



ESTAT EXECUCIÓ PRESSUPOST 4rt 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 4rt 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
17/02/2023	Generació de crèdit
20/03/2023	Incorporació de romanents, transferència de crèdit i generació de crèdit
18/04/2023	Transferència de crèdit
18/04/2023	Incorporació de romanents
23/05/2023	Incorporació de romanents, transferència de crèdit i generació de crèdit
03/08/2023	Transferència de crèdit i generació de crèdit
29/08/2023	Crèdit extraordinari i suplement de crèdit
27/11/2023	Transferència de crèdit i generació de crèdit
19/12/2023	Transferència de crèdit

Codi Segur de Verificació: 53cfc8e-4c54-4b1a-ac46-d787e480d616
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01082303_2024_7388098
 Data d'impressió: 27/02/2024 08:08:12
 Pàgina 2 de 10

SIGNATURES
 1.- Maria Teresa Pallarés Ramírez (TCAT) (Interventora accidental), 07/02/2024 19:15

1. L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESSES

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	6.557.301,50	5.813.695,56	5.813.695,56	88,66%	5.684.859,45	86,70%	5.679.668,61	99,91%	5.190,84	872.442,05
2	Despeses corrents bens i serveis	3.706.183,50	4.505.391,84	4.241.907,83	4.232.974,04	93,95%	3.474.840,12	77,13%	3.071.942,71	88,41%	402.897,41	1.030.551,72
3	Despeses financeres	10.000,00	10.000,00	1.596,85	1.596,85	15,97%	1.596,85	15,97%	1.556,89	97,50%	39,96	8.403,15
4	Transferències corrents	2.483.081,21	2.999.809,05	2.866.534,27	2.865.534,27	95,52%	2.591.546,14	86,39%	2.098.847,26	80,99%	492.698,88	408.262,91
5	Fons de contingència	130.000,00	680,45	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	680,45
6	Inversions reals	352.500,00	2.917.837,19	2.147.282,56	2.135.511,09	73,19%	1.611.873,14	55,24%	1.249.044,67	77,49%	362.828,47	1.305.964,05
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	1.106,38	1.106,38	1.106,38	100,00%	1.106,38	100,00%	0,00	0,00%	1.106,38	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
	TOTAL DESPESSES	12.327.000,00	17.016.126,41	15.096.123,45	15.074.418,19	88,59%	13.385.822,08	78,67%	12.121.060,14	90,55%	1.264.761,94	3.630.304,33



**AJUNTAMENT
Premià de Dalt**Plaça de la Fàbrica, 1
08338 Premià de Dalt · El Maresme
T. 936 931 515 · F. 936 931 599
www.premiadedalt.cat
ajuntament@premiadedalt.cat

Exp. 2023/000002/1619

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

Operacions corrents (Cap 1 - 5)	
Despeses compromeses/crèdits definitius	91,76%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	83,51%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	92,34%
Operacions corrents (Cap 6 - 7)	
Despeses compromeses/crèdits definitius	73,41%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	55,47%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	77,77%
Operacions corrents (Cap 8 - 9)	
Despeses compromeses/crèdits definitius	0,00%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	100,00%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	0,00%
Total pressupost despeses	
Despeses compromeses/crèdits definitius	88,59%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	78,67%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	90,55%

El pressupost de despeses el 4rt trimestre de 2023 s'ha executat en un 78,67%.
L'execució del pressupost de despeses en quant a la despesa compromesa és del 88,59%.
El percentatge dels pagaments sobre les obligacions és un bon indicador del compliment en el pagament dels proveïdors, essent del 90,55%.

- Cap. 1. Despeses de personal

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

		Crèdits Totals	ORN	ORN/Cr. Tot
10	Òrgans de govern	148.582,42	104.360,12	70,24%
11	Personal eventual	39.851,99	38.502,75	96,61%
12	Personal funcionari (B+C)	1.698.729,66	1.579.737,31	93,00%
13	Personal laboral	3.020.442,50	2.597.560,99	86,00%
15	Incentius al Rendiment	147.585,00	136.374,05	92,40%

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

Codi Segur de Verificació: 53cefc8e-4c54-4b1a-ac46-d787e480d616
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01082303_2024_7388098
 Data d'impressió: 27/02/2024 08:08:12
 Pàgina 4 de 10

SIGNATURES

1.- Maria Teresa Pallarés Ramírez (TCAT) (Interventora accidental), 07/02/2024 19:15



AJUNTAMENT Premià de Dalt

Plaça de la Fàbrica, 1
 08338 Premià de Dalt · El Maresme
 T. 936 931 515 · F. 936 931 599
 www.premiadelt.cat
 ajuntament@premiadedalt.cat

Exp. 2023/000002/1619

- Cap. 2. Bens corrents i Serveis

Pel que fa a les despeses en bens corrents i serveis l'estat d'execució a 31 de desembre la despesa compromesa és de 93,95 % i les obligacions reconegudes de 77,13%

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	ORN	ORN/Cr. Tot
20	Arrendaments	104.493,26	83.694,92	80,10%
21	Reparacions mant i conserv	528.203,28	363.983,73	68,91%
22	Subministraments	3.728.109,91	2.886.363,71	77,42%

De l'anàlisi dels subministraments, que sumen quasi 650 mi euros del total del capítol 22 (al voltant d'un 14%), 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	ORN	ORN/Cr. Tot
22100	Energia elèctrica	416.416,40	337.706,46	81,10%
22101	Aigua	19.500,00	13.334,88	68,38%
22102	Gas	177.321,70	111.098,54	62,65%
22103	Combustibles	35.829,16	26.763,62	74,70%

- Cap. 3. Despeses Financeres

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	ORN	ORN/Cr. Tot
35	Interessos de demora i altres despeses financeres	10.000,00	1.596,85	15,97%

- Cap. 4. Transferències corrents

Pel que fa a les transferències corrents, a 31 de desembre la despesa compromesa és de 95,52 % i les obligacions reconegudes de 86,39 %

L'execució dels principals articles és la següent:



AJUNTAMENT Premià de Dalt

Plaça de la Fàbrica, 1
 08338 Premià de Dalt · El Maresme
 T. 936 931 515 · F. 936 931 599
 www.premiadedalt.cat
 ajuntament@premiadedalt.cat

Exp. 2023/000002/1619

		Crèdits Totals	ORN	ORN/Cr. Tot
	A Ens públics i Societats			
44	Mercantils	1.597.202,65	1.557.467,92	97,51%
46	A entitats locals	303.914,61	227.387,11	74,82%
47	A empreses privades	445.750,17	284.362,52	63,79%
	A famílies i institucions			
48	sense ànim de lucre	652.941,62	522.328,59	80,00%

- Cap. 6. Inversions Reals

Pel que fa a les despeses en inversions a 31 de desembre la despesa compromesa és de 73,19 % i les obligacions reconegudes de 55,24%

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	ORN	ORN/Cr. Tot
60	Inv. Nova en Infraestruc	775.478,75	232.652,96	30,00%
	Inv. Reposició en			
61	Infraestruc	1.156.900,74	760.815,29	65,76%
	Inv. Nova associada func.			
62	serveis	223.919,50	193.815,94	86,56%
	Inv. Reposició ass func			
63	serveis	749.538,20	415.885,61	55,49%
64	Inv. De caràcter immaterial	12.000,00	8.703,34	72,53%

- 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

Codi Segur de Verificació: 53cefc8e-4c54-4b1a-ac46-d787e480d616
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01082303_2024_7388098
 Data d'impressió: 27/02/2024 08:08:12
 Pàgina 6 de 10

SIGNATURES
 1.- Maria Teresa Pallarés Ramírez (TCAT) (Interventora accidental), 07/02/2024 19:15



AJUNTAMENT Premià de Dalt

Plaça de la Fàbrica, 1
 08338 Premià de Dalt · El Maresme
 T. 936 931 515 · F. 936 931 599
 www.premiadelt.cat
 ajuntament@premiadedalt.cat

Exp. 2023/000002/1619

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	5.398.776,44	94,56%	4.856.279,42	89,95%
2	Impostos indirectes	410.000,00	410.000,00	335.467,19	81,82%	309.721,36	92,33%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.372.647,44	2.372.647,44	2.320.943,17	97,82%	2.068.108,20	89,11%
4	Transferències corrents	3.699.253,53	4.332.462,06	4.291.405,27	99,05%	4.281.255,27	99,76%
5	Ingressos patrimonials	128.557,19	128.557,19	98.572,93	76,68%	81.256,44	82,43%
6	Inversions reals	0,00	12.396,70	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7	Transf. De capital	7.247,34	21.347,43	207.517,46	972,10%	207.517,46	0,00%
8	Actius financers	0,00	4.029.421,09	0,00	0,00%	0,00	0,00%
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	TOTAL INGRESSOS	12.327.000,00	17.016.126,41	12.652.682,46	74,36%	11.804.138,15	93,29%

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

Capítol	PREV DEFINITIVES	DRN	DRN / PREV. DEFINITIVES
1. Impostos Directes	5.709.294,50	5.398.776,44	94,56%
2. Impostos Indirectes	410.000,00	335.467,19	81,82%
3. Taxes, P.P. i altres ing.	2.372.647,44	2.320.943,17	97,82%
4. Transf. Corrents	4.332.462,06	4.291.405,27	99,05%
5. Ingressos patrimonials	128.557,19	98.572,93	76,68%
TOTAL INGR. CORRENTS	12.952.961,19	12.445.165,00	96,08%
6. Alienació inversions	12.396,70	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	21.347,43	207.517,46	972,10%
TOTAL INGR. DE CAPITAL	33.744,13	207.517,46	614,97%
8. Actius Financers	4.029.421,09	0,00	0,00%
9. Passius Financers	0,00	0,00	0,00%
TOTAL INGR. FINANCERS	4.029.421,09	0,00	0,00%
TOTAL PPOST. INGRESSOS	17.016.126,41	12.652.682,46	74,36%

Codi Segur de Verificació: 53cefc8e-4c54-4b1a-ac46-d787e480d616
 Origen: Administració
 Identificador document original: ES_L01082303_2024_7388098
 Data d'impressió: 27/02/2024 08:08:12
 Pàgina 7 de 10

SIGNATURES

1.- Maria Teresa Pallarés Ramírez (TCAT) (Interventora accidental), 07/02/2024 19:15



AJUNTAMENT Premià de Dalt

Plaça de la Fàbrica, 1
 08338 Premià de Dalt · El Maresme
 T. 936 931 515 · F. 936 931 599
 www.premiadedalt.cat
 ajuntament@premiadedalt.cat

Exp. 2023/000002/1619

Distingint segons la seva naturalesa:

Operacions corrents	
Drest reconeguts/previsions definitives	96,08%
Recaptació/Drets reconeguts	93,18%
Operacions de capital	
Drest reconeguts/previsions definitives	614,97%
Recaptació/Drets reconeguts	100,00%
Operacions financeres	
Drest reconeguts/previsions definitives	0,00%
Recaptació/Drets reconeguts	0,00%
Total pressupost ingressos	
Drest reconeguts/previsions definitives	74,36%
Recaptació/Drets reconeguts	93,29%

- 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 reconeguts	DR/Prev. Def
112	IBI RUSTEGA	61.027,90	61.273,87	100,40%
113	IBI URBANA	3.592.036,76	3.681.422,42	102,49%
115	IVTM	645.523,60	635.393,41	98,43%
130	IAE	106.811,32	84.451,30	79,07%
302	RECOLLIDA ESCOMBRARIES	931.160,96	924.352,58	99,27%
309	TAXA CEMENTIRI MUNICIPAL	11.570,33	16.970,37	146,67%
312	SERVEIS EDUCATIUS	311.500,00	305.509,16	98,08%
331	ENTRADA I SORTIDA VEHICLES	96.019,44	100.088,66	104,24%

**AJUNTAMENT
Premià de Dalt**Plaça de la Fàbrica, 1
08338 Premià de Dalt · El Maresme
T. 936 931 515 · F. 936 931 599
www.premiadedalt.cat
ajuntament@premiadedalt.cat

Exp. 2023/000002/1619

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

		Prev. Def	Drets reconeguts	DR/Prev. Def
IMPOSTOS				
116	IIV/TNU	1.303.894,92	936.235,44	71,80%
290	Impost construccions, instal·lacions i obres	410.000,00	335.467,19	81,82%
TAXES				
321	Taxes per llicències urbanístiques	186.000,00	200.389,29	107,74%
332	Taxa ocupació vol. Sòl i subsòl E. Subm	80.000,00	112.010,87	140,01%
349	Altres ingressos	59.712,00	69.654,42	116,65%
391	Multes	75.100,00	102.708,01	136,76%

- Cap. 4 Transferències corrents

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

		Prev. Def	Drets reconeguts	DR/Prev. Def
42000	Participació Tributs de l'Estat	2.582.048,40	2.456.943,85	95,15%
45000	Fons català de Cooperació Local	180.000,00	187.559,95	104,20%
45	Altres Subvencions corrents Generalitat	372.734,66	359.338,29	96,41%
46	Altres Subvencions corrents Diputació	781.251,88	843.061,92	107,91%

- Cap. 5 Ingressos Patrimonials

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

		Prev. Def	Drets reconeguts	DR/Prev. Def
550	Concessions periòdiques	105.854,20	89.621,65	84,67%
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 207.517,46 euros, dels quals 135.000 corresponen a la subvenció del programa específic de resiliència local que ens van atorgar l'any 2021.

**AJUNTAMENT
Premià de Dalt**Plaça de la Fàbrica, 1
08338 Premià de Dalt · El Maresme
T. 936 931 515 · F. 936 931 599
www.premiadedalt.cat
ajuntament@premiadedalt.cat

Exp. 2023/000002/1619

**Resum execució pressupost ingressos-despeses 4rt trimestre 2023
Comparació del mateix trimestre a l'exercici anterior**

INGRESSOS	4T 2023			4T 2022
	PREV. DEFINITVES	DRN	DRN/PREV. DEF	DRN/PREV. DEF
1 Impostos directes	5.709.294,50	5.398.776,44	94,56%	78,25%
2 Impostos indirectes	410.000,00	335.467,19	81,82%	325,53%
3 Taxes, P.P. i altres ingr.	2.372.647,44	2.320.943,17	97,82%	103,23%
4 Transf. corrents	4.332.462,06	4.291.405,27	99,05%	104,71%
5 Ingressos patrimonials	128.557,19	98.572,93	76,68%	138,73%
TOTAL INGRESSOS CORRENTS	12.952.961,19	12.445.165,00	96,08%	93,97%
6 Inversions reals	12.396,70	0,00	0,00%	2,97%
7 Transf. De capital	21.347,43	207.517,46	972,10%	155,90%
TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL	33.744,13	207.517,46	614,97%	54,54%
8 Actius financers	4.029.421,09	0,00	0,00%	0,00%
9 Passius Financers	0,00	0,00	#jDIV/0!	0,00%
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	4.029.421,09	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	17.016.126,41	12.652.682,46	74,36%	66,61%

DESPESES	4T 2023			4T 2022
	CRÈDITS DEFINITIVUS	ORN	ORN/CRÈDIT S DEF	ORN/CRÈDIT S DEF
1 Despeses de personal	6.557.301,50	5.684.859,45	86,70%	92,74%
2 Despeses corrents bens i serveis	4.505.391,84	3.474.840,12	77,13%	77,15%
3 Despeses financeres	10.000,00	1.596,85	15,97%	96,10%
4 Transferències corrents	2.999.809,05	2.591.546,14	86,39%	82,95%
5 Fons de contingència	680,45	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL DESPESES CORRENTS	14.073.182,84	11.752.842,56	83,51%	85,07%
6 Inversions reals	2.917.837,19	1.611.873,14	55,24%	31,69%
7 Transferències de capital	24.000,00	20.000,00	83,33%	93,04%
TOTAL DESPESES DE CAPITAL	2.941.837,19	1.631.873,14	55,47%	32,43%
8 Actius financers	1.106,38	1.106,38	100,00%	0,00%
9 Passius financers	0,00	0,00	#jDIV/0!	100,00%
TOTAL DESPESES FINANCERES	1.106,38	1.106,38	100,00%	100,00%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	17.016.126,41	13.385.822,08	78,67%	70,90%



AJUNTAMENT Premià de Dalt

Plaça de la Fàbrica, 1
08338 Premià de Dalt · El Maresme
T. 936 931 515 · F. 936 931 599
www.premiadedalt.cat
ajuntament@premiadedalt.cat

Exp. 2023/000002/1619

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
Fons líquids a 01/01/2023	8.543.296,56
Cobraments pressupostaris	12.104.067,43
1. Impostos directes	5.038.376,41
2. Impostos indirectes	322.168,98
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	2.156.099,59
4. Transferències corrents	4.281.255,27
5. Ingressos patrimonials	86.253,02
6. Inversions reals	12.396,70
7. Transf. de capital	207.517,46
8. Actius financers	0,00
9. Passius financers	0,00
Cobraments no pressupostaris	15.310.811,18
Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	284.715,16
Pagaments pressupostaris	13.237.212,43
1. Despeses de personal	5.692.593,55
2. Despeses corrents bens i serveis	3.523.926,62
3. Despeses financeres	1.556,89
4. Transferències corrents	2.380.926,97
5. Fons de contingència	0,00
6. Inversions reals	1.618.208,40
7. Transferències de capital	20.000,00
8. Actius financers	0,00
9. Passius financers	0,00
Pagaments no pressupostaris	15.355.227,00
Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-75.291,47
Fons líquids a 31/12/2023	7.725.742,37

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

M.Teresa Pallarés Ramírez
Interventora Accidental