



**Ajuntament
de Barcelona**

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

PRESSUPOST 2022

El Consell Rector de
l'INSTITUT MUNICIPAL D'HISENDA
En sessió de 8 d'octubre de 2021
S'APROVA

Secretari del Consell



ÍNDEX

1. PRESSUPOST 2022	3
2. MEMÒRIA 2022	6
OBJECTIUS I ACTUACIONS 2022.....	7
BASES UTILITZADES PER AVALUAR INGRESSOS I DESPESES	12
MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE L'ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST PER L'EXERCICI 2022.....	13
3. ANNEX DE PERSONAL	20
PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA 2022	21
INFORME DE LA DIRECCIÓ DE RECURSOS HUMANS DE L'AJUNTAMENT	22
PLANTILLA PREVISTA AL FINALITZAR ELS EXERCICIS 2021 i 2022.....	23
IMPORT MASSA SALARIAL DEL PERSONAL LABORAL	23
4. ESTAT LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2020	24
ESTAT LIQUIDACIÓ INGRESSOS 2020.....	25
ESTAT LIQUIDACIÓ DESPESES 2020.....	26
RESULTAT PRESSUPOSTARI 2020	27
ROMANENT DE TRESORERIA A 31 DE DESEMBRE DE 2020.....	28
5. ESTATS EXECUCIÓ 1r. SEMESTRE 2021	29
ESTAT EXECUCIÓ INGRESSOS 1r. SEMESTRE 2021	30
ESTAT EXECUCIÓ DESPESES 1r. SEMESTRE 2021	31
6. BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST	32
BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2022.....	33





PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022
(Expressat en euros)

CODI PROGRAMA: 93211 GESTIÓ TRIBUTÀRIA
CODI ORGÀNIC: 0701 GERÈNCIA DE PRESIDÈNCIA I ECONOMIA

<u>PARTIDA</u>	<u>DESCRIPCIÓ</u>	<u>PRESSUPOST INICIAL 2021</u>	<u>PREVISIÓ TANCAMENT 2021</u>	<u>PROPOSTA PRESSUPOST 2022</u>	<u>2022 Vs 2021 inicial</u>	<u>2022 Vs 2021 tancament</u>
38	REINTEGRAMENTS	0,00	558,24	0,00	-	-100,0%
389	Altres reintegraments d'operacions corrents	0,00	558,24	0,00		
39	ALTRES INGRESSOS	26.000,00	26.000,00	26.000,00	0,0%	0,0%
399	Altres ingressos diversos	26.000,00	26.000,00	26.000,00		
CAP. 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS		26.000,00	26.558,24	26.000,00	0,0%	-2,1%
40	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ENTITAT LOCAL	31.828.407,33	31.793.336,69	33.333.131,39	4,7%	4,8%
400	Transferència corrent Ajuntament	31.828.407,33	31.793.336,69	33.333.131,39		
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS		31.828.407,33	31.793.336,69	33.333.131,39	4,7%	4,8%
CAP. 5. INGRESSOS PATRIMONIALS		0,00	0,00	0,00	-	-
61	DE LES ALTRES INVERSIONS REALS	0,00	40.000,00	60.000,00	-	50,0%
619	D'altres inversions reals	0,00	40.000,00	60.000,00		
CAP. 6. INVERSIONS REALS		0,00	40.000,00	60.000,00	-	50,0%
70	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ENTITAT LOCAL	0,00	337.567,66	27.418,00	-	-91,9%
700	Transferència de capital Ajuntament	0,00	337.567,66	27.418,00		
CAP. 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		0,00	337.567,66	27.418,00	-	-91,9%
CAP. 8 ACTIUS FINANCERS		0,00	0,00	0,00	-	-
CAP. 9 PASSIUS FINANCERS		0,00	0,00	0,00	-	-
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		31.854.407,33	32.197.462,59	33.446.549,39	5,0%	3,9%



PRESSUPOST DE DESPESES 2022
(Expressat en euros)

CODI PROGRAMA: 93211 GESTIÓ TRIBUTÀRIA
CODI ORGÀNIC: 0701 GERÈNCIA DE PRESIDÈNCIA I ECONOMIA

PARTIDA	DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST INICIAL	PREVISIÓ TANCAMENT	PROPOSTA PRESSUPOST	2022 Vs	2022 Vs
		2021	2021	2022	2021 inicial	2021 tancament
10	ÒRGANS DE GOVERN I PERSONAL DIRECTIU	566.894,59	566.894,59	571.996,64	0,9%	0,9%
101	Personal directiu	566.894,59	566.894,59	571.996,64		
12	PERSONAL FUNCIONARI	10.021.848,66	9.896.322,32	10.111.747,73	0,9%	2,2%
120	Retribucions bàsiques	3.845.567,82	3.803.093,25	3.880.115,46		
121	Retribucions complementàries	6.161.280,84	6.093.229,06	6.216.632,27		
127	Pla de pensions funcionaris	15.000,00	0,00	15.000,00		
13	PERSONAL LABORAL	1.544.183,84	1.544.180,36	1.558.081,49	0,9%	0,9%
130	Laboral fix	1.244.412,51	1.244.409,03	1.255.612,22		
131	Laboral temporal	299.771,33	299.771,33	302.469,27		
15	INCENTIUS AL RENDIMENT	785.306,03	776.632,27	792.361,03	0,9%	2,0%
150	Productivitat	767.964,82	759.482,59	774.864,03		
151	Gratificacions	17.341,21	17.149,68	17.497,00		
16	QUOTES, PRESTACIONS I DESPESES SOCIALS A CÀRREC EMP.	3.967.754,26	3.915.701,03	4.003.062,70	0,9%	2,2%
160	Quotes socials	3.883.214,74	3.840.324,36	3.918.100,59		
162	Despeses socials	37.500,00	28.856,70	37.500,00		
164	Complement familiar	47.039,52	46.519,97	47.462,11		
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL		16.885.987,38	16.699.730,56	17.037.249,58	0,9%	2,0%
20	ARRENDAMENTS	76.871,95	120.737,76	76.368,88	-0,7%	-36,7%
202	D'edificis i altres construccions	60.871,95	120.737,76	60.368,88		
205	De mobiliari i equipaments	16.000,00	0,00	16.000,00		
21	MANTENIMENT, REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	198.179,89	133.639,36	131.743,33	-33,5%	-1,4%
212	D'edificis i altres construccions	0,00	5.263,50	0,00		
213	De maquinària, instal·lacions i utilatge	97.679,89	57.483,57	58.743,33		
216	D'equips de software i processos d'informació	100.500,00	70.892,29	73.000,00		
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	9.401.823,80	9.405.050,67	10.399.366,74	10,6%	10,6%
220	Material d'oficina	132.900,00	100.787,85	96.837,00		
221	Subministraments	86.125,00	88.687,17	88.000,00		
222	Comunicacions	7.182.615,11	7.410.434,34	8.012.421,64		
223	Transports	33.251,09	30.837,70	33.251,09		
224	Primes d'assegurances	25.000,00	26.482,15	28.071,08		
226	Despeses no incloses en altres apartats	119.500,00	111.876,39	125.600,00		
227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals	1.822.432,60	1.635.945,07	2.015.185,93		
23	INDEMNITZACIONS PER MOTIU DEL SERVEI	17.972,50	7.567,28	13.592,50	-24,4%	79,6%
230	Dietes	2.000,00	1.363,64	2.000,00		
231	Locomoció del personal	15.972,50	6.203,64	11.592,50		
CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS		9.694.848,15	9.666.995,07	10.621.071,45	9,6%	9,9%
35	INTERESSOS DE DEMORA I ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	2.000,00	2.000,00	-	0,0%
352	Interessos de demora	0,00	0,00	0,00		
359	Altres despeses financeres	0,00	2.000,00	2.000,00		
CAP. 3 DESPESES FINANCERES		0,00	2.000,00	2.000,00	-	0,0%
40	A L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT	0,00	3.163,00	3.163,00	-	0,0%
400	Transf. Corrent a l'Ajuntament de Barcelona (Conveni PAIPEM)	0,00	3.163,00	3.163,00		
41	A ORGANISMES AUTÒNOMS LOCALS DE L'AJUNTAMENT	5.173.571,81	5.173.571,81	5.595.647,36	8,2%	8,2%
410	A l'Institut Municipal d'Informàtica	5.173.571,81	5.173.571,81	5.595.647,36		
42	A L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,0%	0,0%
420	Conveni Cadastre	50.000,00	50.000,00	50.000,00		
48	A INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE	50.000,00	41.480,82	50.000,00	0,0%	20,5%
481	Ajuts per estudis i investigació	50.000,00	41.480,82	50.000,00		
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS		5.273.571,81	5.268.215,63	5.698.810,36	8,1%	8,2%
62	INVERSIO NOVA PER FUNCIONAMENT OPERATIU SERVEI	0,00	15.000,00	0,00	-	-100,0%
625	Mobiliari (Nou)	0,00	15.000,00	0,00		
63	INVERSIO REPOSICIÓ FUNCIONAMENT OPERATIU SERVEI	0,00	322.567,66	27.418,00	-	-91,5%
636 01	Equips informàtics. Reposició	0,00	322.567,66	27.418,00		
64	DESPESES EN INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL	0,00	40.000,00	60.000,00	-	50,0%
640	Tecnificació atenció al públic	0,00	40.000,00	60.000,00		
CAP. 6 INVERSIONS REALS		0,00	377.567,66	87.418,00	-	-76,8%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		31.854.407,34	32.014.508,92	33.446.549,39	5,0%	4,5%



2. MEMÒRIA 2022



OBJECTIUS I ACTUACIONS 2022

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 2022, 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, i la comunicació.

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 tercer objectiu estratègic, *Fer complir a tothom amb les seves obligacions fiscals*. 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.

La situació de pandèmia que seguim vivint fa que seguir garantint el benestar de la plantilla de l'IMH i la realització dels canvis organitzatius en l'estructura interna que ajudin a la consecució dels objectius estratègics principals, esdevingui un eix prioritari per a l'any 2022.

Mentre que 2020 va ser un any de xoc, en que l'Institut va esmerçar tots els seus esforços a mantenir la prestació del servei, tot i la situació inèdita que s'estava vivint, 2021 ha estat l'any d'estabilització, en el que s'estan superant les previsions inicials, tot i l'entorn canviant. 2022 ha de ser l'any d'aprofitament de les oportunitats que aquesta nova realitat ha comportat i, mitjançant la digitalització i la tecnificació, avançar cap a una administració totalment electrònica i desenvolupar noves formes de relació amb les persones contribuents, aspectes cabdals per seguir sent una administració eficient i eficaç.



Així, podem agrupar les actuacions que es duran a terme l'any 2022, que despleguen les objectius estratègics del mandat, segons aquestes palanques de transformació:

1. Projectes tecnològics

- Desplegament progressiu de les consultes preventives sobre les bases de dades, per tal de detectar incoherències en el sistema.
- Seguir desenvolupant el projecte d'atenció per videotrucada⁽¹⁾, projecte desenvolupat amb metodologia agile, incrementant les funcionalitats.
- Desenvolupament de robots que eliminin les tasques rutinàries, incrementin la productivitat i permetin fer actuacions que no es poden dur a terme per l'elevada ràtio cost/benefici si s'executen amb mitjans manuals⁽¹⁾. Actualment està prevista la construcció d'onze robots, que entraran en servei de manera progressiva fins l'any 2023:
 - o Automatització fraccionaments de tot el deute del contribuent
 - o Lectura i classificació per donar resposta a les instàncies tipus presentades per les empreses gestores de multes.
 - o Automatització de canvis massius d'impresos.
 - o Descàrregues des del sistema de notificacions corporatiu (SICON).
 - o Beneficis fiscals a l'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica (IVTM) per motius mediambientals i de matrícula històrica .
 - o Beneficis fiscals a l'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica (IVTM) per motius de discapacitat del titular de vehicle.
 - o Autoliquidació de plusvàlua complementària per pèrdua de la bonificació.
 - o Omissions del preu públic residus (SL)
 - o Automatització d'expedients de baixa
 - o Compensació de cooperatives Impost d'Activitats Econòmiques.
 - o Identificació de deutors fallits
- Desplegar totes les funcionalitats de la notificació electrònica.
- Finalitzar el canvi de model de gestió de l'arxiu⁽¹⁾.

2. Projectes de cooperació institucional i intraorganitzativa

- 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.
- Millora de les bases de dades i de la qualitat de les dades, així com la millora d'intercanvi d'informació amb altres administracions.
- Desplegament dels convenis de col·laboració amb l'ATC i l'AEAT. Increment del nombre de deutes reclamats fora de l'àmbit municipal.
- Desenvolupar el projecte de segell d'òrgan en col·laboració amb la resta de sectors de l'Ajuntament, que permetrà agilitzar els processos de signatura i reduirà la necessitat d'ús de paper.



3. Projectes comunicatius

- Repensar el model d'atenció a les persones contribuents, per tal d'adaptar-lo a les circumstàncies actuals, posant a disposició més canals d'atenció.
- Nous tràmits, amb especial èmfasi en la construcció de tràmits finalistes, en que no sigui necessària la intervenció de cap funcionari per poder-lo finalitzar, garantint la seguretat del tràmit en tot moment ⁽¹⁾.
 - o Nou tràmit embargaments
 - o Nou tràmit de fraccionaments
 - o Nou tràmit canvi de titularitat d'IBI
 - o Carpeta de l'Administració per accés des de l'ATC
 - o Tràmit de comunicació increment de valor inferior a la plusvàlua (IIVTNU)
 - o Sol·licitud per consultar fotografies i filmacions d'infraccions de trànsit
 - o Nou tràmit de sol·licitud de pròrroga per les herències de plusvàlua
 - o Domiciliació massiva
 - o Únic tràmit de documents de deute pendent
 - o Únic tràmit d'al·legacions i recursos de tributs, preus públics i sancions de trànsit.
 - o Declaració de la plusvàlua (IIVTNU) a efectes de valoració
 - o Canvi d'adreça fiscal
- Estudi del rendiment del web i aplicació de les millores necessàries per incrementar-ne la usabilitat i millorar l'experiència d'usuari.
- Reprendre les enquestes de satisfacció del ciutadà en relació als serveis que ofereix la hisenda municipal.

4. Pla de control tributari 2022

- Creuament de dades amb la informació obtinguda d'altres fonts: pagaments fets per plusvàlua (notaris), impost sobre successions i donacions, impost sobre transmissions patrimonials amb els pagaments fets per l'impost de plusvàlua, informació d'obres i llicències de portals immobiliaris, a efectes de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres, ...
- Regularitzar les exempcions tributàries contraries al Dret de la Unió Europea.
- Detectar ocultacions en gestió tributària, fer requeriments per tal que s'aporti informació i que ser capaços de processar-la i transmetre-la.
- Implementar els projectes de derivacions de deute i de difunts, amb l'objectiu de sistematitzar els processos i garantir el cobrament del deute.
- Inspeccionar les transmissions encobertes d'immobles fetes mitjançant la transmissió d'accions, en relació a l'impost de plusvàlua.
- Implantar procediments automatitzats/robotitzats per a detectar l'aplicació de bonificacions improcedents a l'impost de plusvàlua.
- Inspeccionar les flotes de vehicles que tributen per l'IVTM de forma fraudulenta en altres municipis.
- Regularitzar les exempcions tributàries contraries al Dret de la Unió Europea.
- Implantar sistemes àgils de comprovació: comprovació limitada a l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres.



5. Projectes d'organització

Recursos humans i formació:

- Finalitzar i consolidar els canvis organitzatius iniciats el 2020 i cobrir les places que resten vacants per poder desplegar plenament la nova organització.
- Seguir vetllant per l'estat de la plantilla a nivell global: salut, formació i bons hàbits de treball.
- Organitzar l'oficina en el temps post pandèmia: definir el model 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.

Gestió:

- Millora de la gestió administrativa dels processos de contractació i planificació a mig termini de totes les contractacions recurrents, donant més estabilitat a contractes i, per tant, a proveïdors.
- Automatització i digitalització de tasques administratives, aprofitant totes les eines disponibles a nivell municipal.

Sistemes d'informació:

- Mecanització i automatització de processos en els àmbits jurídics, implantant petites accions de millora que permetin escurçar els terminis de resolució. Anàlisi de les casuístiques, per tal de corregir les disfuncions que provoquen la presentació de recursos i al·legacions evitables.
- Increment de la productivitat a reclamacions de multes, especialment en el cas de recursos en fase executiva del deute.
- Executar el contracte de nous expedients, amb la finalitat que tots els procediments de l'Institut estiguin implementats al sistema informàtic d'hisenda el 2023⁽¹⁾:
 - Expedients de Sol·licituds de gestió tributària i de recaptació amb l'ampliació de funcionalitats i creació d'automatismes pels expedients de sol·licituds de gestió tributària i de recaptació i la seva resolució per als següents casos:
 - Sol·licituds de beneficis fiscals.
 - Sol·licituds de suspensió de deute amb aval.
 - Sol·licituds de suspensió de deute sense aval.
 - Sol·licituds de devolució.
 - Sol·licituds de fraccionaments.
 - Sol·licituds de cancel·lació de dades.
 - Gestió del procediments concursals.
 - Expedients de modificació de Base de dades Fiscals Cadastre amb ampliació de funcionalitats i automatismes pels expedients de Cadastre i la seva resolució.
 - Nou Expedient genèric per sol·licituds del ciutadà no tipificades i la seva resolució.
 - Nou Expedient d'Atenció presencial al contribuent IMH i la seva resolució.
 - Construcció i migració de la Gestió de la signatura electrònica dels òrgans competents en virtut de les atribucions delegades per Alcaldia dins dels mòduls de SAP TRM/RM.



- Accés a serveis de consulta oferts per Administracions externes a l'Ajuntament de Barcelona dins del Mòdul Comú d'Expedients (MCE) oferts per altres administracions externes a l'Ajuntament de Barcelona
- Estudi de les plantilles i documents que s'utilitzen per comunicacions amb les persones contribuents. El projecte pretén racionalitzar el nombre de plantilles que hi ha en el sistema, amb l'objectiu de reduir-ne el manteniment i simplificar la gestió dels canvis ⁽¹⁾.
- Millora de la gestió i del control de les notificacions. Realitzar estudis previs per determinar quines són les eines més òptimes.

Transparència i bones pràctiques:

- Millores en la gestió de les peticions de protecció de dades, per tal d'agilitzar les respostes.

⁽¹⁾ Projectes d'abast plurianual



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 2022

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 2022 provenen íntegrament de l'aportació corrent de l'Ajuntament de Barcelona per import de 33.333.131,39 € euros, així com de les transferències de capital i per inversions (87.418,00 €) 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, on s'inclouen els reintegraments de les devolucions d'ingressos indeguts que, per caràcter d'urgència, s'han hagut d'abonar prèviament des del pressupost de l'Institut.

Igualment, s'informa que l'Institut Municipal d'Hisenda no té operacions de crèdit previstes per a l'exercici 2022.

La directora d'Administració i Recursos,



**Ajuntament
de Barcelona**

Elena Molina Belles -
DNI 35008514F (AUT)
2021.09.22 11:57:59
+02'00'

Barcelona



MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE L'ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST PER L'EXERCICI 2022

La present proposta de pressupost per a l'exercici 2022 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.

Per a la quantificació de la proposta de pressupost s'ha partit de l'estimació de despesa real, pressupost base zero i seguint amb la pauta dels darrers anys de contenció de la despesa en tots aquells conceptes que ho admeten.

La proposta de pressupost per al 2022 es presenta comparat amb el pressupost inicial 2021 i la previsió de tancament de 2021.

	Pressupost Inicial 2021	Previsió Tancament 2021	Proposta Pressupost 2022	2022 Vs 2021inicial	2022 Vs 2021 tancament
INGRESSOS					
CAP. 3 Taxes i altres ingressos	26.000	26.558	26.000	0,0%	-2,1%
CAP. 4 Transferències corrents	31.828.407	31.793.337	33.333.131	4,7%	4,8%
CAP. 6 Inversions reals	0	40.000	60.000	-	50,0%
CAP. 7 Transferències de capital	0	337.568	27.418	-	-91,9%
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	31.854.407	32.197.463	33.446.549	5,0%	3,9%
DESPESES					
CAP. 1 Despeses de personal	16.885.987	16.699.731	17.037.250	0,9%	2,0%
CAP. 2 Despeses de béns corrents i serveis	9.694.848	9.666.995	10.621.071	9,6%	9,9%
CAP. 3 Despeses financeres	0	2.000	2.000	-	0,0%
CAP. 4 Transferències corrents	5.273.572	5.268.216	5.698.810	8,1%	8,2%
CAP. 6 Inversions reals	0	377.568	87.418	-	-76,8%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	31.854.407	32.014.509	33.446.549	5,0%	4,5%

La proposta de pressupost per al 2022 suposa un increment del 5,0% respecte del pressupost inicial de 2021, i un increment del 3,9% sobre la previsió de tancament del 2021.



INGRESSOS

La proposta de pressupost per al 2022 contempla una aportació corrent de l'Ajuntament de Barcelona de 33.333.131 € euros, un 4,7% superior al pressupost inicial de l'exercici 2021, i un 4,8 % respecte a la previsió de tancament 2021.

Las transferències de capital i per inversions 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 99,9% del total del pressupost d'ingressos de l'Institut. El 0,1% restant correspon a altres ingressos diversos, on s'inclouen els reintegraments de les devolucions d'ingressos indeguts que, per caràcter d'urgència, s'abonen prèviament des del pressupost de l'Institut. Aquest concepte està directament relacionat amb el pressupost de despeses (concepte 226.99).

DESPESES

CAPÍTOL 1: DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal per un total de 17.037.250 euros representen el 51% de la proposta de pressupost pel 2022, creixen un 0,9% respecte del pressupost inicial de 2021, i un 2% en relació a la previsió de tancament del 2021.

Per a la quantificació de les despeses de capítol I, s'ha considerat la dotació necessària per cobrir la plantilla estructural de 312 llocs i la contractació interina pels projectes següents:

- Gestió multes baixes emissions (9 persones). 6 mesos
- Resolució recursos plusvàlues derivats de la Sentència del Tribunal Suprem 1163/2018, de 9 de juliol (19 persones). 12 mesos
- Projecte trasllat arxiu a custòdia externa (5 persones). 6 mesos
- Projecte tècnics superiors en arxivística (2 persones). 12 mesos

La plantilla pressupostària, que s'adjunta com annex en aquest document, és de **312 llocs de treball**.

El concepte 162 **despeses socials**, per un total de 37.500 euros, inclou com a despesa essencial 25.000 euros en formació, a més d'una previsió per donar cobertura al fons d'acció social.



CAPÍTOL 2: DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS

Les despeses en béns corrents i serveis per un total de 10.621.071 euros representen el 31,7% de la proposta de pressupost pel 2022, suposa un increment del 9,6 % respecte del pressupost inicial de l'exercici 2021, i un increment del 9,9% respecte a la previsió de tancament de l'exercici 2021. Tot seguit es detalla el contingut i les variacions dels conceptes econòmics que formen el capítol 2 del pressupost .

Arrendaments

		Pressupost inicial 2021	Previsió tancament 2021	Proposta pressupost 2022	2022 Vs 2021 inicial	2022 Vs 2021 tancament
20	ARRENDAMENTS	76.871,95 €	120.737,76 €	76.368,88 €	-0,7%	-36,7%

La proposta de pressupost de 2022 contempla sis mensualitats del lloguer de l'Arxiu de l'Institut al carrer Almogàvers, ja que es preveu que el canvi en la gestió de l'Arxiu en mode de custòdia externa pugui ser implementat al segon semestre de l'any 2022. Aquest projecte estava pressupostat, i previst d'executar, a l'exercici 2021 però la situació de crisi sanitària ocasionada per la COVID-19 ha obligat a ser diferit a l'exercici 2022.

Manteniment, reparació i conservació

		Pressupost inicial 2021	Previsió tancament 2021	Proposta pressupost 2022	2022 Vs 2021 inicial	2022 Vs 2021 tancament
21	MANTENIMENT, REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	198.179,89 €	133.639,36 €	131.743,33 €	-33,5%	-1,4%

Aquest apartat recull, entre d'altres, els manteniments de les instal·lacions, d'equips multi funció, informàtics i manteniments de software. S'ha reduït un 33% en relació al pressupost del 2021 degut a l'estalvi del contracte de manteniment de l'AS400 que està inclòs en el contracte de subministrament adjudicat l'any 2021, i a l'estalvi en el contracte de manteniment elèctric (es preveuen només 6 mesos per a les dependències del Carrer Almogàvers).

Material, subministraments i altres

		Pressupost inicial 2021	Previsió tancament 2021	Proposta pressupost 2022	2022 Vs 2021 inicial	2022 Vs 2021 tancament
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	9.401.823,80 €	9.405.050,67 €	10.399.366,74 €	10,6%	10,6%



En aquest apartat es concentra el 98 % del capítol 2.

A continuació es descriuen els principals conceptes i les seves variacions:

Material d'oficina

		Pressupost inicial 2021	Previsió tancament 2021	Proposta pressupost 2022	2022 Vs 2021 inicial	2022 Vs 2021 tancament
220	Material d'oficina	132.900,00 €	100.787,85 €	96.837,00 €	-27,1%	-3,9%

En aquest concepte s'inclouen les despeses de consumibles informàtics, i altres despeses de material d'oficina. La reducció de despesa respecte al 2021 s'explica per la implantació del treball a distància a l'organització i els nous hàbits de treball que comporta l'ús de noves eines i metodologies associades al teletreball i, per tant, en una necessitat menor de material d'oficina.

Subministraments

		Pressupost inicial 2021	Previsió tancament 2021	Proposta pressupost 2022	2022 Vs 2021 inicial	2022 Vs 2021 tancament
221	Subministraments	86.125,00 €	88.687,17 €	88.000,00 €	2,2%	-0,8%

En aquest concepte es contempla bàsicament la despesa derivada del contracte de subministrament d'energia elèctrica; l'Institut està adherit al contracte que gestiona centralitzadament la Gerència de Recursos de l'Ajuntament de Barcelona. Al juny de l'any 2021 s'ha dut a terme una gestió de racionalització del consum elèctric adequant la potència contractada a les necessitats de consum reals i de funcionament de l'Institut.

Comunicacions

		Pressupost inicial 2021	Previsió tancament 2021	Proposta pressupost 2022	2022 Vs 2021 inicial	2022 Vs 2021 tancament
222	Comunicacions	7.182.615,11 €	7.410.434,34 €	8.012.421,64 €	11,6%	8,1%

Aquest concepte incorpora comunicacions postals, missatgeria i comunicacions telefòniques.

Pel que fa a les despeses derivades de les comunicacions postals (7.970.422 euros), corresponen essencialment a les notificacions amb avís de recepció derivades dels procediments tramitats per l'Institut, i representen un 99 % del total d'aquest concepte.



L'increment respecte del pressupost inicial 2021 es deu a l'augment del 13% en el nombre de notificacions previstes inicialment per dos motius bàsicament: primer, no s'ha complert la reducció inicialment estimada de la notificació electrònica per l'impacte del Reial Decret 203/2021, de 30 de març, pel qual s'aprova el Reglament d'actuació i funcionament del sector públic per mitjans electrònics, que obliga a notificar en paper la primera vegada a les persones jurídiques que no s'hagin donat d'alta al cens; i, segon, per l'impacte de les multes per baixes emissions que ha incrementat les notificacions de la zona de fora de l'àrea metropolitana de Barcelona que notifica el prestador universal de correus amb preus més elevats als de les empreses adjudicatàries del servei de notificacions de l'àrea metropolitana.

La previsió de tancament 2021 amb 2,5 milions de notificacions s'ha pogut assumir amb el pressupost aprovat perquè **el recurs especial de contractació presentat per una de les empreses licitadores a la nova licitació del contracte ha obligat a suspendre la nova adjudicació i aplicar els preus del contracte antic que eren sensiblement inferiors (preus de l'any 2014).**

Pel que fa a les comunicacions telefòniques (39 mil euros), l'Institut està adherit als contractes que gestiona centralitzadament la Gerència de Recursos de l'Ajuntament de Barcelona, que és qui determina l'import a preveure en la proposta de pressupost per al 2022.

Transports

		Pressupost inicial 2021	Previsió tancament 2021	Proposta pressupost 2022	2022 Vs 2021 inicial	2022 Vs 2021 tancament
223	Transports	33.251,09 €	30.837,70 €	33.251,09 €	0,0%	7,8%

Sota aquest concepte s'inclou la despesa derivada del servei de trasllat de documentació entre l'Institut i el seu Arxiu, al carrer Almogàvers, així com entre l'Institut i altres dependències municipals i administracions públiques.

Primes d'assegurances

		Pressupost inicial 2021	Previsió tancament 2021	Proposta pressupost 2022	2022 Vs 2021 inicial	2022 Vs 2021 tancament
224	Primes d'assegurances	25.000,00 €	26.482,15 €	28.071,08 €	12,3%	6,0%

En aquest apartat es recullen les assegurances de responsabilitat civil i danys materials, així com, la pòlissa d'assegurança de responsabilitat de les autoritats i el personal de l'Institut. L'increment d'aquest concepte s'explica perquè el sector de les assegurances, i com a



conseqüència directa de la crisi ocasionada per la COVID-19, ha variat a l'alça l'IPS (Impost sobre les primes netes) i s'han vist modificades les prima totals.

Despeses no incloses en altres apartats

		Pressupost inicial 2021	Previsió tancament 2021	Proposta pressupost 2022	2022 Vs 2021 inicial	2022 Vs 2021 tancament
226	Despeses no incloses en altres apartats	119.500,00 €	111.876,39 €	125.600,00 €	5,1%	12,3%

Aquest concepte inclou bàsicament despeses registrals (consultes i anotacions al Registre Mercantil i als Registres de la Propietat) i anuncis en premsa (subhastes, adjudicacions directes, calendari contribuent i padrons) i diaris oficials. Així mateix, s'inclouen les despeses derivades de les devolucions d'ingressos indeguts que, per caràcter d'urgència, s'han hagut d'abonar des del pressupost de l'Institut i que posteriorment es reintegren al pressupost d'ingressos de l'Institut procedent del pressupost de l'Ajuntament (25 mil euros).

Treballs realitzats per altres empreses i professionals

		Pressupost inicial 2021	Previsió tancament 2021	Proposta pressupost 2022	2022 Vs 2021 inicial	2022 Vs 2021 tancament
227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals	1.822.432,60 €	1.635.945,07 €	2.015.185,93 €	10,6%	23,2%

Aquest concepte recull, les despeses relacionades amb les instal·lacions, com són la neteja (233 mil euros) i la seguretat (250 mil euros). I serveis relacionats amb la gestió ordinària de l'Institut, com la gravació i digitalització (640 mil euros); la custòdia, dipòsit i emmagatzematge (233 mil); la impressió massiva de documents basada en l'acord marc municipal (240 mil euros); i, altres serveis de suport a la gestió, com els serveis cadastrals (131).

L'increment sobre el pressupost inicial 2021 es concentra en la partida de gravació i digitalització degut a l'increment de les necessitats de digitalització relacionats amb l'Administració digital (expedient electrònic, increment de digitalització d'instàncies, etc.).

Indemnitzacions per motiu del servei

		Pressupost inicial 2021	Previsió tancament 2021	Proposta pressupost 2022	2022 Vs 2021 inicial	2022 Vs 2021 tancament
23	INDEMNITZACIONS PER MOTIU DEL SERVEI	17.972,50 €	7.567,28 €	13.592,50 €	-24,4%	79,6%



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 s'adequarà a les recomanacions de les autoritats sanitàries en cada moment de la gestió de la crisi sanitària de la COVID-19 i a les instruccions municipals al seu respecte, tanmateix el pressupost 2022 contempla un increment respecte al tancament del 2021 donat que la previsió per a l'any 2022 és la de recuperació de certa "normalitat" en els desplaçaments del personal després de la gestió de la pandèmia.

CAPÍTOL 4: TRANSFERÈNCIES CORRENTS

En aquest capítol del pressupost es preveu la despesa derivada del contracte programa amb l'Institut Municipal d'Informàtica de 5.595.647 euros, 50.000 euros notificacions de valors cadastrals en virtut del conveni signat amb el Centre de Gestió Cadastral de Barcelona, i 50 mil euros es destinen a la col·laboració en programes de formació professional dual i/o d'estudiants en pràctiques i investigació.

Per l'exercici 2022 el contracte programa amb l'Institut Municipal d'Informàtica creix un 8,2% en relació al 2021 ja que incorpora el finançament addicional de 422.076 euros de la nova licitació del contracte de manteniment dels serveis d'Hisenda (AM) per poder fer front a les demandes no cobertes, nous serveis, i garantir la qualitat.

CAPÍTOL 6: INVERSIONS REALS

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 87.418 euros. El pressupost 2022 preveu l'import de 60.000 euros per al projecte *Estudi previ per la contractació d'un gestor de plantilles, consistent en la preparació del projecte*, que executarà finalment l'Institut Municipal d'Informàtica (IMI), que té com a objectiu simplificar la gestió de las plantilles en els diferents mòduls de SAP. Es tracta d'un projecte plurianual, que ha comptat amb un finançament municipal de 40.000 euros l'exercici 2021.

El pressupost 2022 preveu també l'import de 27.418 euros com a *inversió recurrent* de l'IMH destinada a la reposició d'equips i manteniment de programaris informàtics.



3. ANNEX DE PERSONAL



PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA 2022

PROPOSTA PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA 2022

			A=B+E-F	(B)=(c)+(d)			Personal interi estructural	Personal laboral temporal estructural	(c)	(d)	(E)	(F)		
Codi	Categoria	Grup	Plantilla aprovada 2021	Proposta plantilla 2022	Situació plantilla a 30/09/2021	Plantilla fixa FN/CS	CL			Total	Reserves plaça	Vacants estructurals	Previsió jubilacions 2021 (01/10-31/12)	OPO pendent execució
ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL														
1010	Tècnica d'Admini	A1	12	11	10	10				10		1		
1020	Gestió d'Adminis	A2	51	52	50	21	3		25	49	1	2		
1030	Administrativa	C1	59	51	50	44	6			50		1		
1040	Auxiliar	C2	130	131	125	44	17		64	125		6		
1050	Subalterna	E												
ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIAL														
CLASSE DE TÈCNICS SUPERIORS														
2011	TS Arquitectura	A1	5	4	4				4	4				
2012	TS Enginyeria	A1	2	1	1		1			1				
2210	TS Ciències	A1	1	1	1	1				1				
2311	TS Arxivística	A1	1	1	1				1	1				
2512	TS Psicologia	A1	1	0	0					0				
2710	TS Dret	A1	26	30	27	16	1		10	27		3		
2711	TS Gestió	A1	5	6	5	5				5		1		
2811	TS Economia	A1	6	5	5	4			1	5				
2913	TS en Informàtica	A1	1	2	1				1	1		1		
CLASSE DE TÈCNICS MITJANS														
2021	TM Arquitectura	A2	3	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 Estdística	A2	1	1	1				1	1				
CLASSE DE TÈCNICS AUXILIARS														
2032	TA de suport logís	C1		3	3		3			3				
2930	TA Informàtica	C1	5	5	5		1		1	3	5			
			313	312	297	148	34	111	3	296	1	15	0	0



**Ajuntament
de Barcelona**

Institut Municipal d'Hisenda

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'Escar, 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 Recursos Humans i Organització 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 2022 un total de 312 places.

Aquest nombre representa una disminució de un 0,32% respecte a la plantilla aprovada el 2021 que es va establir en 313 places.

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.



**Ajuntament
de Barcelona**

Javier Pascual Gurpegui
- DNI 46570705Y (SIG)
2021.09.17 11:19:44
+02'00'

Javier Pascual Gurpegui
Gerent de Persones i Desenvolupament
Organitzatiu



PLANTILLA PREVISTA AL FINALITZAR ELS EXERCICIS 2021 I 2022

	31/12/2021	31/12/2022
Personal funcionari de carrera	158	155
Personal funcionari interí estructural	117	121
Personal funcionari	275	276
Personal laboral indefinit fixe	31	30
Personal laboral interí estructural	6	6
Personal laboral	37	36
Personal laboral eventual	0	0
Total plantilla pressupostària	312	312
Contractes de relleu	1	0
Pla d'ocupació	2	*
Formació dual	8	8
Estudiants en pràctiques	5	5

* Pendent d'assignació de Barcelona Activa

IMPORT MASSA SALARIAL DEL PERSONAL LABORAL

L'import corresponent a la massa salarial del personal laboral és de 1.649.507,76 euros, que representa un 12,61 % de la massa salarial total.



4. ESTAT LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2020



ESTAT LIQUIDACIÓ INGRESSOS 2020

Inst.Mpal. d'Hisenda		ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPÒST D'INGRÉS				Data: 16.02.2021	
CLASSIFICACIÓ: E		EXERCICI PRESSUP.: 2020				Full: 1	
		DE: 01.01.2020 A: 31.12.2020				Udcr: IN061104	
						22310015 / 000106	
Econòmic	Text Econòmic	PREV. INICIAL	PREV. DEFINITIVA	COMPROM. CONCERTATS	DRETS RECONEGUTS	DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT
		MODIF. PREVISIÓ		COMPROM. REALITATS	DRETS ANUL./CMC.		RECAPTAT LIQUIDAT
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	26.000,00	26.000,00	0,00	35.067,99	35.067,99	35.067,99
		0,00		0,00	0,00		35.067,99
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	30.698.563,71	30.698.559,26	0,00	26.054.552,90	26.054.552,90	23.100.000,00
		29.295,55		0,00	0,00		23.100.000,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	330.000,00	0,00	296.316,46	296.316,46	0,00
		330.000,00		0,00	0,00		0,00
*TOTAL GEN		30.698.563,71	31.054.859,26	0,00	26.385.937,35	26.385.937,35	23.135.067,99
		359.295,55		0,00	0,00		23.135.067,99

EL GERENT,

Antoni Fernández
Pérez - DNI 3877593 0T
(AUT)
2021.02.16 17:55:28
+01'00'



Antoni Fernández

LA INTERVENTORA DELEGADA,

Concepción Franco
Poblet - DNI 37 27 99 25F
(SG)
2021.02.16 20:31:21
+01'00'



Concepción Franco Poblet

LA PRESIDENTA,

Montserrat Ballarín
Espuña - DNI
73193186X (SK)
2021.02.22
09:49:35 +01'00'



Montserrat Ballarín Espuña



ESTAT LIQUIDACIÓ DESPESES 2020

Inst.Mpal. d'Hisenda		ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESES		Data: 10.02.2021			
CLASSIFICACIÓ: E		EXERCICI PRESSUP.: 2020		Full: 1			
		DE: 01.01.2020 A: 31.12.2020		Usuari:M061104			
				20210014 / 009LDE			
Econòmic	Text Econòmic	CRÈDIT INICIAL MODIF. CRÈDIT	CRÈDIT DEFINITIU	DISPOSAT	OBLIGAT	PAG. EFECTUAT	OBLIG. PEND. PAG. ROMANENT CRÈDIT
1	DESPESES DE PERSONAL	15.776.568,28 389.295,55	16.165.863,83	15.972.835,28	15.971.665,28	15.971.665,28	0,00 194.198,55
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	10.050.648,23 1.477.481,59-	8.573.166,64	8.408.944,26	7.620.617,70	6.669.644,40	950.973,30 952.548,94
3	DESPESES FINANCERES	1.000,00 0,00	1.000,00	290,57	290,57	290,57	0,00 709,43
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.867.347,20 1.117.481,59	5.984.828,79	5.881.969,66	5.877.329,66	5.291.574,13	585.755,53 107.499,13
6	INVERSIONS REALS	0,00 330.000,00	330.000,00	296.317,27	296.317,26	241.092,44	55.224,82 33.602,74
*TOTAL GEN		30.695.563,71 389.295,55	31.054.859,26	30.560.357,04	29.766.220,47	28.174.266,82	1.591.953,65 1.288.639,79

EL GERENT,

Antoni Fernández
Perez - DNI
38 7759 30T (AUT)
20.21.02.10
16:10:00 +01'00'



Antoni Fernández

LA INTERVENTORA DELEGADA,

Concepció Franco
Poblet - DNI
372799 25F (SIG)
202102.10 17:35:10
+01'00'



Concepció Franco Poblet

LA PRESIDENTA,

Montserrat Ballarín
Espanya - DNI
73193186X (SIG)
2021.02.22
09:49:05 +01'00'



Montserrat Ballarín Espanya



RESULTAT PRESSUPOSTARI 2020

Inst.Mcal. d'Hisenda		ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST		DATA: 16.02.2021
		EXERCICI: 2020 MES: 12		FULL: 1
				ZEF10020
CONCEPTES	DRETS RECON.NEIS	OBLIGACIONS NEIS	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUP.
A.OPERACIONS CORRENTS	26.089.620,89	29.469.903,21		
B.ALTRES OPERACIONS NO FINANCERES	296.316,46	296.317,26		
1.TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	26.385.937,35	29.766.220,47		
2.ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00		
3.PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	26.385.937,35	29.766.220,47		3.380.283,12-
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	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				3.380.283,12-

EL GERENT,

Antoni Fernández Pérez
- DNI 38775 99 07 (AUT)
2021.02.16 17:56:09
+0100'

Antoni Fernández

LA INTERVENTORA DELEGADA,

Concepción Franco Poblet
- DNI 37279925 F (SIG)
2021.02.16 20:34:32
+0100'

Concepción Franco Poblet

LA PRESIDENTA,

Montserrat Ballarín Espuña -
DNI 73193186X
(SIG)
2021.02.22
09:50:45 +0100'

Montserrat Ballarín Espuña



ROMANENT DE TRESORERIA A 31 DE DESEMBRE DE 2020

ESTAT ROMANENT DE TRESORERIA

Descripció	Ex. Actual	Ex. Anterior
1. (+) FONTS LÍQUIDS	1.059.092,57	4.550.663,26
2. (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	3.291.785,03	3.077.103,13
(+) DEL PRESSUPOST CORRENT	3.250.869,36	3.075.788,99
(+) DE PRESSUPOSTS TANCATS	0,00	0,00
(+) D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀR.	40.915,67	1.314,14
3. (-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	2.278.667,55	2.173.555,42
(+) DEL PRESSUPOST CORRENT	1.591.953,65	1.530.617,88
(+) DE PRESSUPOSTS TANCATS	0,00	0,00
(+) D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	686.713,90	642.937,54
4. (+) PARTIDES PENDENTS APLICACIÓ	1.717,80	0,00
(-) COBR.REALIT.PEND.APL.DEFINIT.	0,00	0,00
(+) PAG.REALIT.PEND.APL.DEFINITIVA	1.717,80	0,00
I. ROMANENT TRESORERIA TOTAL (1+2-3)	2.073.927,85	5.454.210,97
II. SALDO COBRAMENT DUBTÓS	0,00	0,00
III. EXCES FINANÇAMENT AFFECTAT	0,00	0,00
IV. ROMANENT TRES.DESPESES GENERALS	2.073.927,85	5.454.210,97

EL GERENT,

Antoni Fernández
Perez - DNI
38775930T (AUT)
2021.02.16
17:56:27 +01'00'

Antoni Fernández

LA INTERVENTORA DELEGADA,

Concepción Franco
Poblet - DNI
37279925F (SIG)
2021.02.16 20:36:12
+01'00'

Concepción Franco Poblet

LA PRESIDENTA,

Montserrat
Ballarín España -
DNI 73193186X
(SIG)
2021.02.22
09:53:13 +01'00'

Montserrat Ballarín España



5. ESTATS EXECUCIÓ 1r. SEMESTRE 2021



ESTAT EXECUCIÓ INGRESSOS 1r. SEMESTRE 2021

Inst. Muni. d'Hisenda CLASSIFICACIÓ: ED		ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS EXERCICI PRESSUP.: 2021 DE: 01.01.2021 A: 30.06.2021				Data: 14.09.2021 Full: 1 Usuari: AR0475 ZETI0013 / 000010			
Econòmic	Text Econòmic	Ordre	PREV. INICIAL MODIF. PREVISIÓ	PREV. DEFINITIVA	COMPEN. COMPTES	INGRESSOS RECONEGUTS	INGRESSOS RECONEGUTS	INGRESSOS RECONEGUTS	RECAPTAT LIQUIDAT
					COMPEN. REALITATS	INGRESSOS RECONEGUTS	INGRESSOS RECONEGUTS	INGRESSOS RECONEGUTS	RECAPTAT LIQUIDAT
3	IMPOSTS I ALTRES INGRESSOS	0100	26.000,00	26.000,00	0,00	11.358,40	11.358,40	11.358,40	11.358,40
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0100	31.828.407,33	31.828.407,33	0,00	15.500.000,00	15.500.000,00	15.500.000,00	15.500.000,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	INVERSIONS REALS	0100	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0100	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*TOTAL GEN			31.854.407,33	32.244.407,33	0,00	15.511.358,40	15.511.358,40	15.511.358,40	15.511.358,40
			350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LA INTERVENTORA DELEGADA,

Concepció Franco Pòblet - DNI 37279925F (AUT)
 Signat digitalment per Concepció Franco Pòblet - DNI 37279925F (AUT)
 Data: 2021.09.14 13:15:53 +02'00'



ESTAT EXECUCIÓ DESPESES 1r. SEMESTRE 2021

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESA						Data: 14.09.2021	
EXERCICI PRESSUP.: 2021						Full: 1	
DE: 01.01.2021 A: 30.06.2021						Usuari:AMC0675	
						ZETI0014 / 00005	
Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	CRÉDIT INICIAL	AUTORITZAT	DISPOSAT	OBLIGAT	PAG. EFECTUAT
			MODIF. CRÉDIT	CRÉDIT DEFINITIU	D - G OBLIG.	PENDENT PAG	CRÉDIT DISPONIBLE
1	DESPESES DE PERSONAL	0100	16.886.987,38	8.586.168,74	8.586.168,74	8.586.168,74	8.586.168,74
			0,00	16.886.987,38	0,00	0,00	8.299.818,64
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	0100	9.694.848,14	9.677.305,46	9.482.312,42	4.087.950,79	3.824.594,72
			2.000,00-	9.692.848,14	5.394.331,63	263.388,07	15.542,68
3	DESPESES FINANCERES	0100	0,00	504,54	504,54	504,54	504,54
			2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	1.495,46
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0100	5.273.571,81	5.218.245,21	5.218.245,21	2.627.046,15	2.195.915,17
			0,00	5.273.571,81	2.591.199,06	431.130,98	53.326,40
6	INVERSIONS REALS	0100	0,00	215.770,17	78.329,55	24.038,88	24.038,88
			390.000,00	390.000,00	49.290,67	0,00	174.229,83
*TOTAL GEN			31.854.407,33	23.697.994,12	23.360.560,46	15.325.759,10	14.631.220,05
			390.000,00	32.244.407,33	8.034.821,96	694.519,05	8.546.419,21

LA INTERVENTORA DELEGADA,

Concepció
Franco Pobllet - Franco Pobllet - DNI
DNI 37 27 992 5F 3727 9925F (AUT)
Data: 2021.08.14
13:14:49 +02'00'



6. BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST



BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2022

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 2022 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.

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) 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 llindars 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 llindars 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.

- f) 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.

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.

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.

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'embargament 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 al 2022 i la normativa legal vigent.