



**Ajuntament  
de Barcelona**

**Institut Municipal d'Hisenda**  
Carrer Pallars, 200- 202  
08005 Barcelona  
<http://ajuntament.barcelona.cat/hisenda>

---

# **PRESSUPOST 2023**

---

Setembre 2022



---

## ÍNDEX

---

<b>1. PRESSUPOST 2023</b> .....	<b>3</b>
<b>2. MEMÒRIA 2023</b> .....	<b>7</b>
OBJECTIUS I ACTUACIONS 2023.....	8
BASES UTILITZADES PER AVALUAR INGRESSOS I DESPESES .....	15
MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE L'ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST PER L'EXERCICI 2023.....	16
<b>3. ANNEX DE PERSONAL</b> .....	<b>23</b>
PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA 2023 .....	24
INFORME DE LA DIRECCIÓ DE RECURSOS HUMANS DE L'AJUNTAMENT .....	25
PLANTILLA PREVISTA AL FINALITZAR ELS EXERCICIS 2022 i 2023	
IMPORT MASSA SALARIAL DEL PERSONAL LABORAL .....	26
RELACIÓ VALORADA DELS LLOCS DE TREBALL .....	27
<b>4. ESTAT LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2021</b> .....	<b>29</b>
ESTAT LIQUIDACIÓ INGRESSOS 2021 .....	30
ESTAT LIQUIDACIÓ DESPESES 2021 .....	31
RESULTAT PRESSUPOSTARI 2021 .....	32
ROMANENT DE TRESORERIA A 31 DE DESEMBRE DE 2021 .....	33
<b>5. ESTATS EXECUCIÓ 1r. SEMESTRE 2022</b> .....	<b>34</b>
ESTAT EXECUCIÓ INGRESSOS 1r. SEMESTRE 2022 .....	35
ESTAT EXECUCIÓ DESPESES 1r. SEMESTRE 2022 .....	36
<b>6. BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b> .....	<b>37</b>
BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2023.....	38



---

1. PRESSUPOST 2023

---



**PRESSUPOST D'INGRESSOS 2023**  
(Expressat en euros)

**CODI PROGRAMA: 93211 GESTIÓ TRIBUTÀRIA**  
**CODI ORGÀNIC: 0701 GERÈNCIA DE PRESSUPOSTOS I HISENDA**

Article	Descripció	A	B	C	DIFERÈNCIA	% VARIACIÓ
		PRESSUPOST INICIAL	PREVISIÓ TANCAMENT	TOTAL PRESSUPOST	(C-A)	
		2022	2022	2023	2023-2022	2023-2022
39	ALTRES INGRESSOS	26.000	6.000	1.000		
	<b>CAP. 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>26.000</b>	<b>6.000</b>	<b>1.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-96,15%</b>
40	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ENTITAT LOCAL	33.333.131	32.333.131	35.441.834		
	<b>CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>33.333.131</b>	<b>32.333.131</b>	<b>35.441.834</b>	<b>2.108.702</b>	<b>6,33%</b>
61	DE LES ALTRES INVERSIONS REALS	60.000	240.038	0		
	<b>CAP. 6. INVERSIONS REALS</b>	<b>60.000</b>	<b>240.038</b>	<b>0</b>	<b>-60.000</b>	<b>-100,00%</b>
70	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ENTITAT LOCAL	27.418	104.380	74.584		
	<b>CAP. 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>	<b>27.418</b>	<b>104.380</b>	<b>74.584</b>	<b>47.166</b>	<b>172,03%</b>
	<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>33.446.549</b>	<b>32.683.549</b>	<b>35.517.418</b>	<b>2.070.868</b>	<b>6,19%</b>



**PRESSUPOST DE DESPESES 2023**  
(Expressat en euros)

**CODI PROGRAMA: 93211 GESTIÓ TRIBUTÀRIA**  
**CODI ORGÀNIC: 0701 GERÈNCIA DE PRESSUPOSTOS I HISENDA**

Article	Descripció	A	B	C	DIFERÈNCIA (C-A)	% VARIACIÓ
		PRESSUPOST INICIAL 2022	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	TOTAL PRESSUPOST 2023		
10	ÒRGANS DE GOVERN I PERSONAL DIRECTIU	571.997	572.697	571.997		
12	PERSONAL FUNCIONARI	10.111.748	9.641.660	10.135.435		
13	PERSONAL LABORAL	1.558.081	1.562.066	1.558.082		
15	INCENTIUS AL RENDIMENT	792.361	754.685	794.220		
16	QUOTES, PRESTACIONS I DESPESES SOCIALS A CÀRREC EMP.	4.003.063	3.814.785	4.017.866		
<b>CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL</b>		<b>17.037.250</b>	<b>16.345.894</b>	<b>17.077.599</b>	<b>40.350</b>	<b>0,24%</b>
20	ARRENDAMENTS	76.369	40.246	17.000		
21	MANTENIMENT, REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	131.743	93.325	155.657		
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	10.399.367	9.413.519	9.533.719		
23	INDEMNITZACIONS PER MOTIU DEL SERVEI	13.593	10.391	16.083		
<b>CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>		<b>10.621.071</b>	<b>9.557.481</b>	<b>9.722.459</b>	<b>-898.612</b>	<b>-8,46%</b>
35	INTERESSOS DE DEMORA I ALTRES DESPESES FINANCERES	2.000	2.000	2.000		
<b>CAP. 3 DESPESES FINANCERES</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
40	A L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT	3.163	3.163	3.163		
41	A ORGANISMES AUTÒNOMS LOCALS DE L'AJUNTAMENT	5.595.647	5.746.535	8.527.612		
42	A L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	50.000	50.000	60.000		
48	A INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE	50.000	35.949	50.000		
<b>CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>		<b>5.698.810</b>	<b>5.835.647</b>	<b>8.640.775</b>	<b>2.941.965</b>	<b>51,62%</b>
62	INVERSIO NOVA PER FUNCIONAMENT OPERATIU SERVEI	0	30.048	0		
63	INVERSIO REPOSICIÓ FUNCIONAMENT OPERATIU SERVEI	27.418	70.219	74.584		
64	DESPESES EN INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL	60.000	244.151	0		
<b>CAP. 6 INVERSIONS REALS</b>		<b>87.418</b>	<b>344.418</b>	<b>74.584</b>	<b>-12.834</b>	<b>-14,68%</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>		<b>33.446.549</b>	<b>32.085.440</b>	<b>35.517.418</b>	<b>2.070.868</b>	<b>6,19%</b>



SUBCONCEPTE	DENOMINACIÓ	A	B	C	DIFERÈNCIA (C-A)	% VARIACIÓ
		PRESSUPOST INICIAL	PREVISIÓ TANCAMENT	TOTAL PRESSUPOST		
		2022	2022	2023	2023-2022	2023-2022
<b>CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL</b>		<b>17.037.250</b>	<b>16.345.894</b>	<b>17.077.599</b>	<b>40.350</b>	<b>0,24%</b>
10100	Retribucions bàsiques personal directiu	571.997	571.997	571.997	0	
10701	Contribucions plans i fons pensió personal directiu	0	700	0	0	
12000	Retribucions bàsiques grup A1 funcionaris	884.997	842.917	887.074	2.076	
12001	Retribucions bàsiques grup A2 funcionaris	867.550	826.299	869.585	2.035	
12003	Retribucions bàsiques grup C1 funcionaris	587.181	559.262	588.559	1.378	
12004	Retribucions bàsiques grup C2 funcionaris	1.012.901	964.739	1.015.277	2.376	
12006	Triennis funcionaris	526.014	501.002	527.248	1.234	
12099	Retribucions a reintegrar a funcionaris	1.472	1.402	1.476	3	
12100	Complement destí funcionaris	1.860.592	1.772.124	1.864.957	4.365	
12101	Complement específic funcionaris	4.356.040	4.148.916	4.366.259	10.219	
12700	Pla de pensions funcionaris	15.000	25.000	15.000	0	
13000	Retribucions bàsiques	459.643	459.643	459.643	0	
13001	Hores extraordinàries personal laboral fix	318	303	319	1	
13002	Retribucions complementàries	795.651	795.651	795.651	0	
13100	Retribucions bàsiques	302.469	302.469	302.469	0	
13700	Pla de pensions personal laboral	0	4.000	0	0	
15000	Productivitat	774.864	738.020	776.682	1.818	
15100	Gratificacions	17.497	16.665	17.538	41	
16000	Seguretat social personal laboral	602.636	573.981	604.050	1.414	
16001	Seguretat social personal funcionari	498.660	474.949	499.830	1.170	
16002	Seguretat social funcionari de nou ingrès	960.121	914.468	962.373	2.252	
16005	Seguretat social funcionari interí de nou ingrès	1.856.684	1.768.401	1.861.040	4.356	
16200	Formació i perfeccionament del personal	25.000	26.780	30.000	5.000	
16203	Acció social (no subjecte a IRPF)	10.000	10.000	10.000	0	
16204	Acció social	1.000	1.000	1.000	0	
16209	Altres despeses socials	1.500	0	2.000	500	
16400	Complement familiar	47.462	45.205	47.573	111	
<b>CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>		<b>10.621.071</b>	<b>9.557.481</b>	<b>9.722.459</b>	<b>-898.612</b>	<b>-8,46%</b>
<b>ARRENDAMENTS I MANTENIMENTS</b>		<b>208.112</b>	<b>133.571</b>	<b>172.657</b>	<b>-35.455</b>	<b>-17,04%</b>
20200	Arrendament d'edificis	60.369	40.246	0	-60.369	
20500	Arrendament de mobiliari i equipaments	16.000	0	17.000	1.000	
21300	Manteniment maquinària, instal.lacions i utilatge	58.743	30.412	58.743	0	
21600	Manteniment d'equips informàtics	34.000	27.902	34.514	514	
21601	Manteniment de software	39.000	35.011	62.400	23.400	
<b>MATERIALS I SUBSCRIPCIONS</b>		<b>96.837</b>	<b>79.436</b>	<b>87.000</b>	<b>-9.837</b>	<b>-10,16%</b>
22000	Material d'oficina ordinari no inventariable	13.837	11.302	19.000	5.163	
22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	4.000	3.500	4.000	0	
22002	Material informàtic no inventariable	60.000	41.000	36.000	-24.000	
22004	Paper Din A4	11.000	19.634	26.000	15.000	
22010	Impresos IMH	8.000	4.000	2.000	-6.000	
<b>SUBMINISTRAMENTS/COMUNICACIONS</b>		<b>8.100.422</b>	<b>7.831.350</b>	<b>7.663.641</b>	<b>-436.781</b>	<b>-5,39%</b>
22100	Subministrament energia elèctrica	80.000	77.143	82.472	2.472	
22101	Subministrament aigua	4.000	895	4.000	0	
22109	Altres material de consum	4.000	1.034	4.000	0	
22200	Comunicacions telefòniques	39.000	18.450	35.820	-3.180	
22201	Comunicacions postals	7.970.422	7.733.328	7.536.349	-434.073	
22205	Serveis de missatgeria	3.000	500	1.000	-2.000	
<b>TREBALLS REALITZATS PER TERCERS</b>		<b>2.202.108</b>	<b>1.502.732</b>	<b>1.783.078</b>	<b>-419.030</b>	<b>-19,03%</b>
22300	Transports	33.251	19.376	38.541	5.290	
22400	Primes d'assegurances	28.071	28.441	29.000	929	
22602	Publicitat i propaganda	39.000	35.000	39.000	0	
22603	Publicacions en Diaris Oficials	0	5.000	1.000	1.000	
22604	Despeses jurídiques i contenciosos	600	600	600	0	
22610	Despeses registrals	50.000	47.000	47.000	-3.000	
22699	Altres despeses diverses	36.000	18.000	12.500	-23.500	
22700	Neteja d'edificis i locals	233.773	226.289	226.739	-7.034	
22701	Seguretat	250.000	194.743	196.208	-53.792	
22702	Valoracions i peritatges	12.100	8.591	8.591	-3.509	
22703	Treballs tècnics	406.550	456.312	711.252	304.702	
22704	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge	233.350	159.052	85.000	-148.350	
22707	Informes	17.000	15.526	20.526	3.526	
22799	Altres contractes de servei	862.413	288.800	367.121	-495.292	
<b>INDEMNITZACIONS PER MOTIU SERVEI</b>		<b>13.593</b>	<b>10.391</b>	<b>16.083</b>	<b>2.490</b>	<b>18,32%</b>
23020	Dietes	2.000	841	2.000	0	
23120	Locomoció del personal	11.593	9.550	14.083	2.490	
<b>CAP. 3 DESPESES FINANCERES</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
35900	Altres despeses financeres	2.000	2.000	2.000	0	
<b>CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>		<b>5.698.810</b>	<b>5.835.647</b>	<b>8.640.775</b>	<b>2.941.965</b>	<b>51,62%</b>
40000	Transf. Corrent a l'Ajuntament de Barcelona (Conveni PAIPEM)	3.163	3.163	3.163	0	
41030	Contracte Programa IMI	5.595.647	5.746.535	8.527.612	2.931.965	
42000	Conveni Cadastre	50.000	50.000	60.000	10.000	
48100	Ajuts per estudis i investigació	50.000	35.949	50.000	0	
<b>CAP. 6 INVERSIONS REALS</b>		<b>87.418</b>	<b>344.418</b>	<b>74.584</b>	<b>-12.834</b>	<b>-14,68%</b>
62500	Mobiliari	0	30.048	0	0	
63601	Equips informàtics. Reposició	27.418	70.219	74.584	47.166	
64000	Despeses en inversions de caràcter immaterial	60.000	39.009	0	-60.000	
64100	Despeses en aplicacions informàtiques	0	4.113	0	0	
64101	Migració Software	0	201.029	0	0	
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>		<b>33.446.549</b>	<b>32.085.440</b>	<b>35.517.418</b>	<b>2.070.868</b>	<b>6,19%</b>



---

## 2. MEMÒRIA 2023

---



## OBJECTIUS I ACTUACIONS 2023

D'acord amb els Estatuts de l'Institut Municipal d'Hisenda (IMH), la principal funció de l'Institut és *“la gestió, inspecció i recaptació dels tributs, preus públics, multes i altres ingressos de dret públic de l'Ajuntament de Barcelona, els seus organismes autònoms i d'altres entitats públiques, quan se li encomani”*.

Per garantir el compliment d'aquesta funció, que ha de dotar l'Ajuntament dels recursos econòmics necessaris per a l'execució del seu pressupost de despeses, l'IMH fixa anualment les prioritats de les seves actuacions, en consonància amb el marc fiscal establert per l'Ajuntament i les demandes dels ciutadans pel que fa a la millora en la prestació dels serveis, i les actuacions de control del compliment de les obligacions tributàries i altres deutes contrets amb l'Ajuntament.

A l'inici del mandat 2019-2023 es van plantejar 3 objectius estratègics que havien de guiar les actuacions de l'Institut durant el present quadrienni. Aquests objectius, que segueixen vigents per al 2023, són els següents:

- Objectiu estratègic 1: Fer les coses fàcils a les persones contribuents
- Objectiu estratègic 2: Recaptar amb la màxima eficiència
- Objectiu estratègic 3: Fer complir a tothom amb les seves obligacions fiscals

Les palanques transformadores que han de possibilitar l'assoliment d'aquests objectius estratègics són la tecnologia, la cooperació institucional i intraorganitzativa, la comunicació i el desenvolupament organitzatiu.

Juntament amb aquestes palanques també cal destacar les eines que el pla de control tributari proporciona. El pla de control tributari permet en gran mesura l'assoliment del primer i tercer objectiu estratègic, *Fer complir a tothom amb les seves obligacions fiscals, de manera fàcil i voluntària*. El pla d'inspecció, inclòs en el pla de control tributari, possibilita que mitjançant les actuacions de la hisenda municipal es pugui reduir la bretxa fiscal, és a dir, el nombre de contribuents que no compleixen amb les seves obligacions fiscals.

L'any 2021 va ser un any d'estabilització a partir de la nova situació de pandèmia, en el que es van superar les previsions inicials, tot i l'entorn canviant. Aquest any 2022 ens hem adaptat a la nova situació i això ha comportat un increment de la digitalització i la tecnificació. S'està avançant cap a una administració totalment electrònica, desenvolupant noves formes de relació amb les persones contribuents. El proper any 2023 ha de ser un any de consolidació dels nous canals de comunicació, videoconferència, nous tràmits telemàtics, amb el màxim de tipus finalistes.





Així, podem agrupar les actuacions que es duran a terme l'any 2023, que despleguen les objectius estratègics del mandat, segons aquestes planques de transformació:

## 1. Projectes tecnològics

---

- **Projecte Tarifa Plana** de tributs municipals. Establiment d'un nou sistema de pagament en 10 terminis a l'any per a persones físiques que incorpori tots els tributs de cobrament periòdic: Impost béns immobles, circulació, guals, ocupació de la via pública i residus.
- **Potenciar la videotrucada, ampliar l'horari d'atenció al públic** i incorporació d'una centraleta telefònica, amb l'objectiu d'oferir una millor atenció i més opcions a l'abast dels ciutadans.
- **Simplificació de la tramitació telemàtica.** Modificació i creació de 10 formularis per fer-los més senzills i entenedors.
- **Posar en marxa una nova passarel·la de pagaments integrada a SAP.** Per millorar la seguretat la usabilitat i permetre incorporar nous canals, com per exemple incorporació del sistema Bizum.
- **Creació d'un portal de transparència i dades obertes** propi a la web de l'IMHB, des del qual es podrà accedir a la informació bàsica sobre l'organització i activitat de l'IMH així com a bases de dades obertes en formats reutilitzables.
- **Projecte error 0.** Que suposarà la revisió global dels procediments de l'IMH per tal d'identificar les potencials fonts d'error amb l'objectiu de minimitzar-les per fer més segurs els procediments i sistemes de l'IMH, que permetran disminuir les incidències i les queixes.
- **Nou programa de manteniment de plantilles de documents (SICON)** Aquesta aplicació permetrà la reducció i la racionalització de plantilles. S'espera reduir aproximadament un 25% de les 1500 plantilles actuals. El major benefici d'aquest programa consistirà en l'automatització dels canvis en els textos en diverses plantilles alhora.
- **Potenciar el projecte de robotització de l'IMH.** Per tal d'eliminar les tasques manuals rutinàries i incrementar la productivitat. Actualment l'estat d'execució i previsió dels robots és el següent:

Nous robots:

Primer semestre 2023

- Omissions del preu públic de residus (SL)
- Automatització d'expedients de Baixa (DGT, AEAT)



### Segon semestre 2023

- Compensació de cooperatives Impost d'Activitats Econòmiques.
- Identificació de deutors fallits a recaptació i sancions

### Robots en construcció 2022

- Plusvàlues. Comprovació de la correcta aplicació de bonificacions en llegat o herència,

### Robots en funcionament:

- Procediments concursals. Descàrrega i lectura dels BOE per a la posterior entrada de l'expedient a l'aplicatiu de gestió
  - Fraccionament del deute del contribuent a partir de les sol·licituds rebudes pel portal de tràmits de l'Ajuntament de Barcelona.
  - Sancions de trànsit. Tractament de les instàncies que entren amb algun error en el moment de generar expedient de recurs i tramitació de les peticions d'acreditació de la representació.
  - Canvis massius d'impresos, descàrrega i càrrega de plantilles.
- **Implantació d'un nou model de control d'accessos a les bases de dades de l'IMH** per reforçar la confidencialitat de les dades. S'auditaran totes les llicències d'accés existents i s'establirà un control periòdic de l'ús que es fa d'aquestes.
  - **Projecte BRF+ i gestió tributària automatitzada dels fitxers MOVE /BSM.** Consisteix en un canvi obligatori tecnològic del motor de càlcul de gestió tributària que suposa el traspàs dels procediments d'elaboració dels padrons dels tributs municipals a una nova tecnologia.
  - **Millora del sistema de gestió de multes de circulació conegut com eMultes** dirigida a empreses amb flotes que hagin signat un conveni a tal efecte amb l'Ajuntament. Aquest redisseny de l'aplicació inclourà una interacció més àgil i fiable pels seus usuaris.
  - **Millora del sistema de processament de multes per radars, càmeres de vigilància i àrea verda/blava anomenat MonitorMTO.** Aquest projecte aportarà una major robustesa i eficiència en l'intercanvi de dades relatives a multes de circulació entre l'IMH i tercers. Això ha de permetre reduir el nombre d'incidències a l'entrada així com disminuir en alguns casos els terminis totals de tramitació de l'expedient sancionador.
  - **Projecte de migració de les bases de dades de l'IMH a HANA de SAP,** és una evolució de la base de dades per SAP, que millorarà l'accés, explotació i rendiments de les dades i com a conseqüència incrementarà la productivitat global de l'IMH.



## 2. Projectes de cooperació institucional i intraorganitzativa

---

- **Desplegament dels convenis de col·laboració signats amb l'Agència Estatal de d'Administració Tributaria, Agència Tributària de Catalunya i Direcció General de Trànsit** per reclamació i cobrament de deutes fora de l'àmbit municipal i intercanvi d'informació.
- **Col·laboració amb l'Oficina de Dades Municipal** per tal d'explotar la informació disponible a les bases de dades d'Hisenda amb finalitat de prevenció i lluita contra en frau fiscal.
- **Inici de la licitació del Projecte EUCARIS-de notificació de deutes a l'estranger** per infraccions detectades a través de sistemes de MTO (captació d'imatges) en matèria d'infraccions de trànsit que permeti la identificació dels vehicles matriculats a un estat membre de la Unió Europea.
- **Desplegament del conveni signat amb la direcció general del Cadastre** per tal d'obtenir la seva col·laboració en la tramitació d'expedients d'alteració cadastral i notificació postal . Per altra banda, l'Ajuntament intensificarà les tasques de detecció d'alteracions cadastrals i per tal de comunicar aquells actes susceptibles de generar alteració cadastral a la direcció general del Cadastre.

## 3. Projectes d'organització

---

### Recursos humans i formació:

- Definició del **model de "lloc de treball"** pel que fa a equips informàtics, racionalitzar instal·lacions, garantir l'accessibilitat a la informació, millorar la comunicació i coordinació en els equips de treball mixtes presencial-remot.
- Gestionar el **relleu del coneixement** en les jubilacions, facilitant la transmissió de coneixement a les persones que s'incorporen en determinades posicions fruit de les jubilacions dels seus titulars.
- Seguir vetllant per l'**estat** de la **plantilla** a nivell global: salut, formació i bons hàbits de treball.
- Execució del **pla de formació** propi per tal de proporcionar al personal de l'IMH la formació i actualització de coneixements, tant a nivell tecnològic com de continguts materials, que els hi permeti desenvolupar amb eficàcia la seva activitat.



### Gestió:

- **Millora** continua de la gestió administrativa dels **processos de contractació** de l'Institut, amb una planificació anual de les necessitats de serveis i subministraments periòdics i repetitius en procediments de licitació oberts i/o negociats de forma adient a la seva naturalesa i import de contractació, donant així més estabilitat a la contractació de prestacions de l'Institut i, a l'hora, també a les empreses proveïdores.
- **Automatització i digitalització** de les tasques administratives de la tramitació de la contractació, aprofitant totes les eines disponibles a nivell municipal, com és la implementació de l'aplicació del *gestor d'expedients del sistema integrat de contractació electrònica* (SICE), i que suposen una gestió eficient i eficaç del recursos de que disposa l'Institut.

### Sistemes d'informació:

- **Escurçar els terminis de resolució** de reclamacions i sol·licituds a través de la mecanització i automatització de processos en els àmbits jurídics. Anàlisi de les casuístiques, per tal de corregir les disfuncions que provoquen la presentació de recursos i al·legacions evitables.
- Continuar amb el **projecte** plurianual de **nous expedients** amb l'objectiu de crear automatismes en tots els expedients per arribar a obtenir una visió 360 graus del contribuent en totes les seves relacions amb l'IMH. Durant l'any 2023 es tractaran els següents expedients:
  - Expedient de sol·licitud de gestió tributària i de recaptació.
  - Expedient de modificació de Base de dades Fiscals Cadastre.
  - Expedient genèric per sol·licituds del ciutadà.
  - Expedient d'Atenció presencial al contribuent.
  - Construcció i migració de la Gestió de la signatura electrònica dels òrgans competents.
  - Accés a serveis de consulta oferts per Administracions externes.

## 4. Projectes comunicatius

---

- **Edició de la guia del contribuent.** Guia en paper on s'informa la ciutadania del calendari fiscal 2023 i del detall dels ingressos i despeses de l'Ajuntament. La guia es distribuirà a principis del 2023 en totes les llars i establiments de la ciutat.



- **Potenciació de l'ús de la Notificació electrònica.** Campanya de comunicació en la qual s'informa empreses, persones jurídiques, professionals i persones físiques de com rebre electrònicament totes les seves notificacions en lloc d'en paper.
- **Comunicació de padrons.** A partir de l'any 2023 les persones jurídiques que estiguin donades d'alta al cens de la notificació electrònica, rebran els rebuts de padró electrònicament.
- **Projecte "Comunicació clara".** L'objectiu és canviar el llenguatge administratiu i tècnic per un llenguatge més fàcil i directe que faciliti que la ciutadania s'entengui millor amb l'administració. Es portarà a terme la modificació dels impresos de sancions, aplicant un nou disseny i modificant els continguts per fer-los més entenedors. La resta d'impresos s'aniran modificant successivament.
- **Facilitar** al contribuent la **domiciliació de tributs.** Substitució del mandat de domiciliació a retornar signat per una declaració responsable. El que permet agilitar el tràmit al no requerir intercanvi de documentació.
- **Pla d'enquestes de satisfacció.** Realització d'enquestes de satisfacció als usuaris dels serveis de l'IMH, com eina de millora continuada de la qualitat dels serveis. Continuar amb les enquestes repeses l'any 2022 de satisfacció del ciutadà en relació als serveis que ofereix la hisenda municipal.

### **Objectius Inspecció Tributària 2023**

- Inspecció de les transmissions encobertes d'immobles fetes mitjançant la transmissió d'accions, en relació a l'impost de plusvàlua.
- Creuament de la informació facilitada pels notaris, ATC i INE amb els pagaments fets per plusvàlua, amb la finalitat de regularitzar les ocultacions.
- Implantació de procediments automatitzats/robotitzats per a detectar l'aplicació de bonificacions improcedents a l'impost de plusvàlua.
- Inspecció de les flotes de vehicles que tributen per l'IVTM de forma fraudulenta en altres municipis
- Regularització de les exempcions tributàries contraries al Dret de la Unió Europea
- Revisió de la correcta tributació de les empreses per l'impost sobre activitats econòmiques.
- Incrementar les comprovacions limitades a l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres.
- Persecució del frau en l'autoliquidació de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres.
- Imposició de sancions en l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres en aquells casos que l'autoliquidació presentada estigui infravalorant el cost previst de l'obra.



- Intensificació en la imposició de sancions per incompareixença i/o obstrucció a les tasques inspectores
- Derivacions de responsabilitat que assegurin el cobrament del deute.
- Reforçament dels procediments de regularització cadastral a partir de la informació de les bases de dades d'altres departaments municipals. Aquests procediments permetran actualitzar el padró d'IBI de l'exercici en curs i futurs.



## BASES UTILITZADES PER AVALUAR INGRESSOS I DESPESES



### INFORME ECONÒMIC FINANCER PER L'EXPOSICIÓ DE LES BASES UTILITZADES PER A L'AVALUACIÓ D'INGRESSOS I DE LES OPERACIONS DE CRÈDIT DEL PRESSUPOST DE L'INSTITUT MUNICIPAL D'HISENDA PER A L'EXERCICI 2023

La lletra e) d l'article 18.1 del RD 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la *Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals*, en matèria de pressupostos, regula que el pressupost de l'entitat local haurà d'incloure, entre altres, la següent documentació:

*"Un informe econòmic-financer, en el qual s'exposin les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiva anivellació del Pressupost.*

*En relació amb les operacions de crèdit, s'inclourà en l'informe, a més del seu import, el detall de les característiques i condicions financeres de tot ordre en què es prevegin concertar i es farà una especial referència a la càrrega financera que pesi sobre l'entitat abans i després de la seva formalització".*

Pel seu compliment, la directora que sotasigna informa que els ingressos de l'Institut Municipal d'Hisenda per a l'exercici 2023 provenen íntegrament de l'aportació corrent de l'Ajuntament de Barcelona per import de 35.441.833,58 €, així com de les transferències de capital i per inversions (74.584,00 €) corresponents als projectes ja aprovats per la comissió de govern municipal.

L'aportació de l'Ajuntament de Barcelona representa el 99,9% del total del pressupost d'ingressos de l'Institut. El 0,1% restant correspon a altres ingressos diversos.

Igualment, s'informa que l'Institut Municipal d'Hisenda no té operacions de crèdit previstes per a l'exercici 2023.

La directora d'Administració i Recursos,



**Ajuntament  
de Barcelona**

ELENA MOLINA BELLES -  
DNI [REDACTED] (AUT)  
2022.09.05 09:32:58  
+02'00'

Barcelona



## MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE L'ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST PER L'EXERCICI 2023

La present proposta de pressupost per a l'exercici 2023 s'ha elaborat d'acord amb el marc normatiu fixat per la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. Així mateix, s'ha confeccionat seguint allò establert en l'Ordre EHA/3565/2008 de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

La proposta de pressupost per al 2023, s'ha quantificat partint de l'estimació de despesa real, pressupost base zero, i es presenta comparat amb el pressupost inicial 2022 i la previsió de tancament de 2022.

	Pressupost Inicial 2022	Previsió Tancament 2022	Proposta Pressupost 2023	Diferència 2023-2022	2023 Vs 2022 inicial
<b><u>INGRESSOS</u></b>					
CAP. 3 Taxes i altres ingressos	26.000	6.000	1.000	-25.000	-96,2%
CAP. 4 Transferències corrents	33.333.131	32.333.131	35.441.834	2.108.702	6,3%
CAP. 6 Inversions reals	60.000	240.038	0	-60.000	-100,0%
CAP. 7 Transferències de capital	27.418	104.380	74.584	47.166	172,0%
<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>33.446.549</b>	<b>32.683.549</b>	<b>35.517.418</b>	<b>2.070.868</b>	<b>6,2%</b>
<b><u>DESPESES</u></b>					
CAP. 1 Despeses de personal	17.037.250	16.345.894	17.077.599	40.350	0,2%
CAP. 2 Despeses de béns corrents i serveis	10.621.071	9.557.481	9.722.459	-898.612	-8,5%
CAP. 3 Despeses financeres	2.000	2.000	2.000	0	0,0%
CAP. 4 Transferències corrents	5.698.810	5.835.647	8.640.775	2.941.965	51,6%
CAP. 6 Inversions reals	87.418	344.418	74.584	-12.834	-14,7%
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>33.446.549</b>	<b>32.085.440</b>	<b>35.517.418</b>	<b>2.070.868</b>	<b>6,2%</b>

### **INGRESSOS**

La proposta de pressupost per al 2023 contempla una aportació corrent de l'Ajuntament de Barcelona de 35.441.834 euros, un 6,3% superior al pressupost inicial de l'exercici 2022.

Las transferències de capital i inversions reals també procedents de l'Ajuntament de Barcelona corresponen als projectes ja aprovats per la Comissió de Govern.

Altres projectes definits i encara no aprovats s'incorporaran via modificació de crèdit a mida que la Comissió de Govern els aprovi.





L'aportació de l'Ajuntament de Barcelona representa el 99,8% del total del pressupost d'ingressos de l'Institut.

## DESPESES

### CAPÍTOL 1: DESPESES DE PERSONAL

SUBCONCEPTE	DENOMINACIÓ	A	B	C	DIFERÈNCIA (C-A)	% VARIACIÓ
		PRESSUPOST INICIAL 2022	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	TOTAL PRESSUPOST 2023		
<b>CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL</b>		<b>17.037.250</b>	<b>16.345.894</b>	<b>17.077.599</b>	<b>40.350</b>	<b>0,24%</b>

Les despeses de personal per un total de 17.077.599 euros representen el 48% de la proposta de pressupost pel 2023, creixen un 0,24 % respecte del pressupost inicial de 2022. La proposta de pressupost 2023 contempla un 2% en previsió de l'increment de la LPGE.

Per a la quantificació de les despeses de capítol I, s'ha considerat la dotació necessària per cobrir la plantilla estructural de 310 llocs i la contractació interina pels projectes següents:

- Projecte de plusvàlues (18 persones). Fins a 31.12.2023 (12 mesos)
- Projecte Baixes Emissions (5 persones). Fins a 31.01.2023 (1 mes)
- Projecte Digitalització (2 persones). Fins a 31.12.2023 (12 mesos)
- Projecte Arxiu (1 persona). Fins a 31.12.2023 (12 mesos)
- Projecte impresos (2 persones). Fins 30.06.2023 (6 mesos)

L'aportació al concepte de formació i perfeccionament del personal és de 30.000 euros, el que suposa un increment del 20% respecte del pressupost inicial 2022, en coherència amb l'objectiu de fomentar la formació contínua del personal.

### CAPÍTOL 2: DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS

SUBCONCEPTE	DENOMINACIÓ	A	B	C	DIFERÈNCIA (C-A)	% VARIACIÓ
		PRESSUPOST INICIAL 2022	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	TOTAL PRESSUPOST 2023		
<b>CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>		<b>10.621.071</b>	<b>9.557.481</b>	<b>9.722.459</b>	<b>-898.612</b>	<b>-8,46%</b>

Les despeses en béns corrents i serveis per un total de 9.722.459 euros representen el 27,37 % de la proposta de pressupost pel 2023, i suposa un decrement del 8,46 % respecte del pressupost inicial de l'exercici 2022. Tot seguit es detalla el contingut i les variacions dels conceptes econòmics que formen el capítol 2 del pressupost.



## Arrendaments i manteniments

SUBCONCEPTE	DENOMINACIÓ	A	B	C	DIFERÈNCIA (C-A)	% VARIACIÓ
		PRESSUPOST INICIAL 2022	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	TOTAL PRESSUPOST 2023		
	<b>ARRENDAMENTS I MANTENIMENTS</b>	<b>208.112</b>	<b>133.571</b>	<b>172.657</b>	<b>-35.455</b>	<b>-17,04%</b>
20200	Arrendament d'edificis	60.369	40.246	0	-60.369	
20500	Arrendament de mobiliari i equipaments	16.000	0	17.000	1.000	
21300	Manteniment maquinària, instal·lacions i utilatge	58.743	30.412	58.743	0	
21600	Manteniment d'equips informàtics	34.000	27.902	34.514	514	
21601	Manteniment de software	39.000	35.011	62.400	23.400	

En aquest concepte es produeix un estalvi global de 35.455 euros que bàsicament s'explica per la finalització del projecte de canvi de model de gestió de l'arxiu que comportava el tancament de les instal·lacions al carrer Almogàvers, que es va dur a terme el 31 d'abril de 2022, i que suposa un estalvi del cost d'aquest arrendament que pagava l'Institut, el pressupost inicial del 2022 encara contemplava la previsió de 6 mensualitats de lloguer. Actualment les necessitats d'arxiu administratiu de l'IMH es gestionen a través d'un model de custòdia externa.

Aquest apartat recull també, entre d'altres, els manteniments de les instal·lacions, utilatges d'equips multifunció, i equips informàtics que el seu cost es manté respecte al pressupost inicial 2022, i que només es veu incrementada la despesa en el manteniment de *software* (23.400 euros respecte al pressupost inicial 2022) motivada per la necessitat de mantenir el programari que s'ha adquirit durant l'any 2022 i anteriors i que ha finalitzat el període de garantia.

## Materials i subscripcions

SUBCONCEPTE	DENOMINACIÓ	A	B	C	DIFERÈNCIA (C-A)	% VARIACIÓ
		PRESSUPOST INICIAL 2022	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	TOTAL PRESSUPOST 2023		
	<b>MATERIALS I SUBSCRIPCIONS</b>	<b>96.837</b>	<b>79.436</b>	<b>87.000</b>	<b>-9.837</b>	<b>-10,16%</b>
22000	Material d'oficina ordinari no inventariable	13.837	11.302	19.000	5.163	
22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	4.000	3.500	4.000	0	
22002	Material informàtic no inventariable	60.000	41.000	36.000	-24.000	
22004	Paper Din A4	11.000	19.634	26.000	15.000	
22010	Impresos IMH	8.000	4.000	2.000	-6.000	

En aquest concepte es produeix un estalvi global de 9.837 euros que bàsicament es produeix per la reducció de despesa respecte al pressupost inicial 2022 del *material informàtic no inventariable* (estalvi -40%), que s'explica perquè l'ús de noves eines i metodologies associades a la implantació del treball a distància ha comportat un ajust per part de l'Institut de la despesa de consumibles informàtics a les necessitats reals i actuals de l'organització.



## Subministraments i comunicacions

SUBCONCEPTE	DENOMINACIÓ	A	B	C	DIFERÈNCIA (C-A)	% VARIACIÓ
		PRESSUPOST INICIAL 2022	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	TOTAL PRESSUPOST 2023		
<b>SUBMINISTRAMENTS/COMUNICACIONS</b>		<b>8.100.422</b>	<b>7.831.350</b>	<b>7.663.641</b>	<b>-436.781</b>	<b>-5,39%</b>
22100	Subministrament energia elèctrica	80.000	77.143	82.472	2.472	
22101	Subministrament aigua	4.000	895	4.000	0	
22109	Altres material de consum	4.000	1.034	4.000	0	
22200	Comunicacions telefòniques	39.000	18.450	35.820	-3.180	
22201	Comunicacions postals	7.970.422	7.733.328	7.536.349	-434.073	
22205	Serveis de missatgeria	3.000	500	1.000	-2.000	

En aquest concepte es produeix un estalvi global de 436.781 euros, on la reducció pressupostària més rellevant es produeix a la partida de *Comunicacions postals* (434.073 euros de decrement respecte a la proposta inicial 2022).

El decrement respecte al pressupost inicial 2022 s'explica per la rebaixa dels preus de contractació del servei i, a l'hora, per la reducció del volum de notificacions.

El pressupost inicial 2022 es va quantificar en base al preu de licitació de les contractacions del servei, finalment les empreses adjudicatàries van presentar una baixa de licitació superior a la despesa pressupostada.

A l'hora, pel que fa als volums de notificacions previstos per al 2023 continua recollint la reducció derivada de l'impacte de la notificació electrònica, tot i la previsió d'increment de les multes derivades dels nous radars.

## Treballs realitzats per tercers

SUBCONCEPTE	DENOMINACIÓ	A	B	C	DIFERÈNCIA (C-A)	% VARIACIÓ
		PRESSUPOST INICIAL 2022	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	TOTAL PRESSUPOST 2023		
<b>TREBALLS REALITZATS PER TERCERS</b>		<b>2.202.108</b>	<b>1.502.732</b>	<b>1.783.078</b>	<b>-419.030</b>	<b>-19,03%</b>
22300	Transports	33.251	19.376	38.541	5.290	
22400	Primes d'assegurances	28.071	28.441	29.000	929	
22602	Publicitat i propaganda	39.000	35.000	39.000	0	
22603	Publicacions en Diaris Oficials	0	5.000	1.000	1.000	
22604	Despeses jurídiques i contenciosos	600	600	600	0	
22610	Despeses registrals	50.000	47.000	47.000	-3.000	
22699	Altres despeses diverses	36.000	18.000	12.500	-23.500	
22700	Neteja d'edificis i locals	233.773	226.289	226.739	-7.034	
22701	Seguretat	250.000	194.743	196.208	-53.792	
22702	Valoracions i peritatges	12.100	8.591	8.591	-3.509	
22703	Treballs tècnics	406.550	456.312	711.252	304.702	
22704	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge	233.350	159.052	85.000	-148.350	
22707	Informes	17.000	15.526	20.526	3.526	
22799	Altres contractes de servei	862.413	288.800	367.121	-495.292	

Les despeses en aquest concepte presenten un decrement total del 19,03% respecte del pressupost inicial de l'exercici 2022, tot seguit es detalla el contingut i les variacions econòmiques de les partides més significatives:



La reducció del concepte **altres despeses diverses** per l'import de 23.500 euros es deu al canvi en l'operativa de gestió de les devolucions d'ingressos indeguts que ja no requereixen de l'avançament per part de l'Institut.

La despesa del concepte de **seguretat** de l'IMH presenta un estalvi de 53.792 euros, donat que l'any 2022 s'ha licitat de nou el contracte amb una menor necessitat de prestacions donat que s'ha adequat el servei a les característiques actuals de les noves instal·lacions, i pel tancament de l'arxiu al carrer Almogàvers que també requerien de servei de vigilància.

La partida de **treball tècnics** presenta un creixement important de 304.702 euros respecte al pressupost inicial 2022, que s'explica bàsicament per la previsió de licitació de nous projectes, el més significatiu és el projecte de consultoria a l'organització "Millora de processos. Error 0" amb pressupost previst de licitació de 220.000 euros, i altres projectes menors com el BPC/ DM (*Business Planning and Consolidation/ Disclosure Management*) per a la millora en la gestió dels indicadors i del quadre de comandament de l'Institut.

En aquest concepte s'inclou també la **impressió massiva de documents** que es gestiona a través de l'acord marc de l'Ajuntament de Barcelona per un total de 240.000 euros i que presenta variació zero.

Un altre concepte que presenta una variació important (-63,57%) és la prestació del **servei de custòdia**, amb un estalvi de 148.350 euros, respecte al pressupost inicial 2022 que es va quantificar en base al preu de licitació de la contractació del servei, finalment l'empresa adjudicatària va presentar una baixa de licitació superior a la prevista, i a l'hora, el pressupost inicial 2022 recollia en aquest contracte prestacions del trasllat que s'han dut a terme l'any 2022 i, per tant, ja no es contempen com despesa per a l'exercici 2023.

La partida d'**altres contractes de serveis** decreix un 57,43 %, que s'explica principalment per l'estalvi de 444.475 euros respecte al pressupost inicial 2022 en les prestacions de **digitalització i gravació** de documents, ja que una major "administració electrònica" comporta de forma directa un estalvi important de documentació en paper a digitalitzar, per exemple, arrel de la sentència 182/2021 del Tribunal Constitucional, de 26 de octubre de 2021 de la plusvàlua l'Institut es va veure obligat a canviar el tràmit i s'ha eliminat l'obligatorietat d'aportar les escriptures que podem obtenir per altres canals. D'altra banda s'ha automatitzat el tràmit de fraccionaments, eliminant l'aportació de documentació i del fraccionament signat, per tant, ja no cal digitalitzar.

En resum, els canvis en els procediments suposen un estalvi del contracte de serveis de digitalització i gravació de documents de l'Institut que es desconeixia en el moment d'elaborar el pressupost inicial del 2022.

Aquesta partida inclou també la previsió de diferents campanyes i altres elements de **comunicació** amb una previsió de 50.000 euros, en coherència amb l'objectiu municipal de la millora de la comunicació clara amb la ciutadania.



## Indemnitzacions per motiu del servei

SUBCONCEPTE	DENOMINACIÓ	A	B	C	DIFERÈNCIA	%
		PRESSUPOST INICIAL 2022	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	TOTAL PRESSUPOST 2023	(C-A) 2023-2022	VARIACIÓ 2023-2022
	<b>INDEMNITZACIONS PER MOTIU SERVEI</b>	<b>13.593</b>	<b>10.391</b>	<b>16.083</b>	<b>2.490</b>	<b>18,32%</b>
23020	Dietes	2.000	841	2.000	0	
23120	Locomoció del personal	11.593	9.550	14.083	2.490	

En aquest apartat s'inclouen les despeses de dietes i locomoció del personal per motiu del servei (desplaçaments per a reunions i jornades, desplaçaments per a inspeccions, ...).

Aquesta despesa creix de forma mesurada un 18,32 % respecte al pressupost inicial 2022 donat que la previsió per a l'any 2023 és la de recuperació de la "normalitat" en els desplaçaments del personal després de la gestió de la pandèmia de la COVID-19.

## CAPÍTOL 4: TRANSFERÈNCIES CORRENTS

SUBCONCEPTE	DENOMINACIÓ	A	B	C	DIFERÈNCIA	%
		PRESSUPOST INICIAL 2022	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	TOTAL PRESSUPOST 2023	(C-A) 2023-2022	VARIACIÓ 2023-2022
	<b>CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>5.698.810</b>	<b>5.835.647</b>	<b>8.640.775</b>	<b>2.941.965</b>	<b>51,62%</b>
40000	Transf. Ajuntament de Barcelona (Conveni PAIPEM)	3.163	3.163	3.163	0	
41030	Contracte Programa IMI	5.595.647	5.746.535	8.527.612	2.931.965	
42000	Conveni Cadastre	50.000	50.000	60.000	10.000	
48100	Ajusts per estudis i investigació	50.000	35.949	50.000	0	

Aquest capítol creix un 51,62 % respecte al pressupost inicial de l'exercici 2022, on la despesa més rellevant és la derivada del contracte programa amb l'Institut Municipal d'Informàtica (8.527.612 euros).

Per a l'exercici 2023 el **contracte programa** amb l'Institut Municipal d'Informàtica creix un 52,4% respecte al pressupost inicial 2022 i que s'explica pel canvi de criteri en el seu finançament atès que la part del contracte programa de l'IMH que en exercicis anteriors finançava la Gerència d'Innovació i Transició Digital s'ha incorporat al pressupost de l'Institut en la quantitat de 2.931.964,84 euros, i, per tant, aquest increment no té impacte econòmic en el pressupost municipal.

En termes de pressupost consolidat sí que es produeix un estalvi de 800.535 euros com a resultat que l'augment de nous serveis de manteniment i lloc de treball per al 2023 quantificat en 224.947,42 euros, es veu compensat amb el tancament definitiu del HOST que suposa un estalvi de 1.025.482,58 euros, i que inclou tancament dels servidors, baixa de llicències i serveis de suport d'aquesta plataforma.



També s'inclou la despesa de 60.000,00 euros del **Conveni Cadastre** per al suport facilitat a l'Ajuntament, per part de la Direcció General del Cadastre, en els treballs que l'Ajuntament ha de desenvolupar, en matèria cadastral, d'acord amb el què preveu el Conveni de col·laboració amb la DGC i concretament pel que fa a la tramitació d'expedients d'alteració cadastral i notificació postal dels acords d'alteració derivats.

La despesa en **ajuts per estudis i investigació** que es manté en 50.000 euros respecte al pressupost inicial 2022, donada l'aposta de l'Institut per la col·laboració amb la comunitat educativa com així ho referma que durant els darrers anys l'Institut Municipal d'Hisenda està col·laborant amb FP dual amb el Departament d'Educació de la Generalitat de Catalunya, i aquest any 2022 l'Institut ha aconseguit la "*Certificació de qualitat de la formació professional en el seu grau més alt: Acreditació d'excel·lència*".

## **CAPÍTOL 6: INVERSIONS REALS**

SUBCONCEPTE	DENOMINACIÓ	A	B	C	DIFERÈNCIA (C-A)	% VARIACIÓ
		PRESSUPOST INICIAL	PREVISIÓ TANCAMENT	TOTAL PRESSUPOST		
		2022	2022	2023	2023-2022	2023-2022
	<b>CAP. 6 INVERSIONS REALS</b>	<b>87.418</b>	<b>344.418</b>	<b>74.584</b>	<b>-12.834</b>	<b>-14,68%</b>
62500	Mobiliari	0	30.048	0	0	
63601	Equips informàtics. Reposició	27.418	70.219	74.584	47.166	
64000	Despeses en inversions de caràcter immaterial	60.000	39.009	0	-60.000	
64100	Despeses en aplicacions informàtiques	0	4.113	0	0	
64101	Migració Software	0	201.029	0	0	

En aquest capítol del pressupost es preveu la despesa en actuacions d'inversió que ja compten amb finançament municipal aprovat per la Comissió de Govern per import de 74.584 euros com a *inversió recurrent* de l'IMH destinada a la reposició d'equips i de programaris informàtics.



---

### 3. ANNEX DE PERSONAL

---



## PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA 2023

PROPOSTA PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA 2023

Codi	Categoria	Grup	Plantilla aprovada 2022	A=B+E-F	B)=(c)+(d)	Situació plantilla a 30/09/2022	Plantilla fixa		Personal interí estructural IN	Personal laboral temporal estructural	(c)	(d)	(E)	(F)	OPD pendent execució
				Proposta plantilla 2023			FNICS	CL			Total	Reserves plaça	Vacants estructurals	Previsió jubilacions 2022 (01/10-31/12)	
<b>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL</b>															
1010	Tècnica d'Administració General	A1	11	10		9	9				9			1	
1020	Gestió d'Administració General	A2	52	51		48	18	3	26		47	1		3	
1030	Administrativa	C1	51	47		46	41	5			46			1	
1040	Auxiliar	C2	131	125		122	45	15	62		122			3	
1050	Subalterna	E													
<b>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIAL</b>															
<b>CLASSE DE TÈCNICS SUPERIORS</b>															
2011	TS Arquitectura	A1	4	4		4			4		4				
2012	TS Enginyeria	A1	1	1		1		1			1				
2210	TS Ciències	A1	1	1		1	1				1				
2311	TS Arxivística	A1	1	1		1			1		1				
2610	TS Informació	A1	1	1		1			1		1				
2710	TS Dret	A1	30	37		28	15	1	12		28		9		
2711	TS Gestió	A1	6	9		9	5		4		9				
2811	TS Economia	A1	5	4		4	4				4				
2913	TS en Informàtica	A1	2	2		2			2		2				
<b>CLASSE DE TÈCNICS MITJANS</b>															
2021	TM Arquitectura	A2	4	4		4	2	2			4				
2022	TM Enginyeria	A2	3	3		3			3		3				
2821	TM Treball Social	A2	1	1		1	1				1				
2921	TM en Estadística	A2	1	1		1			1		1				
<b>CLASSE DE TÈCNICS AUXILIARS</b>															
2032	TA de suport logísitic	C1	3	3		3		3			3				
2930	TA Informàtica	C1	5	5		5		1	1	3	5				
			<b>312</b>	<b>310</b>		<b>293</b>	<b>141</b>	<b>31</b>	<b>117</b>	<b>3</b>	<b>292</b>	<b>1</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





## INFORME DE LA DIRECCIÓ DE RECURSOS HUMANS DE L'AJUNTAMENT



**Ajuntament  
de Barcelona.**

**Gerència de Persones i Desenvolupament  
Organitzatiu  
Direcció d'Organització i Planificació  
Departament de Gestió Econòmica i Planificació**

C/ L'Escair, 1, 2a planta  
08039 Barcelona  
Fax 93 402 77 74

En aplicació dels criteris harmonitzadors de recursos humans en l'àmbit dels organismes autònoms, entitats públiques empresarials i societats mercantils dependents de l'Ajuntament de Barcelona (aprovats per la Comissió de Govern de 13 de maig de 2009) en el seu punt quart, la Gerència de Persones i Desenvolupament Organitzatiu emet informe sobre la plantilla pressupostària presentada per

Institut Municipal d'Hisenda de Barcelona

La proposta de plantilla que s'annexa estableix per l'any 2023 un total de 310 places, el que representa una disminució de dues places respecte a la plantilla aprovada l'any 2022 que era de 312 places.

Aquesta disminució és deguda a l'amortització, amb efectes d'1 de desembre de 2021, de dos llocs de treball, un d'Informador/a-Tramitador/a i un lloc d'Administratiu/va, aprovada per decret de la gerència de l'Institut Municipal d'Hisenda, de 2 de desembre de 2021.

Aquesta Gerència informa aquesta plantilla de forma favorable, condicionada a l'aprovació de la corresponent consignació pressupostària.

I per deixar-ne constància a tots els efectes.

Javier Pascual  
Gurpegui - DNI

[Redacted] (TCAT)

Signat digitalment per  
Javier Pascual Gurpegui -  
DNI [Redacted] (TCAT)  
Data: 2022.09.07 14:40:11  
+02'00'

Javier Pascual Gurpegui  
Gerent de Persones i Desenvolupament  
Organitzatiu



## PLANTILLA PREVISTA AL FINALITZAR ELS EXERCICIS 2022 i 2023

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>
Funcionaris de carrera	172	170
Funcionaris interins estructurals	104	108
<b>Personal funcionari</b>	<b>276</b>	<b>278</b>
Laborals indefinits fixes	31	29
Laborals interins estructurals	3	3
<b>Personal laboral</b>	<b>34</b>	<b>32</b>
<b>Personal laboral eventual</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total plantilla estructural</b>	<b>310</b>	<b>310</b>
<b>Funcionaris interins per programa</b>	<b>28</b>	<b>17</b>
<b>Total plantilla pressupostària</b>	<b>338</b>	<b>327</b>

\*\* El diferencial que es pot observar entre els funcionaris de carrera i el funcionaris interins respecte a la plantilla pressupostària és a causa que la previsió de resolució de les ofertes d'ocupació pública seran abans de finalitzar l'any.

### IMPORT MASSA SALARIAL DEL PERSONAL LABORAL

L'import corresponent a la massa salarial del personal laboral és de 1.663.361,32 euros, que representa un 12,68 % de la massa salarial total.



## RELACIÓ VALORADA DELS LLOCS DE TREBALL

Etiquetes de fila	Recòmpte de ID obj.	Suma de 10100	Suma de 12000	Suma de 12001	Suma de 12003	Suma de 12004	Suma de 12006	Suma de 12100	Suma de 12101	Suma de 13000	Suma de 13002	Suma de 13100	Suma de 15000	Suma de 16000	Suma de 16001	Suma de 16002	Suma de 16005	Suma de 16400	Suma de Total general
<b>-0100 - INSTITUT MUNICIPAL D'HISENDA</b>	<b>324</b>	<b>496.557,88</b>	<b>1.027.287,26</b>	<b>830.305,20</b>	<b>461.488,70</b>	<b>1.114.849,44</b>	<b>587.474,85</b>	<b>1.916.484,50</b>	<b>4.554.642,06</b>	<b>415.620,93</b>	<b>696.128,14</b>	<b>220756,09</b>	<b>841651</b>	<b>432557</b>	<b>269657,8</b>	<b>1204283</b>	<b>1671215</b>	<b>40047,6</b>	<b>16781006,79</b>
<b>-93211</b>	<b>324</b>	<b>496.557,88</b>	<b>1.027.287,26</b>	<b>830.305,20</b>	<b>461.488,70</b>	<b>1.114.849,44</b>	<b>587.474,85</b>	<b>1.916.484,50</b>	<b>4.554.642,06</b>	<b>415.620,93</b>	<b>696.128,14</b>	<b>220756,09</b>	<b>841651</b>	<b>432557</b>	<b>269657,8</b>	<b>1204283</b>	<b>1671215</b>	<b>40047,6</b>	<b>16781006,79</b>
-Dep. Adm. d'Ingressos i Comptabilitat	3	16.392,90																	201641,05
Administratiu/iva qualificat/ada	1						9.358,00	1.680,12	6.173,58	16.488,92			2408,23		9279,84				45388,69
Cap de departament nivell 26 - Concurs	1	16.392,90					9.358,00	1.680,12	6.173,58	16.488,92			5104,63		11992,92				87212,47
Tècnica/especialista de serveis econòmics	1						6.939,90	10.917,62	35.864,50				3507,26	15597,52					69039,89
-Dep. BBDD i Secretaria Tècnica	6	16.392,90	28.830,04				7.131,24	25.765,46	52.822,54										324370,66
Cap de departament nivell 26 - Concurs	1	14.415,02					6.279,12	10.917,62	24.921,12										73396,49
Gestor/a d'administració general	1																	12547,41	52794,41
Tècnica/auxiliar en informàtica	2												61537,37	4271,04	21941				91697,78
Tècnica/auxiliar qualificat/ada TIC	1												34784,02	2502,46	11707,9				3948,36
TS Tecnol de la Inform i Comun TIC	1	16.392,90																	48994,4
-Dep. d'Activitats i Mobilitat	2	16.392,90	14.415,02				7.841,92	18.889,92	41.775,92										15487,58
Cap de departament nivell 26 - Concurs	1	14.415,02					5.755,86	10.917,62	24.921,12										72834,35
Tècnica superior de gestió	1	16.392,90					2.086,06	7.972,30	16.854,80										61475,23
-Dep. d'Adm. Interna i Serv. Grals.	8	16.392,90	43.245,06		11.040,40	18.716,00	11.155,82	52.699,64	127.752,26	12.718,24	19.514,32								430085,21
Administratiu/iva	2						2.840,06	10.943,80	28.125,16										81618,66
Administratiu/iva especialista	1				11.040,40		2.019,90	5.968,54	15.968,12										48371,14
Auxiliar administratiu/iva	1									12.718,24	19.514,32			10844,4					45380,5
Cap de departament nivell 26 - Concurs	1	14.415,02					3.139,56	10.917,62	31.511,20										77084,45
Tècnica/auxiliar de serveis econòmics	1	14.415,02					3.139,56	9.114,84	19.341,00										62029,64
Tècnica/mià/ana en enginyeria	1	14.415,02					929,88	6.875,54	12.817,86										49236,25
Tècnica superior en dret	1	16.392,90					3.046,86	7.972,30	19.988,92										66364,57
-Dep. Gestió Cadastre, IBI i plusvalua	16	62.292,98	12.493,52		55.202,00	9.358,00	28.103,08	76.008,86	181.074,47	33.132,36	64.070,44		96502,24		60218,4	64.704,69	62928,27		847762,32
Administratiu/iva	1						9.358,00	280,02	5.471,90	12.298,91									38423,29
Administratiu/iva qualificat/ada	6				55.202,00		21.032,37	30.867,90	82.264,14	12.438,22	23.644,04								305904,15
Cap de departament nivell 26 - Concurs	1																		81143,24
Coordinador/a de projectes d'arquitectura	1		12.493,52				2.393,23	9.462,32	21.165,64										61330,65
TA en suport logístic qualificat/ada	3												96502,24	6941,92	32481,5	12540,45			135925,64
Tècnica superior d'arquitectura	4	62.292,98					2.397,46	30.294,74	65.345,78										225026,35
-Dep. Gestió Recaptatòria	1	16.392,90					7.160,01	10.917,62	29.511,72						11992,92				80626,03
Cap de departament nivell 26 - Concurs	1	16.392,90					7.160,01	10.917,62	29.511,72										80626,03
-Dep. Recursos Humans IMH	1	32.785,80			19.872,70	9.358,00	12.695,34	36.730,40	98.710,23										289329,73
Administratiu/iva	1						1.615,92	5.471,90	14.241,22										43617,11
Administratiu/iva especialista	1				8.832,30		1.615,92	5.500,46	13.949,18										40284,51
Auxiliar administratiu/iva	1					9.358,00	6.939,90	4.769,80	10.077,61										34303,81
Cap de departament nivell 26 - Concurs	1	16.392,90					6.939,90	13.015,94	42.032,78										96842,68
Tècnica superior de gestió	1	16.392,90					2.523,60	7.972,30	19.409,46										16094,16
-Dep. Relacions amb el Contribuent	4	49.178,70					9.358,00	8.814,36	31.632,02	81.028,79					11992,92				243198,5
Auxiliar administratiu/iva	1					9.358,00	6.481,44	4.769,80	9.933,49										34115,89
Cap de departament nivell 26 - Concurs	1	16.392,90					6.481,44	10.917,62	32.831,82										289329,73
Tècnica superior en dret	2	32.785,80					2.332,92	15.944,60	38.263,48						11992,92				125625,57
-Dep. Sistemes	17	49.178,70	43.245,06	11.040,40	74.864,00	15.920,16	90.279,70	195.045,90	41.718,62	66.506,30									827223,8
Administratiu/iva	2						1.120,08	10.943,80	24.174,84										75475,23
Auxiliar administratiu/iva	6				56.148,00		1.680,12	28.618,80	61.694,18										205988,53
Coordinador/a TIC de sector	1									22.071,00	39.251,24			15597,52					81343,42
Gestor/a d'administració general	1	14.415,02					5.232,60	6.875,54	16.430,40										6768,36
Tècnica/auxiliar qualificat/ada TIC	1				11.040,40		2.423,88	6.173,58	15.954,12										50057,3
Tècnica/mià/ana en enginyeria	2		28.830,04				1.453,14	13.751,08	23.772,64										95305,58
Tècnica qualificat/ada TIC	1									19.647,62	27.255,06			15597,52					65596,81
Tècnica superior d'anàlisi	2	32.785,80					1.677,42	15.944,60	33.030,80										117975,28
TS Tecnol de la Inform i Comun TIC	1	16.392,90					2.332,92	7.972,30	19.988,92										65599,08
-Depart. de Rec. Tributaris i Contenciosos	3	49.178,70					4.416,30	26.862,22	71.246,28										204533,46
Cap de departament nivell 26 - Concurs	2	16.392,90					3.150,57	37.812,04	37.812,04										86000,86
Tècnica superior en dret	3	32.785,80					1.265,73	19.044,60	33.434,24										118532,6
-Depart. Reclamació Tributs i Devolucions	2	32.785,80					1.166,46	15.944,60	35.899,28										29813,9
Tècnica superior d'arquitectura	2	32.785,80					1.166,46	15.944,60	35.899,28										121802,19
-Departament de Comunicació i Qualitat	10	16.392,90	56.698,60				46.790,00	17.879,75	66.416,98	149.945,14					11992,92	44417,34	45864,6		481654,79
Administratiu/iva	3						28.074,00	4.200,30	16.415,70	39.429,74									115506,28
Administratiu/iva qualificat/ada	1						9.358,00	1.680,12	6.173,58	15.895,32									44689,37
Auxiliar administratiu/iva	1						9.358,00	39,86	4.769,80	10.185,70									34503,66
Cap de departament nivell 26 - Concurs	1		14.415,02				6.462,99	10.917,62	26.484,92						11992,92				74482,7
Gestor/a d'administració general	3		42.283,58				4.693,14	20.167,98	39.534,12										147469,31
Tècnica superior d'informació	1	16.392,90					803,34	7.972,30	18.415,34										61883,47
-Departament de Coordinació d'Inspecció	1	16.392,90					6.939,90	10.917,62	32.942,84						11992,92				84082,12
Cap de departament nivell 26 - Concurs	1	16.392,90					6.939,90	10.917,62	32.942,84										84082,12
-Departament de Planificació i Control	13	180.321,90	14.415,02		9.358,00	52.562,34	136.066,00	322.222,05	51789,2										



-Serv. Atenció no Presencial i Registre	12	14.415,02	22.080,80	65.506,00	19.834,83	60.862,34	166.413,59	25.076,34	47.866,56	30003,9	25776,2	10049,04	24415,68	72065,77	3948,36	588314,41
Administrativa experta	1	11.040,40			4.847,76	18.425,96	18.425,96			11649,8			11649,8			69747,87
Cap de Secció nivell 24 - Concurs	1	14.415,02			6.279,12	9.114,84	23.544,92			3870,46			12766,08			69990,44
Informador/a - Tramitador/a	10		11.040,40	65.506,00	8.707,95	43.775,20	124.442,71	25.076,34	47.866,56	23090,5	25776,2	10049,04	72065,77	3948,36		461345,01
-Servei Contenciosos IMH	8	16.392,90	14.415,02	22.080,80	15.818,28	46.523,46	126.499,98			20255,6		10146,52	38247	33865,55	3948,36	388625,45
Administrativa	6				10.403,13	33.533,08	90.885,60			13914,6			25480,92	20928,24		284865,89
Cap de Secció nivell 24 - Concurs	1	16.392,90			4.368,63	9.114,84	22.968,40			3816,36			12766,08			69427,21
Gestor/a d'administració general	1		14.415,02		1.046,52	6.875,54	12.644,98			2524,62			12937,31	3948,36		54392,35
-Servei Control d'Ingressos	6		11.040,40	37.432,00	3.016,02	27.359,50	59.120,23	15.395,89	29.414,84	12953	15078,2		8881,68	36301,8		254893,51
Administrativa	5		11.040,40	37.432,00	3.016,02	27.359,50	59.120,23			9753,42			8881,68	36301,8		191505,05
Cap de Secció nivell 22 - Concurs	7							15.395,89	29.414,84	3199,55	15078,2					63086,46
-Servei de Beneficis Fiscals	1	43.245,06	11.040,40	26.202,40	10.426,27	43.920,24	96.357,30			16344,9			30538,1	40202,71		318277,4
Administrativa	3			26.202,40	1.984,00	15.321,32	37.507,32			5703,05			7774,41	17636,6		112129,1
Administrativa experta	1		11.040,40		4.818,33	7.972,30	20.045,34			3129,18			12086,25			59091,8
Gestor/a d'administració general	3	43.245,06			3.623,94	20.626,62	38.804,64			7512,69			10677,44	22566,11		147056,5
-Servei de Bens Immobles	9	16.392,90	57.660,08	37.432,00	16.564,56	59.601,36	139.945,62			23007,9			53380,2	41945,25		445929,84
Administrativa	4		14.415,02		2.140,11	21.987,60	53.874,98			8003,94			16368,48	18867		159174,01
Cap de Secció nivell 24 - Concurs	4				3.662,82	9.114,84	25.019,68			3781,4			12766,08			68759,84
Gestor/a d'administració general	3	43.245,06			5.745,33	20.626,62	41.062,14			7700,6			11479,56	23078,25		152937,56
Tècnica superior de gestió	1	16.392,90			4.416,30	7.972,30	19.988,92			3621,93			12766,08			65058,43
-Servei de detecció d'ocultacions tributària	4	16.392,90	22.080,80	9.358,00	16.163,82	27.195,28	67.578,68			11400,2	10972,68		31544,12			212686,46
Administrativa	1			9.358,00	840,06	5.471,90	12.711,14			2001,71			7812,44			38195,25
Agent especialista d'inspecció tributària	2		22.080,80		10.907,46	13.751,08	35.458,08			5917,93			10972,68	10965,6		110053,63
Tècnica superior en dret	1	16.392,90			4.416,30	7.972,30	19.409,46			3480,54			12766,08			64437,58
-Servei de Devolucions	12		72.075,10	33.121,20	28.074,00	21.195,96	69.709,50	157.682,94		29376,1	11903,3	9325,2	30743,22	79670,32		578237,39
Administrativa	5				12.156,84	27.359,50	71.551,77			11453,2	9325,2		18527,34	19345,08		219873,74
Auxiliar administrativa	1				4.039,80	9.172,30	21.290,78			2528,4	11903,3		12215,88			49812,28
Cap de Secció nivell 22 - Concurs	1		11.040,40		4.999,32	34.377,30	64.820,39			3186,71						58747,87
Gestor/a d'administració general	5	72.075,10			7.972,30	13.444,20	35.786,38			1205,8						248803,5
-Servei de gestió infraestructura informàtica	2		11.040,40	9.358,00	7.960,08	13.444,20	35.786,38			5564,68			21370,56			104524,3
Administrativa	1			9.358,00	3.920,28	5.471,90	15.663,34			2459,38			9476,4			46349,3
Cap de Secció nivell 22 - Concurs	7		11.040,40		4.039,80	7.972,30	20.123,04			3105,3			11894,16			58175,5
-Servei de Gestió IVTM	7	28.830,04	11.040,40	37.432,00	9.905,20	43.610,98	100.619,76			16599,7			38472,12	30646,16		317056,31
Administrativa	4			37.432,00	4.200,30	21.887,60	58.490,00			8712,29			17316,12	19758,44		167796,75
Cap de Secció nivell 22 - Concurs	1		11.040,40		2.827,86	7.972,30	20.870,08			3070,37			11765,76			57466,77
Gestor/a d'administració general	10	28.830,04			2.777,04	13.751,08	21.259,68			4819,99			9930,24	10887,72		91712,79
-Servei de Gestió Recaptatòria	4	32.785,80	43.245,06	28.074,00	17.713,56	54.083,68	116.035,58	32.012,14	44.079,26	25218,7	25611,1		28638,36	62175,62		509678,85
Administrativa	2			28.074,00	3.204,18	16.415,70	36.972,88	12.718,24	20.824,16	8448,2	11284,9		16313,04	8499,72		162755,04
Gestor/a d'administració general	4	28.830,04			1.230,39	13.751,08	24.585,71			4243,89			12274,71			9515,82
Tècnica qualificada de serveis econòmics	2	32.785,80	14.415,02		5.755,96	7.972,30	16.863,68	19.293,90	23.255,10	16599,7	14332,2		13235,32			120259,25
Tècnica superior en dret	1	16.392,90			7.523,13	16.944,60	37.913,31			6180,61			12766,08			131148,64
-Servei de no subjeccions	1	16.392,90			6.844,56	7.972,30	19.988,92			3712,61			12766,08			67677,37
Tècnica superior en dret	1	16.392,90			6.844,56	7.972,30	19.988,92			3712,61			12766,08			67677,37
-Servei de Notificacions	4		11.040,40	9.358,00	6.619,74	13.444,20	32.989,70	28.162,36	43.672,02	10402,3	24172,1	11809,2				200864,13
Administrativa	2			9.358,00	560,04	5.471,90	12.433,22	12.678,18	20.824,16	4358,75	11262,2					86247,81
Administrativa qualificada	1				6.059,70	7.972,30	20.556,48	15.484,18	22.847,86	2759,91	12802,9					53994,83
Cap de Secció nivell 22 - Concurs	1		11.040,40		9.829,26	29.859,90	77.587,22			3283,41		11809,2				60721,49
-Servei de Plusvàlues	5		11.040,40	37.432,00	5.040,36	21.887,60	53.942,76			11654,3		8676,96	21385,56	17846,64		220512,24
Administrativa	4			37.432,00	5.040,36	21.887,60	53.942,76			8268,04	8676,96	8619,48	17846,64			167113,84
Cap de Secció nivell 22 - Concurs	1		11.040,40		4.788,90	7.972,30	23.644,46			3388,26			12766,08			63598,4
-Servei de Reclamacions de Tributs	7	49.178,70	43.245,06		11.040,40	19.033,26	52.561,60	116.408,44		20496			35627			389193,94
Administrativa experta	1			11.040,40	1.902,18	6.875,54	16.842,84			2616,08			10094,84		51616,52	167113,84
Cap de Secció nivell 24 - Concurs	1	16.392,90			4.416,30	9.114,84	22.968,40			3816,36			12766,08			69474,88
Gestor/a d'administració general	3	43.245,06			3.662,82	20.626,62	37.347,02			6964,89			35222,36			147368,77
Tècnica superior de gestió	1	16.392,90			4.035,66	7.972,30	19.261,26			3493,03			16094,16			67655,31
Tècnica superior en dret	1	16.392,90			4.416,30	7.972,30	19.988,92			3569,6			12766,08			65106,1
-Servei de Recursos Tributaris	5	65.571,60		9.358,00	10.930,09	38.503,64	97.551,78			15882,9			25532,16	38751,19		302081,38
Administrativa	1			9.358,00	280,02	5.471,90	11.401,94			1817,04						37167,5
Tècnica especialista jurídica	1	16.392,90			3.785,40	9.114,84	27.746,18			4108,96			12766,08			73815,36
Tècnica superior en dret	3	49.178,70			6.864,67	23.916,90	58.403,66			9955,92			12766,08	29912,59		190998,52
-Servei d'Embargaments	10	14.415,02	22.080,80	44.918,40	17.314,42	46.323,76	110.116,64	22.772,56	38.656,38	22641,4	20667,2		42778,8	34193,08	5358,72	442286,15
Administrativa	9		22.080,80	44.918,40	13.651,60	37.208,92	88.458,26	22.772,56	38.656,38	19096,6	20667,2		30012,72	34193,08	5358,72	377075,31
Cap de Secció nivell 24 - Concurs	1	14.415,02			3.862,92	9.114,84	21.707,28			3544,8			12766,08			62010,84
-Servei Fixer Contribuents	5		22.080,80	18.716,00	12.843,51	24.388,00	63.039,20	12.438,22	20.824,16	12476,7	11190,8	8604,6	21938,01	9414,72		237954,76
Administrativa	4		11.040,40	18.716,00	8.488,02	16.415,70	42.482,72	12.438,22	20.824,16	9340,44	11190,8	8604,6	9840,96	9414,72		178796,78
Cap de Secció nivell 22 - Concurs	1				4.355,49	7.972,30	20.556,48			3136,26			12097,05			59157,38
-Servei Gestió IAE i Residus	10	72.075,10		37.432,00	56.555,30	108.410,70	15.080,20	28.528,78		22373,6	14677,9	8966,88	9550,6	73141,62		459244,1
Administrativa	4			37.432,00	5.840,36	21.887,60	51.544,48	</								



---

#### 4. ESTAT LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2021

---



## ESTAT LIQUIDACIÓ INGRESSOS 2021

Inst. Mpal. d'Hisenda	ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRÉS	Data: 11.02.2022
CLASSIFICACIÓ: E	EXERCICI PRESSUP.: 2021	Full: 1
	DE: 01.01.2021 A: 31.12.2021	Usuari:AM25799
		ZEFI0015 / 000ING

Econòmic	Text Econòmic	PREV. INICIAL	PREV. DEFINITIVA	COMPROM. CONCRETATS	DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL./CANÇ.	DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT LIQUIDAT
3	IMPOS I ALTRES INGRESSOS	26.000,00	26.000,00	0,00	17.101,46	0,00	16.040,65	17.101,46
		0,00	0,00	0,00	1.060,81	0,00	1.060,81	16.040,65
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	31.828.407,33	31.861.943,71	0,00	31.092.497,38	0,00	31.092.497,38	28.100.000,00
		33.536,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.100.000,00
6	INVERSIONS REALS	0,00	40.000,00	0,00	39.953,62	0,00	39.953,62	0,00
		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	350.000,00	0,00	229.801,57	0,00	229.801,57	38.914,16
		350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.914,16
	<b>*TOTAL GEN</b>	<b>31.854.407,33</b>	<b>32.277.943,71</b>	<b>0,00</b>	<b>31.379.354,03</b>	<b>0,00</b>	<b>31.378.293,22</b>	<b>28.156.015,62</b>
		<b>423.536,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.060,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1.060,81</b>	<b>28.154.954,81</b>

EL GERENT,

Antoni  
Fernandez Perez  
- DNI [REDACTED] (SIG)  
Data: 20220214  
16:15:39+0100'

Antoni Fernandez

LA INTERVENTORA DELEGADA,

Concepcion Franco  
Poblet - DNI [REDACTED] (SIG)  
Data: 20220215 10:45:14  
+0100'

Concepció Franco Poblet

LA PRESIDENTA,

Montserrat  
Ballarin Espuña - Ballarin Espuña - DNI [REDACTED] (AUT)  
Data: 20220217  
09:45:39 +0100'

Montserrat Ballarin Espuña



## ESTAT LIQUIDACIÓ DESPESES 2021


Inst. Mpal. d'Hisenda		ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESES		Data: 11.02.2022			
CLASSIFICACIÓ: E		EXERCICI PRESSUP.: 2021		Full: 1			
		DE: 01.01.2021 A: 31.12.2021		Usuari:AM25799			
				ZEFI0014 / 009LDE			
Econòmic	Text Econòmic	CRÈDIT INICIAL MODIF. CRÈDIT	CRÈDIT DEFINITIU	DISPOSAT	OBLIGAT	PAG. EFECTUAT	OBLIG. PEND. PAG. ROMANENT CRÈDIT
1	DESPESES DE PERSONAL	16.885.987,38 344.017,02-	16.541.970,36	16.424.003,09	16.424.003,09	16.424.003,09	0,00 117.967,27
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	9.694.848,14 372.553,40	10.067.401,54	9.931.345,61	9.424.797,73	8.299.329,49	1.125.468,24 642.603,81
3	DESPESES FINANCERES	0,00 5.000,00	5.000,00	3.219,58	3.219,58	3.219,58	0,00 1.780,42
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.273.571,81 0,00	5.273.571,81	5.252.362,01	5.252.038,88	5.249.677,39	2.361,49 21.532,93
6	INVERSIONS REALS	0,00 390.000,00	390.000,00	270.598,67	269.755,19	266.881,20	2.873,99 120.244,81
<b>*TOTAL GEN</b>		<b>31.854.407,33 423.536,38</b>	<b>32.277.943,71</b>	<b>31.881.528,96</b>	<b>31.373.814,47</b>	<b>30.243.110,75</b>	<b>1.130.703,72 904.129,24</b>

EL GERENT,

Antoni  
Fernandez  
Perez - DNI [REDACTED] (SIG)  
  
 Signat digitalment per Antoni Fernandez Perez  
 Data: 2022.02.15 10:46:31

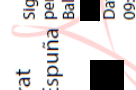
Antoni Fernández

LA INTERVENTORA DELEGADA,

Concepció  
Franco Poblet -  
DNI [REDACTED] (SIG)  
  
 Signat digitalment per Concepció Franco Poblet  
 Data: 2022.02.15 10:46:31

Concepció Franco Poblet

LA PRESIDENTA,

Montserrat  
Ballarín Espuña  
- DNI [REDACTED] (AUT)  
  
 Signat digitalment per Montserrat Ballarín Espuña - DNI [REDACTED] (AUT)  
 Data: 2022.02.17 09:45:08 +01'00'

Montserrat Ballarín Espuña



## RESULTAT PRESSUPOSTARI 2021

Inst.Mpal. d'Hisenda		ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST			DATA: 11.02.2022
		EXERCICI: 2021 MES: 12			FULL: 1
					ZEEI0020
CONCEPTES	DRETS RECON.NEIS	OBLIGACIONS NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUP.	
A.OPERACIONS CORRENTS	31.108.538,03	31.104.059,28			
B.ALITRES OPERACIONS NO FINANCERES	269.755,19	269.755,19			
1.TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	31.378.293,22	31.373.814,47			
2.ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00			
3.PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00			
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	31.378.293,22	31.373.814,47		4.478,75	
AJUSTOS					
4.DESP.FINANÇADES AMB REMANENT TRESORERIA PER DESP.GRAL			0,00		
5.DESVIACIONS DE FINANÇAMENT NEGATIVES DE L'EXERCICI			0,00		
6.DESVIACIONS DE FINANÇAMENT POSITIVES DE L'EXERCICI			0,00		
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				4.478,75	

EL GERENT,

Antoni Fernández  
Perez - DNI [REDACTED] (SIG)  
Data: 2022.02.14 16:16:28 +0100'

Antoni Fernández

LA INTERVENTORA DELEGADA,

Concepcion Franco Pobllet - DNI [REDACTED] (SIG)  
Data: 2022.02.15 10:50:28 +0100'

Concepció Franco Pobllet

LA PRESIDENTA,

Montserrat Ballarín Espuña - DNI [REDACTED] (AUT)  
Data: 2022.02.17 09:46:52 +0100'

Montserrat Ballarín Espuña





## ROMANENT DE TRESORERIA A 31 DE DESEMBRE DE 2021

### ESTAT ROMANENT DE TRESORERIA

Descripció	Ex.Actual	Ex.Anterior
1. (+) FONS LÍQUIDS	650.608,85	1.059.092,57
2. (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	3.263.036,48	3.291.785,03
(+) DEL PRESSUPOST CORRENT	3.223.338,41	3.250.869,36
(+) DE PRESSUPOSTOS TANCATS	0,00	0,00
(+) D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTAR.	39.698,07	40.915,67
3. (-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	1.835.238,73	2.278.667,55
(+) DEL PRESSUPOST CORRENT	1.130.703,72	1.591.953,65
(+) DE PRESSUPOSTOS TANCATS	0,00	0,00
(+) D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	704.535,01	686.713,90
4.(+) PARTIDES PENDENTS APLICACIÓ	0,00	1.717,80
(-) COBR.REALIT.PEND.APL.DEFINIT.	0,00	0,00
(+) PAG.REALIT.PEND.APL.DEFINITIVA	0,00	1.717,80
I. ROMANENT TRESORERIA TOTAL (1+2-3)	2.078.406,60	2.073.927,85
II. SALDO COBRAMENT DUBTÓS	0,00	0,00
III. EXCES FINANÇAMENT AFECTAT	0,00	0,00
IV. ROMANENT TRES.DESPESES GENERALS	2.078.406,60	2.073.927,85

EL GERENT.

Antoni  
Fernández Pérez  
- DNI [REDACTED] (SIG)  
161648 +0100'

Antoni Fernández

LA INTERVENTORA DELEGADA.

Concepció Franco  
Poblet - DNI [REDACTED] (SIG)  
Data: 20220215 10:49:23  
+0100'

Concepció Franco Poblet

LA PRESIDENTA.

Montserrat  
Ballarín  
Espanya - DNI [REDACTED] (AUT)  
Data: 2022.02.17  
09:47:18 +01'00'

Montserrat Ballarín Espanya



---

5. ESTATS EXECUCIÓ 1r. SEMESTRE 2022

---



## ESTAT EXECUCIÓ INGRESSOS 1r. SEMESTRE 2022

Inst.Muni. d'Hisenda CLASSIFICACIÓ: 60		ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRÉS EXERCICI PRESSUP.: 2022 DE: 01.01.2022 A: 30.06.2022		Data: 11.07.2022 Full: 1 Usuari:RMC675 ZEFIG015 / 000ING			
Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	PREV. INICIAL MODIF. PREVISIÓ	PREV. DEFINITIVA COMPROM. CONCRETATS COMPROM. REALITZATS	DETS RECONEGUTS DETS ANUL./CMC.	DETS LIQUIDATS	RECAPTAT RECAPTAT LIQUIDAT
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	0100	26.000,00 0,00	26.000,00	0,00 0,00	171,16 0,00	171,16 171,16
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0100	33.333.131,39 0,00	33.333.131,39	0,00 0,00	33.333.131,39	13.100.000,00 13.100.000,00
6	INVERSIONS REALS	0100	60.000,00 187.293,80	207.293,80	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0100	27.418,00 69.706,20	97.124,20	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
<b>*TOTAL GEN</b>			<b>33.446.549,39 257.000,00</b>	<b>33.703.549,39</b>	<b>0,00 0,00</b>	<b>33.333.302,55</b>	<b>13.100.171,16 13.100.171,16</b>

LA INTERVENTORA DELEGADA,

SUSANA NAVARRO  
FLORES - DNI [REDACTED]  
(AUT)  
2022.07.15 12:52:50  
+02'00'



**Ajuntament de Barcelona**



## ESTAT EXECUCIÓ DESPESES 1r. SEMESTRE 2022

Inst.Mpal. d'Hisenda		ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESA				Data: 11.07.2022	
CLASSIFICACIÓ: EO		EXERCICI PRESSUP.: 2022				Full: 1	
DE: 01.01.2022 A: 30.06.2022		USUARI:AMC0675				ZEF10014 / 000DES	
Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	CRÈDIT INICIAL MODIF. CRÈDIT	AUTORITZAT CRÈDIT DEFINITIU	DISPOSAT D - C OBLIG. PENDENT PAG	OBLIGAT PENDENT PAG	PAG. EFECTUAT CRÈDIT DISPONIBLE
1	DESPESES DE PERSONAL	0100	17.037.249,58 0,00	8.538.982,76 17.037.249,58	8.538.982,76 4.840,00	8.534.142,76 0,00	8.534.142,76 8.498.266,82
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	0100	10.621.071,45 150.888,00-	9.340.108,43 10.470.183,45	9.263.035,71 3.399.682,24	3.863.353,47 11.369,89	3.851.983,58 1.130.075,02
3	DESPESES FINANCERES	0100	2.000,00 0,00	1.516,41 2.000,00	1.516,41 0,00	1.516,41 0,00	1.516,41 483,59
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0100	5.698.810,36 150.888,00	5.789.816,93 5.849.698,36	5.789.816,93 3.268.257,70	2.521.519,23 1.144,63	2.520.374,70 59.881,43
6	INVERSIONS REALS	0100	87.418,00 257.000,00	254.249,92 344.418,00	53.220,52 0,00	53.220,52 0,00	53.220,52 90.166,08
<b>*TOTAL GEN</b>			<b>33.446.549,39 257.000,00</b>	<b>23.924.674,45 33.703.549,39</b>	<b>23.646.572,33 8.672.819,94</b>	<b>14.973.752,39 12.514,42</b>	<b>14.961.237,97 9.778.874,94</b>

LA INTERVENTORA DELEGADA,

 SUSANA NAVARRO FLORES  
Ajuntament de Barcelona - DN [REDACTED] (AUT)  
2022.0715175224 +02/07



---

## 6. BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

---



## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2023**

### **Primera.- Disposicions generals**

El pressupost general de l'Institut Municipal d'Hisenda s'elabora, executa i liquida d'acord amb aquestes bases d'execució, el Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), i del seu desenvolupament en el Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, i per la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera; així com pels estatuts de l'Institut i la resta de normativa vigent que li sigui d'aplicació.

### **Segona.- Estructura pressupostària**

L'estructura del pressupost de l'Institut s'ajusta al que estableix l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

Els crèdits inclosos en l'estat de despeses es classifiquen segons els criteris següents:

- a) Atenent a la finalitat dels crèdits i als objectius que amb els mateixos es pretengui assolir, per àrea de despesa, política de despesa, grup de programa, programa i subprograma. El codi de programa per a l'any 2023 és el 93211 "Gestió Tributària".
- b) Atenent a la seva naturalesa econòmica per capítols, articles, conceptes i subconceptes.

L'aplicació pressupostària definida per la conjunció de les classificacions orgànica, econòmica i per programes constitueix la unitat elemental d'informació sobre la que s'efectuarà el control comptable dels crèdits i les seves modificacions.

### **Tercera.- Nivell de vinculació jurídica**

El nivell de vinculació jurídica dels crèdits de l'estat de despeses del pressupost, estarà definit per Capítols.

### **Quarta.- Modificacions de crèdit pressupostari**

Quan hagi de realitzar-se una despesa que no tingui suficient crèdit dins de la "bossa" de vinculació jurídica, s'haurà de tramitar prèviament l'expedient adequat de modificació de crèdits.



D'acord amb la secció 2a. del capítol I del títol VI del TRLRHL, de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, es podran realitzar les modificacions de crèdit següents:

- Crèdits extraordinaris
- Suplements de crèdit
- Transferències de crèdit
- Generacions de crèdit per majors ingressos
- Ampliacions de crèdit
- Incorporació de romanents de crèdit
- Baixes per anul·lació de crèdits pressupostaris

El/la president/a de l'Institut aprovarà les modificacions de crèdit o, en el cas que l'aprovació definitiva correspongui als òrgans de govern de l'Ajuntament, les propostes de modificació, amb l'excepció de les derivades en concepte de transferències de crèdit que aprovarà el/la gerent/a. En tots els casos, previ informe de la Intervenció Delegada.

#### **Cinquena.- Acumulació de fases de l'execució de la despesa**

La gestió del pressupost de despeses es realitzarà en les següents fases:

- Autorització de la despesa (fase A).
- Disposició o compromís de la despesa (fase D).
- Reconeixement i liquidació de l'obligació (fase O).
- Ordenació de pagament (fase P).
- Realització material del pagament (fase RP).

Es podran acumular les fases (AD) en aquelles despeses que no s'hagi de realitzar cap tràmit de licitació, selecció o aprovació de projecte.

#### **Sisena.- Pagament efectiu de les obligacions**

Per a la realització del pagament, caldrà prèviament l'aprovació de l'obligació i la seva ordenació i s'efectuarà per transferència bancària contra el compte tresorer de l'Institut.

Els pagaments en metàl·lic només es podran realitzar amb càrrec a la bestreta de caixa.

#### **Setena.- Bestretes de caixa fixa**

L'Institut disposarà d'un fons per a atendre les atencions corrents de caràcter periòdic o reiteratiu, i de petit import, tal com dietes, despeses de locomoció, material d'oficina no



inventariable, conservació i d'altres de similars característiques. Els perceptors de les bestretes de caixa fixa restaran obligats a justificar les despeses realitzades.

Per procedir a la reposició de la bestreta de caixa fixa caldrà prèviament presentar el compte justificatiu dels fons utilitzats. El compte justificatiu estarà format pel document comptable al que s'adjuntaran les factures, rebuts o altres comprovats de la despesa degudament conformats pel personal responsable.

D'acord al Decret d'Alcaldia de 13 de maig de 2022, que modifica la normativa reguladora de les bestretes de caixa fixa i les despeses per dietes, desplaçaments i representació, publicada a la Gasetta Municipal de data 15 de juny de 2018, les despeses de dietes, d'atencions protocol·làries, de desplaçaments, i/o altres similars que tinguin un import fins a 1.000 €, tindran la consideració de pagaments per avançament (amb tractament jurídic de contracte menor), segons el previst en l'art. 118.5 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.

El rescabament a la persona que hagi avançat el pagament, és tramitarà mitjançant l'aprovació de la despesa, que requerirà l'autorització prèvia de l'òrgan responsable i la factura/factura simplificada; i es comptabilitzarà mitjançant un assentament ADO al seu favor. El pagament s'ordenarà al compte bancari on aquesta persona tingui domiciliat el cobrament, si es treballador Municipal serà el compte de la nòmina.

### **Vuitena.- Contractes menors**

Pel que fa als contractes considerats o tramitats com a menors, es regulen aspectes relatius a la seva tramitació en els apartats següents:

#### **1. Mesures en relació a la tramitació:**

- a) Els contractes menors no estan sotmesos a fiscalització prèvia, d'acord amb el previst a l'article 219 del RDLEG 2/2004 de 5 de març, TRLRHL.
- b) En els contractes menors no és obligatòria la constitució de garantia definitiva.
- c) Els contractes menors han de respondre a prestacions executades per a satisfer una unitat funcional, en el sentit que la prestació contractada no requereix d'altres elements, prestacions complementàries o vincles operatius per al seu aprofitament o resultat.
- d) En els contractes menors, la factura o factures es consideren document contractual, sense perjudici que si l'òrgan de contractació ho considera necessari, es pugui formalitzar un document contractual específic.
- e) Els contractes menors es publicaran en el perfil de contractant mitjançant un llistat trimestral amb el detall de la data d'adjudicació, el proveïdor, l'objecte i l'import de la despesa.





- f) Es considerarà un sol contracte menor la factura o suma de totes les factures d'un mateix proveïdor que es derivin d'una autorització de despesa genèrica, tenint en compte que:
- L'autorització de despesa genèrica hauran de tenir com a objecte prestacions homogènies que per raons justificades no es puguin tramitar mitjançant contractes menors singulars.
  - L'autorització genèrica de despesa no ha d'afectar més d'una anualitat pressupostària. S'entén per autorització de despesa genèrica una reserva de crèdit per a una mateixa finalitat o actuació però que pugui tenir proveïdors diferents. A aquesta autorització de despesa es podran imputar diferents disposicions i obligacions sempre i quan consti l'informe tècnic indicant que aquella obligació respon a una unitat funcional i que no s'està fraccionant ni superant els límits establerts a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (LSCP) per tal d'eludir els procediments d'adjudicació que requereixen publicitat i concurrència.
  - Cadascuna de les factures imputada a una autorització de despesa genèrica, no podrà ser superior a 3.000 euros, IVA exclòs.
  - La suma total dels imports de totes les factures d'un mateix proveïdor ha de ser inferior als límits que estableix la llei per a la qualificació dels contractes menors.
  - Han de complir tots els requisits que la legislació de contractes i aquestes bases d'execució estableixen en relació als contractes menors.

Aquestes previsions, i les que s'expressen en l'apartat següent, s'apliquen també a aquells tipus de contractes que, d'acord amb la legislació vigent i amb independència del seu import, s'han de tramitar com a contractes menors.

- g) Sens perjudici de les limitacions establertes a l'art. 118 de la LCSP, s'estableixen els següents imports per proveïdor i prestació malgrat es tracti de la contractació d'unitats funcionals independents i autònomes:

OBRES	120.000,00 €
SERVEIS	60.000,00 €
SUBMINISTRAMENT	60.000,00 €

Només es podrà ultrapassar qualsevol dels respectius topalls, si l'òrgan gestor fa la inserció d'un anunci al perfil del contractant durant un termini mínim de 5 dies hàbils per tal que altres licitadors puguin presentar ofertes, i com a únic criteri d'adjudicació el preu més baix. La inserció de l'anunci al perfil del contractant podrà substituir-se per un informe del/la gerent/a que justifiqui la impossibilitat ó



inconveniència de licitar públicament el contracte, i si s'escau per la sol·licitud individualitzada d'ofertes a un mínim de tres empreses. Aquesta competència és indelegable.

Aquests límits d'import són sense tenir en compte l'Impost sobre el Valor Afegit que correspongui aplicar (IVA exclòs).

La Intervenció fiscalitzarà aquest extrem mitjançant control financer.

Pel que fa a les autoritzacions genèriques de les despeses, s'haurà de donar degut compliment a la Instrucció de la Gerència Municipal en relació a les prestacions tipus que són pròpies de ser tramitades mitjançant autorització de despesa genèrica publicada a la Gasetta Municipal de data 03/08/2018.

## 2. Mesures en relació al pressupost:

En els contractes menors, poden acumular-se les fases d'execució del pressupost en el següent sentit:

- a) Les fases d'execució del pressupost d'autorització i disposició de la despesa (A i D).
- b) Les fases d'execució del pressupost de despeses de disposició i reconeixement de l'obligació (D i O) prèvia aprovació de la despesa de caràcter genèric en fase d'autorització (A). Aquesta autorització de despesa genèrica (A) ha de tenir l'indicador informàtic de control automàtic de tercers (CT) i no podrà imputar-se a més d'un exercici pressupostari.

Aquestes previsions, i les que s'expressen en l'apartat anterior, s'apliquen també a aquells tipus de contractes que, d'acord amb la legislació vigent i amb independència del seu import, s'han de tramitar com a contractes menors.

## **Novena.- Acords Marc**

L'Institut s'adherirà als contractes marcs impulsats per la Corporació Municipal. Cas que l'Institut promogui la licitació d'algun acord marc, ho comunicarà abans de la seva tramitació a la Direcció de Coordinació de Contractació Administrativa, la qual ponderarà si existeix un altre acord marc vigent o en licitació. La Direcció de Coordinació de Contractació Administrativa emetrà un informe, en el termini de tres dies hàbils, que haurà de constar a l'expedient de contractació.

Els contractes de serveis o subministraments derivats d'acord marc, quan l'import individual de cada contracte derivat sigui igual o inferior a les quanties del contracte menor, no estaran subjectes a fiscalització prèvia ni a comprovació material de la inversió. La Intervenció comprovarà aquests extrems mitjançant control financer.



### **Desena.- Despeses de comunicació**

Quan es tracti de despeses de comunicació, caldrà incloure un informe justificatiu del departament que acrediti l'interès municipal de la despesa. A aquest informe s'acompanyarà còpia en suport adient de l'element publicitari emprat, que acrediti la prestació del servei.

La Intervenció mitjançant control financer comprovarà l'acompliment d'aquest extrem.

### **Onzena.- Tresoreria**

El pagament de les obligacions a càrrec de l'Institut s'ha d'efectuar mitjançant transferència bancària contra el corresponent compte operatiu de l'Institut. Les dades bancàries a les quals es vulgui realitzar la transferència han de venir sol·licitades pel creditor.

Quan un òrgan administratiu o judicial procedeixi a l'embarcament o retenció judicial de les obligacions, s'ha de comunicar al Departament d'Administració Interna de l'Institut, per a que procedeixi a la introducció de les dades corresponents en el programa de comptabilitat, excepte els embargaments i retencions judicials que afectin despeses de personal que s'han de gestionar per les unitats gestores corresponents a les nòmines.

Els tributs que correspongui retenir sobre l'import principal de les ordres de pagament, així com d'altres descomptes que procedeixi incorporar a les ordres, s'han de produir en el mateix moment del pagament, sense que sigui necessari expedir cap altre document justificatiu per a l'aplicació d'aquests descomptes, ja que l'ordre de pagament serveix com a justificació de l'esmentada aplicació.

Les comissions i despeses bancàries que es puguin derivar de les transferències bancàries efectuades als perceptors han d'anar a càrrec d'aquests.

Mensualment es realitzaran les actes d'arqueig de les existències de caixa. Cas d'existir discrepàncies entre els saldos comptables i els bancaris, s'aportarà l'oportú estat conciliatori.

### **Dotzena.- Fiscalització**

El control i fiscalització de l'activitat de l'Institut es realitzarà d'acord amb el previst en els articles 213 i següents del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.



Per a les despeses s'estableix la fiscalització prèvia limitada regulada en l'article 219 del TRLRHL, per la qual cosa la Intervenció prèvia es limitarà a comprovar els extrems a que es refereix l'article 219, punt 2 del TRLRHL.

La fiscalització prèvia dels drets es substituirà per la inherent a la presa de raó en comptabilitat, establint-se les actuacions comprovatòries posteriors que determini la Intervenció.

### **Tretzena.- Comptabilitat**

La comptabilitat de l'Institut es realitzarà 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.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat seran els següents:

- Instal·lacions tècniques i maquinària: 10 anys.
- Mobiliari d'oficina: 10 anys.
- Equips per al processament d'informació: 5 anys.
- Aplicacions informàtiques: 5 anys.

És responsabilitat del Cap del Departament d'Administració la custòdia de tots els documents comptables de l'Institut (expedients de despesa, factures, documents d'ingressos i altres documents justificatius de la despesa i dels ingressos).

### **Disposició final**

Per a tot allò no previst en aquestes Bases d'Execució, serà d'aplicació el que disposin les Bases d'Execució del Pressupost General de l'Ajuntament de Barcelona per a l'exercici 2023 i la normativa legal vigent.