

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME

Seguiment pressupostari 2n trimestre 2017

SEGUIMENT MENSUAL a JUNY

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a JUNY				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Jun 2017	Execució Jun 2017	Desviació mensual	% Desv	Execució Jun 2016	Execució Jun 2017	Variació	% Var.	Pressupost 2017	Tancament Previst 2017	Desviació Anual	% Desv.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	7.999.813	7.998.814	-999	-0,01%	7.726.191	7.998.814	272.623	3,53%	14.934.417	14.952.348	17.931	0,12%
Matrícula formació reglada	7.510.080	7.515.209	5.129	0,07%	7.362.923	7.515.209	152.286	2,07%	13.827.492	13.850.738	23.246	0,17%
Matrícules formació continua	245.174	222.193	-22.981	-9,37%	165.252	222.193	56.941	34,46%	415.528	402.331	-13.197	-3,18%
Matrícules màster	117.264	116.518	-746	-0,64%	53.096	116.518	63.422	119,45%	194.655	185.927	-8.729	-4,48%
Serveis a empreses	112.295	114.792	2.497	2,22%	107.305	114.792	7.487	6,98%	220.389	236.695	16.306	7,40%
Altres	15.000	30.102	15.102	100,68%	37.614	30.102	-7.512	-19,97%	276.352	276.657	305	0,11%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	285.919	319.060	33.141	11,59%	263.615	319.060	55.445	21,03%	2.227.612	2.231.836	4.225	0,19%
Ingressos accessoris i gestió corrent	157.579	212.102	54.523	34,60%	98.557	212.102	113.545	115,21%	1.692.047	1.733.147	41.100	2,43%
Subvencions d'explotació	128.340	106.958	-21.383	-16,66%	165.058	106.958	-58.100	-35,20%	535.565	498.689	-36.876	-6,89%
DESPESES PERSONAL	-4.920.838	-4.943.589	-22.751	0,46%	-4.456.518	-4.943.589	-487.071	10,93%	-9.820.189	-9.757.388	62.801	-0,64%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-2.880.557	-2.854.379	26.177	-0,91%	-2.591.437	-2.854.379	-262.942	10,15%	-7.072.399	-7.150.966	-78.566	1,11%
Serveis exteriors	-2.307.972	-2.295.931	12.042	-0,52%	-2.154.727	-2.295.931	-141.204	6,55%	-5.814.352	-5.870.513	-56.161	0,97%
Tributs	-30.915	-30.429	485	-1,57%	-35.972	-30.429	5.543	-15,41%	-63.729	-53.812	9.917	-15,56%
Ajuts concedits	-540.620	-518.989	21.631	-4,00%	-400.820	-518.989	-118.169	29,48%	-1.040.158	-1.054.314	-14.155	1,36%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.		-8.916	-8.916		1.861	-8.916	-10.778	-579,00%	-152.060	-171.327	-19.267	12,67%
Altres despeses de gestió corrent	-1.050	-114	936	-89,17%	-1.778	-114	1.665	-93,61%	-2.100	-1.000	1.100	-52,38%
ALTRES RESULTATS					5.264		-5.264	-100,00%				
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	484.337	519.905	35.568	7,34%	947.116	519.905	-427.211	-45,11%	269.440	275.830	6.391	2,37%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	30.294	31.837	1.543	5,09%	37.541	31.837	-5.704	-15,20%	60.587	62.556	1.969	3,25%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-197.799	-196.054	1.745	-0,88%	-113.075	-196.054	-82.979	73,38%	-409.094	-409.094		
EBIT / BAI	316.831	355.688	38.856	12,26%	871.582	355.688	-515.894	-59,19%	-79.067	-70.708	8.360	-10,57%
INGRESSOS FINANCERS	6.184	4.127	-2.057	-33,26%	10.428	4.127	-6.301	-60,43%	12.368	6.395	-5.973	-48,29%
DESPESES FINANCERES	-6.282	-6.319	-37	0,59%	-2.085	-6.319	-4.234	203,11%	-16.656	-16.691	-35	0,21%
EBT / BAI	316.733	353.495	36.762	11,61%	879.925	353.495	-526.430	-59,83%	-83.356	-81.004	2.352	-2,82%
Subvenció Ajuntament	41.678	41.678	0	0,00%		41.678	41.678		83.356	83.356	0	0,00%
EBT/ BAI amb Subvencions	358.411	395.173	36.762	10,26%	879.925	395.173	-484.752	-55,09%	0	2.352	2.352	
BDI / BENEFICI NET	358.411	395.173	36.762	10,26%	879.925	395.173	-484.752	-55,09%	0	2.352	2.352	

Ajustaments:

Amortitzacions de l'immobilitzat	197.799	196.054	-1.745	-0,9%	113.075	196.054	82.979	73,4%	409.094	409.094		
Subvencions de capital incorporades	-30.294	-31.837	-1.543	5,1%	-37.541	-31.837	5.704	-15,2%	-60.587	-62.556	-1.969	3,2%
Préstec projecte Aulari	1.000.000	1.000.000				1.000.000	1.000.000		1.000.000	1.000.000		
Amortització préstecs	-55.909	-55.909			-43.236	-55.909	-12.674	-3,0%	-111.819	-111.819		
Inversions	-494.079	-277.126	216.953	-43,9%	-556.694	-277.126	279.568	143,3%	-988.159	-1.003.159	-15.000	1,5%
CASH-FLOW financer	975.927	1.226.355	250.428	25,7%	355.530	1.226.355	870.825	244,9%	248.529	233.912	-14.617	-5,9%

Signe (+) desviació favorable. Signe (-) desviació desfavorable.

Informe DESVIACIONS PRESSUPOST juny 2017 i VARIACIONS respecte juny 2016.

CONCEPTE INGRESSOS	IMPORT DESVIACIÓ juny 2017	MOTIU	IMPORT VARIACIÓ 2017-2016	MOTIU
MATRICULES GRAU	5.129	CURS 2016-17. (setembre 2016-agost 2017) ESCST: +34.739€ ESCSET: +27.054€ ESUPT: -56.667€ Veure detall adjunt	152.286	Comparativa execució 2017 i execució 2016: ESCST: +203.034€ ESCSET: +107.645€ ESUPT: -158.394€
FORMACIÓ CONTINUA	-22.981	Postgraus ESCS: -7.800€ Postgraus ESCSET: -8.000€ Xnergic: -8.600€	56.941	Postgraus ESCS: +39.300€ Postgraus ESCSET: +18.200€ Postgraus ESUPT: +12.100€ Altres formació permanent: -9.300€ Xnergic: -3.400€
MASTERS	-746	Desviació no significativa	63.422	Màster Cronicitat: +19.000€ Màster Emprenedoria: +44.400€
SERVEIS a Empresa	2.497	Increment ingressos per projectes de transferència (+14.100€) i disminució d'ingressos d'Incubadora (-8.800€)	7.487	Ingressos pel servei d'Incubació (+19.500€) Ingressos per serveis de transferència (+14.000€) Ingressos per serveis de transferència (-29.400€)
ALTRES ingressos (Partida 705)	15.102	Prestació de serveis acadèmics per matrícula UPC 2Q 2016/17	-7.512	Prestació de serveis acadèmics. Disminució per la reducció d'alumnes inscrits a la UPC que formalitzaven matrícula el mes de febrer.
ALTRES INGRESSOS (Partides 752-759)	54.523	increment dels ingressos per convenis Overhead (+21.000€), increment dels reintegres del Ministeri per família nombrosa (+30.000€)	113.545	Reintegració del Ministeri dels descomptes per família nombrosa aplicats a la matrícula (canvi criteri respecte any 2016)
SUBVENCIIONS d'explotació	-21.383	Subvencions pendents d'atorgament (Recerca, Emprenedoria i patrocinis) i d'altres pendents de correlació amb les despeses que se'n deriven (Erasmus)	-58.100	Subvencions/bonificacions de la seguretat social per formació tripartita pendents d'enregistrar el 2017 (21.000€), subvencions per mobilitat Erasmus pendents d'enregistrament (23.000€) i subvencions per Empresa pendents en funció de la despesa justificada (-5.000€)
SUBVENCIÓ AJUNTAMENT	0		41.678	No hi ha previsió d'aportació de l'Ajuntament per l'exercici 2016
SUBVENCIIONS DE CAPITAL TRASP A RESULTATS	1.543	Desviació no significativa	-5.704	Disminució de les subvencions de capital trasp a resultats respecte el 2016
INGRESSOS FINANCERS	-2.057	Disminució dels interessos per l'ajut de caixa a la EPEL (-1.400€)	-6.301	Disminució dels interessos per l'ajut de caixa a la EPEL (-6.100€)

CONCEPTE DESPESES	IMPORT DESVIACIÓ juny 2017	MOTIU	IMPORT VARIACIÓ 2017-2016	MOTIU
SERVEIS EXTERIORS	12.042	<u>Desviacions favorables:</u> -Serveis professionals: +63.000€ increment personal associat (-129.000€), que es compensa amb la no execució de la despesa pel Pla estratègic (38.000€) inclòs en l'exercici 2016 -Publicitat i propaganda: +17.000€ pendent d'execució per efecte temporalitat -Subministraments: +37.000€ (pendent de rebre factures de l'edifici TCM6) -Altres serveis: +29.500€ dels quals material docent ja suposa un estalvi de 33.000€ per l'efecte temporalitat	-141.204	<u>Variacions:</u> -Arrendaments: -84.800€ pel lloguer dels espais a PUMSA edif TCM6 (-62.000€); i el lloguer d'espais de la EPEL (-29.000€) -Serveis professionals: -12.500€ per l'increment de docents externs -Manteniments: -23.800€ dels nous espais -Subministraments: -10.700€ dels nous espais
TRIBUTS	485	Desviació no significativa	5.543	Variació en la previsió de despesa per IBI respecte el 2016
PERSONAL	-22.751	Desviació desfavorable del personal de CORPORACIÓ (-42.000€) per la internalització del servei de consergeria, en compensació de la favorable de l'ACADEMIA (+27.800€) per retard en la contractació de personal previst de l'ESCST	-487.071	Desviació desfavorable de: - Personal de ACADEMIA (-325.000€) per increment de PDI's - Personal CAMPUS (-83.000€) - Personal CORPORACIÓ (-78.000€)
AJUTS	21.631	Beques Erasmus i convenis per activitats universitàries pendents d'execució	-118.169	Increment dels ajuts per exempcions i bonificacions en la matrícula (-94.100€) i dels ajuts de fons social (-20.000€)
ALTRES DESPESES	-7.980	Desviació per l'enregistrament del deteriorament del crèdit amb la UPC pels convenis Overhead del 2016 (-17.400€) descomptant la reversió de morositat pel cobrament de matricules (+8.500€)	-9.113	Variació per l'enregistrament del deteriorament del crèdit amb la UPC pels convenis Overhead del 2016 (-17.400€) descomptant la reversió de morositat pel cobrament de matricules (+6.700€)
ALTRES RESULTATS	0		-5.264	Ingressos d'exercicis anteriors
AMORTITZACIONS	1.745	Desviació no significativa	-82.979	Increment de les amortitzacions respecte el 2016 per les inversions al nou edifici
DESPESES FINANCERES	-37	Desviació no significativa	-4.234	Variació generada pels interessos del préstec amb CaixaBank

