

## ESTAT EXECUCIÓ PRESSUPOST 1r TRIMESTRE 2023

M.Teresa Pallarés Ramírez, Interventora 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 y 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 2023

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 2023 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 2023 són les derivades de l'aprovació del Ple de 30 de gener de 2023 amb les modificacions següents:

Data	Descripció
26/01/2023	INCORPORACIÓ DE ROMANENTS DE CRÈDITS
03/02/2023	GENERACIÓ DE CRÈDITS I/O TRANSFERÈNCIA DE CRÈDITS
13/03/2023	INCORPORACIÓ DE ROMANENTS

**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 (Ci i Cdef)
- Les despeses compromeses
- Les obligacions reconegudes netes (ORN)
- 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.

**DESPESES**

Cap.	Descripció	Previsions inicials	Previsions definitives	Desp. Autoritzades	Desp. Compromeses	Desp. Compromeses / Cdefinitius	ORN (Corrents)	ORN / Crèdits Totals	Pagaments líquids	Pagaments líquids / ORN	Pendent de pagament	Estat d'execució
1	Despeses de personal	5.625.235,29	5.903.512,41	1.379.937,95	1.379.937,95	23,37%	1.273.806,87	21,58%	1.270.850,60	99,77%	2.956,27	4.629.705,54
2	Despeses corrents bens i serveis	3.706.183,50	3.888.777,41	2.316.007,33	2.203.566,97	56,66%	566.297,14	14,56%	517.284,21	91,35%	49.012,93	3.322.480,27
3	Despeses financeres	10.000,00	10.000,00	294,45	294,45	2,94%	304,60	3,05%	218,38	71,69%	86,22	9.695,40
4	Transferències corrents	2.483.081,21	2.483.081,21	1.995.373,86	1.862.473,86	75,01%	335.779,77	13,52%	331.497,62	98,72%	4.282,15	2.147.301,44
5	Fons de contingència	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00%						
6	Inversions reals	352.500,00	1.511.052,18	1.101.529,72	1.089.758,25	72,12%	18.585,22	1,23%	2.225,80	11,98%	16.359,42	1.492.466,96
7	Transferències de capital	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	20.000,00
8	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>12.327.000,00</b>	<b>13.946.423,21</b>	<b>6.793.143,31</b>	<b>6.536.031,48</b>	<b>46,87%</b>	<b>2.194.773,60</b>	<b>15,74%</b>	<b>2.122.076,61</b>	<b>96,69%</b>	<b>72.696,99</b>	<b>11.751.649,61</b>





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

<b>Operacions corrents (cap 1-5)</b>	
Despeses compromeses/crèdits definitius	43,87%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	17,53%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	97,41%

<b>Operacions de capital ( cap 6-7)</b>	
Despeses compromeses/crèdits definitius	71,18%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	1,21%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	11,98%

<b>Operacions financeres (cap 8-9)</b>	
Despeses compromeses/crèdits definitius	N/A
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	N/A
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	N/A

<b>Total pressupost despeses</b>	
Despeses compromeses/crèdits definitius	46,87%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	15,74%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	96,69%

El pressupost de despeses el 1r trimestre de 2023 s'ha executat en un 15,74%.  
L'execució del pressupost de despeses en quant a la despesa compromesa és del 46,87%.  
El percentatge dels pagaments sobre les obligacions és un bon indicador del compliment en el pagament dels proveïdors, essent del 96,69%.

- **Cap. 1. Despeses de personal**

Pel que fa a l'execució a 31 de març dels principals articles és la següent:

		<b>Crèdits Totals</b>	<b>ORN.</b>	<b>ORN / Cr.Tot</b>
10	Organs de govern	148.582,42	31.839,09	21,43%
11	Personal eventual	38.879,99	8.329,02	21,42%
12	Personal funcionari ( B+C )	1.657.335,70	333.739,74	20,14%
13	Personal Laboral	2.608.667,36	560.223,60	21,48%
15	Incentius al Rendiment*	130.650,00	35.117,29	26,88%

\*inclou conceptes com la prima d'assistència del treballadors, la productivitat, la flexibilitat de la policia, així com diferents complements per responsabilitat

- **Cap. 2. Bens corrents i Serveis**



Pel que fa a les despeses en bens corrents i serveis l'estat d'execució a 31 de març la despesa compromesa és de 56,66 % i les obligacions reconegudes de 14,56%

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	Obl.Recon.	Obl.Rec / Cr.Tot
20	Arrendaments	102.417,33	10.488,85	10,24%
21	Reparacions mant i conserv	490.145,79	48.348,48	9,86%
22	Materials, subministrament i d'altres	3.151.839,29	479.934,81	15,22%

De l'anàlisi dels subministraments, que sumen quasi 600 mi euros del total del capítol 22 (al voltant d'un 20%), i que és, atesa la situació macroeconòmica un dels conceptes que més ha incrementat envers l'any anterior, se n'extreu el següent:

		Crèdits Totals	Obl.Recon.	Obl.Rec / Cr.Tot
22100	Energia elèctrica	353.916,40	102.487,52	28,96%
22101	Aigua	19.500,00	4.858,38	24,91%
22102	Gas	110.921,70	64.607,43	58,25%
22103	Combustibles	35.000,00	9.219,74	26,34%

### - Cap. 3. Despeses Financeres

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	Obl.Recon.	Obl.Rec / Cr.Tot
35	Interessos de demora i altres desp fin	10.000,00	304,60	3,05%

### - Cap. 4. Transferències corrents

Pel que fa a les transferències corrents, a 31 de març la despesa compromesa és de 75,01 % i les obligacions reconegudes de 13,52%

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	Obl.Recon.	Obl.Rec / Cr.Tot
44	A ENS PUBLICS I STAT MERCANTIL	1.551.507,25	253.701,68	16,35%
46	A ENTITATS LOCALS	206.182,02	1.219,02	0,59%
47	A EMPRESES PRIVADES	291.583,06	19.535,00	6,70%
48	A FAM I INST SENSE ANIM LUCRE	433.808,88	61.324,07	14,14%

**- Cap. 6. Inversions Reals**

Pel que fa a les despeses en inversions a 31 de març la despesa compromesa és de 72,12 % i les obligacions reconegudes de 1,23%

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	Obl.Recon.	Obl.Rec / Cr.Tot
60	INV.NOVA EN INFRAESTR	112.328,13	17.778,15	15,83%
61	INV. REPOSICIO EN INFR	835.257,38	0,00	0,00%
62	INV.NOVA ASSOCIADA FUNC.SERVEIS	70.775,73	807,07	1,14%
63	INV. REPOSICIO ASS FUNC SERVEIS	487.690,94	0,00	0,00%
64	INV. DE CARÀCTER IMMATERIAL	5.000,00	0,00	0,00%

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

Pel que fa a transferències de capital només es contempla la subvenció de capital nominativa a la SC Sant Jaume.

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

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

- Les previsions pressupostàries inicials, modificacions i previsions 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.

Capítol	Descripció	Previsions inicials	Previsions definitives	Drets Reconeguts Nets	DRN / Previsions definitives	Recaptació líquida	Recaptació líquida / DRN
1	Impostos directes	5.709.294,50	5.709.294,50	655.084,56	11,47%	10.841,75	1,66%
2	Impostos indirectes	410.000,00	410.000,00	46.792,51	11,41%	37.104,96	79,30%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.372.647,44	2.372.647,44	131.475,85	5,54%	66.121,02	50,29%
4	Transferències corrents	3.699.253,53	4.023.715,65	2.807.418,55	69,77%	876.963,75	31,24%
5	Ingressos patrimonials	128.557,19	128.557,19	11.901,16	9,26%	-5.415,33	-45,50%
6	Inversions reals		12.396,70	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7	Transf. De capital	7.247,34	7.247,34	0,00	0,00%	0,00	0,00%
8	Actius financers		1.282.564,39	0,00	0,00%	0,00	0,00%
9	Passius financers		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>12.327.000,00</b>	<b>13.946.423,21</b>	<b>3.652.672,63</b>	<b>26,19%</b>	<b>985.616,15</b>	<b>26,98%</b>

Codi Segur de Verificació: 86cc7a60-1596-43af-9011-79adb4fe5c5  
 Origen: Administració  
 Identificador document original: ES\_L01082303\_2023\_7312663  
 Data d'impressió: 06/02/2024 12:46:51  
 Pàgina 6 de 9

## SIGNATURES

1.- Maria Teresa Pallarés Ramírez (TCAT) (Interventor/a accidental), 13/09/2023 10:58



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 primer trimestre el percentatge d'execució dels ingressos ha estat el següent:

Capítol	PREV DEFINITIVES	DRN	DRN/PREV DEF.
<b>1. Impostos Directes</b>	5.709.294,50	655.084,56	11,47%
<b>2. Impostos Indirectes</b>	410.000,00	46.792,51	11,41%
<b>3. Taxes, P.P. i altres ing</b>	2.372.647,44	131.475,85	5,54%
<b>4. Transf. Corrents</b>	4.023.715,65	2.807.418,55	69,77%
<b>5. Ingressos patrimonials</b>	128.557,19	11.901,16	9,26%
<b>TOTAL INGR. CORRENTS</b>	<b>12.644.214,78</b>	<b>3.652.672,63</b>	<b>28,89%</b>
<b>6. Alienació inversions</b>	12.396,70	0,00	0,00%
<b>7. Transferències de capital</b>	7.247,34	0,00	0,00%
<b>TOTAL INGR. DE CAPITAL</b>	<b>19.644,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>8. Actius Financers</b>	1.282.564,39	0,00	0,00%
<b>9. Passius Financers</b>	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL INGR. FINANCERA</b>	<b>1.282.564,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL PTO .INGRESSOS</b>	<b>13.946.423,21</b>	<b>3.652.672,63</b>	<b>26,19%</b>

Distingint segons la seva naturalesa:

Operacions corrents	
Drets reconeguts/previsions definitives	28,89%
Recaptació/Drets reconeguts	26,98%

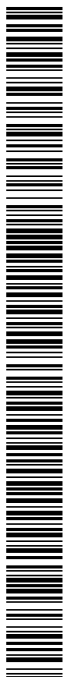
Operacions de capital	
Drets reconeguts/previsions definitives	0,00%
Recaptació/Drets reconeguts	0,00%

Operacions financeres	
Drets reconeguts/previsions definitives	0,00%
Recaptació/Drets reconeguts	0,00%

Total pressupost ingressos	
Drets reconeguts/previsions definitives	26,19%
Recaptació/Drets reconeguts	26,98%

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

L'execució dels padrons dels principals tributs és la següent:



		Prev def	Drets Reconeuguts	DR/PrevDef
112	IBI RÚSTEGA	61.027,90	0,00	0,00%
113	IBI URBANA	3.592.036,76	1.082,90	0,03%
115	IVTM	645.523,60	629.519,20	97,52%
130	IAE	106.811,32	0,00	0,00%
302	Recollida escombraries	931.160,96	530,74	0,06%
309	Taxa cementiri municipal	11.570,33	96,65	0,84%
312	Serveis educatius	311.500,00	52.223,95	16,77%
331	Entrada i sortida vehicles	96.019,44	139,86	0,15%

Pel que fa als ingressos per liquidacions, l'estat d'execució és el següent:

		Prev def	Drets Reconeuguts	DR/PrevDef
<b>IMPOSTOS</b>				
116	IIVTNU	1.303.894,92	24.482,46	1,88%
290	Impost construccions, instal·lacions i obres	410.000,00	46.792,51	11,41%
<b>TAXES</b>				
321	Taxes per llicències urbanístiques	186.000,00	20.391,26	10,96%
332	Taxa ocupació vol. Sòl i subsòl E.Subm	80.000,00	16.480,21	20,60%
349	Altres ingressos	59.712,00	5.244,98	8,78%
391	Multes	75.100,00	15.731,90	20,95%

#### - Cap. 4 Transferències corrents

En quant als ingressos provinents d'altres administracions, l'estat d'execució és el següent:

		Prev def	Drets Recon. Nets	DR/Prev Def
42000	Participació Tributs de l'Estat	2.582.048,40	2.574.101,04	99,69%
45000	Fons Català de Cooperació Local	180.000,00	0,00	0,00%
45	Altres Subvencions corrents Generalitat	285.200,00	19.258,15	7,46%
46	Altres Subvencions corrents Diputació	605.040,13	0,00	0,00%

#### - Cap. 5 Ingressos Patrimonials

Els ingressos patrimonials presenten l'estat d'execució següent:

		Prev def	Drets Recon. Nets	DR/Prev Def
550	Concessions periòdiques	105.854,20	8.286,06	7,83%
559	Concessions no periòdiques	22.702,99	0,00	0,00%

Codi Segur de Verificació: 86cc7a60-1596-43af-9011-79adb4fe5c5  
 Origen: Administració  
 Identificador document original: ES\_L01082303\_2023\_7312663  
 Data d'impressió: 06/02/2024 12:46:51  
 Pàgina 8 de 9

## SIGNATURES

1.- Maria Teresa Pallarés Ramírez (TCAT) (Interventor/a accidental), 13/09/2023 10:58

### - Cap. 7 Transferències de capital

Pel que fa a les transferències de capital s'han reconegut drets per valor de 165.000 euros, dels quals 135.000 corresponen a la subvenció del programa específic de resiliència local que ens van atorgar l'any 2021.

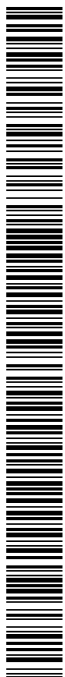
### Resum execució pressupost ingressos-despeses 1r trimestre 2023 Comparació del mateix trimestre a l'exercici anterior

INGRESSOS	1T 2023			1T 2022
	PREV. DEFINITVES	DRN	DRN/PREV. DEF	DRN/PREV. DEF
1 Impostos directes	5.709.294,50	655.084,56	11,47%	10,98%
2 Impostos indirectes	410.000,00	46.792,51	11,41%	224,90%
3 Taxes, P.P. i altres ingr.	2.372.647,44	131.475,85	5,54%	18,45%
4 Transf. corrents	4.023.715,65	2.807.418,55	69,77%	86,40%
5 Ingressos patrimonials	128.557,19	11.901,16	9,26%	7,41%
<b>TOTAL INGRESSOS CORRENTS</b>	<b>12.644.214,78</b>	<b>3.652.672,63</b>	<b>28,89%</b>	<b>35,41%</b>
6 Inversions reals	12.396,70	-	0,00%	0,00%
7 Transf. De capital	7.247,34	-	0,00%	0,00%
<b>TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL</b>	<b>19.644,04</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
8 Actius financers	1.282.564,39	-	0,00%	0,00%
9 Passius Financers	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>1.282.564,39</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST ING.</b>	<b>13.946.423,21</b>	<b>3.652.672,63</b>	<b>26,19%</b>	<b>33,28%</b>

DESPESES	1T 2023			1T 2022
	CRÈDITS DEFINITIVUS	ORN	ORN/CRÈDITS DEF	ORN/CRÈDITS DEF
1 Despeses de personal	5.903.512,41	1.273.806,87	21,58%	23,89%
2 Despeses corrents bens i serveis	3.888.777,41	566.297,14	14,56%	11,97%
3 Despeses financeres	10.000,00	304,60	3,05%	96,11%
4 Transferències corrents	2.483.081,21	335.779,77	13,52%	12,39%
5 Fons de contingència	130.000,00	-	0,00%	0,00%
<b>TOTAL DESPESES CORRENTS</b>	<b>12.415.371,03</b>	<b>2.176.188,38</b>	<b>17,53%</b>	<b>17,40%</b>
6 Inversions reals	1.511.052,18	18.585,22	1,23%	11,78%
7 Transferències de capital	20.000,00	-	0,00%	0,00%
<b>TOTAL DESPESES DE CAPITAL</b>	<b>1.531.052,18</b>	<b>18.585,22</b>	<b>1,21%</b>	<b>11,56%</b>
8 Actius financers	-	-	-	-
9 Passius financers	-	-	-	-
<b>TOTAL DESPESES FINANCERES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>13.946.423,21</b>	<b>2.194.773,60</b>	<b>15,74%</b>	<b>16,87%</b>







### 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.

Concepte	Total
<b>Fons líquids a 01/01/2023</b>	<b>8.543.296,56</b>
<b>Cobraments pressupostaris</b>	<b>1.034.817,25</b>
1. Impostos directes	41.373,70
2. Impostos indirectes	37.104,96
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	72.393,47
4. Transferències corrents	876.963,75
5. Ingressos patrimonials	-5.415,33
6. Inversions reals	12.396,70
7. Transf. De capital	0,00
8. Actius financers	0,00
9. Passius financers	0,00
<b>Cobraments pressupostaris</b>	<b>416.723,68</b>
<b>Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva</b>	<b>135.841,81</b>
<b>Pagaments pressupostaris</b>	<b>3.089.105,47</b>
1. Despeses de personal	1.283.775,54
2. Despeses corrents bens i serveis	963.054,12
3. Despeses financeres	218,38
4. Transferències corrents	476.672,86
5. Fons de contingència	
6. Inversions reals	365.384,57
7. Transferències de capital	0,00
8. Actius financers	0,00
9. Passius Financers	0,00
<b>Pagaments no pressupostaris</b>	<b>9.415,17</b>
<b>Pagaments realitzats pendent d'aplicació definitiva</b>	<b>961,80</b>
<b>Fons líquids a 31/03/2023</b>	<b>7.031.196,86</b>

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

La Interventora Acctal.,  
M.Teresa Pallarés Ramírez