



Ajuntament  
de Matadepera

## Informe Econòmic- Financer Pressupostos 2024

INFORME: De conformitat amb el que disposa l'art. 168.1.e) Reial decret legislatiu 2/2004, text refós de la llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL) i l'art 18.2 e) del Reial Decret 500/1990 de 20 de abril, emeto el següent informe:

**Primer.-** Aquest informe econòmic financer conté una anàlisi dels criteris utilitzats per a l'avaluació dels ingressos, l'anàlisi de les operacions de crèdit previstes, per al finançament d'inversions, i en definitiva, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i com a conseqüència d'això l'efectiva anivellació del pressupost.

**Segon.-** El Pressupost General de la Corporació ascendeix a:

ESTAT DE DESPESES	17.580.940,41 €
ESTAT DE INGRESSOS	17.580.940,41 €

### Tercer.- Pressupost d'ingressos:

Les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos consignats en el Pressupost son les següents:

#### 1.1. Capítol primer del Pressupost: IMPOSTOS DIRECTES.

Les previsions d'ingressos d'aquest capítol s'han calculat sobre la base dels padrons dels dos exercicis anteriors tancats i el ritme d'execució del pressupost actual, tenint en compte, que, a excepció del IVTNU son tributs amb un comportament estable i sense grans variacions.

Per l'any 2024 no s'han modificat els tipus de gravamen dels impostos.

IBI de naturalesa urbana: 0,48

IBI naturalesa rústica: 0,64

a. IBI de naturalesa rústica: els drets reconeguts dels darrers anys no són significatius, ja que no superen els 500 € anuals.

b. IBI de naturalesa urbana: el càlcul es realitza d'acord amb la mitjana dels tres últims anys i tenim en compte tant l'increment derivat de noves altes com el descens que es preveu en aplicació de la bonificació de 50% de l'IBI durant 5 anys per a la instal·lació de plaques fotovoltaiques. Per aquest motiu, només es preveu un increment net d'uns 59.000€





Ajuntament  
de Matadepera

Descripció	Drets reconeguts nets 2021	Drets reconeguts nets 2022	Drets reconeguts nets 2023	Mitjana	Previsió 2024	Increment sobre mitjana
Impost sobre Béns Immobles. Béns Immobles de Natur.Urbana	4.369.861,32	4.287.885,28	4.417.376,71	4.358.374,44	4.417.376,21	1,35%

IVTM: S'ha ajustat a la mitjana dels darrers tres últims anys, amb una disminució del 0,21%.

Descripció	Drets reconeguts nets 2021	Drets reconeguts nets 2022	Drets reconeguts nets 2023	mitjana	previsió 2024	Increment sobre mitjana
Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica	607.220,74	599.296,38	598.655,83	601.724,32	600.455.83	-0,21%

IVTNU: L'evolució dels drets reconeguts nets és la següent:

ANY	IMPORT
2019	1.834.364,64
2020	1.440.107,56
2021	1.687.131,28
2022	687.008,26
2023 (fins octubre)	805.445,37

Al pressupost de l'any 2024 es preveu una previsió inicial de 1.000.000 € ja que fins el mes d'octubre del 2023 s'han reconegut drets per import de 805.445,37€ i es preveu una tendència a l'alça des de la davallada d'ingressos de l'exercici 2022.

IAE: No s'ha modificat. La previsió no experimenta increment respecte als drets reconeguts dels darrers últims anys.

En conjunt aquest capítol s'incrementa en 611.119,92€ respecte a la xifra inicialment prevista a l'any 2023, derivat fonamentalment de l'increment dels drets reconeguts sobre les previsions inicials, a data 31.10.2023, en l'aplicació pressupostària de l'Impost sobre l'Increment en el Valor dels Terrenys.

Les dades sobre els padrons s'han obtingut de l'Organisme de Gestió Tributària ja que la seva recaptació està delegada a aquest organisme de la Diputació de Barcelona,.

## 1.2. Capítol segon del Pressupost: IMPOSTOS INDIRECTES.



Ajuntament  
de Matadepera

Impost de construccions, instal·lacions i obres (ICIO): Aquest impost té un comportament ascendent en els darrers exercicis.

En aquest cas s'ha previst un increment del 25,65% sobre la mitjana en base a les previsions de llicències a tancament de l'any 2023, i l'increment del mòdul bàsic, per adequació i actualització a la quantia establerta pel Col·legi Oficial d'Arquitectes de Catalunya, que passa de 587 a 641 (increment del 9,2%).

Descripció	Drets reconeguts nets 2021	Drets reconeguts nets 2021	Drets reconeguts nets 2022	Mitjana	Previsió	Increment sobre mitjana
Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	546.407,46	854.763,88	682.791,66 (oct 23)	694.654,33	872.820,33	25,65%

### 1.3. Capítol tercer del Pressupost: TAXES I ALTRES INGRESSOS.

Les previsions d'ingressos d'aquest capítol s'han calculat tenim en compte, en general, els drets totals corresponents als darrers últims anys, els drets totals reconeguts fins octubre de 2023 i l'increment de la taxa d'escombraries, de la taxa de clavegueram i de la taxa de llicències d'obres derivades de la modificació de les Ordenances Fiscals, per a l'exercici de 2024.

També estan inclosos els ingressos, com multes i sancions, canons e ingressos derivats de l'actuació de reciclatge.

Els ingressos previstos en el capítol 3 impliquen un increment de 546.761,81 € en relació als ingressos inicials previstos a l'exercici 2023.

D'aquests, 425.317,45€ deriven de les modificacions de les Ordenances fiscals per l'any 2024, de les taxes d'escombraries i clavegueram, segons quadre adjunt:

	Pre.inicial 2023	Previsió 2024	Diferència	Increment
Taxa escombraries	699.200,68	976.058,49	276.857,81	39,60
Taxa escombr.comercial	27.998,20	31.699,30	3.701,10	13,22
Taxa clavegueram	87.470,75	232.229,29	144.758,54	165,49
<b>Total</b>	<b>814.669,63</b>	<b>1.239.987,08</b>	<b>425.317,45</b>	

### 1.4. Capítol quart del Pressupost: TRANSFERÈNCIES CORRENTS.

La previsió inicial de la participació en els tributs de l'estat ascendeix a 2.419.018,04 €, amb una disminució de 192.745,28€ sobre la previsió de l'any 2023.

S'ha calculat d'acord amb els lliuraments a compte de l'any 2023 amb un increment del 2 %.



Ajuntament  
de Matadepera

Dins d'aquest capítol hi ha previsions d'ingressos per subvencions de la Generalitat de Catalunya, en base als imports rebuts en anys anterior. Són ingressos procedents de subvencions que s'atorguen en virtut de convenis amb la Generalitat i que es prorroguen anualment i en conseqüència es considera que es rebran també a l'exercici 2024.

Pel que fa a les subvencions de la Diputació de Barcelona, la previsió d'ingressos s'ha realitzat tenint en compte les principals subvencions que, amb caràcter general, es reben anualment de la Diputació.

El total del capítol 4 s'ha rebaixat en un 8,98%, suposant una diferència, sobre les previsions inicials de 2023, de - 376.166,25€.

#### **1.5. Capítol cinquè del Pressupost: INGRESSOS PATRIMONIALS**

Aquest capítol s'incrementa en un 110,57% i suposa un increment net de 193.895,07€.

Aquest increment dels ingressos patrimonials s'han consignat sobre la base de les previsions de la Tresoreria municipal derivada de la gestió dels excedents de tresoreria en comptes remunerats i dipòsits a termini, amb una rendibilitat d'un 4% d'interès.

Una part molt important dels ingressos patrimonials consignats en aquest capítol són ingressos procedents d'arrendaments d'habitatges de propietat municipal.

#### **1.6. Capítol sisè del Pressupost: ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS.**

No es preveu cap ingrés per alienació de béns patrimonials de l'entitat.

#### **1.7. Capítol setè del Pressupost: TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.**

Els ingressos previstos al capítol 7, s'han calculat sobre la base de les subvencions previstes que l'Agència Catalana de l'Aigua atorgarà a l'Ajuntament i que es destinaran a finançar inversions del capítol 6 de despeses.

#### **1.8. Capítol vuitè del Pressupost: ACTIUS FINANCERS**

En aquest capítol s'inclouen els ingressos pels reintegraments dels avançaments del personal al servei de l'Ajuntament. Aquest capítol lligat amb el capítol 8 de despeses.

#### **1.9. Capítol novè del Pressupost: PASSIUS FINANCERS.**

Els ingressos previstos al capítol 9, per import de 3.073.356,56 €, són els necessaris per finançar les inversions reals consignades en el Capítol 6 de l'Estat de Despeses



Ajuntament  
de Matadepera

del Pressupost, i incloses en l'annex d'Inversions a realitzar en l'exercici econòmic de 2024.

El préstec a llarg termini no es podrà concertar fins que no s'aprovi la liquidació de l'exercici 2023, moment en què es comprovarà si s'acompleix amb els requisits establerts a l'article 53 del TRLHL i DA 31 de la LPGE.

#### **Quart.- Pressupost de Despeses**

Les despeses d'aquesta entitat s'han calculat tenint com a base la Liquidació del Pressupost de 2022 i l'avanç de liquidació dels nous primers mesos de l'exercici 2023 deduïts de l'estat de tramitació de despeses segons ens mostra la comptabilitat.

Les bases utilitzades per a l'avaluació de les despeses consignades en el Pressupost son les següents:

##### **1. Despeses ordinàries:**

Els crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles s'han calculat d'acord amb els compromisos de l'Ajuntament, els contractes i els seus preus i les seves possibles revisions legals.

Les despeses pel funcionament dels serveis són suficients de conformitat amb les dotacions que per a tal finalitat, al marge de les obligacions exigibles, han sol·licitat els diferents responsables polítics i tècnics de les àrees de govern d'aquesta Corporació.

##### **1.1. Capítol primer del Pressupost: DESPESES DE PERSONAL.**

S'ha previst al pressupost un increment del 2 % de les retribucions previstes a 31 de desembre de 2023, d'acord amb el que preveu l'acord marc per una administració del segle XXI publicat al BOE núm 276 de 17 de novembre de 2022 .

##### **1.2. Capítol segon del Pressupost: DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS.**

Es preveu un increment en despeses de béns corrents i de serveis del 17,90% respecte les previsions inicials de l'exercici 2023. Tanmateix s'ha valorat les despeses reals segons l'estat d'execució de l'exercici.

La previsió s'ha realitzat tenint en compte el contractes vinculats a serveis i subministraments prestats per l'ajuntament i que son necessaris pel correcte funcionament dels serveis públics competència de la Entitat Local.

Ajuntament  
de Matadepera

### 1.3. Capítol tercer del Pressupost: DESPESES CORENTS FINANCERES.

No es preveu cap despesa financera ja que el préstec pressupostat per import de 3.073.356,56€ es realitzarà una part amb el programa caixa crèdit de la Diputació de Barcelona, que no inclou interessos i la resta es preveu la seva concertació amb 1 any de carència.

### 1.4. Capítol quart del Pressupost: TRANSFERÈNCIES CORRENTS.

Aquest capítol disminueix en – 7.556,64 €, el que suposa un 2,2% menys que els crèdits inicials pressupost de 2023, derivat dels ajustos en aquest capítol 4 com un descens de despesa en subvencions de concurrència competitiva, i es manté la despesa en transferències altres entitats públiques.

### 1.5. Capítol sisè del Pressupost: INVERSIONS REALS.

Aquest capítol s'ha incrementat en un 387,15% sobre les previsions inicials de l'exercici 2023, suposant una previsió de 3.278.522,95€.

Les inversions consten detallades a l'annex d'inversions, però cal destacar per la seva quantia;

- Inversions en seguretat viària:	865.000€
- Inversions en clavegueram:	710.000€
- Adequació tram Àngel Guimerà:	115.000€
- Noves fases cementiri:	470.000€
- Enllumenat LED:	150.000€
- Aula ambiental:	169.000€
- Edificis municipals:	136.404€
- Millores Edar:	193.363€
- Llicències software:	150.000€

### 1.6. Capítol setè del Pressupost: TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.

Es preveu 28.362,50€ de transferències de capital per subvencionar projectes de protecció d'incendis i medi natural.

### 1.7. Capítol vuitè del Pressupost: ACTIUS FINANCERS.

En aquest capítol s'inclouen els avançaments i altres préstecs del personal al servei de l'Ajuntament. Aquest capítol lligat amb el capítol 8 d'ingressos "actius financers".

### 1.8. Capítol novè del Pressupost: PASIUS FINANCERS.

No es consignen despeses d'aquesta naturalesa ja que aquesta entitat no té formalitzades operacions de crèdit i la previsió de concertació de préstecs per a

Ajuntament  
de Matadepera

l'exercici 2024, i derivat de l'any de carència, suposa que es començaran a amortitzar a partir de l'any 2025.

Cinquè.- En conclusió el resum per capítols del pressupost és troba anivellat i els ingressos es consideren suficient per cobrir les obligacions exigibles i de funcionament dels serveis públics.

El resum del pressupost 2024 es el següent:

**ESTAT D'INGRESSOS**

	CAPITOL	AJUNTAMENT
1	Impostos directes	6.084.965,21
2	Impostos indirec.	872.820,33
3	Taxes i altres ing.	3.163.745,81
4	Transf.corrents	3.811.295,13
5	Ingressos patrim.	369.259,06
6	Alienació inversions	0,00
7	Transf.capital	185.498,31
8	Actius financers	20.000,00
9	Passius financers	3.073.356,56
	<b>TOTAL</b>	<b>17.580.940,41</b>

**ESTAT DE DESPESES**

	CAPITOL	AJUNTAMENT
1	Personal	6.792.662,66
2	Bens corrents	7.125.605,47
3	Desp.finaceres	0,00
4	Transf.corrents	335.786,83
6	Inversions	3.278.522,95
7	Transf.capital	28.362,50
8	Actius financers	20.000,00
9	Passius financers	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>17.580.940,41</b>