.000€ i transferir el crèdit a altres destins.

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

Per a la recaptació dels tributs i preus públics delegats:

- En el cas de la recaptació en voluntària: el cost del 0,90% del total dels imports recaptats en voluntària de padrons i liquidacions de tributs i preus públics ha estat bonificat per part de la Diputació
- En el cas de la recaptació en executiva, la quantitat equivalent al recàrrec de constrenyiment en la recaptació en executiva.

En el cas de la recaptació de les multes els percentatges d'aplicació són del 8% en el cas de la recaptació en voluntària i del 30% en el cas de l'executiva.

2.2.12.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ESPORT

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3401	Administració general	39.735,21	39.735,21	24.749,38	5.131,32	0,00	62,29%	12,91%
3411	Esport de competició	252.128,97	252.128,97	260.203,09	19.727,09		103,20%	7,82%
3412	Esport escolar	44.509,32	44.509,32	25.150,01	8.984,41	0,00	56,51%	20,19%
3413	Esport de lleure	59.694,84	59.694,84	46.932,96	12.801,17	12.742,44	78,62%	21,44%
3421	Edificis, instal. i elements de suport	748.276,33	2.389.189,93	719.555,75	168.243,09	21.705,17	30,12%	7,04%
3422	Piscina municipal	281.943,66	281.943,66	212.885,61	56.578,18	131.878,79	75,51%	20,07%
Total general		1.426.288,33	3.067.201,93	1.289.476,80	271.465,26	166.326,40	42,04%	8,85%

El pressupost actual destinat a Esport és de 3,1M€. La despesa iniciada és del 42% i l'execució del 8,8%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 1,6M€ amb incorporacions de romanents (373.000€) i crèdits extraordinaris i suplementos (1.266.000€) destinats a inversions en equipaments esportius (Poliesportius Eusebi Millan, Teresa Maria Roca i C. Euskadi, Palau d'Esport Josep Mora, Camp de Futbol Els Molins i altres instal·lacions esportives).

Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Prog	Nom programa	Subprog	Nom subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	Suma de O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
3401	Administració general	34011	Despeses generals	39.735,21	39.735,21	24.749,38	5.131,32	0,00	62,29%	12,91%
	Total Administració general			39.735,21	39.735,21	24.749,38	5.131,32	0,00	62,29%	12,91%
3411	Esport de competició	34112	Actes de relleu	20.516,78	20.516,78	12.590,90	10.127,09		61,37%	49,36%
		34113	Subvencions	231.612,19	231.612,19	247.612,19	9.600,00		106,91%	4,14%
	Total Esport de competició			252.128,97	252.128,97	260.203,09	19.727,09		103,20%	7,82%
3412	Esport escolar	34121	Jocs escolars	29.694,51	29.694,51	10.335,20	8.984,41	0,00	34,81%	30,26%
		34122	Esport i Cohesió social					0,00		
		34123	Esport ExtraEscolar	14.814,81	14.814,81	14.814,81	0,00		100,00%	0,00%
	Total Esport escolar			44.509,32	44.509,32	25.150,01	8.984,41	0,00	56,51%	20,19%
3413	Esport de lleure	34131	Activitat física gent gran	40.600,00	40.600,00	40.541,06	12.088,32	12.742,44	99,85%	29,77%
		34132	Actes	15.641,23	15.641,23	6.391,90	712,85	0,00	40,87%	4,56%
		34133	Material de lleure al carrer	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		34135	Esport Adaptat	1.953,61	1.953,61	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total Esport de lleure			59.694,84	59.694,84	46.932,96	12.801,17	12.742,44	78,62%	21,44%
3421	Edificis, instal. i elements de suport	34210	Despeses de personal	100,00	100,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
		34211	Gestió directa	365.796,80	1.912.312,90	401.538,01	77.889,01	21.423,08	21,00%	4,07%
		34212	Gestió indirecta	241.016,81	335.414,31	239.753,47	73.229,76	282,09	71,48%	21,83%
		34213	Tots els equipaments esportius	141.362,72	141.362,72	78.264,27	17.124,32		55,36%	12,11%
	Total Edificis, instal. i elements de suport			748.276,33	2.389.189,93	719.555,75	168.243,09	21.705,17	30,12%	7,04%
3422	Piscina municipal	34221	Administració	4.160,00	4.160,00	75,00	75,00		1,80%	1,80%
		34222	Instal·lació piscina	271.283,66	271.283,66	208.091,00	51.783,57	2.695,00	76,71%	19,09%
		34223	Cursets natació	6.500,00	6.500,00	4.719,61	4.719,61	68.076,64	72,61%	72,61%
		34224	Abonats i altres usos					61.107,15		
	Total Piscina municipal			281.943,66	281.943,66	212.885,61	56.578,18	131.878,79	75,51%	20,07%
Total general				1.426.288,33	3.067.201,93	1.289.476,80	271.465,26	166.326,40	42,04%	8,85%

En concret, es detallen els següents aspectes per programes:

- **Esport de competició:** el pressupost actual de despeses és de 252.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 103,2% i una execució del 7,8%. El percentatge de despesa iniciada supera l'import pressupostat perquè hi ha imputades les despeses de la Volta Ciclista a Catalunya per import de 16.000€. Es preveu incrementar aquest import en el proper expedient modificatiu que es preveu portar a aprovació en el Ple del mes de maig. Pel què fa a la resta, 232.000€ es preveuen destinar a subvencions de promoció esportiva i per actes esportius extraordinaris, la despesa s'ha iniciat en la seva totalitat però pràcticament no s'ha executat. La resta, uns 21.000€ son per a despeses d'actes de relleu (actes esportius, trofeus, divulgació, transport i altres), amb despesa iniciada del 61,4% i executada del 49,4%.
- **Edificis, instal·lacions i elements de suport:** el pressupost actual és de 2,4M€, amb un nivell de despesa iniciada del 30,1% i una execució del 7%. Tal i com s'ha indicat anteriorment, el pressupost destinat a aquest programa s'ha incrementat durant l'any en 1,6M€ amb incorporacions de romanents (373.000€) i crèdits extraordinaris i suplementos (1.266.000€) destinats a inversions en equipaments esportius (Poliesportius Eusebi Millan, Teresa Maria Roca i C. Euskadi, Palau d'Esport Josep Mora, Camp de Futbol Els Molins i altres instal·lacions esportives). Pel què fa a les despeses corrents, 476.000€ es preveuen destinar al consums i neteja de les instal·lacions esportives, 141.000€ a despeses de manteniment d'edificis, maquinària i instal·lacions esportives, 46.000€ a subvencions de promoció esportiva i 42.000€ per al lloguer de Can Trisac per la Columbòfila i el parking d'El Sorrall i 12.000€ a altres despeses de les instal·lacions esportives.

- **Piscina municipal:** el pressupost actual és de 282.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 75,5% i una execució del 20,1%. D'aquest import, 217.000€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de la piscina; 50.000€ a despeses del servei de vigilància, salvament i socorrisme a la piscina; 7.000€ a despeses de cursets de natació; 7.000€ a despeses de productes químics i la resta, uns 12.000€ a altres despeses de la piscina (material esportiu, manteniment, divulgació i altres).

2.2.13.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PARTICIPACIÓ CIUTADANA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
9241	Promoció de la Participació Ciutadana	2.410,00	2.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9242	Consells municipals de participació	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
9243	Suport del teixit associatiu	141.530,27	391.530,27	255.951,21	30.434,01	1.979,00	65,37%	7,77%
9244	Xarxa d'equipaments	566.105,27	614.338,61	349.813,54	72.950,55		56,94%	11,87%
9245	Mediació ciutadana	214.322,40	219.322,40	309.780,00	51.630,00	0,00	141,24%	23,54%
9247	Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador	109.080,00	117.811,79	33.360,93	7.782,50		28,32%	6,61%
Total general		1.051.447,94	1.363.413,07	948.905,68	162.797,06	1.979,00	69,60%	11,94%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1,4M€. La despesa iniciada és del 69,6% i l'execució és de l'11,9%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 0,3M€ principalment amb incorporacions de romanents afectats a inversions (Espai Gatassa, equipament cívic a la Casa de la Palmera i entorns i mobiliari biblioteca Antoni Comas. Tot seguit passem a analitzar les programes més significatius:

- **Suport al teixit associatiu:** el pressupost actual de despeses és de 392.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 65,4% i una execució del 7,8%. D'aquest import, 250.000€ s'han incorporat com a romanents per inversió a l'Espai Gatassa. Pel què fa a la resta, 85.000€ es preveuen destinar a la contractació de serveis de l'Espai Gatassa; 50.000€ a convenis amb entitats ciutadanes i 6.000€ a altres despeses de l'agència de suport a l'associacionisme.
- **Xarxa d'equipaments:** el pressupost actual de despeses és de 614.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 56,9% i una execució de l'11,9%. D'aquest import 410.000€ es preveuen destinar als consums i neteja dels centres cívics i socials (s'analitzen en conjunt a l'apartat del Servei de Compres i Contractacions); 119.000€ als lloguers de la nau Cabot i Barba i altres equipaments cívics i socials; 48.000€ per a inversions d'equipaments cívics a la Casa de la Palmera i 38.000€ en concepte d'aportació a la Fundació Privada Iluro pels lloguers de l'Espai Gatassa i Siete Partidas.
- **Mediació ciutadana:** el pressupost actual de despeses és de 219.000€, la despesa iniciada per a la prestació del servei de mediació ciutadana és d'uns 310.000€, amb una execució del 23,5% amb les factures de gener i febrer. En el 2014 es va iniciar el programa d'intervenció i assessorament a les comunitats de veïns a Rocafonda-El Palau i a Cerdanyola. A partir del novembre del 2014 va entrar en vigor un nou contracte per un termini de dos anys amb una despesa anual prevista de 310.000€. Caldrà cobrir la diferència amb sobrants d'altres programes.
- **Llei de barris de Rocafonda-El Palau-Escorxador:** el pressupost actual de despeses és de 118.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 28,3% i una execució del 6,6%. D'aquest import, 109.000€ es preveuen destinar a despeses de prestacions de serveis, suport a activitats educatives i altres despeses de la Llei de barris de Rocafonda i 9.000€ a inversions en mobiliari i reposició de la biblioteca Antoni Comas que han estat incorporats com a romanents de l'exercici 2014.

2.2.14.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENLLUMENAT PÚBLIC

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1651	Enllumenat	1.705.859,71	1.745.565,53	1.216.901,52	225.968,65	0,00	69,71%	12,95%
Total general		1.705.859,71	1.745.565,53	1.216.901,52	225.968,65	0,00	69,71%	12,95%

L'import consignat destinat a aquesta classificació és d'1,7M€. La despesa iniciada és del 69,7% i l'execució del 13%. El pressupost ha estat incrementat durant l'any en uns 40.000€ amb incorporacions destinades a inversions en millora de l'enllumenat. Al manteniment de l'enllumenat públic s'hi preveuen destinar 642.000€ (en el 2014 la despesa executada va ser de 668.000€) i al consum d'enllumenat públic 1.063.000€ (en el 2014 la despesa executada va ser de 974.000€). L'Ajuntament està adherit al Consell Comarcal del Maresme per a la compra agregada d'energia. El contracte derivat de la subhasta ha estat vigent fins a finals de març-2015. Per aquest motiu només estan comptabilitzades les operacions AD corresponents al primer trimestre. En el mes d'abril es preveuen comptabilitzar les AD's corresponents a la pròrroga d'aquest contracte per un any.

2.2.15.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMERÇ, TURISME I EMPRESA

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
4311	Fires	63.217,42	63.217,42	44.720,64	1.724,71	0,00	70,74%	2,73%
4312	Mercats, proveïments i llotges	158.785,18	188.163,57	84.700,95	19.806,60	198.282,23	45,01%	10,53%
4313	Comerç ambulant	10.000,00	13.000,00	4.425,94	4.425,94	0,00	34,05%	34,05%
4314	Comerç urbà	179.157,50	579.157,50	482.600,00	28.634,25	0,00	83,33%	4,94%
4321	Promoció de la ciutat	205.357,25	530.015,10	234.519,48	4.580,48			
4323	Turisme	66.800,19	66.800,19	13.894,83	5.055,45	567,05	20,80%	7,57%
4332	Serveis estratègics per les PIMES					1.339,86	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
4335	Cooperativisme	8.821,47	8.821,47	9.269,87	0,00		105,08%	0,00%
Total general		692.139,01	1.449.175,25	874.131,71	64.227,43	200.189,14	60,32%	4,43%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és d'1,4M€. La despesa iniciada és del 60,3% i l'execució el 4,4%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 757.000€. D'aquest increment 449.000€ corresponen a incorporacions de romanents de l'exercici 2014 destinats a inversions en la regeneració urbana del nou eix comercial (400.000), inversions en els mercats de la Pl. Cuba i Pl. Gran (29.000€) i prestacions de serveis de promoció de ciutat (20.000). També s'ha generat crèdit per import de 300.000€ per a l'organització de la Festa del Cel d'aquest any.

- **Fires:** el pressupost actual de despeses és de 63.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 70,7% i una execució del 2,7%. D'aquest import, 38.000€ es preveuen destinar a despeses de la fira d'atraccions i uns 25.000€ a despeses de fires mercat.
- **Mercats, proveïments i llotges:** el pressupost actual de despeses és de 188.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 45% i una execució del 10,5%. D'aquest import, 107.000€ es preveuen destinar a despeses de consums i neteja dels edificis dels mercats, 40.000€ a despeses de conservació i manteniment del mercat de la Plaça de Cuba, i 21.000 € a inversió de reposició al mercat de la Plaça de Cuba.
- **Comerc ambulant:** el pressupost actual de despeses és de 13.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 34,1% i la mateixa despesa executada. Es preveuen destinar principalment a serveis adreçats als mercats de marxants.
- **Comerc urbà:** el pressupost actual de despeses és de 579.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 83,3% i una execució del 4,9%. D'aquest import, 500.000€ es preveuen destinar a inversions per la regeneració urbana del nou eix comercial. Aquestes despeses van finançades amb subvenció Feder per import de 250.000€. Pel què fa a la resta, uns 79.000€, es preveuen destinar a despeses de prestacions de serveis destinats principalment al nou eix comercial.
- **Promoció de la ciutat:** el pressupost actual de despeses és de 530.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 44,3% i pràcticament sense despesa executada. D'aquest import, 301.000€ es preveuen destinar a l'organització de la Festa del Cel d'aquest any; 61.000€ es preveuen destinar a aportacions corrents de promoció de ciutat; 37.000€ a l'aportació de capital al Consorci del Port, despesa no iniciada; 59.000€ a despeses de difusió i 61.000€ a prestació de serveis dels projectes transversals de promoció de ciutat.
- **Turisme:** el pressupost actual de despeses és de 67.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 20,8% i una execució del 7,6%. Es preveuen destinar principalment a prestació de serveis turístics.

2.2.16.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FOMENT DE L'OCUPACIÓ

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
2410	Administració general de l'ocupació	76.084,78	76.084,78	64.674,01	11.665,37		85,00%	15,33%
2411	Formació	153.400,00	349.500,00	287.015,49	50.099,48	0,00	82,12%	14,33%
2412	Formació-treball	1.200,00	19.720,00	16.235,25	3.035,24	502.669,14	82,33%	15,39%
2413	Informació-orientació	19.200,00	155.758,25	76.582,61	13.504,91	459.010,00	49,17%	8,67%
2414	Intermediació	6.400,00	10.500,00	6.625,00	6.625,00	2.779,58	63,10%	63,10%
2415	Suport i cooperació	79.963,67	79.963,67	16.665,06	0,00	21.636,44	20,84%	0,00%
Total general		336.248,45	691.526,70	467.797,42	84.930,00	986.095,16	67,65%	12,28%

El pressupost actual destinat a aquesta classificació és de 0,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 67,6% i l'execució és el 12,3%. Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en uns 356.000€ principalment amb generacions de crèdit per subvencions de la Generalitat destinades als programes d'Ocupació.

- **Administració general de l'ocupació:** el pressupost actual és de 76.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 85% i una execució del 15,3%. D'aquest import, 63.000€ es preveuen destinar a les despeses de consums i neteja de l'edifici de Promoció Econòmica i 13.000€ s'han previst per a despeses de conservació i manteniment del mateix edifici.
- **Formació:** el pressupost actual és de 349.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 82,1% i una execució del 14,3%. Es preveuen destinar principalment a serveis de formació ocupacional per a persones desocupades, en el marc de la subvenció atorgada pel Servei d'Ocupació de Catalunya.
- **Formació-Treball:** el pressupost actual és de 20.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 82,3% i una execució del 15,4%. Es preveuen destinar principalment a formació dels plans d'ocupació, en el marc del programa Treball i Formació subvencionat pel SOC.
- **Informació-orientació:** el pressupost actual és de 156.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 49,2% i una execució del 8,7%. Es preveuen destinar principalment a dispositius d'informació i orientació laboral, i a programes adreçats a joves (Joves per l'Ocupació).
- **Intermediació:** el pressupost actual és de 10.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 63,1% i la mateixa despesa executada, que correspon als serveis de formació en el marc del projecte "Fem ocupació per a joves", subvencionat pel Servei d'Ocupació de Catalunya, que ha finalitzat aquest mes de març.
- **Suport i Cooperació:** el pressupost actual és de 80.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 20,8% i sense despesa executada. Es preveuen subvencions per al foment de l'activitat econòmica per 51.000€, subvencions per uns 17.000€ a UGT i CCOO, una quota per import d'uns 6.000€ al Pacte Industrial de la Regió Metropolitana i uns 6.000€ per a despeses de prestacions de serveis.

2.2.17.- CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ALTRES

Prog	Nom programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
1641	Cementiris					38.233,60		
3111	Protecció de la salut ambiental	221.103,83	221.103,83	194.761,98	32.393,17	0,00	88,09%	14,65%
3112	Promoció de la salut	13.355,00	13.355,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3113	Altres activitats de suport a la salut	1.800,00	1.800,00	1.753,02	0,00			
3114	Protecció de la salut alimentària	34.895,45	34.895,45	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3115	Accions públiques relatives a la salut	159.660,42	159.660,42	0,00	0,00		0,00%	0,00%
4911	Comunicació	258.346,91	342.339,60	325.831,47	325.831,47	490,67	95,18%	95,18%
4912	Xarxes de telecomunicacions	67.931,46	67.931,46	33.400,90	10.589,38		49,17%	15,59%
4932	Promoció del consum responsable	600,00	600,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
4933	Junta Arbitral de Consum	6.814,95	6.814,95	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9121	Altres despeses Òrgans de govern	300.265,66	300.265,66	276.777,46	276.227,51		92,18%	91,99%
9222	Societats	3.085.507,85	6.341.384,03	3.122.157,85	3.032.157,85	11.238,44	49,23%	47,82%
9231	Gestió del Padró Municipal d'Habitants	5.880,87	5.880,87	0,00	0,00		0,00%	0,00%
9232	Gabinet d'estudi i informació	39.331,88	39.331,88	241,45	241,45		0,61%	0,61%
9251	Atenció al ciutadà	265.858,36	265.858,36	64.727,91	32.363,96	9.120,08	24,35%	12,17%
9291	Fons de Contingència	523.548,06	523.548,06	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general		4.984.900,70	8.324.769,57	4.019.652,04	3.709.804,79	59.082,79	48,29%	44,56%

L'import consignat en aquesta classificació és de 8,3M€. La despesa iniciada és del 48,3% i l'execució és el 44,6%. El pressupost ha estat incrementat durant l'exercici en 3,3M€, dels quals 3,2M€ amb crèdit extraordinari per a la compra d'actius de Pumsa corresponent a l'edifici del Rengle finançats amb préstec, 113.000€ amb generació de crèdit per la major aportació prevista al Consorci Digital Mataró Maresme finançat amb subvenció de la Diputació i 8.000€ amb suplement de crèdit per la major aportació prevista a Mataró Audiovisual. Tot seguit passem a analitzar els programes més significatius:

- **Societats:** el pressupost actual de despeses és de 6,3M€, amb un nivell de despesa iniciada del 49,2% i executada del 47,8%. S'adjunta el quadre amb el detall de les aportacions:

Cap	Descripció partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	Suma de DR Nets	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
4	Aportació Mataró Audiovisual	361.805,00	370.305,00	370.305,00	370.305,00		100,00%	100,00%
	Aportació Parc Tecnocampus Mataró	2.661.852,85	2.661.852,85	2.661.852,85	2.661.852,85		100,00%	100,00%
	Aportació PUMSA	61.850,00	61.850,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
5	Dividends empreses municipals					0,00		
	Interessos. Ajut de caixa					11.238,44		
6	Compra actius PUMSA	0,00	3.247.376,18	0,00	0,00			
8	Préstecs a llarg termini entitats.	0,00	0,00	90.000,00	0,00			
Total general		3.085.507,85	6.341.384,03	3.122.157,85	3.032.157,85	11.238,44	49,23%	47,82%

- **Salut:** el pressupost actual de despeses és de 431.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 45,6% i una execució del 7,5%. D'aquest import, 160.000€ es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Sanitari del Maresme, despesa que encara no ha estat iniciada; 127.000€ a despeses de gestió del servei d'acollida i recollida d'animals abandonats; 45.000€ a prestacions de serveis per al control integral de plagues; 35.000€ a prestacions de serveis en autoritzacions sanitàries, despesa encara no iniciada; 16.000€ a prestacions de serveis pel control integral d'animals peridomèstics; 8.000€ a despeses del Pla Municipal de Drogodependències; 8.000€ a subvencions de sanitat a entitats; 5.000€ a prestacions de serveis de promoció de la salut alimentària i la resta, uns 27.000€ a altres despeses de prestacions de serveis de salut.
- **Comunicació:** el pressupost actual de despeses és de 342.000€, amb un nivell de despesa iniciada i executada del 95,2%. D'aquest import, 311.000€ es preveuen destinar a l'aportació al Consorci Digital Mataró-Maresme, aquestes despeses s'han executat totalment; 25.000€ a la tramitació d'anuncis oficials i 6.000€ a prestacions de serveis de comunicació.
- **Altres despeses òrgans de Govern:** el pressupost actual de despeses és de 300.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 92,2% i una execució del 92%. La despesa més significativa és l'aportació per al funcionament dels grups municipals per import de 280.000€, despesa que ja ha estat executada gairebé en la seva totalitat. Tresoreria realitza els pagaments mensuals. La resta es destinen a despeses d'atencions protocol·làries i representatives, dietes i locomocions dels càrrecs electes.
- **Atenció al ciutadà:** el pressupost actual de despeses és de 266.000€, amb un nivell de despesa iniciada del 24,3% i una execució del 12,2%. El contracte actual corresponent al servei 010 finalitza en el mes d'abril i es preveu la seva pròrroga durant 6 mesos. La despesa anual amb aquest contracte és d'uns 194.000€. Es preveu que hi pugui haver algun sobrant de crèdit per aquest concepte a destinar a altres programes.
- **Fons de contingència:** d'acord amb el RDL 8/2013, de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat i de suport a les entitats locals amb problemes financers, s'ha constituït uns Fons de Contingència per import de 524.000€ corresponent al 0,5% de les despeses no financeres. Aquest import està retingut com a crèdit no disponible i no es preveu executar.

2.2.18.- CAPÍTOL I – DESPESES DE PERSONAL

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

Desglòs per conceptes Ajuntament:									
Concepte	Ajuntament			Aj + OOAA					
	Liquidat 2010	var. 10/11	Liquidat 2011	Liquidat 2012	Liquidat 2013	Liquidat 2014	Pressupost act. 2015	Execució març 2015	% execució s/pressupost actual
Sous personal plantilla	20.621.730,54	-1,31%	20.351.973,33	30.952.494,07	34.367.646,81	33.158.416,30	34.579.139,34	7.299.085,78	21,11%
Seg. Social personal plantilla	5.688.831,90	-1,14%	5.624.183,29	9.830.696,52	9.543.973,64	9.478.339,39	9.883.139,37	2.436.968,89	24,66%
Sous suplències	357.175,22	-24,76%	268.748,05	443.342,05	555.092,13	790.434,77	167.185,97	181.753,92	108,71%
Seg. Social suplències	114.018,32	-21,52%	89.479,78	96.317,44	178.946,81	245.089,36	68.760,61	64.244,47	93,43%
Sous personal fora de plantilla	556.056,63	-37,35%	348.381,97	949.278,30	772.372,20	771.469,21	630.398,03	191.380,83	30,36%
Seg. Social personal fora plantilla	174.232,17	-36,19%	111.171,26	77.660,69	246.924,36	246.565,03	137.205,44	64.660,78	47,13%
Sous plans d'ocupació	1.024.586,44	8,70%	1.113.695,39	434.626,63	28.115,71	1.047.105,85	1.422.937,76	511.807,86	35,97%
Seg. Social plans d'ocupació	358.122,49	5,46%	377.670,40	150.922,51	9.875,68	355.070,99	190.485,91	172.881,61	90,76%
Hores extres funcionaris	126.621,27	-2,44%	123.527,45	132.723,10	119.500,49	161.185,07	121.305,12	44.887,47	37,00%
Hores extres laborals	87.859,07	-0,54%	87.380,84	227.954,53	172.614,43	212.669,07	139.323,04	36.030,05	25,86%
Formació personal	46.863,64	-38,24%	28.944,88	33.886,69	29.323,58	55.892,61	77.863,86	12.026,34	15,45%
Altres despeses socials+Menjador	27.990,99	1,64%	28.449,19	56.676,75	60.072,33	62.038,41	61.918,38	1.200,00	1,94%
Prevenió riscos (fins exercici 2009 cap. II)	37.205,28	-0,33%	37.083,66	34.468,01	34.788,15	26.304,95	43.946,97		0,00%
Transport personal Manteniment	12.441,94	16,25%	14.463,36	14.372,64	15.439,82	14.164,20	17.053,03		0,00%
Seguretat social fons social i altres	34.267,30	-100,00%			505,70				
Pensions graciables	13.646,34	-17,13%	11.309,27	11.036,36	10.073,63	9.558,78	9.558,78	2.048,31	21,43%
Indemnitzacions i jubilacions	111.939,83	-100,00%	0,00	60.414,29	43.332,46	35.596,48	55.713,08	18.735,40	33,63%
Complement prod.i pla carrera (*)			266.044,39	334.438,73	409.972,84	381.470,50	482.002,42	380.582,08	78,96%
Total	29.393.589,37	-1,74%	28.882.506,51	43.841.309,31	46.598.570,77	47.051.370,97	48.087.937,11	11.418.293,79	23,74%

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

Fins al moment no s'ha comptabilitzat cap nòmina. Amb tot, hem fet el seguiment amb els tancaments provisionals de nòmina de gener a març, i l'execució ha estat 11.418.293,79 euros que representa un 23,74% del pressupost actual.

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

CAPITOL 1:	Despeses de personal
Exercici:	2015
A data:	22/04/2015

Mes 3

Evolució pressupost:	Ajuntament					Aj + OAAA				
	2010	var. 10/11	2011	var. 12/11	2012	2013	var. 13/14	2014	var. 14/15	2015
Pressupost inicial	30.324.173,11	-4,31%	29.017.261,14	64,36%	47.692.713,52	46.483.513,79	-0,93%	46.052.117,84	3,50%	47.665.541,51
Modificacions	565.150,20	148,09%	1.402.075,71	-149,08%	-688.115,76			823.185,74		422.395,60
Pressupost actual	30.889.323,31	-1,52%	30.419.336,85	54,52%	47.004.597,76	46.483.513,79	0,84%	46.875.303,58	2,59%	48.087.937,11
Liquidat	29.393.589,37	-1,74%	28.882.511,51		43.841.309,31	46.598.570,77		47.051.370,97		

Seguiment pressupost 2015 i extrapolació a tot l'any:

Plans Ocup. 1.588.423,67

Concepte	Executat	Extrapolació	
Retrib.gener a març (sense plans ocup. ni productivitat).	7.755.186,36	31.020.745,44	
Seg. Social gener a març (sense plans ocupació).	2.565.874,14	10.263.496,56	
Paga extra de juny/desembre		4.195.353,70	
Retrib. plans formació subvencionats i alumnes en pràctiques	511.807,86	1.422.937,76	
Seg. Social plans d'ocupació.	172.881,61	190.485,91	
Productivitat i pla de carrera (excepte el concepte de seg.social estimat en 69.573,43€ que va a les partides de seguretat social)	380.582,08	380.582,08	Import AD's i RC's
Formació personal	12.026,34	77.863,86	Import pressupost
Altres despeses socials	1.200,00	61.918,38	
Prevençió riscos laborals	0,00	46.000,00	
Indemnitzacions i jubilacions	18.735,40	80.713,08	Import pressupost
Transport personal Manteniment	0,00	15.000,00	
Gratificacions funcionaris		260.628,16	
RC's vacants no cobertes (març a desembre)		870.577,01	
Total	11.418.293,79	48.886.301,94	

Dèficit o superàvit previst	Pressupost	Previsió	Diferència
	48.087.937,11	48.886.301,94	-798.364,83

Dels quadres anteriors es desprèn:

Pressupost: El pressupost actual del capítol I és de 48.087.937,11€. Al mes de març s'han tramitat expedients de generació de crèdit per import de 1.960.507,42 €. En concret 1.588.423,67 euros de plans d'ocupació, i 372.000 per la Secció d'Ocupació.

Productivitat: L'import pressupostat és de 482.002,41 euros. A la nòmina del mes de març s'ha fet el pagament d'aquest concepte per import de 380.582,08 euros.

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

Fins el moment no ha estat comptabilitzada cap nòmina. Dels llistats de nòmina de gener a març facilitats pel Servei de Recursos Humans, s'observa una execució del 23,74%.

2.2.19.- SERVEI DE COMPRES I CONTRACTACIONS

Econ	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A's/Pss actual	%O's/Pss actual
22700 Neteja	3.436.693,97	3.436.693,97	3.409.368,47	564.937,53	99,20%	16,44%
22100 Electricitat	2.550.440,84	2.550.440,84	711.543,23	484.533,99	27,90%	19,00%
22102 Gas	291.910,54	291.910,54	294.319,46	71.973,60	100,83%	24,66%
22101 Aigua	245.053,31	245.053,31	245.053,31	59.128,65	100,00%	24,13%
22400 Assegurances	232.786,23	232.786,23	176.682,07	14.203,40	75,90%	6,10%
22107 Energia calorífica	165.456,57	165.456,57	165.456,57	51.612,88	100,00%	31,19%
22200 Telèfon	161.426,92	161.426,92	114.576,18	33.697,94	70,98%	20,88%
22103 Combustible	145.735,47	145.735,47	115.421,11	10.548,17	79,20%	7,24%
22201 Correspondència	120.544,94	120.544,94	116.609,40	11.011,08	96,74%	9,13%
22000 Material d'oficina	108.000,00	108.000,00	69.847,99	17.009,20	64,67%	15,75%
21501 Manteniment equips d'oficina	90.000,00	90.000,00	66.685,60	22.215,05	74,10%	24,68%
22104 Vestuari	53.458,06	63.757,45	28.763,97	5.161,39	45,11%	8,10%
20800 Aparcaments	30.850,00	30.850,00	2.948,14	2.948,14	9,56%	9,56%
22002 Material informàtic	25.000,00	25.000,00	13.004,10	3.779,45	52,02%	15,12%
22199 Altres suministres	16.000,00	16.000,00	14.433,87	3.457,16	90,21%	21,61%
21500 Mobiliari	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
22001 Premsa	13.000,00	13.000,00	4.762,20	4.762,20	36,63%	36,63%
21400 Transport	12.000,00	12.000,00	5.521,17	5.521,17	46,01%	46,01%
22301 Missatgeria	8.300,00	8.300,00	4.841,67	746,17	58,33%	8,99%
22110 Productes neteja	5.000,00	5.000,00	164,41	164,41	3,29%	3,29%
22602 Cartelleria	4.000,00	4.000,00	420,35	420,35	10,51%	10,51%
22799 Altres treballs	3.000,00	3.000,00	647,48	647,48	21,58%	21,58%
Total general	7.733.656,85	7.743.956,24	5.561.070,75	1.368.479,41	71,81%	17,67%

L'import consignat gestionat pel Servei de Compres i Contractacions és de 7,7M€. La despesa iniciada és del 71,8% i l'execució és el 17,7%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, si es manté el nivell d'execució, el pressupost es preveu que serà ajustat per cobrir la despesa anual. Tot seguit passem a analitzar els conceptes més significatius:

- **Neteja d'edificis:** l'import pressupostat és de 3,4M€. El contracte de neteja dels edificis municipals que va finalitzar en el mes de juliol-2013, es va prorrogar fins el juliol del 2015. Actualment està en tràmit l'adjudicació d'un nou contracte de neteja amb una durada prevista de 4 anys que es preveu portar a aprovació en el Ple del mes de maig. D'acord amb les indicacions del servei gestor, el nou contracte preveu una baixa dels preus del -4,84%. La despesa compromesa, una vegada comptabilitzats els documents AD del nou contracte és de 3,2M€ (93,9%). D'altra banda el servei gestor indica que es preveu aprovar una revisió de preus poc significativa del contracte actual. L'execució amb les factures de gener i febrer és del 16,4%. Es preveu que hi haurà sobrant de crèdit per aquest concepte.
- **Electricitat i enllumenat:** l'import pressupostat és de 1,5M€ i 1,1M€ respectivament. La despesa iniciada és del 28,8% i 26,7%. D'acord amb les indicacions del servei gestor, l'Ajuntament està adherit al Consell Comarcal del Maresme per a la compra agregada d'energia. El contracte derivat de la subhasta, finalitzava a finals de març i ha estat prorrogat fins a 31 de desembre d'enguany. Manca per comptabilitzar les operacions AD corresponents a la pròrroga del contracte. L'execució és del 19,5% i 18,2% respectivament (en el 2014 la despesa va ser 1,5M€ i 1M€).

2.3- PROGRAMA D'INVERSIONS

El pressupost inicial d'inversions tenia un import de 1.350.392,56€, que correspon al pressupost prorrogat del 2014. S'han incorporat romanents de crèdit afectat procedents del 2014 per import de 6,4 milions d'€, i a data d'avui s'han fet expedients modificatius per import d'uns 4,9 milions d'euros.

Detall de l'execució dels projectes:

Execució inversions març 2015								
Partida pressupostària			Descripció	Pressupost actual	Iniciada Contractació	%	Oblig.rec	%
200000	33613Z	62500	Homenatge a Puig i Cadafalch	1.740,00	0,00		0,00	
200000	33011Z	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró	6.821,78	13.793,42	202,20%	9.401,62	137,82%
Subtotal Relacions Institucionals				8.561,78	13.793,42	161,10%	9.401,62	109,81%
Àrea Relacions Institucionals				8.561,78	13.793,42	161,10%	9.401,62	109,81%
300000	13421N	62200	Rescat pàrquing Parc Central (PUMSA)	2.106.200,00	0,00		0,00	
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				2.106.200,00	0,00		0,00	
310800	23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social	74.123,24	0,00		0,00	
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				74.123,24	0,00		0,00	
300000	32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	6.747,62	0,00		0,00	
300000	32420K	62200	Rescat pàrquing Can Noè (PUMSA)	209.112,05	0,00		0,00	
300000	33011B	62200	Pati del Café Nou	0,00	62.409,20		0,00	
310100	32003Z	63200	Inversió adequació equipaments	52.150,77	0,00		0,00	
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				268.010,44	62.409,20	23,29%	0,00	
300602	92032Z	62600	Actualització del parc microinformàtic	299,05	299,05	100,00%	299,05	100,00%
300600	92031Z	64100	Inversió actualització aplicació SICAP	70.000,00	0,00		0,00	
300600	92031Z	64101	Aplicatiu gestió d'espais	16.400,00	16.400,00	100,00%	0,00	
300000	922210	62200	Compra actius PUMSA	3.247.376,18	0,00		0,00	
310400	92061Z	62500	Inversió mobiliari serveis generals	0,00	1.053,00		1.053,00	
310400	92061Z	62510	Adquisició equips oficina	6.130,67	1.174,04	19,15%	1.174,04	19,15%
310800	92071Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	4.423,30	0,00		0,00	
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				3.344.629,20	18.926,09	0,57%	2.526,09	0,08%
Àrea Administració Atenció Ciutadana				5.792.962,88	81.335,29	1,40%	2.526,09	0,04%

... segueix

Execució inversions març 2015								
Partida pressupostària	Descripció		Pressupost actual	Iniciada Contractació	%	Oblig.rec	%	
700100	16211Z	62400	Amortització inversions FCC	970.000,00	966.406,59	99,63%	0,00	
700100	15301R	60900	Millores urbanístiques àmbit Mata-Valldeix (Touring Club)	454.834,00	0,00		0,00	
700100	17242N	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llavaneres)	96.846,19	0,00		0,00	
700101	15321E	60900	Peatonalització del carrer Sant Joan Bosco (Mercadona)	61.700,00	61.700,00	100,00%	0,00	
700101	15321Z	60900	Actuacions de millora a la via pública XGL	752.434,13	0,00		0,00	
700101	15321Z	60900	Actuacions de millora a la via pública I.Sostenibles	499.401,94	499.401,94	100,00%	388.271,04	77,15%
700101	15321Z	62400	Inversió compra vehicles	75.000,00	39.882,31	53,18%	0,00	
700103	17111Z	61500	Inversió mobiliari parcs i jardins XGL	749,23	0,00		0,00	
700104	16512A	61300	Inversió millora enllumenat públic	39.705,82	38.155,96	96,10%	0,00	
700104	16512Z	61300	Inversió millora enllumenat públic XGL	0,00	0,00		0,00	
700300	15515Z	60900	Quotes SAMATO urbanitzar Can Marfà	131.846,56	0,00		0,00	
Subtotal Via Pública i Equip. Mpals			3.082.517,87	1.605.546,80	52,09%	388.271,04	12,60%	
700200	23121Z	63200	Rehabilitació casals de la gent gran XGL	16.318,48	0,00		0,00	
700200	23153J	63200	Rehabilitació patologies estructurals casal joves PI Espanya XGL	78.373,44	78.373,44	100,00%	10.897,13	13,90%
700200	23153L	63200	Rehabilitació local Siete Partidas AAVV	31.827,62	31.827,62	100,00%	31.827,26	100,00%
700200	23162P	63200	Millores c/ Churruga CIRD XGL	150.000,00	123.694,25	82,46%	18.023,75	12,02%
700202	23145J	63200	Rehabilitació habitatge 2n 4a Av. Amèrica 146	33.384,01	27.251,37	81,63%	0,00	
Subtotal Via Pública i Equip. Mpals			309.903,55	261.146,68	84,27%	60.748,14	19,60%	
700104	32121B	63200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,97	2.331,97	100,00%	0,00	
700201	32321C	63200	Actuació de millora antiga escola Menéndez y Pelayo XGL	0,00	1.367,30		1.367,30	
700200	32312Z	63200	Inversió escoles bressol I.Sostenibles	60.000,00	791,34	1,32%	0,00	
700200	32321Z	63200	Inversió equipaments educatius XGL	97.864,61	0,00		0,00	
700200	32321I	63200	Inversió escola bressol La Riereta XGL	0,00	21.158,71		7.807,90	
700200	32321Z	63201	Inversió equipaments educatius CEIP'S (IM)	73.262,65	0,00		0,00	
700200	33011C	63200	Inversió Can Marfà XGL	90.000,00	90.000,00	100,00%	0,00	
700200	33011Z	63200	Inversió en bens patrimonials XGL	16.996,31	0,00		0,00	
700200	33316A	63200	Inversió projecte musical Can Fullerachs	29.292,00	0,00		0,00	
700201	32312E	63200	Inversió 2a fase EB Cerdanyola XGL	115.200,01	55.200,01	47,92%	0,00	
700201	33613B	63200	Rehabilitació edifici La Presó XGL	81.466,42	81.466,42	100,00%	0,00	
700201	33615B	60900	Restauració xemeneia al C/ Lepanto c/ Xurruca	190.000,00	0,00		0,00	
700201	34211H	62500	Inversió material esportiu Poliesportiu Jaume Parera	0,00	1.058,75		1.058,75	
700201	34211H	63200	Coberta pista poliesportiva Cirera	414.000,00	0,00		0,00	
700201	34211J	63200	Cobriment pista poliesportiva Palau J. Mora	345.114,00	0,00		0,00	
700201	34211J	63200	Club Billar pista poliesportiva Palau J. Mora	0,00	54.849,08		0,00	
700201	34211J	63200	Pavimentació gespa artificial i complements CMF Els Molins-Vista A	94.397,50	75.404,71	79,88%	0,00	
700201	34212K	63200	Inversió equip camp futbol Rocafonda XGL	0,00	4.961,31		4.961,31	
700201	34212M	63200	Inversió equip can Xalant XGL	0,00	6.529,73		6.529,73	
700201	34211O	63201	Inversió reposició poliesportiu Euskadi	0,00	5.166,70		5.166,70	
700201	34211T	63200	Cobriment pista poliesportiva E. Millan	497.780,24	0,00		0,00	
700201	34211Z	63200	Inversió reposició equipaments esportius (IM)	258.365,47	2.119,92	0,82%	0,00	
700202	33011A	63200	Inversió reposició centres culturals XGL	10.499,17	10.499,17	100,00%	0,00	
Subtotal Via Pública i Equip. Mpals			2.376.570,35	412.905,12	17,37%	26.891,69	1,13%	

... segueix

Execució inversions març 2015								
Partida pressupostària			Descripció	Pressupost actual	Iniciada Contractació	%	Oblig.rec	%
700202	43121B	63200	Inversió mercat municipal Plaça de Cuba XGL	21.406,96	21.406,96	100,00%	0,00	
700202	43122A	63200	Inversió mercat municipal Plaça Gran XGL	7.971,43	0,00		0,00	
700101	43122B	60900	Regeneració urbana nou eix comercial Mataró	500.000,00	382.600,00	76,52%	28.634,25	5,73%
Subtotal Via Pública i Equip. Mpals				529.378,39	404.006,96	76,32%	28.634,25	5,41%
700202	92432E	63200	Adequació espai Gatassa XGL	250.000,00	179.606,71	71,84%	17.143,35	6,86%
700202	92447B	63200	Inversió equipament casa de La Palmera XGL	47.693,52	43.963,00	92,18%	0,00	
700202	92447Z	63200	Inversió reposició equipaments	539,82	0,00		0,00	
700202	92471L	62500	Inversió mobiliari biblioteca Antoni Comas XGL	2.932,64	2.068,01	70,52%	0,00	
700202	92471L	63200	Inversió entorns biblioteca Antoni Comas PUOSC	6.098,20	864,63	14,18%	0,00	
Subtotal Via Pública i Equip. Mpals				307.264,18	226.502,35	73,72%	17.143,35	5,58%
700400	13224Z	61300	Inversió en maquinària i utilatge	121,09	0,00		0,00	
Subtotal Via Pública i Equip. Mpals				121,09	0,00		0,00	
Àrea Via Pública i Equipaments Mpals.				6.605.755,43	2.910.107,91	44,05%	521.688,47	7,90%
610000	33011C	63200	Inversió Can Marfà	74.500,00	60.500,00	81,21%	0,00	
610000	33011C	62600	Equips informàtics Can Marfà	0,00	3.563,45		3.563,45	
610000	33211F	62900	Inversió fons bliblioteques Pompeu Fabra	54.100,00	51.038,97	94,34%	1.038,97	1,92%
610000	33211L	62900	Inversió fons bliblioteques Antoni Comas	41.000,00	18.000,00	43,90%	0,00	
610000	33321Z	62300	Inversió maquinària i utilatge MAC	153,08	0,00		0,00	
Subtotal Cultura				169.753,08	133.102,42	78,41%	4.602,42	2,71%
620000	34211O	63200	Equipaments poliesportiu c/Euskadi	61.502,39	0,00		0,00	
Subtotal Esports				61.502,39	0,00		0,00	
Àrea Participació i Serveis a les Persones				231.255,47	133.102,42	57,56%	4.602,42	1,99%
Total Capítol VI				12.638.535,56	3.138.339,04	24,83%	538.218,60	4,26%
300000	43211P	76700	Subvenció IBI Consorci Port Mataró	37.044,61	0,00		0,00	
Subtotal Administració Atenció Ciutadana				37.044,61	0,00		0,00	
Àrea Administració Atenció Ciutadana				37.044,61	0,00		0,00	
600401	23312A	76700	Compensació obres remodelació residència St Josep	36.792,75	0,00		0,00	
Subtotal Participació i Serveis a les Persones				36.792,75	0,00		0,00	
Àrea Participació i Serveis a les Persones				36.792,75	0,00		0,00	
Total Capítol VII				73.837,36	0,00		0,00	
Total inversions 2014				12.712.372,92	3.138.339,04	24,69%	538.218,60	4,23%

L'execució d'aquests projectes és del 24,69%

3.- EMPRESAS MUNICIPALES

3.1.- PUMSA

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

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	COMPTES ANUALS 2014	PRESSUPOST 2015 (*) (a)	PREVISIÓ TANCAMENT 2015 (*) (B)	EXECUCIÓ A 1t (*)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Import net de la xifra de negocis	5.303.892 €	10.320.182 €	9.854.068 €	5.955.961 €
a) Vendes	490.024 €	4.917.548 €	4.918.018 €	4.689.370 €
b) Lloguers	3.439.804 €	3.400.690 €	3.020.442 €	770.488 €
c) Prestació de serveis	196.116 €	264.435 €	227.264 €	57.553 €
c) Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit i Zblava)	1.177.948 €	1.737.508 €	1.688.343 €	438.550 €
2. Variació d'existències de promocions i edificis construïts	-4.008.752 €	2.989.897 €	2.999.477 €	55.617 €
a) Increment Existències	625.065 €	3.716.459 €	3.726.039 €	55.617 €
b) Disminució per traspàs a immobilitzat	-3.708.108 €	0 €	0 €	0 €
c) Disminució per Vendes	-702.429 €	-235.688 €	-235.688 €	0 €
e) Disminució per Projectes i obres donats de baixa	-463.124 €	0 €	0 €	0 €
f) Disminució per donacions a la FUC	0 €	-490.874 €	-490.874 €	0 €
f) Aplicació provisions per deterioraments per vendes	84.149 €	0 €	0 €	0 €
g) Reversió/Deteriorament d'Existències	155.693 €	0 €	0 €	0 €
3. Existències incorporades per la Societat a l'immobilitzat	3.708.107 €	0 €	0 €	0 €
4. Aprovisionaments	-585.563 €	-7.914.677 €	-7.933.565 €	-4.693.117 €
a) Consum de mercaderies	0 €	-2.702.887 €	-1.069.889 €	-1.069.889 €
b) Consum de terrenys i solars	238.626 €	-1.973.781 €	-2.183.781 €	-2.181.341 €
c) Obres i serveis realitzats per tercers	-510.776 €	-3.238.008 €	-4.679.895 €	-1.441.887 €
d) Deterioraments de terrenys i solars	-313.413 €	0 €	0 €	0 €
5. Altres ingressos d'explotació	674.499 €	377.726 €	368.087 €	53.609 €
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0 €	236.553 €	239.447 €	21.449 €
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	674.499 €	141.173 €	128.639 €	32.160 €
6. Despeses de personal	-1.573.330 €	-1.379.875 €	-1.402.018 €	-331.944 €
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-1.251.026 €	-1.056.931 €	-1.066.271 €	-244.009 €
b) Cargas sociales.	-322.304 €	-322.944 €	-335.747 €	-87.935 €
7. Altres despeses d'explotació	-3.389.580 €	-2.791.104 €	-2.852.232 €	-730.419 €
a) Serveis exteriors	-2.195.229 €	-2.086.369 €	-2.045.492 €	-539.816 €
b) Tributs	-950.767 €	-580.906 €	-607.751 €	-147.670 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provision per operacions comercials	-241.396 €	-96.569 €	-171.568 €	-42.892 €
d) Altres despeses de gestió corrent	-2.188 €	-27.261 €	-27.421 €	-40 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.882.402 €	-1.708.058 €	-2.068.830 €	-528.845 €
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-183.252 €	-142.179 €	-149.614 €	-37.404 €
b) Amortització de l'immobilitzat material.	-95.585 €	-107.375 €	-86.567 €	-21.642 €
c) Amortització de les inversions immobiliàries	-1.603.565 €	-1.458.504 €	-1.832.649 €	-469.800 €
9. Imputació de subvenció d'immobilitzat no financer i altres	264.962 €	1.617.247 €	2.012.844 €	1.438.670 €
a) Venda d'Aprofitament Mig	0 €	1.280.250 €	1.280.250 €	1.280.250 €
b) Venda Concessions	0 €	101.670 €	101.670 €	0 €
c) HPO / Drets de Superfície / Concessions dem. / Adscripcions	264.962 €	235.327 €	630.924 €	158.420 €
10. Excessos de provisions	-158.535 €	490.874 €	490.874 €	0 €
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	3.434.871 €	421.395 €	421.395 €	0 €
a) Deteriorament i pèrdua	-138.077 €	0 €	0 €	0 €
b) Resultat per alienació	3.572.949 €	421.395 €	421.395 €	0 €
12a. Subvencions concedides i transferides realitzades per l'empresa	0 €	0 €	0 €	0 €
13. Altres resultats	-134.900 €	0 €	0 €	0 €
Gastos excepcionales	-134.900 €	0 €	0 €	0 €
Ingresos excepcionales.	0 €	0 €	0 €	0 €
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.653.269 €	2.423.607 €	1.890.100 €	1.219.533 €
14. Ingresos financieros.	1.375.558 €	297.229 €	217.435 €	56.456 €
15. Gastos financieros.	-1.715.179 €	-1.545.303 €	-1.940.799 €	-485.200 €
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	28.606 €	0 €	0 €	0 €
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero.	0 €	0 €	0 €	0 €
A.2) RESULTAT FINANCER	-311.015 €	-1.248.074 €	-1.723.364 €	-428.744 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	1.342.254 €	1.175.533 €	166.736 €	790.788 €
20. Impuestos sobre beneficios	969 €	0 €	0 €	0 €
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	1.343.223 €	1.175.533 €	166.736 €	790.788 €

(*) 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 -0,5M€.

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

VENDES	PRESSUPOST	EXTRAPOLACIÓ	EXECUTAT
	ANY 2015	ANY 2015	1R TRIM
Venda a SOLVIA 88,77% Finca resultant 2.3 PMU 09d "Ernest Lluch/Valldeix (AM)	1.280.250 €	1.280.250 €	1.280.250 €
Venda a SOLVIA 95,48% Finca resultant 2.2 PMU 09d "Ernest Lluch/Valldeix	3.408.650 €	3.408.650 €	3.408.650 €
Venda a SOLVIA	4.688.900 €	4.688.900 €	4.688.900 €
Venda a HAXIA GESTIÓ, SL - Aparcament El Verdet	228.648 €	228.648 €	0 €
Altres	0 €	470 €	470 €
	4.917.548 €	4.918.018 €	4.689.370 €

Seguint les previsions, dins el primer trimestre del 2015, en concret el dia 26 de març, es va produir la transmissió, per compravenda, a SOLVIA DEVELOPEMENT SL, dels percentatges de PUMSA a les finques 2.2 i 2.3 del Projecte de Reparcel·lació de la UA-89d "Ernest Lluch", per l'import total de 3.151.250 €, més IVA. En concret:

- L'indivís del **88,77%** de la **finca resultant 2.3**, procedent en la seva totalitat del **10% d'AM**, per un import d'**1.280.250€**. És un benefici net per a PUMSA, però no suposarà una entrada neta disponible a tresoreria doncs, encara que es tracta d'un actiu lliure de càrregues, es destinarà en la seva totalitat a l'amortització del préstec no hipotecari del Banc Sabadell.
- L'indivís del **95,48 %** de la **finca resultant 2.2**, per un import d' **1.871.000€** (la qual s'obté per cessió de part dels propietaris en compensació per assumir PUMSA les despeses d'urbanització que els correspondria pagar, per un import total de 3.408.650€). D'altra banda, la titularitat d'aquesta parcel·la dona dret a PUMSA a rebre unes indemnitzacions com a propietària d'edificacions d'**1.537.650€** (suposa un ingrés comptable). Per tant, **el resultat net per a PUMSA d'aquesta venda, és neutre.**

Indemnitzacions a pagar	associat a finca 2.2	1.909.462 €
Diferències d'adjudicació	associat a finca 2.2	62.892 €
Obres d'urbanització	associat a finca 2.2	1.436.297 €
DESPESA D'URBANITZACIÓ		3.408.650 €
<hr/>		
Venda a SOLVIA (Finca 2.2)		1.871.000 €
Indemnitzacions a cobrar		1.537.650 €
INGRÉS		3.408.650 €

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

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

Al 2015 es preveu que HAIXIA GESTION facturi a PUMSA la construcció de les places i trasters públics per un import de 202.008 Euros, i, simultàniament, PUMSA li facturi un import de 228.648 euros en concepte de transmissió de les places i trasters en concessió. També compensarà a HAIXIA per un defecte d'adjudicació d'1 plaça d'aparcament i 1 traster que representa un total de 2.440 Euros, i el resultat final és de 24.200 Euros a favor de PUMSA.

Lloguers: No es preveu s'executin els ingressos per lloguers en la seva totalitat a final d'any per un import de -350.000€ principalment per:

- La disminució de la xifra d'ingressos de lloguer prevista pel 2015 amb les dades del primer trimestre en 381.183€, bàsicament per dues UN:
 - Per fer la previsió dels ingressos de la unitat de negoci d'aparcaments per al 2015 en la redacció del PAIF els imports de lloguer es van pressupostar amb IVA inclòs. Sense considerar l'IVA el pressupost d'ingressos pel 2015 seria de 478.207 €, en lloc dels 578.630€ que s'hi van consignar, i la projecció peel 015 és de 439.447€ (139.183 € de menys).
 - Els ingressos de lloguer de la unitat de negoci Oficines i locals per al 2015 es veu una disminució del 15,5 % (242.000 €) vers el que es va pressupostar.

Ingressos per la gestió de serveis cedits, inclou els ingressos de dipòsit de la grua i la zona blava

Zona Blava

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

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

L'execució al març de l'exercici 2015 preveu s'executi els pressupost de la zona blava tot i que els ingressos no s'executin en – 51.165€ que queden compensats amb l'estalvi en serveis professionals +115.948€ del nou concurs per a l'explotació de la Zona Blava.

	PRESSUPOST 2015	PREVISIÓ TANCAMENT 2015	% Var	EXECUCIÓ A 31/03/2014
1. Import net de la xifra de negocis	1.427.860 €	1.376.695 €	-7%	359.138 €
d) Ingressos de la gestió de serveis cedits (recaptació)	1.427.860 €	1.376.695 €	4%	359.138 €
6. Despeses de personal	-29.432 €	-21.400 €	%	-5.687 €
7. Altres despeses d'explotació (*)	-626.799 €	-574.530 €	-2%	-136.928 €
a) Serveis exteriors - Lloguer Finca Palmerola	-30.364 €	-19.128 €	-100%	-4.782 €
a) Serveis exteriors - Gestió Operador	-479.069 €	-433.683 €	8%	-108.421 €
a) Serveis exteriors - Altres	0 €	-148 €	8%	-148 €
b) Tributs (IVA NO DEDUCIBLE)	-90.105 €	-94.310 €	-25%	-23.578 €
b) Altres despeses de gestió corrent.	-27.261 €	-27.261 €	-25%	0 €
RESULTAT	771.630 €	780.765 €		216.522 €

Despeses : es preveu executar major despesa financera d'import 0,5M€.

Aprovisionaments: es preveuen executar totalment a final d'any amb una reclassificació entre consum de matèries primeres i obres i serveis exteriors.

Despeses de personal i altres despeses d'explotació es preveuen executar totalment a final d'any.

Despeses financeres, es preveu una major despesa financera a final d'any de -395.496€, principalment per:

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

• **Tresoreria**

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

- L'amortització del préstec de l'Edifici del Rengle del Banc Santander no prevista al Pla d'Ajust vigent i no pressupostada en les previsions de tresoreria pel 2015 d'import 2.194.100,00€, perquè es preveia el seu refinançament a l'exercici 2014.
- Pels costos d'urbanització d'una sèrie d'actuacions previstes en 518.240,00 €.
- El consell d'administració del passat 17 de febrer va aprovar la compra de dues compres d'aprofitament a l'àmbit de la UA 89-d "Ernest Lluch/Valldèix" que impliquen el pagament per al 2015 de 110.000,00 més IVA i les mensualitats previstes per al pagament per l'adquisició d'una opció de compra.
- Durant el 2014 es van provisionar contingències laborals que té actualment en litigi l'empresa amb efectes a la tresoreria per al 2015, per import estimat de 139.000,00 €.
- Al pressupost de tresoreria pel 2015 s'inclouen partides d'inversió urgent en estructura de l'empresa per import de 237.210,00 €.
- Hi ha previst pel 2015 un dèficit per l'activitat recurrent de PUMSA en 291.450,00 €.
- Amortització de la pòlissa de crèdit amb La Caixa per import de 100.000,00 €.

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

Resultat

Es preveu un resultat de 166.736€, que és inferior al previst en el pressupost inicial +1.175.533€, que ve motivat principalment, per:

- La disminució de la xifra d'ingressos de lloguer prevista pel 2015 amb les dades del primer trimestre en 381.183€, bàsicament pels ingressos de lloguer de la unitat de negoci Oficines i locals per al 2015 es veu una disminució del 15,5 % (242.000 €) vers el que es va pressupostar, i per un error el pressupost del lloguers dels aparcaments que es va fer amb iva inclòs de (139.183 € de més)
- El 24 de desembre de 2014 es va signar una Addenda als pactes signats l'11 de març de 2014 entre l'Ajuntament, PUMSA i FCC pel pagament del deute arran de la construcció de l'Edifici del Rengle. El deute ajornat merita interessos de l'Euribor a 1 any més el 3,50%, a comptar des de l'1 de gener de 2015, en conseqüència, la despesa financera estimada per al 2015 serà de 497.603,44 €.

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

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PRESSUPOST 2015	EXECUCIÓ MARÇ 2015	EXECUCIÓ MARÇ 2014	DESV.EXEC. (%) MARÇ. 15- 14	PROJECCIÓ REAL A FINAL 2015	DESV.PRES. (%)
1. Import net de la xifra de negoci	14.271.250	3.509.353	3.520.829	-0,33	14.271.250	0,00
a) Vendes	8.434.360	2.117.688	2.105.508	0,58	8.434.360	0,00
b) Prestacions de serveis	5.836.890	1.391.665	1.415.321	-1,67	5.836.890	0,00
2. Variació existències productes acabats	0	60.520	39.908	51,65	0	0,00
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	1.594.212	453.778	443.733	2,26	1.594.212	0,00
4. Aprovisionaments	-5.056.149	-1.359.663	-1.252.548	8,55	-5.117.805	-1,22
a) Consum d'aigua	-3.034.645	-774.075	-732.530	5,67	-3.096.301	-2,03
b) Consum d'existències comercials i altres	-678.253	-230.412	-173.104	33,11	-678.253	0,00
c) Treballs realitzats per altres empreses	-1.343.251	-355.175	-346.914	2,38	-1.343.251	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	327.636	75.701	75.909	-0,27	302.805	7,58
a) Ingressos accessoris i altr.de gestió cor.	327.636	75.701	75.909	-0,27	302.805	7,58
6. Despeses de personal	-4.115.855	-1.019.126	-990.543	2,89	-3.970.092	3,54
a) Sous	-3.195.921	-757.502	-745.720	1,58	-3.026.389	5,30
b) Càrregues socials	-858.870	-245.007	-224.273	9,24	-823.339	4,14
c) Altres despeses	-61.064	-16.618	-20.551	-19,14	-120.364	-97,11
7. Altres despeses d'explotació	-3.891.441	-937.176	-714.523	31,16	-3.904.099	-0,33
a) Serveis exteriors	-2.499.517	-589.031	-612.329	-3,80	-2.499.517	0,00
b) Tributs	-1.331.924	-336.776	-85.857	292,25	-1.347.106	-1,14
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-48.000	-11.369	-11.415	-0,41	-45.476	5,26
d) Altres despeses de gestió corrent	-12.000	0	-4.922	-100,00	-12.000	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.540.616	-596.923	-568.537	4,99	-2.540.616	0,00
9. Imputació de subvencions immob.no financer	704.778	182.465	185.352	-1,56	704.778	0,00
13. Altres resultats	2.000	-213	0	0,00	2.000	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.295.815	368.716	739.580	-50,15	1.342.433	-3,60
14. Ingressos financers	50.651	14.452	7.029	97,89	59.577	-17,62
b) De valors negociables i altr.instrum.finan	50.651	14.452	7.029	97,89	59.577	-17,62
b1) D'empreses del grup i associades	0	13.752	6.020	128,44	13.752	
b2) De tercers	50.651	700	1.009	-30,55	45.825	9,53
15. Despeses financeres	-417.426	87.557	-62.706	-239,63	-417.426	0,00
b) Por deutes amb tercers	-417.426	87.557	-62.706	-239,63	-417.426	0,00
18. Deteriorament i resul.per alienacions	-48.000	1.532.437	-75.728	-2.123,61	1.461.807	3.145,43
a) Deterioraments i pèrdues	-48.000	-23.543	-75.728	-68,91	-94.174	-96,20
b) Resultats per alineacions i altres (19)	0	1.555.980	0		1.555.980	
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-414.775	1.459.333	-131.405	-2,265	1.103.958	366,16
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	881.040	1.828.049	608.175	200,58	2.446.391	-177,67
b) Impost diferit (venda accions)		-388.995			-388.995	
A.4) RES. EXE. OPERAC.CONTINUADES (A.3 +19)	881.040	1.439.054	608.175		2.446.391	-177,67
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	881.040	1.439.054	608.175	136,62	2.057.396	-133,52

Xifra de negocis presenta una execució del 25%. Els ingressos per la venda d'aigua s'ajusten bàsicament al pressupost aprovat. La nova tarifa aplica els mateixos preus de 2014 només reajustant els valors de la penalització de la quota de servei i de comptadors (modificacions molt petites).

Aprovisionaments (execució -1.359.663€ 26,89%): Augmenten els m3 comprats a ATLL (menys aigua de pou); increment de despesa del 5,67% (-43.000€) respecte el març del 2014. Es preveu major despesa a final d'any d'aproximadament 62.000€.

Despeses de personal (execució -1.019.126€ 24,76%), es preveu un estalvi a final d'any de 145.763€ degut principalment a baixes no cobertes. També s'aplicaran les següents mesures però que en conjunt no tindran efecte a la massa salarial 2015, d'una banda s'ha acordat deixar d'aplicar la mesura excepcional de reducció de salaris del 4% sobre el salari base que va implantar la gerència l'any 2011, per no tenir sòlida base legal. En contrapartida, es deixaran d'aplicar els complements variables per objectius i es deixen de pagar els dies personals de lliure disposició que no s'hagin utilitzat a final d'any.

Altres despeses d'exploració (execució -937.176€ 24,08%), es preveu s'executi en la seva totalitat.

Deteriorament: (Execució +1.532.437€), La venda d'accions de MESSA ha generat una plusvàlua (1.555.980€) no prevista al pressupost.

AMSA era titular de 4.730.000€ en accions de MESSA que li donaven la propietat del 79,84% del capital de la societat. Per l'efecte de les pèrdues acumulades per MESSA el valor real de les accions era de 2.272.485,96€.

AMSA ha venut el primer trimestre d'enguany 24.100 accions que representa el 51,10% del capital de la societat a Gas Natural. El preu de venda ha estat de 3.960.000€ que AMSA cobrarà en diferents terminis durant un període de 25 anys. Com que el valor comptable de les accions és inferior al valor actual de la venda, ha generat una plusvàlua d'1.555.980€.

Despeses financeres (execució +87.557€), es preveu s'executi en la seva totalitat.

Venda accions de MESSA

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

En compliment del procediment pactat per les parts en data 23/01/2015 AMSA va adquirir la totalitat del capital de MESSA del que n'era titular Eficiència Energètica S.A.. Igualment, en data 27/02/2015 AMSA va adquirir la totalitat del capital de MESSA del que n'era titular la societat Instituto para la Diversificación y el Ahorro de Energía (IDAE). Amb aquestes dues operacions de compra/venda de participacions, la societat Mataró Energia Sostenible S.A. passa a tenir en data 27/02/2015 caràcter unipersonal essent el seu capital 100% de la titularitat d'AMSA.

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

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

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

Finalment Gas Natural Servicios ha comunicat a AMSA la seva voluntat d'exercici l'opció de compra que disposa en data 24/03/2015, passant a ser des d'aquella data i a tots els efectes titular del 51,1% del capital social de la companyia.

Resultat

- En el moment de confeccionar el pressupost s'havia previst un resultat positiu de 881.040 €, i d'acord amb l'execució d'aquest primer trimestre de l'any es preveu de 2.057.396€. El resultat de la projecció a final d'any és deu a la plusvàlua neta generada per la venda d'accions de MESSA +1.166.985€, però que AMSA cobrarà en un període de 25 anys.

4.- ALTRES EMPRESES VINCULADES

4.1.- EPEL MATARÓ AUDIOVISUAL

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

PRESSUPOST MATARÓ AUDIOVISUAL	2015 pressupost 2015	2015 Seguiment 1T	2015 Previsió tancament	% exec pss/seg
TOTAL INGRESSOS	498.138,89	400.165,16	498.138,89	80,33%
a- Prestacions de serveis	43.775,00	10.397,64	43.775,00	23,75%
c- Ingressos La Xarxa	35.500,00	9.011,32	35.500,00	25,38%
Total 1- Import net de la xifra de negoci	79.275,00	19.408,96	79.275,00	24,48%
b- Subvenció Ajuntament	370.305,00	370.305,00	370.305,00	100,00%
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	370.305,00	370.305,00	370.305,00	100,00%
Drets d'ús instal·lacions	48.558,89	10.451,20	48.558,89	21,52%
Total 12- Ingressos Extraordinaris	48.558,89	10.451,20	48.558,89	21,52%
Altres resultats				
TOTAL DESPESES	498.138,89	110.457,17	498.138,89	22,17%
1- Sous i S. Social M.Audiovisual	200.528,94	42.414,66	200.528,94	21,15%
Total 3 - Despeses de personal	200.528,94	42.414,66	200.528,94	21,15%
4- Amortitzacions	50.746,10	10.998,00	50.746,10	21,67%
Contractes programes Mataró Ràdio	165.546,12	41.386,53	165.546,12	25,00%
Contracte La Xarxa	10.000,00	1.855,00	10.000,00	18,55%
Reparacions i conservació	12.300,00	2.801,17	12.300,00	22,77%
Telèfon	8.000,00	1.725,98	8.000,00	21,57%
Assessorament cap tècnic	6.000,00	1.500,00	6.000,00	25,00%
Renting equipaments	4.915,20	833,79	4.915,20	16,96%
Neteja local	4.000,00	578,82	4.000,00	14,47%
Gestoria	3.500,00	401,43	3.500,00	11,47%
Material oficina	800,00	4,50	800,00	0,56%
Transports, locomoció	500,00	0,00	500,00	0,00%
Campanya promoció	500,00	0,00	500,00	0,00%
Altres depeses	30.302,53	5.957,29	30.302,53	19,66%
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables	500,00		500,00	0,00%
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	246.863,85	57.044,51	246.863,85	23,11%
Requeriment Hisenda IVA 2010-2013			-133.173,60	
RESULTAT	0,00	289.707,99	-133.173,60	

Serveis de la Ràdio:

Ingressos:

- Els ingressos per publicitat presenten una execució de 10.397,64€ (23,75%), l'entitat ens comunica que els ingressos es preveuen executar en la seva totalitat, atès que per la dinàmica pròpia de la ràdio els primers mesos de l'any habitualment són més fluixos. Actualment tenen compromís publicitari per import de 25.000€.
- Els ingressos per serveis a la Xarxa presenten una execució del 25,38% i esperen executar en la seva totalitat perquè s'espera una evolució similar a l'exercici anterior.
- La subvenció de l'Ajuntament d'import 370.305,00€, és correspon al 74,34% dels ingressos totals de l'EPE.

Despeses:

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

Arran de la inspecció de l'Agència Tributària, iniciada l'octubre de 2014 en relació amb l'IVA dels anys 2010, 2011, 2012 i 2013, s'ha rebut la notificació de la liquidació provisional, inclosos els interessos de demora, que puja a 133,705 euros. S'està preparant el recurs per presentar contra aquesta liquidació i s'està pendent de saber si caldrà o no el pagament o presentació de l'aval per import assenyalat.

Tresoreria:

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

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

CONCLUSIÓ:

Arran de la inspecció de l'Agència Tributària, iniciada l'octubre de 2014 en relació amb l'IVA dels anys 2010, 2011, 2012 i 2013, s'ha rebut la notificació de la liquidació provisional, inclosos els interessos de demora, que puja a 133,705 euros. En cas que s'hagi de realitzar aquest pagament, s'haurà d'habilitar crèdit per part de l'Ajuntament per fer l'aportació corresponent a l'Entitat.

4.2.- CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

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

DESPESES		Pres actual	Execució 31/03/2015	% exec/pss
Capítol I	Despeses de personal	76.048,48	17.535,47	23,06%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	160.037,12	11.698,28	7,31%
Capítol III	Despeses financeres	0,00	0,00	
Capítol IV	Transferències corrents	1.350,00	0,00	0,00%
	SUBTOTAL DESPESES CORRENTS	237.435,60	29.233,75	12,31%
Capítol VI	Inversions reals	1.300,00	0,00	0,00%
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	
	SUBTOTAL DESPESES CAPITAL	1.300,00	0,00	0,00%
	TOTAL DESPESES	238.735,60	29.233,75	12,25%

INGRESSOS		Pres actual	Execució 31/03/2015	% exec/pss
Capítol I	Impostos directes	0,00	0,00	
Capítol II	Impostos indirectes	0,00	0,00	
Capítol III	Taxes i altres ingressos	3.546,80	0,00	0,00%
Capítol IV	Transferències corrents	235.188,80	235.188,80	100,00%
Capítol V	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	
	SUBTOTAL INGRESSOS CORRENTS	238.735,60	235.188,80	98,51%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	
	SUBTOTAL INGRESSOS CAPITAL	0,00	0,00	
	TOTAL INGRESSOS	238.735,60	235.188,80	98,51%

Pressupost de Despeses

Cap I.- Presenta una execució del 23,26% i es preveu s'executi en la seva totalitat.

Cap II.- Execució d'un 13,94%. No s'han iniciat les activitats de les conferències dels "dijous a la nau", que comencen a partir del 2n. trimestre i el canvi d'exposició està previst per proper 16 de juny, pel que la major part de despesa pel canvi d'exposició s'iniciarà pel 2n semestre, L'execució correspon a la despesa de funcionament i obertura de la Nau Gaudi del 1er.trimestre

No es preveu estalvi final en aquest capítol.

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

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

Pressupost de D'ingressos

Cap III.- Preus públics. No hi ha liquidació realitzada de vendes de catàlegs ni de visites guiades durant el 1er.trimestre.

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

Per l'any 2015 preveu executar la totalitat dels preus públics per vendes i visites guiades, i per tant es preveu el tancament de l'exercici sense dèficit pressupostari. Abans del tancament s'ajustarà l'aportació de l'Ajuntament per mantenir l'equilibri pressupostari.

4.3.- CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

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

De l'01/01/2015 al 31/03/2015

PRESSUPOST DE DESPESES

Classificació	2015					Previsió tancament	var tanc-ini
	Crèdits inicials	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	% Inicial/Ob.			
Capítols							
1 De personal	85.482,99	85.482,99	18.249,63	21,35%	85.482,73	-0,26	
2 De béns corrents i serveis	83.370,82	83.370,82	13.200,86	15,83%	83.370,82	0,00	
3 Financeres	2.200,00	2.200,00	485,59	22,07%	2.100,00	-100,00	
4 Transferències corrents	131.135,21	131.135,21	119.760,21	91,33%	131.135,21	0,00	
5 Fons de contingència	1.507,98	1.507,98	0,00	0,00%			
Total d'operacions corrents:	303.697,00	303.697,00	151.696,29	30,12%	302.088,76	-1.608,24	
6 Inversions reals	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
8 Actius financers	0,00	650,74	650,74		1.301,48	1.301,48	
9 Passius financers	124.500,00	124.500,00	30.823,04	24,76%	124.500,00	0,00	
Total d'operacions de capital:	124.500,00	125.150,74	31.473,78	24,76%	125.801,48	1.301,48	
TOTAL DESPESES	428.197,00	428.847,74	183.170,07	27,44%	427.890,24	-306,76	

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Classificació	Previsions inicials	Previsions definitives	Drets nets	% Inicial/Ob.	Previsió tancament	var tanc-ini
Capítols						
3 Taxes, preus públics i altres ingressos						0,00
4 Trasferències corrents	399.271,00	399.271,00	331.408,88	83,00%	399.271,00	0,00
5 De béns corrents i serveis	28.926,00	28.926,00	7.231,50	25,00%	28.926,00	0,00
Total d'operacions corrents:	428.197,00	428.197,00	338.640,38	54,00%	428.197,00	0,00
8 Actius financers		650,74	650,74		650,74	650,74
Total d'operacions de capital:		650,74	650,74		650,74	650,74
TOTAL INGRESSOS	428.197,00	428.847,74	339.291,12	54,00%	428.847,74	650,74

Els ingressos.

Transferències corrents. Execució del 83% Correspon a les quotes de participació dels membres consorciats. L'estat d'execució es troba molt per sobre en percentatge donat que a l'Ajuntament de Mataró, el membre amb major aportació, ha reconegut la totalitat de la seva aportació a principis de l'exercici, que es un total de 311.120,33.-€.. L'Ajuntament distribueix els pagaments líquids en funció de les necessitats de tresoreria, mes a mes, del Consorci.

Aplicació	Previsions inicials	Prev Def	Drets nets	Der/Prev	Ingressos
AJUNTAMENT DE MATARÓ	311.120,33	311.120,33	311.120,33	100%	93.000,00
AJUNTAMENT DE CABRERA DE MAR	10.970,54	10.970,54	3.656,78	33%	2.742,56
AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC	6.679,22	6.679,22	2.226,34	33%	
CONSELL COMARCAL DEL MARESME	21.215,00	21.215,00	0,00	0%	
AMORTITZACIO AJUNTAMENT D'ARGENTONA	5.977,52	5.977,52	1.491,97	25%	1.491,97
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE SANT VICENÇ DE MONT	2.613,69	2.613,69	652,35	25%	652,35
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE PREMIA DE DALT	4.155,16	4.155,16	4.155,16	100%	
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE TEIA	3.639,08	3.639,08	908,29	25%	
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DEL MASNOU	11.804,96	11.804,96	2.946,48	25%	
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE SANT ANDREU DE LLAV	5.202,23	5.202,23	1.298,45	25%	1.298,45
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE TIANA	3.902,12	3.902,12	973,84	25%	
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE CABRILS	3.138,84	3.138,84	783,44	25%	783,44
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE VILASSAR DE DALT	3.901,65	3.901,65	1.195,45	31%	
AMORTITZACIO AJUNTAMENT D'ALELLA	4.950,66	4.950,66			
TOTAL	399.271,00	399.271,00	331.408,88	83%	99.968,77

Ingressos patrimonials. Execució del 25%, aquests ingressos es corresponen a la cessió de l'equipament del plató a Tecnocampus, com a contraprestació de serveis, regulats al conveni de cooperació entre ambdues entitats. És lleugerament inferior perquè a la data de l'informe no s'han comptabilitzat els ingressos corresponents al mes de març.

Les despeses.

- **Despeses personal:** Execució del 21,35%. Presenta una execució lleugerament baixa, però es preveu s'executi en la seva totalitat a final d'any.

- **Despeses béns corrents i serveis:** Execució 15,83%. L'execució d'aquest capítol és baixa perquè no s'ha rebut fins a la data la facturació per a l'assegurança de les instal·lacions. Es preveu que finalment s'executi en la seva totalitat.

- **Despeses financeres:** Execució 22,07%. Aquest capítol incorpora la despesa dels interessos dels préstecs. Es preveu que s'executi en la seva totalitat a final d'any.

- **Transferències corrents:** Execució 91,33%. Corresponen principalment a l'aportació del Consorci a la Societat per a la Gestió del Servei (119.760,21€). El Consorci ha reconegut tota l'aportació al més de gener liquidant les quantitats a la Societat en funció de les seves necessitats de tresoreria mes a mes. L'execució del pressupost de la Societat aquest primer trimestre de l'any segueix les previsions de la següent manera:

	Inicial	ACUMULAT 31 MARÇ	Prev. Tanc	Prev. Tanc + ajustaments	var tanc-ini
Import net de la xifra de negocis	239.671,98	51.846,28	237.436,51	218.181,81	-2.235,47
7050 Previsió d'ingressos			0,00		0,00
7051 Clientes per publicitat	45.000,00	8.249,75	32.999,00	35.000,00	-12.001,00
7052 Clients per patrocini	16.000,00	2.554,67	10.218,68	9.300,00	-5.781,32
7053 Clients serveis audiovisuals	64.070,59	10.499,95	41.999,80	60.000,00	-22.070,79
7054 Clients prod i drets explo	14.550,00	14.627,04	58.508,16	14.550,00	43.958,16
7055 Clients per publ ens públics	70.000,00	15.914,87	63.659,48	67.656,71	-6.340,52
7056 Serveis convenis TCM	30.051,39	0,00	30.051,39	31.675,10	0,00
7061 Descomptes per vendes					0,00
Aprovisionaments	-113.435,48	-25.769,29	-111.166,68	-112.740,28	2.268,80
6028 Material oficina	-2.000,00	-276,33	-1.105,32	540,00	894,68
6070 Treballs realitzats per altres empreses	-111.435,48	-25.492,96	-110.061,36	-113.280,28	1.374,12
Transport i difusió de senyal Abertis	-21.015,48		-28.216,56	-21.015,48	-7.201,08
Serveis Audiovisuals:	-90.420,00		-81.844,80	-92.264,80	8.575,20
Professionals autònoms:	-80.000,00		-81.844,80	-81.844,80	-1.844,80
Altres productores:	-6.000,00		0,00	-6.000,00	6.000,00
Drets d'autor:	-4.420,00		0,00	-4.420,00	4.420,00
Altres ingressos d'explotació	119.760,21	119.810,21	120.060,21	120.060,21	300,00
7400 Subvencions donacions i llegats de l'explot	119.760,21	119.760,21	119.760,21	119.760,21	0,00
7940 Reversió deteriorament de crèdit		50,00	300,00	300,00	300,00
Despeses personal	-174.456,71	-30.523,01	-170.702,32	-143.067,92	3.754,39
Altres despeses d'explotació	-67.940,00	-13.389,73	-53.558,92	-67.940,00	14.381,08
Amortització	-3.600,00	-780,12	0,00	-3.600,00	3.600,00
6280 Amortització de l'immobilitzat material	-3.600,00	-780,12	0,00		3.600,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	0,00	101.194,34	22.068,80	10.893,82	22.068,80

- **Actius financers:** Tant el corresponent a ingressos com a despeses corresponen a bestretes de personal. Es preveu que quedin equilibrats a final de l'exercici.
- **Passius financers:** Execució 24,76% la despesa es correspon a les amortitzacions dels dos préstecs. L'execució lleugerament baixa és deguda a què a la data del informe no s'han comptabilitzat els pagaments corresponents al mes de març.

CONCLUSIONS

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

4.4.- GRUP TECNOCAMPUS (EPEL i FUNDACIÓ)

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

SEGUIMENT MENSUAL a MARÇ								
Concepte	Pressupost Mar 2015	Execució Mar 2015	Desviació mensual	% Desv	Execució Mar 2014	Execució Mar 2015	Variació	% Var.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	631.373	654.928	23.555	3,7%	531.927	654.928	123.001	23,1%
Prestació de serveis	631.373	654.928	23.555	3,7%	531.927	654.928	123.001	23,1%
<i>Ingressos per lloguers</i>	469.113	467.340	-1.773	-0,4%	383.641	467.340	83.699	21,8%
<i>Ingressos per mediacions</i>	109.783	116.711	6.928	6,3%	107.476	116.711	9.235	8,6%
<i>Ingressos per gestió</i>	19.433	32.822	13.389	68,9%	9.233	32.822	23.589	255,5%
<i>Ingressos aparcament</i>	33.045	38.055	5.010	15,2%	31.577	38.055	6.478	20,5%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	57.024	47.646	-9.377	-16,4%	59.183	47.646	-11.537	-19,5%
Ingressos accessoris i gestió corrent	57.024	47.646	-9.377	-16,4%	59.183	47.646	-11.537	-19,5%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-378.062	-367.749	10.313	-2,7%	-329.668	-367.749	-38.081	11,6%
Serveis exteriors	-323.312	-317.916	5.396	-1,7%	-281.430	-317.916	-36.486	13,0%
Tributs	-52.250	-49.833	2.417	-4,6%	-48.238	-49.833	-1.595	3,3%
Altres despeses	-2.500		2.500	-100,0%				
ALTRES RESULTATS					-523		523	-100,0%
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	310.335	334.825	24.490	7,9%	260.919	334.825	73.906	28,3%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	183.190	188.565	5.375	2,9%	62.909	188.565	125.656	199,7%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-486.346	-470.215	16.132	-3,3%	-378.642	-470.215	-91.572	24,2%
EBIT / BAI	7.179	53.175	45.996	640,7%	-54.814	53.175	107.989	-197,0%
INGRESSOS FINANCERS		2	2		1	2	1	69,9%
DESPESES FINANCERES	-169.791	-211.215	-41.424	24,4%	-253.689	-211.215	42.474	-16,7%
EBT / BAI	-162.612	-158.038	4.574	-2,8%	-308.502	-158.038	150.464	-48,8%
Subvenció Ajuntament	169.546	169.546	0	0,0%	267.659	169.546	-98.113	-36,7%
EBT/ BAI amb Subvencions	6.934	11.508	4.574	66,0%	-40.842	11.508	52.351	-128,2%
BDI / BENEFICI NET	6.934	11.508	4.574	66,0%	-40.842	11.508	52.351	-128,2%

AJUSTAMENTS Cash Flow financer	0	-32.963	-32.963
Amortització comptable	486.346	470.215	-16.132
Subvenció de capital Ajuntament *	447.623	447.623	0
Amortització préstecs	-704.998	-725.345	-20.347
Subv K traspas a rtats **	-183.190	-188.565	-5.375
Inversions (sense iva) ***	-45.782	-36.891	8.891
CASH FLOW FINANCER / CP	6.934	-21.455	-28.389

	-150	-32.963	-32.813
	378.642	470.215	91.572
	397.804	447.623	49.819
	-669.756	-725.345	-55.589
	-62.909	-188.565	-125.656
	-43.931	-36.891	7.039
	-40.992	-21.455	19.537

PREVISIÓ DE TANCAMENT			
Pressupost 2015	Tancament Previst 2015	Desviació Anual	% Desv.
2.497.784	2.509.278	11.494	0,5%
2.497.784	2.509.278	11.494	0,5%
1.859.370	1.857.847	-1.523	-0,1%
439.130	439.164	34	0,0%
77.732	85.705	7.973	10,3%
121.552	126.562	5.010	4,1%
228.096	228.096		
228.096	228.096		
-1.512.275	-1.505.182	7.093	-0,5%
-1.293.275	-1.286.182	7.093	-0,5%
-209.000	-209.000		
-10.000	-10.000		
1.213.605	1.232.192	18.588	1,5%
732.759	754.258	21.499	2,9%
-1.945.385	-1.945.776	-391	0,0%
979	40.675	39.696	4054,7%
	2	2	
-679.164	-696.641	-17.477	2,6%
-678.185	-655.964	22.221	-3,3%
678.185	678.185		
0	22.221	22.221	
0	22.221	22.221	

	0	-102.497	-102.497
	1.945.385	1.945.776	391
	1.790.493	1.790.493	
	-2.819.991	-2.901.381	-81.389
	-732.759	-754.258	-21.499
	-183.127	-183.127	
	0	-80.277	-80.277

Ingressos:

- **Els ingressos d'exploració (lloguers espais i locals)** presenten una execució al març d'acord amb la previsió inicial i superior a la mateixa data de l'any passat (+83.000€). El detall del primer trimestre és el següent:
 - **TCM1: Universitat,**
- els ingressos s'ajusten al pressupost.
 - **TCM2:**
- No s'han executat les previsions inicials en l'ocupació de les empreses del TCM2 (-3.514€), que ha quedat compensat en part per l'increment en l'ocupació de l'incubadora.
 - **TCM3:**
- Locals comercials, hi ha hagut un increment respecte el pressupost de +1.369€, i no s'han executat els ingressos per l'ocupació del OpenSpace -730€.
 - **Balmes** els ingressos s'ajusten al pressupost.
 - **Aparcament** presenta majors ingressos per 5.000€ respecte al pressupost, perquè s'ha incrementat l'ocupació.
 - **Es preveu que l'execució en els ingressos per lloguer d'espais i locals a final d'any sigui la prevista al pressupost, al igual que la resta d'ingressos que preveuen que no s'executin van relacionats amb la despesa (mediació, comunitat...)**
- **Els altres ingressos de gestió** l'execució al març presenta una no execució en -9.000€ , perquè han disminuït els ingressos per la refacturació de serveis de manteniment a les empreses instal·lades, associat a una disminució de les despeses de manteniment. Es preveu que a final d'any s'executin en la seva totalitat.

Despeses:

- **Despeses d'Exploració** l'execució s'ajusta pràcticament al pressupost, i es preveu que també s'ajusti a final d'any.
- **Despesa financera,** l'execució presenta una major despesa en -41.424€, perquè el pressupost preveia la renovació del contracte de swap a partir de febrer, i finalment s'ha renovat a l'abril amb una disminució del tipus d'interès del 2,75% al 0,48%.

- **Moratòria** En data 31/12/2014 el MINECO ha publicat l'Ordre ECC/2504/2014 reguladora del procediment de sol·licitud de moratòria de les quotes d'amortitzacions amb venciments 2014, 2015, 2016 per a les entitats promotores que es trobin en situació financera que els impedeixi fer front al retorn de les anualitats, i atenent al compliment de requisits justificatius d'aquesta circumstància. Per l'exercici 2015 té el següent efecte al pressupost -40.179€ menor despesa financera i -1.174.242€ menor amortització de préstec. No està inclosa a les previsions de tancament l'efecte de la moratòria
- **Devolució préstecs:** Del préstec inicial del Ministeri d'import 24.618.968,00€ finalment s'ha pogut justificar 22.015.378,29, per la qual cosa s'ha de retornar 2.603.589,71€, queda pendent 816.049,05€ per a l'exercici 2016, amb el següent detall:

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

Dèficit Acumulat de l'entitat:

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

Any	Dèficit Import	Aportació Ajuntament 2012 per compensar dèficits anys anteriors	Dèficit acumulat
2007	39.592,13 €		39.592,13 €
2008	-5.056,46 €	5.056,46 €	39.592,13 €
2009	-263.376,85 €	263.376,85 €	39.592,13 €
2010	-528.579,03 €	328.708,86 €	-160.278,04 €
2011	-703.723,25 €		-864.001,29 €
2012	-947.033,17 €		-1.811.034,46 €
2013	-762.534,00 €		-2.573.568,46 €
2014	-337.120,00 €		-2.910.688,46 €
TOTAL	-3.507.830,63 €	597.142,17 €	-2.910.688,46 €

El dèficit acumulat fins al 2019 de l'entitat és de -2,9M. Aquest dèficit es finança amb; 816.000€ del préstec pendent de retornar al Ministeri, i amb l'ajut de caixa que la Fundació li té atorgat d'1,9M€.

Tresoreria:

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

CONCLUSIÓ

- El dèficit previst en el pressupost per al 2015, que finança l'Ajuntament, és de -2.468.678€. L'import previst per aquest any en el contracte programa era de -2.563.685,43€, la diferència es deu als majors ingressos per l'actualització de preus realitzada a la Fundació TCM +261.281€ i per la menor despesa financera per menor despesa en el contracte de swap.
- La disposició addicional trigèsima cinquena “el Apoyo financiero a las actuaciones en Parques Científicos y Tecnológicos” de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2014, preveu la possibilitat d'ajornament de les quotes d'amortització dels anys 2015 i 2016 dels préstecs del Ministeri. L'import previst de quota d'amortització i d'interessos d'aquests préstecs en aquest pressupost és d'1.214.421€. En el cas que el Ministeri aprovi aquest ajornament, l'Ajuntament podrà reduir la seva aportació en l'esmentat import de l'aportació 2015 a l'EPE TCM.
- L'Entitat preveu a final d'any un dèficit financer de -80.000€. Això es deu a què el Ministeri no ha actualitzat les quotes d'amortització dels parquetazos que han estat objecte d'amortització anticipada parcial. El pressupost preveia aquesta actualització.

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS

Ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals al març, comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2015 i l'execució al març. No ha presentat la projecció a final d'any.

Concepte	Pressupost 2015	Pressupost Mar 2015	Execució Mar 2015	Desviació	% Devs	SEGUIMENT MENSUAL a MARÇ			
						Execució Mar 2014	Execució Mar 2015	Variació	% Var.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	11.422.229	3.305.331	3.311.786	6.454	0,2%	2.729.860	3.311.786	581.926	21,3%
Prestació de serveis	11.422.229	3.305.331	3.311.786	6.454	0,2%	2.729.860	3.311.786	581.926	21,3%
<i>Matrícula formació reglada</i>	10.328.476	3.038.873	3.115.316	76.443	2,5%	2.596.909	3.115.316	518.407	20,0%
<i>Matrícules formació continua</i>	342.877	72.903	51.888	-21.015	-28,8%	19.464	51.888	32.424	166,6%
<i>Matrícules màster</i>	107.999	32.978	36.362	3.384	10,3%	27.686	36.362	8.676	31,3%
<i>Serveis a empreses</i>	388.659	97.165	70.657	-26.507	-27,3%	34.224	70.657	36.433	106,5%
<i>Altres</i>	254.218	63.412	37.562	-25.850	-40,8%	51.576	37.562	-14.014	-27,2%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	614.656	146.525	135.078	-11.447	-7,8%	84.060	135.078	51.018	60,7%
Ingressos accessoris i gestió corrent	195.822	48.956	41.949	-7.007	-14,3%	28.852	41.949	13.097	45,4%
Subvencions d'explotació	418.834	97.569	93.129	-4.440	-4,6%	55.208	93.129	37.921	68,7%
DESPESES PERSONAL	-7.798.421	-1.849.789	-1.834.221	15.568	-0,8%	-1.781.295	-1.834.221	-52.926	3,0%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-4.570.044	-1.183.137	-1.269.541	-86.404	7,3%	-1.046.393	-1.269.541	-223.148	21,3%
Serveis exteriors	-4.101.777	-1.061.790	-1.118.442	-56.653	5,3%	-953.424	-1.118.442	-165.018	17,3%
Tributs	-67.944	-16.986	-16.829	157	-0,9%	-16.409	-16.829	-421	2,6%
Altres despeses	-400.323	-104.362	-134.269	-29.907	28,7%	-76.560	-134.269	-57.709	75,4%
ALTRES RESULTATS						-2.046		2.046	-100,0%
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	-331.580	418.929	343.101	-75.828	-18,1%	-15.815	343.101	358.915	-2269,5%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	88.546	22.137	22.529	392	1,8%	23.121	22.529	-592	-2,6%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-132.005	-33.001	-46.072	-13.071	39,6%	-35.997	-46.072	-10.075	28,0%
EBIT / BAI	-375.039	408.065	319.557	-88.507	-21,7%	-28.691	319.557	348.248	-1213,8%
INGRESSOS FINANCERS	35.031	8.758	13.751	4.994	57,0%	1	13.751	13.750	
DESPESES FINANCERES	-6.843	-1.711	-1.645	66	-3,9%	-1.676	-1.645	31	-1,9%
EBT / BAI	-346.851	415.112	331.664	-83.448	-20,1%	-30.365	331.664	362.029	-1192,3%
Subvenció Ajuntament		86.713	86.713	0	0,0%	19.005	86.713	67.707	356,3%
EBT / BAI amb Subvencions		501.824	418.377	-83.447	-16,6%	-11.360	418.377	429.736	-3783,0%
BDI / BENEFICI NET		501.824	418.377	-83.447	-16,6%	-11.360	418.377	429.736	-3783,0%
Ajustaments:									
Amortitzacions de l'immobilitzat		33.001	46.072	13.071	39,6%	35.997	46.072	10.075	28,0%
Subvencions de capital incorporades		-22.137	-22.529	-392	1,8%	-23.121	-22.529	592	-2,6%
Amortització préstecs			-22.278	-22.278		-21.945	-22.278	-333	1,5%
Inversions			-154.684	-154.684			-154.684	-154.684	
CASH-FLOW financer 2015		512.689	264.958	-247.731	-48,3%	-20.428	264.958	285.386	-1397,0%

INGRESSOS: pràcticament no presenta desviació respecte al previst al pressupost en aquest primer trimestre, i l'entitat preveu executar tots els ingressos a final d'any

IMPORT NET XIFRA DE NEGOCIS, presenta una execució del 28,9%, amb el següent detall:

- Matrícula formació Reglada: 3.115.316€ (30,16%), a l'execució d'aquest primer trimestre de l'any hi ha uns majors ingressos per import de 76.000€, principalment per:

		TOTAL Pressupost 1er trimestre	TOTAL Real 1er trimestre	Variació
PRESSUPOST	ADM.EMPRESSES	447.877	472.118	24.241
	TURISME	78.873	87.795	8.923
	DOBLE TITULACIÓ ADE+TUR	163.321	167.945	4.624
	MARQUETING	266.654	277.085	10.431
	DOBLE TITULACIÓ ADE+MARQ	149.114	160.484	11.369
	LOGISTICA	55.785	50.334	-5.451
	TOTAL EUM	1.161.623	1.215.762	54.138
	INFERMERIA	443.914	447.779	3.865
	CAFE	362.574	376.624	14.050
	DOBLE TITULACIÓ FISIO+CAFE	0		0
	TOTAL ESCS	806.488	824.403	17.915
	ELECTRÓNICA/MECATRÒNICA	240.793	243.708	2.915
	AUDIOVISUALS	652.784	656.092	3.307
	INFORMATICA	100.665	106.083	5.418
	VIDEOJOCS	76.519	69.269	-7.250
TOTAL EUP	1.070.762	1.075.152	4.390	
	3.038.873	3.115.316	76.443	

- Matrícula formació Contínua: 51.888€ (15%), l'execució presenta una desviació de -21.015€ respecte al pressupost previst, perquè els cursos de la universitat d'Estiu no s'ha iniciat, és una desviació estacional, l'execució està prevista a partir de juny.

- Serveis a empreses: 70.657€ (18,17%) l'execució presenta una desviació de menors ingressos per import de -26.507€ provocats perquè no s'han executat els projectes de CCI -20.014€ i NETLAB -7.000€, i resten pendents de facturar. A la data d'aquest informe l'entitat ens comunica que està estudiant estratègies de canvi en la gestió dels projectes de la unitat de transferència tecnològica en funció de les quals podria resultar la no execució d'ingressos, així com de les despeses associades en conceptes de personal i serveis professionals, amb l'objectiu de minorar el marge d'exploració negatiu d'aquesta unitat.

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ, presenta una execució del 21,97%, amb el següent detall:

- Subvencions d'exploració: 93.129€ (22,24%), l'execució presenta una desviació de -4.440€ respecte al pressupost previst que corresponen al servei de relacions internacionals -10.790€ associat amb les despeses per beques (Erasmus) i als projectes CCU i NETLAB -7.375€ que s'atorguen a partir del 1r. semestre. Així mateix s'executen majors subvencions atorgades a la unitat Parc +10.874 € per projectes de polígons i l'OAE (Oficina d'Atenció a l'Empresa)

DESPESES: presenta una desviació de major despesa de -70.836€ respecte al previst al pressupost en aquest primer trimestre, principalment per serveis exteriors -86.404€, però l'entitat preveu no excedir-se de les despeses a final d'any:

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ, presenta una execució del 27,78%, amb el següent detall:

- Serveis exteriors: 1.118.442€ (27,27%), l'execució presenta una desviació de -56.653€ respecte al pressupost amb motiu de la desviació desfavorable en manteniment -28.320€, professionals docents -74.948€ (associat amb majors matricules) i publicitat -37.446€ (estacionalitat del Saló de l'Ensenyament), compensades parcialment amb desviacions favorables de despeses de professionals col.laboradors del Parc +42.602€, professionals de formació permanent +15.298€ i de finançament de matrícules BSabadell +34.347€ que s'executen a partir del 1r. semestre.
- Altres despeses: 134.269€ (33,54%), l'execució presenta una desviació de -29.907€ respecte al pressupost amb motiu de la major despesa en beques d'estudi a alumnes -19.612€ i ajuts del fons social a alumnes -13.588€, compensades parcialment amb beques internacionals (ERASMUS) +5.178€ associades amb minoració d'ingressos de subvencions.

DESPESES PERSONAL: 1.834.221€ (23,52%), l'execució presenta un estalvi de +15.568€ respecte al pressupost amb motiu de la desviació favorable de les unitats de:

Infraestructures +19.415€,

General +16.832€

UTD +15.273€

Gestió acadèmica +5.930€,

Major despesa de docents EUM -37.945€ associada amb major ingrés de matrícula EUM+54.139 €.

CONCLUSIÓ

La Fundació presenta una major execució dels ingressos per matrícula del primer trimestre per un import de 76.000€.

L'entitat preveu executar la resta d'ingressos i despeses sense cap desviació.

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

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

Per aquest motiu caldrà que la Fundació realitzi els corresponents ajustaments en el seu pressupost 2015 a fi de cobrir aquest dèficit pressupostari de -346.850€.

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

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

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

De la darrera classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, rebuda el juny del 2014, es classifica els agents del sector públic de l'Ajuntament de Mataró de la següent manera:

- **Sector Administracions Públiques:**
 - **EPE Mataró Audiovisual**
 - **Consorci Digital Mataró Maresme**
 - **Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró**
 - **Promocions Urbanístiques de Mataró S.A. (PUMSA) (*)**

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

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

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

5.1.- SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Per a l'elaboració d'aquests càlculs l'Ajuntament ha utilitzat el seguiment a març 2015.

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

Entitat	Capac./Nec. Financ. Entitat Pres. Inicial 2015	Capac./Nec. Financ. Entitat Prev. Liquidació 2015
Mataró	12.695.977,50	6.761.209,79
Mataró Audiovisual	2.187,21	2.187,21
C. Digital Mataró-Maresme	124.500,00	126.108,24
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	0,00	0,00
Prom. Urbanísticas Mataró (PUMSA) (*)	-1.198.806,28	-5.369.857,76
Capacitat/Necesitat Financament de la Corporació Local	11.623.858,43	1.519.647,48

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

5.2.- SECTOR DE LES SOCIETATS NO FINANCERES

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

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

Per analitzar l'equilibri financer analitzem la previsió de resultats de l'exercici 2014:

SOCIETATS NO FINANCERES	2014
PUMSA	
Resultat d'Explotació	1.653.268,67
Resultat Financer	-311.014,99
Resultat exercici	1.343.223,06
AMSA	
Resultat d'Explotació	2.436.235,43
Resultat Financer	-1.448.444,85
Resultat Exercici	963.987,60
Mataró Energia Sostenible	
Resultat d'Explotació	-1.362.691,26
Resultat Financer	-193.649,72
Resultat Exercici	-1.556.340,98
EPE Parc Tecnocampus	
Resultat d'Explotació	1.252.913,83
Resultat Financer	-1.251.756,47
Resultat Exercici	1.157,36
Fundació Tecnocampus	
Resultat d'Explotació	-1.584,19
Resultat Financer	2.278,78
Resultat Exercici	694,59
Fundació Unió de Cooperadors	
Resultat d'Explotació	471,12
Resultat Financer	0
Resultat Exercici	471,12
Fundació Hospital S.JAUME I S.M.	
Resultat d'Explotació	10.490,91
Resultat Financer	452,57
Resultat Exercici	10.943,48

Totes les entitats presenten resultat positiu en els comptes de l'exercici 2014, per tant estan en equilibri financer i compleixen amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, excepte MESSA.

Mataró Energia Sostenible S.A. (MESSA): Presenta resultat negatiu al tancament de l'exercici 2014, per tant no compleix amb l'equilibri financer. Per tal de donar compliment a l'exigència legal de la disposició adicional novena de la Llei 27/2013, de 27 de desembre de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, en data 29/01/2015 es va signar el contracte de dret d'opció de compra de 24.100 de les accions que Aigües de Mataró S.A. n'és titular de l'empresa Mataró Energia Sostenible S.A. a favor de Gas Natural Servicios, d'acord amb les condicions ofertes en el concurs. Gas Natural Servicios ha comunicat a AMSA la seva voluntat d'exercici l'opció de compra que disposa en data 24/03/2015, passant a ser, des d'aquesta data i a tots els efectes, titular del 51% del capital social de la companyia.

- Exceptuant la societat Mataró Energia Sostenible S.A. (En data 24/03/2015 Gas Natural Servicios és el titular del 51% del capital social de MESSA), la resta d'entitats que formen el sector de societats no financeres del Grup Ajuntament i que són ens dependents directament d'aquest, compleixen amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, és a dir presenten equilibri financer.

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

A continuació presentem el resum del deute a 31/12/2013 i 31/12/2014 del conjunt d'ens que integren l'Ajuntament de Mataró, distingint entre grup d'entitats que integren el sector d'administracions públiques i el de sector de societats no financeres. Pel que fa al sector d'administracions públiques també disposem de l'endeutament a 31/03/2015

Deute viu sector Administracions Públiques	A 31-12-2013					A 31-12-2014				A 31-03-2015			
	Avals	Altresperacions Entitats de crèdit	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 30/03/2014
Mataró	58.548,02	0	4.739.691,71	102.983.894,72	107.782.134,45	13.188,63	9.376.224,90	97.244.394,11	106.633.807,64	11.168,01	16.443.017,08	95.620.186,83	112.074.371,92
Mataró Audiovisual	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
C. Digital Mataró-Maresme	0	0	0	444.326,17	444.326,17	0	0	321.763,20	321.763,20	0	0	290.940,16	290.940,16
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
Prom. Urbanístiques Mataró (PUMSA)						0	0	53.231.878,00	53.231.878,00				
Subtotal	58.548,02	0,00	4.739.691,71	103.428.220,89	108.226.460,62	13.188,63	9.376.224,90	97.566.157,31	160.187.448,84	11.168,01	16.443.017,08	95.911.126,99	112.365.312,08
ist de consolidació Nau Minguell i avals	-37.500,00				-37.500,00	0,00	0,00	-2.056.467,81	-2.056.467,81	0,00			0,00
Total sector Administracions Públiques consolidat	21.048,02	0,00	4.739.691,71	103.428.220,89	108.188.960,62	13.188,63	9.376.224,90	95.509.689,50	158.130.981,03	11.168,01	16.443.017,08	95.911.126,99	112.365.312,08

Deute viu sector Societats no Financeres consolidat amb el Sector Administracions Públiques	A 31-12-2013				A 31-12-2014				
	Avals	Altresperacions Entitats de crèdit	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu
PUMSA				54.331.699,29	54.331.699,29				
EPE PARC TECNOCAMPUS				43.267.168,25	43.267.168,25			40.530.078,73	40.530.078,73
AMSA			772.088,05	6.685.366,20	7.457.454,25		730.927,23	7.098.434,47	7.829.361,70
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ MARESME				718.104,66	718.104,66			630.306,97	630.306,97
PORTA LAIETANA - 50% end.bancari				13.488.446,27	13.488.446,27			13.488.466,00	13.488.466,00
MESSA - 79,84% endeutament bancari				3.983.536,62	3.983.536,62			3.533.611,74	3.533.611,74
Total sector Societats no Financeres Consolidat	0,00	0,00	772.088,05	122.474.321,29	123.246.409,34	0,00	730.927,23	65.280.897,91	66.011.825,14

RESUM	A 31-12-2013				A 31-12-2014				
	Avals	Altresperacions Entitats de crèdit	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu	Avals	Operacions Tresoreria	Operacions de crèdit a llarg	Total Deute viu 31/09/2013
Sector Administracions Públiques	21.048,02	0,00	4.739.691,71	103.428.220,89	108.188.960,62	13.188,63	9.376.224,90	95.509.689,50	158.130.981,03
<i>Deute FCC</i>				<i>21.660.212,00</i>	<i>21.660.212,00</i>			<i>14.220.211,00</i>	<i>14.220.211,00</i>
Sector Societats no Financeres	0,00	0,00	772.088,05	122.474.321,29	123.246.409,34	0,00	730.927,23	65.280.897,91	66.011.825,14
Total endeutament bancari, més endeutament de FCC a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	21.048,02	0,00	5.511.779,76	247.562.754,18	253.095.581,96	13.188,63	10.107.152,13	175.010.798,41	238.363.017,17

Liquidacions pendents de retorn de la PIE dels exercicis 2008 i 2009					8.586.383,44				7.513.085,46
--	--	--	--	--	---------------------	--	--	--	---------------------

Total endeutament bancari, més endeutament de FCC i PIE a llarg del Grup Ajuntament Consolidat	21.048,02	0,00	5.511.779,76	247.562.754,18	261.681.965,40	13.188,63	10.107.152,13	175.010.798,41	245.876.102,63
---	------------------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------