

2021

Informe del compliment dels objectius d'EPSF

Títol	Informe del compliment dels objectius d'EPSF	
Elaborat per	Servei de Gestió Econòmica	
Data de creació	18/01/2021	
Control de versions	Data	26/03/2021
	Versió	v1
Estat formal	Òrgan d'aprovació	Junta de Govern Local
	Data d'aprovació	18/01/2021
	Publicació oficial	



INFORME

Assumpte: Informe de Compliment dels requisits de la LO 2/2012 del Pressupost Inicial 2021

Procés: 1619 - pressupost general

Expedient: 2020/000052648

El present informe és en compliment del que disposa la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i l'article 16.2 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

L'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF, en endavant), regula el principi d'estabilitat pressupostària i disposa:

- l'elaboració, aprovació i execució dels Pressupostos i altres actuacions que afectin les despeses o ingressos dels diferents subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Llei s'ha de fer en un marc d'estabilitat pressupostària, coherent amb la normativa europea
- S'entendrà per estabilitat pressupostària de les Administracions Públiques la situació d'equilibri o superàvit estructural
- En relació amb els subjectes als quals es refereix l'article 2.2 d'aquesta Llei s'entendrà per estabilitat pressupostària la posició d'equilibri financer.

L'article 6 de la LOEPSF, 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 i l'observança dels requeriments acordats en la normativa europea en aquesta matèria". Per tant, aquest informe no és només informatiu per l'acte d'aprovació, sinó que forma part del mateix expedient a aprovar.

Els controls a validar, atenent el que determina la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), **són l'objectiu d'estabilitat pressupostària, i l'objectiu de deute públic**. Cal considerar que aquests conceptes s'hauran de calcular en termes consolidats i que els controls que deriven d'aquesta normativa són a nivell de grup municipal en funció de si han estat classificades dins l'àmbit subjectiu de l'art. 2.1 i 2.2 de la LOEPSF.

Pel que fa a l'informe relatiu a la Regla de la despesa en el moment d'elaborar el Pressupost, aquest queda exclòs de la seva obligatorietat d'acord amb el que estableix l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, que modifica la HAP/2105/2012 sobre les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012.

I. FONAMENTS DE DRET

- Normativa Estatal

- RD Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals
- RD 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local.

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	1/27



- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat i Sostenibilitat Financera.
- RD 1463/2007, de 2 de novembre pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària
- Disposició final 31 de la Ley 17/2012, de 27 de desembre, de Presupuestos Generales del Estado para l'any 2013
- Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les AAPP i les condiciones y el procediment de retenció de recursos de los règims de finançament, previstos en la LOEPSF
- Manuais i Guies MINHAP i IGAE
 - Manual de l'IGAE sobre el càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les Corporacions Locals.
 - 3a. edició de la Guia de l'IGAE per a la determinació de la Regla de la Despesa per a Corporacions locals, de l'art. 12 de la LOEPSF.
 - Preguntes freqüents sobre les conseqüències de la suspensió de les regles fiscals en 2020-2021 en relació amb les CCAA i les EL
- Normativa autonòmica
 - Ordre EFC 138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera de les Entitats Locals (CCAA Catalunya).
 - Nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici de 2020, de l'òrgan de tutela financera de la Generalitat de data 25 de juny de 2020.
 - Nota informativa sobre la suspensió de les regles fiscals en els procediments previstos a l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

II. SITUACIÓ D'EXCEPCIONALITAT DELS EXERCICIS 2020-2021

- El Consell de Ministres de 6 d'octubre de 2020 va acordar sol·licitar al Congrés dels Diputats l'apreciació de la situació d'emergència extraordinària prevista a l'article 135.4 de la Constitució, que comporta la suspensió de les regles fiscals per als exercicis de 2020 i de 2021. D'acord amb aquest article, els límits de dèficit estructural i de volum de deute públic només podran superar-se en cas de catàstrofes naturals, recessió econòmica o situacions d'emergència extraordinària que escapin al control de l'Estat i perjudiquin considerablement la situació financera o la sostenibilitat econòmica o social de l'Estat, apreciades per la majoria absoluta dels membres del Congrés dels Diputats.

El Congrés dels Diputats ha apreciat aquesta situació per majoria absoluta dels seus membres en el Ple de 20 d'octubre de 2020 i publicat al Bolletí oficial de les Corts Generals el 29 d'octubre de 2020.

Com a conseqüència de la suspensió de les regles fiscals, les entitats locals podran fer ús dels seus romanents i contribuir així a la recuperació econòmica i social. No obstant la nota informativa sobre la suspensió de les regles fiscals per als exercicis de 2020 i 2021 de la Direcció General de Política

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	2/27



Financera de la Generalitat de Catalunya de 6 de novembre de 2020, recomana destinar el romanent de tresoreria per a despeses generals al finançament de despeses de caràcter no recurrent (inversió o despesa corrent no recurrent) atès que el romanent és un recurs no recurrent.

- La suspensió de les regles fiscals per a 2020 i 2021 implica el següent:
 - continua vigent l'aplicació de la normativa pressupostària regulada en el Text refós de la Llei reguladora d'Hisendes Locals (RDL 2/2004, de 5 de març) i la seva normativa de desenvolupament, i per tant continua vigent el principi d'estabilitat pressupostària. En concret, continua vigent el principi d'equilibri pressupostari de l'art. 165.4 de. TRLRHL.
 - Igualment, serà d'aplicació el principi de sostenibilitat financera, donat que la suspensió de les regles fiscals, en el cas de l'objectiu del deute públic, no implica renunciar a la prudència en la gestió financera, sent plenament aplicable aquest principi, en termes del deute financer.
 - no s'exigirà la presentació de plans econòmics-financers (PEF), ni la seva aprovació, ni s'aplicaran les mesures d'adopció d'acords de no disponibilitat dels crèdits, en relació amb aquests plans o el compliment de les regles. La vigència i el seguiment dels PEF quedaran sense efecte.
 - Els plans d'ajust seguiran estant vigents, així com el seu seguiment, si bé per a determinar el compliment d'aquests no es considerarà l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de deute públic en 2020 i 2021.

Per tant, la suspensió de les regles fiscals per a 2020 i 2021 no implica la suspensió de l'aplicació de la LOEPSF, ni del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals ni de la resta de normativa reguladora de les Hisendes Locals que estigui en vigor, només no resulten d'aplicació les mesures correctives i coercitives que estableix la LOEPSF ni en l'exercici 2020 ni en 2021, ni en referència a 2020 i 2021, tret les mesures automàtiques de correcció previstes en el seu art. 20.

Igualment, no suposa la desaparició de la responsabilitat fiscal, ja que el Govern ha fixat una taxa de dèficit de referència per a les Corporacions Locals en l'exercici 2021 del 0,1% del PIB que servirà de guia per a l'activitat municipal.

Per tot l'exposat i en aplicació d'aquests acords, cal verificar igualment si es dona compliment a l'objectiu d'estabilitat i el deute, tot i que el seu incompliment durant 2021 o en la seva liquidació no tindria implicacions.

III. ÀMBIT SUBJECTIU: CLASSIFICACIÓ D'ENS SECTORITZATS DEPENDENTS DE L'AJUNTAMENT

El Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques a través de la Direcció General de Coordinació Financera de les Entitats Locals, formarà i gestionarà l'inventari d'ens del Sector Públic Local on constarà la classificació dels agents del sector públic de l'Ajuntament de Mataró en les categories previstes a l'art. 4 del RD 1463/2007, de 2 de novembre pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària. Aquesta classificació es realitza en termes del SEC distingint entre:

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	3/27



- **Sector Administracions Públiques (article 4.1 del reglament)** “*Les entitats locals, els seus organismes autònoms i els ens públics dependents d'aquells, que prestin serveis o produeixin béns no finançats majoritàriament amb ingressos comercials, aprovaran, executaran i liquidaran els seus pressupostos consolidats ajustant-se al principi d'estabilitat definit als apartats 1 i 3 de l'article 19 de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària. Als efectes anteriors, i en quant a l'execució dels pressupostos, s'entendrà que s'haurà d'ajustar el principi d'estabilitat pressupostària qualsevol alteració dels pressupostos inicials definitivament aprovats de l'entitat local i dels seus organismes autònoms, i, en el seu cas, qualsevol variació de l'evolució dels negocis respecte a la previsió d'ingressos i despeses dels ens públics dependents*”. Que a l'Ajuntament de Mataró són els següents:

- **EPE Mataró Audiovisual**
- **Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró**
- **Promocions Urbanístiques de Mataró SA**
- **Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals**
- **Consorci Sanitari de Mataró (*)**
- **Servei Prevenció Assistencial y Socio-sanitari (PASS) (*)**
- **Consorci Tractament de residus Sòlids Urbans del Maresme (*)**

(*) Han estat integrades en el sector administracions públiques en la classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, i comunicada a l'Ajuntament al gener de 2019.

- **Sector Societats no Financeres (article 4.2 del reglament)** “*Les restants entitats públiques empresarials, societats mercantils i altres ens de dret públic dependents de les entitats locals, aprovaran, executaran i liquidaran els seus respectius pressupostos o aprovaran els seus comptes de pèrdues i guanys en situació d'equilibri financer d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els hi sigui d'aplicació*”. Que a l'Ajuntament de Mataró són els següents:

- **Aigües de Mataró S.A.**
- **Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme**
- **EPE Parc Tecnocampus**
- **F. Hospital Sant Jaume i Sta. Magdalena de Mataró**
- **F. Unió de Cooperadors de Mataró Foment Economia Social i Rehabilitació**

D'acord amb l'art. 24.1 del *RD 1463/2007, de 2 de novembre*, es considera que les entitats es troben en situació de desequilibri financer quan, d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els hi resulti aplicable, sobrevinguin en pèrdues **no previstes** en l'escenari d'estabilitat de l'entitat de l'article 4.1 a qui correspongui aportar-los.

D'acord amb la normativa indicada i un cop analitzada la classificació d'ens del sector públic de l'Ajuntament de Mataró exposada en el punt anterior, procedim a analitzar els controls que estableix la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. Per el càlcul d'aquests controls s'han utilitzat les dades consolidades de l'Ajuntament i els seus ens classificats dins el sector administracions públiques, del qual formen part l'EPE Mataró Audiovisual, el Consorci CMAC, la societat municipal PUMSA, el Consorci CXTAC i el Consorci Tractament de residus Sòlids Urbans del Maresme.

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	4/27



1.- CÀLCUL DE L'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

En l'actualitat l'Ajuntament es regeix pel seu Pla d'Ajust aprovat mitjançant acord de Ple de data 25 de setembre de 2013, i amb vigència fins a l'exercici 2023. Aquest Pla preveu el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària a 31/12/2020. En la formació d'aquest Pla no es va considerar la Societat Municipal PUMSA, el Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals, ni el Consorci Tractament de residus Sòlids Urbans del Maresme, doncs en aquell moment no estaven sectoritzats com a entitats integrades en el Sector d'Administracions Públiques per part del Ministeri.

El 14 de març de 2019, la Comissió Delegada del Govern per Assumptes Econòmics (CDGAE) va adoptar un acord, de compliment obligatori per l'Ajuntament de Mataró, pel qual s'aprovava la Mesura 3 consistent en l'agrupació de tots els préstecs formalitzats a 31.12.2018 amb càrrec als compartiments del fons de finançament a Entitats Locals (FFEELL) en una única operació d'endeutament a llarg termini, comportant una actualització del Pla d'Ajust 2013-2023, exclusivament pels efectes de la mesura en la càrrega financera de la nova operació.

1.1. SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

A efectes del seu anàlisi, s'ha considerat el Sector Administracions públiques en la seva totalitat. Per al càlcul d'aquesta magnitud, s'han utilitzat les dades del pressupost de l'exercici 2021 que han estat aprovades per cada una de les entitats a excepció de l'EPE Mataró Audiovisual i de PUMSA, el pressupost del les quals es portarà a aprovació durant els mesos de gener i febrer de 2021..

L'article 3 de la LOEPSF i article 4.1 del RD 1463/2007 de 2 de novembre, estableix que es compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, si el conjunt dels pressupostos i estats financers inicials de les entitats classificades com administracions públiques que integren la corporació local, presenten equilibri o superàvit, en termes de capacitat de finançament, d'acord amb la definició continguda en el sistema europeu de comptes.

El càlcul per determinar el superàvit, entès com la capacitat o necessitat de finançament, s'obté mitjançant la diferència entre els imports pressupostats i liquidats en els capítols 1 a 7 dels estats d'ingressos i els capítols 1 a 7 dels estats de despeses El resultat d'aquesta operació és el que s'anomena saldo pressupostari no financer. No obstant això, aquesta equiparació entre Capacitat de Finançament i Saldo pressupostari no financer no és exacta degut a que el SEC10 aplica diferents criteris de reconeixement i meritament, situació que motiva que es faci necessari corregir les dades obtingudes inicialment mitjançant l'aplicació d'una sèrie d'ajustos.

A efectes dels ajustos SEC, el Reglament (UE) núm. 549/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 21 de maig de 2013 relatiu al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals de la Unió Europea que contempla el SEC 2010, no introdueix canvis respecte al conegut SEC95, tal i com es desprèn de la "Nota sobre els canvis metodològics d'aplicació del nou SEC 2010 que afecten als Comptes de les Administracions Públiques", per tant, per realitzar els ajustos, és d'aplicació el "Manual de càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals".

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	5/27



Tal i com s'ha indicat anteriorment, a conseqüència de l'impacte econòmic derivat de la Covid-19, l'estat ha activat la clàusula de salvaguarda que permet la desviació temporal de l'objectiu pressupostari a mig termini inicialment aprovat al mes de març d'aquest 2020, a efectes pràctics, deixant sense efecte els objectius de dèficit aprovats al mes de març tot aprovant unes taxa de referència de dèficit (capacitat o necessitat de finançament).

El pressupost de l'Ajuntament i les entitats del grup classificades com a sector de les Administracions Públiques, en termes consolidats per a l'exercici 2021, presenta la següent capacitat o necessitat de finançament calculada en termes SEC10:

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	6/27



INFORME

ANNEX 2 - INFORME DE COMPLIMENT DELS REQUISITS DE LO 2/20212

PRESSUPOST INICIAL 2021

Estabilitat pressupostària =Capacitat(+) Necessitat (-) de finançament

CAPACITAT /NECESSITAT DE FINANÇAMENT

	PRESSUPOST INICIAL							AJUST CONSOLIDACIÓ	TOTAL AGREGAT	TOTAL CONSOLIDAT
	AJUNTAMENT	PUMSA	MATARÓ AUDIIVIS	CONSORCI IMAC	CONSORCI CXTAC	CONSORCI RESIDUS	CONSORCI AGREGAT			
Ingressos no financers (capítols 1 a 7)	138.748.399,88	13.382.808,00	1.208.989,16	237.960,97	255.524,00	37.761.808,42	191.595.490,43	-8.365.883,12	183.229.607,31	
Despeses no financeres (capítols 1a 7)	-140.910.435,26	-10.638.064,00	-1.203.473,04	-237.960,97	-234.724,00	-32.747.808,42	-185.972.465,69	8.365.883,12	-177.606.582,57	
Subtotal	-2.162.035,38	2.744.744,00	5.516,12	0,00	20.800,00	5.014.000,00	5.623.024,74	0,00	5.623.024,74	
Ajustaments SEC 95										
- AJUST 1: per recapitació ingressos. Cap. I, II i III	-1.580.861,73					-112.569,33	-1.693.431,05		-1.693.431,05	
+ AJUST 2: Retencions PE per liquidacions negatives exerc. anteriors	441.946,32					3.855.620,47	441.946,32		441.946,32	
+ AJUST 3 per grau de NO execució de la despesa	17.473.098,80						21.328.619,27		21.328.619,27	
							0,00		0,00	
							0,00		0,00	
Subtotal	16.334.183,39	0,00	0,00	0,00	0,00	3.742.951,15	20.077.134,54	0,00	20.077.134,54	
Ajustaments per operacions internes										
Ajustos							0,00		0,00	
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	14.172.148,01	2.744.744,00	5.516,12	0,00	20.800,00	8.756.951,15	25.700.159,28	0,00	25.700.159,28	

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYP4Z5JM2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYP4Z5JM2ZQNA5AG6A	Pàgina	7/27



INFORME

Els ajustament SEC10 aplicats són:

(1) Registre en comptabilitat nacional d'impostos, cotitzacions socials, taxes i altres ingressos:

Es disminueix la capacitat de finançament amb la previsió de no recaptació dels ingressos previstos dels capítols 1, 2 i 3 del pressupost 2021, aplicant-se d'aquesta manera el principi de caixa. Per obtenir aquesta previsió s'ha considerat una previsió de no recaptació del 2% sobre els ingressos d'aquest capítols descomptats els ingressos de la PIE. Aquesta previsió de no recaptació s'ha obtingut de l'import màxim que utilitza la Diputació entre una forquilla que va de l'1% al -2%.

(2) Liquidacions negatives de la participació en els tributs de l'Estat

S'augmenta la capacitat de finançament com a conseqüència de les devolucions de les liquidacions negatives de la PIE dels exercicis 2008, 2009 per un import total de 441.946,32 €. Aquestes devolucions minven els ingressos de capítol 4.

(3) Grau d'execució de la despesa

S'augmenta la capacitat de finançament com a conseqüència de l'ajust per grau de no execució de la despesa. El percentatge aplicat al pressupost 2021 pel grau d'execució en operacions no financeres del pressupost de despeses és la mitjana aritmètica dels percentatges obtinguts en els tres exercicis anteriors, per operacions no financeres del pressupost de despeses.

Per el càlcul de la mitjana no s'ha tingut en compte el Fons de contingència.

(4) Consolidació de transferències entre Administracions Públiques

El càlcul de la capacitat o necessitat de finançament es realitza de forma consolidada. La consolidació consisteix en l'eliminació, tant de les despeses com dels recursos, de les operacions entre unitats que formen part del sector administracions públiques. Pel que fa als ajustos de consolidació de transferències corrents i de capital, capítols 4 i 7, s'eliminaran les transferències donades i rebudes entre les diferents unitats que formen part del perímetre de consolidació, i en cas de que no coincideixin les unitats perceptores hauran d'aplicar els criteris de les unitats pagadores. A l'exercici 2021 totes les transferències incloses en el pressupost de l'Ajuntament es troben reflectides en els pressupostos o comptes d'explotació dels seus ens dependents.

La resta d'ajustaments SEC10, que s'han d'aplicar d'acord amb el document actual emès pel MINHAP, o bé no tenen aplicació en aquest pressupost 2021 o bé la seva rellevància no és significativa

S'incorporen com a annexos 1 i 2, el detall dels càlculs obtinguts en el quadre anterior.

El Pressupost consolidat 2021 de l'Ajuntament de Mataró i els seus ens dependents, classificats en el sector Administracions públiques assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària fixat per la LOEPSF, presentant capacitat de finançament. Aquesta capacitat s'haurà de verificar amb les dades de l'execució i en cada modificació del pressupost de 2021, i molt especialment en l'expedient d'incorporació de romanents de despesa amb finançament afectat o a la possible aplicació del romanent de tresoreria.

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	8/27



1.2. SECTOR DE LES SOCIETATS NO FINANCERES

- L'article 3.3 LOEPSF estableix que en relació als subjectes de l'art. 2.2, és a dir la resta d'entitats públiques empresarials, societats mercantils i altres ens de dret públic dependents de les administracions públiques no inclosos en l'art. 2.1, s'entendrà per estabilitat pressupostària la posició d'equilibri financer.
- L'art. 24 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, es considera que les entitats es troben en situació de desequilibri financer quan, d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els hi resulti aplicable, sobrevinguin en pèrdues el sanejament de les quals requereixi la dotació de recursos no previstos a l'escenari d'estabilitat de l'entitat local.

La situació de desequilibri es deduirà tant dels estats de previsió de despeses i ingressos, com dels seus comptes anuals, i comportarà l'elaboració, sota supervisió dels serveis competents de l'entitat local de la qual sigui dependent, d'un pla de sanejament per corregir el desequilibri, entenent per tal que l'entitat elimini les pèrdues o aporti beneficis en un termini de tres anys.

Quan es doni aquest desequilibri, els comptes anuals de l'entitat en desequilibri es complementaran amb un informe de correcció de desequilibris a efectes de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, en el que es detallaran les mesures a adoptar en el futur per corregir-lo i una vegada aprovats per la seva junta general o òrgan competent, s'eleva al Ple de l'entitat local de la que depengui per al seu coneixement. El pla de sanejament previst haurà de presentar-se a l'aprovació del Ple de l'entitat local de la qual depengui dintre del termini de tres mesos comptats a partir de la data d'aprovació dels comptes per la junta general o òrgan competent.

Aprovat pel Ple el pla de sanejament es sotmetrà als mateixos requisits d'aprovació i seguiment establerts pels plans econòmics-financeres de la corresponent entitat local.

- L'art. 21 de LOEPSF, estableix que en cas d'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de l'objectiu de deute públic o de la regla de la despesa, l'administració incomplidora formularà un pla econòmic-financer que permeti en l'any en curs i en el següent, el compliment dels objectius o de la regla de despesa, amb el contingut i abast previstos en aquest article. Aquesta mesura ha quedat sense efecte al suspendre's les regles fiscals.

En el següent quadre es mostren les entitats sectoritzades com a societats no financeres i els resultats que presenten els seus pressupostos per al 2021.

Resultat exercici 2021

ENTITATS	AMSA	PARC TCM	Fundació TCM	Fundació Unió de Cooperadors	Fundació Hospital
Resultat d'explotació	585.467,00	344.295,00	23.518,00	0,00	24.654,44
Resultat Financer net	-74.530,00	-252.177,00	-23.518,00	0,00	-3.000,00
Resultat Extraordinari	704.311,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat abans d'impostos	1.215.249,00	92.118,00	0,00	0,00	21.654,44
RESULTAT DE L'EXERCICI	1.215.249,00	92.118,00	0,00	0,00	21.654,44

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	9/27



Totes les entitats que formen el sector de societats no financeres del Grup Ajuntament compleixen amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, és a dir presenten equilibri financer en el pressupost de l'exercici 2021.

2. SOSTENIBILITAT FINANCERA

Segons l'Art. 4 de la LOEPSF, les actuacions de les Administracions estaran subjecte al principi de sostenibilitat financera, entesa com la capacitat per finançar compromisos de despeses presents i futures dins dels límits de dèficit, deute públic i morositat del deute comercial, conforme l'establert en la LOEPSF, la normativa de morositat i la normativa europea.

La sostenibilitat financera es mesura pel compliment de:

- El deute comercial, el pagament del qual s'ha de verificar a través de l'indicador del Període mitjà de pagament a proveïdors, que d'acord amb la DA 5a. de la LOEPSF, determina que aquest no pot superar el termini de 30 dies, a partir d'aquells que fixi en cada moment la normativa de morositat.
- El deute públic: mesurat d'acord amb el càlcul de les ràtios financeres d'estalvi net i deute viu, d'acord amb el regulat a l'art. 53 del TRLHL i l'ordre de tutela financera ECF/138/2007.

2.1. EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

La LO 9/2013 modifica la LOEPSF i introdueix una nova regla fiscal d'obligat compliment per les Administracions Públiques, ampliant el principi de sostenibilitat financera, que a més del control de deute financer, inclourà el control del deute comercial per evitar el risc a mig termini de l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera. El control del deute comercial es verifica a través de l'indicador del període mitjà de pagament

El PMP es calcularà d'acord amb la metodologia de càlcul establerta en el RD 635/2014, de 25 de juliol, modificat pel RD 1040/2017, de 22 de desembre. El PMP definit en aquest Reial Decret, mesura el retràs en el pagament del deute comercial en termes econòmics, diferent del període legal de pagament establert en el text refós de la Llei de Contractes de Sector Públic i en la Llei de mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. L'àmbit subjectiu queda definit per les entitats dependents de l'Ajuntament de Mataró, classificades dins el sector administracions públiques. El PMP global mensual de novembre, del sector administracions públiques del grup ajuntament de Mataró, és de 21,15 dies i per tant s'adequa a la normativa de morositat.

Dades PMP novembre 2020					
Entitat	Ràtio op. pagades	Import Pagam.	Ràtio op. pendents	Imp. Pagam. pendents	PMP
Mataró	3,28	2.848.889,71	31,17	5.148.538,79	21,23
CMAC	9,00	7.595,40	12,25	1.234,89	9,45
C.Transversal Xarxa Act. Culturals	26,03	4.301,51	13,30	16.810,83	15,89
C.TRSU Maresme	21,10	1.364.402,02	8,24	34.686,55	20,78
Mataró Audiovisual	34,03	32.538,02	24,00	717,76	33,81
PUMSA	22,18	144.505,78	10,11	46.836,16	19,23
PMP global	9,68	4.402.232,44	30,77	5.248.824,98	21,15

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	10/27



2.2. ENDEUTAMENT- OBJECTIU DEL DEUTE

La LOEPSF, determina els límits d'endeutament de les administracions locals. Així en el seu article 13 indica que:

“1. El volum de deute públic, definit d'acord en el Protocol sobre Procediment de dèficit excessiu, del conjunt d'Administracions Públiques no podrà superar el 60% del Producte Interior Brut nacional expressat en termes nominals, o el que s'estableixi per la normativa europea. Aquest límit es distribuirà d'acord amb els següents percentatges, expressats en termes nominals del Producte Interior Brut nacional: 44% per a l'Administració central, 13% per al conjunt de Comunitats Autònomes i 3% per al conjunt de Corporacions locals.

2. L'Administració Pública que superi el límit de deute públic no podrà realitzar operacions d'endeutament net.”

I en el punt 2 de l'article 18 de la LOEPSF indica que “quan el volum del deute públic és situï per damunt del 95% dels límits establert en l'article 13.1 d'aquesta Llei, les úniques operacions d'endeutament permeses a l'Administració Pública corresponent seran les de tresoreria.”

En tant que el PIB a nivell municipal no és una dada disponible, i atès que no està regulada l'aplicació pràctica d'aquesta limitació, i no existeix cap disposició que indiqui el contrari, es considera que no es aplicable aquest control a nivell d'entitat, tot i que la normativa requereix el seu seguiment.

A nivell d'entitat, a més de fer-se el seguiment del Deute definit a l'article 13 de la LOEPSF, existeix el control del Deute Viu regulat per la normativa de tutela financera.

A continuació passem a detallar el càlcul de les ràtios financeres. Aquests càlculs s'han realitzat d'acord amb el TRLRHL 2/2004, la DF 31 de la LPGE del 2013 i l'ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre els procediments en matèria de tutela financera dels ens locals i amb la nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2020.

La nota esmentada estableix que es poden concertar operacions d'endeutament a llarg termini per finançar inversions de l'exercici 2020 (disposició final 31 de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2013), subjectes a l'autorització del Departament d'Economia i Finances, quan compleixin les següents condicions:

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	11/27



1. Que la ràtio legal d'estalvi net, prevista a l'article 3.1 a) de la Ordre ECF/138/2007, calculada a partir de la liquidació de l'exercici 2019, tingui signe positiu.
2. Que la ràtio legal de deute viu, prevista a l'article 3.1 a) de la Ordre ECF/138/2007, calculada a partir de la liquidació de l'exercici 2019, sigui superior a un 75% però no superior a un 110%.

D'acord amb el que s'ha exposat passem a calcular les següents ràtios:

2.2.1. Ràtio legal d'estalvi net

L'estalvi net, és una magnitud no consolidada i mesura per a cada entitat, la capacitat que té l'entitat per fer front a nous deutes, tenint en compte l'estructura d'ingressos i despeses i els deutes concertats que tingui pendents.

S'entén per estalvi net de les Entitats Locals la diferència entre els drets liquidats pels capítols 1 a 5 de l'estat d'ingressos i les obligacions reconegudes pels capítols 1, 2 i 4 de l'estat de despeses, minorada en l'import de l'anualitat teòrica d'amortització de l'operació projectada i cadascun dels préstecs a llarg termini i avals a tercers pendents de reemborsar.

No s'han d'incloure els ingressos per operacions corrents afectats a operacions de capital, ni les obligacions reconegudes derivades de modificacions de crèdit que s'hagin finançat amb romanent líquid de tresoreria.

Les anualitats teòriques de les operacions de crèdit amb garantia hipotecària sobre bens immobles no computen en la ràtio legal de l'estalvi net, en proporció a la part de l'operació que compti amb aquesta garantia

El càlcul de l'estalvi net del l'Ajuntament de Mataró és el següent:

CÀLCUL INGRESSOS CORRENTS AJUNTAMENT MTARÓ	Liquidació 2019	Pressupost Inicial 2021
Ingressos corrents del pressupost de l'Ajuntament capítols (I-V)	130.872.846,35	134.329.366,87
Ajust per Ingressos extraordinaris (*)	0,00	0,00
Ajust ingressos afectats a inversió (*)	0,00	0,00
Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos	130.872.846,35	134.329.366,87

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYP4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYP4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	12/27



Estalvi net de l'Ajuntament	Liquidació 2019	Pressupost Inicial 2021
Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos extraordinaris	130.872.846,35	134.329.366,87
Obligacions reconegudes capítols I, II i IV (**)	-109.446.097,11	-117.535.119,50
Anualitat teòrica d'amortització a 31.12.2020 + operació projectada 2021 (Annex 3) (***)	-14.644.763,03	-14.644.763,03
Estalvi net de l'Ajuntament	6.781.986,21	2.149.484,34
Ràtio legal d'estalvi net : (Estalvi net /ing corrents)*100	5,18%	1,60%

(*) El ingressos corrents no presenten ajustos per ingressos extraordinaris o afectats a despeses de capital.

(**) Les obligacions reconegudes del capítols I, II i IV no presenten ajustos.

(***) L'Anualitat teòrica d'amortització s'ha calculat a data 31.12.2020 i inclou l'operació projectada en el pressupost 2021.

2.2.2. Ràtio legal de deute viu

- La ràtio del deute viu, és una magnitud que es calcula de forma consolidada, a partir de la liquidació dels pressupostos i dels estats comptables, del grup integrat per l'ens local i els ens dependents que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat. Pel compliment de l'objectiu del deute viu, formen part del perímetre de consolidació del grup Ajuntament de Mataró, els ens esmentats en la primera part de l'informe i que han estat classificats per l'IGAE dins el sector Administracions Públiques.
- L'Art. 13 de la LOEPSF estableix que el volum de deute públic es definirà d'acord amb el Protocol sobre procediment de dèficit excessiu (PDE). La principal diferència del concepte de Deute segons el PDE respecte el concepte de Passius Totals, és que el PDE no inclou els passius de les AAPP en poder d'altres AAPP (préstec Caixa de crèdit de la Diputació de Barcelona...), ni els reintegres de les liquidacions negatives de la PIE, ni els crèdits comercials i altres comptes pendents de pagament.
- El càlcul del deute Viu a efectes del règim d'autorització de l'Art. 53 TRLRHL i de la DF 31 de LPGE inclou totes les operacions de crèdit vigents a curt i llarg termini, incloent l'operació projectada, valorades amb els mateixos criteris d'inclusió a balanç. El risc derivat dels avals computaran amb el mateix criteri anterior a l'operació avalada. En referència amb altres conceptes que computen com a deute:
 - S'estableix l'obligació d'incloure el saldo de les operacions formalitzades no disposades.
 - Computen com a deute els Passius de les AAPP en poder d'altres AAPP, entre ells els préstecs concedits per les Diputacions Provincials a les AAP. Aquests passius no computen com a deute en termes de comptabilitat nacional en base al PDE.
 - Els saldos a reintegrar per les entitats locals derivades de les liquidacions definitives de la PIE no formen part del deute viu de les operacions de crèdit.
- L'ordre de tutela financera, ECF 138/2007, estableix que la ràtio legal de deute viu s'obté del quocient entre el deute viu previst a 31 de desembre de l'exercici en curs i els ingressos corrents consolidats ajustats del grup, integrat per l'ens local i els ens dependents que no es financen majoritàriament amb

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	13/27



ingressos de mercat. Per el càlcul dels ingressos corrents s'han exclòs els ingressos afectats a operacions de capital i els ingressos de caràcter extraordinari, i el deute viu, ha d'incloure els passius financers no comercials formalitzats o avalats, a excepció de les quantitats a reintegrar com a conseqüències de les liquidacions definitives de la PIE.

Les operacions de crèdit a llarg termini pendents de disposició s'han de considerar disposades per la totalitat a 31 de desembre de l'exercici en curs. Les previsions sobre els imports disposats de les operacions de crèdit a curt termini s'han d'efectuar d'acord amb les previsions del pla de tresoreria.

A continuació mostrem la ràtio legal de deute viu previst pels exercici 2020 i 2021, d'acord amb ECF 138/2007, en aplicació a la disposició final 31 de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2013:

	Liquidació 2019	
Ingressos corrents consolidats grup Ajuntament sector AP	165.157.637,99	
Ajust per Ingressos extraordinaris		
Ajust ingressos afectats a inversió (*)	-586.788,16	
Total ingressos consolidats grup Ajuntament sector AP	164.570.849,83	

	31/12/2020	31/12/2021
DEUTE VIU PDE		
Operacions a curt termini		
Deute a ll.t	102.531.339,93	102.353.979,51
Ajuntament de Mataró: (Annex4)	74.023.655,27	81.842.272,27
-Operacions amb entitats de crèdit	61.467.522,55	69.286.139,55
-Deute amb Admons Públiques (FFEEL)	12.556.132,72	12.556.132,72
PUMSA (Annex4)	18.146.064,00	15.163.774,00
Consorci Tr. Residus a ll.t	10.361.620,66	5.347.933,24
TOTAL DEUTE VIU PDE	102.531.339,93	102.353.979,51
DEUTE A EFECTES RÈGIM AUTORITZACIÓ (Art. 53 TRLRHL i DF 31 LPGE)		
Total Deute Viu PDE	102.531.339,93	102.353.979,51
Avals executats		
Deute formalitzada no disposada (Annex4)	5.248.085,19	0,00
Ajuntament de Mataró - BBV20 _PCL	3.645.025,95	
Ajuntament de Mataró - BBV20B _PCL	1.603.059,24	
Deute amb Administracions Públiques (Annex4)	1.235.489,23	826.992,80
Ajuntament Préstec concedit per AGE (Nau Minguell)	685.489,23	456.992,80
Ajuntament Préstec concedit per Diputació (CCL)	550.000,00	370.000,00
TOTAL DEUTE A EFECTES DEL RÈGIM AUTORITZACIÓ	109.014.914,35	103.180.972,31
Ingressos corrents Consolidats 2019	164.570.849,83	164.570.849,83
% de Deute Viu	66,24%	62,70%

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	14/27



Deute Viu (Tutela Financera)	109.014.914,35	103.180.972,31
Liquidacions negatives PIE	4.861.407,58	4.419.461,26
DEUT VIU TOTAL	113.876.321,93	107.600.433,57

La ràtio legal del deute viu prevista a 31/12/2021, calculada d'acord amb l'ordre ECF 138/2007 és de 62,70%

3. RESUM D'INDICADORS

Partint del Pla d'Ajust, actualitzat pels efectes de la càrrega financera en adopció de la mesura 3 acordada en data 14 de març de 2019 per la CDGAE i considerant que només integra a l'Ajuntament de Mataró, l'EPE Mataró Audiovisual i CMAC, obtenim els següents indicadors:

RESUM D'INDICADORS	Pressupost 2021	Pla d'Ajust actualitzat 2019 PSS 2021	PSS INICIAL 2021 (sense PUMSA, CXTAC i C. Tr. Residus)
GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ			
Estabilitat pressupostària	25.700.159,28	2.732.310,72	14.232.133,93
Deute viu a 31/12			
<i>Deute viu a 31/12</i>	103.180.972,31	89.466.130,76	82.669.265,07
<i>Ingressos corrents consolidats</i>	164.570.849,83		134.711.316,71
<i>% de deute viu</i>	62,70%	74,09%	61,37%
AJUNTAMENT DE MATARÓ			
ESTALVI NET	2.149.484,34	13.819.417,08	

Totes les ràtios compleixen els objectius d'estabilitat i sostenibilitat financera i la ràtio del deute a 31.12.2021 es millor que l'indicada en el Pla d'Ajust.

4. CONCLUSIONS

- 1.- Les entitats dependents de l'Ajuntament de Mataró, classificades en el sector administracions públiques i les classificades en el sector de societats no financeres assoleixen l'objectiu d'estabilitat pressupostària.
- 2.- La ràtio del deute viu a 31.12.2021 consolidada del grup sector administracions públiques, calculada d'acord amb l'ordre ECF 138/2007 és de 62,70%.

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	15/27





ANNEX 1

CONSOLIDAT GRUP ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYP4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYP4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	16/27



Annex 1 - Informe de compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012 Pressupost 2021: Grup Ajuntament de Mataró inclòs en dins el Sector Administracions Públiques

	AJUNTAMENT	PUMSA	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI MAC	CONSORCI CXTAC	CONSORCI RESIDUS	PRESSUPOST AGREGAT	AJUST CONSOLIDACIÓ	PRESSUPOST CONSOLIDAT
Ingressos									
Cap. I - Impostos directes	56.193.887,37	0,00	0,00	0,00			56.193.887,37	-435.231,00	55.758.656,37
Cap. II - Impostos indirectes	5.863.223,33	0,00	0,00	0,00			5.863.223,33	-33.179,00	5.830.044,33
Cap. III - Taxes, preus públics i altres ingressos	22.894.761,77	7.083.814,00	408.800,00	1.800,00	5.380,00	11.256.932,50	41.651.488,27	-3.957.225,41	37.694.262,86
Cap. IV - Transferències corrents	47.215.891,26	559.963,00	800.189,16	236.160,97	250.134,00	26.055.007,68	76.117.346,07	-1.465.507,71	73.651.838,36
Cap. V - Ingressos patrimonials	2.161.603,14	3.955.769,00	0,00	0,00	10,00	390.558,00	6.487.940,14	-671.478,00	5.816.462,14
Subtotal corrents	134.329.366,87	11.579.546,00	1.208.989,16	237.960,97	255.524,00	37.702.498,18	185.313.885,18	-6.562.621,12	178.751.264,06
Cap.VI - Alienació d'inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.VII - Transferències de capital	4.419.033,01	1.803.262,00	0,00	0,00	0,00	59.310,24	6.281.605,25	-1.803.262,00	4.478.343,25
Cap.VIII - Actius financers	219.025,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.503,00	220.528,30	0,00	220.528,30
Cap. IX - Passius financers	13.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500.000,00	0,00	13.500.000,00
Subtotal capital	18.138.058,31	1.803.262,00	0,00	0,00	0,00	60.813,24	20.002.133,55	-1.803.262,00	18.198.871,55
TOTAL	152.467.425,18	13.382.808,00	1.208.989,16	237.960,97	255.524,00	37.763.311,42	205.316.018,73	-8.365.883,12	196.950.135,61
Estabilitat Presupostària (capítols 1a 7)	138.748.399,88	13.382.808,00	1.208.989,16	237.960,97	255.524,00	37.761.808,42	191.595.490,43	-8.365.883,12	183.229.607,31
Despeses									
Cap. I - Despeses de personal	59.245.249,80	2.600.237,00	965.107,82	87.327,90	107.400,00	378.840,67	63.384.163,19	0,00	63.384.163,19
Cap. II - Despeses en béns corrents i serveis	45.910.487,56	2.339.735,00	238.365,22	149.633,07	127.224,00	22.586.397,76	71.351.842,61	-5.097.113,41	66.254.729,20
Cap. III - Despeses financeres	1.689.639,34	331.385,00	0,00	0,00	100,00	548.000,00	2.569.124,34	0,00	2.569.124,34
Cap. IV - Transferències corrents	12.379.382,14	0,00	0,00	0,00	0,00	4.380.800,00	16.760.182,14	-3.168.769,71	13.591.412,43
Cap. V - Fons de contingència i altres imprevistos	2.266.643,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.266.643,41	-100.000,00	2.166.643,41
Subtotal corrents	121.491.402,25	5.271.357,00	1.203.473,04	236.960,97	234.724,00	27.894.038,43	156.331.955,69	-8.365.883,12	147.966.072,57
Cap. VI - Inversions reals	18.960.814,74	5.366.707,00	0,00	1.000,00	0,00	4.853.769,99	29.182.291,73	0,00	29.182.291,73
Cap. VII - Transferències de capital	458.218,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458.218,27	0,00	458.218,27
Cap. VIII - Actius financers	219.025,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.503,00	220.528,30	0,00	220.528,30
Cap. IX - Passius financers	11.337.964,62	2.620.428,00	0,00	0,00	0,00	5.014.000,00	18.972.392,62	0,00	18.972.392,62
Subtotal capital	30.976.022,93	7.987.135,00	0,00	1.000,00	0,00	9.869.272,99	48.833.430,92	0,00	48.833.430,92
TOTAL	152.467.425,18	13.258.492,00	1.203.473,04	237.960,97	234.724,00	37.763.311,42	205.165.386,61	-8.365.883,12	196.799.503,49
Estabilitat Presupostària (capítols 1a 7)	140.910.435,26	10.638.064,00	1.203.473,04	237.960,97	234.724,00	32.747.808,42	185.972.465,69	-8.365.883,12	177.606.582,57

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYP4Z5JMZZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYP4Z5JMZZQNA5AG6A	Pàgina	17/27



Detall Ajustaments

EXERCICI 2021	Press. Ajuntament	PUMSA	MATARO AUDIOVISUAL	CMAC	CXTAC	CONSORCI RESIDUS	Total
INGRESSOS							
Capítol I. Impostos directes	435.231,00						435.231,00
Capítol II. Impostos indirectes	33.179,00						33.179,00
Capítol III. Taxes i altres ingressos	0,00	928.575,25	28.650,16			3.000.000,00	3.957.225,41
Capítol IV. Transferències corrents		419.867,58	800.189,16	236.160,97	9.290,00		1.465.507,71
Capítol V. Ingressos patrimonials		671.478,00					671.478,00
Capítol VI. Alienació d'inversions		0,00					0,00
Capítol VII. Transferències capital		1.803.262,00					1.803.262,00
Capítol VIII. Actius financers		0,00					0,00
Capítol IX. Passius financers		0,00					0,00
Total	468.410,00	3.823.182,83	828.839,32	236.160,97	9.290,00	3.000.000,00	8.365.883,12
DESPESES							
Total	468.410,00						
Capítol I. Personal		0,00					0,00
Capítol II. Bens corrents i serveis	4.628.703,41	468.410,00					5.097.113,41
Capítol III. Financeres							0,00
Capítol IV. Transferències corrents	3.168.769,71						3.168.769,71
Capítol V. Fons Contingència	100.000,00						100.000,00
Capítol VI. Inversions	0,00						0,00
Capítol VII. Transferències capital							0,00
Capítol VIII. Actius financers	0,00						0,00
Capítol IX. Passius financers							0,00
Total	7.897.473,12	468.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.365.883,12
Ing-Desp	-7.429.063,12	3.354.772,83	828.839,32	236.160,97			0,00

PUMSA-AJUNTAMENT	Press. consolidat Ajuntament i	PUMSA	Total
INGRESSOS			
1. Tribus IBI	435.231,00		435.231,00
2. Taxes guil. brussa	33.179,00		33.179,00
3. Prestació serveis (Grua)		928.575,25	928.575,25
3. Prestació serveis (zona blava)		0,00	0,00
3. Finançament Inversió	0,00		0,00
4. Subvencions habitatges rendes socials		419.867,58	419.867,58
4. Subvencions corrent		0,00	0,00
5. Lloguers i cànon		671.478,00	671.478,00
6. Alienació d'inversions		0,00	0,00
7. Subvenció de capital		1.803.262,00	1.803.262,00
8. Actius financers		0,00	0,00
9. Passius financers		0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	468.410,00	3.823.182,83	4.291.592,83

DESPESES			
1. Personal			
2. Impostos		468.410,00	468.410,00
2. Prestació de serveis (Grua i Dipòs)	928.575,25		928.575,25
2. Lloguers i cànon	671.478,00		671.478,00
4. Subvencions corrent	1.803.262,00		1.803.262,00
4. Subvencions habitatges i mobilitat	419.867,58		419.867,58
6. Inversions	0,00		0,00
7. Subvenció capital			0,00
8. Actius financers	0,00		0,00
9. Passius financers		0,00	0,00
TOTAL DESPESES	3.823.182,83	468.410,00	4.291.592,83
	0,00	0,00	0,00

EPE MATARO AUDIOVISUAL-AJUNTAMENT	AJUNTAMENT	EPE MAT AUD	TOTAL
INGRESSOS			
3 factures publicitat i produccions		28.650,16	28.650,16
4 Transferència - aportació		800.189,16	800.189,16
TOTAL INGRESSOS	0,00	828.839,32	828.839,32
DESPESES			
2 factures publicitat i produccions		28.650,16	28.650,16
4 Transferència - aportació		700.189,16	700.189,16
5 fons contingència		100.000,00	100.000,00
TOTAL DESPESES	828.839,32	0,00	828.839,32

Segons dades CG 2019
Mat Aud necessita aportació de 800189,16 per quadrar pressupost

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYP4Z5JMZZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYP4Z5JMZZQNA5AG6A	Pàgina	18/27



CONSORCI TRACTAMENT R.S.U. MARESME

despeses

Cap.	2017			2018			2019			% ponderat 2017-2019
	Credits Definitius	Obligacions	%	Credits Definitius	Obligacions	%	Credits Definitius	Obligacions	%	
1	244.377,55	228.162,66	93,4%	270.374,27	254.664,10	94,2%	360.360,82	266.967,89	74,1%	85,7%
2	17.779.758,72	17.215.675,20	96,8%	17.704.871,80	17.501.426,53	98,9%	19.466.893,20	18.828.044,04	96,7%	97,4%
3	2.209.023,92	1.466.758,05	66,4%	2.084.412,88	1.242.294,86	59,6%	1.589.835,92	1.021.619,67	64,3%	63,4%
4	2.602.300,00	2.027.314,39	77,9%	2.921.171,05	2.921.171,05	100,0%	3.319.844,00	3.222.861,14	97,1%	92,4%
5	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	0,0%
6	7.276.605,60	16.008,30	0,2%	8.570.067,74	7.270.164,47	84,8%	1.942.017,18	54.547,20	2,8%	41,3%
7	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	0,0%
	30.112.065,79	20.953.918,60	69,6%	31.550.897,74	29.189.721,01	92,5%	26.678.951,12	23.394.039,94	87,7%	83,2%

Cap.	Pressupost 2021 Despeses	
	Credits Inicials	% prev.execució obi.
1	378.840,67	85,7%
2	22.586.397,76	97,4%
3	548.000,00	92,8%
4	4.380.800,00	92,4%
5	0,00	0,0%
6	4.853.769,99	41,3%
7	0,00	0,0%
	32.747.808,42	88,2%

Inexecució estimada 2021 **3.855.520,47**

En aquest capítol no hem aplicat la inexecució calculada perquè el préstec pendent de retornar és a tipus fix i no hi haurà tanta inexecució com en els anys anteriors.



CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYP4M4Z5JMZZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYP4M4Z5JMZZQNA5AG6A	Pàgina	19/27





ANNEX 2

CÀLCUL DE L'ESTABILITAT

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYP4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYP4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	20/27



ANNEX 2 - INFORME DE COMPLIMENT DELS REQUISITS DE LO 2/20212

PRESSUPOST INICIAL 2021

Estabilitat pressupostària =Capacitat(+) Necessitat (-) de finançament

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT

	AJUNTAMENT	PUMSA	MATARÓ AUDIÒVIS	CONSORCI MAC	CONSORCI CXTAC	CONSORCI RESIDUS	TOTAL AGREGAT	AJUST CONSOLIDACIÓ	TOTAL CONSOLIDAT
Ingressos no financers (capítols 1 a 7)	138.748.399,88	13.382.808,00	1.208.989,16	237.960,97	255.524,00	37.761.808,42	191.595.490,43	-8.365.883,12	183.229.607,31
Despeses no financeres (capítols 1a 7)	-140.910.435,26	-10.638.064,00	-1.203.473,04	-237.960,97	-234.724,00	-32.747.808,42	-185.972.465,69	8.365.883,12	-177.606.582,57
Subtotal	-2.162.035,38	2.744.744,00	5.516,12	0,00	20.800,00	5.014.000,00	5.623.024,74	0,00	5.623.024,74
Ajustaments SEC 95									
-AJUST 1: per recaptació ingressos. Cap. I, II i III	-1.580.861,73					-112.569,33	-1.693.431,05		-1.693.431,05
+AJUST 2: Retencions PIE per liquidacions negatives exerc. anteriors	441.946,32					3.855.520,47	441.946,32		441.946,32
+AJUST 3 per grau de NO execució de la despesa	17.473.098,80						21.328.619,27		21.328.619,27
							0,00		0,00
							0,00		0,00
Subtotal	16.334.183,39	0,00	0,00	0,00	0,00	3.742.951,15	20.077.134,54	0,00	20.077.134,54
Ajustaments per operacions internes									
Ajustos							0,00		0,00
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	14.172.148,01	2.744.744,00	5.516,12	0,00	20.800,00	8.756.951,15	25.700.159,28	0,00	25.700.159,28

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYP4Z5JMZZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYP4Z5JMZZQNA5AG6A	Pàgina	21/27





ANNEX 3 I 4
CÀLCUL DE L'ANUALITAT TEÒRICA DE
L'AJUNTAMENT DE MATARÓ A 31.12.2020

I DEUTE VIU 2020/2021
DE L'AJUNTAMENT I PUMSA

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYP4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYP4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	23/27



ANNEX 3 Anualitat Teòrica a 31.12.2020

Ref. client	Capital inicial	Capital pendent	Vida residual	Denominació del tipus pagador	Tipus usat	Importe de las anualidades constantes
BBV10	700.000,00	105.000,00	2,00	(Euribor 3M + 1.215)-Floor -1.215 sobre Euribor 3M	0,677%	53.033,74
BBV14	4.440.000,00	2.220.000,00	4,00	Tipo Fijo a 3 %	3,00%	597.240,04
BBV15	2.000.000,00	1.187.500,00	5,00	Euribor 3M + 1.51	0,972%	244.470,16
BBV18	3.820.150,78	3.820.150,78	8,00	Tipo Fijo a 0.97 %	0,97%	498.597,27
BBV19	14.637.050,07	13.818.243,12	9,00	(Euribor 3M + 0.52)-Floor -0.52 sobre Euribor 3M	0,00%	1.535.360,35
BBV7	7.104.217,60	444.013,60	1,00	(Euribor 3M + 0.15)-Floor -0.15 sobre Euribor 3M	0,00%	444.013,60
BCH10	5.000.000,00	875.000,00	2,00	(Euribor 12M + 1.8)-Floor -1.8 sobre Euribor 12M	1,305%	446.082,57
BP10	1.000.000,00	197.249,39	2,00	(Euribor 12M + 1.75)-Floor 1.25 sobre Euribor 12M	3,00%	103.084,67
BS19	12.556.132,72	12.556.132,72	8,00	Tipo Fijo a 1.049 %	1,049%	1.644.507,52
BSB12	4.000.000,00	2.386.053,48	7,00	(Euribor 3M + 3.099)-Floor -3.099 sobre Euribor 3M	2,561%	376.665,50
BSB15	4.863.770,42	2.540.639,99	5,00	Euribor 3M + 1.465	0,92%	522.237,95
BSB16	6.913.097,74	4.426.866,08	6,00	Euribor 3M + 0.844	0,299%	745.551,42
BSB17	5.000.000,00	3.748.837,62	7,00	(Euribor 3M + 0.706)-Floor -0.706 sobre Euribor 3M	0,161%	539.002,71
BSB18_PCL	7.212.000,00	6.157.720,35	8,00	Euribor 3M + 0.739	0,194%	776.449,85
CAM10	1.200.000,00	210.000,00	2,00	Euribor 3M + 2-Floor -2 sobre Euribor 3M	1,477%	107.331,96
CE17B	1.000.000,00	551.724,12	4,00	(Euribor 3M + 1.9)-Floor -1.9 sobre Euribor 3M	1,362%	142.859,35
CEC09_DIPU09 (amb Subvenció Diputació de	3.164.000,00	67.989,60	1,00	(Euribor 3M + 1.15)-Floor -1.15 sobre Euribor 3M	0,612%	68.405,70
CEL10	2.891.134,20	552.463,63	2,00	Euribor 3M + 2.3	1,774%	283.603,89
CJM18A	2.475.479,09	1.806.430,69	7,00	Media Euribor 12M + 1.75	1,4719%	271.490,45
CJM18B	791.263,03	486.931,13	4,00	Media Euribor 12M + 1.75	1,4719%	125.667,02
CJM18C	2.312.500,00	1.687.500,00	7,00	Media Euribor 12M + 1.75	1,4719%	253.616,22
CMA09	2.500.000,00	65.552,31	1,00	(Euribor 3M + 0.9)-Floor -0.9 sobre Euribor 3M	0,36%	65.788,30
CMA10	1.500.000,00	283.340,35	2,00	(Euribor 3M + 2)-Floor -2 sobre Euribor 3M	1,46%	144.780,25
CP12	4.050.000,00	2.362.500,00	7,00	(Euribor 3M + 3)-Floor -3 sobre Euribor 3M	2,462%	371.544,99
CP17A	656.245,20	475.124,97	8,00	Tipo Fijo a 1.657 %	1,657%	
CP17B DIVERSOS	578.568,73	398.174,44	7,00	Tipo Fijo a 1.893 %	1,893%	
DEXIA10	8.707.315,11	1.088.414,31	2,00	(Euribor 3M + 0.85)-Floor -0.85 sobre Euribor 3M	0,312%	546.755,37
DIPU16	175.000,00	35.000,00	1,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35.000,00
DIPU17	175.000,00	70.000,00	2,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35.000,00
DIPU18	175.000,00	105.000,00	3,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35.000,00
DIPU19	175.000,00	140.000,00	4,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35.000,00
ICFEUSKADI	715.200,00	82.327,16	1,00	(Euribor 12M + 0.5)-Floor 0 sobre Euribor 12M	0,50%	82.738,80
ICO09	7.977.358,80	199.433,97	1,00	(Euribor 3M + 1)-Floor -1 sobre Euribor 3M	0,462%	200.355,35
LIB17	2.500.000,00	1.646.341,46	7,00	Tipo Fijo a 0.489 %	0,489%	239.814,43
MI09	2.741.957,10	685.489,23	3,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	228.496,41
DIPU20	200.000,00	200.000,00	5,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	40.000,00
BBV20	11.645.025,95	11.221.025,95	10,00	(Euribor 3M + 0.86)-Floor -0.86 sobre Euribor 3M	0,322%	1.142.070,86
BBV20B	1.654.974,05	1.603.059,24	10,00	(Euribor 3M + 0.56)-Floor -0.56 sobre Euribor 3M	0,015%	160.438,21
ENDEUTAMENT 2021	13.500.000,00	13.500.000,00	10,00	Tipus Fix 2%	2,00%	1.502.908,13
	152.707.440,59 €	94.007.229,69 €				14.644.763,03

Prèstecs Hipotecaris. Art. 53 RDL 2/2004

Prèstecs Hipotecaris. Art. 53 RDL 2/2004

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYP4Z5JMZZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYP4Z5JMZZQNA5AG6A	Pàgina	24/27



PRESSUPOST 2021: ENDEUTAMENT

HIPOTECARI (NO HPO)		(PUMSA) PRÉSTEC VIU A 31/12/20xx	
ENTITAT	ACTIU	2020	2021
LA CAIXA	Local Camí Ral, 254-266 nº4	130.092 €	55.990 €
LA CAIXA	Ap. Rafael Estrany soterrani	572.166 €	421.053 €
LA CAIXA	Habitatge c. Pietat 25 2on	123.309 €	116.588 €
LA CAIXA	Habitatge c. Joan Miró 36 4art 3ª	117.176 €	110.789 €
LA CAIXA	Habitatge c. Colombia, 49 5e 2ª	125.016 €	118.202 €
LA CAIXA	Habitatge c. Via Europa, 141 3er,1ª	101.834 €	95.302 €
LA CAIXA	Habitatge Rda. Dr. Ferran, 51	123.779 €	118.421 €
LA CAIXA	Habitatge c. Mossen Molé, 24 2on.4ª	96.110 €	91.212 €
LA CAIXA	Habitatge c. Ntra. Sra. Corredor, 35 4º1º	74.634 €	70.831 €
LA CAIXA	Habitatge c. Siete Partidas, 9 3º2º	63.631 €	60.388 €
LA CAIXA	Habitatge c. Santiago Rosinyol, 20 1º2º	94.519 €	89.702 €
LA CAIXA	Edifici Baixada Espenyas	426.864 €	232.670 €
LA CAIXA	Ap. Parc de Palau	1.148.901 €	1.056.016 €
LA CAIXA	Local c. Churruca, 84	108.645 €	93.700 €
B.SANTANDER	Edifici Colla Castellera	327.054 €	239.840 €
B.SANTANDER	Edifici "El Rengle"	0 €	0 €
B.SANTANDER	Edifici Vallveric	451.193 €	242.950 €
ICF	Local - c.Carlemany, 6-12	389.678 €	352.760 €
ICF	Servei de Manteniment	2.611.213 €	2.372.165 €
BANKIA	Aparcament - c. Núñez de Balboa, 10-12	209.208 €	165.125 €
BANKIA	Local i Apk (8) - c. Núñez de Balboa, 10-12	218.310 €	175.681 €
BANKIA	Préstec Hipotecari	5.512.249 €	4.772.898 €
BANKIA	Aparcament c. Terrassa	247.877 €	234.556 €
B.SABADELL	Finques Lepanto Churruca	592.821 €	258.512 €
B.SABADELL	Apk - c. Meléndez Valdés, 15-17	168.328 €	147.608 €
B.SABADELL	Locals i Apk - Ed. Passatge de La Marina	907.694 €	784.061 €
B.SABADELL	Préstec Hipotecari (815.000€)	325.882 €	277.603 €
		15.268.184 €	12.754.622 €

HIPOTECARI (HPO)		(PUMSA) PRÉSTEC VIU A 31/12/20xx	
ENTITAT	ACTIU	2020	2021
B.SANTANDER	HPO- c. Carlemany, 6-12	981.499 €	934.797 €
B.SABADELL	HPO- c. El Rierot, 10 - c. Cristina	419.062 €	396.291 €
B.SABADELL	HPO- c. Meléndez Valdés, 15-17	194.018 €	184.528 €
BANKIA	HPO- c. Nuñez de Balboa, 10-12	642.431 €	619.307 €
ICO	HPO- c.Almeria, 77	105.170 €	100.392 €
		2.342.180 €	2.235.314 €
PART QUOTA SUBVENCIIONADA		535.700 €	173.837 €
TOTAL QUOTA		2.877.880 €	2.409.151,75 €

ALTRES		PRÉSTEC VIU A 31/12/20xx	
ENTITAT	ACTIU	2020	2021
AJUNTAMENT	Nau Minguell (MºIndústria Plan Avanza)	0 €	0 €
		0 €	0 €
TOTAL ENDEUTAMENT		17.610.364 €	14.989.936 €
<i>TOTAL ENDEUTAMENT A LLARG TERMINI (INCLÒS MINISTERI)</i>		18.146.064 €	15.163.774 €

CSV (Codi segur de verificació)	IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Data i hora	18/01/2021 14:17:09
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7HVXZYPM4Z5JMZ2ZQNA5AG6A	Pàgina	27/27

