



## ESTAT EXECUCIÓ PRESSUPOST 2n 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
17/02/2023	GENERACIÓ DE CRÈDITS I/O TRANSFERÈNCIA DE CRÈDITS
20/03/2023	INCORPORACIÓ DE ROMANENTS
18/04/2023	TRANSFERÈNCIA DE CRÈDIT
18/04/2023	INCORPORACIÓ ROMANENTS 2022
23/05/2023	INCORPORACIÓ DE ROMANENTS, GENERACIÓ DE CRÈDIT I TRANSFERÈNCIA DE CRÈDIT

Codi Segur de Verificació: 634a37b3-6307-43ad-aaa8-5978b6859d73  
 Origen: Administració  
 Identificador document original: ES\_L01082303\_2023\_7320665  
 Data d'impressió: 06/02/2024 12:47:42  
 Pàgina 2 de 9

**SIGNATURES**  
 1.- Maria Teresa Pallarés Ramírez (TCAT) (Interventora accidental), 29/09/2023 16:54

## 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.

Cap.	Descripció	Previsions Inicials	Previsions definitives	Desp. Autoritzades	Desp. Compromeses	Desp. Compromeses / C.definitius	ORN (Corrents)	ORN / Crèdits Totals	Pagaments líquids	Pagaments líquids / ORN	Pendent de pagament	Estat d'execució
1	Despeses de personal	5.625.235,29	6.227.183,71	3.045.667,37	3.045.667,37	48,91%	2.870.850,68	46,10%	2.870.793,78	100,00%	56,90	3.356.333,03
2	Despeses corrents bens i serveis	3.706.183,50	4.320.058,27	3.316.240,11	3.257.843,63	75,41%	1.420.265,72	32,88%	1.345.733,25	94,75%	74.532,47	2.899.792,55
3	Despeses financeres	10.000,00	10.000,00	1.376,87	1.376,87	13,77%	1.376,87	13,77%	678,23	49,26%	698,64	8.623,13
4	Transferències corrents	2.483.081,21	2.776.937,08	2.419.645,46	2.292.045,46	82,54%	989.778,07	35,64%	986.169,07	99,64%	3.609,00	1.787.159,01
5	Fons de contingència	130.000,00	680,45			0,00%						
6	Inversions reals	352.500,00	2.595.299,89	1.736.441,67	1.724.670,20	66,45%	341.895,13	13,17%	266.661,24	78,00%	75.233,89	2.253.404,76
7	Transferències de capital	20.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	100,00%	20.000,00	83,33%	20.000,00	100,00%	0,00	4.000,00
8	Actius financers					0,00%		0,00%		0,00%	0,00	0,00
9	Passius Financers					0,00%		0,00%		0,00%	0,00	0,00
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>12.327.000,00</b>	<b>15.954.159,40</b>	<b>10.543.371,48</b>	<b>10.345.603,53</b>	<b>64,85%</b>	<b>5.644.166,47</b>	<b>35,38%</b>	<b>5.490.035,57</b>	<b>97,27%</b>	<b>154.130,90</b>	<b>10.309.992,93</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	64,47%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	39,61%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	98,51%

<b>Operacions de capital ( cap 6-7)</b>	
Despeses compromeses/crèdits definitius	66,76%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	13,82%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	79,21%

<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	64,85%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	35,38%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	97,27%

El pressupost de despeses el 2n trimestre de 2023 s'ha executat en un 35,38%.  
L'execució del pressupost de despeses en quant a la despesa compromesa és del 64,85%.

El percentatge dels pagaments sobre les obligacions és un bon indicador del compliment en el pagament dels proveïdors, essent del 97,27%.

#### - Cap. 1. Despeses de personal

Pel que fa a l'execució a 30 de juny 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	70.694,60	47,58%
11	Personal eventual	39.851,99	18.955,85	47,57%
12	Personal funcionari ( B+C )	1.698.729,66	796.002,77	46,86%
13	Personal Laboral	2.801.289,92	1.296.202,04	46,27%
15	Incentius al Rendiment*	132.385,00	60.985,88	46,07%

\*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 30 de juny la despesa compromesa és de 75,41 % i les obligacions reconegudes de 32,88%

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	Obl.Recon.	Obl.Rec / Cr.Tot
20	Arrendaments	104.493,26	27.434,86	26,26%
21	Reparacions mant i conserv	529.761,44	132.900,56	25,09%
22	Materials, subministrament i d'altres	3.541.428,57	1.192.625,58	33,68%

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	190.159,30	53,73%
22101	Aigua	19.500,00	7.152,39	36,68%
22102	Gas	110.921,70	96.936,58	87,39%
22103	Combustibles	35.000,00	14.352,34	41,01%

- **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	1.376,87	13,77%

- **Cap. 4. Transferències corrents**

Pel que fa a les transferències corrents, a 30 de juny la despesa compromesa és de 82,54 % i les obligacions reconegudes de 35,64%

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	Obl.Recon.	Obl.Rec / Cr.Tot
44	A ENS PUBLICS I STAT MERCANTIL	1.583.554,46	645.627,69	40,77%
46	A ENTITATS LOCALS	271.451,75	48.471,46	17,86%
47	A EMPRESES PRIVADES	367.678,22	47.510,00	12,92%
48	A FAM I INST SENSE ANIM LUCRE	554.252,65	248.168,92	44,78%

**- Cap. 6. Inversions Reals**

Pel que fa a les despeses en inversions a 30 de juny la despesa compromesa és de 66,45 % i les obligacions reconegudes de 13,17%

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	Obl.Recon.	Obl.Rec / Cr.Tot
60	INV.NOVA EN INFRAESTR	769.478,75	61.028,62	7,93%
61	INV. REPOSICIO EN INFR	947.900,74	56.351,34	5,94%
62	INV.NOVA ASSOCIADA FUNC.SERVEIS	137.119,50	74.527,47	54,35%
63	INV. REPOSICIO ASS FUNC SERVEIS	728.800,90	149.987,70	20,58%
64	INV. DE CARÀCTER IMMATERIAL	12.000,00	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	4.900.779,41	85,84%	2.143.528,04	43,74%
2	Impostos indirectes	410.000,00	410.000,00	196.078,66	47,82%	125.086,88	63,79%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.372.647,44	2.372.647,44	1.717.734,15	72,40%	348.720,74	20,30%
4	Transferències corrents	3.699.253,53	4.195.339,08	3.496.429,90	83,34%	2.209.460,04	63,19%
5	Ingressos patrimonials	128.557,19	128.557,19	43.385,82	33,75%	26.069,33	60,09%
6	Inversions reals		12.396,70		0,00%		0,00%
7	Transf. De capital	7.247,34	21.347,43	198.147,77	928,20%	198.147,77	0,00%
8	Actius financers		3.104.577,06		0,00%		0,00%
9	Passius financers				0,00%		0,00%
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>12.327.000,00</b>	<b>15.954.159,40</b>	<b>10.552.555,71</b>	<b>66,14%</b>	<b>5.051.012,80</b>	<b>47,87%</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.
<b>1. Impostos Directes</b>	5.709.294,50	4.900.779,41	85,84%
<b>2. Impostos Indirectes</b>	410.000,00	196.078,66	47,82%
<b>3. Taxes, P.P. i altres ing</b>	2.372.647,44	1.717.734,15	72,40%
<b>4. Transf. Corrents</b>	4.195.339,08	3.496.429,90	83,34%
<b>5. Ingressos patrimonials</b>	128.557,19	43.385,82	33,75%
<b>TOTAL INGR. CORRENTS</b>	<b>12.815.838,21</b>	<b>10.354.407,94</b>	<b>80,79%</b>
<b>6. Alienació inversions</b>	12.396,70	0,00	0,00%
<b>7. Transferències de capital</b>	21.347,43	198.147,77	928,20%
<b>TOTAL INGR. DE CAPITAL</b>	<b>33.744,13</b>	<b>198.147,77</b>	<b>587,21%</b>
<b>8. Actius Financers</b>	3.104.577,06	0,00	0,00%
<b>9. Passius Financers</b>	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL INGR. FINANCERS</b>	<b>3.104.577,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL PTO .INGRESSOS</b>	<b>15.954.159,40</b>	<b>10.552.555,71</b>	<b>66,14%</b>

Distingint segons la seva naturalesa:

Operacions corrents	
Drets reconeguts/previsions definitives	80,79%
Recaptació/Drets reconeguts	46,87%

Operacions de capital	
Drets reconeguts/previsions definitives	587,21%
Recaptació/Drets reconeguts	100,00%

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

Total pressupost ingressos	
Drets reconeguts/previsions definitives	66,14%
Recaptació/Drets reconeguts	0,00%

- **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	61.273,87	100,40%
113	IBI URBANA	3.592.036,76	3.669.225,03	102,15%
115	IVTM	645.523,60	631.479,59	97,82%
130	IAE	106.811,32	4.098,02	3,84%
302	Recollida escombraries	931.160,96	940.111,71	100,96%
309	Taxa cementiri municipal	11.570,33	12.321,96	106,50%
312	Serveis educatius	311.500,00	159.549,70	51,22%
331	Entrada i sortida vehicles	96.019,44	97.829,81	101,89%

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	534.702,90	41,01%
290	Impost construccions, instal·lacions i obres	410.000,00	196.078,66	47,82%
<b>TAXES</b>				
321	Taxes per llicències urbanístiques	186.000,00	91.400,14	49,14%
332	Taxa ocupació vol. Sòl i subsòl E.Subm	80.000,00	57.057,06	71,32%
349	Altres ingressos	59.712,00	16.964,79	28,41%
391	Multes	75.100,00	40.197,01	53,52%

**- 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	2.599.999,23	100,70%
45000	Fons Català de Cooperació Local	180.000,00	0,00	0,00%
45	Altres Subvencions corrents Generalitat	291.916,87	93.688,64	32,09%
46	Altres Subvencions corrents Diputació	742.946,69	580.185,96	78,09%

**- 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	36.972,58	34,93%
559	Concessions no periòdiques	22.702,99	0,00	0,00%

### - Cap. 7 Transferències de capital

Pel que fa a les transferències de capital s'han reconegut drets per valor de 198.147,77 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 2n trimestre 2023 Comparació del mateix trimestre a l'exercici anterior

INGRESSOS	2T 2023			2T 2022
	PREV. DEFINITIVES	DRN	DRN/PREV. DEF	DRN/PREV. DEF
1 Impostos directes	5.709.294,50	4.900.779,41	85,84%	74,91%
2 Impostos indirectes	410.000,00	196.078,66	47,82%	261,44%
3 Taxes, P.P. i altres ingr.	2.372.647,44	1.717.734,15	72,40%	84,98%
4 Transf. corrents	4.195.339,08	3.496.429,90	83,34%	87,74%
5 Ingressos patrimonials	128.557,19	43.385,82	33,75%	31,45%
<b>TOTAL INGRESSOS CORRENTS</b>	<b>12.815.838,21</b>	<b>10.354.407,94</b>	<b>80,79%</b>	<b>82,15%</b>
6 Inversions reals	12.396,70		0,00%	0,00%
7 Transf. De capital	21.347,43	198.147,77	928,20%	149,58%
<b>TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL</b>	<b>33.744,13</b>	<b>198.147,77</b>	<b>587,21%</b>	<b>49,19%</b>
8 Actius financers	3.104.577,06	-	0,00%	0,00%
9 Passius Financers	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>3.104.577,06</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>15.954.159,40</b>	<b>10.552.555,71</b>	<b>66,14%</b>	<b>68,59%</b>

DESPESES	2T 2023			2T 2022
	CRÈDITS DEFINITIVUS	ORN	ORN/CREDITIS DEF	ORN/CREDITIS DEF
1 Despeses de personal	6.227.183,71	2.870.850,68	46,10%	45,20%
2 Despeses corrents bens i serveis	4.320.058,27	1.420.265,72	32,88%	28,34%
3 Despeses financeres	10.000,00	1.376,87	13,77%	156,59%
4 Transferències corrents	2.776.937,08	989.778,07	35,64%	35,64%
5 Fons de contingència	680,45		0,00%	0,00%
<b>TOTAL DESPESES CORRENTS</b>	<b>13.334.859,51</b>	<b>5.282.271,34</b>	<b>39,61%</b>	<b>37,42%</b>
6 Inversions reals	2.595.299,89	341.895,13	13,17%	18,72%
7 Transferències de capital	24.000,00	20.000,00	83,33%	93,04%
<b>TOTAL DESPESES DE CAPITAL</b>	<b>2.619.299,89</b>	<b>361.895,13</b>	<b>13,82%</b>	<b>20,42%</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>15.954.159,40</b>	<b>5.644.166,47</b>	<b>35,38%</b>	<b>34,50%</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>	8.543.296,56
<b>Cobraments pressupostaris</b>	5.220.710,37
1. Impostos directes	2.226.634,24
2. Impostos indirectes	125.107,06
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	421.967,15
4. Transferències corrents	2.209.460,04
5. Ingressos patrimonials	26.997,41
6. Inversions reals	12.396,70
7. Transf. De capital	198.147,77
8. Actius financers	
9. Passius financers	
<b>Cobraments no pressupostaris</b>	6.786.411,82
<b>Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva</b>	297.833,53
<b>Pagaments pressupostaris</b>	6.606.010,23
1. Despeses de personal	2.883.718,72
2. Despeses corrents bens i serveis	1.797.539,53
3. Despeses financeres	678,23
4. Transferències corrents	1.268.248,78
5. Fons de contingència	
6. Inversions reals	635.824,97
7. Transferències de capital	20.000,00
8. Actius financers	
9. Passius Financers	
<b>Pagaments no pressupostaris</b>	6.511.915,36
<b>Pagaments realitzats pendent d'aplicació definitiva</b>	1.934,46
<b>Fons líquids a 30/06/2023</b>	7.728.392,23

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

La Interventora Acctal.,  
M.Teresa Pallarés Ramírez