
INFORME

Informe: 68 /2019
Expedient: 42486/2019

Assumpte: Informe al Pressupost 2020 de la EPEL TECNOCAMPUS

Antecedents

El Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals estableix en l'article 163 que l'exercici pressupostari coincidirà amb l'exercici natural, per la qual cosa s'ha elaborat la proposta al pressupost 2020 per part de l'Entitat Pública Empresarial Parc Tecnocampus i es passa a informe del Servei de Gestió Econòmica l'expedient del pressupost 2020.

D'acord amb l'article 168.3 del Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, el pressupost de les societats mercantils, serà remès a l'entitat local abans del 15 de setembre de cada any, les seves previsions de despeses i ingressos integrants del general, proposat inicialment per l'òrgan competent d'aquells, serà remès a l'entitat local de la que depengui abans del 15 de setembre de cada any, acompanyat de la documentació que estableix l'article 168.1 de la LRHL.

Les Societats Mercantils d'acord amb l'art. 111 del RD 500/1990, es regeixen per les normes de dret privat i no estan sotmesos al règim pressupostari, no obstant l'art 5.c) de l'esmentat RD i l'art 164 del RDL 2/2004 estableixen que formaran part del Pressupost general de l'entitat els Estats de previsió d'ingressos i despeses de les societats mercantils de capital íntegrament municipal. Així mateix l'art.166.1.b) estableix que s'hauran d'incorporar com Annex el programa anual d'actuació, inversions finançament d'aquelles societats en què es tingui participació majoritària.

D'acord amb el que preveu l'article 115.1.a. del RD 500/90, els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils s'han d'harmonitzar amb l'estructura pressupostària de l'Ajuntament. Seguint el previst en la disposició transitòria segona de la Llei de Modernització del Govern Local, les entitats públiques empresarials presenten el seu pressupost mitjançant estats de previsió de despeses i ingressos definits per les societats mercantils, efectuant-se també la corresponent harmonització amb l'estructura pressupostària de l'Ajuntament. Posteriorment es fa l'homogeneïtzació i eliminació de les operacions internes, d'acord amb el que estableixen els art. 115 i següents del RD 500/1990.

En l'inventari d'entitats i a efectes de comptabilitat nacional l'EPE Parc Tecnocampus Mataró, està considerada com a unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró i inclosa dins del sector de les societats no financeres.

Respecte a l'estabilitat pressupostària, aquest punt ja està informat a l'informe econòmic financer del pressupost 2020 de l'Ajuntament de Mataró.

1. Finalitats de l'entitat.

En data 11 de desembre de 2006, el Ple de l'Ajuntament va aprovar la creació de l'entitat pública empresarial PARC TECNOCAMPUS MATARÓ. Dotada de personalitat jurídica

CSV (Codi segur de verificació)	IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Data i hora	26/11/2019 14:50:53
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Pàgina	1/11



INFORME

diferenciada, patrimoni especial, i dotada de la capacitat d'actuar necessària per al compliment de les seves finalitats.

L'EPEL té encomanada la gestió directa del servei públic del Parc Tecnocampus, i d'acord amb els seus Estatuts, es concreta en desenvolupar activitats docents reglades i no reglades i de recerca, desenvolupament i innovació, realitzar la gestió i explotació dels béns, de les infraestructures i dels serveis que constitueixen el Parc Tecnocampus, i portar a terme activitats per millorar la posició competitiva de Mataró a nivell socioeconòmic, fomentant la iniciativa privada.

L'EPEL Tecnocampus desenvolupa una activitat associada a l'explotació dels espais del Parc, que es destinen a l'assoliment del seu objecte. Tanmateix, no disposa de personal propi per desenvolupar el servei públic Parc Tecnocampus i a tal efecte encomana a la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme la seva gestió.

L'entitat té per objecte:

- Incrementar la competitivitat de les empreses, amb especial incidència en els sectors tradicionals.
- Crear un nou teixit empresarial en sectors emergents prioritzant els intensius en coneixement i de valor afegit.
- Millorar la capacitat professional de la població.

Les unitats de negoci de l'EPEL Tecnocampus és la següent:

EL RENGLE	TCM1	Edifici universitari de 10.818 m2 on es desenvolupa la major part de l'activitat docent dels Centres Universitaris Tecnocampus i on s'ubica el centre de recerca EURECAT.
	TCM2 i TCM3	Edificis on se situen els espais per a l'allotjament d'empreses amb serveis avançats de 15.136 m2 i una incubadora per empreses de recent creació de base tecnològica i/o d'innovació de 1.089 m2 de superfície.
	TCM4	Centre de congressos de 2.528m2 de superfície, amb capacitat per organitzar actes de fins a 350 persones.
	TCM5	Aparcaments de 13.900m2 de superfície
	TCM6	Correspon al "nou" projecte EspaiLab Tcm6, ubicat a l'edifici de negocis El Rengle llogat a PUMSA on se situen els espais per a l'allotjament d'empreses del sector Salut amb un total de 211 m2 útils.
BALMES		Edifici propietat de la Fundació Cetemmsa, cedit a la EPEL Parc Tecnocampus Mataró en règim d'ús de fruit per a la seva gestió i explotació. pretén fomentar el creixement d'empreses orientades a la formació i al desenvolupament d'activitats complementàries de serveis empresarials.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Data i hora	26/11/2019 14:50:53
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Pàgina	2/11



INFORME

A continuació, es passa a analitzar els estats comptables presentats per la societat. En primer lloc, es comenta breument la previsió de tancament del 2019 i a continuació el pressupost de l'exercici 2020 amb les principals magnituds econòmico-financeres.

1.1. Projectió de tancament exercici 2019

La previsió de tancament per a l'exercici 2019 preveu un benefici net de 434.456 €. Suposa un increment del resultat en un 33,5% respecte el pressupost inicial (325.315€). Aquesta variació ha estat motivada principalment perquè s'ha afegit al pressupost, l'ingrés corresponent a la repercussió del lloguer d'equipaments a la Fundació Tecnocampus, que inicialment no s'havia previst. També es preveu tancar l'exercici 2019 amb una reducció de la despesa financera al voltant d'un 10%.

Pel què fa referència a les necessitats financeres, el cash flow financer no es preveu variació significativa i per tant el Cash Flow acumulat es mantindrà pràcticament igual que en el 2018 – 2.686.847 €, tal com es comenta més endavant.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	2019			2020
	Pressupost	Projectió	Variació %	Pressupost
Resultat d'explotació	772.201	837.617	8,5%	849.354
Resultat financer net	-446.886	-403.161	-9,8%	-331.049
Resultat abans d'impostos	325.315	434.456	33,5%	518.305
BENEFICI NET	325.315	434.456	33,5%	518.305
<i>Cash flow financer</i>	<i>0</i>	<i>151</i>		<i>0</i>

L'aportació municipal realitzada en l'exercici 2019 ha estat de 1.862.990,43 €

2. Pressupost 2020

El pressupost per el 2020 de l'EPEL Tecnocampus Mataró, es presenta per la seva aprovació en el seu Consell d'Administració el proper 26 de novembre.

L'entitat presenta el pressupost per l'exercici 2020 amb l'objectiu de consolidar i donar continuïtat al Parc empresarial Tecnocampus Mataró en els espais d'activitats de l'edifici del Rengle, TCM6 i de l'edifici del carrer Balmes. El pressupost es presenta amb un benefici net de 518.305€, i un Cash Flow Financer equilibrat tal com es pot veure a continuació:

CSV (Codi segur de verificació)	IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Data i hora	26/11/2019 14:50:53
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Pàgina	3/11



INFORME

Compte pèrdues i guanys	2019	2020		Dif Press 2020 / tanc	dif pres 2020/ CP
	Projecció tancament	CP	2020		
Ingressos per vendes i prest de serveis	3.069.914,00	3.204.873,00	3.257.558,00	187.644,00	52.685,00
Altres ingressos	130.455,00	36.653,00	113.370,00	-17.085,00	76.717,00
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	3.200.369,00	3.241.526,00	3.370.928,00	170.559,00	129.402,00
Serveis exteriors	1.516.247,00	1.572.050,00	1.701.442,00	185.195,00	129.392,00
Tributs	205.462,00	210.388,00	220.023,00	14.561,00	9.635,00
Pèrdues per deteriorament	0,00	2.034,00	2.000,00	2.000,00	-34,00
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	1.721.709,00	1.784.472,00	1.923.465,00	201.756,00	138.993,00
Subvencions de capital traspassats	1.093.628,00	1.062.679,00	1.132.127,00	38.499,00	69.448,00
Dotacions per amortitzacions	1.734.670,00	1.722.672,00	1.730.236,00	-4.434,00	7.564,00
BAII (RESULTAT D'EXPLOTACIÓ)	837.618,00	797.061,00	849.354,00	11.736,00	52.293,00
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses financeres	403.161,00	372.679,00	331.049,00	-72.112,00	-41.630,00
Resultat financer	-403.161,00	-372.679,00	-331.049,00	72.112,00	41.630,00
BAI (RESULTAT ABANS IMPOSTOS)	434.457,00	424.382,00	518.305,00	83.848,00	93.923,00
Resultat	434.457,00	424.382,00	518.305,00	83.848,00	93.923,00
Ajustaments Cash Flow Financer					
Amortització comptable (+)	1.734.670,00	1.722.672,00	1.730.236,00		
Subvenció de capital (-)	-1.093.628,00	-1.062.679,00	-1.132.127,00		
Amortització préstecs (-)	-2.753.777,00	-2.762.708,00	-2.762.708,00		
Inversions (-)	-230.447,00	-75.925,00	-81.042,00		
Interessos implícits (+)	45.886,00		46.653,00		
Subvenció de capital Ajuntament	1.862.990,00	1.754.258,00	1.680.682,00		
Cash Flow financer	151,00	0,00	0,00		
Cash Flow financer Acumulat	-2.686.696,00		-2.686.696,00		

Les premisses amb les quals s'ha elaborat el pressupost són les següents:

- Increment del preu dels lloguers segons previsió IPC de novembre (1,1%)
- Imports lloguers TCM1-TCM2-TCM3 i TCM6 a la Fundació: 706.356 €(incrementat d'acord IPC, 1,1%)
- La despesa de gestió del Parc encomanada a la Fundació suposa **286.850€** pel 2020. Correspon a un 10% dels ingressos per lloguers i concessions de serveis, així com 50.000€ per a la nova comercialització d'espais.
- Interès ajut de caixa Ajuntament i Fundació: promig pòlisses Ajuntament. Previsió de sol·licitar un ajut de caixa per import d'1M€
- Ajut de caixa EPEL Parc Tecnocampus: 4,6M€.
- Reducció de la càrrega financera degut a la disminució del capital pendent d'amortitzar i que no es preveu cap nou endeutament.
- Es mantenen les aportacions de l'Ajuntament previstes en el Pla d'Ajust, si bé s'ha modificat la distribució entre l'EPEL i la Fundació. Pel 2020 la EPEL preveu una aportació **1.680.682€**, per finançar bàsicament l'amortització dels préstecs.

Per tant, en base a tot l'anterior, s'analitzen les principals magnituds pressupostàries.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Data i hora	26/11/2019 14:50:53
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Pàgina	4/11



INFORME

El **resultat d'exploració** de l'exercici 2020, un cop ajustades les amortitzacions i amb la incorporació de les subvencions de capital es preveu que sigui de 849.354€, lleugerament superior al del tancament de l'exercici 2019 (+11.737 €). Es destaca l'increment de la despesa per serveis exteriors del 12%, (+185.195€), on s'inclou l'increment de 50.000€ de despeses de gestió del Parc encomanda a la Fundació, i increments de seguretat i manteniment d'uns 92.000€

El **resultat financer** (-331.049 €) també millora respecte el tancament del 2019 (-72.112€) degut a la minoració del capital pendent d'amortitzar i dels interessos dels préstecs i per la renovació del contracte de cobertura de tipus d'interès (swap), que podria passar del 0,48% al 0,1%

Per a l'exercici 2020 s'estima un **resultat positiu de +518.305€** que implica un augment respecte a la previsió de tancament de l'2019 de +83.849€ i una augment respecte al previst en el Contracte programa de +93.923€

La subvenció municipal per l'exercici 2020 serà de 1.682.682€ i es destinarà bàsicament l'amortització dels préstecs.

Pressupost per unitats de negoci:

Si analitzem la distribució del resultat de l'exercici per les diferents unitats de negoci, podem veure que, si comparem el pressupost de les unitats de negocis entre el pressupost del 2020 i el pressupost inicial del 2019, es veu un increment del benefici total en +192.990 €. A totes les unitats de negoci s'espera obtenir un millor resultat excepte a la part general i al TCM4 – Congressos, on el resultat que s'espera obtenir és inferior al que es va preveure a principis del 2019.

Cal destacar el nou espai per aquest 2020 del TCM6 – Espai LAB, on s'espera obtenir un resultat negatiu de -16.099€. Aquest nou espai s'espera que a partir del juny del 2020 ja estigui plenament ocupat.

Pressupost 2020

	GENERAL	BALMES	RENGLLE						RENGLLE	TOTAL
			TCM1 - Universitat	TCM2 - Empreses + Incubadora	TCM3 - Empreses + Locals Cials	TCM4 - Congressos	TCM5 - Aparcament	TCM6 - Empreses		
INGRESSOS PRESTACIONS DE SERVEIS	80.272	100.343	1.062.715	742.097	856.263	110.000	244.482	61.387	3.076.943	3.257.558
ALTRES INGRESSOS	7.030		89.323	9.284	7.733				106.340	113.370
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	87.302	100.343	1.152.038	751.381	863.995	110.000	244.482	61.387	3.183.283	3.370.928
SERVEIS EXTERIORS	348.722	18.717	368.244	393.092	308.460	142.383	55.208	66.615	1.334.003	1.701.442
TRIBUTS	35.472	10.328	53.302	28.340	33.874	24.033	34.674		174.224	220.023
PERDUES PER DETERIOR (morositat)				1.000	1.000				2.000	2.000
DESPESES EXPLOTACIÓ	384.194	29.044	421.546	422.432	342.334	167.416	89.883	66.615	1.510.227	1.923.465
EBITDA (Marge Brut)	-296.892	71.299	730.492	328.949	521.661	-57.416	154.599	-5.228	1.673.056	1.447.463
SUBVENCIONS CAPITAL TRASP. ARTATS	822.430		33.779	25.029	141.415	91.643	17.831		309.697	1.132.127
DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	525.474	45.049	522.216	223.394	203.440	104.336	95.457	10.871	1.159.713	1.730.236
EBIT o BAI (Resultat d'Explotació)	65	26.250	242.054	130.584	459.637	-70.109	76.974	-16.099	823.040	849.354
DESPESES FINANCERES	-49.454		-122.754	-50.607	-68.167	-2.269	-37.796		-281.594	-331.049
RESULTAT FINANCER	-49.454		-122.754	-50.607	-68.167	-2.269	-37.796		-281.594	-331.049
EBT O BAI (Benefici abans d'impostos)	-49.390	26.250	119.301	79.976	391.469	-72.379	39.177	-16.099	541.445	518.305
SUBVENCIO explotació AJUNTAMENT										
EBT O BAI (després Subvenció Ajuntament)										518.305

CSV (Codi segur de verificació)	IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Data i hora	26/11/2019 14:50:53
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Pàgina	5/11



INFORME

Pressupost inicial 2019

ENTITAT PÚBLICA PARC TECNOCAMPUS MATARÓ
PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ 2019 amb analítica

	GENERAL	BALMES	RENGLE					RENGLE	TOTAL
			TCM1 - Universitat	TCM2 - Empreses + Incubadora	TCM3 - Empreses + Locals Cials	TCM4 - Congressos	TCM5 - Aparcament		
INGRESSOS PRESTACIONS DE SERVEIS	44.255	101.580	1.021.232	733.175	851.477	152.000	238.382	2.996.266	3.142.101
ALTRES INGRESSOS	8.040		9.200	9.890	8.910	0	0	28.000	36.040
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	52.295	101.580	1.030.432	743.065	860.387	152.000	238.382	3.024.266	3.178.141
SERVEIS EXTERIORS	240.227	21.905	370.193	399.665	306.680	147.112	59.989	1.283.639	1.545.772
TRIBUTS	36.048	9.433	49.354	26.241	31.365	22.268	32.162	161.390	206.871
PÈRDUES PER DETERIOR (morositat)	0		0	1.800	0	200	0	2.000	2.000
DESPESES EXPLOTACIÓ	276.276	31.339	419.546	427.707	338.045	169.580	92.151	1.447.029	1.754.643
EBITDA (Marge Brut)	-223.981	70.241	610.886	315.358	522.343	-17.580	146.231	1.577.238	1.423.498
SUBVENCIONS CAPITAL TRASP. ARTATS	820.222	0	34.208	25.029	104.156	92.183	17.831	273.406	1.093.628
DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	533.621	45.049	537.447	223.454	203.440	104.924	96.990	1.166.256	1.744.925
EBIT o BAI (Resultat d'Explotació)	62.620	25.192	107.647	116.932	423.058	-30.320	67.072	684.388	772.201
DESPESES FINANCERES	73.686	0	162.565	65.411	90.294	3.111	51.819	373.200	446.886
RESULTAT FINANCER	-73.686	0	-162.565	-65.411	-90.294	-3.111	-51.819	-373.200	-446.886
EBIT O BAI (Benefici abans d'impostos)	-11.065	25.192	-54.918	51.521	332.764	-33.432	15.253	311.188	325.315
SUBVENCIÓ explotació AJUNTAMENT									0
EBIT O BAI (després Subvenció Ajuntament)									325.315

Previsions d'ingressos 4.503.055 €

Ingressos per vendes i prestacions de serveis (3.257.558€)

Els ingressos per lloguer d'espais importen un total de 2.368.498€. Suposa un increment de 196.540€ respecte la previsió de tancament de l'exercici 2019. S'ha previst un increment de l'1,1%, d'acord amb la previsió de l'evolució d'IPC interanual. Es destaca la nova concessió del servei de restaurant, que pot suposar un increment de 60.000€ i l'ingrés del nou espai TCM6 en 60.862€.

Del total d'ingressos per lloguers, la part que es factura a la Fundació Tecnocampus representa un 28%. En el 2019 representava un 32%. El detall per edificis és el següent:

INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	PREVISIÓ TANCAMENT 2019	PRESSUPOST 2020	Variació 2019/20	%	PRESTACIONS RECÍPROQUES Fundació		
					PRESSUPOST 2020 FUNDACIÓ	PRESSUPOST 2020 EMPRESSES	PRESSUPOST 2020 TOTAL
TCM1. Universitat, Locals, Restaurant	653.038	714.676	61.638	9,44%	606.923	107.753	714.676
TCM2. Oficines, incubadora	622.973	648.556	25.583	4,11%	15.705	632.851	648.556
TCM3. Oficines, Locals	736.862	737.758	896	0,12%	22.137	715.621	737.758
TCM4. Centre de Congressos	42.877	65.000	22.123	51,60%	16.000	49.000	65.000
TCM6. EspaiLab Salut		60.862	60.862			60.862	60.862
BALMES	79.630	80.510	881	1,11%		80.510	80.510
GENERAL CPD	36.579	61.136	24.558	67,14%		61.136	61.136
LLOGUER D'ESPAIS	2.171.958	2.368.498	196.540	9,05%	660.765	1.707.733	2.368.498

CSV (Codi segur de verificació)	IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Data i hora	26/11/2019 14:50:53
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Pàgina	6/11



INFORME

En el 2019

Ingresso prestacions de serveis	PRESTACIONS RECÍPROQUES FUNDACIÓ		
	PRESSUPOST 2019 FUNDACIÓ	PRESSUPOST 2019 EMPRESSES	PRESSUPOST 2019 TOTAL
TCM1. fundació, Locals , Rest	604.474,00	52.251,00	656.725,00
TCM2. Oficines, incubadora	50.656,00	571.075,00	621.731,00
TCM3. Oficines, Locals	22.054,00	700.057,00	722.111,00
TCM4. Centre de congressos	16.000,00	56.000,00	72.000,00
BALMES		80.027,00	80.027,00
GENERAL CPD		36.577,00	36.577,00
TOTAL LLOGUER D'ESPAYS	693.184,00	1.495.987,00	2.189.171,00

Altes ingressos (113.370€) – Correspon a la repercussió del lloguer d'equipaments a la Fundació Tecnocampus (79.443€) i els serveis tecnològics a les empreses allotjades (33.927€)

Subvencions, donacions (1.132.127€) – Correspon a la subvencions de capital traspasades a resultats d'acord amb la norma 18a de registre i valoració del PGC.

Previsions de despeses : 3.984.750 €

El pressupost de despeses d'explotació per a l'exercici 2020 és de 1.923.465€. Si afegim l'amortització de l'immobilitzat i les despeses financeres, les despeses totals importen 3.984.750 €, d'acord amb el següent detall:

	2019	2020	
	Projecció tancament	2020	Diferència
Serveis exteriors	1.516.247,00	1.701.442,00	185.195,00
Tributs	205.462,00	220.023,00	14.561,00
Pèrdues per deteriorament	0,00	2.000,00	2.000,00
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	1.721.709,00	1.923.465,00	201.756,00
Dotacions per amortitzacions	1.734.670,00	1.730.236,00	-4.434,00
Despeses financeres	403.161,00	331.049,00	-72.112,00
TOTAL DESPESES	3.859.540,00	3.984.750,00	125.210,00

Es destaca:

Serveis exteriors (1.701.442€): presenten un augment respecte la projecció de tancament de +185.195 €. Les despeses més significatives d'aquest concepte són els subministraments les reparacions, manteniment i conservació i altres serveis.

Dins la partida d'altres serveis, s'inclou la despesa del servei de Gestió del Parc per la Fundació que suposa un increment de 67.933€ respecte el tancament de l'exercici 2019. Aquest increment

CSV (Codi segur de verificació)	IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Data i hora	26/11/2019 14:50:53
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Pàgina	7/11



INFORME

és degut principalment a la nova contractació del comercial d'espais i infraestructures per un import de 50.000€. Al final de l'exercici s'haurà de quantificar l'augment dels ingressos fruit d'aquesta nova incorporació.

Despeses financeres (331.049€): presenten una disminució de -72.112€ degut a la reducció del capital pendent d'amortitzar dels préstecs (sindicat i MINECO) i també per la disminució dels interessos. Aquest exercici s'afegeix una reducció de 55.816€ amb motiu de la renovació de la contractació de cobertura de tipus d'interès (swap), que pot passar del 0,48€ al 0,1%.

3. Les inversions: 81.042 €.

Les inversions previstes per a l'exercici 2020 són de 81.042€ que corresponen a:

- Pagament de l'equipament audiovisual de la Nau Minguell – 14.785€
- inversions generals per l'adequació, millores i equipaments dels edificis del Rengle (60.000€).
- Inversions per l'edifici TCM6 per import de 6.257€

En detall:

	Inversions generals	Equipament restauració	Equipament audiovisual	Equipament aparcament	TCM6	TOTAL
2013	38.344	71.000	11.089	15.428		135.861
2014	38.598	85.200	18.481	23.142		165.421
2015	43.784	85.200	14.785	23.142		166.911
2016	34.997	85.200	14.785	21.213		156.195
2017	22.328	85.200	14.785	23.142		145.455
2018	58.072	85.200	14.785	9.642		167.699
2019 *	60.000	56.800	14.785	0	98.862	230.447
2020	60.000	0	14.785		6.257	81.042

Aquestes inversions es finançaran amb recursos propis

4. L'endeutament: 22.518.963,23 €

A 31 de desembre de 2020, l'endeutament de l'EPE TCM s'estima en 22.518.963,23€, que es desagrega en 7.227.562,45 € com a deute pendent dels préstecs del Ministeri amb finançament a 12 i 15 anys i 15.360.000 € pendents del préstec sindicat amb finançament a 30 anys.

La projecció d'endeutament de l'entitat per als propers anys és la següent:

CSV (Codi segur de verificació)	IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Data i hora	26/11/2019 14:50:53
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Pàgina	8/11



INFORME

PERIODE	MINECO	SINDICAT	DEUTE TOTAL	AMORTITZACIÓ ANUAL
31/12/2017	12.642.343,17	18.240.000,00	30.882.343,17	
31/12/2018	10.824.047,82	17.280.000,00	28.104.047,82	2.778.295,35
31/12/2019	8.996.310,21	16.320.000,00	25.316.310,21	2.787.737,61
31/12/2020	7.158.963,23	15.360.000,00	22.518.963,23	2.797.346,98
31/12/2021	5.341.837,75	14.400.000,00	19.741.837,75	2.777.125,48
31/12/2022	3.548.088,54	13.440.000,00	16.988.088,54	2.753.749,21
31/12/2023	2.056.829,15	12.480.000,00	14.536.829,15	2.451.259,39
31/12/2024	930.995,20	11.520.000,00	12.450.995,20	2.085.833,95
31/12/2025	0,00	10.560.000,00	10.560.000,00	1.890.995,20

Durant el 2020 s'espera amortitzar 2.797.346,98€ del capital.

5. Càrrega financera: 281.594€.

Per aquest exercici 2019, es preveu una despesa d'interessos dels préstecs per un import de 281.594€.

Es destaca la renovació del contracte de cobertura de tipus d'interès (swap), que passa del 0,48% al 0,1%

6. **Dèficit acumulat:** Durant els darrers exercicis, l'EPE TCM ha anat acumulant dèficits financers perquè no ha complert les seves previsions econòmiques. Per això, acumula una necessitat financera d'explotació i de capital de 2,6M€, d'acord amb la següent taula:

CASH FLOW FINANCER - EPEL TECNO CAMPUS

Període	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Prev2019
Benefici abans d'impostos	10.536		-178.841	245.840	-465.339	-1.716.522	-1.798.717	-1.316.878	-364.716	-206.690	95.919	314.861	434.456
Ajustaments financers	-117.403	-414.322	-558.206	-1.470.478	-718.071	-278.910	-765.881	-1.633.656	-2.014.524	-2.160.511	-1.860.885	-2.154.024	-2.297.296
Necessitats de finançaments	-106.867	-414.322	-737.047	-1.224.638	-1.183.410	-1.995.432	-2.564.598	-2.950.534	-2.379.240	-2.367.201	-1.764.964	-1.839.163	-1.862.840
Aportació Ajuntament	146.459	409.266	473.670	696.059	479.688	1.645.541	1.802.064	2.661.853	2.468.678	2.320.203	1.809.703	1.927.385	1.862.990
Cash-flow financer	39.592	-5.056	-263.377	-528.579	-703.722	-349.891	-762.534	-288.681	89.438	-46.998	44.739	88.222	151
Cash Flow financer acumulat	39.592	34.536	-228.841	-757.420	-1.461.143	-1.811.034	-2.573.569	-2.862.250	-2.772.812	-2.819.810	-2.775.069	-2.686.847	-2.686.696

Amb la projecció de tancament del 2020, el cash-flow financer serà nul per la qual cosa, el dèficit acumulat es mantindrà estable respecte el de l'any anterior. A aquest dèficit s'ha d'afegir el dèficit de l'obra per un import de -108.526,41. Per tant, l'import total de la necessitat financera d'explotació i de capital de l'entitat és de 2,7M€.

Aquest dèficit es finança amb l'ajut de caixa que la Fundació li té atorgat amb un límit de 5M€ (del qual es preveu disposar de 4,6M€ en aquest exercici).

L'EPEL també preveu sol·licitar un ajut de caixa a l'Ajuntament per un import d'1M€

7. Aportacions de l'Ajuntament:

Les aportacions contemplades en els darrers anys i la previsió pels següents exercicis del Grup Tecnocampus és:

CSV (Codi segur de verificació)	IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Data i hora	26/11/2019 14:50:53
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Pàgina	9/11



INFORME

Aportació Municipal	2017	2018	2019	2020	Variació 20 -19	2021	2022	2023
EPEL TECNOCAMBUS	1.809.706	1.927.385	1.862.864	1.680.682	-182.182	1.648.414	1.568.945	1.211.579
FUNDACIÓ	173.356	55.677	93.592	196.073	102.481	115.184	70.574	77.180
TOTAL GRUP TCM	1.983.062	1.983.062	1.956.456	1.876.755	-79.701	1.763.598	1.639.519	1.288.759

La darrera actualització del contracte programa, preveu pel 2020 una aportació a la EPEL de 1.754.258,00€ i per la Fundació de 122.497€ que importa un total de 1.876.755€. L'entitat proposa pel pressupost del 2020 una reducció de 73.576€ i aquesta reducció augmentar-la a la Fundació; un canvi de repartiment de l'aportació sense que modifiqui el total d'aquesta.

8. Conclusions:

- Per a l'exercici 2020, el pressupost presentat per l'EPE Parc Tecnocampus preveu un resultat de 518.305€, superior en +83.848 € a la projecció de tancament del 2019. S'ha previst una augment del preu del lloguer en funció de la previsió de l'IPC de novembre del 1,1%.
- Es destaca per la banda dels ingressos la nova licitació del restaurant que pot suposar incrementar els ingressos en 60.000€ i els ingressos del nou espai del TCM6 per un import de 60.862€.
- Per la banda de la despesa, es destaca l'increment en 67.933€ de la Gestió del Parc per la Fundació amb motiu de la nova contractació d'una persona encarregada de la comercialització. Al final de l'exercici s'haurà de quantificar l'augment dels ingressos fruit d'aquesta noca incorporació, l'increment de la despesa de manteniment del nou espai TCM6 i la reducció de la despesa financera en -72.112€.
- Cal destacar que l'aportació prevista per a l'EPEL Tecnocampus és de 1.680.682€
- Pel que fa a l'endeutament, a 31/12/2020, s'estima en 22.518.963,23 € i una amortització de 2.797.346,98€
- L'entitat EPE Parc TCM no ha assolit els resultats previstos en els darrers exercicis i acumula una necessitat financera de -2,7M€. Aquestes necessitats es preveuen que es mantinguin durant l'exercici 2019 i en el 2020.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Data i hora	26/11/2019 14:50:53
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Pàgina	10/11



INFORME
9. Adaptació del compte d'ingressos i despeses a l'estructura pressupostària pública i consolidació amb el Grup Ajuntament.

A continuació es mostra la conversió de l'estat de previsió d'ingressos i despeses a l'estructura pressupostària de l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la que es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

EPE PARC TECNOCAMPUS		2020	
Estructura pressupostària Ordre 20/9/89		Altres magnituds a tenir en compte	
INGRESSOS		INGRESSOS	
Cap. Concepte	Import	Concepte	Import
3 Taxes i altres ingressos	3.370.928,00		
4 Transferències corrents	1.862.864,00		
5 Ingressos patrimonials			
7 Transferències capital		Subvenció capital municipal	1.862.864,00
8 Actius financers			
9 Passius financers			
TOTAL INGRESSOS	5.233.792,00	TOTAL INGRESSOS	1.862.864,00
DESPESES		DESPESES	
Cap. Concepte	Import	Concepte	Import
1 Personal	0,00		
2 Compra bens i serveis	1.923.465,00	Interessos implícits préstecs	46.653,00
3 Despeses financeres	284.396,00		
4 Transferències corrents			
Sense reflex pressupostari			
6 Inversions	81.042,00	Inversions	81.042,00
7 Transferències de capital			
8 Actius financers			
9 Passius financers	2.753.777,00	Retorn préstecs	2.753.777,00
TOTAL DESPESES	5.042.680,00	TOTAL DESPESES	2.881.472,00
Ing-Desp explotació		Ing-Desp explotació	
5.294.393,00		518.305,00	
Ing-Desp corrents		Ing-Desp corrents	
1.163.067,00		518.305,00	
Ingressos-Despeses		Ingressos-Despeses	
191.112,00		518.305,00	

Mataró,

Mariela González Solà

Josep Canal Codina

 Cap del Servei de Gestió Econòmica i
 Tresorera

 Interventor i Director de
 Serveis Econòmics

CSV (Codi segur de verificació)	IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Data i hora	26/11/2019 14:50:53
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6R4PZZNT4IXWJ22YHWD5XGMY	Pàgina	11/11

