



Ajuntament
de Matadepera

Informe Econòmic- Financer Pressupostos 2025

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	18.287.175,33 €
ESTAT DE INGRESSOS	18.287.175,33 €

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 2025 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 els drets reconeguts al mes de setembre de 2024 i incrementant amb les noves altes previstes a l'exercici 2025 derivades de la inspecció efectuada pel Cadastre Per aquest motiu, només es preveu un increment net d'uns 17.000€

Ajuntament
de Matadepera

IVTM: S'ha ajustat a la mitjana dels darrers tres últims anys, amb increment del 0,54%

Descripció	Drets reconeguts nets 2021	Drets reconeguts nets 2022	Drets reconeguts nets 2023	mitjana	previsió 2025	Increment sobre mitjana
Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica	607.220,74	599.296,38	598.655,83	601.724,32	605.000,00	0,54%

IVTNU:

Per l'any 2025 el tipus de gravamen ha passat del 30 al 25%, fet que suposa una reducció en el càlcul de les plusvàlues del 16,66%.

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	957.079,28
Previsió 2024	1.344.977,54

S'ha previst per aquest concepte 1.166.331,36€, corresponents a la baixa del 16,66% sobre la previsió dels drets a 31.12.2024.

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 123.784,57€ respecte a la xifra inicialment prevista a l'any 2024, derivat fonamentalment de la previsió de l'increment dels drets reconeguts sobre les previsions inicials, 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.

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 14% sobre el pressupost de l'exercici 2024. A 31/10/2024 hi ha un total de drets reconeguts per import de 794.136,17€, preveien a 31.12.2024 drets per import de 952.000€.



Ajuntament
de Matadepera

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 i els drets totals reconeguts fins octubre 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 136.057,51 € en relació als ingressos inicials previstos a l'exercici 2024.

S'ha ajustat en funció de l'evolució dels ingressos durant l'exercici 2024 produint-se un increment en els ingressos de multes, la taxa de llicència d'obres i una baixa en els ingressos del golf.

1.4. Capítol quart del Pressupost: TRANSFERÈNCIES CORRENTS.

Com a global suposa un increment del 4,07€ sobre les previsions 2024.

La previsió inicial de la participació en els tributs de l'estat ascendeix a 2.741.317,08 €, amb una increment de 322.000€ sobre la previsió de l'any 2024 i que s'ha calculat d'acord amb els lliuraments rebuts a compte de l'any 2024.

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 2025.

Pel que fa a les subvencions de la Diputació de Barcelona s'han disminuït en 155.000€ tenint en compte la previsió de drets reconeguts a l'exercici 2024.

La resta de subvencions a rebre es mantenen similars a l'exercici 2024.

1.5. Capítol cinquè del Pressupost: INGRESSOS PATRIMONIALS

Aquest capítol s'incrementa en un 0,60% i suposa un increment net de 2.233,28€.

S'ha mantingut la previsió inicial de l'exercici 2024 a l'aplicació pressupostària d'interessos bancaris ja que, tot i la previsió de una baixa dels mateixos, es preveu finalitzar l'exercici 2024 amb un total de drets reconeguts de 245.120€, increment



Ajuntament
de Matadepera

superior al pressupostat. Aquest fet fa preveure que es podran assolir els 200.000€ pressupostats.

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 ingrès per alienació de béns patrimonials de l'entitat.

1.7. Capítol setè del Pressupost: TRANSFERENCIES DE CAPITAL.

Els ingressos previstos al capítol 7, s'han calculat sobre la base de les subvencions previstes a rebre, segons detall:

Diputació de Barcelona:	104.625€
Generalitat-NextG:	264.815€
ACA:	338.000€

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 2.714.576,47 €, són els necessaris per finançar les inversions reals consignades en el Capítol 6 de l'Estat de Despeses del Pressupost, i incloses en l'annex d'Inversions a realitzar en l'exercici econòmic de 2025.

El préstec a llarg termini no es podrà concertar fins que no s'aprovi la liquidació de l'exercici 2024, 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 2023 i l'avanç de liquidació dels nous primers mesos de l'exercici 2024 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:



Ajuntament
de Matadepera

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 4,55 % de les retribucions pressupostades inicialment per a l'exercici 2024.

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 1,32% respecte les previsions inicials de l'exercici 2024.

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.

1.3. Capítol tercer del Pressupost: DESPESES CORRENTS FINANCERES.

Es preveu un import de 15.103,82€ derivat dels interessos del préstec formalitzat a l'exercici 2024 amb el BBVA a partir de la seva disposició, una vegada acabi el període de carència.

No es preveuen interessos pel possible préstec a formalitzar per a l'exercici 2025, ja que el préstec pressupostat per import de 2.714.576,47€ 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 s'incrementa en 78.234,30€, que suposa un increment del 23,30% , degut a l'atorgament de noves subvencions o increment de les previstes a l'exercici 2024.

1.5. Capítol sisè del Pressupost: INVERSIONS REALS.

Aquest capítol s'ha incrementat en un 5,29% sobre les previsions inicials de l'exercici 2024, suposant una previsió de 3.452.102,85€.

Codi Segur de Verificació: 5e4bcc87-08a2-4f5e-8440-f76e9b6f736d
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01081206_2024_1562612
 Data d'impressió: 27/11/2024 10:19:24
 Pàgina 6 de 7

SIGNATURES

1.- Jordi Mercader Sanjuan (TCAT) (Regidor), 13/11/2024 09:09



Ajuntament
de Matadepera

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

- Inversions en seguretat viària:	873.508€
- Sanejament i distribució .aigües:	892.415€
- Projecte vestidors ZEM:	400.000€
- Noves fases cementiri:	470.000€
- Millores Camins escolars:	100.000€
- Aula ambiental:	169.000€
- Edificis municipals:	74.150€
- Millora instal·lacions esportives:	212.000€

1.6. Capítol setè del Pressupost: TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.

Es preveu 13.363,50€, amb una baixa del 52,88% ja que alguna transferència de capital de l'any 2024 s'atorgarà per finançament de corrent aquest 2025, i s'inclou al capítol 4 de transferències corrents.

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.

Es pressuposta en 51.783,72€ corresponent a la quota d'amortització del préstec formalitzat a l'any 2024, quina carència finalitza el dia 9 de setembre de 2025. No es consignen despeses d'aquesta naturalesa per als possibles préstecs a formalitzar a l'any 2025 degut a l'any de carència,

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 2025 es el següent:

	CAPITOL	AJUNTAMENT
1	Impostos directes	6.208.749,78
2	Impostos indirec.	998.668,64
3	Taxes i altres ing.	3.299.803,32
4	Transf.corrents	3.966.444,78
5	Ingressos patrim.	371.492,34
6	Alienació inversions	0,00
7	Transf.capital	707.440,00
8	Actius financers	20.000,00
9	Passius financers	2.714.576,47
	TOTAL	18.287.175,33

Codi Segur de Verificació: 5e4bcc87-08a2-4f5e-8440-f76e9b6f736d
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01081206_2024_1562612
Data d'impressió: 27/11/2024 10:19:24
Pàgina 7 de 7

SIGNATURES
1.- Jordi Mercader Sanjuan (TCAT) (Regidor), 13/11/2024 09:09



Ajuntament
de Matadepera

ESTAT DE DESPESES

	CAPITOL	AJUNTAMENT
1	Personal	7.101.479,23
2	Bens corrents	7.219.321,08
3	Desp.finaceres	15.103,82
4	Transf.corrents	414.021,13
6	Inversions	3.452.102,85
7	Transf.capital	13.363,50
8	Actius financers	20.000,00
9	Passius financers	51.783,72
	TOTAL	18.287.175,33