



D'acord amb l'article 92.1 de la Llei reguladora de les bases del règim local, l'article 4.1 b) del RD Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional, l'article 29 i 32.1 a) del RD 424/2017 del règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local s'emet el següent:

INFORME D'INTERVENCIÓ .

EXPEDIENT: GENE/001957/2023 (X2023013413)

ASSUMPTE: Pressupost de l'ajuntament de Matadepera de l'exercici 2024

I. Normativa aplicable

- Llei 7/85, de 2 de abril, bases del regim local (LRBRL)
- Reial Decret legislatiu 2/2004, de 5 de Març, pel qual s'aprova el text refós de la llei d'hisendes locals (TRLRHL).
- Reial Decret 500/1990, de 20 de abril, pel qual se desenvolupa el capítol I del títol VI de la llei 39/1988 en matèria de pressupostos ,“Reglament Pressupostari”. (RD 500/1990).
- Ordre EHA/365/2008, de 3 de desembre, pel la qual s'estableix l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF)
- Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la llei 18/2001, de 12 de desembre, de estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.
- Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària.

II. El Pressupost General

1. Els pressupostos generals de les entitats locals constitueixen l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, poden reconèixer l'entitat, i els seus organismes autònoms, i dels drets que prevegin liquidar durant el corresponent exercici, així com de les previsions d'ingressos i despeses de les societats mercantils el capital social de les quals pertany íntegrament a l'entitat local corresponent.

2. Les entitats locals elaboraran i aprovaran anualment un pressupost general .

INTERVENCIÓ. AJUNTAMENT DE MATADEPERA

Plaça de l'Ajuntament, 1, 08230 Matadepera, tel. 93 787 02 00, fax. 93 730 00 48
<https://seu.matadepera.cat>





3. El pressupost general atindrà al compliment del principi d'estabilitat en els termes previstos en la Llei orgànica 2/2012, de estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, en la seva aplicació a les entitats locals, i contindrà per a cadascun dels pressupostos que en ell s'integrin:

- a) Els estats de despeses, en els quals s'inclouran, amb la deguda especificació, els crèdits necessaris per a atendre al compliment de les obligacions.
- b) Els estats d'ingressos, en els quals figuraran les estimacions dels diferents recursos econòmics a liquidar durant l'exercici.
- c) Així mateix, inclourà les bases d'execució, que contindran l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de la pròpia entitat, així com aquelles altres necessàries per a la seva encertada gestió, establint quantes prevencions es considerin oportunes o convenients per a la millor realització de les despeses i recaptació dels recursos, sense que puguin modificar el legislat per a l'administració econòmica ni comprendre preceptes d'ordre administratiu que requereixin legalment procediment i solemnitats específiques distintes del previst per al pressupost.

4. Al pressupost general s'uniran com annexos:

- a) Els programes anuals d'actuació, inversions i finançament de les societats mercantils del capital de les quals social sigui titular únic o particip majoritari l'entitat local.
- b) L'estat de consolidació del pressupost de la pròpia entitat amb el de tots els pressupostos i estats de previsió dels seus organismes autònoms i societats mercantils.
- c) Potestativament, els plans i programes d'inversió i finançament que, per a un termini de quatre anys, podran formular els municipis i altres entitats locals d'àmbit supramunicipal
- d) L'estat de previsió de moviments i situació del deute comprensiu del detall d'operacions de crèdit o d'endeutament pendents de reemborsament al principi de l'exercici, de les noves operacions previstes a realitzar al llarg de l'exercici i del volum d'endeutament al tancament de l'exercici econòmic, amb distinció d'operacions a curt termini, operacions a llarg termini, de recurrència al mercat de capitals i realitzades en divises o similars, així com de les amortitzacions que es preveuen realitzar durant el mateix exercici

Procediment d'aprovació del pressupost general

D'acord amb l'article 168 del TRLHL *"el presupuesto de la Entidad Local será formado por su Presidente y a él habrá de unirse la siguiente documentación:*

INTERVENCIÓ. AJUNTAMENT DE MATADEPERA

Plaça de l'Ajuntament, 1, 08230 Matadepera, tel. 93 787 02 00, fax. 93 730 00 48
<https://seu.matadepera.cat>





a) *Memoria explicativa de su contenido y de las principales modificaciones que presente en relación con el vigente.*

b) *Liquidación del presupuesto del ejercicio anterior y avance de la del corriente, referida, al menos, a seis meses del ejercicio corriente.*

c) *Anexo de personal de la Entidad Local.*

d) *Anexo de las inversiones a realizar en el ejercicio.*

e) *Anexo de beneficios fiscales en tributos locales conteniendo información detallada de los beneficios fiscales y su incidencia en los ingresos de cada Entidad Local.*

f) *Anexo con información relativa a los convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación de la cuantía de las obligaciones de pago y de los derechos económicos que se deben reconocer en el ejercicio al que se refiere el presupuesto general y de las obligaciones pendientes de pago y derechos económicos pendientes de cobro, reconocidos en ejercicios anteriores, así como de la aplicación o partida presupuestaria en la que se recogen, y la referencia a que dichos convenios incluyen la cláusula de retención de recursos del sistema de financiación a la que se refiere el artículo 57 bis de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local.*

g) *Un informe económico-financiero, en el que se expongan las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas, la suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios y, en consecuencia, la efectiva nivelación del presupuesto.*

2. *El presupuesto de cada uno de los organismos autónomos integrantes del general, propuesto inicialmente por el órgano competente de aquéllos, será remitido a la Entidad Local de la que dependan antes del 15 de septiembre de cada año, acompañado de la documentación detallada en el apartado anterior.*

3. *Las sociedades mercantiles, incluso de aquellas en cuyo capital sea mayoritaria la participación de la Entidad Local, remitirán a ésta, antes del día 15 de septiembre de cada año, sus previsiones de gastos e ingresos, así como los programas anuales de actuación, inversiones y financiación para el ejercicio siguiente.*

4. *Sobre la base de los presupuestos y estados de previsión a que se refieren los apartados anteriores, el presidente de la entidad formará el presupuesto general y lo remitirá, informado por la Intervención y con los anexos y documentación complementaria detallados en el apartado 1 del artículo 166 y en el presente artículo, al Pleno de la corporación antes del día 15 de octubre para su aprobación, enmienda o devolución."*

INTERVENCIÓ. AJUNTAMENT DE MATADEPERA

Plaça de l'Ajuntament, 1, 08230 Matadepera, tel. 93 787 02 00, fax. 93 730 00 48
<https://seu.matadepera.cat>





L'article 169 disposa que *"Aprobado inicialmente el presupuesto general, se expondrá al público, previo anuncio en el boletín oficial de la provincia o, en su caso, de la comunidad autónoma uniprovincial, por 15 días, durante los cuales los interesados podrán examinarlos y presentar reclamaciones ante el Pleno. El presupuesto se considerará definitivamente aprobado si durante el citado plazo no se hubiesen presentado reclamaciones ; en caso contrario, el Pleno dispondrá de un plazo de un mes para resolverlas.*

2. La aprobación definitiva del presupuesto general por el Pleno de la corporación habrá de realizarse antes del día 31 de diciembre del año anterior al del ejercicio en que deba aplicarse.

3. El presupuesto general, definitivamente aprobado, será insertado en el boletín oficial de la corporación, si lo tuviera, y, resumido por capítulos de cada uno de los presupuestos que lo integran, en el de la provincia o, en su caso, de la comunidad autónoma uniprovincial.

4. Del presupuesto general definitivamente aprobado se remitirá copia a la Administración del Estado y a la correspondiente comunidad autónoma. La remisión se realizará simultáneamente al envío al boletín oficial a que se refiere el apartado anterior.

5. El presupuesto entrará en vigor, en el ejercicio correspondiente, una vez publicado en la forma prevista en el apartado 3 de este artículo.

Per últim, una vegada aprovat el pressupost, s'haurà de publicar al portal de transparència, en virtut de l'article 8.d) de la *Llei 19/2013*, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern i l'article 11. a) *Llei 19/2014*, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

III. Anàlisis del Projecte de Pressupost General

El Projecte de Pressupost General que es presenta a aquesta Intervenció per al seu informe esta integrat per:

- El Pressupost de la pròpia Entitat Local
- Memòria d'alcaldia.
- L'Annex d'Inversions.
- L'Annex de Personal.
- Avanç de la liquidació del Pressupost de l'exercici corrent, referida, almenys, a sis mesos de l'exercici corrent.
- Annex estat situació del deute.
- Annex beneficis fiscals en els tributs locals.
- Annex de subvencions.
- Bases d'execució del Pressupost.

INTERVENCIÓ. AJUNTAMENT DE MATADEPERA

Plaça de l'Ajuntament, 1, 08230 Matadepera, tel. 93 787 02 00, fax. 93 730 00 48
<https://seu.matadepera.cat>





Així mateix, s'adjunta la següent documentació:

- Organigrama de personal
- Plantilla de personal

1. PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT

Examinat el Projecte de Pressupost del Ajuntament de Matadepera per a l'exercici 2024 aquesta Intervenció informa el següent:

1.1.- El Projecte de Pressupost conté tots els documents establerts als articles 165 i següents del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la llei d'hisendes locals (TRLRHL).

1.2.- L'estructura pressupostària s'ajusta a allò establert a l'Ordre EHA/365/2008, de 3 de desembre, pel qual s'estableix l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

1.3.- El projecte de Pressupost de l'Ajuntament de Matadepera, abans de la seva elevació al Ple, presenta el següent desglossament:

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

El Projecte de Pressupost ha estat confeccionat sense dèficit inicial (art.165.4 del RDL 2/04) utilitzant-se l'estructura pressupostària recollida en l'Orde d'EHA/3565/ de 3 de desembre de 2008

El TRLHL estableix que el pressupost haurà d'aprovar-se sense dèficit inicial, és a dir, haurà d'estar anivellat o contenir superàvit. Però aquest anivellament que formalment sembla clar ha d'analitzar-se en profunditat, es diu que ha d'existir un equilibri material.

Aquest equilibri material s'aconsegueix quan es constata que els recursos corrents de l'exercici són suficients per a cobrir la despesa corrent i l'amortització del deute.

El projecte de pressupost presenta equilibri material, d'acord amb el quadre següent:

INTERVENCIÓ. AJUNTAMENT DE MATADEPERA

Plaça de l'Ajuntament, 1, 08230 Matadepera, tel. 93 787 02 00, fax. 93 730 00 48
<https://seu.matadepera.cat>





ESTAT D'INGRESSOS

CORRENTS

CAPITOL	AJUNTAMENT	
1	Impostos directes	6.084.965,21
2	Impostos indirectes	872.820,33
3	Taxes i altres ingressos	3.163.745,81
4	Transferències corrents	3.811.295,13
5	Ingressos patrimonials	369.259,06
6	Alienació inversions	
7	Transferències de capital	
8	Actius financers	
9	Passius financers	
TOTAL		14.302.085,54

ESTAT DE DESPESES

CORRENTS

CAPITOL	AJUNTAMENT	
1	Personal	6.792.662,66
2	Bens corrents	7.125.605,47
3	Despeses financeres	0,00
4	Transferències corrents	335.786,83
6	Inversions	
7	Transferències de capital	
8	Actius financers	
9	Passius financers	0,00
TOTAL		14.254.054,96

Diferència

48.030,58

1.4- En relació a l'Estat de Despeses cal assenyalar el següent:

CAPÍTOL I : DESPESES DE PERSONAL

En aquest capítol s'inclouen els crèdits necessaris per fer front a les despeses de personal: retribucions, cotitzacions a la Seguretat Social i altres despeses socials.

La variació prevista respecte les previsions inicials de 2023 implica un increment de 6,59%, (419.858,85€) derivada dels increments salarials, cotitzacions socials i de la major previsió d'hores extraordinàries i de la productivitat.

L'aplicació d'aquest increment haurà de respectar la LPGE per l'any 2024.

INTERVENCIÓ. AJUNTAMENT DE MATADEPERA

Plaça de l'Ajuntament, 1, 08230 Matadepera, tel. 93 787 02 00, fax. 93 730 00 48
<https://seu.matadepera.cat>



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 .

D'acord amb l'article 7 del RD 861/1986, de 25 d'abril, pel qual s'estableix el règim de les retribucions dels funcionaris de l'Administració Local i l'article l'art. 175 del RD 214/1990, de 30 de juliol pel qual s'aprova el reglament de personal al servei de les entitats locals, relatiu als percentatges màxims de la distribució de les retribucions del personal funcionari (75% del complement específic, 30% del complement de productivitat i del 10% de les bonificacions), caldria reflectir aquest càlcul i la metodologia utilitzada en l'informe de recursos humans.

Pel que fa al complement de productivitat, es recorda que d'acord amb l'article 5 del RD 861/1986, i els arts 171 y 172 del RD 214/1990, resulta necessari que els factors d'assignació d'aquest complement es realitzi d'acord amb criteris objectius, mesurables i assignats a cada lloc de treball que avaluin l'especial rendiment i dedicació que defineix aquest complement. Els criteris haurien de respondre als principis d'eficàcia i eficiència i a resultats que reflecteixin una millora en les tasques individuals i col·lectives assignades i per tant, en el servei prestat.

La valoració econòmica reflectida a l'annex de personal es troba dins del crèdit pressupostari de capítol 1.

CAPÍTOL II: DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS

Es preveu un increment en despeses de béns corrents i de serveis del 17,90% sobre les previsions inicials de l'exercici 2023, aquestes han presentat variacions amb les modificacions aprovades al llarg de l'exercici 2023.

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

S'han tingut en compte les memòries presentades per les diferents regidories, on es justifica les previsions de despesa necessària per l'exercici 2024.

CAPÍTOL III: DESPESES 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.

INTERVENCIÓ. AJUNTAMENT DE MATADEPERA

Plaça de l'Ajuntament, 1, 08230 Matadepera, tel. 93 787 02 00, fax. 93 730 00 48
<https://seu.matadepera.cat>





CAPÍTOL IV: 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.

S'adjunta a l'expedient l'annex de subvencions nominatives per l'any 2024.

Cal recordar que d'acord amb la Llei General de Subvencions, el procediment normal de concessió es la concurrència competitiva. En aquest sentit, es preveu que del total de subvencions corrents concedides el 15,42 % de la despesa prevista es concedeixi amb aquest procediment.

Així mateix, la tramitació de la concessió de subvencions s'ha d'adequar a la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions, a l'Ordenança general de subvencions de l'Ajuntament de Matadepera i les Bases d'execució del pressupost.

CAPÍTOL VI: INVERSIONS REALS

S'han consignat segons les previsions realitzades pels tècnics de les diferents regidories.

El finançament de les inversions és la següent:

Préstec	3.073.356,56	93,74%
Corrent	19.668,08	0,6%
Subvenció	185.498,31	5,66%
Total	3.278.522,95	

La disponibilitat dels crèdits pressupostaris per a inversions quedarà supeditada d'acord amb les disposicions de l'article 173.6 del TRLHL, a l'existència de documents fefaents que acreditin compromesos fermes d'aportació, en cas d'ajudes, subvencions, donacions o altres formes de cessió de recursos per tercers tinguts en compte en les previsions inicials del pressupost a efecte del seu anivellament i fins a l'import previst en els estats d'ingressos i a la concessió de les autoritzacions que preveu l'article 53 del TRLHL, d'acord amb les regles incloses al capítol VII del títol I d'aquesta Llei, en el cas que hi hagi previsions inicials dins el capítol IX de l'estat d'ingressos.

INTERVENCIÓ. AJUNTAMENT DE MATADEPERA

Plaça de l'Ajuntament, 1, 08230 Matadepera, tel. 93 787 02 00, fax. 93 730 00 48
<https://seu.matadepera.cat>





CAPÍTOL VII :TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Es preveuen 28.362,50€ per donar una subvenció de capital a la Fundació Patrimoni Natural per contribuir amb la prevenció d'incendis (25.000€) i als Bombers voluntaris (3.362,50€)

CAPÍTOL VIII ACTIUS FINANCERS

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

CAPÍTOL IX: PASIUS FINANCERS

Aquest Ajuntament no té préstecs financers pendent d'amortitzar a 31.12.2023.

S'han pressupostat préstecs per a l'exercici 2024 però es preveu 1 any de carència i en conseqüència, no es procedirà a l'amortització dels mateixos fins a l'exercici de 2025.

1.5 En relació a l'estat de Ingressos cal assenyalar el següent:

CAPÍTOL I: IMPOSTOS DIRECTES

Les previsions d'ingressos d'aquest capítol s'han calculat sobre la base dels padrons dels dos exercicis anteriors tancats i s'ha tingut en compte el ritme d'execució del pressupost actual, considerant que, amb l'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 fotovoltaïques. Per aquest motiu, només es preveu un increment net d'uns 59.000€

INTERVENCIÓ. AJUNTAMENT DE MATADEPERA

Plaça de l'Ajuntament, 1, 08230 Matadepera, tel. 93 787 02 00, fax. 93 730 00 48

<https://seu.matadepera.cat>





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. (IBI)	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 Vehícles de Tracció Mecànica (IVTM)	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 contempla 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 s'estima 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.

CAPÍTOL II: IMPOSTOS INDIRECTES.

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

INTERVENCIÓ. AJUNTAMENT DE MATADEPERA

Plaça de l'Ajuntament, 1, 08230 Matadepera, tel. 93 787 02 00, fax. 93 730 00 48
<https://seu.matadepera.cat>





Ajuntament
de Matadepera

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%

CAPÍTOL III: 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 altres ingressos, com multes i sancions, canons i diversos 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 inicialment previstos a l'exercici 2023.

D'aquests ingressos previstos, 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
Total	814.669,63	1.239.987,08	425.317,45	

CAPÍTOL IV: 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 %.

INTERVENCIÓ. AJUNTAMENT DE MATADEPERA

Plaça de l'Ajuntament, 1, 08230 Matadepera, tel. 93 787 02 00, fax. 93 730 00 48
<https://seu.matadepera.cat>





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%, això implica una diferència sobre les previsions inicials de 2023, de - 376.166,25€.

CAPÍTOL V: 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 rentabilitat 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.

CAPÍTOL VI: ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS.

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

CAPÍTOL VII: 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.

CAPÍTOL VIII: 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.

INTERVENCIÓ. AJUNTAMENT DE MATADEPERA

Plaça de l'Ajuntament, 1, 08230 Matadepera, tel. 93 787 02 00, fax. 93 730 00 48
<https://seu.matadepera.cat>





CAPÍTOL IX: PASSIUS FINANCERS.

Els ingressos previstos al capítol 9, per import de 3.073.356,56 €, són els necessaris per finançar les inversions reals consignades al Capítol 6 de l'Estat de Despeses del Pressupost, i incloses en l'annex d'Inversions a realitzar en l'exercici econòmic de 2024.

L'ajuntament de Matadepera disposa d'un volum total de capital viu inferior al 75% dels ingressos corrents. Tanmateix fins que no s'aprovi la liquidació de l'exercici 2023 no es podrà concertar l'operació de crèdit prevista ja que és el moment per verificar que complexen els requisits establerts a la normativa.

CONCLUSIÓ

S'informa favorablement l'aprovació del pressupost, sense perjudici d'allò previst a l'informe d'Estabilitat que consta a l'expedient.

INTERVENCIÓ. AJUNTAMENT DE MATADEPERA

Plaça de l'Ajuntament, 1, 08230 Matadepera, tel. 93 787 02 00, fax. 93 730 00 48
<https://seu.matadepera.cat>

