

ESTAT EXECUCIÓ PRESSUPOST 2n TRIMESTRE 2024

M.Teresa Pallarès 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 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 (obligacions reconegudes netes sobre crèdits definitius).
2. L'execució del pressupost d'ingressos (drets reconeguts nets sobre crèdits definitius).
3. Els moviments i situació de tresoreria.

Els crèdits definitius de l'exercici 2024 són els derivats dels crèdits inicials i les següents modificacions:

Data	Descripció
09/04/2024	Incorporació de romanents
22/04/2024	Transferència de crèdit
09/05/2024	Generació de crèdit
27/05/2024	Generació de crèdit
17/06/2024	Incorporació de romanents
17/06/2024	Generació de crèdit

Codi Segur de Verificació: 118e6c9b-84f3-44d9-b12a-4ec2d2cb680b
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01082303_2024_7508448
Data d'impressió: 20/11/2024 12:21:55
Pàgina 2 de 10

SIGNATURES
1.- Maria Teresa Pallarès Ramírez (TCAT) (Interventora accidental), 09/09/2024 11:24

1. L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

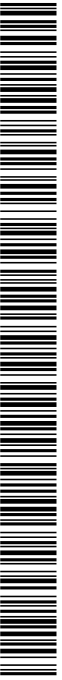
La informació sobre l'execució del pressupost de despeses corrent posa de manifest, per a cada aplicació pressupostària, l'import corresponent a:

- 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	6.150.475,41	5.850.127,44	5.850.127,44	95,12%	2.746.004,74	44,65%	2.746.004,74	100,00%	0,00	3.404.470,67
2	Despeses corrents bens i serveis	3.718.430,06	4.154.084,93	2.940.434,67	2.933.528,96	70,62%	1.219.343,39	29,35%	1.213.835,98	99,55%	5.507,41	2.934.741,54
3	Despeses financeres	5.000,00	5.000,00	308,55	308,55	6,17%	308,55	6,17%	180,05	58,35%	128,50	4.691,45
4	Transferències corrents	2.487.752,63	2.695.452,63	2.039.901,17	1.945.060,17	72,16%	892.806,91	33,12%	886.836,91	99,33%	5.970,00	1.802.645,72
5	Fons de contingència	57.309,40	57.309,40			0,00%		0,00%				57.309,40
6	Inversions reals	553.000,00	1.669.569,83	585.656,26	585.656,26	35,08%	365.784,75	21,91%	365.784,75	100,00%	0,00	1.303.785,08
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	0,00%	0,00	4.000,00
8	Actius financers	42.372,00	43.478,38	1.106,38	1.106,38	2,54%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	43.478,38
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	14.799.370,58	11.441.534,47	11.339.787,76	76,62%	5.244.248,34	35,44%	5.232.642,43	99,78%	11.605,91	9.555.122,24

La major part de les inversions previstes al pressupost (404.000 euros) estaven condicionades a l'increment excepcional de la Participació de Tributs de l'Estat de 2022 que ha estat aprovada el mes de juliol.



**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. 2024/000004/1619

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

Operacions corrents (Cap 1 - 5)	
Despeses compromeses/crèdits definitius	82,14%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	37,19%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	99,76%

Operacions corrents (Cap 6 - 7)	
Despeses compromeses/crèdits definitius	36,00%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	22,78%
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	76,62%
Obligacions reconegudes/crèdits definitius	35,44%
Pagaments realitzats/obligacions reconegudes	99,78%

El pressupost de despeses el 2n trimestre de 2024 s'ha executat en un 35,44%.
L'execució del pressupost de despeses en quant a la despesa compromesa és del 76,62%.

El percentatge dels pagaments sobre les obligacions és un bon indicador del compliment en el pagament dels proveïdors, essent del 99,78%.

- Cap. 1. Despeses de personal

Pel que fa a l'execució a 30 de juny dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	ORN	ORN/Cr. Tot
10	Òrgans de govern	63.888,16	31.944,08	50,00%
11	Personal eventual	25.749,40	14.458,52	56,15%
12	Personal funcionari (B+C)	1.735.091,42	746.837,80	43,04%
13	Personal laboral	2.739.370,92	1.277.735,09	46,64%
15	Incentius al Rendiment	141.857,98	62.164,11	43,82%

Codi Segur de Verificació: 118e6c9b-84f3-44d9-b12a-4ec2d2cb680b
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01082303_2024_7508448
Data d'impressió: 20/11/2024 12:21:55
Pàgina 4 de 10

SIGNATURES

1.- Maria Teresa Pallarès Ramírez (TCAT) (Interventora accidental), 09/09/2024 11:24



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. 2024/000004/1619

**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 70,62 % i les obligacions reconegudes de 29,35%

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	ORN	ORN/Cr. Tot
20	Arrendaments	112.928,05	52.688,05	46,66%
21	Reparacions mant i conserv	526.624,48	133.117,84	25,28%
22	Subministraments	3.352.107,40	963.543,30	28,74%

De l'anàlisi dels subministraments, se n'extreu el següent resum:

		Crèdits Totals	ORN	ORN/Cr. Tot
22100	Energia elèctrica	353.916,40	112.345,18	31,74%
22101	Aigua	19.500,00	4.371,16	22,42%
22102	Gas	110.921,70	38.103,89	34,35%
22103	Combustibles	32.000,00	9.012,28	28,16%

- 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	308,55	6,17%

- Cap. 4. Transferències corrents

Pel que fa a les transferències corrents, a 30 de juny la despesa compromesa és de 72,16 % i les obligacions reconegudes de 33,12 %



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. 2024/000004/1619

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	521.051,56	33,33%
46	A entitats locals	205.196,79	37.288,49	18,17%
47	A empreses privades	369.203,75	119.219,89	32,29%
48	A famílies i institucions sense ànim de lucre	557.897,31	215.246,97	38,58%

- Cap. 6. Inversions Reals

Pel que fa a les despeses en inversions a 30 de juny la despesa compromesa és del 35,08 % i les obligacions reconegudes de 21,91%

L'execució dels principals articles és la següent:

		Crèdits Totals	ORN	ORN/Cr. Tot
60	Inv. Nova en Infraestruc	346.276,29	1.422,60	0,41%
61	Inv. Reposició en Infraestruc	358.030,50	246.112,85	68,74%
62	Inv. Nova associada func. serveis	344.030,97	37.352,40	10,86%
63	Inv. Reposició ass func serveis	531.246,50	80.896,90	15,23%
64	Inv. De caràcter immaterial	89.985,57	0,00	0,00%

A la data, 404.000 euros estaven condicionats a l'increment excepcional de la PTE2022

- 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:

**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. 2024/000004/1619

- 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	5.829.058,72	5.829.058,72	5.661.476,41	97,13%	2.538.130,60	44,83%
2	Impostos indirectes	326.216,39	326.216,39	302.751,26	92,81%	147.278,57	48,65%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.393.325,69	2.393.325,69	1.915.825,75	80,05%	503.578,52	26,29%
4	Transferències corrents	3.886.498,43	4.171.752,36	1.468.537,25	35,20%	1.252.967,33	85,32%
5	Ingressos patrimonials	248.114,20	248.114,20	84.217,08	33,94%	29.920,20	35,53%
6	Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7	Transf. De capital	66.414,57	389.431,59	7.247,34	1,86%	7.247,34	0,00%
8	Actius financers	42.372,00	1.441.471,63	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	12.792.000,00	14.799.370,58	9.440.055,09	63,79%	4.479.122,56	47,45%

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. DEFINITIVES
1. Impostos Directes	5.829.058,72	5.661.476,41	97,13%
2. Impostos Indirectes	326.216,39	302.751,26	92,81%
3. Taxes, P.P. i altres ing.	2.393.325,69	1.915.825,75	80,05%
4. Transf. Corrents	4.171.752,36	1.468.537,25	35,20%
5. Ingressos patrimonials	248.114,20	84.217,08	33,94%
TOTAL INGR. CORRENTS	12.968.467,36	9.432.807,75	72,74%
6. Alienació inversions	0,00	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	389.431,59	7.247,34	1,86%
TOTAL INGR. DE CAPITAL	389.431,59	7.247,34	1,86%
8. Actius Financers	1.441.471,63	0,00	0,00%
9. Passius Financers	0,00	0,00	0,00%
TOTAL INGR. FINANCERS	1.441.471,63	0,00	0,00%
TOTAL PPOST. INGRESSOS	14.799.370,58	9.440.055,09	63,79%

**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. 2024/000004/1619

Distingint segons la seva naturalesa:

Operacions corrents	
Drest reconeguts/previsions definitives	72,74%
Recaptació/Drets reconeguts	47,41%
Operacions de capital	
Drest reconeguts/previsions definitives	1,86%
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	63,79%
Recaptació/Drets reconeguts	47,45%

- **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	72.195,68	102,48%
113	IBI URBANA	4.271.795,77	4.275.721,61	100,09%
115	IVTM	630.000,00	620.746,71	98,53%
130	IAE	106.811,32	11.072,71	10,37%
302	RECOLLIDA ESCOMBRARIES	1.028.658,92	1.046.311,45	101,72%
309	TAXA CEMENTIRI MUNICIPAL	18.000,00	15.945,11	88,58%
312	SERVEIS EDUCATIUS	223.815,00	163.473,56	73,04%
331	ENTRADA I SORTIDA VEHICLES	98.000,00	98.935,45	100,95%



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. 2024/000004/1619

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

		Prev. Def	Drets reconeguts	DR/Prev. Def
IMPOSTOS				
116	IIVTNU	750.000,00	681.739,70	90,90%
290	Impost construccions, instal·lacions i obres	326.216,39	302.751,26	92,81%
TAXES				
321	Taxes per llicències urbanístiques	158.000,00	150.865,95	95,48%
332	Taxa ocupació vol. Sòl i subsol E. Subm	90.000,00	56.546,51	62,83%
349	Altres ingressos	24.066,10	8.074,64	33,55%
391	Multes	80.100,00	31.263,39	39,03%

- 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	1.313.651,63	43,97%
45000	Fons català de Cooperació Local	187.559,95	0,00	0,00%
45	Altres Subvencions corrents Generalitat	395.488,58	28.582,45	7,23%
46	Altres Subvencions corrents Diputació	502.784,22	107.594,35	21,40%

- 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	82.052,59	35,88%
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 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. 2024/000004/1619

Resum execució pressupost ingressos-despeses 2n trimestre 2024 Comparació del mateix trimestre a l'exercici anterior

INGRESSOS	2T 2024			2T 2023
	PREV. DEFINITVES	DRN	DRN/PREV. DEF	DRN/PREV. DEF
1 Impostos directes	5.829.058,72	5.661.476,41	97,13%	85,84%
2 Impostos indirectes	326.216,39	302.751,26	92,81%	47,82%
3 Taxes, P.P. i altres ingr.	2.393.325,69	1.915.825,75	80,05%	72,40%
4 Transf. corrents	4.171.752,36	1.468.537,25	35,20%	83,34%
5 Ingressos patrimonials	248.114,20	84.217,08	33,94%	33,75%
TOTAL INGRESSOS CORRENTS	12.968.467,36	9.432.807,75	72,74%	80,79%
6 Inversions reals	0,00	0,00	0,00%	0,00%
7 Transf. De capital	389.431,59	7.247,34	1,86%	928,20%
TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL	389.431,59	7.247,34	1,86%	587,21%
8 Actius financers	1.441.471,63	0,00	0,00%	0,00%
9 Passius Financers	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	1.441.471,63	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	14.799.370,58	9.440.055,09	63,79%	66,14%

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 01/01/2024	7.726.401,52
Cobraments pressupostaris	4.851.187,60
1. Impostos directes	2.804.532,62
2. Impostos indirectes	150.566,82
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	605.953,29
4. Transferències corrents	1.252.967,33
5. Ingressos patrimonials	29.920,20

**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. 2024/000004/1619

6. Inversions reals	0,00
7. Transf. de capital	7.247,34
8. Actius financers	0,00
9. Passius financers	0,00
Cobraments no pressupostaris	6.838.893,02
Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-5.763,95
Pagaments pressupostaris	6.481.388,25
1. Despeses de personal	2.751.138,68
2. Despeses corrents bens i serveis	1.601.551,83
3. Despeses financeres	180,05
4. Transferències corrents	1.379.904,47
5. Fons de contingència	0,00
6. Inversions reals	728.613,22
7. Transferències de capital	20.000,00
8. Actius financers	0,00
9. Passius financers	0,00
Pagaments no pressupostaris	6.796.455,97
Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	113.856,41
Fons líquids a 30/06/2024	6.019.017,56

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

M.Teresa Pallarès Ramírez
Interventora Accidental