

## INFORME

**Assumpte:** Informe de Compliment dels requisits de la LO 2/2012 del Pressupost 2024

**Procés:** 1619 - pressupost general

**Informe:** 2023/149

**Expedient:** 2023/000051234

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. No s'ha d'avaluar la regla de la despesa en l'aprovació del pressupost 2024 per no ser obligatori, no obstant sí que s'ha d'aprovar el límit de la despesa financera del 2024, que constitueix el sostre màxim de recursos disponibles que l'entitat podrà assignar entre totes les atencions de despesa previstes inicialment o que es puguin presentar durant l'exercici.

Aquest límit de despesa no financera, complementa l'objectiu de la regla de despesa a fi de limitar el creixement de la despesa pública, establint un topall de despesa que contribueixi al compliment de l'objectiu de dèficit i a l'objectiu de deute públic.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	1/29



## 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 què 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 condiciones y el procedimiento 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.
- 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 2023, de l'òrgan de tutela financera de la Generalitat de data 27 de gener de 2023.

## II. SUSPENSÍO DE LES REGLES FISCALS FINS AL 2023 I REACTIVACIÓ A PARTIR DE L'EXERCICI 2024

### SUSPENSÍO DE LES REGLES FISCALS FINS AL 2023:

- El Congrés dels Diputats va aprovar per majoria absoluta en data 22 d'octubre de 2020 la suspensió de les regles fiscals per als exercicis de 2020 i de 2021, i el 13 de setembre de 2021 va aprovar la prorroga de la suspensió de les regles fiscals per l'exercici 2022. En data 22 de setembre de 2022, el Congrés de Diputats per majoria absoluta va aprovar mantenir suspeses les regles fiscals pel 2023, 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, sent

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	2/29



d'aplicació en la seva totalitat, i en concret 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.


Així mateix, les administracions públiques han de donar compliment el principi de responsabilitat fiscal al qual es refereix l'article 8 de la referida Llei orgànica 2/2012, i al principi de prudència a l'hora d'executar els seus pressupostos.

- La suspensió de les regles fiscals, també permetia 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 28 de setembre de 2022 recomanava 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, calia 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).

#### **REACTIVACIÓ DE LES REGLES FISCALS A PARTIR DEL 2024**

- Actualment les regles fiscals estan sent objecte de revisió, tot i que les previsions apunten al fet que es produirà una reactivació paramètrica i gradual, que no retornarà a la rigidesa anterior a la suspensió, encara no s'ha concretat la forma en la qual es durà a terme ni les conseqüències que es derivarien d'això.
- El retorn a la plena aplicació de la normativa d'estabilitat pressupostaria comportaria, d'acord amb el que ha estat informat per personal del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública:
  - L'establiment dels objectius d'estabilitat i deute públic PDE en termes del PIB (art. 15 LOEPSF)
  - L'aplicació de la regla de la despesa (art. 12). No obstant, caldrà concretar sobre quina base s'aplicarà la taxa de variació que es determini per el seu càlcul, 2023 o 2019 incrementat per la taxa de variació que hauria resultat de l'aplicació en 2020-2023 segons l'acord del Consell de Ministres de l'11 de febrer de 2020.
  - Sobre les regles general i especial del destí del superàvit (art. 32 i DA 6a. LOEPSF), la suspensió d'aquestes regles durant els anys 2020 fins al 2023 ha provocat que no s'hagi exigint el compliment de destinar els superàvits dels exercicis 2019 a 2022 ni el del 2023 a amortitzar deute, per tant amb el retorn de les regles fiscals el superàvit de 2024 seria el primer a aplicar a amortitzar deute, el que es produiria al 2025. El mateix passaria amb l'aplicació del destí dels major ingressos (art. 12.5 LOEPSF).
  - L'aplicació de les mesures correctives i coercitives no s'aplicarien fins al 2025.
- **En tot cas, convé posar de manifest que la reactivació de les regles fiscals produeix efectes, fonamentalment, en la liquidació del pressupost, i no tant en la seva aprovació.**

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	3/29



### 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 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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	4/29



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**

- Amb independència de si els objectius d'estabilitat, deute públic i regla de despesa no es troben fixats, als Pressupostos de les Entitats Locals els és 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.

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 informará 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.

De l'anterior es desprèn que per no trobar-se fixat l'objectiu d'estabilitat pressupostària, per a l'aprovació del pressupost 2024 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 l'exercici donat que les mesures correctives i coercitives no es preveuen d'aplicació fins al 2025.

- 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 sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2023, 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 detallin a l'apartat 8, relatives a l'aprovació d'un pla de sanejament o altres mesures de sanejament.

- S'ha d'aprovar el límit de la despesa no financera segons el que estableix l'article 30 de Llei orgànica 2/2012 de 27 d'abril, de estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

<b>CSV (Codi de verificació Segura)</b>	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	<b>Data i hora</b>	26/10/2023 12:59:02
<b>Normativa</b>	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
<b>Signat per</b>	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
<b>Signat per</b>	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
<b>Signat per</b>	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
<b>URL de verificació</b>	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	<b>Pàgina</b>	5/29



## 1.- 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 dels pressupostos de l'exercici 2024. Tot i tenir els pressupostos de l'exercici 2024 confeccionats, es troben pendents d'aprovar pels seus respectius òrgans de govern. Un cop aprovats tots els pressupostos es confeccionarà un informe complementari per corregir alguna diferència que pugui sorgir abans no quedin aprovats.


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".

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 2024, presenta la següent capacitat o necessitat de finançament calculada en termes SEC10:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	6/29



INFORME

PRESSUPOST INICIAL 2024

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

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

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT	PRESSUPOST INICIAL							AJUSTOS CONSOLIDACIÓ	TOTAL CONSOLIDAT
	Ajuntament	PUMSA	EPE MATARÓ AUDIENSIAL	CONSORCI CIAC	CONSORCI CYTAC	Cons. Tr. Residus	TOTAL AGREGAT		
Ingressos no financers (capítols 1 a 7) (Annex-1)	155.848.235,26	14.515.257,00	1.388.589,16	242.327,18	386.290,00	30.530.306,50	202.910.975,10	179.925,79	193.586.175,62
Despeses no financeres (capítols 1a 7) (Annex-1)	-150.030.779,80	-12.609.254,00	-1.379.801,54	-242.327,18	-386.290,00	-30.530.306,50	-195.178.759,02	0,00	-185.673.033,75
Subtotal	<b>5.817.455,46</b>	<b>1.906.003,00</b>	<b>8.787,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.732.216,08</b>	<b>179.925,79</b>	<b>7.912.141,87</b>
<b>Ajustaments SEC-10</b>									
- AJUST 1: per recepció ingressos. Cap. I, II i III	-1.768.644,64						-1.768.644,64		-1.768.644,64
+ AJUST 2: Retencions PIE per liquidacions negatives exerc. anteriors	441.946,32						441.946,32		441.946,32
+ AJUST 3 per grau de NO execució de la despesa	22.518.823,46						22.518.823,46		22.518.823,46
Subtotal	<b>21.192.125,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.192.125,14</b>	<b>0,00</b>	<b>21.192.125,14</b>
<b>Capacitat (+)/Necessitat (-) de finançament</b>	<b>27.009.580,60</b>	<b>1.906.003,00</b>	<b>8.787,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.924.341,22</b>	<b>179.925,79</b>	<b>29.104.267,01</b>

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	7/29



## 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 2024, 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. 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.

Amb data 28 de Juliol 2022 la Secretaria General de l'Estat va aprovar la liquidació Definitiva de l'any 2020 per l'entitat, i aquesta ha estat negativa per un import total de 5.685.620,83 euros, a retornar en 3 anys. No s'ha pressupostat l'anualitat a retornar en l'any 2024 perquè s'ha previst que l'estat doti una aportació addicional per neutralitzar l'efecte negatiu de l'any 2020.

### (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 2024 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.


### (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. Seguint el criteri de l'unitat pagadora, s'ha procedit a realitzar un ajust d'homogeneïtzació per mantenir el mateix criteri de comptabilització de la despesa en el pressupost de PUMSA.

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 2024 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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	8/29





L'estabilitat pressupostària del Pressupost consolidat 2024 de l'Ajuntament de Mataró i els seus ens dependents, classificats en el sector Administracions públiques, dona com a resultat una capacitat de finançament positiva per un import de 29.104.267,01 euros. Aquesta capacitat s'haurà de verificar amb les dades de l'execució i en cada modificació del pressupost de 2024, i molt especialment en l'expedient d'incorporació de romanents de despesa amb finançament afectat.

Val a dir que si no es considerés l'ajust del "grau d'execució de la despesa", el pressupost 2024 seguiria presentant compliment de l'objectiu d'estabilitat.

## 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'elevàrà 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 tenint en compte la no fixació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, no es preveu aplicar fins al 2025.

En el següent quadre es mostren les entitats sectoritzades com a societats no financeres i els resultats que presenten els seus pressupostos per al 2024:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	9/29



### Resultat exercici 2024

ENTITATS	AMSA	PARC TCM	Fundació TCM	Fundació Unió de Cooperadors	Fundació Hospital
Resultat d'explotació	1.297.801,00	818.763,00		0,00	37.936,19
Resultat Financer net	-439.546,00	-761.398,00		0,00	-31.000,00
Resultat Extraordinari	635.987,00	0,00		0,00	0,00
Resulta abans d'impostos	1.494.241,00	57.365,00		0,00	6.936,19
<b>RESULTAT DEL L'EXERCICI</b>	<b>1.494.241,00</b>	<b>57.365,00</b>		<b>0,00</b>	<b>6.936,19</b>

A l'hora de confeccionar el present informe es disposa de tots els pressupostos de les societats no financeres, excepte el de la Fundació Tecnocampus. Aquests pressupostos no estan aprovats a data d'aquest informe excepte el del Parc Tecnocampus que està aprovat amb data 23 d'octubre de 2023. AMSA, el Parc Tecnocampus, la Fundació d'Unió de Cooperadors i la Fundació Hospital presenten pressupostos amb capacitat de finançament positiu. De la entitat que resta pendent s'informarà en l'informe complementari a aquest.

## 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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	10/29



afectarien l'activitat de l'ajuntament. Els procediments a aplicar en cas d'incompliment del PMP es troben desenvolupats a l'apartat 8 de la nota informativa de tutela financera per a l'exercici 2023.

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.

L'Ajuntament disposa d'un sistema d'administració electrònica dels expedients connectat amb l'aplicació de gestió pressupostària que permet tenir constància de conformitat dels béns i serveis. El PMP global mensual al setembre de 2023, del sector administracions públiques del grup ajuntament de Mataró, és de 24,75 dies i per tant s'adequa a la normativa de morositat. A continuació es mostra l'evolució de la PMP durant 2023.

Evolució PMP per entitat									
Entitat	PMP 2023								
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre
Mataró	9,92	13,12	19,17	15,86	7,90	14,74	16,42	21,02	24,92
CMAC	13,90	5,56	5,84	4,79	3,30	8,01	5,54	4,85	1,06
C.Transv. Xarxa Act. Cult.	28,42	16,75	15,33	11,53	10,61	16,36	15,04	8,94	3,33
C.TRSU Maresme	28,26	22,13	25,14	15,23	23,59	25,26	12,83	28,49	22,83
Mataró Audiovisual	6,93	5,46	6,90	10,75	10,04	11,73	15,38	10,42	12,16
PUMSA	26,08	23,15	19,91	18,29	26,66	27,05	27,14	18,82	28,49
PMP global	12,43	16,28	19,95	15,72	10,6	16,72	15,72	21,61	24,75

## 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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	11/29



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.

La nota esmentada estableix que es poden concertar operacions d'endeutament a llarg termini per finançar inversions de l'exercici 2023 (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 2022, 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 2022, 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)	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	12/29



<b>CÀLCUL INGRESSOS CORRENTS AJUNTAMENT MATARÓ</b>	<b>Liquidació 2022</b>	<b>Pressupost Inicial 2024</b>
Ingressos corrents del pressupost de l'Ajuntament capítols (I-V)	147.938.347,56	152.502.540,85
Ajust per Ingressos extraordinaris (*)	-1.738.690,20	0,00
Ajust ingressos afectats a inversió (*)	0,00	-2.932.561,43
<b>Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos extraordinaris</b>	<b>146.199.657,36</b>	<b>149.569.979,42</b>
<b>Estalvi net de l'Ajuntament</b>	<b>Liquidació 2022</b>	<b>Pressupost Inicial</b>
Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos extraordinaris	146.199.657,36	149.569.979,42
Obligacions reconegudes capítols I, II i IV (**)	-122.995.718,80	-132.191.305,08
Anualitat teòrica d'amortització a 31.12.2023 + operació projectada 2024 Annex 3) (***)	-14.458.573,76	-17.205.473,25
<b>Estalvi net de l'Ajuntament</b>	<b>8.745.364,80</b>	<b>173.201,09</b>
<b>Ràtio legal d'estalvi net : (Estalvi net /ing corrents)*100</b>	<b>5,98%</b>	<b>0,12%</b>

(\*) El ingressos corrents 2024 no presenten ajustos per ingressos extraordinaris o afectats a despeses de capital i han estat ajustats per l'import de les contribucions especials .

(\*\*) Les obligacions reconegudes del capítols I, II i IV 2024 no presenten ajustos. A la liquidació del 2022 es van ajustar amb les O's finançades amb el RTDG durant l'exercici.

(\*\*\*) L'Anualitat teòrica d'amortització s'ha calculat a data 31.12.2023 i inclou l'operació projectada en el pressupost 2024.

**La ràtio legal d'estalvi net prevista en el pressupost 2024, 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.
- 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.

<b>CSV (Codi de verificació Segura)</b>	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	<b>Data i hora</b>	26/10/2023 12:59:02
<b>Normativa</b>	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
<b>Signat per</b>	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
<b>Signat per</b>	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
<b>Signat per</b>	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
<b>URL de verificació</b>	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	<b>Pàgina</b>	13/29



- 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 2023 i 2024, 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 2024:

<b>CSV (Codi de verificació Segura)</b>	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	<b>Data i hora</b>	26/10/2023 12:59:02
<b>Normativa</b>	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
<b>Signat per</b>	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
<b>Signat per</b>	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
<b>Signat per</b>	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
<b>URL de verificació</b>	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	<b>Pàgina</b>	14/29



	Liquidació 2022
Ingressos corrents consolidats grup Ajuntament sector AP	175.896.133,04
Ajust per Ingressos extraordinaris <sup>(1)</sup>	1.738.690,20
<b>Total ingressos consolidats grup Ajuntament sector AP</b>	<b>174.157.442,84</b>

(1) S'ajusten els ingressos corrents consolidats per les subvencions extraordinàries rebudes durant el 2021-2022 per l'Ajuntament de Mataró.


	31/12/2023	31/12/2024
<b>DEUTE VIU PDE</b>		
<b>Operacions a curt termini</b>		
<b>Deute a ll.t</b>	<b>80.613.028,90</b>	<b>82.923.451,46</b>
Ajuntament de Mataró: (Annex 4)	70.452.659,90	74.668.515,46
-Operacions amb entitats de crèdit	70.452.659,90	66.468.515,46
-Nou Endeutament previst		8.200.000,00
-Deute amb Admons Públiques (FFEEL)	0,00	
PUMSA (Annex 4)	10.160.369,00	8.254.936,00
Consorci Tr. Residus a ll.t	0,00	
<b>TOTAL DEUTE VIU PDE</b>	<b>80.613.028,90</b>	<b>82.923.451,46</b>
<b>DEUTE A EFECTES RÈGIM AUTORITZACIÓ (Art. 53 TRLRHL i DF 31 LPGE)</b>		
<b>Total Deute Viu PDE</b>	<b>80.613.028,90</b>	<b>82.923.451,46</b>
<b>Avals executats</b>		
<b>Deute formalitzada no disposada</b> (Annex 4)	<b>9.898.311,02</b>	<b>0,00</b>
Ajuntament de Mataró - BBV23 _PCL	9.898.311,02	0,00
<b>Deute amb Administracions Públiques</b> (Annex 4)	<b>655.000,00</b>	<b>520.000,00</b>
Ajuntament Préstec concedit per AGE (Nau Minguell)	0,00	0,00
Ajuntament Préstec concedit per Diputació (CCL)	655.000,00	520.000,00
<b>TOTAL DEUTE A EFECTES DEL RÈGIM AUTORITZACIÓ</b>	<b>91.166.339,92</b>	<b>83.443.451,46</b>
<b>Ingressos corrents Consolidats 2023</b>	<b>174.157.442,84</b>	<b>174.157.442,84</b>
<b>% de Deute Viu (Art. 53 del TRLRHL)</b>	<b>52,35%</b>	<b>47,91%</b>

La ràtio legal del deute viu prevista a 31/12/2024, calculada d'acord amb l'ordre ECF 138/2007 és de 47,91%.

### 3. LÍMIT DE LA DESPESA NO FINANCERA

Tal com estableix l'article 30 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, el límit màxim de despesa no financera serà coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de despesa i marcarà el sostre d'assignació de recursos dels pressupostos.

<b>CSV (Codi de verificació Segura)</b>	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	<b>Data i hora</b>	26/10/2023 12:59:02
<b>Normativa</b>	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
<b>Signat per</b>	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
<b>Signat per</b>	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
<b>Signat per</b>	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
<b>URL de verificació</b>	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	<b>Pàgina</b>	15/29



Actualment s'ha anunciat la fi de la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici 2024, si bé es desconeixen de moment els termes de la reactivació. No obstant això, amb independència que el càlcul de la regla de despesa no sigui possible al no existir taxa de referència del PIB per al pròxim exercici, sí que haurà d'aprovar-se el límit de despesa no financera.

Donada la situació actual, aquest sostre vindrà condicionat tan sols per la normativa pressupostària i no pels criteris de comptabilitat nacional, per desconèixer-se.

D'acord amb això, amb el Pressupost de 2024 s'haurà d'aprovar un límit de despesa no financera coherent en termes pressupostaris amb l'anivellament pressupostari exigint per l'article 165.4 del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals. Així, seran els ingressos no financers els que marcaran aquest sostre d'assignació de recursos.

Els ingressos i les despeses no financeres del Pressupost de l'exercici 2024 presenten les xifres següents:

	AJUNTAMENT	PUMSA	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI MAC	CONSORCI CXTAC	CONSORCI RESIDUS	PRESSUPOST CONSOLIDAT AGREGAT	HOMOGENÏTZACIÓ	AJUST	PRESSUPOST CONSOLIDAT
<b>Ingressos</b>										
Cap. I - Imposos directes	59.755.684,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.755.684,13	0,00	-355.290,22	59.400.393,91
Cap. II - Imposos indirectes	7.075.446,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.075.446,64	0,00	-26.443,69	7.049.002,95
Cap. III - Taxes, preus públics i altres ingressos	28.476.915,15	9.136.030,00	328.599,77	2.225,00	16.280,00	10.551.881,41	48.511.931,33	179.925,79	-6.604.022,79	42.087.834,33
Cap. IV - Transferències corrents	55.520.883,30	133.545,00	1.029.536,00	240.102,18	370.000,00	17.107.669,69	74.401.736,17	0,00	-1.349.193,18	73.052.542,99
Cap. V - Ingressos patrimonials	1.673.611,63	4.693.330,00	0,00	0,00	10,00	441.868,22	6.808.819,85	0,00	-588.000,00	6.220.819,85
Cap.VI - Alienaçió d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.VII - Transferències de capital	3.345.694,41	552.352,00	30.423,39	0,00	0,00	2.428.887,16	6.357.356,96	0,00	-582.775,39	5.774.581,59
<b>A) TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS</b>	<b>155.848.235,26</b>	<b>14.515.257,00</b>	<b>1.388.559,16</b>	<b>242.327,18</b>	<b>386.290,00</b>	<b>30.530.306,50</b>	<b>202.910.975,10</b>	<b>179.925,79</b>	<b>-9.505.725,27</b>	<b>193.585.175,62</b>
<b>Despeses</b>										
Cap. I - Despeses de personal	62.863.742,16	3.115.301,00	1.034.937,90	96.439,74	117.000,00	398.132,85	67.625.553,65	0,00	0,00	67.625.553,65
Cap. II - Despeses en béns corrents i serveis	56.439.546,43	2.593.197,00	314.440,25	144.887,44	268.190,00	27.016.580,16	86.776.841,28	0,00	-6.525.826,91	80.251.014,37
Cap.III - Despeses financeres	3.294.575,45	415.398,00	0,00	0,00	100,00	1.500,00	3.711.573,45	0,00	0,00	3.711.573,45
Cap.IV- Transferències corrents	12.888.016,49	0,00	0,00	0,00	0,00	330.640,00	13.218.656,49	0,00	-1.901.545,18	11.317.111,31
Cap.V- Fons de contingència i altres imprevistos	66.643,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.643,43	0,00	0,00	66.643,43
Cap.VI- Inversions reals	14.254.147,41	6.485.358,00	30.423,39	1.000,00	1.000,00	2.783.453,49	23.555.382,29	0,00	-1.047.929,79	22.507.452,50
Cap.VII-Transferències de capital	224.108,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.108,43	0,00	-30.423,39	193.685,04
<b>B) TOTAL DESPESES NO FINANCERS</b>	<b>150.030.779,80</b>	<b>12.609.254,00</b>	<b>1.379.801,54</b>	<b>242.327,18</b>	<b>386.290,00</b>	<b>30.530.306,50</b>	<b>195.176.759,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.505.725,27</b>	<b>185.673.033,75</b>
<b>A-B= C) CAPACITAT DE FINANÇAMENT</b>	<b>5.817.455,46</b>	<b>1.906.003,00</b>	<b>8.757,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.732.216,08</b>	<b>179.925,79</b>	<b>0,00</b>	<b>7.912.141,87</b>

En base a les xifres precedents i en compliment de la normativa pressupostària, s'estableix que el límit màxim de despesa no financera per a l'exercici 2024 és de 155.848.235,26 euros a nivell d'Ajuntament i de 193.585.175,62 euros a nivell consolidat.

## 4. CONCLUSIONS

- Actualment les regles fiscals estan sent objecte de revisió. Els objectius d'estabilitat, deute públic i regla de la despesa no es troben fixats en el moment de l'elaboració d'aquest pressupost, no obstant continua sent d'aplicació tota la normativa pressupostària i el marc legal d'endeutament. En tot cas, convé posar de manifest que la reactivació de les regles fiscals, d'acord amb el que ha estat informat per personal del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, produeix efectes, fonamentalment, en la liquidació del pressupost amb efectes a partir del 2025, i no tant en la seva aprovació.
- El pressupost de l'exercici 2024 de l'Ajuntament de Mataró i els seus ens dependents, classificats en el sector administracions públiques presenten una capacitat de finançament positiva. No obstant, tot i tenir els pressupostos de l'exercici 2024 confeccionats, es troben pendents d'aprovar pels seus respectius òrgans de govern. Un cop aprovats tots els pressupostos es confeccionarà un informe complementari per poder corregir alguna diferència que pugui sorgir abans no quedin aprovats.


CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	16/29





- 3.- Els pressupostos de l'exercici 2024 de les entitats dependents, classificades en el sector de societats no financeres, d'AMSA, Fundació Unió de Cooperadors i la Fundació Hospital estan pendents d'aprovar, excepte el Parc Tecnocampus que es va aprovar amb data 23 d'octubre de 2023. Totes presenten una capacitat de finançament positiva. De l'entitat que resta pendent, la Fundació Tecnocampus, s'informarà en l'informe complementari a aquest.
- 4.- Respecte a la sostenibilitat financera, en quant al límit de l'endeutament no supera el percentatge del 110% (La ràtio del deute viu a 31.12.2024 consolidada del grup sector administracions públiques, calculada d'acord amb l'ordre ECF 138/2007 és de 47,91%) i el període mitjà de pagament no supera els 30 dies. En quant a l'estalvi net és positiu.
- 5.- Encara que la regla de la despesa no es obligatòria en el pressupost inicial i a més no es pot avaluar per no trobar-se la taxa de referència del PIB fixada, s'estableix com a complement d'aquest objectiu el càlcul del límit màxim de despesa no financera per l'exercici 2024, amb criteris pressupostaris. Així, seran els ingressos no financers els que marcaran aquest sostre d'assignació de recursos, sent el límit màxim de despesa no financera d'import de 155.848.235,26 euros a nivell d'Ajuntament i de 193.585.175,62 euros a nivell consolidat.

<b>CSV (Codi de verificació Segura)</b>	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	<b>Data i hora</b>	26/10/2023 12:59:02
<b>Normativa</b>	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
<b>Signat per</b>	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
<b>Signat per</b>	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
<b>Signat per</b>	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
<b>URL de verificació</b>	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	<b>Pàgina</b>	17/29





# ANNEX 1

## CONSOLIDAT GRUP ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	18/29



**Detall Ajustaments**

EXERCICI 2024	Press.	MATARO			CONSORCI	Total
	Ajuntament	PUMSA	AUDIOVISUAL	CMAC	CXTAC	

**INGRESSOS**

Capítol I. Impostos directes	355.290,22						355.290,22
Capítol II. Impostos indirectes	26.443,69						26.443,69
Capítol III. Taxes i altres ingressos	0,00	3.029.022,79	75.000,00			3.500.000,00	6.604.022,79
Capítol IV. Transferències corrents		70.265,00	1.029.536,00	240.102,18	9.290,00		1.349.193,18
Capítol V. Ingressos patrimonials		588.000,00					588.000,00
Capítol VI. Alienació d'inversions		0,00					0,00
Capítol VII. Transferències capital		552.352,00	30.423,39				582.775,39
Capítol VIII. Actius financers		0,00					0,00
Capítol IX. Passius financers		0,00					0,00
<b>Total</b>	<b>381.733,91</b>	<b>4.239.639,79</b>	<b>1.134.959,39</b>	<b>240.102,18</b>	<b>9.290,00</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>9.505.725,27</b>

**DESEPESES**

Capítol I. Personal		0,00					0,00
Capítol II. Bens corrents i serveis	6.144.093,00	381.733,91					6.525.826,91
Capítol III. Financeres							0,00
Capítol IV. Transferències corrents		1.901.545,18					1.901.545,18
Capítol V. Fons Contingència							0,00
Capítol VI. Inversions	1.047.929,79	0,00					1.047.929,79
Capítol VII. Transferències capital	30.423,39						30.423,39
Capítol VIII. Actius financers		0,00					0,00
Capítol IX. Passius financers							0,00
<b>Total</b>	<b>9.123.991,36</b>	<b>381.733,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.505.725,27</b>

0,00

PUMSA-AJUNTAMENT	Press. consolidat	PUMSA	Total
	Ajuntament i		

**INGRESSOS**

1. Tributs IBI	355.290,22		355.290,22 Segons CP PUMSA
2. Taxes angl, hossa	26.443,69		26.443,69 Segons CP PUMSA
3. Prestació serveis (Grau, habitatges)		1.981.093,00	1.981.093,00 import de l'Ajuntament. La dif és IVA
3. Prestació serveis (zona blava)			0,00
3. Financament Inversió	0,00	1.047.929,79	1.047.929,79 Part d'inversió a càrrec de l'Ajuntament
4. Subvencions habitatges rendes socials		70.265,00	70.265,00
4. Subvencions corrent		0,00	0,00 Ajusto la sup homogeneïtzada
5. Logers i cànon		588.000,00	588.000,00 Segons CP PUMSA
6. Alienació d'inversions		0,00	0,00
7. Subvenció de capital		552.352,00	552.352,00
8. Actius financers		0,00	0,00
9. Passius financers		0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>381.733,91</b>	<b>4.239.639,79</b>	<b>4.621.373,70</b>

GRUA	PARC HABITATGES	AJUNTAMENT
1.287.921,00	693.172,00	PUMSA
1.271.848,00	682.192,00	PUMSA
-16.073,00	-10.980,00	-27.053,00

**DESEPESES**

1. Personal			
2. Impostos		381.733,91	381.733,91 Segons contracte programa 24_27
2. Prestació de serveis (Grua i Dipòsit)	1.981.093,00	1.981.093,00	1.981.093,00 S'ha ajustat la part que PUMSA té en el seu pressupost
2. Logers i cànon	588.000,00	588.000,00	588.000,00 Segons contracte programa 24_27
4. Subvencions corrent	552.352,00	552.352,00	L'ajuntament té previst una aportació a PUMSA, que PUMSA no ho ha previst
4. Subvencions habitatges i mobilitat	70.265,00	70.265,00	
6. Inversions	1.047.929,79	1.047.929,79	343mil Inversions conjuntes amb l'Ajuntament.
7. Subvenció capital			0,00
8. Actius financers		0,00	0,00
9. Passius financers			
<b>TOTAL DESEPESES</b>	<b>4.239.639,79</b>	<b>381.733,91</b>	<b>4.621.373,70</b>

**EPE MATARO AUDIOVISUAL-AJUNTAMENT**

AJUNTAMENT EPE MAT AUD	TOTAL
------------------------	-------

**INGRESSOS**

2. Factures publicitat i produccions	75.000,00	75.000,00	Milja operacions
4. Transferència - aportació	1.029.536,00	1.029.536,00	
7. Aportació capital	30.423,39	30.423,39	
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.134.959,39</b>	<b>1.134.959,39</b>

**DESEPESES**

2. Factures publicitat i produccions	75.000,00	75.000,00	milja operacions capítol 2
4. Transferència - aportació	1.029.536,00	1.029.536,00	
7. Aportació capital	30.423,39	30.423,39	
<b>TOTAL DESEPESES</b>	<b>1.134.959,39</b>	<b>0,00</b>	<b>1.134.959,39</b>

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Pàgina	19/29



**ANNEX 1- Informe de compliment dels requisits de la L.le Orgànica 2/2012  
Pressupost 2024: Grup Ajuntament de Mataró inclòs en dins el Sector Administracions Públiques**

Ingressos	AJUNTAMENT	PUIMS	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI MAC	CONSORCI CXTAC	CONSORCI RESIDUS	PRESSUPOST CONSOLIDAT AGREGAT	HOMOGENEITZACIÓ	AJUST	PRESSUPOST CONSOLIDAT
Cap. I - Ingressos directes	59.755.684,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.755.684,13	0,00	-355.290,22	59.400.393,91
Cap. II - Imposicions indirectes	7.075.446,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.075.446,64	0,00	-20.443,69	7.049.002,95
Cap. III - Taxes, preus públics i altres ingressos	28.476.915,15	9.136.030,00	328.599,77	2.225,00	16.280,00	10.551.881,41	48.511.931,33	179.925,79	-6.604.022,79	42.087.834,33
Cap. IV - Transferències corrents	55.520.883,30	133.545,00	1.029.536,00	240.102,18	370.000,00	17.107.669,69	74.401.736,17	0,00	-1.349.193,18	73.052.542,99
Cap. V - Ingressos patrimonials	1.673.611,63	4.693.330,00	0,00	0,00	10,00	441.866,22	6.808.819,85	0,00	-688.000,00	6.220.819,85
<b>Subtotal corrents</b>	<b>152.502.540,85</b>	<b>13.962.905,00</b>	<b>1.358.135,77</b>	<b>242.327,18</b>	<b>386.290,00</b>	<b>28.101.419,32</b>	<b>196.553.618,12</b>	<b>179.925,79</b>	<b>-8.922.949,88</b>	<b>187.810.594,03</b>
Cap. VI - Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. VII - Transferències de capital	3.345.694,41	552.352,00	30.423,39	0,00	0,00	2.428.887,18	6.357.556,98	0,00	-582.775,39	5.774.581,59
Cap. VIII - Actius financers	219.025,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.503,00	220.528,30	0,00	0,00	220.528,30
Cap. IX - Passius financers	8.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.200.000,00	0,00	0,00	8.200.000,00
<b>Subtotal capital</b>	<b>11.764.719,71</b>	<b>552.352,00</b>	<b>30.423,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.430.390,18</b>	<b>14.777.885,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-582.775,39</b>	<b>14.195.109,89</b>
<b>TOTAL</b>	<b>164.267.260,56</b>	<b>14.515.257,00</b>	<b>1.388.559,16</b>	<b>242.327,18</b>	<b>386.290,00</b>	<b>30.531.809,50</b>	<b>211.331.503,40</b>	<b>179.925,79</b>	<b>-9.505.725,27</b>	<b>202.005.773,92</b>
<b>Estabilitat Presupostària (capítols 1 a 7)</b>	<b>155.846.235,26</b>	<b>14.515.257,00</b>	<b>1.388.559,16</b>	<b>242.327,18</b>	<b>386.290,00</b>	<b>30.530.306,50</b>	<b>202.910.975,10</b>	<b>179.925,79</b>	<b>-9.505.725,27</b>	<b>193.665.173,62</b>

Despeses	AJUNTAMENT	PUIMS	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI MAC	CONSORCI CXTAC	CONSORCI RESIDUS	PRESSUPOST AGREGAT	HOMOGENEITZACIÓ	AJUST	PRESSUPOST CONSOLIDAT
Cap. I - Despeses de personal	62.863.742,16	3.115.301,00	1.034.937,90	96.439,74	117.000,00	398.132,85	67.625.553,65	0,00	0,00	67.625.553,65
Cap. II - Despeses en béns corrents i serveis	56.439.546,43	2.593.197,00	314.440,25	144.887,44	268.190,00	27.016.580,16	86.776.841,28	0,00	-6.525.826,91	80.251.014,37
Cap. III - Despeses financeres	3.294.575,45	415.398,00	0,00	0,00	100,00	1.500,00	3.711.573,45	0,00	0,00	3.711.573,45
Cap. IV - Transferències corrents	12.888.016,49	0,00	0,00	0,00	0,00	330.640,00	13.218.656,49	0,00	-1.901.545,18	11.317.111,31
Cap. V - Fons de contingència i altres imprevistos	66.643,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.643,43	0,00	0,00	66.643,43
<b>Subtotal corrents</b>	<b>135.552.523,96</b>	<b>6.123.896,00</b>	<b>1.349.378,15</b>	<b>241.327,18</b>	<b>385.290,00</b>	<b>27.746.853,01</b>	<b>171.399.266,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.427.372,09</b>	<b>162.971.896,21</b>
Cap. VI - Inversions reals	14.254.147,41	6.485.358,00	30.423,39	1.000,00	1.000,00	2.783.453,49	23.555.382,29	0,00	-1.047.929,79	22.507.452,50
Cap. VII - Transferències de capital	224.108,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1.503,00	224.108,43	0,00	-30.423,39	193.685,04
Cap. VIII - Actius financers	219.025,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.528,30	0,00	0,00	220.528,30
Cap. IX - Passius financers	14.017.455,46	1.842.153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.859.608,46	0,00	0,00	15.859.608,46
<b>Subtotal capital</b>	<b>28.714.736,60</b>	<b>8.327.511,00</b>	<b>30.423,39</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.784.956,49</b>	<b>39.859.627,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.075.353,18</b>	<b>38.781.274,30</b>
<b>TOTAL</b>	<b>164.267.260,56</b>	<b>14.451.407,00</b>	<b>1.379.801,54</b>	<b>242.327,18</b>	<b>386.290,00</b>	<b>30.531.809,50</b>	<b>211.258.895,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.505.725,27</b>	<b>201.753.170,51</b>
<b>Estabilitat Presupostària (capítols 1 a 7)</b>	<b>150.030.779,80</b>	<b>12.609.254,00</b>	<b>1.379.801,54</b>	<b>242.327,18</b>	<b>386.290,00</b>	<b>30.530.306,50</b>	<b>195.178.759,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.505.725,27</b>	<b>185.673.033,75</b>

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY</a>	Pàgina	20/29





## ANNEX 2

### CÀLCUL DE L'ESTABILITAT

<b>CSV (Codi de verificació Segura)</b>	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	<b>Data i hora</b>	26/10/2023 12:59:02
<b>Normativa</b>	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
<b>Signat per</b>	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
<b>Signat per</b>	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
<b>Signat per</b>	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
<b>URL de verificació</b>	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	<b>Pàgina</b>	21/29



ANNEX 2 - INFORME DE COMPLIMENT DELS REQUISITS DE LO 22/2012

PRESSUPOST INICIAL 2024

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

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT	PRESSUPOST INICIAL										TOTAL AGREGAT	HOMOGENITZACIÓ	AJUSTOS CONSOLIDACIÓ	TOTAL CONSOLIDAT	
	Ajuntament	FUMSA	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI CMAC	CONSORCI CXTAC	Cons. Tr. Residus									
Ingressos no financers (capítols 1 a 7) (Annex -1)	155.848.235,26	14.515.257,00	1.388.559,16	242.327,18	386.290,00	30.530.306,50	202.910.975,10	179.925,79				193.585.175,62			
Despeses no financers (capítols 1 a 7) (Annex -1)	-150.030.779,80	-12.609.254,00	-1.379.801,54	-242.327,18	-386.290,00	-30.530.306,50	-195.178.759,02	0,00				-185.673.033,75			
<b>Subtotal</b>	<b>5.817.455,46</b>	<b>1.906.003,00</b>	<b>8.757,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.732.216,08</b>	<b>179.925,79</b>				<b>7.912.141,87</b>			
<b>Ajustaments SEC 10</b>															
- AJUST 1: per recapitació Ingressos. Cap. I, II i III	-1.768.644,64						-1.768.644,64					-1.768.644,64			
+ AJUST 2: Retencions PIE per liquidacions negatives exerc. anteriors	441.946,32						441.946,32					441.946,32			
+ AJUST 3 per grau de NO execució de la despesa	22.518.823,46						22.518.823,46					22.518.823,46			
<b>Subtotal</b>	<b>21.192.125,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.192.125,14</b>	<b>0,00</b>				<b>21.192.125,14</b>			
<b>Capacitat (+)/Necessitat (-) de finançament</b>	<b>27.009.580,60</b>	<b>1.906.003,00</b>	<b>8.757,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.924.341,22</b>	<b>179.925,79</b>				<b>29.104.287,01</b>			

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Pàgina	22/29



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

	Ajuntament	PUMSA	MA	CMAC	CXTAC	Cons. Tract. Residus	TOTAL AGREGAT
<b>INGRESSOS NO FINANCERS DE CORRENT (A)</b>							
Capítol I. Impostos directes	59.755.684,13						59.755.684,13
Capítol II. Impostos indirectes	7.075.446,64						7.075.446,64
Capítol III. Taxes i altres ingressos	28.476.915,15						28.476.915,15

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

	AJUNTAMENT	PUMSA	MA	CMAC	CXTAC	Cons. Tract.
Capítol I. Impostos directes (PIE)	2.900.689,92					
Capítol II. Impostos indirectes (PIE)	3.885.124,00					

% de dotació **2,00%**

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

	AJUNTAMENT	PUMSA	MA	CMAC	CXTAC	Cons. Tract.	TOTAL
Capítol I. Impostos directes	1.135.293,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.135.293,88
Capítol II. Impostos indirectes	63.806,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.806,45
Capítol III. Taxes i altres ingressos	569.538,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	569.538,30
<b>Ajust per no recaptació de tributs</b>	<b>1.768.644,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.768.644,64</b>

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

Saumenta la capacitat de finançament com a conseqüència de les devolucions de les liquid. negatives de la PIE dels exercicis 2008, 2009. Aquestes devolucions minven els ingressos de capítol 4.

**Ajuntament**

(+) Ajust per liquidació PTE -2009	91.951,32
(+) Ajust per liquidació PTE -2008	349.985,00
<b>AJUST 3: per grau d'execució de la despesa: mitjana aritmètica dels 3 últims anys</b>	<b>441.946,32</b>

**AJUNTAMENT DE MATARÓ**

	Pressup. Actual	Pressupost 2020 O's liquidades	% inexecució	Pressup. Actual	Pressupost 2021 O's liquidades	% inexecució	Pressup. Actual	Pressupost 2022 O's liquidades	% inexecució	PROMIG últims 3 anys
Cap. I - Despeses de personal	60.926.611,25	57.441.482,62	-5,72%	63.762.174,20	59.114.249,04	-7,29%	66.664.923,64	61.009.399,81	-8,51%	-7,17%
Cap. II - Despeses en béns corrents i serveis	43.709.144,75	39.264.191,71	-10,17%	49.764.899,61	43.814.274,83	-11,96%	54.147.510,58	50.245.488,70	-7,21%	-9,78%
Cap. III - Despeses financeres	852.854,37	717.050,90	-15,92%	1.630.074,16	956.010,01	-41,35%	1.150.626,12	562.815,63	-51,09%	-36,12%
Cap. IV - Transferències corrents	18.128.760,90	15.774.521,66	-12,98%	18.605.836,55	17.200.286,19	-7,55%	19.113.736,19	17.353.870,51	-9,21%	-9,92%
Cap.V - Fons de contingència i altres imprevisos	936.343,08	0,00	-100,00%	405.000,00	0,00	-100,00%	64.702,33	0,00	-100,00%	-100,00%
Cap.VI - Inversions reals	35.225.389,62	14.196.610,70	-59,70%	41.519.466,45	12.398.791,81	-70,14%	51.108.619,83	12.137.015,23	-76,25%	-68,70%
Cap.VII - Transferències de capital	2.354.648,99	664.878,10	-71,76%	2.147.989,16	521.088,36	-75,74%	2.533.792,02	704.340,84	-72,20%	-73,24%
<b>TOTAL CAP. I A VII</b>	<b>162.133.752,96</b>	<b>128.058.735,69</b>	<b>-21,02%</b>	<b>177.835.440,13</b>	<b>134.004.710,24</b>	<b>-24,65%</b>	<b>194.803.910,71</b>	<b>142.012.940,72</b>	<b>-27,10%</b>	<b>-24,25%</b>

**Pressupost Inicial 2024**

	Pressup. Inicial	Promig	% Inexecució
Cap. I - Despeses de personal	62.863.742,16	7,17%	-4.509.558,62
Cap. II - Despeses en béns corrents i serveis	56.439.546,43	-9,76%	-5.518.494,35
Cap. III - Despeses financeres	3.294.575,45	-36,13%	-1.100.014,88
Cap. IV - Transferències corrents	12.888.016,49	-9,95%	-1.371.971,34
Cap.V - Fons de contingència i altres imprevisos	66.643,43	-100,00%	-66.643,43
Cap.VI - Inversions reals	14.254.147,41	-59,70%	-9.792.014,79
Cap.VII - Transferències de capital	2.224.106,43	-73,24%	-164.120,19
<b>TOTAL CAP. I A VII</b>	<b>150.030.779,80</b>	<b>-24,25%</b>	<b>-22.916.823,46</b>

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Pàgina	23/29





## ANNEX 3

### ANUALITAT TEÒRICA A 31.12.2023

<b>CSV (Codi de verificació Segura)</b>	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	<b>Data i hora</b>	26/10/2023 12:59:02
<b>Normativa</b>	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
<b>Signat per</b>	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
<b>Signat per</b>	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
<b>Signat per</b>	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
<b>URL de verificació</b>	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	<b>Pàgina</b>	24/29





**ANNEX 3 Anualitat Teòrica a 31.12.2023 + OPERACIÓ PROJECTADA 2024**

Ref. client	Banco	Número expedient	Data de formalització	Capital Inicial	Capital pendent	Vida residual	Denominación del tipo pagado	Tipo usado	Importe de las anualidades consistentes
BBV14	BBVA	L010047/2014	24/12/2014	4.440.000,00	555.000,00	2,00	Tipo Fijo a 3 %	3,00%	571.650,00
BBV15	BBVA	L010046/2014	31/07/2015	2.000.000,00	437.500,00	3,00	Euribor 3M + 1,51	5,5126%	236.999,85
BBV18	BBVA	L010024/2018	21/12/2018	3.620.150,78	2.387.594,26	6,00	Tipo Fijo a 0,97 %	0,97%	491.504,07
BBV19	BBVA	L020155/2019	24/07/2019	14.637.050,07	9.080.559,73	7,00	(Euribor 3M + 0,52)-Floor-0,52 sobre Euribor 3M	4,4871%	1.758.732,70
BSB12	Banc Sabadell	L010044/2012	01/09/2012	4.000.000,00	1.389.577,75	5,00	(Euribor 3M + 3,099)-Floor-3,099 sobre Euribor 3M	7,1016%	411.183,49
BSB15	Banc Sabadell	L010036/2015	21/12/2015	4.863.770,42	1.051.433,42	3,00	Euribor 3M + 1,465	5,468%	569.218,50
BSB16	Banc Sabadell	L010022/2016	17/11/2016	6.813.097,74	2.265.987,23	4,00	Euribor 3M + 0,844	4,848%	830.819,55
BSB17	Banc Sabadell	L010025/2017	19/12/2017	5.000.000,00	2.191.228,28	5,00	(Euribor 3M + 0,706)-Floor-0,706 sobre Euribor 3M	4,7091%	613.782,25
BSB18	Banc Sabadell	L010021/2018	19/11/2018	7.212.000,00	3.938.026,02	6,00	Euribor 3M + 0,739	4,7421%	903.110,40
CE17B	Caixa d'Enginyers	L010018/2017	21/09/2017	1.000.000,00	137.931,00	2,00	(Euribor 3M + 1,9)-Floor-1,9 sobre Euribor 3M	5,775%	146.896,52
CJM18A	Cajamar	L010006/2018	23/04/2018	2.475.479,09	1.003.572,61	5,00	Meista Euribor 12M + 1,75	5,9237%	289.117,00
CJM18B	Cajamar	L010007/2018	23/04/2018	791.263,03	121.732,85	2,00	Meista Euribor 12M + 1,75	5,9237%	128.944,00
CJM18C	Cajamar	L010005/2018	23/04/2018	2.312.500,00	937.500,00	5,00	Meista Euribor 12M + 1,75	5,9237%	270.082,29
CP12	CaixaBank S.A.	L010082/2012	24/12/2012	4.650.000,00	1.350.000,00	5,00	(Euribor 3M + 3)-Floor-3 sobre Euribor 3M	7,003%	396.584,65
CP17A	CaixaBank S.A.	L010030/2016	03/07/2017	656.245,20	302.615,66	6,00	Tipo Fijo a 1,341 %	2,92%	
CP17B DIVERSOS	CaixaBank S.A.	L020142/2019	13/06/2019	578.568,73	224.066,09	5,00	Tipo Fijo a 1,853 %	1,853%	35.000,00
DIPU19	Diputació Barcelona	L020142/2019	13/06/2019	175.000,00	35.000,00	2,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	
LIB17	Liberbank	L010006/2017	13/06/2017	2.500.000,00	914.634,14	5,00	(Euribor 3M + 0,82)-Floor-0,82 sobre Euribor 3M	4,8228%	256.876,64
M009	Ministerio de Industria Energía y Turismo	L010083/2009	12/12/2008	2.741.957,10	0,00	1,00	Tipo Fijo a 0 %		
DIPU20	Diputació Barcelona	L020074/2020	11/09/2020	200.000,00	80.000,00	5,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	40.000,00
BBV20	BBVA	L020097/2020	18/06/2020	11.645.025,95	8.104.074,35	8,00	(Euribor 3M + 0,86)-Floor-0,86 sobre Euribor 3M	4,8271%	1.391.782,68
BBV20B	BBVA	L020193/2020	30/11/2020	1.654.974,05	1.246.823,88	8,00	(Euribor 3M + 0,86)-Floor-0,86 sobre Euribor 3M	4,8271%	211.737,88
BBV21	BBVA	L020136/2021	06/07/2021	13.300.000,00	11.150.594,66	9,00	(Euribor 3M + 0,47)-Floor-0,47 sobre Euribor 3M	4,4371%	1.686.197,49
BBV22	BBVA	L020148/2022	05/07/2022	13.300.000,00	12.690.511,73	10,00	(Euribor 3M + 0,33)-Floor-0,33 sobre Euribor 3M	4,3328%	1.732.747,08
DIPU21	Diputació Barcelona	L020131/2021	15/06/2021	200.000,00	160.000,00	9,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	20.000,00
BSB21	Banc Sabadell	L020147/2021	30/06/2021	6.278.066,36	4.484.333,12	6,00	Tipo Fijo a 0,06 %	0,06%	888.481,63
LIB21	Liberbank	L020146/2021	23/06/2021	6.278.066,36	4.484.333,12	6,00	(Euribor 12M + 0,28)-Floor-0,28 sobre Euribor 12M	4,3112%	1.016.124,73
DIPU22	Diputació Barcelona	L020217/2022	Any 2022	200.000,00	180.000,00	10,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	20.000,00
DIPU23	Diputació Barcelona	L020155/2023	25/05/2023	200.000,00	200.000,00	5,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	20.000,00
BBV23	BBVA	L020156/2023	26/05/2023	10.300.000,00	9.898.311,02	10,00	Tipsa Fix 2,5%	4,40%	1.240.768,80
Endutament 2024	operació projectada			8.200.000,00	8.200.000,00	10,00	tipsa fix 4%	4,00%	1.010.955,74
				<b>141.923.214,86 €</b>	<b>89.206.970,92 €</b>				<b>17.205.473,23</b>
				-8.200.000,00				ENDEUTAMENT 2024	-1.010.985,74
				<b>81.005.970,92</b>				BBV23	-1.244.793,80
								CP17A	65.926,65
								CP17B DIVERSOS	58.700,22
									<b>15.074.320,58</b>

Prestesca Hipotecaris, Art. 53  
Prestesca Hipotecaris, Art. 53

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORRERO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Pàgina	25/29





**ANNEX 4**  
**DEUTE VIU 2023/2024 DE L'AJUNTAMENT I**  
**PUMSA**

<b>CSV (Codi de verificació Segura)</b>	IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY	<b>Data i hora</b>	26/10/2023 12:59:02
<b>Normativa</b>	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
<b>Signat per</b>	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
<b>Signat per</b>	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
<b>Signat per</b>	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
<b>URL de verificació</b>	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYYXVZY7QG74KFHY</a>	<b>Pàgina</b>	26/29



**ANNEX 4 ESTAT DEL DEUTE A 31.12.2023: previsió liquidació**

Año de dip.	Número de contrato	Ref. banco	Organismo prestamista	Vida	FRV	Índice	Tipo	Margen	Act.	Periodicidad	Fecha del primer año de interés de amortización	Deuda en capital al 31/12/2023	Interés devengado y no vencido	Amortización pagada durante el ejercicio	Anualidad a pagar durante el ejercicio	
2012	BSB12	0086470001267035_F	Banc Sabadell	15,00	Variable	(Euribor 3M + 1,099%) - Floor - 0,999 sobre Euribor 3M	3,9990%	7,3218%	M	31/08/2012	30/09/2015	1.389.577,75 €	0,00 €	97.300,04 €	327.102,71 €	624.403,25 €
2016	BSB16	807568326993_F	Banc Sabadell	10,00	Variable	Euribor 3M + 0,844	0,8440%	4,9369%	T	31/12/2016	31/03/2018	6913.097,74 €	0,00 €	2.299.997,23 €	698.279,23 €	805.688,85 €
2015	BSB15	0081.0036.87.0007.267035_F	Banc Sabadell	10,00	Variable	Euribor 3M + 1,485	1,4850%	5,3812%	T	31/03/2016	31/03/2017	4.883.770,42 €	0,00 €	82.126,41 €	490.867,08 €	552.793,49 €
2017	BSB17	80756888724	Banc Sabadell	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,709%) - Floor - 0,708 sobre Euribor 3M	0,7090%	4,7293%	T	31/12/2017	31/03/2019	5.000.000,00 €	0,00 €	98.145,59 €	497.339,81 €	593.485,31 €
2018	BSB18_PCL	807033280661	Banc Sabadell	10,00	Variable	Euribor 3M + 0,739	0,7390%	4,8271%	T	08/12/2018		7.212.000,00 €	0,00 €	169.887,57 €	700.411,41 €	870.298,98 €
2021	BSB21	807737075543	Banc Sabadell	7,00	Fijo	Tipo Fijo 0,06 %	0,0000%	0,09%	C			4.484.333,12 €	1.352,65 €	3.228,74 €	896.966,62 €	900.095,34 €
2015	BBV15	0182.6035.15.00433798	BBVA	10,00	Variable	Euribor 3M + 1,51	1,5100%	5,6969%	T	31/10/2015	31/10/2017	34.248.934,52 €	1.352,65 €	538.103,59 €	3.610.661,52 €	4.148.765,02 €
2014	BBV14	14-103567	BBVA	10,00	Fijo	Tipo Fijo 3 %	0,0000%	3,0797%	T	24/03/2015	24/03/2017	2.000.000,00 €	4.058,60 €	25.174,14 €	250.000,00 €	275.174,14 €
2018	BBV18	016260350800000003389	BBVA	10,00	Fijo	Tipo Fijo 0,97 %	0,0000%	0,9879%	T	31/12/2018	21/03/2021	4.440.000,00 €	329,75 €	27.414,69 €	555.000,00 €	552.414,69 €
2019	BBV19_PCL	018260350800000003389	BBVA	9,00	Variable	(Euribor 3M + 0,52%) - Floor - 0,52 sobre Euribor 3M	0,5200%	4,4241%	T	24/10/2019	17/09/2019	3.820.150,78 €	643,32 €	28.411,07 €	477.518,84 €	503.930,51 €
2020	BBV20_PCL	018260350800000003389	BBVA	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,59%) - Floor - 0,59 sobre Euribor 3M	0,5900%	4,9802%	T			9.108.599,73 €	73.388,20 €	278.937,98 €	1.579.227,79 €	1.858.165,77 €
2020	BBV20B	0182.6035.009500400099	BBVA	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,59%) - Floor - 0,59 sobre Euribor 3M	0,5900%	4,6599%	T			1.654.974,05 €	4.843,26 €	41.756,24 €	178.117,68 €	219.873,92 €
2021	BBV21	6038351604185901	BBVA	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,47%) - Floor - 0,47 sobre Euribor 3M	0,4700%	4,4071%	T			13.930.000,00 €	113.688,98 €	339.052,99 €	1.439.796,40 €	1.797.688,99 €
2022	BBV22	01826035.95.00000501581	BBVA	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,33%) - Floor - 0,33 sobre Euribor 3M	0,3300%	4,4147%	T			13.930.000,00 €	132.801,98 €	130.329,38 €	362.598,05 €	402.915,43 €
2023	BBV23	0182.6035.95.00000648624	BBVA	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,4%) - Floor - 0 sobre Euribor 3M	0,4000%	4,5998%	T			10.300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	401.688,98 €	401.688,98 €
2017	CE17B	0710.10360402	Caixa d'Enginyers	7,00	Variable	(Media Euribor 3M + 1,9%) - Floor + 1,9 sobre Media Euribor 3M	1,9000%	5,8013%	T	22/12/2017	22/12/2017	76.997.200,86 €	344.067,11 €	1.188.003,86 €	6.489.706,38 €	7.677.709,46 €
2017	CPT1A	9820.30500418509_F	Caixa d'Enginyers	11,33	Fijo	Tipo Fijo 2,92 %	0,0000%	2,9594%	M	02/09/2017	02/09/2017	1.000.000,00 €	177,01 €	9.230,06 €	137.931,04 €	147.161,64 €
2017	CPT1B	9820.304614801VERSOS_F	Caixa d'Enginyers	10,00	Fijo	Tipo Fijo a 1,893 %	0,0000%	1,9095%	M	21/08/2017	21/08/2017	659.245,20 €	697,27 €	7.435,44 €	57.547,95 €	64.983,40 €
2012	CP12	312.4793.18.98	CaixaBank	15,00	Variable	(Euribor 3M + 3%) - Floor - 3 sobre Euribor 3M	3,0000%	7,1891%	T	31/12/2012	31/03/2016	579.969,73 €	106,05 €	4.855,35 €	59.652,78 €	64.508,13 €
2018	CJM18B	3058097221649703207	CaixaBank	6,00	Variable	Media Euribor 12M + 17,5	1,7500%	5,7289%	T	23/07/2018	23/07/2018	1.876.717,76 €	793,32 €	108.191,32 €	444.700,74 €	563.902,61 €
2018	CJM18C	3058097221649703284	CaixaBank	9,25	Variable	Media Euribor 12M + 17,5	1,7500%	5,7289%	T	23/07/2018	23/07/2018	2.475.479,95 €	10.477,71 €	38.780,47 €	267.619,36 €	286.278,28 €
2018	CJM18A	3058097221649703291	CaixaBank	9,25	Variable	Media Euribor 12M + 17,5	1,7500%	5,7289%	T	23/07/2018	23/07/2018	2.153.542,12 €	2.153,54 €	61.347,54 €	639.352,12 €	720.699,64 €
2019	DPI19	DPI19	Diputació Barcelona	5,00	Fijo	Tipo Fijo 0 %	0,0000%	0,00%	C	30/06/2020	30/06/2020	2.062.866,48 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
2020	DPI20	DPI20	Diputació Barcelona	5,00	Fijo	Tipo Fijo 0 %	0,0000%	0,00%	C	30/06/2021	30/06/2021	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
2021	DPI21	DPI21	Diputació Barcelona	10,04	Fijo	Tipo Fijo 0 %	0,0000%	0,00%	C	30/06/2022	30/06/2022	160.000,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
2022	DPI22	DPI22	Diputació Barcelona	11,00	Fijo	Tipo Fijo 0 %	0,0000%	0,00%	C	30/06/2023	30/06/2023	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
2023	DPI23	DPI23	Diputació Barcelona	11,00	Fijo	Tipo Fijo 0 %	0,0000%	0,00%	C	30/06/2024	30/06/2024	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2018	DPI18	DPI18	Diputació Barcelona	5,00	Fijo	null	0,00%	0,00%	C	30/06/2019	30/06/2019	118.000,00 €	0,00 €	0,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €
2017	LIB17	2048.0360.71.9804016559_F	Libranxk	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,82%) - Floor - 0,82 sobre Euribor 3M	0,8200%	4,9302%	T	12/07/2017	12/07/2017	2.500.000,00 €	9.699,19 €	36.442,55 €	249.902,44 €	280.344,99 €
2021	LIB21	2048.0360.74.9804041657	Libranxk	7,00	Variable	(Euribor 12M + 0,29%) - Floor - 0,29 sobre Euribor 12M	0,2900%	4,4469%	C			6278.863,98 €	104.458,03 €	52.585,15 €	869.866,65 €	949.421,77 €
2009	MI09	TSI-070200-2008-49 NAU MINGUILL	MINETUR	15,00	Fijo	null	0,00%	0,00%		30/11/2012	30/11/2012	8.778.066,38 €	0,00 €	119.197,21 €	1.140.799,04 €	1.239.766,76 €
<b>Total</b>			<b>MINETUR</b>									<b>71.107.659,90 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.012.864,27 €</b>	<b>12.891.617,23 €</b>	<b>14.884.101,50 €</b>

Tipo de cambio inicial

2023	BBV23	0182.6035.95.00000648624	BBVA	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,4%) - Floor - 0 sobre Euribor 3M	0,4000%	4,5998%	T			10.300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	401.688,98 €	401.688,98 €
------	-------	--------------------------	------	-------	----------	--------------------------------------------------	---------	---------	---	--	--	-----------------	--------	--------	--------------	--------------

10.667,80 €

**TOTAL DEUTE VIU A 31.12.2023**

**81.005.970,92 €**

DEUTE A ENTITATS DE CRÉDIT

70.482.689,90 €

DEUTE A ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

655.000,00 €

DEUTE NO DISPOSAT

9.868.311,02 €

<b>CSV (Codi de verificació Segura)</b>	<b>IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY</b>	<b>Data i hora</b>	26/10/2023 12:59:02
<b>Normativa</b>	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
<b>Signat per</b>	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
<b>Signat per</b>	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
<b>Signat per</b>	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
<b>URL de verificació</b>	<a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY</a>	<b>Pàgina</b>	27/29



**ANNEX 4 ESTAT DEL DEUTE A 31.12.2024**

Aix de disposició	Número de contrato	Ref. Franco	Organismo prestatario	Vida	RVV	Tipo			Perifonejat	Fecha del primer año de reembolso de amortización de interés	Interesse despagados y no vencidos	Deuda en capital al 31/12/2024		Anualidad pagada durante el ejercicio	Amortizada a pagar durante el ejercicio
						Índice	Miagen	Act.				a origen	Capital		
2012	B8812	00364720012601338_F	Banc Sabadell	15,00	Variable	(Euribor 3M + 3,90%)Floor-3,000 sobre Euribor 3M	3,9000%	6,8309%	M	31/08/2012	1.043.880,13€	4.000.000,00€	84.880,76€	346.691,62€	430.607,38€
2016	B8816	807583206963_F	Banc Sabadell	10,00	Variable	Euribor 3M + 0,844	0,8440%	4,1934%	T	31/12/2016	1.540.132,55€	6.913.997,74€	92.733,74€	728.854,08€	815.006,42€
2015	B8815	00811003561700012601035_F	Banc Sabadell	10,00	Variable	Euribor 3M + 1,465	1,4650%	4,8333%	T	31/03/2015	550.040,88€	4.865.770,45€	45.891,66€	512.383,74€	577.759,59€
2017	B8817	80758886724	Banc Sabadell	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,700)Floor-0,700 sobre Euribor 3M	0,7000%	4,0598%	T	31/12/2017	1.678.418,97€	5.000.000,00€	88.872,56€	512.869,31€	602.081,87€
2018	B8818_FCL	807633266041	Banc Sabadell	10,00	Variable	Euribor 3M + 0,739	0,7390%	4,0848%	T	06/12/2018	3.217.500,49€	7.212.000,00€	165.863,34€	720.025,53€	886.488,87€
2021	B8821	80773707543	Banc Sabadell	7,00	Fijo	Tipo Fijo 0,06 %	0,0000%	0,06%	C	31/10/2015	11.874.463,32€	34.266.834,52€	1.085,09€	481.541,88€	4.182.670,32€
2015	BBV15	0182460351500493798	BBVA	10,00	Variable	Euribor 3M + 1,51	1,5100%	5,0893%	T	31/10/2015	187.500,00€	2.000.000,00€	18,943,05€	250.000,00€	298.943,05€
2014	BBV14	14-1026567	BBVA	10,00	Fijo	null	0,0000%	3,0797%	T	24/02/2015	4.440.000,00€	4.440.000,00€	10.579,69€	555.000,00€	565.579,69€
2018	BBV18	01626050080000000389	BBVA	10,00	Fijo	Tipo Fijo 0,97 %	0,0000%	0,9898%	T	21/03/2021	1.910.075,42€	3.620.150,78€	51,68€	21.779,73€	477.518,84€
2019	BBV19_FCL	0182603500950030047	BBVA	9,00	Variable	(Euribor 3M + 0,52)Floor-0,52 sobre Euribor 3M	0,5200%	4,1866%	T	24/10/2019	7.501.331,93€	14.637.050,07€	57.569,55€	378.890,44€	1.958.206,24€
2020	BBV20_FCL	0182460350095038031	BBVA	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,86)Floor-0,86 sobre Euribor 3M	0,8600%	4,3894%	T	11/645.025,68€	6.857.702,71€	11.645.025,68€	366.451,06€	1.287.760,84€	1.613.231,70€
2020	BBV20B	0182460350095040069	BBVA	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,56)Floor-0,56 sobre Euribor 3M	0,5600%	4,1528%	T	1.085.770,20€	3.709,53€	53.387,19€	178.117,17€	231.504,87€	
2021	BBV21	60353560445091	BBVA	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,47)Floor-0,47 sobre Euribor 3M	0,4700%	4,1342%	T	13.300.000,00€	9.711.808,26€	93.104,25€	468.901,67€	1.438.798,40€	1.907.688,07€
2022	BBV22	018260351500060501581	BBVA	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,33)Floor-0,33 sobre Euribor 3M	0,3300%	3,9125%	T	13.300.000,00€	11.240.167,53€	104.433,12€	521.182,20€	1.409.344,26€	1.971.590,40€
2023	BBV23	018246035150006048624	BBVA	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,4)Floor 0 sobre Euribor 3M	0,4000%	3,9115%	T	10.300.000,00€	9.348.405,60€	34.537,16€	206.117,67€	548.906,18€	756.028,85€
2017	CE17B	9710_1008042	Caja de Pensiones	7,00	Variable	null	0,0000%	5,7531%	T	22/12/2017	47.824.268,11€	76.097.200,86€	2.048.202,70€	306.972,84€	9.771.864,44€
2017	CP17A	89203050494906_F	Caja de Pensiones	11,33	Fijo	Tipo Fijo a 2,82 %	0,0000%	2,8994%	M	02/08/2017	0,00€	1.000.000,00€	0,00€	5.007,99€	137.931,00€
2017	CP17B DIVERSOS	89203048149 DIVERSOS_F	Caja de Pensiones	10,00	Fijo	Tipo Fijo a 1,893 %	0,0000%	1,9095%	M	21/08/2017	163.630,11€	578.568,72€	77,44€	3.719,38€	64.170,36€
2012	CP12	312.479.818.98	Caja de Pensiones	15,00	Variable	(Euribor 3M + 3)Floor-3 sobre Euribor 3M	3,0000%	6,4386%	T	31/12/2012	1.015.500,00€	4.050.000,00€	0,00€	83.074,36€	337.500,00€
2018	CJM18B	3058057251649703007	Cajamar	6,00	Variable	null	0,0000%	5,6142%	T	23/07/2018	791.260,03€	791.260,03€	4.259,72€	121.728,86€	125.988,57€
2018	CJM18C	3058057251649703284	Cajamar	9,25	Variable	Media Euribor 12M + 1,75	1,7500%	5,6142%	T	23/07/2018	887.500,00€	2.312.500,00€	7.036,95€	47.126,09€	290.000,00€
2018	CJM18A	3058057251649703291	Cajamar	9,25	Variable	Media Euribor 12M + 1,75	1,7500%	5,6142%	T	23/07/2018	735.950,25€	2.475.475,69€	7.552,90€	50.447,42€	267.619,36€
2019	DIPU19	DIPU19	Diputació Barcelona	5,00	Fijo	null	0,00%	0,00%	C	30/06/2020	1.424.453,24€	5.679.246,12€	14.669,85€	101.833,23€	639.362,21€
2020	DIPU20	DIPU20	Diputació Barcelona	5,00	Fijo	Tipo Fijo a 0 %	0,0000%	0,00%	C	30/06/2021	175.000,00€	175.000,00€	0,00€	0,00€	35.000,00€
2021	DIPU21	DIPU21	Diputació Barcelona	10,04	Fijo	Tipo Fijo a 0 %	0,0000%	0,00%	C	30/06/2022	40.000,00€	40.000,00€	0,00€	0,00€	40.000,00€
2022	DIPU22	DIPU22	Diputació Barcelona	11,00	Fijo	Tipo Fijo a 0 %	0,0000%	0,00%	C	30/06/2023	140.000,00€	140.000,00€	0,00€	0,00€	20.000,00€
2023	DIPU23	DIPU23	Diputació Barcelona	11,00	Fijo	Tipo Fijo a 0 %	0,0000%	0,00%	C	30/06/2024	160.000,00€	160.000,00€	0,00€	0,00€	20.000,00€
2017	LB17	2048.0360.71.9604.016559_F	Liberbank	10,00	Variable	(Euribor 3M + 0,62)Floor-0,62 sobre Euribor 3M	0,6200%	4,4034%	T	12/07/2017	620.000,00€	978.000,00€	0,00€	138.000,00€	138.000,00€
2021	LB21	2048.0360.74.9604.016557	Liberbank	7,00	Variable	(Euribor 12M + 0,28)Floor-0,28 sobre Euribor 12M	0,2800%	3,9893%	C	12/07/2017	67173,70€	2.500.000,00€	6.364,75€	39.394,21€	243.902,44€
2024	Prhelec_2024_Hecenanar		Liberbank	10,00	Fijo	Tipo Fijo a 4 %	0,0000%	4,1205%	T	12/07/2017	3.587.465,01€	6.278.066,36€	169.624,13€	886.886,02€	1.066.660,75€
total			Simulacion								75.188.515,46€	139.181.257,78€	3.178.875,46€	14.077.485,46€	17.087.297,26€

Totals cambios fiscal

<b>TOTAL DEUTE VIU A 31.12.2024</b>	<b>75.188.515,46 €</b>
DEUTE A ENTITATS DE CRÉDIT	74.688.615,46 €
DEUTE A ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	520.000,00 €

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Pàgina	28/29



PRESSUPOST 2024: ENDEUTAMENT

HIPOTECARI (NO HPO)

ACTU	PRÉSTEC VIU A 31-12-2022		TOTAL AMORTITZACIÓ (L.L.)					PRÉSTEC VIU A 31-12-2022				
	PUMSA	TOTAL (BANCS)	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
LA CAIJA Ad. Rafael Estany soterrani	268.959 €	268.959 €	151.679 €	117.280 €	0 €	0 €	0 €	117.280 €	0 €	0 €	0 €	0 €
LA CAIJA Habitatge c. Pletat 25 2on	109.816 €	109.816 €	6.069 €	5.222 €	5.476 €	5.222 €	6.021 €	98.547 €	98.526 €	93.050 €	87.308 €	81.287 €
LA CAIJA Habitatge c. Joan Miró 36 4art 3a	104.459 €	104.459 €	5.722 €	4.962 €	5.203 €	5.456 €	5.722 €	98.697 €	93.730 €	88.526 €	83.070 €	77.349 €
LA CAIJA Habitatge c. Colòmbia, 49 5e 2a	111.337 €	111.337 €	5.861 €	5.701 €	5.913 €	6.146 €	6.382 €	103.475 €	99.775 €	93.855 €	87.709 €	81.327 €
LA CAIJA Habitatge c. Via Europa, 141 3er,1a	109.486 €	109.486 €	5.726 €	5.299 €	5.746 €	6.006 €	6.382 €	103.760 €	99.501 €	93.004 €	87.258 €	81.252 €
LA CAIJA Habitatge Rda. Dr. Ferran, 51	82.235 €	82.235 €	4.360 €	3.844 €	4.393 €	4.596 €	4.926 €	87.671 €	83.156 €	78.906 €	75.303 €	68.944 €
LA CAIJA Habitatge c. Nissa, 2on 4a	65.889 €	65.889 €	3.386 €	3.004 €	3.143 €	3.296 €	3.452 €	63.603 €	60.599 €	57.452 €	54.152 €	50.704 €
LA CAIJA Habitatge c. Nissa, Sta. Corredes, 35 4o 1o	57.113 €	57.113 €	2.887 €	2.561 €	2.683 €	2.810 €	2.943 €	54.226 €	51.665 €	48.982 €	46.172 €	43.229 €
LA CAIJA Habitatge c. Santiaño Rosinvol, 20 1o 2o	84.837 €	84.837 €	4.288 €	3.804 €	3.983 €	4.174 €	4.372 €	80.549 €	76.745 €	72.760 €	68.583 €	64.213 €
LA CAIJA Ad. Parc de Palau	655.889 €	655.889 €	210.088 €	218.517 €	227.284 €	236.000 €	244.813 €	445.801 €	427.284 €	408.000 €	388.000 €	368.000 €
LA CAIJA Edifici Baixada Espanyets	334.810 €	334.810 €	99.222 €	102.550 €	105.990 €	109.540 €	113.190 €	133.038 €	133.038 €	127.048 €	121.058 €	115.068 €
B. SANTANDER Local c. Churrutxa, 84	78.567 €	78.567 €	14.448 €	14.953 €	15.659 €	16.398 €	17.172 €	64.119 €	49.166 €	33.507 €	17.109 €	-64 €
B. SANTANDER Edifici Colla Castellera	34.763 €	34.763 €	86.717 €	66.337 €	0 €	0 €	0 €	-51.954 €	-118.291 €	-118.291 €	-118.291 €	-118.291 €
IC Local - c. Carlemany, 6-12	278.924 €	278.924 €	34.763 €	36.681 €	38.171 €	39.720 €	41.333 €	118.291 €	118.291 €	118.291 €	118.291 €	118.291 €
B. SANTANDER Local c. Nissa, 2on 4a	139.123 €	139.123 €	43.679 €	24.974 €	24.974 €	24.974 €	24.974 €	243.274 €	206.993 €	168.823 €	129.103 €	87.769 €
BANCA Servei de manteniment de Balboa, 10-12	139.123 €	139.123 €	43.679 €	24.974 €	24.974 €	24.974 €	24.974 €	172.644 €	148.274 €	123.796 €	98.145 €	714.570 €
BANCA Local ANK (8) - c. Núñez de Balboa, 10-12	125.225 €	125.225 €	41.391 €	42.889 €	40.946 €	40.946 €	40.946 €	83.834 €	40.946 €	0 €	0 €	0 €
BANCA Préstec Hipotecari	3.950.907 €	3.950.907 €	723.330 €	727.061 €	775.985 €	828.201 €	883.931 €	3.227.877 €	2.500.516 €	1.724.531 €	896.331 €	12.400 €
BANCA Apartament c. Terrassa	227.387 €	227.387 €	11.769 €	11.914 €	12.357 €	12.869 €	13.336 €	215.618 €	203.705 €	191.353 €	178.484 €	165.149 €
B. SABADELL Apk - c. Meléndez Valdés, 15-17	126.380 €	126.380 €	19.734 €	20.382 €	21.030 €	21.699 €	22.388 €	106.646 €	86.264 €	65.234 €	43.535 €	21.147 €
B. SABADELL Préstec Hipotecari (815.000€)	194.953 €	194.953 €	41.043 €	41.043 €	41.043 €	41.043 €	41.043 €	153.910 €	112.867 €	71.825 €	30.782 €	0 €
<b>9.331.505 €</b>	<b>9.331.505 €</b>	<b>1.783.719 €</b>	<b>1.719.623 €</b>	<b>1.607.846 €</b>	<b>1.285.991 €</b>	<b>1.320.290 €</b>	<b>1.320.290 €</b>	<b>7.547.786 €</b>	<b>5.828.163 €</b>	<b>4.220.317 €</b>	<b>2.934.326 €</b>	<b>1.614.036 €</b>

HIPOTECARI (HPO)

ACTU	PRÉSTEC VIU A 31-12-2022		TOTAL AMORTITZACIÓ (L.L.)					PRÉSTEC VIU A 31-12-2022				
	PUMSA	TOTAL (BANCS)	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
B. SANTANDER HPO- c. Carlemany, 6-12	999.998 €	202.263 €	46.702 €	47.526 €	48.365 €	48.365 €	49.218 €	953.296 €	905.769 €	857.405 €	809.040 €	759.822 €
B. SABADELL HPO- c. El Rierol, 10 - c. Cristina	382.183 €	237.014 €	23.771 €	23.017 €	23.265 €	23.265 €	23.517 €	359.412 €	336.396 €	313.130 €	289.865 €	266.348 €
B. SABADELL HPO- c. Meléndez Valdés, 15-17	180.886 €	55.899 €	9.490 €	9.698 €	9.928 €	9.928 €	10.002 €	171.399 €	161.798 €	151.909 €	142.081 €	132.090 €
BANCA HPO- c. Núñez de Balboa, 10-12	573.530 €	18.888 €	23.125 €	37.315 €	38.175 €	38.175 €	38.847 €	52.725 €	51.211 €	47.706 €	43.681 €	40.014 €
ICO HPO- E. Almeder, 77	112.357 €	81.724 €	47.726 €	43.815 €	43.859 €	43.859 €	43.891 €	107.579 €	102.264 €	97.910 €	93.057 €	88.100 €
BANCA CAJATA SUBVENCIONADA	2.254.274 €	2.795.553 €	106.866 €	122.531 €	124.486 €	124.486 €	126.474 €	2.144.408 €	2.021.877 €	1.897.391 €	1.772.908 €	1.666.430 €
TOTAL HPO	<b>11.582.779 €</b>	<b>11.582.779 €</b>	<b>1.890.585 €</b>	<b>1.842.153 €</b>	<b>1.732.332 €</b>	<b>1.410.478 €</b>	<b>1.446.764 €</b>	<b>9.652.193 €</b>	<b>7.850.040 €</b>	<b>6.117.708 €</b>	<b>4.707.230 €</b>	<b>3.260.466 €</b>
<b>TOTAL ENDEUTAMENT A LLARG TERMINI (INCLÒS MINISTRE)</b>	<b>11.582.779 €</b>	<b>11.582.779 €</b>	<b>10.160.369 €</b>	<b>8.254.936 €</b>	<b>6.458.393 €</b>	<b>4.980.769 €</b>	<b>3.465.885 €</b>	<b>4.980.769 €</b>	<b>4.980.769 €</b>	<b>4.980.769 €</b>	<b>4.980.769 €</b>	<b>4.980.769 €</b>



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Data i hora	26/10/2023 12:59:02
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JOSEP BARBERÀ BOIX (Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Tresorera Accidental)		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6JSMFWYXVZY7QG74KFHY	Pàgina	29/29