
INFORME

Informe: 2023 / 41
Expedient: 2023 / 000051234

Assumpte: Informe al Pressupost 2024 de l'Entitat Pública Local PARC TECNOCAMPUS

ANTECEDENTS

El RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals estableix en els següents articles:

- article 163 - l'exercici pressupostari coincidirà amb l'exercici natural.
- article 164 - el contingut del pressupost general i que les entitats locals elaboraran i aprovaran un pressupost general en què s'integraran el pressupost de la pròpia entitat, el dels organismes autònoms dependents i els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils el capital social de les quals pertanyi íntegrament a l'entitat local.
- l'article 168.3- el pressupost de les societats mercantils, el capital de les quals sigui majoritària la participació de l'Entitat Local, serà remès a l'entitat local abans del 15 de setembre de cada any, les seves previsions de despeses i ingressos, així els programes anuals d'actuació, inversió i finançament per l'exercici següent.

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 i les inversions amb finançament d'aquelles societats en què es tingui participació majoritària.

D'acord amb el que preveu l'article 115.1.a. del RD 500/1990, 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 és 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 2024 de l'Ajuntament de Mataró.

Per tot el que s'ha exposat fins ara, l'EPE Parc Tecnocampus Mataró ha elaborat la proposta del pressupost per l'exercici 2024 que el Servei de Gestió Econòmica de l'ajuntament passa a analitzar en aquest informe.

1

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Data i hora	26/10/2023 12:26:57
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Tècnic/a de Suport Especialitzat)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Pàgina	1/11



INFORME

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 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 prioritant 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 RENGLA	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 i 455 places
	TCM6	Correspon al projecte EspaiLab Salut 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.

A continuació, es passa a analitzar els estats comptables presentats per la societat. En primer lloc, es comenta breument la previsió de tancament del 2023 i a continuació el pressupost de l'exercici 2024 amb les principals magnituds econòmico-financeres.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Data i hora	26/10/2023 12:26:57
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Tècnic/a de Suport Especialitzat)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Pàgina	2/11




INFORME
2 ANÀLISI DEL PRESSUPOST
2.1 Projectió de tancament exercici 2023

Amb dades a finals del tercer trimestre, l'entitat espera obtenir un benefici net de 52.888 euros, suposa una reducció del 82% respecte al previst inicialment (298.370€).

Pel que fa referència a les necessitats financeres, s'espera un Cash Flow Financer pràcticament equilibrat, que fa mantenir el dèficit financer acumulat en 2,7M€.

	PRESSUPOST 2023	PREVISIÓ TANCAMENT 2023	Desviació	%
INGRESSOS PREST DE SERVEIS	3.372.827	3.329.523	-43.304	-1%
Ingressos per lloguers	2.236.378	2.206.378	-30.000	-1%
Ingressos per concessions	107.350	21.395	-85.955	-80%
Ingressos per mediacions	739.316	786.968	47.651	6%
Ingressos per gestió	100.000	100.000	0	0%
Ingressos aparcament	189.783	214.783	25.000	13%
ALTRES INGRESSOS	40.491	40.491	0	0%
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	3.413.318	3.370.014	-43.304	-1%
SERVEIS EXTERIORS	2.069.794	2.157.768	87.974	4%
TRIBUTS	232.966	232.966	0	0%
PÈRDUES PER DETERIORAMENT i altres	86.955	683	-86.272	-99%
DESPESES EXPLOTACIÓ	2.389.715	2.391.418	1.702	0%
MARGE BRUT	1.023.602	978.596	-45.006	-4%
SUBV DE CAPITAL TRASP A RTATS	942.849	944.330	1.481	0%
DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	1.500.390	1.500.390	0	0%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	466.061	422.536	-43.525	-9%
DESPESES FINANCERES	167.691	396.037	228.345	136%
RESULTAT FINANCER	-167.691	-396.037	-228.345	136%
RESULTAT DE L'EXERCICI	298.370	26.499	-271.871	-91%
SUBVENCIO AJUNTAMENT. Explotació	0	26.389	26.389	0%
RESULTAT DE L'EXERCICI amb Ajuntament	298.370	52.888	-245.482	-82%
Ajustaments CASH-FLOW Financer:				
Amortització comptable (+)	1.500.390	1.500.390	0	
Interessos implícits (+)	-5.878	-5.878	0	
Subvencions de capital (-)	-942.849	-944.330	-1.481	
ESTALVI CORRENT	850.033	603.071	-246.962	
Amortització préstecs (-)	-2.416.171	-2.416.171	0	
Inversions (-)		-115.253	-115.253	
Subvenció capital Ajuntament Inversions		115.253	115.253	
Subvenció capital Ajuntament préstecs	1.566.138	1.814.749	248.611	
CASH-FLOW FINANCER	0	1.649	1.649	
CASH-FLOW FINANCER acumulat	-2.736.666	-2.735.018		

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Data i hora	26/10/2023 12:26:57
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Tècnic/a de Suport Especialitzat)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Pàgina	3/11



INFORME

Es destaquen els següents fets importants en el pressupost 2023:

- a) L'Ajuntament va preveure en el pressupost inicial del 2023 una aportació d'1.566.138 euros per eixugar el dèficit financer de l'exercici. A conseqüència de l'increment sobtat dels tipus d'interès, l'Ajuntament ha previst incrementar el crèdit en el seu proper expedient modificatiu en 275.000 euros que, un cop aprovada la modificació, l'aportació pel 2023 haurà estat d'**1.841.138 euros**.
- b) D'aquest import, la EPEL destinarà 26.388,37€ a finançar part del lloguer a on es desenvoluparà el nou projecte amb la Fundació i la Renfe. Per tant, la EPEL ha considerat com a aportació de capital 1.814.749 euros i 26.388,37 € com a subvenció corrent.
- c) Addicionalment, l'Ajuntament ha previst en el seu pressupost una aportació de 115.253 euros per finançar les inversions de l'exercici.
- d) Es preveu un augment de la despesa financera de 228mil€, que suposa un increment del 136%, principalment per l'increment del tipus d'interès del préstec Sindicat.
- e) En el 2023 l'EPEL ha llogat a la Fundació un espai addicional del TCM3 que farà reduir els ingressos del Grup Tecnocampus en uns 17mil€ a l'any.
- f) A finals del 2022 s'ha arribat a un acord amb el concessionari del restaurant per quantificar la indemnització per les pèrdues ocasionades pel tancament durant la Covid. En virtut de l'acord, s'eximeix al concessionari de l'obligació de pagar el cànon fix previst en el contracte de concessió durant 36,23 mesos a comptar des del 13 de setembre de 2021. Per tant, l' EPEL no ha cobrat el cànon fix en el 2023.

2.2. Pressupost 2024


El pressupost per al 2024 de l'EPEL Tecnocampus Mataró, ha estat aprovat pel seu Consell d'Administració el 23 d'octubre de 2023..

La subvenció municipal per l'exercici 2024 és d'1.654.840 €. D'aquest import, la EPEL destinarà 219.389 euros com a subvenció d'explotació i 1.435.451 a eixugar el dèficit financer de l'exercici. Aquesta aportació és 186.298 euros inferior a la prevista en el tancament del 2023.

A banda, l'EPEL ha previst una aportació municipal de 176.385 euros per finançar les inversions previstes de l'exercici 2024. Aquesta aportació està inclosa en el programa d'Inversions del Grup Ajuntament.

L'entitat presenta el pressupost per l'exercici 2024 amb un benefici net de 57.363€, i un Cash Flow Financer equilibrat, tal com es pot veure a continuació:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6LCBIUNLHZL2HQQA5TQF4	Data i hora	26/10/2023 12:26:57
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Tècnic/a de Suport Especialitzat)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6LCBIUNLHZL2HQQA5TQF4	Pàgina	4/11



INFORME
ENTITAT PÚBLICA PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

	PRESSUPOST 2023	PREVISIÓ TANCAMENT 2023	Desviació	%	PRESSUPOST 2024	Variació 2024-23	%
INGRESSOS PREST DE SERVEIS	3.372.827	3.329.523	-43.304	-1%	3.335.488	5.964	0%
Ingressos per lloguers	2.236.378	2.206.378	-30.000	-1%	2.334.204	127.826	6%
Ingressos per concessions	107.350	21.395	-85.955	-80%	56.890	35.495	166%
Ingressos per mediacions	739.316	786.968	47.651	6%	647.141	-139.827	-18%
Ingressos per gestió	100.000	100.000	0	0%	72.422	-27.578	-28%
Ingressos aparcament	189.783	214.783	25.000	13%	224.831	10.048	5%
ALTRES INGRESSOS	40.491	40.491	0	0%	56.540	16.049	40%
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	3.413.318	3.370.014	-43.304	-1%	3.392.027	22.013	1%
SERVEIS EXTERIORS	2.069.794	2.157.768	87.974	4%	2.022.210	-135.559	-6%
TRIBUTS	232.966	232.966	0	0%	232.966	0	0%
PÈRDUES PER DETERIORAMENT i altres	86.955	683	-86.272	-99%	1.000	317	46%
DESPESES EXPLOTACIÓ	2.389.715	2.391.418	1.702	0%	2.256.176	-135.242	-6%
MARGE BRUT	1.023.602	978.596	-45.006	-4%	1.135.851	157.255	16%
SUBV DE CAPITAL TRASP A RTATS	942.849	944.330	1.481	0%	978.346	34.016	4%
DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	1.500.390	1.500.390	0	0%	1.514.825	14.434	1%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	466.061	422.536	-43.525	-9%	599.373	176.837	42%
DESPESES FINANCERES	167.691	396.037	228.345	136%	761.398	365.362	92%
RESULTAT FINANCER	-167.691	-396.037	-228.345	136%	-761.398	-365.362	92%
RESULTAT DE L'EXERCICI	298.370	26.500	-271.870	-91%	-162.026	-188.525	-711%
SUBVENCIÓ AJUNTAMENT. Explotació	0	26.389	26.389	0%	219.389	193.000	731%
RESULTAT DE L'EXERCICI amb Ajuntament	298.370	52.889	-245.481	-82%	57.363	4.475	8%
Ajustaments CASH-FLOW Financer:							
Amortització comptable (+)	1.500.390	1.500.390	0		1.514.825	14.434	1%
Interessos implícits (+)	-5.878	-5.878	0		36.282	42.160	-717%
Subvencions de capital (-)	-942.849	-944.330	-1.481		-978.346	-34.016	4%
ESTALVI CORRENT	850.033	603.071	-246.962		630.124	27.053	4%
Amortització préstecs (-)	-2.416.171	-2.416.171	0		-2.065.575	350.597	-15%
Inversions (-)		-115.253	-115.253		-176.385	-61.132	53%
Subvenció capital Ajuntament Inversions		115.253	115.253		176.385	61.132	53%
Subvenció capital Ajuntament préstecs	1.566.138	1.814.749	248.611		1.435.451	-379.298	-21%
CASH-FLOW FINANCER	0	1.649	1.649		0	-1.649	-100%
CASH-FLOW FINANCER acumulat	-2.736.666	-2.735.017			-2.735.017		
Aportació total Ajuntament	1.566.138	1.956.391			1.831.225	-125.166	
Aportació Ajuntament: explotació i préstecs		1.841.138			1.654.840	-186.298	

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

- Revisió preus dels lloguers segons IPC del 4,9%
- Finalització de l'exempció del cànon per la indemnització COVID a partir de mitjans de setembre.
- Es preveu una ocupació de l'espai del 94%.
- La despesa de gestió del Parc encomanada a la Fundació és de **334.753 €** pel 2024. Correspon a un 14% dels ingressos per lloguers.
- S'ha previst un euríbor a 3m del 4%
- Previsió de sol·licitar un ajut de caixa a l'ajuntament per import màxim 2 M €
- Previsió de disposar de l'ajut de caixa de la Fundació TCM per import màxim de 3 M €.
- Es preveu una aportació total municipal d'**1.831.225 euros**, dels quals, 219.389 es destinarà al resultat de l'exercici, 1.435.451 per eixugar el dèficit financer i 176.385 euros per finançar les inversions.
- Cessió gratuïta de l'espai M1TV a Mataró audiovisual.

5

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6LCBIUNLHZL2HQQA5TQF4	Data i hora	26/10/2023 12:26:57
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Tècnic/a de Suport Especialitzat)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6LCBIUNLHZL2HQQA5TQF4	Pàgina	5/11



INFORME
Previsions d'ingressos d'exploració
Ingressos per vendes i prestacions de serveis (3.335.488 €)

	PRESSUP 2023	PREV TANC 2023	PRESSUP 2024
INGRESSOS PREST DE SERVEIS	3.372.827	3.329.523	3.335.488
Ingressos per lloguers	2.236.378	2.206.378	2.334.204
Ingressos per concessions	107.350	21.395	56.890
Ingressos per mediacions	739.316	786.968	647.141
Ingressos per gestió	100.000	100.000	72.422
Ingressos aparcament	189.783	214.783	224.831

Cal tenir en compte:

- Increment de preus del 4,9%.
- L'exempció del cànon del restaurant fins al setembre del 2024. Es preveu un ingrés de 35.173€ a partir del 18/09/2024.
- La cessió gratuïta a Mataró Audiovisual de l'espai TCM1. Això suposa una reducció dels ingressos en 33mil€ a l'any.
- El projecte de col·laboració amb Renfe per establir el primer node de la Xarxa Antena TRENLAB on s'estableix una aportació per part de l'ajuntament de 26.388,37€ destinada al lloguer de l'espai de 400m2 útils del TCM3.


Del total d'ingressos per lloguers, la part que es factura a la Fundació Tecnocampus representa un 36%. El detall per edificis és el següent:

INGRESSOS LLOGUERS	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació 24/23	Prestacions recíproques Fundació			Prestacions recíproques Fundació		
				Pressupost Fundació 2024	pressupost empreses 2024	TOTAL	Pressupost Fundació 2023	pressupost empreses 2023	TOTAL
TCM1 universitat,	633.745	664.628	30.883	664.628	0	664.628	625.935	7.810	633.745
TCM2 Oficines, incubadores	675.397	670.043	-5.354	58.427	611.616	670.043	54.583	620.814	675.397
TCM3 Oficines, locals	719.233	760.120	40.887	75.345	684.775	760.120	52.088	667.145	719.233
TCM4 Centre de congressos	40.000	80.000	40.000	16.000	64.000	80.000	16.000	24.000	40.000
TCM6 Espai lab salut	90.512	78.126	-12.386	14.276	63.850	78.126	13.613	76.899	90.512
BALMES	77.491	81.288	3.797		81.288	81.288		77.491	77.491
TOTAL LLOGUER ESPAIS	2.236.378	2.334.205	97.827	828.676	1.505.529	2.334.205	762.219	1.474.159	2.236.378
				36%	64%		34%	66%	

Altres ingressos (56.540 €) – Correspon a la repercussió del lloguer d'equipaments a la Fundació Tecnocampus i els serveis tecnològics a les empreses allotjades.

L'EPEL ha externalitzat el manteniment dels armaris CPD (Centre de Processador de Dades) i l'empresa adjudicatària facturarà a la EPEL al preu de 1.641,97€/any més IVA per armari. La EPEL, a la vegada, refacturarà l'import a les empreses que els utilitzin.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Data i hora	26/10/2023 12:26:57
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Tècnic/a de Suport Especialitzat)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Pàgina	6/11



INFORME

Subvencions de capital traspassades a resultats, donacions (978.346€) – Correspon a la subvencions de capital traspassades a resultats d'acord amb la norma 18a de registre i valoració del PGC. Aquesta partida està lligada amb l'aportació de capital que rep de l'ajuntament.

Subvenció d'explotació (219.389€). Subvenció municipal per poder arribar a un resultat de l'exercici positiu.

Previsions de despeses d'explotació

Es destaca:

Serveis exteriors (2.022.210 €): presenten una disminució del 6% respecte a la previsió de tancament (2.157.768 €). Les despeses més significatives d'aquest concepte són els subministraments les reparacions, manteniment i conservació i altres serveis. Es destaca una previsió d'estalvi en el clima i l'electricitat.

L'EPEL Tecnocampus no té despesa de personal pròpia, és la Fundació qui presta els serveis de gestió i li emet una factura com a contraprestació econòmica del servei, que es retribuirà en funció del 14% dels ingressos previstos de lloguer i concessions.

L'evolució d'aquesta en els darrers anys ha estat la següent:

Factura	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gestió Serveis Fundació	230.250,00	256.912,00	265.719,00	304.617,00	328.121,94	334.753,00

Despesa financera (761.398 €): presenta un augment del 92% respecte a la previsió de tancament i de més del 300% respecte al pressupost del 2023.

L'únic préstec afectat per l'increment dels tipus d'interès és el préstec sindicat. Els increments sobtats dels tipus d'interès ha fet estimar el tipus en un 4%.

S'ha previst un interès del 2,76% en les disposicions dels ajuts de caixa, tant per la Fundació Tecnocampus com per l'Ajuntament.

3 INVERSIONS


L'EPEL preveu realitzar inversions en el 2024 per import de 176.385 euros amb el següent detall:

CONCEPTE	IMPORT
Aparcament	45.000,00
Centre de Congressos	32.950,00
Parc Empresarial	43.450,00
General EPEL	40.200,00
Equips Audiovisual	14.785,00
TOTAL INVERSIONS	176.385,00

L' EPEL té previst sol·licitar una aportació a l'ajuntament per finançar-les.

L'entitat ha presentat per primera vegada el seu pla d'inversions a 4 anys i l'Ajuntament l'ha inclòs en el Pla d'inversions del Grup.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Data i hora	26/10/2023 12:26:57
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Tècnic/a de Suport Especialitzat)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Pàgina	7/11



INFORME

ENTITAT	FINANÇAMENT	ESTIMACIÓ DE PRESSUPOST	2024	2025	2026	2027
EPPEL TECNOCAMPUS		584.332,04	176.385,04	156.282,00	137.982,50	113.682,50
	FINANÇAMENT AJUNTAMENT	584.332,04	176.385,04	156.282,00	137.982,50	113.682,50

Les necessitats de finançament estan condicionades a l'aprovació del Pla d'inversions del Grup Ajuntament.

4 ENDEUTAMENT

A 31 de desembre de 2024, l'endeutament de l'EPE TCM s'estima en 12.450.995,22 €, que es desagrega en 930.995,22 € com a deute pendent dels préstecs del Ministeri amb finançament a 12 i 15 anys i 11.520.000 € pendents del préstec sindicat amb finançament a 30 anys.

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

PERIODE	MINECO	SINDICAT	DEUTE TOTAL
31/12/2022	3.548.088,54	13.440.000,00	16.988.088,54
31/12/2023	2.056.829,14	12.480.000,00	14.536.829,14
31/12/2024	930.995,22	11.520.000,00	12.450.995,22
31/12/2025	0,00	10.560.000,00	10.560.000,00
31/12/2026		9.600.000,00	9.600.000,00

L'EPEL preveu amortitzar préstecs en el 2024 per import de 2.065.575 euros; 960.000€ del préstec sindicat i 1.105.575 euros del Ministeri. En el 2025, l'EPEL haurà retornat tots els préstecs del Ministeri i la necessitat d'aportació vinculada al finançament dels préstecs es veurà reduïda considerablement.


L'entitat té previst sol·licitar un ajut de caixa a l'Ajuntament per un import màxim de 2M € en el 2024.

També té previst disposar d'un màxim de 3M € de l'ajut de caixa que cada any li atorga la Fundació.

5 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'exploració i de capital de 2,7M €, d'acord amb la següent taula:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Data i hora	26/10/2023 12:26:57
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Tècnic/a de Suport Especialitzat)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Pàgina	8/11



INFORME

Període	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Benefici abans impostos	10.536		-178.841	245.840	-465.339	-1.716.522	-1.798.717	-1.316.878	-364.716	-206.690
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
Necessitat finançament	-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
+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
Cash - Flow financer	39.592	-5.056	-263.377	-528.579	-703.724	-349.891	-762.534	-288.681	89.438	-46.998
Cash - Flow financer acumulat	39.592	34.536	-228.841	-757.420	-1.461.144	-1.811.035	-2.573.569	-2.862.250	-2.772.812	-2.819.809

Període	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Prev 2023	Prev 2024	2025	2026
Benefici abans impostos	95.919	314.861	109.867	129.234	34.012	309.014	298.370	196.339	248.764	285.352
Ajustaments financers	-1.860.885	-2.154.024	-1.969.637	-123.674	-820.015	-5.184.007	-1.864.508	-1.658.179	-1.439.460	-502.836
Necessitat finançament	-1.764.964	-1.839.163	-1.859.770	5.560	-786.003	-4.874.993	-1.566.138	-1.461.840	-1.190.696	-217.484
+Aportació Ajuntament	1.809.703	1.927.385	1.862.990	0	813.916	4.788.480	1.566.138	1.461.840	1.190.696	217.484
Cash - Flow financer	44.739	88.222	3.222	5.560	27.913	-86.513	0	0	0	0
Cash - Flow financer acumulat	-2.775.069	-2.686.847	-2.683.625	-2.678.064	-2.650.151	-2.736.667	-2.736.667	-2.736.667	-2.736.667	-2.736.667

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'exploració i de capital de l'entitat és de 2,8M€. A partir del 2030, l'entitat preveu generar capacitat de finançament i serà en el 2037 quan preveu que el resultat financer acumulat esdevingui positiu.

Aquest dèficit es finança amb l'ajut de caixa que la Fundació li té atorgat, el qual es preveu per un import màxim de 3M€ en el 2024.

6- APORTACIONS DE L'AJUNTAMENT:

Les aportacions contemplades en els darrers anys i la previsió pels següents exercicis de l'EPEL és:

	Aportació Municipal	2020	2021	2022	Prev 2023	Prev 2024	prev 2025	Prev 2026	Prev 2027
EPEL	NECESSITAT FINANCERES	278.826	899.300	4.814.868	1.841.138	1.654.840	1.201.439	211.769	138.664
	PROJECTES FINALISTES				115.253	176.385	156.000	138.000	114.000
	TOTAL	278.826	899.300	4.814.868	1.956.391	1.831.225	1.357.439	349.769	252.664

7 CONCLUSIONS

- Per a l'exercici 2024, l'EPE Parc Tecnocampus presenta un pressupost amb un resultat positiu de +57.363€ i amb un CashFlow financer neutre gràcies a l'aportació municipal d'1.654.840 euros, i per tant, el seu pressupost és equilibrat. Aquesta aportació si li ha d'afegir l'aportació finalista per finançar les inversions de 176.398 euros.
- La EPEL va preveure en el 2023 una aportació inicial per cobrir el dèficit financer de l'exercici d'1.566.138 euros i amb dades a finals del 3r trimestre, preveu necessitar 1.841.138 euros. Suposa que en el 2024 necessitarà 186mil€ menys.
- Es preveu una revisió de preus dels lloguers del 4,9%, una ocupació de l'espai del 94% i s'ha tingut en compte un Euríbor a 3mesos del 4%.
- A partir del setembre la EPEL començarà a cobrar el cànon per la concessió del restaurant.
- Es preveu una despesa per la Gestió del Parc per la Fundació de 334.753 euros.
- Presenten una previsió d'estalvi en el clima i electricitat.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6LCBIUNLH2LHQQA5TQF4	Data i hora	26/10/2023 12:26:57
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Tècnic/a de Suport Especialitzat)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6LCBIUNLH2LHQQA5TQF4	Pàgina	9/11



INFORME

- Caldrà veure l'evolució dels tipus d'interès i dels preus dels subministraments per determinar si pot complir amb els objectius marcats en el seu pressupost.
- L'endeutament, a 31/12/2024 s'estima en 12,4M € i l'amortització de 2M€. La EPEL té previst sol·licitar a l'ajuntament un ajut de caixa de 2M€ i a la Fundació un altre de 3M €.
- L'entitat EPE Parc TCM no ha assolit els resultats previstos en els darrers exercicis i acumula una necessitat financera de -2,8M€. A partir del 2030, l'entitat preveu generar capacitat de finançament i no serà fins el 2037 quan el resultat financer acumulat esdevingui positiu.

2. 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.

La conversió de l'estat d'ingressos i despeses a l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 3 de desembre de 2008, s'adjunta en l'annex I.

Els ajustaments d'homogeneïtzació, s'adjunten com annex II.

Els ajustaments d'eliminació s'adjunten com annex III.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Data i hora	26/10/2023 12:26:57
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Tècnic/a de Suport Especialitzat)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Pàgina	10/11



INFORME
ANNEX I. CONVERSIÓ A L'ORDRE

EPE PARC TECNOCAMPUS		2024					
Estructura pressupostària Ordre 20/9/89				Altres magnituds a tenir en compte		Estat previsions ingressos i despeses	
INGRESSOS		INGRESSOS		INGRESSOS		PRESSUPOST 2024	
Cap. Concepte	Import	Concepte	Import	Concepte	Import		
3 Taxes i altres ingressos	832.993			Ingressos d'explotació	832.993	INGRESSOS PREST DE SERVEIS	3.335.488
4 Transferències corrents	219.389			Ingressos per lloguers	2.559.035	ALTRES INGRESSOS	56.540
5 Ingressos patrimonials	2.559.035					INGRESSOS EXPLOTACIÓ	3.392.027
7 Transferències capital	1.611.836	Subvenció capital municipal inversions	176.385	Subvencions, donacions i llegats	219.389	SERVEIS EXTERIORS	2.022.210
		subvenció capital préstecs	1.435.451	Subv. traspassades a resultats	978.346	TRIBUTS	232.966
8 Actius financers						PÈRDUES PER DETERIORAMENT i altres	1.000
9 Passius financers						DESPESES EXPLOTACIÓ	2.256.176
TOTAL INGRESSOS	5.223.253	TOTAL INGRESSOS	1.611.836	TOTAL INGRESSOS	4.589.762	EBITDA (Marge Brut)	1.135.851
DESPESES		DESPESES		DESPESES		EBITDA (Marge Brut)	
Cap. Concepte	Import	Concepte	Import	Concepte	Import		
1 Personal	0			Personal	0	SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASP ARTA	
2 Compra bens i serveis	2.256.176	Interessos implícits préstecs	36.281	Despeses explotació	2.256.176	978.346	
3 Despeses financeres	725.117			Pèrdues per deteriorament	1.000,00	DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	
4 Transferències corrents				Despeses financeres	761.398	1.514.825	
Sense reflex pressupostari				Amortitzacions	1.514.825	EBIT o BAI (Resultat d'Explotació)	
6 Inversions	176.385	Inversions	176.385			599.372	
7 Transferències de capital						INGRESSOS FINANCERS	
8 Actius financers		Retorn préstecs	2.065.575			-	
9 Passius financers	2.065.575					DESPESES FINANCERES	
TOTAL DESPESES	5.223.253	TOTAL DESPESES	2.278.241	TOTAL DESPESES	4.532.399	RESULTAT FINANCER	
						-	
						EBT O BAI (Resultat de l'exercici)	
						-	
						SUBVENCIO AJUNTAMENT. Explotació	
						219.389	
						BBI / BENEFICI NET	
						57.363	
Ing-Desp explotació	0,00	Ing-Desp explotació	57.363,00	Ajustaments CASH-FLOW Financer:			
				Amortització comptable (+)			
				1.514.825			
				Interessos implícits (+)			
				36.282			
				Subvencions de capital (-)			
				978.346			
				ESTALVI CORRENT			
				630.124			
				Amortització préstecs (-)			
				2.065.575			
				Inversions * (-)			
				176.385			
				Subv capital Ajuntament Inversions			
				176.385			
				Subvenció de capital Ajuntament			
				1.435.451			
				CASH-FLOW FINANCER			
				-			
				CASH-FLOW FINANCER acumulat			
				- 2.735.018			

ANNEX II . HOMOGENEÏZACIONS

No hi ha cap homogeneïtzació.

ANNEX III. ELIMINACIONS

EPE TECNOCAMPUS-AJUNTAMENT	AJUNTAMENT	EPE TECNOCAMPUS	AMSA	TOTAL
INGRESSOS				
1- Impostos IBI, IAE	0,00		0,00	0,00
3 lloguer SITT i factura aigua i Tub Verd		38.907,77	363.530,95	402.438,72
4 Transferència Corrent- aportació		219.389,00		219.389,00
7 Transferència Capital- aportació		1.611.836,00	0,00	1.611.836,00
TOTAL INGRESSOS	0,00	1.870.132,77	363.530,95	2.233.663,72
DESPESES				
2 lloguer SITT i factur aigua Tub Verd	38.907,77	363.530,95	0,00	402.438,72
4 Transferència - aportació	1.654.840,00		0,00	1.654.840,00
7 Transferència Capital- aportació	176.385,00			176.385,00
TOTAL DESPESES	1.693.747,77	363.530,95	0,00	2.233.663,72

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Data i hora	26/10/2023 12:26:57
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	MARIA DOLORES BORREGO CARBALLO (Cap de Servei En Funcions)		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Tècnic/a de Suport Especialitzat)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7PE6LCBIUNLH2L2HQQA5TQF4	Pàgina	11/11

