



INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023, EMÈS PER LA  
INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA, DE L'INSTITUT  
MUNICIPAL D'INFORMÀTICA

---



## Índex

|   |    |
|---|----|
| Al Consell Rector de l'INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA DE BARCELONA .....                  | 3  |
| I. Opinió .....   | 3  |
| II. Fonament de l'opinió .....  | 3  |
| III. Qüestions clau de l'auditoria .....  | 4  |
| IV. Altres qüestions participació d'auditors privats .....                                  | 5  |
| V. Altra informació: indicadors financers, patrimonials i pressupostaris .....              | 5  |
| VI. Responsabilitat de la Presidència de l'INSTITUT en relació amb els comptes anuals ..... | 6  |
| VII. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals .....     | 6  |
| VIII. Informe sobre d'altres requeriments legals i reglamentaris .....                      | 8  |
| ANNEX I.- COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023 .....   | 10 |



## **Al Consell Rector de l'INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA DE BARCELONA**

### **I. Opinió**

La Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona, en ús de les competències que li són atribuïdes per l'article 29.3.A del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, ha auditat els comptes anuals de l'INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA DE BARCELONA (en endavant, l'Institut o l'entitat, indistintament), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2023, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (el qual s'identifica en la Nota 3.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

### **II. Fonament de l'opinió**

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent en el Sector Públic a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant, en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.



Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

### III. Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han sigut de la major significança en la nostra auditoria de comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

#### **Aplicació de les transferències corrents rebudes de l'Ajuntament al finançament de les operacions de l'institut**

**Descripció:** Tal i com s'assenyala a la Nota 1 de la memòria, l'Institut es configura com un organisme autònom local dependent de l'Ajuntament de Barcelona, que té com activitat principal l'execució d'aquells treballs d'informàtica que per al seu millor desenvolupament i exercici necessitin els serveis i les activitats municipals. Els ingressos de gestió ordinària procedeixen fonamentalment de transferències de l'Ajuntament i altres entitats municipals segons s'estableix en els contractes programa signats amb l'Institut. Aquestes transferències, segons es reflecteix en la nota 15.1.1) de la memòria, ascendeixen, en l'exercici 2023, a 65.985 milers d'euros.

Atenent a l'origen de les transferències rebudes i al seu import, s'ha considerat com a qüestió clau de l'auditoria la correcta comptabilització de les transferències.

Atenent a l'origen de les transferències rebudes i al seu import, s'ha considerat com a qüestió clau de l'auditoria la correcta comptabilització de les transferències i si tinguessin efecte el càlcul de les desviacions amb finançament afectat.

**La Nostra resposta** Els nostres procediments d'auditoria han consistit, entre d'altres, en:



- Conciliar els ingressos per transferències i els saldos amb l' Ajuntament amb els registres comptables de l' Ajuntament.
- Verificar que els ingressos registrats són d' acord amb els contractes programa signats.

#### **IV. Altres qüestions participació d'auditors privats**

En l'execució dels treballs d'auditoria, la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona ha comptat amb la col·laboració d'ERNST & YOUNG, S.L., en virtut del contracte de serveis adjudicat per la Comissió de Govern de l'Ajuntament en data 9 de novembre de 2023. Els treballs s'han efectuat sota la direcció i supervisió de la Intervenció General seguint les disposicions establertes en la Norma Tècnica de relació amb auditors en l'àmbit del sector públic, aprovada en data 30 de desembre de 2020 per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

La Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per la societat d'auditoria ERNST & YOUNG, S.L.

#### **V. Altra informació: indicadors financers, patrimonials i pressupostaris**

L'altra informació comprèn la informació referida als indicadors financers, patrimonials i pressupostaris, la formulació dels quals és responsabilitat de la Presidència de l'Institut.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'Altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'Altra informació, de conformitat amb l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'Altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels comptes esmentats i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant aquesta. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el contingut i la presentació d'aquesta Altra informació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit al paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte a l'Altra informació. Aquesta concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici auditat, i el seu contingut i la presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

## **VI. Responsabilitat de la Presidència de l'INSTITUT en relació amb els comptes anuals**

La Presidència de l'Institut és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat econòmic-patrimonial i d'execució del pressupost de l'Institut, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Presidència és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament, excepte si l'Ajuntament tingués la intenció de liquidar-la o de cessar les seves operacions, o bé no existeix cap altra alternativa realista.

## **VII. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.



Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Presidència.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Presidència, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Institut per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'institut deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Presidència de l'Institut en relació amb, entre d'altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als Consellers/eres, determinem les que han estat de la major significança en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions claus de l'auditoria.

### **VIII. Informe sobre d'altres requeriments legals i reglamentaris**

Amb l'abast previst en la nostra auditoria de comptes, hem revisat el compliment de la legalitat corresponent a les Regles 27.1 "Seguiment i control comptable de les despeses amb finançament afectat", 42 "Suport de la informació" i 43 "Garantia de la informació" del la Instrucció del model normal de comptabilitat local aprovat per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Cal recordar que les regles esmentades estableixen:

*"Regla 27. Seguiment i control comptable de les despeses amb finançament afectat*

*1. El seguiment i control de les despeses amb finançament afectat es realitzarà a través del sistema d'informació comptable i assolirà, com a mínim, totes les operacions de gestió pressupostària que els afectin durant el seu període d'execució, s'estengui aquest a un o a diversos exercicis, correlacionant degudament la realització de les despeses amb els ingressos específics que els financin.*

*Regla 42. Suport de la informació.*

*1. La informació comptable s'ha de plasmar en estats comptables que poden estar suportats en llistes, informes i, en general, documents en paper, o mitjançant qualsevol tipus de suport electrònic, informàtic o telemàtic que garanteixi l'autenticitat, la integritat i la conservació de la informació que contingui, així com la seva recepció pel destinatari i el seu tractament per aquest de manera idònia per al compliment de les finalitats que hagi de satisfer.*





*2. Sense perjudici del suport en què quedin plasmats els estats comptables, el seu contingut i obtenció s'ha d'ajustar a les normes que conté el present títol.*

*Regla 43. Garantia de la informació comptable.*

*Respecte a la informació comptable facilitada als diferents destinataris, el responsable de la comptabilitat únicament respon de la identitat entre aquesta informació i l'existent a les bases de dades del sistema.”*

*Hem assolit evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera, excepte pels aspectes que a continuació es detallen:*

Cal fer esment que: l'Estat total de canvis en el patrimoni net, l'Estat d'ingressos i despeses reconeguts i l'estat de fluxos d'efectius requereixen una conciliació amb les bases de dades del sistema informàtic comptable.

Barcelona a data de la signatura electrònica

L'Interventor General

Antonio Muñoz Juncosa



## ANNEX I.- COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023

Ana María Hernández Sánchez, Secretària Delegada de l'Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona, per delegació expressa de funcions del Secretari General de l'Ajuntament de Barcelona de data 29 de desembre de 2020, en l'exercici de les seves funcions de fe pública, d'acord amb el que disposa l'article 9.2 dels Estatuts de l'IMI, aprovats pel Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona, en sessió de 14 d'octubre de 2005 i modificats per acord del Consell Plenari de data 29 de març de 2019

**CERTIFICO:**

Que el Consell Rector de l'Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona en sessió ordinària celebrada el dia 15 d'abril de 2024, en ús de les facultats previstes en l'article 9,1 g) dels vigents estatuts, ha aprovat el següent acord:

**2. Aprovació del compte general de l'Institut Municipal d'Informàtica de l'any 2023**

**APROVAR** els Comptes Anuals de 2023 de l'Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona.

**ELEVAR-LOS** a l'Ajuntament de Barcelona, per a la corresponent aprovació definitiva del Compte General prevista en el Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

I perquè així consti a tots els efectes, signo el present certificat, a Barcelona,

ANA MARIA  
HERNANDEZ  
 **Ajuntament  
de Barcelona** SANCHEZ - DNI  
46647645B (TCAT)  
2024.04.16 16:20:23  
+02'00'

**Ana María Hernández Sánchez**  
**Secretària delegada de l'IMI**  
**(pd. 29.12.2020)**



## **COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023 DE L'INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA**



## ÍNDEX DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023

|   |    |
|---|----|
| BALANÇ .....  | 1  |
| COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL .....                              | 2  |
| ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET.....                                       | 3  |
| ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS .....                               | 4  |
| ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES .....              | 5  |
| ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU .....  | 6  |
| ESTAT DE LIQUIDACIó DEL PRESSUPOST DE DESPESES.....                         | 7  |
| ESTAT DE LIQUIDACIó DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS .....                        | 8  |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI.....   | 9  |
| CONCILIACIó ENTRE EL RESULTAT PRESSUPOSTARI I EL ECONòMIC-PATRIMONIAL ..... | 10 |

## MEMòRIA DE L'EXERCICI 2023

|  |    |
|--|----|
| 1. ORGANITZACIó I ACTIVITAT.....   | 11 |
| 2. GESTIó INDIRECTA DE SERVEIS PùBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIó .... | 15 |
| 3. BASES DE PRESENTACIó DELS COMPTES .....   | 16 |
| 4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIó .....   | 17 |
| 5. IMMOBILITZAT MATERIAL .....   | 27 |
| 6. PATRIMONI PùBLIC DEL SòL.....   | 28 |
| 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....   | 28 |
| 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE .....   | 28 |
| 9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR .....              | 28 |
| 10. ACTIUS FINANCERS.....  | 29 |
| 11. PASSIUS FINANCERS .....  | 31 |
| 12. COBERTURES COMPTABLES .....  | 35 |
| 13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES.....      | 35 |
| 14. MONEDA ESTRANGERA .....  | 35 |
| 15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES .....                    | 35 |
| 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES .....   | 38 |
| 17. INFORMACIó SOBRE EL MEDI AMBIENT.....  | 38 |
| 18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA.....  | 38 |
| 19. PRESENTACIó PER ACTIVITATS DEL COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC-PATRIMONIAL .....      | 39 |
| 20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIó DE RECURSOS PER COMpte D'ALTRES ENS PùBLICS.....      | 39 |
| 21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA .....                                  | 39 |
| 22. CONTRACTACIó ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIó .....                      | 41 |
| 23. VALORS REBUTS EN DIPòSIT.....  | 42 |
| 24. INFORMACIó PRESSUPOSTÀRIA .....  | 42 |
| 25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.....                           | 47 |
| 26. INFORMACIó SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS .....                                   | 49 |
| 27. INDICADORS DE GESTIó .....   | 49 |
| 28. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT.....  | 49 |
| 29. ALTRA INFORMACIó.....  | 50 |



## BALANÇ

| ACTIU   | Notes en memòria | 2023                 | 2022                 | Variació             | %               |
|---|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                            |                  | <b>16.088,24</b>     | <b>44.112,49</b>     | <b>-28.024,25</b>    | <b>-174,19%</b> |
| II. Immobilitzat material                             | 5                | 16.088,24            | 44.112,49            | -28.024,25           | -174,19%        |
| 5. Altre immobilitzat material                        |                  | 16.088,24            | 44.112,49            | -28.024,25           | -174,19%        |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>                               |                  | <b>25.885.199,00</b> | <b>28.700.042,42</b> | <b>-2.814.843,42</b> | <b>-10,87%</b>  |
| III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini |                  | <b>25.084.550,65</b> | <b>28.039.476,62</b> | <b>-2.954.925,97</b> | <b>-11,78%</b>  |
| 1. Deutors per operacions de gestió                   | 10.1.a)          | 25.061.238,68        | 28.021.087,64        | -2.959.848,96        | -11,81%         |
| 3. Administracions Públiques Seg.Soc.                 | 21.1             | 23.311,97            | 18.388,98            | 4.922,99             | 21,12%          |
| V. Inversions financeres a curt termini               |                  | <b>1.494,63</b>      | <b>2.028,37</b>      | <b>-533,74</b>       | <b>-35,71%</b>  |
| 2. Crèdits i valors representatius de deute           | 10.1.a), 21.1    | 1.494,63             | 2.028,37             | -533,74              | -35,71%         |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents      | 10.4.a)          | <b>799.153,72</b>    | <b>658.537,43</b>    | <b>140.616,29</b>    | <b>17,60%</b>   |
| 2. Tresoreria   |                  | 799.153,72           | 658.537,43           | 140.616,29           | 17,60%          |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>                              |                  | <b>25.901.287,24</b> | <b>28.744.154,91</b> | <b>-2.842.867,67</b> | <b>-10,98%</b>  |

| PATRIMONI NET I PASSIU                                | Notes en memòria | 2023                 | 2022                 | Variació             | %              |
|---|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>                               |                  | <b>4.981.209,65</b>  | <b>4.150.696,04</b>  | <b>830.513,61</b>    | <b>16,67%</b>  |
| I. Patrimoni  |                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>-</b>       |
| II. Patrimoni generat                                 |                  | <b>4.981.209,65</b>  | <b>4.150.696,04</b>  | <b>830.513,61</b>    | <b>16,67%</b>  |
| 1. Resultats d'exercicis anteriors                    |                  | 4.150.696,04         | 4.338.663,37         | -187.967,33          | -4,53%         |
| 2. Resultat de l'exercici                             |                  | 830.513,61           | -187.967,33          | 1.018.480,94         | 122,63%        |
| <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>                           |                  | <b>784.150,11</b>    | <b>1.379.375,76</b>  | <b>-595.225,65</b>   | <b>-75,91%</b> |
| II. Deutes a llarg termini                            | 11.1 a), 21.2    | <b>784.150,11</b>    | <b>1.379.375,76</b>  | <b>-595.225,65</b>   | <b>-75,91%</b> |
| 4. Altres deutes                                      |                  | 784.150,11           | 1.379.375,76         | -595.225,65          | -75,91%        |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                              |                  | <b>20.135.927,48</b> | <b>23.214.083,11</b> | <b>-3.078.155,63</b> | <b>-15,29%</b> |
| II. Deutes a curt termini                             |                  | <b>1.008.650,42</b>  | <b>410.930,97</b>    | <b>597.719,45</b>    | <b>59,26%</b>  |
| 4. Altres deutes                                      | 11.1.a), 21.2    | 1.008.650,42         | 410.930,97           | 597.719,45           | 59,26%         |
| IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini | 11.1.a)          | <b>19.127.277,06</b> | <b>22.803.152,14</b> | <b>-3.675.875,08</b> | <b>-19,22%</b> |
| 1. Creditors per operacions de gestió                 |                  | 18.381.255,95        | 22.052.723,75        | -3.671.467,80        | -19,97%        |
| 2. Altres comptes a pagar                             | 21.2, 21.3       | -4.404,67            | -1.785,77            | -2.618,90            | 59,46%         |
| 3. Administracions públiques                          | 21.2             | 750.425,78           | 752.214,16           | -1.788,38            | -0,24%         |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>           |                  | <b>25.901.287,24</b> | <b>28.744.154,91</b> | <b>-2.842.867,67</b> | <b>-10,98%</b> |

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant del balanç a 31.12.2023.



## COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

| COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL                                   | Notes en memòria | 2023                  | 2022                  | Variació             | %                |
|--|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| <b>2. Transferències i subvencions rebudes</b>                             | 10.2, 15.1.1, 26 | <b>65.985.436,49</b>  | <b>62.677.075,60</b>  | <b>3.308.360,89</b>  | <b>5,01%</b>     |
| a) Del exercici  |                  | 65.854.429,53         | 62.500.736,88         | 3.353.692,65         | 5,09%            |
| a.2) Transferències  | 15.1.1           | 65.854.429,53         | 62.500.736,88         | 3.353.692,65         | 5,09%            |
| c) Imputació de subvencions per actius corrents i altres                   |                  | 131.006,96            | 176.338,72            | -45.331,76           | -34,60%          |
| <b>3. Vendes i prestacions de servei</b>                                   | 15.1.2           | <b>1.230.394,18</b>   | <b>1.122.484,63</b>   | <b>107.909,55</b>    | <b>8,77%</b>     |
| b) Prestació de serveis  |                  | 1.230.394,18          | 1.122.484,63          | 107.909,55           | 8,77%            |
| <b>6. Altres ingressos de gestió ordinària</b>                             | 15.1.2, 26       | <b>242.276,60</b>     | <b>257.962,54</b>     | <b>-15.685,94</b>    | <b>-6,47%</b>    |
| <b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>                              |                  | <b>67.458.107,27</b>  | <b>64.057.522,77</b>  | <b>3.400.584,50</b>  | <b>5,04%</b>     |
| <b>8. Despeses de personal</b>   | 15.2.2           | <b>-17.018.962,45</b> | <b>-16.596.542,74</b> | <b>-422.419,71</b>   | <b>2,48%</b>     |
| a) Sous, salaris i assimilats  |                  | -13.254.635,71        | -12.967.312,83        | -287.322,88          | 2,17%            |
| b) Càrregues socials   |                  | -3.764.326,74         | -3.629.229,91         | -135.096,83          | 3,59%            |
| <b>9. Transferències i subvencions atorgades</b>                           | 15.2.1           | <b>-43.139,75</b>     | <b>-79.057,67</b>     | <b>35.917,92</b>     | <b>-83,26%</b>   |
| <b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>                             | 15.2.3           | <b>-49.537.452,21</b> | <b>-47.523.584,22</b> | <b>-2.013.867,99</b> | <b>4,07%</b>     |
| a) Subministrament i serveis exteriors                                     |                  | -49.537.172,04        | -47.523.084,49        | -2.014.087,55        | 4,07%            |
| b) Tributs   |                  | -280,17               | -499,73               | 219,56               | -78,37%          |
| <b>12. Amortització del immobilitzat</b>                                   | 5.1, 15.2.3      | <b>-28.024,25</b>     | <b>-45.003,37</b>     | <b>16.979,12</b>     | <b>-60,59%</b>   |
| <b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>                               |                  | <b>-66.627.578,66</b> | <b>-64.244.188,00</b> | <b>-2.383.390,66</b> | <b>3,58%</b>     |
| <b>I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)</b>     |                  | <b>830.528,61</b>     | <b>-186.665,23</b>    | <b>1.017.193,84</b>  | <b>122,48%</b>   |
| <b>14. Altres partides no ordinàries</b>                                   | 15.1.2           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>-</b>         |
| a) Ingressos   |                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -                |
| b) Despeses  |                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -                |
| <b>II. Resultat de les operacions no financeres</b>                        |                  | <b>830.528,61</b>     | <b>-186.665,23</b>    | <b>1.017.193,84</b>  | <b>122,48%</b>   |
| <b>15. Ingressos financers</b>   | 15.1.2, 26       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>-</b>         |
| b) De valors representat de deute, de crèdits i d'altres inver. financeres |                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -                |
| b.2) Altres  |                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -                |
| <b>16. Despeses financeres</b>   | 26               | <b>-15,00</b>         | <b>-1.302,10</b>      | <b>1.287,10</b>      | <b>-8580,67%</b> |
| b) Altres  |                  | -15,00                | -1.302,10             | 1.287,10             | -8580,67%        |
| <b>III. Resultat de les operacions financeres</b>                          |                  | <b>-15,00</b>         | <b>-1.302,10</b>      | <b>1.287,10</b>      | <b>-8580,67%</b> |
| <b>IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici (II + III)</b>     |                  | <b>830.513,61</b>     | <b>-187.967,33</b>    | <b>1.018.480,94</b>  | <b>122,63%</b>   |
| <b>Resultat del exercici ajustat (IV + Ajustos)</b>                        |                  | <b>830.513,61</b>     | <b>-187.967,33</b>    | <b>1.018.480,94</b>  | <b>122,63%</b>   |

Les notes 1 a 29 formen part integrant del compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2023.

**ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET**

|   | I. Patrimoni | II. Patrimoni generat | TOTAL               |
|---|--------------|-----------------------|---------------------|
| <b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2021 (C+D)</b>                  | <b>0,00</b>  | <b>4.338.663,37</b>   | <b>4.338.663,37</b> |
| <b>AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS</b> | 0,00         | 0,00                  | 0,00                |
| <b>PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2022 (A+B)</b>            | <b>0,00</b>  | <b>4.338.663,37</b>   | <b>4.338.663,37</b> |
| <b>VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2022</b>                       |              |                       |                     |
| 1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici                        | 0,00         | -187.967,33           | -187.967,33         |
| 2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries        | 0,00         | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Altres variacions del patrimoni net                                  | 0,00         | 0,00                  | 0,00                |
| <b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2022 (C+D)</b>                  | <b>0,00</b>  | <b>4.150.696,04</b>   | <b>4.150.696,04</b> |
| <b>AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS</b> | 0,00         | 0,00                  | 0,00                |
| <b>PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2023 (A+B)</b>            | <b>0,00</b>  | <b>4.150.696,04</b>   | <b>4.150.696,04</b> |
| <b>VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2023</b>                       |              |                       |                     |
| 1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici                        | 0,00         | 830.513,61            | 830.513,61          |
| 2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries        | 0,00         | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Altres variacions del patrimoni net                                  | 0,00         | 0,00                  | 0,00                |
| <b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2023 (C+D)</b>                  | <b>0,00</b>  | <b>4.981.209,65</b>   | <b>4.981.209,65</b> |

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net 2023.





## ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

|   | 2023              | 2022               |
|---|-------------------|--------------------|
| <b>I. Resultat econòmic patrimonial</b>   | <b>830.513,61</b> | <b>-187.967,33</b> |
| <b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net</b>                              |                   |                    |
| <b>1. Immobilitzat no financer</b>  | 0,00              | 0,00               |
| 1.1 Ingressos   |                   |                    |
| 1.2 Despeses  |                   |                    |
| <b>2. Actius i passius financers</b>  | 0,00              | 0,00               |
| 2.1 Ingressos   |                   |                    |
| 2.2 Despeses  |                   |                    |
| <b>3. Cobertures comptables</b>   | 0,00              | 0,00               |
| 3.1 Ingressos   |                   |                    |
| 3.2 Despeses  |                   |                    |
| <b>4. Subvencions rebudes</b>   | 0,00              | 0,00               |
| <b>Total (1+2+3+4)</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida</b> |                   |                    |
| <b>1. Immobilitzat no financer</b>  | 0,00              | 0,00               |
| <b>2. Actius i passius financers</b>  | 0,00              | 0,00               |
| <b>3. Cobertures comptables</b>   | 0,00              | 0,00               |
| 3.1 Imports transferits al compte de resultats econòmic patrimonial                                     |                   |                    |
| 3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta  |                   |                    |
| <b>4. Subvencions rebudes</b>   | 0,00              | 0,00               |
| <b>Total (1+2+3+4)</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III)</b>   | <b>830.513,61</b> | <b>-187.967,33</b> |

Les notes 1 a 29 formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2023.

**ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES**

## a) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

|   | 2023        | 2022        |
|---|-------------|-------------|
| 1. Aportació patrimonial dinerària                            | 0,00        | 0,00        |
| 2. Aportació de bens i drets                                  | 0,00        | 0,00        |
| 3. Assumpció i condonació de passius financers                | 0,00        | 0,00        |
| 4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries    | 0,00        | 0,00        |
| 5. (-) Devolució de bens i drets                              | 0,00        | 0,00        |
| 6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

|  | Notes en memòria | 2023                 | 2022                 |
|--|------------------|----------------------|----------------------|
| I. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte del resultat econòmic-patrimonial (1+2+3) |                  |                      |                      |
| 1. Transferències i subvencions  | 29.2             | <b>54.460.741,67</b> | <b>53.763.112,51</b> |
| 2.1. Ingressos   |                  | 54.472.841,67        | 53.775.212,51        |
| 2.2. Despeses  |                  | -12.100,00           | -12.100,00           |
| 2. Prestació de serveis i venda de béns  |                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 2.1. Ingressos   |                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2. Despeses  |                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Altres  | 29.2             | <b>16.759.211,15</b> | <b>16.676.144,12</b> |
| 3.1. Ingressos   |                  | 16.759.211,15        | 16.676.144,12        |
| 3.2. Despeses  |                  | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Ingressos i despeses reconeguts directament al patrimoni net                                   |                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Subvencions rebudes   |                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 2. Altres  |                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL (I+II)</b>  |                  | <b>71.219.952,82</b> | <b>70.439.256,63</b> |

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries de l'exercici 2023.

**ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU**

|  | 2023                  | 2022                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>I. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ</b>  |                       |                       |
| <b>A) Cobraments:</b>  | <b>68.245.296,16</b>  | <b>64.192.187,37</b>  |
| 1. Ingressos tributaris i urbanístics  | 224.326,60            | 257.962,54            |
| 2. Transferències i subvencions rebudes  | 66.784.780,87         | 62.796.710,76         |
| 3. Vendes i prestacions de serveis   | 1.230.394,18          | 1.122.484,63          |
| 4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens  | 0,00                  | 0,00                  |
| 5. Interessos i dividendes cobrats   | 0,00                  | 0,00                  |
| 6. Altres cobraments   | 5.794,51              | 15.029,44             |
| <b>B) Pagaments:</b>   | <b>-68.785.084,48</b> | <b>-63.599.987,74</b> |
| 7. Despeses de personal  | -16.961.600,98        | -16.097.925,55        |
| 8. Transferències i subvencions concedides   | -58.698,96            | -61.560,22            |
| 9. Aprovisionaments  | 0,00                  | 0,00                  |
| 10. Altres despeses de gestió  | -51.726.887,45        | -47.027.189,06        |
| 11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens   | 0,00                  | 0,00                  |
| 12. Interessos pagats  | -15,00                | -1.302,10             |
| 13. Altres pagaments   | -37.882,09            | -412.010,81           |
| <b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)</b>   | <b>-539.788,32</b>    | <b>592.199,63</b>     |
| <b>II. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>  |                       |                       |
| <b>C) Cobraments:</b>  | <b>18.882.335,04</b>  | <b>15.106.444,37</b>  |
| 1. Venta d'inversions reals  | 18.882.335,04         | 15.106.444,37         |
| 2. Venta d'actius financers  | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. Unitat d'activitat  | 0,00                  | 0,00                  |
| 4. Altres cobraments de les activitats d'inversió  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>D) Pagaments:</b>   | <b>-18.002.949,28</b> | <b>-14.989.778,60</b> |
| 5. Compra d'inversions reals   | -18.002.949,28        | -14.989.778,60        |
| 6. Compra d'actius financers   | 0,00                  | 0,00                  |
| 7. Unitat d'activitat  | 0,00                  | 0,00                  |
| 8. Altres pagaments de les activitats d'inversió   | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)</b>  | <b>879.385,76</b>     | <b>116.665,77</b>     |
| <b>III. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>   |                       |                       |
| <b>E) Augments en el patrimoni:</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 1. Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries   | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries:</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries                    | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>G) Cobraments per emissió de passius financers:</b>   | <b>29.345,87</b>      | <b>5.378,73</b>       |
| 3. Obligacions i altres valors negociables   | 0,00                  | 0,00                  |
| 4. Préstecs rebuts   | 0,00                  | 0,00                  |
| 5. Altres deutes   | 29.345,87             | 5.378,73              |
| <b>H) Pagaments per reemborsament de passius financers:</b>  | <b>-228.327,00</b>    | <b>-349.825,68</b>    |
| 6. Obligacions i altres valors negociables   | 0,00                  | 0,00                  |
| 7. Préstecs rebuts   | 0,00                  | 0,00                  |
| 8. Altres deutes   | -228.327,00           | -349.825,68           |
| <b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)</b>  | <b>-198.981,13</b>    | <b>-344.446,95</b>    |
| <b>IV. FLUXOS D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ</b>   |                       |                       |
| I) Cobraments pendents d'aplicació   | -0,02                 | 0,00                  |
| J) Pagaments pendents d'aplicació  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)</b>  | <b>-0,02</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFFECTIU (I+II+III+IV+V)</b> | <b>140.616,29</b>     | <b>364.418,45</b>     |
| <b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici</b>                               | <b>658.537,43</b>     | <b>294.118,98</b>     |
| <b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici</b>                               | <b>799.153,72</b>     | <b>658.537,43</b>     |

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2023.

**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES**

| APLICACIÓ<br>PRESSUPOSTÀRIA | DESCRIPCIÓ                          | CRÈDITS PRESSUPOSTÀRIS |                      |                       | DISPOSAT<br><br>(4)  | OBLIGACIONS<br>RECONEGUDES NETES<br><br>(5) | PAGAMENTS<br><br>(6) | OBLIGACIONS<br>PENDENTS DE<br>PAGAMENT A 31 DE<br>DESEMBRE<br><br>(7=5-6) | ROMANENTS DE<br>CRÈDIT<br><br>(8=3-5) |
|-----------------------------|-------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---|----------------------|---|---------------------------------------|
|                             |                                     | INICIALS (1)           | MODIFICACIONS<br>(2) | DEFINITIUS<br>(3=1+2) |                      |   |                      |   |                                       |
| 1                           | Despeses de personal                | 17.353.485,93          | -                    | 17.353.485,93         | 16.954.249,18        | 16.954.249,18                               | 16.938.483,74        | 15.765,44   | 399.236,75                            |
| 2                           | Despeses en bens corrents i serveis | 51.937.003,48          | 130.435,15           | 52.067.438,63         | 50.938.640,33        | 49.537.452,21                               | 40.207.607,39        | 9.329.844,82  | 2.529.986,42                          |
| 3                           | Despeses financeres                 | 15.000,00              | -                    | 15.000,00             | 15,00                | 15,00                                       | 15,00                | -   | 14.985,00                             |
| 4                           | Transferències corrents             | 76.715,00              | -                    | 76.715,00             | 43.139,75            | 43.139,75                                   | 43.139,75            | -   | 33.575,25                             |
| 6                           | Inversions reals                    | 18.131.725,14          | 855.616,32           | 18.987.341,46         | 16.981.023,09        | 16.759.211,15                               | 8.919.933,19         | 7.839.277,96  | 2.228.130,31                          |
| <b>TOTAL</b>                |                                     | <b>87.513.929,55</b>   | <b>986.051,47</b>    | <b>88.499.981,02</b>  | <b>84.917.067,35</b> | <b>83.294.067,29</b>                        | <b>66.109.179,07</b> | <b>17.184.888,22</b>  | <b>5.205.913,73</b>                   |

**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS**

| APLICACIÓ<br>PRESSUPOSTÀRIA | DESCRIPCIÓ               | PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES |                      |                        | DRETS RECONEGUTS<br><br>(4) | OBLIGACIÓ DE<br>DEVOLUCIÓ D'INGRÉS<br>INDEGUT<br><br>(5) | DRETS CANCEL·LATS<br><br>(6) | DRETS RECONEGUTS<br>LIQUIDATS NETS<br><br>(7=4-5-6) | RECAPTACIÓ NETA<br><br>(8) | DRETS PENDENTS DE<br>COBRAMENT A 31 DE<br>DESEMBRE<br><br>(9=7-8) | EXCÈS/DEFECTE<br>PREVISIÓ<br><br>(10=7-3) |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------|--|------------------------------|---|----------------------------|---|---|
|                             |                          | INICIALS<br>(1)            | MODIFICACIONS<br>(2) | DEFINITIVES<br>(3=1+2) |                             |  |                              |   |                            |   |   |
| 3                           | Taxes i altres ingressos | 1.406.295,04               | -                    | 1.406.295,04           | 1.472.670,78                | -  | -                            | 1.472.670,78  | 1.472.670,78               | -   | 66.375,74                                 |
| 4                           | Transferències corrents  | 67.975.909,37              | 1.879,04             | 67.977.788,41          | 65.948.055,80               | -  | -                            | 65.948.055,80                                       | 50.649.243,51              | 15.298.812,29   | - 2.029.732,61                            |
| 6                           | Venda d'inversions reals | 18.131.725,14              | 855.616,32           | 18.987.341,46          | 16.759.211,15               | -  | -                            | 16.759.211,15                                       | 6.996.784,76               | 9.762.426,39  | - 2.228.130,31                            |
| 8                           | Actius financers         | -                          | 128.556,11           | 128.556,11             | -                           | -  | -                            | -   | -                          | -   | - 128.556,11                              |
| <b>TOTAL</b>                |                          | <b>87.513.929,55</b>       | <b>986.051,47</b>    | <b>88.499.981,02</b>   | <b>84.179.937,73</b>        | <b>-</b>   | <b>-</b>                     | <b>84.179.937,73</b>                                | <b>59.118.699,05</b>       | <b>25.061.238,68</b>  | <b>- 4.320.043,29</b>                     |

**RESULTAT PRESSUPOSTARI**

| CONCEPTES   | DRETS RECONEGUTS<br>NETS | OBLIGACIONS<br>RECONEGUDES<br>NETES | AJUSTAMENTS | RESULTAT<br>PRESSUPOSTARI |
|---|--------------------------|-------------------------------------|-------------|---------------------------|
| a) Operacions corrents  | 67.420.726,58            | 66.534.856,14                       |             | 885.870,44                |
| b) Operacions de capital  | 16.759.211,15            | 16.759.211,15                       |             | -                         |
| 1. Total operacions no financeres (a+b)                                       | 84.179.937,73            | 83.294.067,29                       |             | 885.870,44                |
| a) Actius financers   | -                        | -                                   |             |                           |
| d) Passius financers  | -                        | -                                   |             |                           |
| 2. Total operacions financeres (c+d)  | -                        | -                                   |             | -                         |
|   |                          |                                     |             |                           |
| I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)                               | 84.179.937,73            | 83.294.067,29                       |             | 885.870,44                |
| Ajustaments:  |                          |                                     |             |                           |
| 3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals |                          |                                     | -           |                           |
| 4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici                         |                          |                                     | 85.807,07   |                           |
| 5. Desviacions de finançament positives de l'exercici                         |                          |                                     | 48.426,38   |                           |
| II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)  |                          |                                     | 37.380,69   |                           |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>                                  |                          |                                     |             | <b>923.251,13</b>         |



CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT PRESSUPOSTARI I EL ECONÒMIC-PATRIMONIAL

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Resultat pressupostari</b>             | <b>885.870,44</b> |
| Dotació amortització actius               | -28.024,25        |
| Periodificació pagues extres personal IMI | 21.127,00         |
| Provisió 0,5% increment 2023              | -85.840,27        |
| Desviacions projectes finançament afectat | 37.380,69         |
| <b>Resultat Econòmic-Patrimonial</b>      | <b>830.513,61</b> |



## **1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT**

### **1.1. Norma de creació de l'entitat**

L'Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona (IMI o l'Institut) és una entitat pública de l'Ajuntament de Barcelona, constituïda el 6 d'octubre de 1989, com a organisme autònom comercial, dotat amb personalitat jurídica pública i patrimoni independent. Per aquest motiu rep de l'Ajuntament de Barcelona el finançament necessari per dur a terme la seva activitat.

A partir de l'1 de gener de 2006, l'Institut Municipal d'Informàtica es configura com a organisme autònom local de l'Ajuntament de Barcelona. Els seus estatuts van ser aprovats pel Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona, en sessió del 14 d'octubre de 2005.

### **1.2. Activitat principal de l'entitat, el seu règim jurídic, econòmic-financer i de contractació. En el supòsit de serveis públics gestionats de forma indirecta, s'indicarà la forma de gestió.**

L'Institut es regeix pel dret administratiu, corresponent al mateix segons els seus estatuts la realització de les següents funcions:

- L'execució d'aquells treballs d'informàtica que per al seu millor desenvolupament i exercici necessitin els serveis i les activitats municipals.
- La consecució de la integritat i coherència completa, des del punt de vista informàtic, de totes les informacions que resultin d'utilitat als diferents òrgans de l'Ajuntament.
- El manteniment de les relacions per a l'intercanvi d'experiències i cooperació amb qualsevol altre centre informàtic de l'Administració Central de les Comunitats Autònomes, de les Corporacions Locals i altres entitats o organismes públics, nacionals o estrangers.
- Cooperació amb altres entitats públiques per a l'execució d'estudis, treballs o intercanvis en matèria d'informàtica i de tractament de la informació.
- Vetllar, participar en el disseny sobre els processos de gestió municipals i realitzar les operacions necessàries per tal de mantenir en quantitat i integritat les informacions de base corporatives municipals tant gràfiques com alfanumèriques.
- Prestació de serveis directes al ciutadà derivats dels canals tècnics que proporcionen les noves tecnologies com són internet, equips mòbils, canals de veu etc.
- Assessorament en matèria d'organització i sistemes, als serveis, organismes i empreses de l'Ajuntament.
- Coordinació operativa i l'execució de projectes en matèria de telecomunicacions.
- L'impuls i l'execució de projectes pel desenvolupament de la Societat de la Informació i del Coneixement.
- Informació, formació i divulgació tant en l'Ajuntament com a la resta de la societat, en matèria de noves tecnologies d'informació i telecomunicacions.

El règim econòmic i financer s'adequa a l'establert a la normativa vigent pel sector públic de l'àmbit local en matèria pressupostària, financera, de control i de comptabilitat.





Els presents comptes anuals han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, així com d'acord amb el que preveu el Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local (PGCPAL), que s'acompanya com annex a la Instrucció.

Adicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).
- RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Llei 15/2010, 5 de juliol, per la que s'estableix mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, en vigor a partir del 9 de març de 2018.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.

### **1.3. Descripció de les principals fonts d'ingressos i, si escau, taxes i preus públics percebuts.**

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total.

| Conceptes                 | Drets reconeguts nets | Importància relativa |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| Taxes i altres ingressos  | 1.472.670,78          | 1,75%                |
| Transferències corrents   | 65.948.055,80         | 78,34%               |
| Ingressos patrimonials    | 0,00                  | 0,00%                |
| Venda d'inversions reals  | 16.759.211,15         | 19,91%               |
| Transferències de Capital | 0,00                  | 0,00%                |
| <b>Total</b>              | <b>84.179.937,73</b>  | <b>100%</b>          |



#### **1.4. Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats i, si escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata.**

##### **a) Impost de Societats**

En aplicació de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, i per raó de la seva naturalesa jurídica l'Institut es troba exempt de l'impost i no està subjecte a retencions a compte sobre els rendiments financers que rep.

##### **b) Impost sobre el Valor Afegit (IVA)**

Els ingressos que rep l'Institut per a finançar les seves operacions tenen la consideració d'operacions no subjectes a l'IVA. Conseqüentment, les quotes suportades de l'impost es tracten com a despesa o bé formen part del cost d'adquisició dels béns i drets de l'immobilitzat.

#### **1.5. Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu.**

Els òrgans de govern i de direcció de l'Institut i les persones que ocupen els mateixos són les següents:

##### **a) La Presidència**

La Presidència ha estat assumida per l' Im. Sr. Jordi Valls Riera -Tinent d'alcalde de l'Àrea d'Economia, Hisenda, Promoció Econòmica i Turisme (4a Tinència)-.

##### **b) La Vice-Presidència**

El càrrec està ocupat per l'Ima. Sra. Laia Bonet Rull- Tinent d'alcalde de l'Àrea d'Urbanisme, Transició Ecològica, Serveis Urbans i Habitatge (1a Tinència).

##### **c) El Consell Rector**

A 31 de desembre de 2023 la composició dels vocals és la següent:

- Ima. Sra. Raquel Gil Eiroá (Comissionada de Promoció d'Ocupació i Polítiques contra la Precarietat)
- Im. Sr. Guillermo López Ginés (Grup Municipal Barcelona en comú)
- Im. Sr Jordi Castellana i Gamisans (Grup Municipal Esquerra Republicana de Catalunya – ERC)
- Sr. Jordi Pericàs Torguet (Grup Municipal Partit Socialista de Catalunya – PSC)
- Im. Sr. Gonzalo de Oro-Pulido Plaza (Grup Municipal VOX)
- Sra. Laia Domènech Campmajó (Grup Municipal Junts per Catalunya – JxCat)
- Sr. Antoni González Torner (Grup Municipal Partit Popular – PP)
- Sr. Michael Donaldson Carbón (Comissionat d'Innovació Urbana)
- Sr. Agustí Abelaira Dapena (Gerent de l'Àrea de Recursos i Transformació Digital)
- Sr. Javier Pascual Gurpegui (Gerent de Persones, Organització i Administració Electrònica)
- Sra. Laia Claverol Torres (Gerent de l'Àrea d'Economia, Hisenda, Promoció Econòmica i Turisme)
- Sr. Miquel Rodríguez Planas (Gerent de Promoció Econòmica)
- Sr. Elena Molina Belles (Gerent de l'Institut Municipal d'Hisenda)
- Sr. Antoni Fernández Pérez (Gerent de Pressupostos i Hisenda)



- Sra. Mari Carmen Fernández González (Grup Municipal dels Socialistes)
- Sr. Rafael López Barbero (Representant dels treballadors)

d) **La Gerència**

És l'òrgan de direcció ordinària de l'Institut, nomenat per Alcaldia.

El càrrec l'ha ocupat el Sr. Emili Rubió Lorenzo

e) **Representant dels treballadors**

El càrrec l'ha ocupat la Sr. Rafael Lopez Barbero

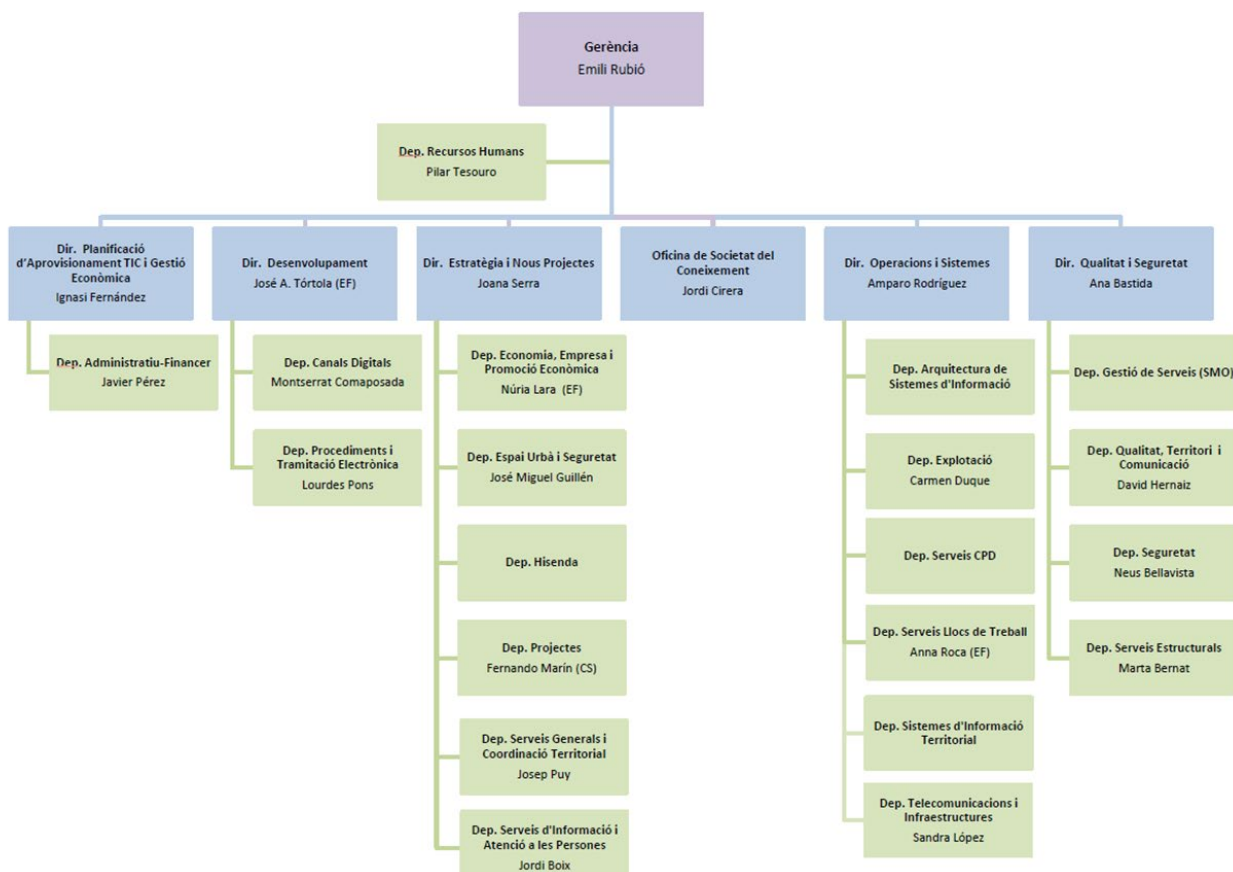
f) **Secretaria**

El càrrec l'ha ocupat la Sra. Ana María Hernández Sánchez (Sí veu, No vot) -Secretària Delegada- (p.d.29/12/2020).

g) **Interventor**

El càrrec l'ha ocupat el Sr. Jesús Carrero López (Sí veu, NO vot) –Interventor-.

- L'organigrama de l'Institut a 31 de desembre de 2023 és el següent:





### 1.6. Empleats a 31 de desembre , tant de funcionaris com de personal laboral, distingint per categories i gènere:

|  | A 31 de desembre de 2023 |           |            | A 31 de desembre de 2022 |           |            |
|--|--------------------------|-----------|------------|--------------------------|-----------|------------|
|  | Homes                    | Dones     | Total      | Homes                    | Dones     | Total      |
| <b>1. Funcionaris</b>                  |                          |           |            |                          |           |            |
| - Direcció                             | 1                        | 0         | 1          | 1                        | 1         | 2          |
| - Tècnic Superior (A1)                 | 86                       | 32        | 118        | 86                       | 28        | 114        |
| - Tècnic Mig (A2)                      | 27                       | 14        | 41         | 30                       | 13        | 43         |
| - Administratiu / Tècnic Auxiliar (C1) | 5                        | 12        | 17         | 7                        | 13        | 20         |
| - Auxiliar Administratiu (C2)          | 3                        | 9         | 12         | 6                        | 10        | 16         |
| <b>SUBTOTAL</b>                        | <b>122</b>               | <b>67</b> | <b>189</b> | <b>130</b>               | <b>65</b> | <b>195</b> |
| <b>2. Laborals</b>                     |                          |           |            |                          |           |            |
| - Direcció                             | 2                        | 3         | 5          | 2                        | 3         | 5          |
| - Tècnic Superior (A1)                 | 21                       | 8         | 29         | 24                       | 10        | 34         |
| - Tècnic Mig (A2)                      | 17                       | 3         | 20         | 21                       | 3         | 24         |
| - Administratiu / Tècnic Auxiliar (C1) | 3                        | 2         | 5          | 7                        | 2         | 9          |
| - Auxiliar Administratiu (C2)          | 2                        | 0         | 2          | 1                        | 1         | 2          |
| <b>SUBTOTAL</b>                        | <b>45</b>                | <b>16</b> | <b>61</b>  | <b>55</b>                | <b>19</b> | <b>74</b>  |
| <b>3. Gerent Alta Direcció</b>         |                          |           |            |                          |           |            |
| - Gerència                             | 1                        | 0         | 1          | 0                        | 0         | 0          |
| <b>SUBTOTAL</b>                        | <b>1</b>                 | <b>0</b>  | <b>1</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>  | <b>0</b>   |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>168</b>               | <b>83</b> | <b>251</b> | <b>185</b>               | <b>84</b> | <b>269</b> |

El nombre mitjà d'empleats va ser de 267,92 i 257,41 durant els exercicis 2022 i 2023 respectivament.

Respecte als membres dels òrgans de govern, la distribució per gènere a final de l'exercici és com segueix:

|                     | Exercici 2023 |           | Exercici 2022 |           |
|---------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|                     | Dones         | Homes     | Dones         | Homes     |
| Presidència         | 0             | 1         | 1             | 0         |
| Vicepresidència     | 1             | 0         | 0             | 1         |
| Membres del Consell | 6             | 13        | 1             | 13        |
| <b>Total</b>        | <b>7</b>      | <b>14</b> | <b>2</b>      | <b>14</b> |

### 1.7. Identificació, si escau, de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació d'aquestes en el patrimoni de l'entitat comptable.

Com a organisme autònom local, l'Institut és un òrgan de gestió directa de l'Ajuntament de Barcelona.

## 2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ

L'Institut duu a terme les seves funcions de manera directa, no prestant serveis sota cap de les formes de gestió indirecta previstes a la normativa.

L'Institut no participa en cap activitat la gestió de la qual s'efectuï de forma conjunta amb altres organitzacions.

Tampoc utilitza cap forma de col·laboració públic-privada en la prestació dels seus serveis.



Els convenis de col·laboració formalitzats el 2023 amb altres entitats són els que es detallen tot seguit, indicant-ne el tercer, l'objecte, el període de vigència i les despeses incorregudes en l'exercici (vegeu Nota 15.2.1):

| <b>Tercer</b>   | <b>Conveni/Contracte i objecte</b>   | <b>Vigència</b>         | <b>Despeses exercici 2023</b> |
|---|--|-------------------------|-------------------------------|
| Universitat Politècnica de Catalunya (UPC)            | Conveni de col·laboració per a la formació en pràctiques d'alumnes en diverses àrees i activitats municipals. (institució i alumnes) | Curs acadèmic 2023-2024 | 12.495,60                     |
| Universitat Pompeu Fabra (UPF)                        | Conveni de col·laboració per a la formació en pràctiques d'alumnes en diverses àrees i activitats municipals. (institució i alumnes) | Curs acadèmic 2023-2024 | 5.200,00                      |
| Centres FP Dual                                       | Conveni de col·laboració per a la formació en pràctiques d'alumnes en diverses àrees i activitats municipals. (alumnes)              | Curs acadèmic 2023-2024 | 11.994,15                     |
| Confederació sindical Comissions Obreres de Catalunya | Eleccions Sindicals 2023   | 2023                    | 1.350,00                      |
| Ajuntament de Barcelona                               | Despeses auditoria 2022  | 2023                    | 12.100,00                     |
|   |  |                         | <b>43.139,75</b>              |

### **3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES**

#### **3.1. Imatge fidel**

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de l'Institut tancats a 31 de desembre de 2023, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost, corresponents a l'exercici anual acabat en la mateixa data.

La seva formulació i rendició l'efectua la presidència de l'Institut i són aprovats pel Consell Rector. La liquidació del pressupost de l'exercici 2023 ha estat aprovada el 29 de febrer de 2024.

El règim de comptabilitat de l'Institut és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2023 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL), així com amb el que preveu el Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local (PGCPAL) que acompanya la IMNCL.

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitatius o



qualitatius de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció. No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

### **3.2. Comparació de la informació.**

Els Comptes Anuals dels exercicis 2023 i 2022 s'han formalitzat d'acord amb el que preveu la ICAL, havent seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

## **4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ**

### **4.1. Immobilitzat material.**

#### ***i. Criteris d'activació***

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

Posseeix l'Entitat per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius.

S'espera que tinguin una vida útil major a un any.

#### ***ii. Valoració inicial***

Les inversions en béns de l'immobilitzat material es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els terrenys i els edificis són actius independents i es comptabilitzen en tots els casos de forma diferenciada.

Els béns afluats com a conseqüència de la realització d'un inventari físic són registrats pel seu valor raonable si no ha estat possible obtenir evidència del seu cost original. En aquest últim cas, juntament amb el seu cost es registra l'amortització acumulada que s'estima s'ha produït fins al moment d'incorporar-los a la comptabilitat. Els béns rebuts en adscripció o cessió per un termini igual o superior a la vida econòmica del bé es registren pel seu valor raonable a la data de formalització de l'adscripció o cessió.



### **iii. Capitalització de despeses financeres**

No s'incorporen despeses financeres en el cost dels béns de l'immobilitzat material.

### **iv. Valoració posterior**

Amb caràcter general, els elements de l'immobilitzat material es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Els actius subjectes a amortització se sotmeten a revisió sempre que algun succés o canvi en les circumstàncies pugui implicar que el valor comptable no sigui recuperable.

Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu (valor raonable) és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per: deteriorament físic sobrevingut, obsolescència accelerada o disminució del rendiment esperat inicialment. Els actius que han sofert una pèrdua per deteriorament se sotmeten a revisions regulars per si s'haguessin produït reversions de la pèrdua.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Els costos de grans reparacions, inspeccions o restauracions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil d'aquestes.

L'Entitat no sol portar a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

En cas que la propietat o ús d'un terreny exigeixi el desmantellament i rehabilitació de l'emplaçament, aquests costos s'activen i s'amortitzen en el període que es prevegi obtenir rendiments econòmics o potencial de servei del terreny.

|                    | Anys de vida útil estimada | Coefficient d'amortització (%) |
|--------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Mobiliari          | 15                         | 6,7                            |
| Equips informàtics | 4                          | 25                             |



#### **4.2. Immobilitzat en curs i avançaments rebuts de l'Ajuntament de Barcelona.**

L'Institut pot adquirir immobilitzat per compte de l'Ajuntament de Barcelona, a l'empara del PIM (Programa d'Inversions Municipals). Les inversions d'aquestes característiques s'incorporen transitòriament a l'epígraf d'Immobilitzat en curs a mesura que es reben les factures o certificacions dels contractistes. El finançament per dur a terme aquestes inversions es comptabilitza paral·lelament en un compte a cobrar amb abonament a "Avançaments rebuts de l'Ajuntament de Barcelona".

D'acord amb "el procediment aplicable a les inversions a dur a terme per les empreses i organismes públics per encàrrec de l'Ajuntament", aprovat per Decret d'Alcaldia de 30 de gener de 2012, a mesura que l'Institut disposa de les certificacions, factures o justificacions de l'obra feta per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, formalitza els corresponents lliuraments al mateix, a fi i efecte de la seva activació en l'inventari municipal. En efectuar els lliuraments es cancel·la tant l'immobilitzat en curs com el compte passiu que reflexa els avançaments rebuts de l'Ajuntament de Barcelona per a finançar aquest immobilitzat.

#### **4.3. Immobilitzat intangible.**

##### ***i. Criteris d'activació***

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables. És a dir:

- a) Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.
- b) Sorgeixen de drets contractuals o d'altres drets legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

##### ***ii. Valoració inicial***

Les inversions en béns de l'immobilitzat intangible es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els béns rebuts en adscripció o cessió gratuïta per un període inferior a la seva vida econòmica es registren com a intangible pel valor raonable del seu dret d'ús.





### **iii. Valoració posterior**

Amb caràcter general, es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per obsolescència accelerada, o disminució del rendiment esperat inicialment.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

### **iv. Amortització**

Els elements que integren l'immobilitzat intangible seran objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la seva posada en servei, essent els anys de vida útil estimats els següents:

|                           | Anys de vida útil estimada | Coefficient d'amortització (%) |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Aplicacions informàtiques | 4                          | 25                             |

L'Institut no té cap immobilitzat intangible. Les aplicacions informàtiques es troben totalment amortitzades i donades de baixa des de 31 de desembre de 2017.

## **4.4. Arrendaments financers.**

S'entén com arrendament financer qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, que permet l'obtenció, a canvi d'un pagament o d'una sèrie de quotes, del dret a utilitzar un bé durant un període de temps determinat quan impliqui la transferència substancial dels riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

Aquests béns es registren pel menor valor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual dels pagaments acordats, i es classifiquen d'acord amb la seva naturalesa (immobilitzat material, intangible, etc.).

En el cas dels terrenys, amb edifici o sense, la part que li correspon de l'arrendament es registra com a despesa (arrendament operatiu) si no s'espera que la seva propietat passi a l'entitat un cop finalitzat el període d'arrendament.



L'Institut no té arrendaments financers.

#### **4.5. Actius i passius financers**

Els actius i passius financers deriven dels instruments financers, que són contractes que estableixen un dret per una de les parts (actiu financer) i una obligació (passiu financer) o un component del patrimoni net (instrument de patrimoni) per a l'altra.

La seva classificació, valoració i comptabilització es realitza, bàsicament, segons la finalitat per la qual es mantenen o s'han emès els actius i passius.

##### **a) Actius financers**

Són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat i els drets de rebre efectiu o altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actius o passius financers en condicions potencialment favorables per a l'Institut.

En tot cas, l'Institut contracta instruments financers que deriven en actius financers que garanteixen els principis de seguretat i liquiditat, que regeixen en l'àmbit públic.

##### ***i. Classificació i valoració***

L'Institut únicament manté actius financers categoritzats com a crèdits i partides a cobrar.  
Inclouen:

- Els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual, en el cas de l'Institut drets a cobrar derivats de transferències corrents o de capital.
- Altres actius financers que generen fluxos d'efectiu d'import determinat i respecte dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament, excepte per motius imputables al deteriorament creditici.

Com a norma general, els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, excepte que incorporin un interès contractual. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini quan l'efecte d'actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas contrari, es valoren pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituïts es valoren sempre per l'import lliurat.



## ***ii. Reconeixement***

El reconeixement comptable dels actius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'Institut adquireix el dret.

Com a norma general, els costos de les transaccions s'imputen al resultat de l'exercici, excepte quan la seva magnitud aconsella incorporar-los en el valor de l'actiu financer.

## ***iii. Deteriorament***

En el cas dels crèdits i altres partides a cobrar, almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les revisions oportunes per detectar la necessitat de practicar correccions valoratives per deteriorament de valor, en cas d'evidència objectiva que no es cobraran els imports comptabilitzats en la seva integritat, així com la conveniència de revertir-les en aquells casos que ja no siguin procedents. Tant les correccions de valor com les reversions es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Els criteris per a calcular l'import dels drets de dubtós cobrament són els establerts a l'article 2.1 de la Llei de Rationalització i Sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL) i que són:

| Antiguitat respecte al venciment | Deteriorament |
|----------------------------------|---------------|
| Inferior a l'any                 | -%            |
| Entre 1 i 2 anys                 | 25%           |
| Entre 2 i 3 anys                 | 25%           |
| Entre 3 i 4 anys                 | 50%           |
| Entre 4 i 5 anys                 | 75%           |
| Més de 5 anys                    | 100%          |

Com a regla general, no són objecte de deteriorament els crèdits a cobrar per subvencions atorgades per organismes públics, així com els garantits en els percentatges corresponents.

## ***iv. Baixa d'actius financers***

Es registra la baixa d'un actiu financer o d'una part del mateix quan ha expirat o s'han transmès els drets sobre els fluxos d'efectiu que genera sempre i quan s'hagin transferit de forma substancial els riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

### **b) Passius financers**

Els passius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en:

#### ***i. Classificació i valoració***

L'Institut únicament manté passius financers categoritzats a cost amortitzat. Inclouen els:



- Dèbits i partides a pagar per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Altres dèbits i partides a pagar.

Com a norma general, els dèbits i les partides a pagar amb venciment a curt termini sense interès contractual es valoren, tant en el moment del reconeixement inicial com posteriorment, pel seu nominal. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats quan l'efecte global de no actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas que sigui significatiu, es valoren inicialment pel valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, sobre una taxa equivalent a l'aplicable als pagaments ajornats i, posteriorment, a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i els dipòsits rebuts es valoren sempre per l'import rebut.

#### ***ii. Reconeixement***

El reconeixement comptable dels passius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'Institut contrau l'obligació. En les operacions de tresoreria formalitzades amb pòlissa de crèdit, les obligacions es contrauen amb la recepció de les successives disponibilitats de fons.

#### ***iii. Baixa de passius financers***

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contreta s'ha complert o cancel·lat. En cas de produir-se una diferència entre el valor comptable i la contraprestació lliurada, es reconeixerà en el resultat de l'exercici que tingui lloc.

### **c) Contractes de garanties financeres**

Són contractes que obliguen a l'Institut a fer o rebre uns pagaments específics pel reemborsament a un tercer per la pèrdua incorreguda quan un deutor ("garantit") incompleix la seva obligació de pagament derivada, generalment, d'instruments de deute, tal com un aval.

L'Institut no té formalitzats contractes de garanties financeres.

## **4.6. Transaccions en moneda estrangera**

Les transaccions en moneda distinta de l'euro es registren en el moment del seu reconeixement en euros, aplicant a l'import corresponent el tipus de canvi al comptat existent en la data de l'operació.

Atès que l'Institut no realitza de forma habitual operacions en moneda estrangera i a què quan aquestes es produeixen no són rellevants en termes quantitatius, sobre la base del principi d'importància relativa, no es practiquen correccions posteriors a les valoracions inicials.



#### **4.7. Ingressos i despeses.**

Els ingressos i les despeses es registren pel principi de meritació, i en els casos que sigui pertinent, pel de correlació entre ambdós.

##### **a) Ingressos**

Com a norma general, els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de l'Institut, deduïdes les devolucions, les rebaxes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si escau.

L'Institut reconeix els ingressos quan l'import d'aquests es pot valorar amb fiabilitat, és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a l'Institut i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats tal com es detalla a continuació.

Els ingressos per vendes es registren quan: l'Institut ha transferit al comprador els riscos i els avantatges derivats de la propietat dels béns, amb independència de la propietat; no conserva per a si cap implicació en la gestió corrent dels béns venuts, ni reté el control efectiu sobre ells; i les despeses associades amb la transacció poden ser mesurades amb fiabilitat.

Els ingressos per a la prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant el grau d'avançament o realització de la prestació a la data dels comptes anuals, o de forma lineal quan el servei es presta durant un període determinat.

Quan no poden ser estimats de forma fiable, els ingressos es reconeixen en la quantia de les despeses reconegudes que es consideren recuperables.

Pressupostàriament, els ingressos s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels drets corresponents.

##### **b) Despeses**

Les despeses de personal i per subministraments i serveis exteriors es reconeixen en el compte del resultat econòmic-patrimonial en el moment que merita l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari que se'n deriva d'elles.

Pressupostàriament, les despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement de les obligacions.

#### **4.8. Provisions i contingències.**

Es reconeix una provisió quan l'Institut té una obligació present (legal, contractual o implícita) resultat d'un succés passat que, probablement, implicarà el lliurament d'uns recursos que es poden estimar de forma fiable.



Les provisions es troben valorades pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per liquidar l'obligació, actualitzats a una taxa de descompte equivalent al tipus de deute públic per un venciment anàleg. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera a mesura que es van reportant. Quan el seu venciment és inferior o igual a un any i l'efecte financer no és significatiu, no es descompten.

Al tancament de l'exercici, les provisions són objecte de revisió i ajustades, si escau, per a reflectir la millor estimació existent en aquest moment. Quan no són ja pertinents o probables, es procedeix a la seva reversió amb contrapartida al corresponent compte d'ingrés de l'exercici.

Per a la quantificació de les provisions, es recorre a informes interns i, si escau, d'experts externs, i a l'experiència de l'Institut en successos similars, que permetin establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seu efecte financer.

#### **4.9. Transferències i subvencions.**

##### **a) Transferències i subvencions rebudes**

Les activitats desenvolupades per l'Institut corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb allò previst per la

legislació vigent (Llei Reguladora de les Bases de Règim Local i Reglament d'Obres, Activitats i Serveis dels Ens Locals).

Per la prestació de serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, l'Institut rep d'aquest finançament pressupostari en forma de transferència corrent, el qual es

refleix a l'epígraf d'ingressos del compte del resultat econòmic-patrimonial Transferències i subvencions rebudes, "Transferències".

La transferència corrent pressupostària està fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previstos al Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Per a l'adquisició de béns i drets d'inversió l'Institut rep de l'Ajuntament de Barcelona transferències de capital que, inicialment, s'imputen a patrimoni net per a aplicar-se al compte del resultat econòmic-patrimonial en la mateixa proporció a la vida útil dels béns o drets.

Les subvencions que tenen caràcter reintegrable es registren com a passius fins que compleixin les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.



A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció i s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de que es cobrarà.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o,

en el seu cas, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

#### **b) Transferències i subvencions atorgades**

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despeses en el moment que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció. En cas que al tancament de l'exercici estigui pendent el compliment d'alguna de les condicions establertes per a la seva percepció, però no existeixin dubtes raonables sobre el seu futur compliment, es dota una provisió pels corresponents imports, amb la finalitat de reflectir la despesa al compte del resultat econòmic-patrimonial.

En el cas de lliurament d'actius, el reconeixement es produeix en el moment de l'acord o de la formalització del lliurament al beneficiari.

En el cas de deutes assumits d'altres ens, la despesa per subvenció es reconeix en el moment que entri en vigor l'acord d'assumpció, registrant com a contrapartida el passiu assumit.



## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

### 5.1. Moviment de l'exercici

| Partida                              | Saldo a 01.01.23 | (+) Entrades | (-) Dotació per amortitzacions | (-) Baixes d'actius | Saldo a 31.12.23  |
|--------------------------------------|------------------|--------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Inmobilitzat material</b>         |                  |              |                                |                     |                   |
| • Cost mobiliari                     | 240.161,66       | -            | -                              | -                   | <b>240.161,66</b> |
| • Cost equips processos d'informació | 162.939,21       | -            | -                              | -                   | <b>162.939,21</b> |
| • Amortització acumulada Mobiliari   | - 200.535,10     | -            | - 25.332,69                    | -                   | <b>225.867,79</b> |
| • Amortització acumulada             | - 158.453,28     | -            | - 2.691,56                     | -                   | <b>161.144,84</b> |
| • Correccions del valor              | -                | -            | -                              | -                   | -                 |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>44.112,49</b> | -            | <b>28.024,25</b>               | -                   | <b>16.088,24</b>  |

### 5.2. Informació de l'exercici.

- a) Durant l'exercici de referència no s'han portat a terme inversions en immobilitzat material.
- b) Atenent a la naturalesa dels béns, al tancament de l'exercici el cost d'adquisició de béns que es troben totalment amortitzats i que segueixen en ús és el següent:

|   |                   |
|---|-------------------|
| • Mobiliari   | 98.198,89         |
| • Equips per a processos d'informació (renovació d'equips, servidors, etc.) | 155.537,42        |
|   | <b>253.736,31</b> |

### 5.3. Circumstàncies que afecten a la titularitat de l'immobilitzat material.

No existeix cap tipus de restricció sobre la titularitat dels béns que integren l'immobilitzat material de l'Institut ni cap d'ells es troba sotmès a litigi o ha estat ofert en garantia del pagament de deutes.

### 5.4. Inversions per compte Ajuntament de Barcelona.

Els moviments produïts durant l'exercici 2023 en aquests comptes han estat els següents:

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>Detall dels avançaments rebuts (nota 1.3):</b>                   | <b>16.759.211,15</b> |
| * Venda d'inversions reals (inversions per compte de l'Ajuntament)  | 16.759.211,15        |
| <b>Detall de les inversions executades i lliurades (nota 29.2):</b> | <b>16.759.211,15</b> |
| * A l'Ajuntament  | 16.759.211,15        |





| Codi actuació i nom del Projecte   | Import               |
|--|----------------------|
| <b>P.11.6036.09</b> Sistemes d'Informació. Gerència de Presi-SAP-Pla renovació d'Hisenda     | 462.957,64           |
| <b>P.11.6178.01</b> Pla tecnològic i evolutius IMI.  | 7.519.339,36         |
| <b>P.11.6186.01</b> Projectes i Evolutius Gerència d'Ecologia Urbana.                        | 50.488,00            |
| <b>P.11.6187.01</b> Projectes i Evolutius Gerència de Drets Socials.                         | 336.555,49           |
| <b>P.11.6191.01</b> Projectes i Evolutius Gerència de Recursos                               | 200.287,26           |
| <b>P.11.6193.01</b> Projectes Normativa legal. Projectes Normativa leg (Pla de Llei)         | 1.989.847,74         |
| <b>P.11.6201.01</b> Projectes Normativa Legal. e-Llicències                                  | 192.539,63           |
| <b>P.11.6201.06</b> Projectes Normativa Legal. Proj. Pla Sect. Ecologia Urbana. Neteja       | 627.520,09           |
| <b>P.11.6248.01</b> Decidim Barcelona-Decidim Barcelona                                      | 87.296,87            |
| <b>P.11.6273.01</b> Plans Sectorials- Plans Sectorials                                       | 5.089.703,85         |
| <b>P.11.6296.01</b> Pla de Sistemes. Cultura i Educació- Pla de Sistemes. Cultura i Educació | 187.846,54           |
| <b>P.11.6297.01</b> Pla de Sistemes. IMEB  | 14.828,68            |
| <b>TOTAL INVERSIONS REALITZADES I LLIURADES</b>  | <b>16.759.211,15</b> |

## 6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

L'Institut no té actius no corrents afectats al destí d'aquest patrimoni.

## 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Institut no té béns immobles o d'altres que puguin qualificar-se d'inversions immobiliàries.

## 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'Institut no té immobilitzat intangible.

## 9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

L'Institut no disposa de béns en règim d'arrendament financer.



## 10. ACTIUS FINANCERS

### 10.1. Informació relacionada amb el balanç.

a) Estat resum de la conciliació entre la classificació dels actius financers del balanç i les

categories establertes en la norma de reconeixement i valoració 8º d'Actius financers:

| Classes<br><br>Categories                               | Actius financers a llarg termini |      |                                |      |                   |      | Actius financers a curt termini |      |                                |      |                   |          | Total    |          |
|---|----------------------------------|------|--------------------------------|------|-------------------|------|---------------------------------|------|--------------------------------|------|-------------------|----------|----------|----------|
|   | Inversions en patrimoni          |      | Valors representatius de deute |      | Altres inversions |      | Inversions en patrimoni         |      | Valors representatius de deute |      | Altres inversions |          |          |          |
|   | 2023                             | 2022 | 2023                           | 2022 | 2023              | 2022 | 2023                            | 2022 | 2023                           | 2022 | 2023              | 2022     | 2023     | 2022     |
| Crèdits i partides a cobrar                             |                                  |      |                                |      |                   |      |                                 |      |                                |      | 1.494,63          | 2.028,37 | 1.494,63 | 2.028,37 |
| Inversions mantingudes fins al venciment                |                                  |      |                                |      |                   |      |                                 |      |                                |      |                   |          |          |          |
| Actius financers a valor raonable                       |                                  |      |                                |      |                   |      |                                 |      |                                |      |                   |          |          |          |
| Inversions en entitats del grup, multigrup i associades |                                  |      |                                |      |                   |      |                                 |      |                                |      |                   |          |          |          |
| Actius financers actius disponibles per a la venda      |                                  |      |                                |      |                   |      |                                 |      |                                |      |                   |          |          |          |
| Total   |                                  |      |                                |      |                   |      |                                 |      |                                |      | 1.494,63          | 2.028,37 | 1.494,63 | 2.028,37 |

D'acord amb el previst a la Instrucció Comptable, els saldos dels crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual, l'efectiu i altres actius líquids equivalents no es troben inclosos a la taula anterior. Aquests es registren pel seu valor nominal i quan, d'acord amb la norma de registre i valoració dels actius financers l'aplicació d'aquest criteri no és possible, pel mètode del cost amortitzat.

Al tancament de l'exercici els saldos pendents de cobrament corresponents a les operacions habituals de l'Institut corresponen a:

#### Deutors per operacions de gestió

|   |               |
|---|---------------|
| · Ajuntament de Barcelona (Nota 29.2)               | 23.266.110,70 |
| · Institut Municipal d'Hisenda (Nota 29.2)          | 710.634,35    |
| · Institut Municipal de Serveis Socials (Nota 29.2) | 1.084.493,63  |

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>Total epígraf Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini</b> | <b>25.061.238,68</b> |
|---|----------------------|



**b) Reclassificacions.**

L'Institut no ha classificat durant l'exercici cap actiu financer que hagi exigít un canvi de valoració, ja sigui de cost o cost amortitzat a valor raonable, o a la inversa.

**c) Actius financers lliurats en garantia.**

Durant l'exercici ni a la data de tancament l'Institut no ha lliurat o manté actius financers en garantia del pagament de deutes.

**10.2. Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial.**

**a) Resultats nets obtinguts en l'exercici de les diferents categories d'actius financers.**

A data de tancament de l'exercici, l'Institut no manté crèdits i partides a cobrar corresponents a actius financers.

Els crèdits i partides a cobrar per transferències corrents incorporats al resultat econòmic-patrimonial de l'exercici han estat de 65.985.436,49 euros (veure detall a la nota 15.1.1), aplicats a finançar les despeses corrents de l'Institut.

**b) Ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.**

El compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici no recull ingressos financers calculats d'aquesta manera.

**10.3. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.**

**a) Riscos de tipus de canvi.**

L'Institut no té inversions ni manté saldos a cobrar en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

**b) Riscos de tipus d'interès.**

L'Institut no manté actius financers valorats a cost amortitzat, de manera que no té riscos d'aquesta naturalesa.



#### 10.4. Altra informació.

##### a) Caixes i comptes bancaris contractats per l'Institut.

A la data de tancament de l'exercici els saldos mantinguts en comptes corrents dels que és titular l'Institut són els següents:

|  | Número de compte              | Objecte                | Saldo tancament   |
|--|-------------------------------|------------------------|-------------------|
| Caixabank SA   | ES50 2100 3492 0022 0001 8944 | Operativa              | 766.153,72        |
| Caixabank SA   | ES58 2100 3492 0622 0002 0737 | Bestretes de caixa     | 33.000,00         |
| Caixabank SA   | ES83 2100 3492 0822 0003 2314 | Pagaments a justificar | -                 |
| <b>Saldo a 31.12.2023</b>                              |                               |                        | <b>799.153,72</b> |
| <b>Partides Pendants d'aplicació</b>                   |                               |                        |                   |
| · Cobraments pendants d'aplicació                      |                               |                        | -                 |
| · Pagaments pendants d'aplicació                       |                               |                        | -                 |
| 5780000000 Pagaments ordenats, pendants de realització |                               |                        | -                 |
| <b>Total saldo</b>                                     |                               |                        | <b>799.153,72</b> |

##### b) Política d'inversions

L'Institut no efectua una política d'inversions sobre els eventuais excedents que puguin generar-se de la gestió de la tresoreria.

##### c) Període mitjà de cobrament

En funció de les necessitats de liquiditat, l'Institut programa amb la Tresoreria de l'Ajuntament de Barcelona el cobrament de les transferències corrents i de capital.

##### d) Correccions per deteriorament de valor

Durant l'exercici no s'han registrat correccions de valor dels actius financers.

A la data de tancament cap actiu financer es troba deteriorat.

#### 11. PASSIUS FINANCERS

##### 11.1 Informació relacionada amb el balanç.

##### a) Detall dels deutes mantinguts per l'Institut al tancament de l'exercici valorats a cost amortitzat

Tret dels comptes a pagar per operacions habituals l'Institut no manté en balanç passius financers valorats a cost amortitzat, ni durant l'exercici s'han registrat operacions valorades a cost amortitzat.



Els comptes a pagar per operacions habituals a llarg i a curt termini (operacions de gestió, altres deutes i deutes amb entitats del grup, multigrup i associades) es registren pel seu valor nominal, i quan, d'acord amb la norma de registre i valoració dels passius financers no resulta possible, pel mètode del cost amortitzat.

Al tancament de l'exercici els saldos pendents de pagament corresponents a les operacions habituals de l'Institut corresponen a:

|  | 2023                 |                   | 2022                 |                     |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
|  | Curt Termini         | Llarg Termini     | Curt Termini         | Llarg Termini       |
| <b>Altres deutes</b>   |                      |                   |                      |                     |
| • Per obligacions reconegudes, capítol 6                             | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                |
| • Fiances i dipòsits rebuts  | 1.008.650,42         | 784.150,11        | 410.930,97           | 1.379.375,76        |
| <b>Total epígraf deutes</b>  | <b>1.008.650,42</b>  | <b>784.150,11</b> | <b>410.930,97</b>    | <b>1.379.375,76</b> |
| <b>Creditors per operacions de gestió</b>                            | <b>18.381.255,95</b> | <b>0,00</b>       | <b>22.052.723,75</b> | <b>0,00</b>         |
| • Per obligacions reconegudes, capítols 1, 2, 4, 6 i 7               | 17.184.888,22        | 0,00              | 20.883.688,60        | 0,00                |
| • Retribucions de personal, acreditades i no vençudes                | 1.153.618,69         | 0,00              | 1.088.905,42         | 0,00                |
| • Per obligacions pendents aplicació (Nota 11.1.d)                   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                |
| • Per deutes a curt termini transformables en subvencions            | 42.749,04            | 0,00              | 80.129,73            | 0,00                |
| • Per devolució de romanents   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Altres comptes a pagar</b>  | <b>-4.404,67</b>     | <b>0,00</b>       | <b>-1.785,77</b>     | <b>0,00</b>         |
| • Altres creditors no pressupostaris                                 | -4.404,67            | 0,00              | -1.785,77            | 0,00                |
| <b>Administracions públiques</b>                                     | <b>750.425,78</b>    | <b>0,00</b>       | <b>752.214,16</b>    | <b>0,00</b>         |
| • Hisenda pública, retencions a compte de l'IRPF, liq. desembre 2023 | 381.505,12           | 0,00              | 394.267,67           | 0,00                |
| • Hisenda pública, IVA, liq. 4rt trim. 2023                          | 21.072,34            | 0,00              | 6.371,66             | 0,00                |
| • Organismes de la Seguretat Social, cotitzacions desembre 2023      | 347.848,32           | 0,00              | 351.574,83           | 0,00                |
| <b>Total epígraf Creditors i altres comptes a pagar</b>              | <b>19.127.277,06</b> | <b>0,00</b>       | <b>22.803.152,14</b> | <b>0,00</b>         |

- Els detall dels deutes a curt termini transformables en subvencions a 31.12.2023 és el següent i es compona íntegrament per despeses i ingressos anticipades associades als següents projectes:

| Codi actuació   | Projectes                        | Import           |
|-----------------|----------------------------------|------------------|
| S.002.12101.001 | PROJECTE EUROPEU IRIS            | 19.672,01        |
| S.002.12105.001 | PROJECTE EUROPEU PODIUM          | 30.815,99        |
| S.002.12103.001 | PROJECTE EUROPEU RIDESAFEUM 2023 | -7.738,96        |
|                 |                                  | <b>42.749,04</b> |

- Les fiances i dipòsits rebuts a llarg termini tenen venciments fins a l'exercici 2030.

#### **b) Detall dels deutes mantinguts per l'Institut al tancament de l'exercici a valor raonable**

L'Institut no manté en balanç passius financers a valor raonable, ni durant l'exercici ha registrat operacions que haguessin de registrar-se a valor raonable.



### **c) Resum per categories**

No procedeix, atès que llevat de les operacions habituals, l'Institut no ha realitzat durant l'exercici operacions que haguessin de registrar-se a cost amortitzat o a valor raonable, ni tampoc manté en balanç saldos que hagin de valorar-se d'acord amb aquests criteris.

## **11.2 Línies de crèdit**

Durant l'exercici l'Institut no ha contractat cap línia de crèdit ni tampoc a la data de tancament es mantenen deutes per operacions d'aquesta naturalesa.

## **11.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.**

### **a) Riscos de tipus de canvi**

L'Institut no té deutes en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

### **b) Riscos de tipus d'interès**

L'Institut no manté passius financers valorats a cost amortitzat, de manera que no té riscos d'aquesta naturalesa.

## **11.4 Avals o altres garanties concedides.**

### **a) Avals concedits**

Durant l'exercici l'Institut no ha atorgat avals a favors de tercers, ni a la data de tancament manté avals atorgats a tercers.

### **b) Avals executats**

Per la raó que s'assenyala a l'apartat a) anterior no s'han executat avals dels que hagi de respondre l'Ajuntament.

### **c) Avals reintegrats**

L'Institut no manté avals a favor de tercers, ni s'ha fet càrrec en exercicis anteriors de deutes de tercers. En l'exercici no s'han reintegrat avals a favor de l'Institut.



## 11.5 Altra informació.

### a) Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors: Disposició addicional tercera, "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a data 31 de desembre de 2023 es facilita la següent informació:

| Tipus reg.  | Interval       | Núm.Reg.     | %Núm.Reg.     | Import               | %Import       |
|---|----------------|--------------|---------------|----------------------|---------------|
| Pagades (respecte D.Reg.)   | 1. Menys de 30 | 914          | 64,57         | 36.369.367,35        | 67,44         |
|   | 2. Entre 31-40 | 200          | 16,88         | 9.199.964,28         | 17,92         |
|   | 3. Entre 41-50 | 126          | 10,24         | 5.067.638,75         | 9,44          |
|   | 4. Entre 51-60 | 22           | 2,94          | 374.641,01           | 1,70          |
|   | 5. Entre 61-70 | 9            | 1,93          | 113.642,60           | 1,37          |
|   | 6. Més de 70   | 19           | 3,44          | 198.645,65           | 2,13          |
| <b>Pagades (respecte D.Reg.)</b>                                  |                | <b>1.191</b> | <b>100</b>    | <b>51.323.899,64</b> | <b>100</b>    |
| Pdt.Pagament  | Capítol 2      | 147          | 0             | 8.560.549,95         | 0             |
| <b>Pdt.Pagament</b>   |                | <b>197</b>   | <b>0</b>      | <b>8.560.549,95</b>  | <b>0</b>      |
| Pdt.Pagament (només aprovades)                                    | Capítol 2      | 90           | 0             | 5.598.899,45         | 0             |
| <b>Pdt.Pagament (només aprovades)</b>                             |                | <b>152</b>   | <b>0</b>      | <b>5.598.899,45</b>  | <b>0</b>      |
| Pdt.Pagament > 30 dies  | Capítol 2      | 2            | 0             | 12.151,07            | 0             |
| <b>Pdt.Pagament &gt; 30 dies</b>                                  |                | <b>4</b>     | <b>0</b>      | <b>12.151,07</b>     | <b>0</b>      |
| Pdt.Pagament > 30 dies (Pagades)                                  | Capítol 2      | 1            | 0             | 10.918,08            | 0             |
| <b>Pdt.Pagament &gt; 30 dies (Pagades)</b>                        |                | <b>4</b>     | <b>0</b>      | <b>10.918,08</b>     | <b>0</b>      |
| PMP 1040/2017 (respecte D.Aprov.)                                 |                | 0            | 0             | 12,07                | 0             |
| <b>PMP 1040/2017 (respecte D.Aprov.)</b>                          |                | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>12,07</b>         | <b>0</b>      |
| PMPP 1040/2017 (respecte D.Aprov.)                                |                | 0            | 0             | 4,15                 | 0             |
| <b>PMPP 1040/2017 (respecte D.Aprov.)</b>                         |                | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>4,15</b>          | <b>0</b>      |
| Promig dies pagament (respecte D.Reg.)                            |                | 0            | 0             | 25,69                | 0             |
| <b>Promig dies pagament (respecte D.Reg.)</b>                     |                | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>25,69</b>         | <b>0</b>      |
| Promig dies pagament ponderat per import (respecte D.Reg.)        |                | 0            | 0             | 24,66                | 0             |
| <b>Promig dies pagament ponderat per import (respecte D.Reg.)</b> |                | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>24,66</b>         | <b>0</b>      |
| Promig pendent pagament (respecte D.Reg.)                         |                | 0            | 0             | 11,00                | 0             |
| <b>Promig pendent pagament (respecte D.Reg.)</b>                  |                | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>11,00</b>         | <b>0</b>      |
| <b>Totals</b>   |                | <b>1.548</b> | <b>100,00</b> | <b>65.506.495,76</b> | <b>100,00</b> |

Dades extretes excloent les de Sector Públic i Tercers del Grup Mpal.

### b) Deutes amb garantia real

L'Institut no manté deutes amb garantia real.

### c) Deutes impagats durant l'exercici

L'Institut no ha impagat cap dels deutes contrets, mantenint els terminis de pagament d'acord amb la normativa que li resulta d'aplicació.



## 12. COBERTURES COMPTABLES

L'Institut no manté deutes que hagin requerit de cobertura comptable.

## 13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES

Els moviments produïts durant l'exercici 2023 en els diferents comptes de l'immobilitzat material corresponents a les inversions que gestiona l'Institut per compte de l'Ajuntament de Barcelona, es troben recollits a la nota 5 de la memòria.

## 14. MONEDA ESTRANGERA

A la data de tancament, l'Institut no té cap element d'actiu o passiu denominat en moneda diferent de l'euro, ni tampoc durant l'exercici s'han realitzat operacions en moneda estrangera.

## 15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

### 15.1. Ingressos.

#### 15.1.1. Transferències i subvencions rebudes

- El detall dels imports registrats en l'exercici en concepte de transferències i subvencions rebudes es detallen a continuació:

| De l'exercici                                     |                      |
|---|----------------------|
| Agencia Salut Publica de Barcelona (Nota 29.2)    | 83.354,40            |
| Ajuntament de Barcelona (Nota 29.2)               | 54.448.712,32        |
| Consorci d'Educació de Barcelona (Nota 29.2)      | 448.656,96           |
| IBE (Nota 29.2)                                   | 108.322,50           |
| ICUB (Nota 29.2)                                  | 678.500,00           |
| IMEB (Nota 29.2)                                  | 202.849,95           |
| IMHisenda (Nota 29.2)                             | 8.527.612,20         |
| IMMB (Nota 29.2)                                  | 191.720,00           |
| IMPUQV (Nota 29.2)                                | 80.207,57            |
| IMSS (Nota 29.2)                                  | 1.084.493,63         |
| Ingressos de Projectes Europeus                   | 131.006,96           |
| <b>Total Transferències i Subvencions rebudes</b> | <b>65.985.436,49</b> |

Les transferències compleixen els requisits de reconeixement i valoració descrits a la Nota 4.9.





### 15.1.2. Vendes, prestacions de serveis i altres ingressos de gestió ordinària

- Els ingressos obtinguts per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació classificats en funció dels béns i/o serveis comercialitzats:

#### De l'exercici

|   |                     |
|---|---------------------|
| Serveis informàtics Parcs i Jardins (Nota 29.2)                               | 722.480,37          |
| Serveis informàtics BSM (Nota 29.2)   | 115.478,16          |
| Serveis informàtics IMU (Nota 29.2)   | 197.502,60          |
| Serveis informàtics FOCISA (Nota 29.2)  | 133.473,05          |
| Serveis informàtics BCASA (Nota 29.2)   | 28.460,00           |
| Serveis informàtics BIMSA (Nota 29.2)   | 33.000,00           |
| Cànon utilització fibra òptica (Nota 29.2)                                    | 219.560,00          |
| Indemnitzacions assegurances no vida (Nota 29.2)                              | 4.128,91            |
| Incautació de dipòsits  | 17.950,00           |
| Altres  | 637,69              |
| <b>Total vendes, prestacions de serveis i altres ingressos de gestió ordi</b> | <b>1.472.670,78</b> |

## 15.2. Despeses.

### 15.2.1. Transferències i subvencions concedides

- El detall de les transferències i subvencions concedides en l'exercici es facilita a continuació:

#### De l'exercici

##### -Transferències i subvencions corrents

|  |                  |
|--|------------------|
| Ajuntament de Barcelona (Nota 29.2)                | 12.100,00        |
| Eleccions Sindicals 2023                           | 1.350,00         |
| Convenis de col·laboració amb centres educatius    | 29.689,75        |
| Universitat Pompeu Fabra                           | 5.200,00         |
| Universitat Politècnica de Catalunya               | 12.495,60        |
| FP Dual  | 11.994,15        |
| <b>Total Transferències i subvencions corrents</b> | <b>43.139,75</b> |



### 15.2.2. Despeses de personal

- Les despeses de personal de l'exercici es detallen a continuació:

| <b>De l'exercici</b>               |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| <b>Sous salaris i assimilats</b>   | <b>13.254.635,71</b> |
| Sous i salaris                     | 13.254.635,71        |
| <b>Càrregues socials</b>           | <b>3.764.326,74</b>  |
| Cotitzacions socials de l'ocupador | 3.642.220,12         |
| Altres despeses socials            | 122.106,62           |
| <b>DESPESES DE PERSONAL</b>        | <b>17.018.962,45</b> |

- La plantilla de personal de l'Institut està integrada per:
  - Personal funcionari i laboral de l'Ajuntament de Barcelona, adscrit a l'Institut.
  - Personal laboral del propi Institut.
- El personal de l'Institut es regeix per:
  - L'acord de condicions de treball comunes dels empleats públics de l'Ajuntament de Barcelona, aplicable tant al personal funcionari com als treballadors contractats en règim laboral.
  - El règim de condicions de treball propi dels empleats públics: el personal funcionari amb complement 28 de destinació o superior i el personal eventual de confiança i d'assessorament especial, per analogia.
  - El catàleg de llocs de treball de l'Ajuntament de Barcelona, de categories professionals i de taules retributives.

El nombre de treballadors a 31 de desembre es detalla a la Nota 1.6 d'aquesta memòria.

### 15.2.3. Altres despeses de gestió ordinària.

| <b>De l'exercici</b>                             |                      |
|--|----------------------|
| Arrendaments i cànons                            | 8.446.466,20         |
| Reparacions i conservació                        | 2.940.981,76         |
| Primes d'assegurances                            | 22.905,97            |
| Serveis bancaris i similars                      | 42,35                |
| Publicitat i propaganda                          | 0,00                 |
| Subministraments                                 | 423.426,01           |
| Dotació amortitzacions                           | 28.024,25            |
| Comunicacions i altres serveis                   | 37.703.349,75        |
| Tributs  | 280,17               |
| <b>Total Altres despeses de gestió ordinària</b> | <b>49.565.476,46</b> |



## **16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

### **16.1. Provisions.**

A la data de tancament de l'exercici no té altres obligacions possibles o presents que puguin qualificar-se com a provisions i sobre les que calgui informar en la memòria.

### **16.2. Passius contingents.**

A la data de tancament de l'exercici les obligacions possibles o presents que poden qualificar-se com a passius contingents són les següents:

- *Existència d'un procediment judicial vigent:*

*Recurs interposat contra l'Ajuntament de Barcelona per l'empresa Universal Tecno Services, Representación en España, S.L. Procediment ordinari 124/2023\_ jutjat Contenciós Administratiu número 14 de Barcelona en relació a la resolució que desestima la reclamació de responsabilitat patrimonial de l'Administració que per silenci administratiu ha estat dictada per l'IMI..*

*Avaluació Risc: REMOT (<20% de probabilitat)*

*Quantia: 85.379.741,36 €*

*Situació actual: En tràmit de conclusions*

*A data de tancament de l'exercici no es preveu un fallo desfavorable a l'Institut en aquest litigi. En cas contrari si comportés una indemnització a favor dels litigants, l'import seria assumit per l'Ajuntament de Barcelona mitjançant transferència a l'Institut Municipal d'Informàtica.*

### **16.3. Actius contingents.**

A la data de tancament de l'exercici, l'Institut no té actius de naturalesa contingent dels que calgui informar en la memòria.

## **17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT**

L'Institut no ha registrat obligacions amb càrrec al pressupost de l'exercici que tinguin incidència concreta en el medi ambient.

## **18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA**

A la data de tancament, l'Institut no manté en balanç actius no corrents el valor comptable dels quals hagi de recuperar-se a través de la seva venda.



## 19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

Per a l'execució de les seves operacions l'Institut estructura el seu pressupost en un únic programa, el

92612, Gestió xarxa integrada d'informació. Conseqüentment, tant la liquidació del pressupost com el compte del resultat econòmic-patrimonial són representatius d'aquesta activitat.

## 20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

L'Institut no té operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.

## 21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

A continuació s'informa sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen aquelles operacions realitzades durant l'exercici que han donat lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que, d'acord amb la normativa vigent per a l'Entitat, no s'hagin d'imputar al seu pressupost, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment.
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries.

### 21.1. Estat de deutors no pressupostaris.

| Compte                                   | Concepte   |                                | Saldo a 1 de gener 2023 | Càrrecs durant l'exercici | Total deutors | Cobraments realitzats en l'exercici | Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre 2023 |
|--|------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------------------|---|
|  | Compte     | Descripció                     |                         |                           |               |                                     |   |
| 47 - Administracions Públiques           | 4710000000 | Seguretat social, deutora      | 18.388,98               | 261.571,78                | 279.960,76    | 256.648,79                          | 23.311,97   |
| 544 - Crèdits a curt termini al personal | 5440000002 | Avançaments pagues al personal | 2.028,37                | 10.318,91                 | 12.347,28     | 10.852,65                           | 1.494,63  |
| Total compte                             |            |                                | 20.417,35               | 271.890,69                | 292.308,04    | 267.501,44                          | 24.806,60   |



## 21.2. Estat de creditors no pressupostaris.

| Compte  | Concepte |  | Saldo a 1 de gener 2023 | Modificacions saldo inicial | Abonaments realitzats en l'exercici | Total creditors      | Càrrecs realitzats en l'exercici | Creditors pendents de pagament a 31 de desembre 2023 |
|---|----------|--|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------------|--|
|   | Compte   | Descripció   |                         |                             |                                     |                      |                                  |  |
| 41 - Creditors no pressupostaris                            | 410      | Creditors per IVA Soportat                         | -1.785,77               | 0,00                        | 43.970,89                           | 42.185,12            | -46.589,77                       | -4.404,65  |
|   | 419      | Altres Creditors no pressupostat                   | 0,00                    | 0,00                        | 37.952,04                           | 37.952,04            | -37.952,04                       | 0,00   |
| <b>Total compte</b>   |          |  | <b>-1.785,77</b>        | <b>0,00</b>                 | <b>81.922,93</b>                    | <b>80.137,16</b>     | <b>-84.541,81</b>                | <b>-4.404,65</b>                                     |
| 47 - Administracions públiques                              | 475      | Hisenda Pública, creditora per diferents conceptes | 400.639,33              | 0,00                        | 3.133.664,86                        | 3.534.304,19         | -3.131.726,73                    | 402.577,46   |
|   | 476      | Organismes de Previsió Social, creditors           | 351.574,83              | 0,00                        | 4.355.040,17                        | 4.706.615,00         | -4.358.766,68                    | 347.848,32   |
| <b>Total compte</b>   |          |  | <b>752.214,16</b>       | <b>0,00</b>                 | <b>7.488.705,03</b>                 | <b>8.240.919,19</b>  | <b>-7.490.493,41</b>             | <b>750.425,78</b>                                    |
| 56 - Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini | 560      | Dipòsits a curt termini                            | 410.930,97              | 0,00                        | 1.628.146,56                        | 2.039.077,53         | -1.030.427,11                    | 1.008.650,42   |
|   | 180      | Dipòsits a llarg termini                           | 1.379.375,76            | 0,00                        | 784.150,11                          | 2.163.525,87         | -1.379.375,76                    | 784.150,11   |
| <b>Total compte</b>   |          |  | <b>1.790.306,73</b>     | <b>0,00</b>                 | <b>2.412.296,67</b>                 | <b>4.202.603,40</b>  | <b>-2.409.802,87</b>             | <b>1.792.800,53</b>                                  |
| <b>Total compte</b>   |          |  | <b>2.540.735,12</b>     | <b>0,00</b>                 | <b>9.982.924,63</b>                 | <b>12.523.659,75</b> | <b>-9.984.838,09</b>             | <b>2.538.821,66</b>                                  |

## 21.3. Estat de partides pendents d'aplicació.

### a) Cobraments pendents d'aplicació

L'institut té els següents cobrament pendent d'aplicació a 31 de desembre de 2023:

| Compte                              | Concepte   |                                      | Cobraments pendents d'aplicació a 1 de gener 2023 | Modificacions saldo inicial | Cobraments realitzats en l'exercici (1) | Cobraments pendents d'aplicació (2) | Cobraments aplicats en l'exercici (1+2) | Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre 2023 |
|-------------------------------------|------------|--------------------------------------|---|-----------------------------|---|-------------------------------------|---|---|
|                                     | Codi       | Descripció                           |   |                             |   |                                     |   |   |
| 554 Cobraments pendents d'aplicació | 5545100000 | Dipòsits en metàl                    | 0,00  | 0,00                        | 29.345,85                               | 0,02                                | 29.345,87                               | 0,02  |
|                                     | 5549000100 | Altres ingressos extrapressupostaris | 0,00  | 0,00                        | 5.794,51                                | 0,00                                | 5.794,51                                | 0,00  |
|                                     | 5549000501 | Ingressos facturac                   | 0,00  | 0,00                        | 13.550.842,39                           | 0,00                                | 13.550.842,39                           | 0,00  |
|                                     | 5549900001 | Pendent d'aplicació Ajuntament       | 0,00  | 0,00                        | 73.582.714,30                           | 0,00                                | 73.582.714,30                           | 0,00  |
| <b>Total compte</b>                 |            |                                      | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                 | <b>87.168.697,05</b>                    | <b>0,02</b>                         | <b>87.168.697,07</b>                    | <b>0,02</b>   |



## b) Pagaments pendents d'aplicació

L'institut no té cap pagament pendent d'aplicació a 31 de desembre de 2023.

| Compte   | Concepte   |   | Saldo a 1 de gener 2023 | Modificacions saldo inicial | Càrrecs realitzats en l'exercici | Total deutors | Abonaments realitzats en l'exercici | Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre 2023 |
|--|------------|---|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------------------|---|
|  | Codi       | Descripció  |                         |                             |                                  |               |                                     |   |
| 558- Provisions de fons per a pagaments a justificar i bestretes de caixa fixe | 558000000  | Provisió fons pagaments a justificar                                  | 0,00                    | 0,00                        | 1.280,00                         | 1.280,00      | -1.280,00                           | 0,00  |
|  | 5581000301 | Provisió fons pagaments bestretes caixa fixe                          | 0,00                    | 0,00                        | 42.419,18                        | 42.419,18     | -42.419,18                          | 0,00  |
|  | 5584000000 | Lliuraments per a pagaments a justificar                              | 0,00                    | 0,00                        | 1.280,00                         | 1.280,00      | -1.280,00                           | 0,00  |
|  | 5585000301 | Lliuraments per a reposició bestretes caixa fixe pendents de pagament | 0,00                    | 0,00                        | 42.419,18                        | 42.419,18     | -42.419,18                          | 0,00  |
| Total compte   |            |   | 0,00                    | 0,00                        | 87.398,36                        | 87.398,36     | -87.398,36                          | 0,00  |

## 22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades en l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació:

| TIPUS DE CONTRACTE  | PROCEDIMENT OBERT |        |              |               |       |               | PROCEDIMENT RESTRINGIT |        | PROCEDIMENT NEGOCIAT |        |                  |              |       |              | DIÀLEG COMPETITIU |        | DERIVAT ACORD MARC |              | ADJUDICACIÓ DIRECTA |            | TOTAL |               |
|---|-------------------|--------|--------------|---------------|-------|---------------|------------------------|--------|----------------------|--------|------------------|--------------|-------|--------------|-------------------|--------|--------------------|--------------|---------------------|------------|-------|---------------|
|   | MULTIPLICITAT     |        | ÚNIC CRITERI |               | TOTAL |               | TOTAL                  |        | AMB PUBLICITAT       |        | SENSE PUBLICITAT |              | TOTAL |              | TOTAL             |        | TOTAL              |              | TOTAL               |            |       |               |
|   | Núm               | Import | Núm          | Import        | Núm   | Import        | Núm                    | Import | Núm                  | Import | Núm              | Import       | Núm   | Import       | Núm               | Import | Núm                | Import       | Núm                 | Import     | Núm   | Import        |
| De Obres  | 0                 | 0,00   | 0            | 0,00          | 0     | 0,00          | 0                      | 0,00   | 0                    | 0,00   | 0                | 0,00         | 0     | 0,00         | 0                 | 0,00   | 0                  | 0,00         | 0                   | 0,00       | 0     | 0,00          |
| De Subministrament  | 0                 | 0,00   | 24           | 18.422.869,98 | 24    | 18.422.869,98 | 0                      | 0,00   | 0                    | 0,00   | 20               | 3.902.689,53 | 20    | 3.902.689,53 | 0                 | 0,00   | 1                  | 48.102,58    | 14                  | 133.583,21 | 59    | 22.507.245,30 |
| Patrimonials  | 0                 | 0,00   | 0            | 0,00          | 0     | 0,00          | 0                      | 0,00   | 0                    | 0,00   | 0                | 0,00         | 0     | 0,00         | 0                 | 0,00   | 0                  | 0,00         | 0                   | 0,00       | 0     | 0,00          |
| De Gestió de Serveis Públics  | 0                 | 0,00   | 0            | 0,00          | 0     | 0,00          | 0                      | 0,00   | 0                    | 0,00   | 0                | 0,00         | 0     | 0,00         | 0                 | 0,00   | 0                  | 0,00         | 0                   | 0,00       | 0     | 0,00          |
| De Serveis  | 0                 | 0,00   | 33           | 48.456.588,97 | 33    | 48.456.588,97 | 0                      | 0,00   | 0                    | 0,00   | 7                | 3.346.580,53 | 7     | 3.346.580,53 | 0                 | 0,00   | 16                 | 3.008.852,55 | 52                  | 621.833,28 | 108   | 55.433.855,33 |
| De Concessió d'Obra Pública   | 0                 | 0,00   | 0            | 0,00          | 0     | 0,00          | 0                      | 0,00   | 0                    | 0,00   | 0                | 0,00         | 0     | 0,00         | 0                 | 0,00   | 0                  | 0,00         | 0                   | 0,00       | 0     | 0,00          |
| De Co.laboració del Sector Públic i Sector Privat                             | 0                 | 0,00   | 0            | 0,00          | 0     | 0,00          | 0                      | 0,00   | 0                    | 0,00   | 0                | 0,00         | 0     | 0,00         | 0                 | 0,00   | 0                  | 0,00         | 0                   | 0,00       | 0     | 0,00          |
| De Caràcter Administratiu Especial  | 0                 | 0,00   | 0            | 0,00          | 0     | 0,00          | 0                      | 0,00   | 0                    | 0,00   | 0                | 0,00         | 0     | 0,00         | 0                 | 0,00   | 0                  | 0,00         | 0                   | 0,00       | 0     | 0,00          |
| Altres (Privat d'Administració Pública i designació/nomenam ent de formadors) | 0                 | 0,00   | 0            | 0,00          | 0     | 0,00          | 0                      | 0,00   | 0                    | 0,00   | 0                | 0,00         | 0     | 0,00         | 0                 | 0,00   | 0                  | 0,00         | 5                   | 266.865,50 | 5     | 266.865,50    |
| TOTAL   | 0                 | 0      | 57           | 66.879.459    | 57    | 66.879.459    | 0                      | 0      | 0                    | 0      | 27               | 7.249.270    | 27    | 7.249.270    | 0                 | 0      | 17                 | 3.056.955    | 71                  | 1.022.282  | 172   | 78.207.966    |

### NOTES:

- Els procediments oberts, negociats i derivats d'acord marc inclouen expedients adjudicats durant l'exercici 2023 amb independència de les anualitats de la seva despesa.
- Els contractes menors inclouen contractes amb despesa íntegra del 2023 i expedients adjudicats el 2023 amb despesa plurianual.



## 23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

| Concepte     |                              | Saldo a 1 de gener 2023 | Modificacions saldo inicial | Dipòsits rebuts en l'exercici | Total devolucions reconegudes | Total dipòsits rebuts | Dipòsits cancel·lats | Dipòsits pendents de devolució a 31 de desembre 2023 |
|--------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|--|
| Compte       | Descripció                   |                         |                             |                               |                               |                       |                      |  |
| A052         | Valors rebuts                | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   |
| A060         | Valors dipositats Definitius | 7.979.013,18            | 0,00                        | 3.208.815,57                  | 0,00                          | 11.187.828,75         | 1.157.881,57         | 10.029.947,18  |
| A061         | Valors en custòdia           | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   |
| A062         | Ajornament i fraccionament   | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   |
| <b>Total</b> |                              | <b>7.979.013,18</b>     | <b>0,00</b>                 | <b>3.208.815,57</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>11.187.828,75</b>  | <b>1.157.881,57</b>  | <b>10.029.947,18</b>                                 |

## 24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### 24.1 Exercici corrent

#### 24.1.1 Pressupost de despeses

##### a) Modificacions de crèdit

| Aplicació pressupostària | Descripció                          | Crèdits extraordinaris | Suplements de crèdit | Transferències de crèdit | Incorporació de Romanents | Crèdits Generats per ingressos | Baixes per anul·lacions | Total Modificacions |
|--------------------------|-------------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------|
|                          | <b>Operacions de corrent</b>        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>              | <b>128.556,11</b>         | <b>1.879,04</b>                | <b>0,00</b>             | <b>130.435,15</b>   |
| capítol 1                | Despeses de personal                | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                |
| capítol 2                | Despeses en béns corrents i serveis | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                     | 128.556,11                | 1.879,04                       | 0,00                    | 130.435,15          |
| capítol 3                | Despeses financeres                 | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                |
| capítol 4                | Transferències corrents             | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                |
|                          | <b>Operacions de capital</b>        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>               | <b>855.616,32</b>              | <b>0,00</b>             | <b>855.616,32</b>   |
| capítol 6                | Inversions reals                    | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                      | 855.616,32                     | 0,00                    | 855.616,32          |
| <b>Total</b>             |                                     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>              | <b>128.556,11</b>         | <b>857.495,36</b>              | <b>0,00</b>             | <b>986.051,47</b>   |

##### b) Romanents de crèdit

| CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA | DESCRIPCIÓ                          | ROMANENTS COMPROMESOS |                     |                     | ROMANENTS NO COMPROMESOS |                     |                     |
|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
|                         |                                     | INCORPORABLES         | NO INCORPORABLES    | TOTAL               | INCORPORABLES            | NO INCORPORABLES    | TOTAL               |
| Capítol 1               | Despeses de personal                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 399.236,75          | 399.236,75          |
| Capítol 2               | Despeses de bens corrents i serveis | 0,00                  | 1.401.188,12        | 1.401.188,12        | 50.488,00                | 1.078.310,30        | 1.128.798,30        |
| Capítol 3               | Despeses financeres                 | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 14.985,00           | 14.985,00           |
| Capítol 4               | Transferències corrents             | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 33.575,25           | 33.575,25           |
| Capítol 6               | Inversions reals                    | 0,00                  | 221.811,94          | 221.811,94          | 0,00                     | 2.006.318,37        | 2.006.318,37        |
| <b>TOTALS</b>           |                                     | <b>0,00</b>           | <b>1.623.000,06</b> | <b>1.623.000,06</b> | <b>50.488,00</b>         | <b>3.532.425,67</b> | <b>3.582.913,67</b> |



## 24.1.2 Pressupost d'ingressos

### a) Procés de gestió

#### i. Recaptació neta

La recaptació neta de l'exercici és la següent:

| Aplicació pressupostària | Descripció                   | Recaptació           | Devolució d'ingressos | Recaptació Total     |
|--------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                          | <b>Operacions de corrent</b> | <b>52.121.914,29</b> | -                     | <b>52.121.914,29</b> |
| capítol 3                | Taxes i altres ingressos     | 1.472.670,78         | -                     | 1.472.670,78         |
| capítol 4                | Transferències corrents      | 50.649.243,51        | -                     | 50.649.243,51        |
|                          | <b>Operacions de capital</b> | <b>6.996.784,76</b>  | -                     | <b>6.996.784,76</b>  |
| capítol 6                | Venda d'inversions reals     | 6.996.784,76         | -                     | 6.996.784,76         |
|                          | <b>Total</b>                 | <b>59.118.699,05</b> | -                     | <b>59.118.699,05</b> |

#### ii. Drets anul·lats

En l'execució del pressupost de l'exercici no s'han produït operacions d'anul·lacions d'ingressos.

#### iii. Drets cancel·lats

En l'execució del pressupost de l'exercici no s'han produït operacions de cancel·lació d'ingressos.

### b) Devolucions d'ingressos

Durant l'exercici 2023 l'Institut no ha retornat cap ingrés.

### c) Compromisos d'ingrés

Al tancament de l'exercici no hi ha cap compromís d'ingrés pendent.

## 24.2 Exercicis tancats

### 1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

| Aplicació pressupostària | Descripció                          | Obligacions Pendants de pagament a 1 de Gener 2023 | Modificacions Saldo inicial i anul·lacions | Total Obligacions    | Prescripcions | Pagaments Realitzats | Obligacions Pendants de pagament a 31 de desembre 2023 |
|--------------------------|-------------------------------------|--|--|----------------------|---------------|----------------------|--|
|                          | <b>Operacions de corrent</b>        | <b>11.711.575,82</b>                               | -  | <b>11.711.575,82</b> | -             | <b>11.711.575,82</b> | -  |
| capítol 1                | Despeses de personal                | 3.590,00   | -  | 3.590,00             | -             | -                    | -  |
| capítol 2                | Despeses en bens corrents i serveis | 11.691.866,62                                      | -  | 11.691.866,62        | -             | 11.691.866,62        | -  |
| capítol 4                | Transferències corrents             | 16.119,20  | -  | 16.119,20            | -             | 16.119,20            | -  |
|                          | <b>Operacions de capital</b>        | <b>9.172.112,78</b>                                | -  | <b>9.172.112,78</b>  | -             | <b>9.172.112,78</b>  | -  |
| capítol 6                | Inversions reals                    | 9.172.112,78                                       | -  | 9.172.112,78         | -             | 9.172.112,78         | -  |
| capítol 7                | Transferències de capital           | -  | -  | -                    | -             | -                    | -  |
|                          | <b>Total</b>                        | <b>20.883.688,60</b>                               | -  | <b>20.883.688,60</b> | -             | <b>20.883.688,60</b> | -  |





## 2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

### a) Drets pendents de cobrament totals

| Aplicació pressupostària | Descripció                   | Drets Pendants de cobrament a 1 de Gener 2023 | Modificacions Saldo inicial | Drets anul.lats | Drets Cancel.lats | Recaptació      | Drets Pendants de Cobrament a 31 de Desembre 2023 |
|--------------------------|------------------------------|---|-----------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---|
|                          | <b>Operacions de corrent</b> | <b>16.135.537,36</b>                          | -                           | -               | -                 | - 16.135.537,36 | -   |
| capitol 3                | Taxes i altres ingressos     | -   | -                           | -               | -                 | -               | -   |
| capitol 4                | Transferències corrents      | 16.135.537,36                                 | -                           | -               | -                 | - 16.135.537,36 | -   |
|                          | <b>Operacions de capital</b> | <b>11.885.550,28</b>                          | -                           | -               | -                 | - 11.885.550,28 | -   |
| capitol 6                | Venda d'inversions reals     | 11.885.550,28                                 | -                           | -               | -                 | - 11.885.550,28 | -   |
| capitol 7                | Transferències de capital    | -   | -                           | -               | -                 | -               | -   |
|                          | <b>Total</b>                 | <b>28.021.087,64</b>                          | -                           | -               | -                 | - 28.021.087,64 | -   |

### b) Drets anul·lats

En l'exercici no s'han registrat operacions d'anul·lació de drets reconeguts en exercicis anteriors.

### c) Drets cancel·lats

En l'exercici no s'han registrat operacions de cancel·lació de drets reconeguts en exercicis anteriors.

## 3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

En l'exercici no s'han registrat operacions de variacions de drets o d'obligacions reconegudes en exercicis anteriors, de manera que no s'han produït variacions en els resultats pressupostaris d'aquests exercicis.

## 24.3 Exercicis posteriors.

### 1) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs

| Aplicació Pressupostària | Descripció                          | 2024                 | 2025                 | 2026                | 2027              |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
|                          | <b>Operacions corrents</b>          | <b>48.445.569,08</b> | <b>23.742.052,47</b> | <b>7.037.263,84</b> | <b>527.543,99</b> |
| Capitol 1                | Despeses de personal                | -                    | -                    | -                   | -                 |
| Capitol 2                | Despeses corrents en béns i serveis | 48.431.461,58        | 23.742.052,47        | 7.037.263,84        | 527.543,99        |
| Capitol 4                | Transferències corrents             | 14.107,50            | -                    | -                   | -                 |
|                          | <b>Operacions de capital</b>        | <b>12.259.885,65</b> | <b>6.457.366,05</b>  | <b>2.122.551,72</b> | <b>328.972,80</b> |
| Capitol 6                | Inversions reals                    | 12.259.885,65        | 6.457.366,05         | 2.122.551,72        | 328.972,80        |
|                          | <b>Total</b>                        | <b>60.705.454,73</b> | <b>30.199.418,52</b> | <b>9.159.815,56</b> | <b>856.516,79</b> |



## 2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs

No hi ha compromisos d'ingrés concertats en exercicis anteriors que tinguin repercussió en pressupostos d'exercicis futurs.

### 24.4 Execució de projectes de despesa.

En les següents taules es presenta informació individualitzada dels projectes de despesa que es trobaven en execució l'1 de gener o que s'han iniciat en el decurs de l'exercici. En la columna "Finançament afectat" s'indica si el projecte compta amb recursos afectats per al seu finançament:

| RESUM D'EXECUCIÓ PROJECTES |                                  |             |         |                   |                    |                                |                         |                   |                   |                              |                              |  |
|----------------------------|----------------------------------|-------------|---------|-------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|--|
| Codi d'Actuació            | Denominació                      | Any d'inici | Duració | Despesa prevista  | Despesa compromesa | Incorporació de Romanents 2023 | Obligacions reconegudes |                   |                   | Devolució Ingressos indeguts | Despesa pendent de realitzar | Finançament afectat de la despesa prevista |
|                            |                                  |             |         |                   |                    |                                | A 1 de gener            | A l'exercici      | total             |                              |                              |  |
| S.002.12104.001            | PROJECTE EUROPEU 4I4U            | 2022        | 2022    | 4.451,85          | 4.451,85           | 0,00                           | 4.685,83                | -233,98           | 4.451,85          | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                                       |
| S.002.12102.001            | PROJECTE EUROPEU CELESTE 2022    | 2022        | 2022    | 13.327,71         | 13.327,71          | 0,00                           | 12.545,93               | 781,78            | 13.327,71         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                                       |
| S.002.12100.001            | PROJECTE EUROPEU CITYFLOWS       | 2021        | 2021    | 69.267,90         | 69.267,90          | 0,00                           | 69.267,90               | 0,00              | 69.267,90         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                                       |
| S.002.11807.001            | PROJECTE EUROPEU C-MOBILE        | 2018        | 2021    | 69.233,91         | 69.233,91          | 0,00                           | 69.233,91               | 0,00              | 69.233,91         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                                       |
| S.002.12101.001            | PROJECTE EUROPEU IRIS            | 2021        | 2024    | 252.000,00        | 131.527,99         | 19.672,01                      | 69.182,69               | 62.345,30         | 131.527,99        | 0,00                         | 120.472,01                   | 120.472,01                                 |
| S.002.11806.001            | PROJECTE EUROPEU NEMO            | 2016        | 2019    | 67.603,97         | 67.603,97          | 0,00                           | 67.603,97               | 0,00              | 67.603,97         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                                       |
| S.002.12002.001            | PROJECTE EUROPEU PLEDGER         | 2019        | 2022    | 317.277,98        | 317.277,98         | 0,00                           | 269.400,81              | 47.827,17         | 317.227,98        | 0,00                         | 50,00                        | 50,00                                      |
| S.002.12105.001            | PROJECTE EUROPEU PODIUM          | 2022        | 2025    | 118.750,00        | 22.621,51          | 30.815,99                      | 11.622,89               | 10.998,62         | 22.621,51         | 0,00                         | 96.128,49                    | 96.128,49                                  |
| S.002.12103.001            | PROJECTE EUROPEU RIDESAFEUM 2022 | 2022        | 2022    | 23.436,67         | 23.436,67          | 0,00                           | 22.571,08               | 865,59            | 23.436,67         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                                       |
| S.002.12103.001            | PROJECTE EUROPEU RIDESAFEUM 2023 | 2023        | 2023    | 14.306,86         | 14.306,86          | 0,00                           | 0,00                    | 14.306,86         | 14.306,86         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                                       |
| <b>Totals</b>              |                                  |             |         | <b>949.656,85</b> | <b>733.056,35</b>  | <b>50.488,00</b>               | <b>596.115,01</b>       | <b>136.891,34</b> | <b>733.006,35</b> | <b>0,00</b>                  | <b>216.650,50</b>            | <b>216.650,50</b>                          |

### 24.5 Despeses amb finançament afectat.

En el següent quadre s'informa per a cada despesa amb finançament afectat de les desviacions de finançament per agent, tant de l'exercici com acumulades.

| Codi d'Actuació | Denominació                      | Agent finançador |                          | Coeficient de finançament | Desviacions de l'exercici |                  | Desviacions acumulades |                 |
|-----------------|----------------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|------------------------|-----------------|
|                 |                                  | Tercer           | Aplicació pressupostària |                           | Positives                 | Negatives        | Positives              | Negatives       |
| S.002.12104.001 | PROJECTE EUROPEU 4I4U            | C.E.             | Cap. 2                   | 82,22%                    | 2.749,06                  | 0,00             | 0,00                   | 0,00            |
| S.002.12102.001 | PROJECTE EUROPEU CELESTE 2022    | C.E.             | Cap. 2                   | 58,25%                    | 5.282,15                  | 0,00             | 0,00                   | 0,00            |
| S.002.12100.001 | PROJECTE EUROPEU CITYFLOWS       | C.E.             | Cap. 2                   | 57,23%                    | 3.964,25                  | 0,00             | 0,00                   | 0,00            |
| S.002.11807.001 | PROJECTE EUROPEU C-MOBILE        | AJB              | Cap. 2                   | 100,00%                   | 22.150,37                 | 0,00             | 0,00                   | 0,00            |
| S.002.12101.001 | PROJECTE EUROPEU IRIS            | C.E.             | Cap. 2                   | 100,00%                   | 0,00                      | 62.345,30        | 19.672,01              | 0,00            |
| S.002.11806.001 | PROJECTE EUROPEU NEMO            | AJB              | Cap. 2                   | 100,00%                   | 1.978,97                  | 0,00             | 0,00                   | 0,00            |
| S.002.12002.001 | PROJECTE EUROPEU PLEDGER         | C.E.             | Cap. 2                   | 100,00%                   | 0,00                      | 4.724,19         | 0,00                   | 0,00            |
| S.002.12105.001 | PROJECTE EUROPEU PODIUM          | C.E.             | Cap. 2                   | 100,00%                   | 0,00                      | 10.998,62        | 30.815,99              | 0,00            |
| S.002.12103.001 | PROJECTE EUROPEU RIDESAFEUM 2022 | C.E.             | Cap. 2                   | 73,08%                    | 12.301,57                 | 0,00             | 0,00                   | 0,00            |
| S.002.12103.001 | PROJECTE EUROPEU RIDESAFEUM 2023 | C.E.             | Cap. 2                   | 67,23%                    | 0,00                      | 7.738,96         | 0,00                   | 7.738,96        |
| <b>Totals</b>   |                                  |                  |                          |                           | <b>48.426,37</b>          | <b>85.807,07</b> | <b>50.488,00</b>       | <b>7.738,96</b> |



## 24.6 Romanent de tresoreria.

L'estat del romanent de tresoreria que resulta de la liquidació del pressupost de l'exercici i de pressupostos d'exercicis anteriors és el següent:

| Descripció  | 2023          | 2022          |
|---|---------------|---------------|
| 1. (+) Fons líquids   | 799.153,72    | 658.537,43    |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament                            | 25.086.045,28 | 28.041.504,99 |
| (+) del Pressupost corrent                                    | 25.061.238,68 | 28.021.087,64 |
| (+) de Pressuposts tancats                                    | -             | -             |
| (+) d'operacions no pressupostàries                           | 24.806,60     | 20.417,35     |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament                       | 19.723.709,88 | 23.424.423,72 |
| (+) del Pressupost corrent                                    | 17.184.888,22 | 20.883.688,60 |
| (+) de Pressuposts tancats                                    | -             | -             |
| (+) d'operacions no pressupostàries                           | 2.538.821,66  | 2.540.735,12  |
| 4. (+) Partides pendents d'aplicació                          | - 0,02        | -             |
| (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva     | - 0,02        | -             |
| (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva      | -             | -             |
| I. Romanent de tresoreria total<br>(1 + 2 - 3 + 4)            | 6.161.489,14  | 5.275.618,70  |
| III. Excés de finançament afectat                             | 50.488,00     | 128.556,11    |
| IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III) | 6.111.001,14  | 5.147.062,59  |

## 24.7 Creditors per operacions meritades.

Les operacions registrades en el compte 413 "Creditors per operacions meritades", creada segons la modificació del Pla de Comptes Locals aprovada per l'Ordre HAC/1364/2018, de 12 de desembre (Butlletí Oficial de l'Estat núm. 308, de 22 de desembre de 2018), recullen la periodificació de la paga extra 2023 dels empleats municipals de l'institut, meritada durant l'any 2023 i l'increment del 0,5% del salari corresponent al 2023.

| Núm. Compte   | Descripció   | Import              |
|---------------|--|---------------------|
| 120           | Resultats d'exercicis anteriors                          | 1.088.905,42        |
| 640           | Periodificació paga extra i provisió 0,5% increment 2023 | 64.713,27           |
| <b>Totals</b> |  | <b>1.153.618,69</b> |



## 25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

### 1. Indicadors financers i patrimonials i ratis del compte de resultats econòmic-patrimonial

| Indicadors financers i patrimonials |   | 2023    | 2022  | Variació |
|-------------------------------------|---|---------|-------|----------|
| Liquiditat immediata                | Fons líquids                            | 0,04    | 0,03  | 1,13     |
|                                     | Passiu corrent                          |         |       |          |
| Liquiditat a curt termini           | Fons líquids + drets pendents cobrament | 1,29    | 1,24  | 0,05     |
|                                     | Passiu corrent                          |         |       |          |
| Liquiditat general                  | Actiu corrent                           | 1,29    | 1,24  | 0,05     |
|                                     | Passiu corrent                          |         |       |          |
| Endeutament per habitant            | Passiu corrent + Passiu no corrent      | 12,63   | 15,03 | - 2,40   |
|                                     | Nombre habitants                        |         |       |          |
| Endeutament                         | Passiu corrent + Passiu no corrent      | 0,81    | 0,86  | - 0,05   |
|                                     | Patrimoni Net + Passiu                  |         |       |          |
| Relació d'endeutament               | Passiu corrent                          | 25,68   | 16,83 | -        |
|                                     | Passiu no corrent                       |         |       |          |
| flux de caixa                       | Passiu corrent + Passiu no corrent      | - 38,76 | 41,53 | - 80,29  |
|                                     | Fluxos nets de gestió                   |         |       |          |

- Període mig de pagament a creditors comercials: 25,69 respecte data registre factura.
- Període mig de cobrament: l'Institut programa amb la Tresoreria de l'Ajuntament de Barcelona el cobrament de les transferències corrents i de capital amb les que nodreix el seu pressupost. La programació s'efectua en funció de les necessitats de liquiditat.

Respecte el cobrament de les subvencions europees, el cobrament es fa efectiu de forma immediata al reconeixement del dret.

Per a l'elaboració de les ràtios següents s'han de tenir en compte les equivalències amb els corresponents epígrafs del compte del resultat econòmic patrimonial de l'Institut.

| Ratis del compte del resultat econòmic-patrimonial |   | 2023 | 2022 | Variació |
|--|---|------|------|----------|
| Transferències i subvencions rebudes               | Transferències i subvencions rebudes    | 0,98 | 0,98 | -0,18    |
|  | Ingressos gestió ordinària              |      |      |          |
| Vendes i prestació de serveis                      | Venta i prestació de serveis            | 0,02 | 0,02 | -0,18    |
|  | Ingressos gestió ordinària              |      |      |          |
| Altres ingressos de gestió ordinària               | Resta ingressos gestió ordinària        | 0,00 | 0,00 | 0,00     |
|  | Ingressos gestió ordinària              |      |      |          |
| Despeses de personal                               | Despeses de personal                    | 0,26 | 0,26 | 0,00     |
|  | Despeses de gestió ordinària            |      |      |          |
| Transferències i subvencions concedides            | Transferències i subvencions concedides | 0,00 | 0,00 | 0,00     |
|  | Despeses de gestió ordinària            |      |      |          |
| Altres despeses de gestió ordinària                | Resta despeses gestió ordinària         | 0,74 | 0,74 | 0,00     |
|  | Despeses gestió ordinària               |      |      |          |
| Cobertura de despesa corrent                       | Despeses gestió ordinària               | 0,99 | 1,00 | -0,01    |
|  | Ingressos gestió ordinària              |      |      |          |



- Estructura dels ingressos

|          | Ingressos de gestió ordinària (IGOR) |           |             |
|----------|--------------------------------------|-----------|-------------|
|          | TRANSF/IGOR                          | VIPS/IGOR | A INGR/IGOR |
| 2023     | 97,82%                               | 1,82%     | 0,36%       |
| 2022     | 97,84%                               | 1,75%     | 0,40%       |
| Variació | -0,03%                               | 0,07%     | -0,04%      |

- Estructura de les despeses

|          | Despeses de gestió ordinària (DGOR) |              |             |
|----------|-------------------------------------|--------------|-------------|
|          | D. PERS. / DGOR                     | TRANSFC/DGOR | A DESP/DGOR |
| 2023     | 25,54%                              | 0,06%        | 74,35%      |
| 2022     | 25,83%                              | 0,12%        | 73,97%      |
| Variació | -0,29%                              | -0,06%       | 0,38%       |

- Cobertura de les despeses corrents: posa de manifest la relació existent entre les despeses de gestió ordinària i els ingressos de la mateixa naturalesa.

| Cobertura de les despeses corrents   | 2023   | 2022    | Variació |
|--|--------|---------|----------|
| $\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}}$ | 98,77% | 100,29% | -1,52%   |

## 2. Indicadors pressupostaris

| Indicadors pressupostaris del pressupost de despeses corrents |   | 2023  | 2022  | Variació |
|---|---|-------|-------|----------|
| Execució del pressupost de despeses                           | $\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits definitius}}$                                  | 0,94  | 0,90  | 0,04     |
| Realització de pagaments                                      | $\frac{\text{Pagaments efectuats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}}$                                 | 0,79  | 0,74  | 0,05     |
| Despesa per habitants   | $\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Nombre d'habitants}}$                                  | 50,30 | 49,60 | 0,70     |
| Inversió per habitants  | $\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (capítol 6 i 7)}}{\text{Nombre d'habitants}}$                  | 10,12 | 10,19 | -0,07    |
| Esforç inversor   | $\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (capítol 6 i 7)}}{\text{Total obligacions reconegudes netes}}$ | 0,20  | 0,21  | -0,01    |



| Indicadors pressupostaris del pressupost d'ingressos corrents |  | 2023 | 2022  | Variació |
|---|--|------|-------|----------|
| Execució del pressupost d'ingressos                           | <u>Drets reconeguts nets</u><br>Previsions definitives   | 0,95 | 0,90  | 0,05     |
| Realització de cobraments                                     | <u>Recaptació neta</u><br>Drets reconeguts nets  | 0,70 | 0,65  | 0,05     |
| Autonomia   | <u>Drets reconeguts nets (cap.1 a 3,5,6,8 + transfer.rebudes)</u><br>Total drets reconeguts nets | 1,00 | 1,00  | 0,00     |
| Superàvit (o dèficit) per habitant                            | <u>Resultat pressupostari ajustat</u><br>Nombre d'habitants                                      | 0,56 | -0,26 | 0,82     |

| Indicadors pressupostaris de pressupostos tancats |  | 2023 | 2022 | Variació |
|---|--|------|------|----------|
| Realització de pagaments                          | <u>Pagaments</u><br>Saldo inicial d'obligacions(+/-modificacions (anul·lacions)) | 1,00 | 1,00 | -        |
| Realització de cobraments                         | <u>Cobrament</u><br>Saldo inicial drets (+/- modificacions (anul·lacions))       | 1,00 | 1,00 | -        |

## 26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

Donat que l'Institut Municipal d'Informàtica no realitza serveis ni activitats finançades amb taxes i preus públics, no s'inclou informació desagregada.

## 27. INDICADORS DE GESTIÓ

Resulten aplicables les consideracions descrites a la nota anterior.

## 28. FETS POSTERiors AL TANCAMENT

Entre la data de tancament de l'exercici i la de formulació dels comptes anuals no s'han produït fets significatius que hagin d'informar-se o què hagin de donar lloc a la incorporació d'ajustaments en les xifres contingudes en els comptes anuals.



## 29. ALTRA INFORMACIÓ

### 29.1. Honoraris de l'auditoria

Els honoraris de l'auditoria són facturats a l'Ajuntament de Barcelona per a tot el grup econòmic municipal en virtut de l'expedient d'adjudicació del concurs d'auditoria, raó per la qual no s'expliciten en la present memòria.

### 29.2. Estat d'operacions amb entitats del grup

|   | INGRESSOS            |
|---|----------------------|
| Ajuntament de Barcelona (transf.corrents)       | 54.448.712,32        |
| Ajunt. de Barcelona (Projecte Europeu C-Mobile) | 22.150,37            |
| Ajunt. de Barcelona (Projecte Europeu Nemo)     | 1.978,98             |
| <b>Transferències amb entitats propietàries</b> | <b>54.472.841,67</b> |
| Ajuntament de Barcelona (transf.inversions)     | 16.759.211,15        |
| <b>Transferències capítol 6</b>                 | <b>16.759.211,15</b> |
| I.M.H.  | 8.527.612,20         |
| I.M.E.B.  | 202.849,95           |
| I.M.M.B.  | 191.720,00           |
| I.C.U.B.  | 678.500,00           |
| I.B.E.  | 108.322,50           |
| I.M.S.S.  | 1.084.493,63         |
| IMPUQV  | 80.207,57            |
| Consorci educació                               | 448.656,96           |
| Agència de Salut Pública                        | 83.354,40            |
| <b>Altres transferències</b>                    | <b>11.405.717,21</b> |
| Parcs i Jardins                                 | 722.480,37           |
| I.M.U   | 197.502,60           |
| B.S.M.  | 115.478,16           |
| F.O.C.I.S.A.                                    | 133.473,05           |
| B.C.A.S.A.                                      | 28.460,00            |
| B.I.M.S.A.                                      | 33.000,00            |
| <b>Altres ingressos</b>                         | <b>1.230.394,18</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>83.868.164,21</b> |



|                                    | DESPESES          |
|------------------------------------|-------------------|
| Ajuntament de Barcelona            | 12.100,00         |
| <b>Transferències</b>              | <b>12.100,00</b>  |
| Tractament i sel.lecció de residus | 398.803,29        |
| <b>Serveis</b>                     | <b>398.803,29</b> |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>410.903,29</b> |

|   | PENDENT COBRAMENT    |
|---|----------------------|
| Ajuntament de Barcelona (transf.corrents)   | 13.503.684,31        |
| Ajuntament de Barcelona (transf.inversions) | 9.762.426,39         |
| I.M.H.                                      | 710.634,35           |
| INST. MPAL SERVEIS SOCIALS                  | 1.084.493,63         |
| <b>EMPRESES DEL GRUP</b>                    | <b>25.061.238,68</b> |

|                                    | PENDENT PAGAMENT |
|------------------------------------|------------------|
| Tractament i sel.lecció de residus | 61.258,83        |
| <b>EMPRESES DEL GRUP</b>           | <b>61.258,83</b> |

### 29.3. Informació sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Quant a l'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de la regla de la despesa i del límit de la despesa no financera, l'informe de la Intervenció General municipal sobre la liquidació del pressupost trasllada l'anàlisi de l'avaluació a l'informe sobre l'aprovació de la liquidació del pressupost general de la Corporació, d'acord amb els criteris SEC de comptabilitat nacional.

### 29.4. Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció

Són susceptibles d'actuació inspectora tots els tributs i cotitzacions socials a què es troba subjecte l'Institut per a tots els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció que estableix la normativa vigent. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per a l'Institut com a conseqüència d'eventuals actuacions inspectores.

Els comptes anuals de l'Institut Municipal d'Informàtica corresponents a l'exercici econòmic tancat a 31 de desembre de 2023 han estat formulats a 15 d'abril de 2024.

El President del Consell Rector  
II-Im. Sr. Jordi Valls Riera

El Gerent del IMI  
Sr. Emili Rubió Lorenzo



Ana María Hernández Sánchez, Secretària Delegada de l'Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona, per delegació expressa de funcions del Secretari General de l'Ajuntament de Barcelona de data 29 de desembre de 2020, en l'exercici de les seves funcions de fe pública, d'acord amb el que disposa l'article 9.2 dels Estatuts de l'IMI, aprovats pel Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona, en sessió de 14 d'octubre de 2005 i modificats per acord del Consell Plenari de data 29 de març de 2019

**CERTIFICO:**

Que el Consell Rector de l'Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona en sessió ordinària celebrada el dia 15 d'abril de 2024, en ús de les facultats previstes en l'article 9,1 g) dels vigents estatuts, ha aprovat el següent acord:

**2. Aprovació del compte general de l'Institut Municipal d'Informàtica de l'any 2023**

**APROVAR** els Comptes Anuals de 2023 de l'Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona.

**ELEVAR-LOS** a l'Ajuntament de Barcelona, per a la corresponent aprovació definitiva del Compte General prevista en el Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

I perquè així consti a tots els efectes, signo el present certificat, a Barcelona,

ANA MARIA  
HERNANDEZ  
 **Ajuntament  
de Barcelona** SANCHEZ - DNI  
46647645B (TCAT)  
2024.04.16 16:20:23  
+02'00'

**Ana María Hernández Sánchez**  
**Secretària delegada de l'IMI**  
**(pd. 29.12.2020)**