

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME

Seguiment pressupostari 4t trimestre 2017

Concepte	Pressupost Des 2017	Execució Des 2017	Desviació	% Desv	Execució Des 2016	Variació	% Var
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	14.934.417	15.136.768	202.351	1,4%	13.762.835	1.373.933	10,0%
Matrícula formació reglada	13.827.492	13.929.368	101.876	0,7%	12.814.806	1.114.563	8,7%
Matrícules formació continua	415.528	326.234	-89.294	-21,5%	303.754	22.481	7,4%
Matrícules màster	194.655	228.583	33.928	17,4%	119.969	108.614	90,5%
Serveis a empreses	220.389	341.325	120.936	54,9%	240.088	101.237	42,2%
Altres	276.352	311.257	34.906	12,6%	284.218	27.039	9,5%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	2.227.612	2.240.765	13.154	0,6%	1.901.511	339.254	17,8%
Ingressos accessoris i gestió corrent	1.692.047	1.829.056	137.010	8,1%	1.438.930	390.127	27,1%
Subvencions d'exploració	535.565	411.709	-123.856	-23,1%	462.581	-50.873	-11,0%
DESPESES PERSONAL	-9.820.189	-9.752.350	67.839	-0,7%	-8.741.853	-1.010.497	11,6%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-7.072.399	-7.438.274	-365.875	5,2%	-6.766.326	-671.948	9,9%
Serveis exteriors	-5.814.352	-6.079.023	-264.671	4,6%	-5.641.523	-437.501	7,8%
Tributs	-63.729	-63.541	188	-0,3%	-58.633	-4.908	8,4%
Ajuts concedits	-1.040.158	-1.124.878	-84.720	8,1%	-897.604	-227.275	25,3%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-152.060	-170.708	-18.648	12,3%	-166.642	-4.066	2,4%
Altres despeses de gestió corrent	-2.100	-124	1.976	-94,1%	-1.925	1.802	-93,6%
ALTRES RESULTATS					5.264	-5.264	-100,0%
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	269.440	186.909	-82.531	-30,6%	161.430	25.478	15,8%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	60.587	60.587			75.082	-14.495	-19,3%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-409.094	-399.713	9.382	-2,3%	-276.592	-123.120	44,5%
EBIT / BAI	-79.067	-152.217	-73.149	92,5%	-40.080	-112.137	279,8%
INGRESSOS FINANCERS	12.368	4.850	-7.518	-60,8%	8.127	-3.277	-40,3%
DESPESES FINANCERES	-16.656	-16.475	181	-1,1%	-3.752	-12.723	339,1%
EBT / BAI	-83.356	-163.841	-80.486	96,6%	-35.705	-128.136	358,9%
Subvenció Ajuntament	83.356	173.356	90.000	108,0%	50.000	123.356	246,7%
EBT/ BAI amb Subvencions	0	9.515	9.515		14.295	-4.780	-33,4%
BDI / BENEFICI NET	0	9.515	9.515		14.295	-4.780	-33,4%
Ajustaments:							
Amortitzacions de l'immobilitzat	409.094	399.713	-9.382	-2,3%	276.592	123.120	44,5%
Subvencions de capital incorporades	-60.587	-60.587			-75.082	14.495	-19,3%
Préstec projecte Aulari	1.000.000	1.000.000				1.000.000	
Amortització préstecs	-111.819	-111.923	-104	0,1%	-93.971	-17.952	-3,0%
Inversions	-988.159	-1.074.518	-86.359	8,7%	-2.346.145	1.271.627	143,3%
CASH-FLOW financer	248.529	162.199	-86.330	-34,7%	-2.224.311	2.386.510	-107,3%

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

Informe DESVIACIONS PRESSUPOST 2017 i VARIACIONS respecte 2016.

CONCEPTE INGRESSOS	IMPORT DESVIACIÓ desembre 2017	MOTIU	IMPORT VARIACIÓ 2017-2016	MOTIU
MATRICULES GRAU	101.876	CURS 2016-17 (setembre 2016-agost 2017) CURS 2017-18 (setembre 2017-agost 2018) ESCST: +112.377€ ESCSET: -183.218€ ESUPT: +172.717€ Veure detall adjunt	1.114.563	Comparativa execució 2017 i execució 2016: ESUPT: +449.951€ ESCSET: +408.558€ ESCST: +256.054€
FORMACIÓ CONTINUA	-89.294	Postgraus ESCSET: -17.849€ Postgraus ESUPT: -22.825€ Postgraus ESCST: -16.370€ Xnergic: -55.880€ Summer School: -10.500€ Aula Oberta: +33.330€	22.481	Inscripcions Aula Oberta: +33.330€ per canvi de criteri comptable. Abans s'enregistrava a la partida d'Ingressos per serveis diversos
MASTERS	33.928	Màster d'Urgències: +33.530€ (nou, abans s'ofertava com a Postgrau) Màster Entrenament Personal: +16.389€ (nou) Màster Cronicitat: +3.405€ Màster Emprenedoria: -19.397€	108.614	Màster Emprenedoria: +49.039€ Màster Urgències: +33.530€ Màster Entrenament Personal: +16.389€ Màster Cronicitat: +9.655€
SERVEIS a Empresa	120.936	Increment pels ingressos de gestió de la EPEL (que passa del 5% al 10% dels ingressos per lloguer d'aquesta)	101.237	Increment pels ingressos de gestió de la EPEL (que passa del 5% al 10% dels ingressos per lloguer d'aquesta)
ALTRES ingressos (Partida 705)	34.906	Prestació de serveis acadèmics (+37.156€)	27.039	Prestació de serveis acadèmics (+26.897€)
ALTRES INGRESSOS (Partides 752-759)	137.010	Increment dels reintegraments del Ministeri dels descomptes per família nombrosa (+61.562€), del cànon UPF (+28.757€) i dels ingressos per convenis Overhead (+21.755€)	390.127	Increment del reintegrament del Ministeri dels descomptes per família nombrosa aplicats a la matrícula (+176.482€) i dels cànon UPF (212.297€)
SUBVENCIIONS d'explotació	-123.856	Disminució de les Subvencions Erasmus d'acord amb la correlació de despeses executades (-76.103€) Disminució subvenció Xnergic (-18.000€) Disminució de les bonificacions de la Tripartita (-15.335€) Disminució de patrocinis esperats	-50.873	Disminució de les Subvencions Erasmus (-56.580€)
SUBVENCIÓ AJUNTAMENT	90.000	Increment de l'aportació (que l'Ajuntament minora de la EPEL)	123.356	Increment de l'aportació respecte el 2016
SUBVENCIIONS DE CAPITAL TRASP A RESULTATS	0		-14.495	Disminució de les subvencions de capital trasp a resultats respecte el 2016
INGRESSOS FINANCERS	-7.518	Disminució dels interessos per l'ajut de caixa a la EPEL	-3.277	Disminució dels interessos per l'ajut de caixa a la EPEL i altres

CONCEPTE DESPESES	IMPORT DESVIACIÓ desembre 2017	MOTIU	IMPORT VARIACIÓ 2017-2016	MOTIU
SERVEIS EXTERIORS	-264.671	Desviacions desfavorables: -Arrendaments i cànon: -22.883€ nou espai M1tv llogat a la Fundació -Reparacions i manteniments: -111.853€ manteniment edifici, programari i instal·lacions tècniques -Serveis professionals: -155.267€ increment personal docent per estudis de grau -Assegurances: -12.515€ -Serveis bancaris: -10.162€ pel cost de finançament dels alumnes, degut al no enregistrament de la matrícula d'octubre -Altres serveis: -68.655€ pels cànon UPF i UPC (+202.000€), material docent (+36.000€) per l'efecte temporalitat, publicacions no executades (+30.000€) i despesa per serveis acadèmics UPC (+20.000€) no executada Desviacions favorables: -Publicitat i propaganda: +57.573€ -Subministraments: +59.092€ per factures pendents de rebre del TCM6 (+30.500€) i per l'estacionalitat de l'electricitat i el clima del TCM1 (+20.500€)	-437.501	Variacions desfavorables: -Arrendaments i cànon: -192.984€ pel lloguer dels espais a PUMSA edif TCM6 (-123.710€); i el lloguer d'espais de la EPEL (-81.175€) -Reparacions i manteniments: -73.648€ pel manteniment de l'edifici -Assegurances: -8.286€ -Serveis bancaris: -11.708€ pel finançament de les matrícules als alumnes -Altres serveis: -210.270€ pel cànon a la UPF Variacions favorables: -Serveis professionals: +49.736€ increment de personal docent (-60.276€) compensat amb la disminució de professionals externs (+128.550€) -Publicitat: +21.394€
TRIBUTS	188	Desviació no significativa	-4.908	Ajust per prorrata d'iva
PERSONAL	67.839	Disminució del personal d'ACADEMIA (+270.003€) per anul·lació i/o retards en la contractació de personal docent previst Increment del personal de CORPORACIÓ (-197.285€) per la internalització del servei de consergeria i la dedicació del Comitè	-1.010.497	Desviació desfavorable de: - Personal de ACADEMIA (-665.313€) per increment de PDI's - Personal CAMPUS (-66.408€) - Personal CORPORACIÓ (-251.422€)
AJUTS	-84.720	Beques Erasmus (+70.557€) correlacionada amb la minoració de la subvenció que la finança Ajuts bonificacions matrícula (-144.672€) per família nombrosa i violència de gènere Ajuts matrícula familiars treballadors TCM (-18.297€)	-227.275	Increment dels ajuts per exempcions i bonificacions en la matrícula (-169.387€) Increment ajuts fons social (-58.027€) Increment convenis per activitats universitàries: conveni Junts per l'Esport i Pla Internacionalització (-56.069€) Disminució beques Erasmus (+50.993€)
ALTRES DESPESES	-16.672	Desviació per l'enregistrament del deteriorament del crèdit amb la UPC pels convenis Overhead del 2016 (-17.453€)	-2.265	Variació per l'enregistrament del deteriorament del crèdit amb la UPC i altres morositats (-14.453€) descomptant la reversió de morositat pel cobrament de matrícules i altres (+9.666€)
ALTRES RESULTATS	0		-5.264	Ingressos d'exercicis anteriors
AMORTITZACIONS	9.382	Increment de les inversions i per la temporalitat prevista en la seva compra	-123.120	Increment de les amortitzacions respecte el 2016 per les inversions al nou edifici
DESPESES FINANCERES	181	Desviació no significativa	-12.723	Variació generada pels interessos del préstec amb CaixaBank

