

**Identificació de l'expedient:**

Expedient	2024/000003/1619
Registre Ent.	
Data inici	15/05/2024
Interessat	AJUNTAMENT DE PREMIÀ DE DALT
Descripció	Execució trimestral del Pressupost de 2024

**ESTAT EXECUCIÓ PRESSUPOST  
1er TRIMESTRE 2024**

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 2024

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 2024 i sobre el moviment i la situació de la tresoreria de l'Ajuntament de Premià de Dalt del 1er 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 2024 són les derivades de l'aprovació del Ple de 22 de gener de 2024.

Codi Segur de Verificació: b26fa1e1-1823-4652-90fe-a15f077da1ee  
 Origen: Administració  
 Identificador document original: ES\_L01082303\_2024\_7456717  
 Data d'impressió: 21/05/2024 07:27:56  
 Pàgina 2 de 10

## SIGNATURES

1.- Maria Teresa Pallarés Ramírez (TCAT) (Interventora accidental), 16/05/2024 13:24

## 1. L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

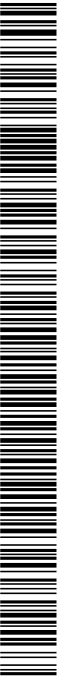
La informació sobre l'execució del pressupost de despeses corrent posa de manifest, per a cada aplicació pressupostària, l'import corresponent a:

- 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	5.908.135,91	5.908.135,91	5.525.719,42	5.525.719,42	93,53%	1.217.735,00	20,61%	1.118.091,80	91,82%	99.643,20	4.690.400,91
2	Despeses corrents bens i serveis	3.718.430,06	3.718.430,06	2.111.982,81	2.055.653,20	55,28%	344.932,61	9,28%	321.165,85	93,11%	23.766,76	3.373.497,45
3	Despeses financeres	5.000,00	5.000,00	223,69	223,69	4,47%	223,69	4,47%	180,05	80,49%	43,64	4.776,31
4	Transferències corrents	2.487.752,63	2.487.752,63	1.562.394,90	1.519.050,90	61,06%	291.706,76	11,73%	158.000,78	54,16%	133.705,98	2.196.045,87
5	Fons de contingència	57.309,40	57.309,40	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	125,00	100,00%	0,00	57.309,40
6	Inversions reals	553.000,00	553.000,00	7.453,30	7.453,30	1,35%	125,00	0,02%	125,00	100,00%	0,00	552.875,00
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	42.372,00	42.372,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	42.372,00
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 DESPESES	12.792.000,00	12.792.000,00	9.217.774,12	9.108.100,51	71,20%	1.854.723,06	14,50%	1.597.563,48	86,13%	257.159,58	10.937.276,94

La major part de les inversions previstes al pressupost (404.000 euros) estan condicionades a l'increment excepcional de la Participació de Tributs de l'Estat de 2020 que està previst d'aprovar-se la segona meitat de l'any



**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. 2024/000003/1619

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

Operacions corrents (Cap 1 - 5)	
Despeses compromeses/crèdits definitius	74,74%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	15,23%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	86,13%

Operacions corrents (Cap 6 - 7)	
Despeses compromeses/crèdits definitius	1,30%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	0,02%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	100,00%

Operacions corrents (Cap 8 - 9)	
Despeses compromeses/crèdits definitius	0,00%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	0,00%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	0,00%

Total pressupost despeses	
Despeses compromeses/crèdits definitius	71,20%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	14,50%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	86,13%

El pressupost de despeses el 1er trimestre de 2024 s'ha executat en un 14,50%.  
L'execució del pressupost de despeses en quant a la despesa compromesa és del 71,20%.  
El percentatge dels pagaments sobre les obligacions és un bon indicador del compliment en el pagament dels proveïdors, essent del 86,13%.

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

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

		Crèdits Totals	ORN	ORN/Cr. Tot
10	Òrgans de govern	63.888,16	13.690,32	21,43%
11	Personal eventual	25.749,40	5.357,13	20,80%
12	Personal funcionari (B+C)	1.735.091,42	320.332,38	18,46%
13	Personal laboral	2.569.368,88	561.239,11	21,84%
15	Incentius al Rendiment	136.582,29	28.346,68	20,75%

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



## 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. 2024/000003/1619

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

Pel que fa a les despeses en bens corrents i serveis l'estat d'execució a 31 de març la despesa compromesa és de 55,28 % i les obligacions reconegudes de 9,28%

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	ORN	ORN/Cr. Tot
20	Arrendaments	86.922,00	10.194,46	11,73%
21	Reparacions mant i conserv	477.459,24	27.812,43	5,83%
22	Subministraments	2.991.623,82	277.510,83	9,28%

De l'anàlisi dels subministraments, que sumen més de 500 mil euros del total del capítol 22 (al voltant d'un 13%), 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	353.916,40	57.793,83	16,33%
22101	Aigua	19.500,00	2.319,09	11,89%
22102	Gas	110.921,70	12.189,81	10,99%
22103	Combustibles	32.000,00	0,00	0,00%

### - 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	5.000,00	223,69	4,47%

### - Cap. 4. Transferències corrents

Pel que fa a les transferències corrents, a 31 de març la despesa compromesa és de 61,06 % i les obligacions reconegudes de 11,73 %



## 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. 2024/000003/1619

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	ORN	ORN/Cr. Tot
44	A Ens públics i Societats Mercantils	1.563.154,78	260.525,78	16,67%
46	A entitats locals	187.432,91	13.216,89	7,05%
47	A empreses privades	251.583,06	0,00	0,00%
48	A famílies i institucions sense ànim de lucre	485.581,88	17.964,09	3,70%

### - Cap. 6. Inversions Reals

Pel que fa a les despeses en inversions a 31 de març la despesa compromesa és de 1,35 % i les obligacions reconegudes de 0,02%

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	ORN	ORN/Cr. Tot
60	Inv. Nova en Infraestruc	37.000,00	0,00	0,00%
61	Inv. Reposició en Infraestruc	115.000,00	0,00	0,00%
62	Inv. Nova associada func. serveis	99.000,00	125,00	0,13%
63	Inv. Reposició ass func serveis	300.000,00	0,00	0,00%
64	Inv. De caràcter immaterial	2.000,00	0,00	0,00%

Nota: 404.000 euros estan condicionades a l'increment excepcional de la PTE2020

### - 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

**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. 2024/000003/1619

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	5.829.058,72	5.829.058,72	1.010.839,37	17,34%	355.865,11	35,20%
2	Impostos indirectes	326.216,39	326.216,39	116.597,49	35,74%	115.023,86	98,65%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.393.325,69	2.393.325,69	264.783,03	11,06%	187.812,31	70,93%
4	Transferències corrents	3.886.498,43	3.886.498,43	1.041.935,35	26,81%	826.365,43	79,31%
5	Ingressos patrimonials	248.114,20	248.114,20	29.920,20	12,06%	29.920,20	100,00%
6	Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7	Transf. De capital	66.414,57	66.414,57	7.247,34	10,91%	7.247,34	0,00%
8	Actius financers	42.372,00	42.372,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>12.792.000,00</b>	<b>12.792.000,00</b>	<b>2.471.322,78</b>	<b>19,32%</b>	<b>1.522.234,25</b>	<b>61,60%</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 primer trimestre el percentatge d'execució dels ingressos ha estat el següent:

Capítol	PREV DEFINITIVES	DRN	DRN / PREV. DEFINITIVES
1. Impostos Directes	5.829.058,72	1.010.839,37	17,34%
2. Impostos Indirectes	326.216,39	116.597,49	35,74%
3. Taxes, P.P. i altres ing.	2.393.325,69	264.783,03	11,06%
4. Transf. Corrents	3.886.498,43	1.041.935,35	26,81%
5. Ingressos patrimonials	248.114,20	29.920,20	12,06%
<b>TOTAL INGR. CORRENTS</b>	<b>12.683.213,43</b>	<b>2.464.075,44</b>	<b>19,43%</b>
6. Alienació inversions	0,00	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	66.414,57	7.247,34	10,91%
<b>TOTAL INGR. DE CAPITAL</b>	<b>66.414,57</b>	<b>7.247,34</b>	<b>10,91%</b>
8. Actius Financers	42.372,00	0,00	0,00%
9. Passius Financers	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL INGR. FINANCERS</b>	<b>42.372,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL PPOST. INGRESSOS</b>	<b>12.792.000,00</b>	<b>2.471.322,78</b>	<b>19,32%</b>

**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. 2024/000003/1619

Distingint segons la seva naturalesa:

Operacions corrents	
Drest reconeguts/previsions definitives	19,43%
Recaptació/Drets reconeguts	61,48%
Operacions de capital	
Drest reconeguts/previsions definitives	10,91%
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	19,32%
Recaptació/Drets reconeguts	61,60%

- **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	70.451,63	0,00	0,00%
113	IBI URBANA	4.271.795,77	34.199,96	0,80%
115	IVTM	630.000,00	615.486,54	97,70%
130	IAE	106.811,32	507,15	0,47%
302	RECOLLIDA ESCOMBRARIES	1.028.658,92	1.562,13	0,15%
309	TAXA CEMENTIRI MUNICIPAL	18.000,00	338,97	1,88%
312	SERVEIS EDUCATIUS	223.815,00	84.792,52	37,89%
331	ENTRADA I SORTIDA VEHICLES	98.000,00	373,00	0,38%

**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. 2024/000003/1619

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

		Prev. Def	Drets reconeguts	DR/Prev. Def
<b>IMPOSTOS</b>				
116	IIVTNU	750.000,00	360.645,72	48,09%
290	Impost construccions, instal·lacions i obres	326.216,39	116.597,49	35,74%
<b>TAXES</b>				
321	Taxes per llicències urbanístiques	158.000,00	34.851,01	22,06%
332	Taxa ocupació vol. Sòl i subsòl E. Subm	90.000,00	25.736,73	28,60%
349	Altres ingressos	24.066,10	4.733,93	19,67%
391	Multes	80.100,00	17.181,70	21,45%

**- 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	2.987.353,61	883.574,29	29,58%
45000	Fons català de Cooperació Local	187.559,95	0,00	0,00%
45	Altres Subvencions corrents Generalitat	267.800,00	28.582,45	10,67%
46	Altres Subvencions corrents Diputació	357.269,87	111.069,79	31,09%

**- Cap. 5 Ingressos Patrimonials**

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

		Prev. Def	Drets reconeguts	DR/Prev. Def
550	Concessions periòdiques	228.714,20	27.755,71	12,14%
559	Concessions no periòdiques	19.400,00	0,00	0,00%

**- Cap. 7 Transferències de capital**

Pel que fa a les transferències de capital s'han reconegut drets per valor de 7.247,34 euros.



AJUNTAMENT  
Premià de DaltPlaça 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. 2024/000003/1619

**Resum execució pressupost ingressos-despeses 1er trimestre 2024**  
**Comparació del mateix trimestre a l'exercici anterior**

INGRESSOS	1T 2024			1T 2023
	PREV. DEFINITVES	DRN	DRN/PREV. DEF	DRN/PREV. DEF
1 Impostos directes	5.829.058,72	1.010.839,37	17,34%	11,47%
2 Impostos indirectes	326.216,39	116.597,49	35,74%	11,41%
3 Taxes, P.P. i altres ingr.	2.393.325,69	264.783,03	11,06%	5,54%
4 Transf. corrents	3.886.498,43	1.041.935,35	26,81%	69,77%
5 Ingressos patrimonials	248.114,20	29.920,20	12,06%	9,26%
<b>TOTAL INGRESSOS CORRENTS</b>	<b>12.683.213,43</b>	<b>2.464.075,44</b>	<b>19,43%</b>	<b>28,89%</b>
6 Inversions reals	0,00	0,00	0,00%	0,00%
7 Transf. De capital	66.414,57	7.247,34	10,91%	0,00%
<b>TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL</b>	<b>66.414,57</b>	<b>7.247,34</b>	<b>10,91%</b>	<b>0,00%</b>
8 Actius financers	42.372,00	0,00	0,00%	0,00%
9 Passius Financers	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>42.372,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>12.792.000,00</b>	<b>2.471.322,78</b>	<b>19,32%</b>	<b>26,19%</b>

DESPESES	1T 2024			1T 2023
	CRÈDITS DEFINITIUS	ORN	ORN/CRÈDIT S DEF	ORN/CRÈDIT S DEF
1 Despeses de personal	5.908.135,91	1.217.735,00	20,61%	21,58%
2 Despeses corrents bens i serveis	3.718.430,06	344.932,61	9,28%	14,56%
3 Despeses financeres	5.000,00	223,69	4,47%	3,05%
4 Transferències corrents	2.487.752,63	291.706,76	11,73%	13,52%
5 Fons de contingència	57.309,40	0,00	0,00%	0,00%
<b>TOTAL DESPESES CORRENTS</b>	<b>12.176.628,00</b>	<b>1.854.598,06</b>	<b>15,23%</b>	<b>17,53%</b>
6 Inversions reals	553.000,00	125,00	0,02%	1,23%
7 Transferències de capital	20.000,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>TOTAL DESPESES DE CAPITAL</b>	<b>573.000,00</b>	<b>125,00</b>	<b>0,02%</b>	<b>1,21%</b>
8 Actius financers	42.372,00	0,00	0,00%	0,00%
9 Passius financers	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>TOTAL DESPESES FINANCERES</b>	<b>42.372,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>12.792.000,00</b>	<b>1.854.723,06</b>	<b>14,50%</b>	<b>15,74%</b>

**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. 2024/000003/1619

**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
<b>Fons líquids a 01/01/2024</b>	<b>7.726.401,52</b>
<b>Cobraments pressupostaris</b>	<b>1.815.366,12</b>
1. Impostos directes	561.387,25
2. Impostos indirectes	118.312,11
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	272.133,79
4. Transferències corrents	826.365,43
5. Ingressos patrimonials	29.920,20
6. Inversions reals	0,00
7. Transf. de capital	7.247,34
8. Actius financers	0,00
9. Passius financers	0,00
<b>Cobraments no pressupostaris</b>	<b>3.261.297,90</b>
<b>Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva</b>	<b>863.044,70</b>
<b>Pagaments pressupostaris</b>	<b>2.846.309,30</b>
1. Despeses de personal	1.123.225,74
2. Despeses corrents bens i serveis	708.881,70
3. Despeses financeres	180,05
4. Transferències corrents	651.068,34
5. Fons de contingència	0,00
6. Inversions reals	362.953,47
7. Transferències de capital	0,00
8. Actius financers	0,00
9. Passius financers	0,00
<b>Pagaments no pressupostaris</b>	<b>2.591.127,33</b>
<b>Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva</b>	<b>36.604,93</b>
<b>Fons líquids a 31/03/2024</b>	<b>8.192.068,68</b>

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

M.Teresa Pallarés Ramírez  
Interventora Accidental