

2022

Informe del compliment dels objectius d'EPSF

Títol	Informe del compliment dels objectius d'EPSF	
Elaborat per	Servei de Gestió Econòmica	
Data de creació	17/12/2021	
Control de versions	Data	24/03/2022
	Versió	v1
Estat formal	Òrgan d'aprovació	
	Data d'aprovació	
	Publicació oficial	

INFORME

Assumpte: Informe Complementari de Compliment dels requisits de la LO 2/2012 del Pressupost 2022**Procés:** 1619 - pressupost general**Informe:** 76/2021**Expedient:** 2021/000106011

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.

En data 25 d'octubre de 2021 es va emetre l'informe de compliment de la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF), del pressupost inicial per l'exercici 2022 de l'Ajuntament de Mataró i les seves unitats institucionals públiques dependents classificades segons la definició i delimitació del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals de la Unió Europea (SEC). L'elaboració de l'informe es va fer amb les dades del pressupost de l'exercici 2022, a excepció del Consorci Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme, que es va utilitzar el pressupost del 2021, a l'espera de rebre el definitiu del 2022. La resta d'entitats, tot i tenir el pressupost de l'exercici 2022 confeccionat, es trobaven pendents d'aprovar pels seus respectius òrgans de govern. Un cop obtinguts tots els pressupostos, s'elabora aquest informe complementari, que substitueix i complementa l'informe anterior, on tornarem a avaluar els objectius de la LOEPSF de l'Ajuntament de Mataró i les entitats que formen part del Sector Administracions Públiques en termes del SEC.

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Pàgina	1/28



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.
 - 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 condicions 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 2021, de l'òrgan de tutela financera de la Generalitat de data 26 de gener de 2021.
 - Nota informativa informativa sobre la pròrroga de la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici 2022, de l'òrgan de tutela financera de la Generalitat de data 21 de setembre de 2021.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	2/28



II. PRÒRROGA DE LA SUSPENSÍO DE LES REGLES FISCALS PER L'EXERCICI 2022

- El Congrés dels Diputats va aprovar per majoria absoluta en data 20 d'octubre de 2020 la suspensió de les regles fiscals per als exercicis de 2020 i de 2021. En data 13 de setembre de 2021, el Congrés de Diputats per majoria absoluta va aprovar mantenir suspeses les regles fiscals pel 2022, donat que es mantenen les condicions d'excepcionalitat.

En qualsevol cas, la suspensió de les regles fiscals no implica la suspensió de l'aplicació de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, del TRLRHL que continua sent d'aplicació en la seva totalitat, i concretament continua vigent el principi d'equilibri pressupostari de l'art. 165.4 de TRLRHL, de manera que "cada un dels pressupostos que integren el pressupost general s'hauran d'aprovar sense dèficit inicial", ni de la resta de la normativa reguladora, totes continuen en vigor.

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 i del 0,0% del PIB per a l'exercici 2022, motiu pel qual les entitats locals mantindran la seva taxa de referència en equilibri.

Així, la suspensió de les regles fiscals, no suposa que desaparegui la responsabilitat fiscal de cadascuna de les administracions públiques a la qual es refereix l'article 8 de la referida Llei orgànica 2/2012, com tampoc el principi de prudència a l'hora d'executar els seus pressupostos.

- La suspensió de les regles fiscals, permet a les entitats locals fer ús dels seus romanents i contribuir així a la recuperació econòmica i social. No obstant, la Direcció General de Política Financera en la seva nota de 21 de setembre de 2021 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. Amb caràcter previ, cal tenir en compte els criteris generals d'utilització del RTDG de signe positiu (sanejament de les obligacions i devolucions d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost, compliment dels compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdit incorporables i compliment del termini legal de pagament a proveïdors).

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:

- 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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	3/28



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

(*) Aquestes Societats presenten inactivitat

- **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.

IV. CÀLCUL DELS OBJECTIUS

- Tot i la suspensió de les regles fiscals pels exercicis 2020, 2021 i prorrogats al 2022, als pressupostos de les Entitats Locals els continua sent aplicable la normativa pressupostària continguda en el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març i la seva normativa de desenvolupament i per tant, el principi d'estabilitat pressupostària.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Pàgina	4/28



Això és pel fet que els és aplicable l'apartat 1 del referit article 165 del TRLRHL, pel qual, el pressupost general atindrà el compliment del principi d'estabilitat i l'article 16 del Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de novembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les Entitats Locals, pel qual la Intervenció local informarà sobre l'avaluació del principi d'estabilitat pressupostària en termes de capacitat o necessitat de finançament conforme al SEC-10 amb caràcter independent i s'incorporarà als previstos en els articles 168.4 (en el supòsit d'Informe per a l'aprovació del Pressupost) i 191.3 (en el supòsit d'Informe per a l'aprovació de la Liquidació del Pressupost) del TRLRHL, referits respectivament, a l'aprovació del pressupost general i a la seva liquidació.

Aquest càlcul es realitzarà a efectes informatius, sent obligatori informar d'aquest punt en ocasió de les obligacions de subministrament i remissió d'informació pressupostària (Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre), però no comportarà cap efecte durant els exercicis 2020, 2021 i 2022 per estar l'objectiu d'estabilitat pressupostària suspès.

- Igualment serà d'aplicació a les entitats locals el principi de sostenibilitat financera, restant totalment vigent el marc legal d'endeutament i els límits establerts al TRLRHL, la DF 31a de la LPGE2013 i la resolució de prudència financera de la Direcció General del Tresor i Política Financera.

El marc legal de l'endeutament segueix vigent per a les Entitats Locals, pel que fa a l'autorització d'una operació a llarg termini per al finançament d'inversions haurà de complir amb el previst a l'article 53.7 del TRLRHL que es troba subjecte al principi d'estabilitat pressupostària i per tant ha de disposar de capacitat de finançament.

La Direcció General de Política Financera en la seva nota informativa sobre la pròrroga de la suspensió de les regles fiscals per l'exercici 2022, de data 21 de setembre de 2021, estableix el manteniment dels indicadors de solvència: Estalvi net, RTDG, Deute Viu, PMP, en els procediments de tutela financera i en cas d'incompliment s'hauran d'adoptar les mesures que es detallen a l'apartat 8 de la nota informativa de la Direcció General de Política Financera de 26 de gener de 2021, sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici de 2021, relatives a l'aprovació d'un pla de sanejament o altres mesures de sanejament.

1.- PLA D'AJUST

- L'Ajuntament estava subjecte a un 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 preveia el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària a 31/12/2021. 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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Pàgina	5/28



càrrega financera de la nova operació. Fruit d'aquesta mesura l'Ajuntament de Mataró va passar a tenir una única operació d'endeutament a càrrec del Fons en Liquidació per al Finançament del Pagament a Proveïdors.

- La Disposició Addicional 108a de la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2021 (LPGE21) contempla com a mesura excepcional per a l'exercici 2021 la possibilitat que les entitats locals concertin noves operacions d'endeutament per a cancel·lar, totalment o parcialment, el seu deute pendent amb el Fons en liquidació per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors (en endavant FFPP).
- En data 3 de juny de 2021 el Ple de l'Ajuntament va aprovar la concertació d'operacions d'endeutament per l'import màxim del deute pendent amb el FFPP amb destí a cancel·lar totalment el préstec. En data 14 de juny de 2021, la Secretaria General de Financiación Autonómica y Local va autoritzar a l'Ajuntament de Mataró a cancel·lar el préstec a càrrec del FFPP, d'acord amb la DA 108a de la LPGE2021. L'amortització total efectiva de l'esmentat préstec ha estat realitzada en data 6 de juliol de 2021.
- D'acord amb l'apartat 4 de la DA 108a de la LPGE 2021, si l'entitat local compleix una sèrie de requisits i cancel·la totalment els préstecs formalitzats amb el Fons per el Finançament a Proveïdors quedarà sense vigència el Pla d'Ajust aprovat i que va possibilitar la seva concertació.
- Davant el compliment de tots els requisits de la DA 108a. de la LPGE 2021, l'Ajuntament ha comunicat al MINHAC en el seguiment del 3r. trimestre de 2021 la finalització del seu Pla d'Ajust, a través de l'aplicació informàtica habilitada per al seguiment dels plans d'ajustos, i ha donat compte al Ple del seguiment i de la sol·licitud de cancel·lació del Pla d'Ajust en la sessió celebrada el 2 de desembre de 2021.
- En data 16 de novembre de 2021, el MINHAC ha comunicat a l'Ajuntament de Mataró l'aprovació de la finalització del seu Pla d'Ajust a data del seguiment del 3r. trimestre de 2021.

L'Ajuntament de Mataró ha complert tots els requisits de la DA 108a. de la LPGE 2021 i ha cancel·lat totalment el deute pendent a càrrec del Fons en liquidació per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors, i li ha estat aprovada per part del MINHAC la finalització del seu Pla d'Ajust en el seguiment del 3r. trimestre de 2021.

2.- CÀLCUL DE L'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

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 2022 que han estat aprovades pels respectius òrgans de govern de cada una de les entitats, a excepció del Consorci Tractament de Residus del Maresme que es portarà a aprovació el proper 15 de desembre 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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	6/28




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".

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 2022, presenta la següent capacitat o necessitat de finançament calculada en termes SEC10:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	7/28



INFORME

PRESSUPOST INICIAL 2022

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

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT

	PRESSUPOST INICIAL						TOTAL CONSOLIDAT		
	AJUNTAMENT	PUMSA	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI IMAC	CONSORCI CYTAC	CONSORCI RESIDUS		TOTAL AGRREGAT	AJUST CONSOLIDACIÓ
Ingressos no financers (capítols 1 a 7)	140.353.683,56	16.472.571,31	1.268.989,16	237.960,97	264.467,00	36.377.104,46	194.974.776,46	-8.444.045,18	186.530.731,28
Despeses no financeres (capítols 1 a 7)	-141.073.693,52	-14.989.753,00	-1.263.473,04	-237.960,97	-264.467,00	-31.029.104,46	-188.858.451,99	8.444.045,18	-180.414.406,81
Subtotal	-720.009,96	1.482.818,31	5.516,12	0,00	0,00	5.348.000,00	6.116.324,47	0,00	6.116.324,47
Ajustaments SEC 95									
- AJUST 1: per recapitació ingressos. Cap. I, II i III	-1.599.636,05					-102.372,66	-1.702.008,71		-1.702.008,71
+ AJUST 2: Retencions PIE per liquidacions regatives exerc. anteriors	441.946,32						441.946,32		441.946,32
+ AJUST 3 per grau de NO execució de la despesa	17.066.099,78					3.195.483,95	20.261.583,73		20.261.583,73
Subtotal	15.908.410,05	0,00	0,00	0,00	0,00	3.093.111,29	19.001.521,34	0,00	19.001.521,34
Ajustaments per operacions internes									
Ajustos									
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	15.188.400,09	1.482.818,31	5.516,12	0,00	0,00	8.441.111,29	25.117.845,81	0,00	25.117.845,81

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Pàgina	8/28



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, en el cas de l'Ajuntament de Mataró s'ha considerat una previsió de no recaptació del 2% sobre els ingressos d'aquest capítols descomptats els ingressos de la PIE, i pel Consorci Tractament de residus s'ha considera un 1% sobre els ingressos de capítol 3. 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 2022 pel grau d'execució en operacions no financeres del pressupost de despeses és la mitjana aritmètica dels percentatges obtinguts a la liquidació dels tres exercicis anteriors, per operacions no financeres del pressupost de despeses.

Pel Consorci Tr. De Residus no s'ha aplicat la mitjana del % d'inexecució el capítol 3 perquè el préstec pendent de retornar és a tipus fix i no hi haurà tanta inexecució com en anys anteriors.

(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 2022 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 2022 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 2022 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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Pàgina	9/28



de l'execució i en cada modificació del pressupost de 2022, i molt especialment en l'expedient d'incorporació de romanents de despesa amb finançament afectat o a la possible aplicació del romanent de tresoreria.

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 2022:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	10/28



Resultat exercici 2022

ENTITATS	AMSA	PARC TCM	Fundació TCM	Fundació Unió de Cooperadors	Fundació Hospital
Resultat d'explotació	384.407,00	513.912,00	17.043,00		24.654,44
Resultat Financer net	-43.446,00	-222.097,00	-17.043,00		-3.000,00
Resultat Extraordinari	691.226,00	0,00	0,00		
Resulta abans d'impostos	1.032.187,00	291.815,00	0,00		21.654,44
RESULTAT DE L'EXERCICI	1.032.187,00	291.815,00	0,00	0,00	21.654,44

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 2022, excepte la Fundació Unió de Cooperadors que resta pendent d'obtenir els resultats.

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.

L'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF estableix el moment en què ha d'efectuar-se aquest control: el càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors (el deute comercial) haurà d'efectuar-se amb caràcter mensual per tractar-se d'una Entitat inclosa en l'àmbit subjectiu definit en els articles 111 i 135 del TRLHL; i el càlcul del deute financer ha d'efectuar-se anualment, en ocasió de l'aprovació del pressupost i la seva liquidació.

2.1. EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

La LO 9/2013 modifica la LOEPSF i introdueix una nova obligació de 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. L'incompliment del PMP donarà lloc a l'establiment d'una sèrie de mesures preventives, correctives i coercitives que resten regulades al capítol IV de la LOEPSF, a banda d'altres conseqüències negatives que afectarien l'activitat de l'ajuntament. Amb la suspensió de les regles fiscals per l'exercici 2022 no resulten

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Pàgina	11/28



d'aplicació les mesures correctives i coercitives que estableix la LOEPSF, tret les mesures automàtiques de correcció previstes en el seu art. 20.

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.

A l'Ajuntament de Mataró no es disposa d'un sistema d'administració electrònica dels expedients que permeti tenir constància de la data d'acceptació i conformitat dels béns i serveis, i per aquest motiu, es considerarà que aquesta acceptació es produeix amb l'aprovació de les factures (que es correspon amb la data d'aprovació dels documents comptables), excepte a les certificacions d'obra, que es considera la data de la certificació com a data de conformitat. El PMP global mensual a data d'octubre de 2021, del sector administracions públiques del grup ajuntament de Mataró, és de 10,38 dies i per tant s'adequa a la normativa de morositat.

Dades PMP octubre 2021					
Entitat	Ràtio op. pagades	Import Pagam.	Ràtio op. pendents	Imp. Pagam. pendents	PMP
Mataró	3,65	4.432.570,49	24,44	212.514,82	4,60
CMAC	6,00	12.031,77	9,00	41,14	6,01
C.Transversal Xarxa Act.	28,00	22.810,35	22,67	4.058,36	27,19
C.TRSU Maresme	22,60	1.727.281,36	4,00	19.252,62	22,39
Mataró Audiovisual	11,39	26.046,56	39,08	863,00	12,28
PUMSA	26,49	376.978,50	5,44	126.140,74	21,21
PMP global	10,04	6.597.719,03	16,76	362.870,68	10,38

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."

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Pàgina	12/28



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 2021.

La nota de tutela financera estableix que es poden concertar operacions d'endeutament a llarg termini per finançar inversions de l'exercici 2021 (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:

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 2020, 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 2020, sigui superior a un 75% però no superior a un 110%. Per sota d'aquest percentatge només es troben subjecte a règim de comunicació.

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:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	13/28



CÀLCUL INGRESSOS CORRENTS AJUNTAMENT MTARÓ	Liquidació 2020	Pressupost Inicial 2022
Ingressos corrents del pressupost de l'Ajuntament capítols (I-V)	134.228.301,82	138.875.646,87
Ajust per Ingressos extraordinaris (*)	0,00	0,00
Ajust ingressos afectats a inversió (*)	0,00	0,00
Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos extraordinaris	134.228.301,82	138.875.646,87

Estalvi net de l'Ajuntament	Liquidació 2020	Pressupost Inicial 2022
Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos extraordinaris	134.228.301,82	138.875.646,87
Obligacions reconegudes capítols I, II i IV (**)	-112.480.195,99	-123.057.806,77
Anualitat teòrica d'amortització a 31.12.2021 + operació projectada 2022 (Annex 3) (***)	-14.665.375,16	-14.665.375,16
Estalvi net de l'Ajuntament	7.082.730,67	1.152.464,94
Ràtio legal d'estalvi net : (Estalvi net /ing corrents)*100	5,28%	0,83%

(*) 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 31.12.2021 i inclou l'operació projectada en el pressupost 2022.

La ràtio legal d'estalvi net prevista en el pressupost 2022, calculada d'acord amb l'ordre ECF 138/2007, és positiva.

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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Pàgina	14/28



- 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 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 2021 i 2022, 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 2020
Ingressos corrents consolidats grup Ajuntament sector AP	172.322.205,21
Ajust per Ingressos extraordinaris	
Ajust ingressos afectats a inversió (*)	-2.310.550,00
Total ingressos consolidats grup Ajuntament sector AP	170.011.655,21

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	15/28



	31/12/2021	31/12/2022
DEUTE VIU PDE		
Operacions a curt termini		
Deute a ll.t	88.493.606,47	94.346.785,43
Ajuntament de Mataró: (Annex4)	68.444.572,85	82.507.156,90
-Operacions amb entitats de crèdit	68.444.572,85	69.007.156,90
-Nou endeutament previst		13.500.000,00
-Deute amb Admons Públiques (FFEEL)		
PUMSA (Annex4)	14.701.100,38	11.839.628,53
Consorti Tr. Residus a ll.t	5.347.933,24	
TOTAL DEUTE VIU PDE	88.493.606,47	94.346.785,43

**DEUTE A EFECTES RÈGIM AUTORITZACIÓ (Art. 53
TRLRHL i DF 31 LPGE)**

Total Deute Viu PDE	88.493.606,47	94.346.785,43
Avals executats		
Deute formalitzada no disposada (Annex4)	12.949.077,66	0,00
Ajuntament de Mataró - BBV21 _PCL	12.949.077,66	
Deute amb Administracions Públiques (Annex4)	1.026.992,80	633.496,37
Ajuntament Préstec concedit per AGE (Nau Minguell)	456.992,80	228.496,37
Ajuntament Préstec concedit per Diputació (CCL)	570.000,00	405.000,00
TOTAL DEUTE A EFECTES DEL RÈGIM AUTORITZACIÓ	102.469.676,93	94.980.281,80
Ingressos corrents Consolidats 2020	170.011.655,21	170.011.655,21
% de Deute Viu	60,27%	55,87%

Deute Viu (Tutela Financera)	102.469.676,93	94.980.281,80
Liquidacions negatives PIE	4.419.461,26	3.977.514,94
DEUT VIU TOTAL	106.889.138,19	98.957.796,74
Ingressos corrents Consolidats 2020	170.011.655,21	170.011.655,21
% de Deute Viu	62,87%	58,21%

La ràtio legal del deute viu prevista a 31/12/2022, calculada d'acord amb l'ordre ECF 138/2007 és de 55,87%

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	16/28



3. 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. Resta pendent de rebre el pressupost 2022 de la Fundació Unió de Cooperadors.
- 2.- La ràtio del deute viu a 31.12.2022 consolidada del grup sector administracions públiques, calculada d'acord amb l'ordre ECF 138/2007 és de 55,87%.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	17/28






ANNEX 1

CONSOLIDAT GRUP ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	18/28



Annex 1 - Informe de compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012 Pressupost 2022: 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	56.257.690,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.257.690,32	-415.543,00	55.842.147,32
Cap. II - Impostos indirectes	7.414.053,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.414.053,71	-47.409,00	7.366.644,71
Cap. III - Taxes, preus públics i altres ingressos	23.305.633,99	11.021.113,00	408.800,00	1.800,00	11.490,00	10.237.266,09	44.986.103,08	-4.490.700,16	40.495.402,92
Cap. IV - Transferències corrents	49.715.556,59	263.906,00	860.189,16	236.160,97	252.967,00	25.679.729,26	77.008.508,98	-1.474.813,71	75.533.695,27
Cap. V - Ingressos patrimonials	2.182.712,26	3.843.451,00	0,00	0,00	0,00	400.798,87	6.426.972,13	-671.478,00	5.755.494,13
Subtotal corrents	138.875.646,87	15.128.470,00	1.268.989,16	237.960,97	264.467,00	36.317.794,22	192.093.328,22	-7.099.943,87	184.993.384,35
Cap. VI - Alienació d'inversions	1.478.036,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. VII - Transferències de capital	219.025,30	1.344.101,31	0,00	0,00	0,00	59.310,24	2.881.448,24	-1.344.101,31	1.537.346,93
Cap. VIII - Actius financers	13.500.000,00	1.016.793,00	0,00	0,00	0,00	1.503,00	1.237.321,30	0,00	1.237.321,30
Cap. IX - Passius financers	15.197.061,99	2.360.894,31	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500.000,00	0,00	13.500.000,00
Subtotal capital	15.197.061,99	2.360.894,31	0,00	0,00	0,00	60.813,24	17.618.769,54	-1.344.101,31	16.274.668,23
TOTAL	154.072.708,86	17.489.364,31	1.268.989,16	237.960,97	264.467,00	36.378.607,46	209.712.097,76	-8.444.045,18	201.268.052,58
Estabilitat Presupostària (capítols 1 a 7)	140.353.683,56	16.472.571,31	1.268.989,16	237.960,97	264.467,00	36.377.104,46	194.974.776,46	-8.444.045,18	186.530.731,28

	AJUNTAMENT	PUMSA	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI MAC	CONSORCI CXTAC	CONSORCI RESIDUS	PRESSUPOST AGREGAT	AJUST CONSOLIDACIÓ	PRESSUPOST CONSOLIDAT
Despeses									
Cap. I - Despeses de personal	60.817.251,02	2.689.339,00	1.040.000,00	87.681,56	109.450,00	402.287,00	65.146.008,58	0,00	65.146.008,58
Cap. II - Despeses en béns corrents i serveis	49.115.769,15	2.288.081,00	223.473,04	149.279,41	153.917,00	21.288.139,22	73.218.658,82	-5.173.477,16	68.045.181,66
Cap. III - Despeses financeres	1.250.626,12	363.844,00	0,00	0,00	100,00	410.000,00	2.024.570,12	0,00	2.024.570,12
Cap. IV - Transferències corrents	13.124.786,60	0,00	0,00	0,00	0,00	4.869.368,00	17.994.154,60	-2.758.915,02	15.235.239,58
Cap. V - Fons de contingència i altres imprevisos	666.643,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666.643,41	-60.000,00	606.643,41
Subtotal corrents	124.975.076,30	5.341.264,00	1.263.473,04	236.960,97	263.467,00	26.969.794,22	159.050.035,53	-7.992.392,18	151.057.643,35
Cap. VI - Inversions reals	16.098.617,22	9.648.489,00	0,00	1.000,00	1.000,00	4.059.310,24	29.808.416,46	-451.653,00	29.356.763,46
Cap. VII - Transferències de capital	219.025,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. VIII - Actius financers	12.779.990,04	2.499.609,00	0,00	0,00	0,00	1.503,00	220.528,30	0,00	220.528,30
Cap. IX - Passius financers	29.097.632,56	12.148.098,00	0,00	0,00	0,00	5.348.000,00	20.627.599,04	0,00	20.627.599,04
Subtotal capital	29.097.632,56	12.148.098,00	0,00	1.000,00	1.000,00	9.408.813,24	50.656.543,80	-451.653,00	50.204.890,80
TOTAL	154.072.708,86	17.489.364,31	1.263.473,04	237.960,97	264.467,00	36.378.607,46	209.706.579,33	-8.444.045,18	201.262.534,15
Estabilitat Presupostària (capítols 1 a 7)	141.073.693,52	14.989.783,00	1.263.473,04	237.960,97	264.467,00	31.029.104,46	188.858.451,99	-8.444.045,18	180.414.406,81

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Pàgina	19/28



Detall Ajustaments

EXERCICI 2019	Press. Ajuntament	PUMSA	MATARÓ AUDIOVISUAL	CMAC	CXTAC	CONSORCI RESIDUS	Total
---------------	----------------------	-------	-----------------------	------	-------	---------------------	-------

INGRESSOS

Capítol I. Impostos directes	415.543,00						415.543,00
Capítol II. Impostos indirectes	47.409,00						47.409,00
Capítol III. Taxes i altres ingressos	0,00	1.462.050,00	28.650,16			3.000.000,00	4.490.700,16
Capítol IV. Transferències corrents		369.173,58	860.189,16	236.160,97	9.290,00		1.474.813,71
Capítol V. Ingressos patrimonials		671.478,00					671.478,00
Capítol VI. Alienació d'inversions		0,00					0,00
Capítol VII. Transferències capital		1.344.101,31					1.344.101,31
Capítol VIII. Actius financers		0,00					0,00
Capítol IX. Passius financers		0,00					0,00
Total	462.952,00	3.846.802,89	888.839,32	236.160,97	9.290,00	3.000.000,00	8.444.045,18

DESPESES

Capítol I. Personal		0,00					0,00
Capítol II. Bens corrents i serveis	4.710.525,16	462.952,00					5.173.477,16
Capítol III. Financers							0,00
Capítol IV. Transferències corrents	2.758.915,02						2.758.915,02
Capítol V. Fons Contingència	60.000,00						60.000,00
Capítol VI. Inversions	451.653,00						451.653,00
Capítol VII. Transferències capital							0,00
Capítol VIII. Actius financers	0,00						0,00
Capítol IX. Passius financers							0,00
Total	7.981.093,18	462.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.444.045,18

PUMSA-AJUNTAMENT	Press. consolidat Ajuntament i	PUMSA	Total	
------------------	-----------------------------------	-------	-------	--

INGRESSOS

1. Tributs IBI	415.543,00		415.543,00	
2. Taxes gual, brossa	47.409,00		47.409,00	
3. Prestació serveis (Grua)		1.010.397,00	1.010.397,00	S'ha ajustat la part que PUMSA té en el seu pressupost
3. Prestació serveis (zona blava)			0,00	
3. Finançament Inversió	0,00	451.653,00	451.653,00	Part d'inversió a càrrec de l'Ajuntament, es farà en el 2022
4. Subvencions habitatges rendes socials		369.173,58	369.173,58	Part pressupostada per l'ajuntament
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		1.344.101,31	1.344.101,31	S'ha aegit la subv de capital traspasada en el 2022
8. Actius financers		0,00	0,00	
9. Passius financers		0,00	0,00	
TOTAL INGRESSOS	462.952,00	3.846.802,89	4.309.754,89	

DESPESES

1. Personal				
2. Impostos		462.952,00	462.952,00	
2. Prestació de serveis (Grua i Dipòsi)	1.010.397,00		1.010.397,00	S'ha ajustat la part que PUMSA té en el seu pressupost
2. Lloguers i cànon	671.478,00		671.478,00	
4. Subvencions corrent	1.344.101,31		1.344.101,31	
4. Subvencions habitatges i mobilitat	369.173,58		369.173,58	
6. Inversions	451.653,00		451.653,00	Inversions conjuntes amb l'Ajuntament.
7. Subvenció capital			0,00	
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	
9. Passius financers				
TOTAL DESPESES	3.846.802,89	462.952,00	4.309.754,89	

EPE MATARO AUDIOVISUAL-AJUNTAMENT	AJUNTAMENT	EPE MAT AUD	TOTAL	
-----------------------------------	------------	-------------	-------	--

INGRESSOS

3 factures publicitat i produccions		28.650,16	28.650,16	Segons dades CG 2019
4 Transferència - aportació		860.189,16	860.189,16	Mat Aud necessita aportació de 860189 per quadrar pressupost
TOTAL INGRESSOS	0,00	888.839,32	888.839,32	

DESPESES

2 factures publicitat i produccions		28.650,16	28.650,16	
4 Transferència - aportació		800.189,16	800.189,16	l'Ajuntament nomé té aquest import al seu pressupost
5 fons contingència		60.000,00	60.000,00	
TOTAL DESPESES	888.839,32	0,00	888.839,32	

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Pàgina	20/28






ANNEX 2

CÀLCUL DE L'ESTABILITAT

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	21/28



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

PRESSUPOST INICIAL 2022

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

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT

	AJUNTAMENT	PUMSA	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	PRESSUPOST INICIAL		CONSORCI CXTAC	CONSORCI RESIDUS	TOTAL AGREGAT	AJUST CONSOLIDACIÓ	TOTAL CONSOLIDAT
				CONSORCI MAC	CONSORCI IMAC					
Ingressos no financers (capítols 1 a 7)	140.353.683,56	16.472.571,31	1.288.989,16	237.960,97	264.467,00	36.377.104,46	194.974.776,46	-8.444.045,18	186.530.731,28	
Despeses no financeres (capítols 1a 7)	-141.073.693,52	-14.989.753,00	-1.263.473,04	-237.960,97	-264.467,00	-31.029.104,46	-188.858.451,99	8.444.045,18	-180.414.406,81	
Subtotal	-720.009,96	1.482.818,31	5.516,12	0,00	0,00	5.348.000,00	6.116.324,47	0,00	6.116.324,47	
Ajustaments SEC 95										
-AJUST 1: per recaptació ingressos. Cap. I, II i III	-1.599.636,05					-102.372,66	-1.702.008,71		-1.702.008,71	
+AJUST 2: Retencions PIE per liquidacions negatives execic. anteriors	441.946,32						441.946,32		441.946,32	
+AJUST 3 per grau de NO execució de la despesa	17.066.099,78					3.195.483,95	20.261.583,73		20.261.583,73	
							0,00		0,00	
							0,00		0,00	
Subtotal	15.908.410,05	0,00	0,00	0,00	0,00	3.093.111,29	19.001.521,34	0,00	19.001.521,34	
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	15.188.400,09	1.482.818,31	5.516,12	0,00	0,00	8.441.111,29	25.117.845,81	0,00	25.117.845,81	

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Pàgina	22/28



AJUST 1: per recaptació ingressos. Cap. I, III III

Ingressos no financers (a)

	AJUNTAMENT	PUMSA	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI IMAC	CONSORCI CXTAC	CONSORCI RESIDUJ	TOTAL
Capítol I. Impostos directes	56.257.690,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.257.690,32
Capítol II. Impostos indirectes	7.414.053,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.414.053,71
Capítol III. Taxes i altres ingressos	23.305.633,99	0,00	0,00	0,00	0,00	10.237.266,09	33.542.900,08

Ingressos que no es veuen afectats pel % de no recaptació de tributs (b)

Capítol I. Impostos directes (PIE)
Capítol II. Impostos indirectes (PIE)

2.474.585,25
4.520.990,50

% de dotació 2,00%

Ajust per no recaptació de tributs = (a-b)*c

	AJUNTAMENT	PUMSA	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI IMAC	CONSORCI CXTAC	CONSORCI RESIDUJ	TOTAL
Capítol I. Impostos directes	1.075.662,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.075.662,10
Capítol II. Impostos indirectes	57.861,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.861,26
Capítol III. Taxes i altres ingressos	-466.112,68	0,00	0,00	0,00	0,00	102.372,66	-363.740,02
Ajust per no recaptació de tributs	1.599.636,05	0,00	0,00	0,00	0,00	102.372,66	1.702.008,71

AJUST 2: per liquidació PTE 2008, 2009 i altres exercicis diferents

S'augmenta la capacitat de finançament com a conseqüència de les liquidacions de les liquidacions de les liquidacions de la PIE dels exercicis 2008, 2009. Aquestes devolucions mantenen els ingressos de capítol 4.

Ajuntament

91.951,32
349.995,00
441.946,32

AJUST 3: per gran d'execució de la despesa: mitjana aritmètica dels 3 últims anys

AJUNTAMENT DE MATARÓ

	Pressup. Actual	Pressupost 2018 O's liquidades	% Inexecució	Pressup. Actual	Pressupost 2019 O's liquidades	% Inexecució	Pressup. Actual	Pressupost 2020 O's liquidades	% Inexecució	PROMIG últims 3 anys
Cap. I - Despeses de personal	56.159.157,07	53.966.214,81	-3,90%	58.890.528,29	57.008.873,89	-3,20%	60.926.611,25	57.441.482,62	-5,72%	-4,27%
Cap. II - Despeses en béns corrents i serveis	41.025.781,07	39.046.316,65	-4,82%	41.893.132,63	39.640.922,25	-5,38%	43.709.144,75	39.264.191,71	-10,17%	-6,79%
Cap. III - Despeses financeres	1.360.629,78	1.165.806,40	-14,32%	1.081.397,90	970.666,10	-10,24%	852.854,37	717.050,90	-15,92%	-13,49%
Cap. IV - Transferències corrents	12.727.914,38	11.969.108,32	-5,96%	13.923.340,93	12.796.300,97	-8,09%	18.128.760,90	15.774.521,66	-12,89%	-9,01%
Cap. V - Fons de contingència i altres imprevisos	91.438,48	0,00	-100,00%	589.614,25	0,00	-100,00%	936.343,08	0,00	-100,00%	-100,00%
Cap. VI - Inversions reals	32.361.868,10	13.605.638,66	-57,96%	40.609.150,62	19.420.232,50	-52,18%	35.225.389,62	14.196.610,70	-59,70%	-56,61%
Cap. VII - Transferències de capital	1.081.586,61	75.559,99	-93,01%	1.527.000,00	337.822,57	-77,88%	2.354.648,99	664.878,10	-71,76%	-80,88%
TOTAL CAP. I A VII	144.808.375,49	119.828.645,83	-17,25%	158.514.164,62	130.174.818,28	-17,88%	162.133.752,96	126.058.735,69	-21,02%	-18,71%

Pressupost Inicial 2022

	Pressup. Inicial	% Inexecució Promig	Inexecució
Cap. I - Despeses de personal	60.817.251,02	-4,27%	-2.598.974,77
Cap. II - Despeses en béns corrents i serveis	49.115.769,15	-6,79%	-3.335.026,56
Cap. III - Despeses financeres	1.250.626,12	-13,49%	-168.758,30
Cap. IV - Transferències corrents	13.124.786,60	-9,01%	-1.183.093,08
Cap. V - Fons de contingència i altres imprevisos	666.643,41	-100,00%	-666.643,41
Cap. VI - Inversions reals	16.098.617,22	-56,61%	-8.113.603,65
Cap. VII - Transferències de capital	0,00	-80,88%	0,00
TOTAL CAP. I A VII	141.073.683,52	-18,71%	-17.066.099,78

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBVYGZSAAM	Pàgina	23/28






ANNEX 3 I 4
CÀLCUL DE L'ANUALITAT TEÒRICA DE
L'AJUNTAMENT DE MATARÓ A 31.12.2021

I DEUTE VIU 2021/2022
DE L'AJUNTAMENT I PUMSA

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	24/28



ANNEX 3 Anualitat Teòrica a 31.12.2021 + OPERACIÓ PROJECTADA 2022

Ref. client	Banco	Número expedient	Data de formalització	Capital inicial	Capital pendente	Vida residual	Denominación del tipo pagado	Tipo usado	Importe de las anualidades constantes
BBV10	BBVA	L010054/2010	19/04/2010	700.000,00	35.000,00	1,00	(Euribor 3M + 1.215)-Floor -1.215 sobre Euribor 3M	0.6794%	35.237,79
BBV14	BBVA	L010047/2014	24/12/2014	4.440.000,00	1.665.000,00	3,00	Tipo Fijo a 3 %	3,00%	588.628,05
BBV15	BBVA	L010046/2014	31/07/2015	2.000.000,00	937.500,00	4,00	Euribor 3M + 1.51	0.9744%	240.112,00
BBV16	BBVA	L010024/2016	21/12/2016	3.620.150,78	3.342.631,94	7,00	Tipo Fijo a 0.97 %	0,97%	486.225,42
BBV19	BBVA	L020155/2019	24/07/2019	14.637.050,07	12.239.015,32	8,00	(Euribor 3M + 0.63)-Floor -0.63 sobre Euribor 3M	0,00%	1.529.876,92
BOCH10	Banco Santander	L010139/2010	30/07/2010	5.000.000,00	375.000,00	1,00	(Euribor 12M + 1.8)-Floor -1.8 sobre Euribor 12M	1,3743%	380.153,62
BP10	Banco Popular / Santander	L010142/2010	30/09/2010	1.000.000,00	85.800,27	1,00	(Euribor 12M + 1.75)-Floor -1.25 sobre Euribor 12M	3,00%	88.374,28
BSB12	Banc Sabadell	L010044/2012	01/08/2012	4.000.000,00	2.053.545,28	6,00	(Euribor 3M + 3.099)-Floor -3.099 sobre Euribor 3M	2,5634%	373.611,86
BSB15	Banc Sabadell	L010036/2015	21/12/2015	4.863.770,42	2.041.446,84	4,00	Euribor 3M + 1.465	0,93%	522.283,05
BSB16	Banc Sabadell	L010022/2016	17/11/2016	6.913.097,74	3.683.905,71	5,00	Euribor 3M + 0.844	0,309%	745.643,73
BSB17	Banc Sabadell	L010025/2017	19/12/2017	5.000.000,00	3.215.294,81	6,00	(Euribor 3M + 0.706)-Floor -0.706 sobre Euribor 3M	0,1709%	539.092,79
BSB16_PCL	Banc Sabadell	L010021/2016	19/11/2016	7.212.000,00	5.382.250,04	7,00	Euribor 3M + 0.739	0,2039%	776.617,59
CAM10	Banc Sabadell	L010143/2010	04/08/2010	1.200.000,00	90.000,00	1,00	Euribor 3M + 2-Floor -2 sobre Euribor 3M	1,451%	91.305,90
CE17B	Caixa d'Enginyers	L010018/2017	21/09/2017	1.000.000,00	413.759,08	3,00	(Euribor 3M + 1.9)-Floor -1.9 sobre Euribor 3M	1,3655%	141.685,73
CEL10	Bankia	L010141/2010	04/08/2010	2.891.134,20	238.673,69	1,00	Euribor 3M + 2.3	1,757%	242.867,19
CJM18A	Cajamar	L010006/2018	23/04/2018	2.475.479,09	1.538.811,33	6,00	Media Euribor 12M + 1.75	1,4719%	268.034,32
CJM18B	Cajamar	L010007/2018	23/04/2018	791.263,03	385.198,37	3,00	Media Euribor 12M + 1.75	1,4719%	124.850,09
CJM18C	Cajamar	L010005/2018	23/04/2018	2.312.500,00	1.437.500,00	6,00	Media Euribor 12M + 1.75	1,4719%	250.387,64
CMA10	Bankia	L010140/2010	04/08/2010	1.500.000,00	122.316,42	1,00	(Euribor 3M + 2)-Floor -2 sobre Euribor 3M	1,48%	124.104,27
CP12	CaixaBank S.A.	L010062/2012	24/12/2012	4.050.000,00	2.025.000,00	6,00	(Euribor 3M + 3)-Floor -3 sobre Euribor 3M	2,464%	367.196,16
CP17A	CaixaBank S.A.	L010030/2016	08/07/2017	666.245,20	418.211,17	7,00	Tipo Fijo a 1.42 %	1,42%	
CP17B DIVERSOS	CaixaBank S.A.	L010031/2016	21/07/2017	578.568,73	341.725,20	6,00	Tipo Fijo a 1.893 %	1,893%	
DEXIA10	Dexia Crèdit Local (ex Dexia Sabadell)	L010017/2010	19/02/2010	8.707.315,11	217.682,79	1,00	(Euribor 3M + 0.85)-Floor -0.85 sobre Euribor 3M	0,3144%	218.367,16
DIPU17	Diputació Barcelona	L010005/2017	05/05/2017	175.000,00	35.000,00	1,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35.000,00
DIPU18	Diputació Barcelona	L010011/2018	18/09/2018	175.000,00	70.000,00	2,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35.000,00
DIPU19	Diputació Barcelona	L020142/2019	13/06/2019	175.000,00	105.000,00	3,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35.000,00
LIB17	Liberbank	L010006/2017	13/08/2017	2.500.000,00	1.402.439,02	6,00	Tipo Fijo a 0.276 %	0,276%	236.002,95
MIO9	Ministerio de Industria Energía y Turismo	L010063/2009	12/12/2008	2.741.957,10	466.992,80	2,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	228.496,40
DIPU20	Diputació Barcelona	L020074/2020	11/05/2020	200.000,00	160.000,00	5,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	40.000,00
BBV20	BBVA	L020097/2020	18/06/2020	11.645.025,95	10.597.635,61	9,00	(Euribor 3M + 0.86)-Floor -0.86 sobre Euribor 3M	0,3248%	1.196.727,72
BBV20B	BBVA	L020193/2020	30/11/2020	1.654.974,05	1.603.059,24	9,00	(Euribor 3M + 0.56)-Floor -0.56 sobre Euribor 3M	0,0249%	178.339,70
BBV21	BBVA	L020136/2021	06/07/2021	13.300.000,00	12.949.077,66	10,00	(Euribor 3M + 0.47)-Floor -0.47 sobre Euribor 3M	0,00	1.294.907,77
DIPU21	Diputació Barcelona	L020131/2021	15/08/2021	200.000,00	200.000,00	10,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00	20.000,00
BSB21	Banc Sabadell	L020147/2021	30/06/2021	6.278.066,36	6.278.066,36	7,00	Tipo Fijo a 0.06 %	0,006	899.020,39
LIB21	Liberbank	L020146/2021	23/06/2021	6.278.066,36	6.278.066,36	7,00	(Euribor 12M + 0.28)-Floor -0.28 sobre Euribor 12M	0,00	896.866,62
ENDEUTAMENT 2022	Operació Projectada			13.500.000,00	13.500.000,00	10,00	Tipus Fix 1%	1,00%	1.425.358,03
				144.571.664,19 €	95.920.643,31 €				14.665.375,16

Présteca Hipotecaris. Art. 53 RDL 2/2004
Présteca Hipotecaris. Art. 53 RDL 2/2004

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	25/28



ANNEX 4 ESTAT DEL DEUTE A 31.12.2022

Any i dia	Numero de contrato	Ref. banco	Organismo prestataria	Vida	FRV	Indice	Tipus	Margen	Act.	P de Invers	Fecha de primer abo de amortizacion	Deute en capital al origen	Deute al 31/12/2022	Ingressos desenvolupats i no venidors	Anualitat ingressos durant el exercici	Anualitat pagars durant el exercici	
2012	BSS12	003847000120305_F	Banc Sabadell	15,00	Variable	Embor 3M + 3,089Floor -0,89 sobre Euribor 3M	3,089%	3,055%	4	31/08/2012	4.000.000,00 €	1712.726,30 €	0,00 €	78.303,10 €	3408,15,00 €	419.165,00 €	
2016	BSS16	80758332693_F	Banc Sabadell	10,00	Variable	Embor 3M + 0,84	0,840%	1,500%	T	31/12/2016	6.913.097,74 €	2.959.598,47 €	0,00 €	59.947,10 €	734.319,20 €	799.288,30 €	
2015	BSS15	0091.0308.47.001.291035_F	Banc Sabadell	10,00	Variable	Embor 3M + 1,465	1,465%	1,970%	T	31/03/2016	4.983.779,42 €	1.539.122,43 €	0,00 €	48.412,43 €	653.330,30 €	549.238,82 €	
2010	CAW10	807405188344	Banc Sabadell	12,00	Variable	null	2,600%	2,600%	T	04/12/2010	1.200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	897,15 €	90.000,00 €	90.897,15 €	
2017	BSS17	8075988724	Banc Sabadell	10,00	Variable	Embor 3M + 0,765Floor -0,766 sobre Euribor 3M	0,766%	1,211%	T	31/12/2017	5.000.000,00 €	2.881.609,09 €	0,00 €	48.363,41 €	533.685,72 €	599.049,13 €	
2018	BSS18	80763268661	Banc Sabadell	10,00	Variable	Embor 3M + 0,739	0,739%	1,244%	T	08/12/2018	7.212.000,00 €	4.628.477,45 €	0,00 €	75.252,92 €	789.772,96 €	869.625,88 €	
2021	BSS21	807730758343	Banc Sabadell	7,00	Fijo	Tipus Fija 0,06 %	0,0000%	0,06 %	C		6.279.066,36 €	5.381.199,74 €	1.627,83 €	3.768,84 €	896.866,62 €	900.633,46 €	
2010	BPI0	071010861602_F	Banc Popular	12,00	Variable	null	3,035%	3,035%	T	31/12/2010	1.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.202,21 €	85.803,27 €	87.000,48 €
2010	CEL10	20100339	Bankia	12,00	Variable	null	2,820%	2,820%	T	04/11/2010	2.891.134,20 €	0,00 €	0,00 €	2.712,02 €	238.673,89 €	241.385,91 €	
2010	GM10	12014936-00_F	Bankia	12,00	Variable	null	2,820%	2,820%	T	04/02/2011	1.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.530,82 €	122.318,42 €	123.849,24 €	
2010	BBV10	0182.6035.15.0044798	BBVA	10,00	Variable	Embor 3M + 1,51	1,510%	2,050%	T	31/10/2015	2.000.000,00 €	887.500,00 €	0,00 €	2.341,51 €	23.841,13 €	252.000,00 €	
2014	BBV14	141103667	BBVA	10,00	Fijo	Tipus Fija 4 %	0,0000%	3,079%	T	24/03/2015	4.440.000,00 €	1.110.000,00 €	0,00 €	647,30 €	44.295,84 €	555.000,00 €	
2010	BBV10	104042234	BBVA	12,00	Variable	null	1,914%	1,914%	T	18/07/2010	700.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	229,43 €	30.000,00 €	
2016	BBV16	01826026000000000389	BBVA	10,00	Fijo	Tipus Fija 0,07 %	0,0000%	0,087%	T	21/03/2021	3.820.150,78 €	2.866.113,10 €	0,00 €	771,99 €	31.107,93 €	477.518,84 €	
2019	BBV19_PCL	0182602600000000047	BBVA	9,00	Variable	Embor 3M + 0,52Floor -0,52 sobre Euribor 3M	0,5200%	1,038%	T	17/09/2019	14.837.050,07 €	10.659.787,59 €	0,00 €	20.537,86 €	130.411,77 €	1.573.227,80 €	
2020	BBV20_PCL	01826026000000000331	BBVA	10,00	Variable	Embor 3M + 0,86Floor -0,86 sobre Euribor 3M	0,8600%	1,387%	T	11/04/2020	9.350.854,93 €	4.239.256,42 €	0,00 €	4.239,26 €	147.762,62 €	1.246.760,88 €	
2020	BBV20B	01826026000000000369	BBVA	10,00	Variable	Embor 3M + 0,56Floor -0,56 sobre Euribor 3M	0,5600%	1,084%	T	11/04/2020	1.654.974,05 €	1.424.941,58 €	0,00 €	1.258,70 €	16.284,41 €	178.117,68 €	
2021	BBV21	8035354045691	BBVA	10,00	Variable	Embor 3M + 0,47Floor -0,47 sobre Euribor 3M	0,4700%	0,887%	T	13/30/2020	13.300.000,00 €	12.589.361,00 €	0,00 €	29.172,04 €	105.251,25 €	359.698,60 €	
2017	CE7B	07101008402	Caixa d'Enginyers	7,00	Variable	Embor 3M + 1,9Floor -1,9 sobre Euribor 3M	1,9000%	2,421%	T	22/12/2017	52.199.200,88 €	38.889.978,17 €	88.869,10 €	499.183,12 €	4.881.344,60 €	5.189.824,72 €	
2017	CP17A	9603054094508_F	Caixa d'Enginyers	11,33	Fijo	Tipus Fija 1,42 %	0,0000%	1,429%	T	02/09/2017	696.245,20 €	390.252,58 €	0,00 €	397,88 €	5.923,27 €	57.955,58 €	
2017	CP17B_DIVERSOS	9603046149_DIVERSOS_F	Caixa d'Enginyers	10,00	Fijo	Tipus Fija 1,89 %	0,0000%	1,905%	T	21/08/2017	575.568,73 €	285.512,59 €	0,00 €	134,71 €	9.965,51 €	64.178,12 €	
2012	CP12	312478181848	Caixa d'Enginyers	15,00	Variable	Embor 3M + 3Floor -3 sobre Euribor 3M	3,0000%	3,845%	T	31/12/2012	4.050.000,00 €	1.687.500,00 €	0,00 €	76.445,32 €	337.500,00 €	413.845,32 €	
2016	CJM16B	30560572251649703307	Cajamar	6,00	Variable	Medes Euribor 12M + 1,75	1,7500%	2,891%	T	23/07/2016	791.263,03 €	246.463,61 €	0,00 €	1.019,51 €	3.909,62 €	121.732,76 €	
2016	CJM16C	30560572261649703284	Cajamar	9,25	Variable	Medes Euribor 12M + 1,75	1,7500%	2,281%	T	23/07/2016	2.312.500,00 €	1.189.500,00 €	0,00 €	4.972,86 €	20.122,47 €	250.000,00 €	
2018	CJM18A	30560572211649703291	Cajamar	9,25	Variable	Medes Euribor 12M + 1,75	1,7500%	2,281%	T	23/07/2018	2.475.470,99 €	1.271.191,97 €	0,00 €	5.523,11 €	21.540,65 €	267.619,36 €	
2010	DEX10D		DCL	12,00	Variable	null	1,297%	1,297%	T	31/03/2010	8.707.315,11 €	2.706.187,88 €	0,00 €	0,00 €	46.662,74 €	659.395,12 €	
2017	DPI17		Diputació Barcelona	5,00	Fijo		0,00%	0,00%	T	30/06/2017	175.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	
2019	DPI19		Diputació Barcelona	5,00	Fijo	Tipus Fija 4,0 %	0,0000%	0,00%	C	30/06/2020	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €	
2020	DPI20		Diputació Barcelona	5,00	Fijo	Tipus Fija 4,0 %	0,0000%	0,00%	C	30/06/2021	200.000,00 €	125.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	
2021	DPI21		Diputació Barcelona	10,04	Fijo	Tipus Fija 4,0 %	0,0000%	0,00%	C	30/06/2022	200.000,00 €	180.000,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	
2018	DPI18		Diputació Barcelona	5,00	Fijo	Tipus Fija 4,0 %	0,0000%	0,00%	C	30/06/2019	175.000,00 €	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €	
2017	LIB17	2048.0360.71.9604016558_F	Libertat	10,00	Fijo	Tipus Fija 0,27 %	0,0000%	0,280%	T	12/07/2017	925.000,00 €	406.000,00 €	0,00 €	0,00 €	165.000,00 €	165.000,00 €	
2021	LIB21	2048.0360.71.9604016557	Libertat	7,00	Variable	Embor 12M + 0,26Floor -0,26 sobre Euribor 12M	0,2600%	0,914%	C	30/11/2021	2.500.000,00 €	1.159.536,58 €	710,25 €	3.668,31 €	24.930,44 €	247.570,75 €	
2009	M09	TSH070200-2009-49 IMU MINSUBIELL	MINETUR	15,00	Fijo	Tipus Fija 4,0 %	0,0000%	0,00%	C	30/11/2012	2.741.957,10 €	228.436,37 €	0,00 €	0,00 €	228.436,37 €	228.436,37 €	
2010	BCH10		Santander	12,00	Variable	null	2,118%	2,118%	T	30/10/2012	5.000.000,00 €	228.466,37 €	0,00 €	0,00 €	228.466,37 €	228.466,37 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	9.000.000,00 €	5.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	431.250 €	379.312,60 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0165%	T	13/05/2020	13.500.000,00 €	13.076.830,00 €	375,00 €	0,00 €	135.000,00 €	375.000,00 €	
2022	Presioe 2022_Propocoo		Simulacion	10,00	Fijo	Tipus Fija 1 %	0,0000%	1,0									

PRESSUPOST 2022: ENDEUTAMENT

HIPOTECARI (NO HPO)		(PUMSA) PRÉSTEC VIU A 31/12/20xx	
ENTITAT	ACTIU	2021	2022
LA CAIXA	Local Camí Ral, 254-266 n ^o 4	129.465,17	73.474,79
LA CAIXA	Ap. Rafael Estrany soterrani	571.113,18	418.939,17
LA CAIXA	Habitatge c. Pietat 25 2on	123.259,23	116.487,40
LA CAIXA	Habitatge c. Joan Miró 36 4art 3 ^a	117.128,41	110.693,45
LA CAIXA	Habitatge c. Colombia, 49 5e 2 ^a	124.965,49	118.099,95
LA CAIXA	Habitatge c. Via Europa, 141 3er,1 ^a	101.775,75	95.184,71
LA CAIXA	Habitatge Rda. Dr. Ferran, 51	123.725,46	118.314,16
LA CAIXA	Habitatge c. Mossen Molé, 24 2on.4 ^a	96.061,15	91.114,06
LA CAIXA	Habitatge c. Ntra. Sra. Corredor, 35 4 ^o 1 ^o	70.830,62	66.988,95
LA CAIXA	Habitatge c. Siete Partidas, 9 3 ^o 2 ^o	60.388,34	57.112,99
LA CAIXA	Habitatge c. Santiago Rosinyol, 20 1 ^o 2 ^o	89.702,09	84.836,89
LA CAIXA	Edifici Baixada Espenyas	430.811,09	334.809,89
LA CAIXA	Ap. Parc de Palau	857.874,12	655.889,24
LA CAIXA	Local c. Churruca, 84	93.699,77	78.566,81
B.SANTANDER	Edifici Colla Castellera	239.959,37	152.705,36
B.SANTANDER	Edifici Vallveric	242.949,92	34.707,20
ICF	Local - c.Carlemany, 6-12	317.582,06	280.918,67
ICF	Servei de Manteniment	2.202.188,73	1.964.818,91
BANKIA	Aparcament - c. Núñez de Balboa, 10-12	173.224,64	129.206,93
BANKIA	Local i Apk (8) - c. Núñez de Balboa, 10-12	167.996,26	125.307,14
BANKIA	Préstec Hipotecari	4.736.010,40	3.933.078,76
BANKIA	Aparcament c. Terrassa	256.313,13	242.529,32
B.SABADELL	Finques Lepanto Churruca	258.511,76	0,00
B.SABADELL	Apk - c. Meléndez Valdés, 15-17	147.445,92	126.571,30
B.SABADELL	Locals i Apk - Ed. Passatge de La Marina	0,00	0,00
B.SABADELL	Préstec Hipotecari (815.000€)	271.429,05	216.976,53
		12.004.411,11	9.627.332,58

HIPOTECARI (HPO)		(PUMSA) PRÉSTEC VIU A 31/12/20xx	
ENTITAT	ACTIU	2021	2022
B.SANTANDER	HPO- c. Carlemany, 6-12	904.161,20	856.634,94
B.SABADELL	HPO- c. El Rierot, 10 - c. Cristina	377.948,56	354.931,91
B.SABADELL	HPO- c. Meléndez Valdés, 15-17	178.140,51	168.482,64
BANKIA	HPO- c. Nuñez de Balboa, 10-12	604.506,22	566.991,61
ICO	HPO- c.Almeria, 77	96.232,91	91.417,45
		2.160.989,40	2.038.458,55
PART QUOTA SUBVENCIIONADA		535.699,87	173.837,40
TOTAL QUOTA		2.696.689,27	2.212.295,95

TOTAL ENDEUTAMENT	14.165.400,51	11.665.791,13
<i>TOTAL ENDEUTAMENT A LLARG TERMINI (INCLÒS MINISTERI)</i>	14.701.100,38	11.839.628,53

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Data i hora	17/12/2021 08:48:10
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Cap de Servei)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (ECONOMISTA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7FGLQNDJF3KWMOUBYVGZSAAM	Pàgina	28/28

