



## ESTAT EXECUCIÓ PRESSUPOST 2n TRIMESTRE 2018

Antonio López Martínez, Interventor Acctal. de l'Ajuntament de Premià de Dalt, emet el següent INFORME:

### Normativa d'aplicació

- Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per RDL 2/2004, de 5 de març
- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local
- Ordre HAP/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014
- Ordre HAP/2105/2012, de 1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostaria i Sostenibilitat Financera.
- Bases d'execució del Pressupost per a l'exercici 2018

D'acord amb el que disposa l'article 207 del Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per RD 2/2004 de 5 de març, i la regla 52 de la Instrucció de Comptabilitat Model Normal aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, la Intervenció de l'entitat local remetrà al Ple de l'entitat, per conducte de la Presidència, informació de l'execució dels pressupostos i del moviment de la tresoreria per operacions pressupostaries independents i auxiliars del pressupost i de la seva situació, en els terminis i amb la periodicitat que el Ple estableixi.

La informació sobre l'execució del pressupost de l'exercici 2018 i sobre el moviment i la situació de la tresoreria de l'Ajuntament de Premià de Dalt del 2n trimestre que s'adjunta com annex conté, d'acord amb el que disposa la regla 53 de la ICAL-model Normal de Comptabilitat aprovada per l'ordre HAP/1781/2013:

1. l'execució del pressupost de despeses
2. l'execució del pressupost d'ingressos
3. els moviments i situació de la tresoreria

Les dades d'execució del pressupost de l'exercici 2018 són les derivades de l'aprovació del Ple de 13 de novembre de 2017 amb les modificacions de Pressupost següents:

N. expedient	Data	Descripció
01/2018	19/2/2018	MODIF. PRESS 01/2018 GENERACIÓ DE CRÈDIT
02/2018	19/2/2018	MODIF. PRESS. 02/2018 INCORPORACIÓ DE ROMANENTS
03/2018	01/3/2018	MODIF. PRESS. TRANSFERÈNCIA
04/2018	15/5/2018	MODIF. PRESS. 04/2018 GENERACIÓ DE CRÉDIT - ROMANENT
05/2018	26/4/2018	MODIF. PRESS. 05/2018 GENERACIÓ CRÈDIT I TRANSFERÈNCIA
06/2018	28/5/2018	MODIF. PRESS. 06/2018 TRANSFERÈNCIA DE CRÈDIT

El pressupost de l'Ajuntament de l'exercici 2018 ha passat de 12.387.575,21 € euros a 17.809.714,32 euros degut a:

- Incorporació de romanents (despesa compromesa de l'exercici 2017) i generació de crèdit per un import de 2.738.574,82 euros, que han estat finançats en 2.597.834,81 euros amb Romanent de Tresoreria per despeses generals, en 120.500,00 euros per l'alienació de la finca de Cal Ferrer i 20.240,01 euros amb excés de finançament afectat.
- Incorporació de romanents finançats amb Romanent lliure de Tresoreria per import de 2.648.031,67 euros aprovat pel Ple de la Corporació amb data 16 d'abril de 2018 derivat de la liquidació del pressupost de l'exercici 2017 la qual determina un Romanent de Tresoreria positiu de 6,2 milions d'euros i una capacitat de finançament de 2,9 milions d'euros.
- Generació de crèdit finançat amb augment d'ingressos derivat de la concessió de subvencions de la Diputació de Barcelona per import de 35.532,62 euros.

## 1. L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

La informació sobre l'execució del pressupost de despeses corrent posa de manifest, per a cada aplicació pressupostària, l'import corresponent a:

- Els crèdits pressupostaris inicials, modificacions i definitius
- Les despeses compromeses
- Les obligacions reconegudes netes
- Pagaments realitzats

Així mateix, es fa constar el percentatge que representen les despeses compromeses respecte dels crèdits definitius, les obligacions reconegudes netes respecte als crèdits definitius i els pagaments realitzats respecte a les obligacions reconegudes netes.

Cap	Descripció	Inicial	Modificacions	Definitiu	Autoritzacions	Disposicions	Desp.compro mesa/cr. Definitius	Obligacions	Obligacions reconegudes /crèdits definitius	Pagaments
1	Despeses de personal	4.780.793,73	236.784,63	5.017.578,36	4.846.444,03	4.846.444,03	96,59%	2.228.846,78	44,42%	2.228.302,86
2	Béns corrents i serveis	3.311.400,82	989.216,32	4.300.617,14	2.241.848,70	2.211.073,46	51,41%	1.244.280,80	28,93%	1.082.553,84
3	Despeses financeres	7.500,00		7.500,00	2.229,35	2.229,35	29,72%	2.229,35	29,72%	2.044,82
4	Transferències corrents	2.201.194,27	384.029,48	2.585.223,75	2.384.129,50	2.101.753,64	81,30%	1.090.791,12	42,19%	945.967,63
6	Inversions reals	1.848.637,02	3.808.108,68	5.656.745,70	3.002.009,73	1.708.668,73	30,21%	378.178,09	6,69%	375.971,69
7	Transferències de capital	25.000,00	4.000,00	29.000,00	24.000,00	24.000,00	82,76%	20.000,00	68,97%	20.000,00
8	Actius financers									
9	Passius financers	213.049,37		213.049,37	62.055,90	62.055,90	29,13%	62.055,90	29,13%	50.014,76
	<b>TOTAL</b>	<b>12.387.575,21</b>	<b>5.422.139,11</b>	<b>17.809.714,32</b>	<b>12.562.717,21</b>	<b>10.956.225,11</b>	<b>61,52%</b>	<b>5.026.382,04</b>	<b>28,22%</b>	<b>4.704.855,60</b>

El nivell d'execució del pressupost de despeses per capítol i comparatiu amb el mateix període de l'any anterior és el següent:

Capítol	CR TOTALS	ORN	ORN/CR TOTALS 2T 2018	ORN/CR TOTALS 2T 2017
<b>1. Despeses de Personal</b>	5.017.578,36	2.228.846,78	44,42%	45,49%
<b>2. D. corrents bens i serv.</b>	4.300.617,14	1.244.280,80	28,93%	35,65%
<b>3. Despeses Financeres</b>	7.500,00	2.229,35	29,72%	21,18%
<b>4. Transf. corrents</b>	2.585.223,75	1.090.791,12	42,19%	38,81%
<b>TOTAL OP. CORRENTS</b>	<b>11.910.919,25</b>	<b>4.566.148,05</b>	<b>38,34%</b>	<b>40,91%</b>
<b>6. Inversions Reals</b>	5.656.745,70	378.178,09	6,69%	24,17%
<b>7. Transf. capital</b>	29.000,00	20.000,00	68,97%	0,00%
<b>9. Passius Financers</b>	213.049,37	62.055,90	29,13%	31,93%
<b>TOTAL OP. CAPITAL</b>	<b>5.898.795,07</b>	<b>460.233,99</b>	<b>7,80%</b>	<b>24,90%</b>
<b>TOTAL PRESS. DESPESES</b>	<b>17.809.714,32</b>	<b>5.026.382,04</b>	<b>28,22%</b>	<b>37,96%</b>

El nivell d'execució de les despeses, distingint la seva naturalesa, és el següent:

<b>Operacions corrents (cap 1-5)</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Despeses compromeses/crèdits definitius	76,92%	81,56%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	38,34%	40,91%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	93,27%	91,53%

<b>Operacions de capital ( cap 6-7)</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Despeses compromeses/crèdits definitius	30,47%	62,53%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	7,00%	23,94%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	80,60%	100,00%

<b>Operacions financeres (cap 8-9)</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Despeses compromeses/crèdits definitius	29,13%	31,93%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	29,13%	31,93%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	80,60%	100,00%

<b>Total pressupost despeses</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Despeses compromeses/crèdits definitius	61,52%	77,39%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	28,22%	37,96%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	93,60%	92,50%

## - Cap. 1. Despeses de personal

Les despeses de personal a 30 de juny estan compromeses en un 96,59%, amb un 44,42% executat (obligacions reconegudes), que representa un punt percentual menys respecte el mateix període de l'any anterior (45,49 % al 2n trimestre de 2017). Es constata un nivell d'execució correcte en relació al període de l'any, donat que s'han executat 7 pagues de les 14 anuals.

L'execució dels principals articles és la següent:

		C.R.	O.R.	OR/CR 2T18	OR/CR 2T17
10	Òrgans de govern	37.875,04	18.749,99	49,50%	50,00%
11	Personal eventual	74.181,58	36.723,82	49,51%	50,00%
12	Personal funcionari ( B+C )	1.030.454,15	461.425,70	44,78%	43,91%
13	Personal Laboral	2.382.867,98	1.103.083,81	46,29%	45,85%
15	Incentius al Rendiment	346.485,21	166.732,45	48,12%	47,93%

## - Cap. 2. Bens corrents i Serveis

Les despeses en bens corrents i serveis a 30 de juny han estat compromeses en un 51,41%, amb un 28,93% executat (obligacions reconegudes). Aquesta dada suposa una disminució quasi 7 punts percentuals respecte el mateix període de l'any anterior (35,65% al 2n trimestre de 2017), que s'explica per les modificacions de pressupost efectuades el primer semestre de l'exercici, les quals han implicat un increment del capítol 2 en 989.216,32€, que suposen un **increment de crèdits del 30%** respecte el pressupost inicial.

L'execució dels principals articles és la següent:

		C.R.	O.R.	OR/CR 2T18	OR/CR 2T17
20	Arrendaments	87.549,94	39.680,70	45,32%	37,97%
21	Reparacions mant. i conserv.	1.045.650,56	133.105,22	12,73%	32,98%
22	Subministraments	2.958.616,64	965.928,97	32,65%	35,14%
23	Indemnitzacions raó servei	208.800,00	105.565,91	50,56%	48,33%

Es pot observar que els Articles 20 i 23, pràcticament no afectats per les modificacions de pressupost tenen una execució raonable respecte el mateix període de l'any anterior mentre que, l'Article 21, incrementat en 638 milers d'euros és el que mostra una disminució de l'execució més important derivada de l'increment de crèdits. S'ha de destacar que l'Article 22 (incrementat en 339 milers d'euros) presenta una breu disminució el qual mostra la major execució aconseguida aquest trimestre respecte el mateix període de l'any anterior en aquest article.

De l'anàlisi dels subconceptes principals se n'extreu el següent:

		C.R.	O.R.	OR/CR 2T18	OR/CR 2T17
22100	Energia elèctrica	345.850,00	174.028,62	50,32%	41,55%
22101	Aigua	16.755,00	6.116,48	36,51%	50,28%
22102	Gas	48.000,00	30.246,19	63,01%	51,44%
22103	Combustibles	35.700,00	13.755,99	38,53%	46,78%

### - Cap. 3. Despeses Financeres

Les despeses financeres a 30 de juny han estat compromeses en un 29,72%, amb un 29,72% executat (obligacions reconegudes). El grau d'execució correspon a la periodicitat establerta per aquests conceptes anualment.

L'execució dels principals articles és la següent:

		C.R.	O.R.	OR/CR 2T18	OR/CR 2T17
31	De préstecs i altres operacions fin	6.500,00	1.575,29	24,24%	19,22%
35	Interessos de demora i altres desp fin	1.000,00	654,06	65,41%	40,64%

### - Cap. 4. Transferències corrents

Les despeses relatives a les transferències corrents a 30 de juny estan compromeses en un 81,30%, amb un 42,19% executat (obligacions reconegudes). Aquesta xifra suposa un increment de l'execució en 3,38 punt percentuals respecte el mateix període de l'any anterior, tal i com també mostra l'anàlisi per subconceptes. Així es pot concloure que el nivell de despesa executada és correcte tenint en compte el període de l'any motiu d'aquest informe.

L'execució dels principals articles és la següent:

		C.R.	O.R.	OR/CR 2T18	OR/CR 2T17
44	A ENS PUBLICS I ESTAT MERC.	1.463.381,59	723.971,86	49,47%	46,97%
46	A ENTITATS LOCALS	94.828,27	43.471,88	45,84%	44,05%
47	A EMPRESES PRIVADES	88.882,00	26.000,00	29,25%	31,07%
48	A FAM I INST SENSE ÀNIM LUCRE	938.131,89	297.347,38	31,70%	20,98%

- **Cap. 6. Inversions Reals**

Les despeses relatives al pressupost d'inversions a 30 de juny estan compromeses en un 30,21%, amb un 6,69% executat (obligacions reconegudes). Aquesta dada suposa una disminució respecte el mateix període de l'any anterior de 17,48 punts percentuals, que s'explica per les modificacions de pressupost efectuades per valor de 3.808.108,68€, que suposa un **increment de crèdits del 206%** respecte el pressupost inicial.

L'execució dels principals articles és la següent:

		C.R.	O.R.	OR/CR 2T18	OR/CR 2T17
60	INV.NOVA EN INFRAESTRUCTURA	1.397.580,00	7.887,29	0,56%	16,42%
61	INV. REPOSICIÓ EN INFRAEST.	1.429.653,27	277.085,25	19,38%	28,90%
62	INV.NOVA ASSOCIADA FUNCIO SERVEIS	442.675,56	5.207,16	1,18%	25,64%
63	INV. REPOSICIÓ ASSOCIADA FUNCIO SERVEIS	2.331.249,87	87.998,39	3,77%	13,87%
64	INV. DE CARÀCTER IMMATERIAL	55.587,00		0,00%	0,00%

Respecte l'Article 64 correspon a la despesa del nou gestor d'expedients que s'està implantant durant el 3r trimestre d'aquest exercici per iniciar la seva utilització a l'últim trimestre de l'any per tal de complir amb la normativa establerta.

- **Cap. 7. Transferències de capital**

Les despeses relatives a les transferències de capital que efectua aquesta Corporació a ens externs a 30 de juny estan compromeses en un 72,86%, amb un 68,97% executat (obligacions reconegudes). El detall d'aquesta despesa correspon a la subvenció de capital nominativa a la SC Sant Jaume (24.000,00€) i a la Fundació Vicente Ferrer (5.000,00€). L'execució d'aquest capítol depèn de moment de signatura dels convenis corresponents.

		C.R.	O.R.	OR/CR 2T18	OR/CR 2T17
78	A FAM I INST S/ANIM LUCRE	29.000,00	20.000,00	68,97%	0,00 %

- **Cap. 9. Passius Financers**

Les despeses relatives a passius financers a 30 de juny estan compromeses en un 29,13%, amb un 29,13% executat (obligacions reconegudes). L'amortització de préstecs al llarg de l'any deriva dels venciments corresponents.

		C.R.	O.R.	OR/CR 2T18	OR/CR 2T17
91	AMORTITZACIÓ PRÈSTECES	213.049,37	62.055,90	29,13%	31,93%

## 2. L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

La informació sobre l'execució del pressupost d'ingressos corrents posa de manifest, per a cada aplicació pressupostària, l'import corresponent a:

- Les previsions pressupostàries inicials, modificacions i definitives
- Drets reconeguts nets
- Recaptació neta

Així mateix es fa constar el percentatge que representen els drets reconeguts nets respecte a les previsions definitives i la recaptació neta respecte als drets reconeguts nets.

Cap	Descripció	Inicial	Modificacions	Definitiu	Drets Reconeg	Drets reconeguts/pr visions definitives	Recaptació	Recaptació/Dr ets reconeguts
1	Impostos directes	5.362.832,00		5.362.832,00	5.021.217,27	93,63%	1.283.110,59	25,55%
2	Impostos indirectes	180.000,00		180.000,00	378.231,91	210,13%	357.216,70	94,44%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.034.481,73		2.034.481,73	1.783.258,56	87,65%	864.072,26	48,45%
4	Transferències corrents	3.155.562,39	353.872,34	3.509.434,73	2.332.823,33	66,47%	1.292.164,43	55,39%
5	Ingressos patrimonials	94.796,32		94.796,32	2.968,48	3,13%	2.968,48	100,00%
6	Alienació d'inversions reals		120.500,00	120.500,00	120.500,00	100,00%	120.500,00	100,00%
7	Transferències de capital	1.354.902,77	980.833,65	2.335.736,42	86.103,26	3,69%	86.103,26	100,00%
8	Actius financers		3.966.933,12	3.966.933,12		0,00%		
9	Passius financers	205.000,00		205.000,00		0,00%		
	<b>TOTAL</b>	<b>12.387.575,21</b>	<b>5.422.139,11</b>	<b>17.809.714,32</b>	<b>9.725.102,81</b>	<b>54,61%</b>	<b>4.006.135,72</b>	<b>41,19%</b>

El nivell d'execució dels ingressos corrents és irregular al llarg de l'exercici, atès que depèn en gran part del calendari de cobrament dels tributs. Durant el segon trimestre el percentatge d'execució dels ingressos ha estat el següent:

Capítol	PREV DEFINITIVES	DRN	DRN/PREV DEF.	DRN/PREV DEF.
1. Impostos Directes	5.362.832,00	5.021.217,27	93,63%	91,89%
2. Impostos Indirectes	180.000,00	378.231,91	210,13%	190,42%
3. Taxes, P.P. i altres ing	2.034.481,73	1.783.258,56	87,65%	85,75%
4. Transf. Corrents	3.509.434,73	2.332.823,33	66,47%	69,53%
5. Ingressos patrimonials	94.796,32	2.968,48	3,13%	48,06%
<b>TOTAL INGR. CORRENTS</b>	<b>11.181.544,78</b>	<b>9.518.499,55</b>	<b>85,13%</b>	<b>84,09%</b>
6. Alienació inversions	120.500,00	120.500,00	100,00%	
7. Transferències de capital	2.335.736,42	86.103,26	3,69%	65,70%
8. Actius Financers	3.966.933,12		0,00%	0,00%
9. Passius Financers	205.000,00		0,00%	0,00%
<b>TOTAL INGR. DE CAPITAL</b>	<b>6.628.169,54</b>	<b>206.603,26</b>	<b>3,12%</b>	<b>13,78%</b>
<b>TOTAL PRESS.INGRESSOS</b>	<b>17.809.714,32</b>	<b>9.725.102,81</b>	<b>54,61%</b>	<b>72,34%</b>



Distingint segons la seva naturalesa:

<b>Operacions corrents</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Drets reconeguts/previsions definitives	85,13%	84,09%
Recaptació/Drets reconeguts	39,92%	37,70%

<b>Operacions de capital</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Drets reconeguts/previsions definitives	8,41%	65,70%
Recaptació/Drets reconeguts	100,00%	100,00%

<b>Operacions financeres</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Drets reconeguts/previsions definitives	0,00%	0,00%
Recaptació/Drets reconeguts	0,00%	0,00%

<b>Total pressupost ingressos</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Drets reconeguts/previsions definitives	54,61%	72,34%
Recaptació/Drets reconeguts	41,19%	39,68%

- **Cap. 1 Impostos Directes**
- **Cap. 2 Impostos Indirectes**
- **Cap. 3 Taxes, preus públics i altres ingressos**

L'estat d'execució del pressupost d'ingressos per impostos directes, indirectes i taxes municipals, a 30 de juny és del 85,13%, un punt percentual més respecte el mateix període de l'any anterior, 84,09%. En l'anàlisi per subconceptes veiem com els ingressos provinents dels principals padrons s'han executat tots ells entorn al 100%, amb dues excepcions: l'impost d'activitats econòmiques (IAE), el padró del qual s'executa durant el tercer trimestre de l'any, i la taxa per serveis educatius, que situant-se en un 52%, no contempla les liquidacions que es puguin originar durant les matriculacions d'inici de curs 2018-19.

	<b>P.D.</b>	<b>D.R.</b>	<b>DR/PD 2T18</b>	<b>DR/PD 2T17</b>	
<b>IMPOSTOS</b>					
112	IBI RÚSTEGA	48.200,00	60.020,58	124,52%	105,81%
113	IBI URBANA	3.497.000,00	3.524.123,34	100,78%	96,52%
115	IVTM	692.000,00	678.246,60	98,01%	100,35%
130	IAE	80.000,00	8.866,06	11,08%	16,28%
<b>TAXES</b>					
302	Recollida escombraries	920.000,00	918.882,91	99,88%	98,11%
309	Taxa cementiri municipal	10.500,00	10.802,01	102,88%	101,99%
312	Serveis educatius	415.300,00	219.467,47	52,85%	58,88%
331	Entrada i sortida vehicles	93.000,00		0,00%	100,98%

Pel que fa als ingressos per liquidacions, destaca l'alt nivell de drets reconeguts respecte les previsions inicials de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres, un 210,13%, o les taxes per llicències urbanístiques, un 190,41%. Aquesta situació mereix dues consideracions: una situació macroeconòmica de creixement, amb una millora notable de l'activitat urbanística, que no deixa de ser cíclica i/o no estable, fet que ha de portar a una previsió moderada d'ingressos en futur per no incórrer en situacions d'execució baixes que acabin creant tensions de tresoreria o dèficit pressupostari. D'altra banda cal tenir en compte que l'increment respecte el mateix període de l'any passat també es deu a l'augment del 3,41% al 4% del tipus impositiu.

		P.D.	D.R.	DR/PD 2T18	DR/PD 2T17
<b>IMPOSTOS</b>					
116	Plusvàlues	1.000.000,00	704.330,12	70,43%	70,91%
290	Impost construccions, instal·lacions i obres	180.000,00	378.231,91	210,13%	190,42%
<b>TAXES</b>					
321	Taxes per llicències urbanístiques	84.000,00	159.946,07	190,41%	118,15%
332	Taxa ocupació vol. sòl i subsòl e.subm.	74.000,00	49.173,74	66,45%	69,61%
349	Altres ingressos	80.000,00	29.134,00	36,42%	65,63%
391	Multes	18.700,00	29.080,79	155,51%	179,88%

#### - Cap. 4 Transferències corrents

L'estat d'execució del pressupost d'ingressos provinents d'altres administracions a 30 de juny és de 66,47%, tres punts inferior respecte el mateix període de l'any anterior, 69,53%. Destacar dues situacions: l'increment en l'execució de les transferències provinents de Diputació respecte el 2017, situació positiva per tal de poder executar la despesa que en depèn sense crear tensions de tresoreria, i d'altra banda, la execució nul·la dels ingressos provinents del Fons Català de Cooperació Local donat que la Generalitat no ha realitzat el pagament corresponent mentre que l'exercici 2017 sí el va fer durant el primer trimestre de l'any donat que quedaven per cobrar les ajudes d'anys anteriors.

		P.D.	D.R.	DR/PD 2T18	DR/PD 2T17
42000	Participació Tributs de l'Estat	2.114.138,00	2.058.415,20	97,36%	99,78%
45000	Fons Català de Cooperació Local	173.300,00	-	0,00%	101,52%
45	Altres Subvencions corrents Generalitat	690.491,05	22.902,60	3,32%	2,62%
46	Altres Subvencions corrents Diputació	521.357,68	251.505,53	48,24%	15,20%

- **Cap. 5 Ingressos Patrimonials**

L'estat d'execució del pressupost d'ingressos patrimonials a 30 de juny és de 3,13%, molt per sota del 48,06% del mateix període de l'any passat. Aquesta situació s'explica donat que al finalitzar el primer semestre de l'exercici no s'havien realitzat les liquidacions corresponents mentre que l'any anterior sí que s'havien practicat les mateixes.

		P.D.	D.R.	DR/PD 2T18	DR/PD 2T17
550	Concessions periòdiques	70.196,32	2.614,35	3,72%	37,34%
559	Concessions no periòdiques	17.600,00		0,00%	103,14%

Les concessions fan referència a les llicències atorgades per la gestió de l'aigua, del servei funerari, dels espais esportius i del cànon pel terreny de la deixalleria.

En conjunt, la situació d'execució del pressupost d'ingressos corrents (85,13%) és positiva ja que permet executar el pressupost de despeses d'acord amb les previsions pressupostàries inicials efectuades, sense necessitat d'incórrer en situacions de dèficit o desequilibri econòmic.

- **Cap. 6 Alienació d'inversions**

Al primer trimestre de l'any es va efectuar la venda d'un immoble propietat de l'Ajuntament (Cal Ferrer) per valor de 120.500,00€.

- **Cap. 7 Transferències de capital**

Pel que fa a les transferències de capital pràcticament no s'han reconegut drets donat que es en el 2n i 3r trimestre del 2018 quan es realitzen els cobraments de les subvencions principals. El detall de les aplicacions pressupostàries és el següent:

Org.	Eco.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions totals	Drets rec nets	Drets recaptats
302	76101	SUBV. DIPUTACIO XARXA M	0,00	13.551,00	13.551,00	0,00	0,00
360	76100	SUBV. XARXA DE MUNICIPIS	0,00	0,00	0,00	1.873,71	1.873,71
403	76100	SUBV. XARXA DE MUNICIPIS	600.000,00	7,73	600.007,73	0,00	0,00
404	75080	SUBV. EQUIPAMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	76101	SUBV. DIPUTACIO XARXA M	0,00	6.484,15	6.484,15	84.229,55	84.229,55
500	75050	SUBV.CAPITAL LLEI DE BARRIS	754.902,77	960.790,77	1.715.693,54	0,00	0,00
			1.354.902,77	980.833,65	2.335.736,42	86.103,26	86.103,26

### 3. ELS MOVIMENTS I LA SITUACIÓ DE TRESORERIA.

La informació sobre els moviments i la situació de tresoreria posa de manifest els cobraments i pagaments realitzats durant al període a que es refereix la informació, així com les existències a la tresoreria al principi i fi del període.

	1/1/2018 A 31/06/2018	1/1/2017 A 30/6/2017
<b>Existències inici període</b>	<b>6.120.417,96</b>	<b>3.296.543,86</b>
<i>Ingressos</i>	<i>16.343.848,41</i>	<i>15.849.523,09</i>
Total Existències + Ingressos	22.464.266,37	19.146.066,95
<i>Pagaments</i>	<i>15.855.118,22</i>	<i>14.208.061,50</i>
<b>Total Existències fi període</b>	<b>6.609.148,15</b>	<b>4.938.005,45</b>

#### 4. EXERCICIS TANCATS

L'evolució durant aquest 2n trimestre de l'exercici ha estat la següent:

#### OBLIGACIONS PENDENT DE PAGAMENT

L'estat d'execució dels pressupostos tancats pel que fa a les obligacions pendents de pagament per capítols és el següent:

Cap.	Descripció	Obligacions Inicials	Rectificacions	Obligacions Final	Pagaments	Pendent pagament
1	Despeses de Personal	85.437,50		85.437,50	85.437,50	0,00
2	Béns corrents i Serveis	398.476,13		398.476,13	396.972,64	1.503,49
3	Despeses Financeres			0,00		0,00
4	Transferència corrents	92.685,42		92.685,42	81.089,85	11.595,57
6	Inversions Reals	155.978,99		155.978,99	155.978,99	0,00
7	Transferència de Capital			0,00		0,00
8	Actius Financers					
9	Passius Financers	20.763,87		20.763,87	20.763,87	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>753.341,91</b>	<b>0,00</b>	<b>753.341,91</b>	<b>740.242,85</b>	<b>13.099,06</b>

Els percentatges de pagaments són:

<b>Operacions Corrents</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	97,73%	87,81%

<b>Operacions Capital</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	100,00%	100,00%

<b>Operacions Financeres</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	100,00%	100,00%

<b>Total Pressupost despeses</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	98,26%	92,32%

## DRETS PENDENTS DE COBRAMENT

L'estat d'execució dels pressupostos tancats pel que fa als drets pendents de cobrar per capítols és el següent:

Cap.	Descripció	Drets Inicials	Rectificacions	Saldo Drets inicials Totals	Anul·lacions	Cancel·lats	Drets R Nets	Recaptats	Pendent Cobrament
1	Impostos directes	1.358.595,35	7.619,34	1.366.214,69	17.956,25	86.654,74	1.261.603,70	202.431,02	1.059.172,68
2	Impostos indirectes	103.964,65	0,00	103.964,65	129,58	0,00	103.835,07	103.160,34	674,73
3	Taxes, preus públics i altres	626.551,69	85,12	626.636,81	6.011,45	6.971,83	613.653,53	102.704,23	510.949,30
4	Transferències corrents	201.652,89	0,00	201.652,89	0,00	0,00	201.652,89	0,00	201.652,89
5	Ingressos patrimonials	8.627,97	0,00	8.627,97	0,00	0,00	8.627,97	6.265,20	2.362,77
6	Inversions Reals						0,00		0,00
7	Transferències de Capital	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01
8	Actius Financers								
9	Passius Financers								
<b>TOTAL</b>		<b>2.299.392,56</b>	<b>7.704,46</b>	<b>2.307.097,02</b>	<b>24.097,28</b>	<b>93.626,57</b>	<b>2.189.373,17</b>	<b>414.560,79</b>	<b>1.774.812,38</b>

Els percentatges dels cobraments han estat els següents:

<b>Operacions Corrents</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Cobraments realitzats/drets reconeguts	18,94%	22,22%

<b>Operacions Capital</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Cobraments realitzats/drets reconeguts	0,00%	0,00%

<b>Total Pressupost ingressos ex. Tancats</b>	<b>2T 2018</b>	<b>2T 2017</b>
Cobraments realitzats/drets reconeguts	18,94%	21,13%

Premià de Dalt, signat electrònicament a la data que hi figura

L'Interventor Actcal.,

CPISR-1 C  
Antonio López  
Martínez

Firmado digitalmente  
por CPISR-1 C  
Antonio López  
Martínez  
Fecha: 2018.09.13  
08:43:55 +02'00'

Antonio López Martínez