

Codi Segur de Verificació:
99430083-9de7-460e-bb55-c2be58e1a105
Origen: Administració
Identificador document: ES_L01081206_2025_1738887
Data d'impressió: 25/11/2025 14:17:56
Pàgina 1 de 9

SIGNATURES
1.- Francesc Llobet Royo (TCAT) (Regidor), 12/11/2025 10:28



Ajuntament
de Matadepera

Informe Econòmic- Financer Pressupostos 2026

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:

1. El present 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.
2. El Pressupost General de la Corporació ascendeix a:

ESTAT DE DESPESES	18.686.115,05 €
ESTAT DE INGRESSOS	18.686.115,05 €

3. Pressupost d'ingressos:

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

3.1 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.

3.1.1 Impost sobre béns immobles. Béns de Natura Urbana

Per a l'exercici 2026, no s'han modificat els tipus de gravamen d'aquest impost:

- IBI de naturalesa urbana: 0,48

El càlcul es realitza d'acord amb els drets reconeguts al mes de setembre de 2025:



Ajuntament
de Matadepera

Descripció	Previsió 2025	Previsió drets reconeguts 2025	Previsió 2026
Impost sobre Béns Immobles. Béns Immobles de Naturalesa Urbana	4.435.094,60	4.204.733,19	4.204.733,19

3.1.2 Impost sobre béns immobles. Béns de natura rústica

Per a l'exercici 2026, no s'han modificat els tipus de gravamen d'aquest impost:

- IBI de naturalesa rústica: 0,64

En aquest capítol, els drets reconeguts dels darrers anys no són significatius, ja que no superen els 500 € anuals.

3.1.3 Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica - IVTM

Per a l'exercici 2026 no s'han modificat els tipus de gravamen d'aquest impost.

El càlcul, s'ajusta a la previsió de tancament de l'exercici 2025, el que suposa un increment del 1,18 %

Descripció	Previsió 2025	Drets reconeguts 2025	Previsió 2026
Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica	605.000,00	616.355,73	616,355,73

3.1.4 Impost sobre l'Increment del Valor dels Terrenys de Natura Urbana - IVTNU

S'ajusten les previsions inicials a la previsió de tancament de l'exercici 2025:

Descripció	Previsió 2025	Drets reconeguts 2025	Previsió 2026
Impost sobre l'Increment del Valor dels Terrenys de Natura Urbana	1.166.331,36	1.135.638,09	1.135.638,09

Codi Segur de Verificació:
99430083-9de7-460e-bb55-c2be58e1a105
Origen: Administració
Identificador document: ES_L01081206_2025_1738887
Data d'impressió: 25/11/2025 14:17:56
Pàgina 3 de 9

SIGNATURES
1.- Francesc Llobet Royo (TCAT) (Regidor), 12/11/2025 10:28



Ajuntament
de Matadepera

L'evolució dels drets reconeguts nets ha estat 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
2024	1.407.154,90

3.1.5 Impost sobre Activitats Econòmiques – IAE

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

Descripció	Previsió drets reconeguts 2025	Previsió 2026
Impost sobre Activitats Econòmiques	52.050,20	52.050,20

Capítol primer del Pressupost: IMPOSTOS DIRECTES. RESUM

En conjunt, el Capítol 1 del Pressupost d'Ingressos presenta una disminució del 2,51% respecte de la xifra inicialment aprovada per a l'exercici 2025.

Aquesta variació s'explica principalment per l'ajust de la previsió inicial de l'any 2025 corresponent a l'aplicació pressupostària "Impost sobre Béns Immobles" (3.1.1), que per a l'exercici 2026 s'ha estimat d'acord amb la previsió de drets realment reconeguts en l'exercici 2025.

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.



Ajuntament
de Matadepera

3.2. Capítol segon del Pressupost: IMPOSTOS INDIRECTES

Les previsions inicials d'ingressos d'aquest capítol s'ajusten al grau d'execució de l'exercici 2025.

3.2.1 Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres – ICIO

Descripció	Previsió 2025	Previsió drets reconeguts 2025	Previsió 2026
Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres	998.688,64	936.769,84	920.000,00

Capítol segon del Pressupost: IMPOSTOS INDIRECTES. RESUM

Com ja s'ha apuntat, la previsió inicial d'ingressos s'han ajustat a grau d'execució de l'exercici 2025.

No obstant això, el volum de llicències d'obres pendents de tramitació durant l'exercici 2026, unit a l'actualització del tipus impositiu aplicable i al reforç dels recursos humans adscrits a l'Àrea d'Urbanisme, pot constituir un factor potencial d'increment dels ingressos reconeguts en aquest capítol al llarg del proper exercici.

3.3. Capítol tercer del Pressupost: TAXES I ALTRES INGRESSOS.

Les previsions d'ingressos d'aquest capítol s'han calculat tenint en compte, en general, els drets totals corresponents als darrers últims anys i els drets totals reconeguts fins setembre de 2025.

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 del 1,82% en relació als ingressos inicials previstos a l'exercici 2025.

Concepte	Previsió 2025	Previsió 2026	%
Taxes i altres ingressos	3.299.803,32	3.359.703,69	1,82%

Ajuntament
de Matadepera

3.4. Capítol quart del Pressupost: TRANSFERÈNCIES CORRENTS.

Globalment les previsions inicials per aquest capítol suposen un increment del 6,97% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2025.

Concepte	Previsió 2025	Previsió 2026	%
Transferències	3.966.444,78	4.242.989,57	6,97%

Aquest increment es deu principalment a l'augment de la previsió inicial de la participació en els tributs de l'estat que ascendeix a 3.014.827,73 €.

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 2026.

Pel que fa a les subvencions de la Diputació de Barcelona es mantenen les previsions de l'exercici anterior.

La resta de subvencions a rebre es mantenen en les mateixes magnituds que les registrades a l'exercici 2025.

3.5. Capítol cinquè del Pressupost: INGRESSOS PATRIMONIALS

Aquest capítol està integrat per dos conceptes, per una banda els ingressos procedents d'arrendaments d'habitatges de propietat municipal i per altra el ingressos procedents de interessos de comptes bancaris.

Es preveu una davallada del 26,92% respecte a les previsions inicials del 2025, motivat per la reducció dels tipus d'interès que remuneren els saldos i dipòsits bancaris de l'Ajuntament.

Concepte	Previsió 2025	Previsió 2026	%
Ingressos Patrimonials	371.492,34	271.492,34	-26,92%

Codi Segur de Verificació:
99430083-9de7-460e-bb55-c2be58e1a105
Origen: Administració
Identificador document: ES_L01081206_2025_1738887
Data d'impressió: 25/11/2025 14:17:56
Pàgina 6 de 9

SIGNATURES
1.- Francesc Llobet Royo (TCAT) (Regidor), 12/11/2025 10:28



Ajuntament
de Matadepera

3.6. Capítol sisè del Pressupost: ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS.

No es preveu cap ingrés per alienació de béns patrimonials de la Corporació

3.7. 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:

Generalitat de Catalunya - PUOSC	349.737,93 €
Agència Catalana de l'Aigua	76.137,09 €

3.8. 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.

3.9. Capítol novè del Pressupost: PASSIUS FINANCERS.

Els ingressos previstos al capítol 9, per import de 3.392.997,42 €, 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 2026.

4. Pressupost de Despeses

Les despeses de la Corporació s'han calculat tenint com a base la Liquidació del Pressupost de 2024 i l'avanç de liquidació dels nous primers mesos de l'exercici 2025 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:

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.



Codi Segur de Verificació:
99430083-9de7-460e-bb55-c2be58e1a105
Origen: Administració
Identificador document: ES_L01081206_2025_1738887
Data d'impressió: 25/11/2025 14:17:56
Pàgina 7 de 9

SIGNATURES
1.- Francesc Llobet Royo (TCAT) (Regidor), 12/11/2025 10:28



Ajuntament
de Matadepera

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.

4.1 Capítol primer del Pressupost: DESPESES DE PERSONAL.

Atès que durant l'exercici 2025 no s'han aplicat actualitzacions retributives al personal al servei de les administracions públiques, no es preveu un increment significatiu dels crèdits consignats en aquest capítol per a l'exercici 2026.

En aquest punt, cal destacar que les previsions inicials del pressupost 2025 ja incorporaven un increment del 3% respecte de l'exercici anterior, no materialitzat a data de redacció de la present memòria.

Com a novetat respecte de l'exercici precedent, s'ha dotat la partida corresponent al complement de productivitat, d'acord amb l'acord plenari de 28 de maig de 2026, relatiu al Manual de criteris generals d'aplicació del complement de productivitat de l'Ajuntament de Matadepera.

4.2 Capítol segon del Pressupost: DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS.

Es preveu un lleuger increment en despeses de béns corrents i de serveis respecte les previsions inicials de l'exercici 2025.

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.

L'increment ve motivat principalment pels contractes licitats i adjudicats al 2025 corresponents a la reparació, manteniment i conservació de vies públiques i clavegueram que suposen un increment global del 33% respecte a l'exercici anterior.

4.3 Capítol tercer del Pressupost: DESPESES CORRENTS FINANCERES.

No es preveuen crèdits per aquest concepte.



Ajuntament
de Matadepera

4.4 Capítol quart del Pressupost: TRANSFERÈNCIES CORRENTS.

Aquest capítol presenta una disminució respecte de les previsions inicials de l'exercici 2025.

La reducció respon a l'ajust dels crèdits consignats a la execució real observada durant el mateix exercici 2025, amb la finalitat d'adequar la dotació pressupostària a les necessitats efectivament constatades.

4.5 Capítol sisè del Pressupost: INVERSIONS REALS.

Aquest capítol s'incrementa un 11,54% respecte les previsions inicials de l'exercici 2025, suposant una previsió de 3.850.528,02 €.

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

- Projecte vestidors ZEM: 2.964.000,00 €
- Re urbanització C. St. Llorenç - Antoni Gaudí - St. Joan: 118.376,23 €
- Noves fases cementiri: 231.361,70 €
- Millores EDAR i sistema sanejament alta de Matadepera 76.137,09 €
- Millores Camins escolars: 49.000,00 €
- Il·luminació i adequació Parc Torredemer 50.000,00 €

4.8 Capítol setè del Pressupost: TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.

Es mantenen els crèdits respecte a l'exercici anterior.

4.7 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".

4.8 Capítol novè del Pressupost: PASIUS FINANCERS.

No es preveuen crèdits per aquest concepte.

Codi Segur de Verificació:
99430083-9de7-460e-bb55-c2be58e1a105
Origen: Administració
Identificador document: ES_L01081206_2025_1738887
Data d'impressió: 25/11/2025 14:17:56
Pàgina 9 de 9

SIGNATURES
1.- Francesc Llobet Royo (TCAT) (Regidor), 12/11/2025 10:28



Ajuntament
de Matadepera

5. 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 2026 es el següent:

ESTAT INGRESSOS

	CAPITOL	IMPORT
1	Impostos directes	6.053.057,01
2	Impostos indirectes	920.000,00
3	Taxes i altres ingressos	3.359.703,69
4	Transferències corrents	4.242.989,57
5	Ingressos patrimonials	271.492,34
6	Alienació inversions	0,00
7	Transferències capitals	425.875,02
8	Actius financers	20.000,00
9	Passius financers	3.392.997,42
	TOTAL	18.686.115,05

ESTAT DESPESES

	CAPITOL	IMPORT
1	Personal	7.114.616,97
2	Béns corrents	7.283.982,39
3	Despeses financeres	1.000,00
4	Transferències corrents	402.624,17
6	Inversions	3.850.528,02
7	Transferència capital	13.363,50
8	Actius financers	20.000,00
9	Passius financers	0,00
	TOTAL	18.686.115,05