



INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2024, EMÈS PER LA  
INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA, DE L'INSTITUT  
MUNICIPAL D'INFORMÀTICA

---



## Índex

Al Consell Rector de l'INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA DE BARCELONA .....	3
I. Opinió .....	3
II. Fonament de l'opinió .....	3
III. Qüestions clau de l'auditoria .....	4
IV. Altres qüestions participació d'auditors privats.....	5
V. Altra informació: indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.....	5
VI. Responsabilitat de la Presidència de l'INSTITUT en relació amb els comptes anuals.....	6
VII. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals.....	6
VIII. Informe sobre d'altres requeriments legals i reglamentaris.....	8
ANNEX I.- COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2024.....	10



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

### **I. Opinió**

La Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona, en ús de les competències que li són atribuïdes per l'article 29.3.A del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, ha auditat els comptes anuals de l'INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA DE BARCELONA (en endavant, l'Institut o l'entitat, indistintament), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2024, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2024, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (el qual s'identifica en la Nota 3.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

### **II. Fonament de l'opinió**

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

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



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

### III. Qüestions clau de l'auditoria

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

#### Ingressos per transferències corrents

---

**Descripció:** Tal i com s'assenyala a la Nota 1 de la memòria, l'Institut es configura com un organisme autònom local dependent de l'Ajuntament de Barcelona, que té com activitat principal l'execució d'aquells treballs d'informàtica que per al seu millor desenvolupament i exercici necessitin els serveis i les activitats municipals. Els ingressos de gestió ordinària procedeixen fonamentalment de transferències de l'Ajuntament i altres entitats municipals segons s'estableix en els contractes programa signats amb l'Institut. Aquestes transferències, segons es reflecteix en la nota 15.1.1) de la memòria, ascendeixen, en l'exercici 2024, a 73.606 milers d'euros.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit al paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte a l'Altra informació. Aquesta concorda amb la dels comptes anuals de

l'exercici auditat, i el seu contingut i la presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

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

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

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

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

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

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici



professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

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

Ens comuniquem amb la Presidència de l'Institut en relació amb, entre d'altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de

l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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

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

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

Cal recordar que les regles esmentades estableixen:

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

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

*Regla 42. Suport de la informació.*

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

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

*Regla 43. Garantia de la informació comptable.*





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

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

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

Registre de les inversions per compte de l'Ajuntament: En relació amb les inversions realitzades per compte de l'Ajuntament, per un total de 17 milions d'euros, tot i que l'impacte en les Comptes Anuals de 2024 és neutre ja que a 31 de desembre, les comptes 446 i 416 es regularitzen amb un saldo zero se hauria d'adequar a la NRV 12 del Pla General de Comptabilitat Pública Local (ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, que aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local)

Barcelona a data de la signatura electrònica

L'Interventor General

Antonio Muñoz Juncosa



## **ANNEX I.- COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2024**



# **INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA**

## **COMPTE GENERAL**

**2024**

# Í N D E X

## **1.- Comptes anuals 2024 amb opinió d'auditoria.....1**

## **2.- Liquidació del pressupost 2024**

-Estat de despeses – Pressupost corrent .....	58
-Estat d'ingressos – Pressupost corrent .....	59
-Estat de despeses – Pressupostos tancats.....	60
-Estat d'ingressos – Pressupostos tancats.....	61
-Resultat pressupostari .....	62
-Estat del romanent de tresoreria .....	63
-Existències de Caixa.....	64
-Relació deutors pendents de cobrament a 31 de desembre.....	66
-Relació de creditors pendents de pagament a 31 de desembre.....	67
-Estat del Romanent de crèdit.....	73
-Estat de modificacions de crèdit.....	74
-Estat de despeses amb finançament afectat.....	75
-Compromisos amb càrrec d'exercicis futurs de despesa.....	76
-Compromisos amb càrrec d'exercicis futurs d'ingressos.....	77
Informe d'Intervenció.....	78

## **3.- Documentació complementària**

Informació sobre l'endeutament:

-Estat del deute. Deute.....	87
------------------------------	----

#### Informació de les operacions no pressupostàries:

-Deutors.....	89
-Creditors.....	90
-Cobrament pendents d'aplicació.....	91
-Pagaments pendents d'aplicació.....	92

#### Fitxes finançament afectat

-Fitxes de les despeses dels projectes amb finançament afectat.....	94
---	----

#### Estat de situació de Tresoreria i certificats bancaris

-Estat de situació acumulat d'existències de Caixa.....	99
-Certificats de saldos bancaris.....	100

#### Certificació aprovació acord del Consell Rector

-Certificació d'aprovació inicial dels Compte General de l'IMI de l'any 2024.....	103
---	-----



**-1-**

**COMPTES ANUALS 2024 AMB OPINIÓ  
D'AUDITORIA**



## **COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2024 DE L'INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA**



## ÍNDEX DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2024

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

## MEMòRIA DE L'EXERCICI 2024

1. ORGANITZACIó I ACTIVITAT.....	11
2. GESTIó INDIRECTA DE SERVEIS PúBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIó ....	15
3. BASES DE PRESENTACIó DELS COMPTES .....	16
4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIó .....	17
5. IMMOBILITZAT MATERIAL .....	27
6. PATRIMONI PúBLIC DEL SòL.....	28
7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....	28
8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE .....	28
9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESa SIMILAR .....	28
10. ACTIUS FINANCERS.....	29
11. PASSIUS FINANCERS .....	31
12. COBERTURES COMPTABLES .....	34
13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES.....	34
14. MONEDA ESTRANGERA .....	35
15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES .....	35
16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES .....	37
17. INFORMACIó SOBRE EL MEDI AMBIENT.....	38
18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA.....	38
19. PRESENTACIó PER ACTIVITATS DEL COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC-PATRIMONIAL .....	38
20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIó DE RECURSOS PER COMpte D'ALTRES ENS PúBLICS.....	38
21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA .....	38
22. CONTRACTACIó ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIó .....	40
23. VALORS REBUTS EN DIPòSIT.....	41
24. INFORMACIó PRESSUPOSTÀRIA .....	42
25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.....	46
26. INFORMACIó SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS .....	50
27. INDICADORS DE GESTIó .....	50
28. FETS POSTERIORs AL TANCAMENT.....	50
29. ALTRA INFORMACIó.....	50



**BALANÇ**

ACTIU	Notes en memòria	2024	2023	Variació	%
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>30.899,14</b>	<b>16.088,24</b>	<b>14.810,90</b>	<b>92,06%</b>
II. Immobilitzat material	5	30.899,14	16.088,24	14.810,90	92,06%
5. Altre immobilitzat material		30.899,14	16.088,24	14.810,90	92,06%
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>25.442.114,45</b>	<b>25.885.199,00</b>	<b>-443.084,55</b>	<b>-1,71%</b>
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini		<b>24.820.335,96</b>	<b>25.084.550,65</b>	<b>-264.214,69</b>	<b>-1,05%</b>
1. Deutors per operacions de gestió	10.1.a)	24.798.955,13	25.061.238,68	-262.283,55	-1,05%
3. Administracions Públiques Seg.Soc.	21.1	21.380,83	23.311,97	-1.931,14	-8,28%
V. Inversions financeres a curt termini		<b>3.130,76</b>	<b>1.494,63</b>	<b>1.636,13</b>	<b>109,47%</b>
2. Crèdits i valors representatius de deute	10.1.a), 21.1	3.130,76	1.494,63	1.636,13	109,47%
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10.4.a)	<b>618.647,73</b>	<b>799.153,72</b>	<b>-180.505,99</b>	<b>-22,59%</b>
2. Tresoreria		618.647,73	799.153,72	-180.505,99	-22,59%
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>25.473.013,59</b>	<b>25.901.287,24</b>	<b>-428.273,65</b>	<b>-1,65%</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes en memòria	2024	2023	Variació	%
<b>A) PATRIMONI NET</b>	-	<b>5.481.329,35</b>	<b>4.981.209,65</b>	<b>500.119,70</b>	<b>10,04%</b>
I. Patrimoni		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
II. Patrimoni generat		<b>5.481.329,35</b>	<b>4.981.209,65</b>	<b>500.119,70</b>	<b>10,04%</b>
1. Resultats d'exercicis anteriors		4.981.209,65	4.150.696,04	830.513,61	20,01%
2. Resultat de l'exercici		500.119,70	830.513,61	-330.393,91	-39,78%
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>872.947,10</b>	<b>784.150,11</b>	<b>88.796,99</b>	<b>11,32%</b>
II. Deutes a llarg termini	11.1 a), 21.2	<b>872.947,10</b>	<b>784.150,11</b>	<b>88.796,99</b>	<b>11,32%</b>
4. Altres deutes		872.947,10	784.150,11	88.796,99	11,32%
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>19.118.737,14</b>	<b>20.135.927,48</b>	<b>-1.017.190,34</b>	<b>-5,05%</b>
II. Deutes a curt termini		<b>586.537,03</b>	<b>1.008.650,42</b>	<b>-422.113,39</b>	<b>-41,85%</b>
4. Altres deutes	11.1.a), 21.2	586.537,03	1.008.650,42	-422.113,39	-41,85%
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	11.1.a)	<b>18.532.200,11</b>	<b>19.127.277,06</b>	<b>-595.076,95</b>	<b>-3,11%</b>
1. Creditors per operacions de gestió		17.766.521,12	18.381.255,95	-614.734,83	-3,34%
2. Altres comptes a pagar	21.2, 21.3	-21.471,77	-4.404,67	-17.067,10	387,48%
3. Administracions públiques	21.2	787.150,76	750.425,78	36.724,98	4,89%
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>25.473.013,59</b>	<b>25.901.287,24</b>	<b>-428.273,65</b>	<b>-1,65%</b>

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant del balanç a 31.12.2024

**COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL**

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	Notes en memòria	2024	2023	Variació	%
<b>2. Transferències i subvencions rebudes</b>	10.2, 15.1.1, 26	<b>73.605.886,40</b>	<b>65.985.436,49</b>	<b>7.620.449,91</b>	<b>11,55%</b>
a) Del exercici		73.472.680,73	65.854.429,53	7.618.251,20	11,57%
a.2) Transferències	15.1.1	73.472.680,73	65.854.429,53	7.618.251,20	11,57%
c) Imputació de subvencions per actius corrents i altres	15.1.1	133.205,67	131.006,96	2.198,71	1,68%
<b>3. Vendes i prestacions de servei</b>	15.1.2	<b>1.341.973,24</b>	<b>1.230.394,18</b>	<b>111.579,06</b>	<b>9,07%</b>
b) Prestació de serveis		1.341.973,24	1.230.394,18	111.579,06	9,07%
<b>6. Altres ingressos de gestió ordinària</b>	15.1.2, 26	<b>101.277,12</b>	<b>242.276,60</b>	<b>-140.999,48</b>	<b>-58,20%</b>
<b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>		<b>75.049.136,76</b>	<b>67.458.107,27</b>	<b>7.591.029,49</b>	<b>11,25%</b>
<b>8. Despeses de personal</b>	15.2.2	<b>-17.196.835,70</b>	<b>-17.018.962,45</b>	<b>-177.873,25</b>	<b>1,05%</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-13.337.302,12	-13.254.635,71	-82.666,41	0,62%
b) Càrregues socials		-3.859.533,58	-3.764.326,74	-95.206,84	2,53%
<b>9. Transferències i subvencions atorgades</b>	15.2.1	<b>-65.271,62</b>	<b>-43.139,75</b>	<b>-22.131,87</b>	<b>51,30%</b>
<b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>	15.2.3	<b>-57.272.179,23</b>	<b>-49.537.452,21</b>	<b>-7.734.727,02</b>	<b>15,61%</b>
a) Subministrament i serveis exteriors		-57.271.899,06	-49.537.172,04	-7.734.727,02	15,61%
b) Tributs		-280,17	-280,17	0,00	0,00%
<b>12. Amortització del immobilitzat</b>	5.1	<b>-14.631,88</b>	<b>-28.024,25</b>	<b>13.392,37</b>	<b>-47,79%</b>
<b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>		<b>-74.548.918,43</b>	<b>-66.627.578,66</b>	<b>-7.921.339,77</b>	<b>11,89%</b>
<b>I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)</b>		<b>500.218,33</b>	<b>830.528,61</b>	<b>-330.310,28</b>	<b>-39,77%</b>
<b>14. Altres partides no ordinàries</b>	15.1.2	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
a) Ingressos		0,00	0,00	0,00	-
b) Despeses		0,00	0,00	0,00	-
<b>II. Resultat de les operacions no financeres</b>		<b>500.218,33</b>	<b>830.528,61</b>	<b>-330.310,28</b>	<b>-39,77%</b>
<b>15. Ingressos financers</b>	15.1.2, 26	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
b) De valors representat de deute, de crèdits i d'altres inver. financeres		0,00	0,00	0,00	-
b.2) Altres		0,00	0,00	0,00	-
<b>16. Despeses financeres</b>	26	<b>-98,63</b>	<b>-15,00</b>	<b>-83,63</b>	<b>557,53%</b>
b) Altres		-98,63	-15,00	-83,63	557,53%
<b>III. Resultat de les operacions financeres</b>		<b>-98,63</b>	<b>-15,00</b>	<b>-83,63</b>	<b>557,53%</b>
<b>IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici (II + III)</b>		<b>500.119,70</b>	<b>830.513,61</b>	<b>-330.393,91</b>	<b>-39,78%</b>
<b>Resultat del exercici ajustat (IV + Ajustos)</b>		<b>500.119,70</b>	<b>830.513,61</b>	<b>-330.393,91</b>	<b>-39,78%</b>

Les notes 1 a 29 formen part integrant del compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2024

**ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET**

	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	TOTAL
<b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2022</b>	0,00	4.150.696,04	4.150.696,04
<b>AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS</b>	0,00	0,00	0,00
<b>PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2023 (A+B)</b>	0,00	4.150.696,04	4.150.696,04
<b>VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2023</b>			
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	0,00	830.513,61	830.513,61
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00
<b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2023 (C+D)</b>	<b>0,00</b>	<b>4.981.209,65</b>	<b>4.981.209,65</b>
<b>AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS</b>	0,00	0,00	0,00
<b>PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2024 (A+B)</b>	<b>0,00</b>	<b>4.981.209,65</b>	<b>4.981.209,65</b>
<b>VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2024</b>			
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	0,00	500.119,70	500.119,70
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00
<b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2024 (C+D)</b>	<b>0,00</b>	<b>5.481.329,35</b>	<b>5.481.329,35</b>

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net 2024



## ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	2024	2023
<b>I. Resultat econòmic patrimonial</b>	<b>500.119,70</b>	<b>830.513,61</b>
<b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net</b>		
<b>1. Immobilitzat no financer</b>	0,00	0,00
1.1 Ingressos		
1.2 Despeses		
<b>2. Actius i passius financers</b>	0,00	0,00
2.1 Ingressos		
2.2 Despeses		
<b>3. Cobertures comptables</b>	0,00	0,00
3.1 Ingressos		
3.2 Despeses		
<b>4. Subvencions rebudes</b>	0,00	0,00
<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la</b>		
<b>1. Immobilitzat no financer</b>	0,00	0,00
<b>2. Actius i passius financers</b>	0,00	0,00
<b>3. Cobertures comptables</b>	0,00	0,00
3.1 Imports transferits al compte de resultats econòmic patrimonial		
3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta		
<b>4. Subvencions rebudes</b>	0,00	0,00
<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III)</b>	<b>500.119,70</b>	<b>830.513,61</b>

Les notes 1 a 29 formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2024



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

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

	2024	2023
1. Aportació patrimonial dinerària	0,00	0,00
2. Aportació de bens i drets	0,00	0,00
3. Assumpció i condonació de passius financers	0,00	0,00
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
5. (-) Devolució de bens i drets	0,00	0,00
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

	Notes en memòria	2024	2023
I. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte del resultat econòmic-patrimonial (1+2+3)			
1. Transferències i subvencions	29.2	<b>61.415.683,73</b>	<b>54.460.741,67</b>
2.1. Ingressos		61.425.326,18	54.472.841,67
2.2. Despeses		-9.642,45	-12.100,00
2. Prestació de serveis i venda de béns		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1. Ingressos		0,00	0,00
2.2. Despeses		0,00	0,00
3. Altres	29.2	<b>17.694.069,29</b>	<b>16.759.211,15</b>
3.1. Ingressos		17.694.069,29	16.759.211,15
3.2. Despeses		0,00	0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts directament al patrimoni net		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Subvencions rebudes		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Altres		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (I+II)</b>		<b>79.109.753,02</b>	<b>71.219.952,82</b>

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries de l'exercici 2024



## ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

	2024	2023
<b>A) Cobraments:</b>	<b>76.182.058,23</b>	<b>68.245.296,16</b>
1. Ingressos tributaris i urbanístics	101.277,12	224.326,60
2. Transferències i subvencions rebudes	74.100.601,60	66.784.780,87
3. Vendes i prestacions de serveis	1.341.973,24	1.230.394,18
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
5. Interessos i dividendes cobrats	0,00	0,00
6. Altres cobraments	638.206,27	5.794,51
<b>B) Pagaments:</b>	<b>-75.086.990,72</b>	<b>-68.785.084,48</b>
7. Despeses de personal	-17.272.596,05	-16.961.600,98
8. Transferències i subvencions concedides	-63.993,81	-58.698,96
9. Aprovisionaments	0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió	-57.069.698,49	-51.726.887,45
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
12. Interessos pagats	-98,63	-15,00
13. Altres pagaments	-680.603,74	-37.882,09
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)</b>	<b>1.095.067,51</b>	<b>-539.788,32</b>
<b>II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>C) Cobraments:</b>	<b>17.445.595,85</b>	<b>18.882.335,04</b>
1. Venta d'inversions reals	17.445.595,85	18.882.335,04
2. Venta d'actius financers	0,00	0,00
3. Unitat d'activitat	0,00	0,00
4. Altres cobraments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
<b>D) Pagaments:</b>	<b>-17.916.407,38</b>	<b>-18.002.949,28</b>
5. Compra d'inversions reals	-17.916.407,38	-18.002.949,28
6. Compra d'actius financers	0,00	0,00
7. Unitat d'activitat	0,00	0,00
8. Altres pagaments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)</b>	<b>-470.811,53</b>	<b>879.385,76</b>
<b>III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		
<b>E) Augments en el patrimoni:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
<b>F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
<b>G) Cobraments per emissió de passius financers:</b>	<b>8.046,17</b>	<b>29.345,87</b>
3. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
4. Préstecs rebuts	0,00	0,00
5. Altres deutes	8.046,17	29.345,87
<b>H) Pagaments per reemborsament de passius financers:</b>	<b>-812.808,16</b>	<b>-228.327,00</b>
6. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
7. Préstecs rebuts	0,00	0,00
8. Altres deutes	-812.808,16	-228.327,00
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)</b>	<b>-804.761,99</b>	<b>-198.981,13</b>
<b>IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ</b>		
I) Cobraments pendents d'aplicació	0,02	-0,02
J) Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00
<b>Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)</b>	<b>0,02</b>	<b>-0,02</b>
<b>V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU ((+I)+III+IV+V)</b>	<b>-180.505,99</b>	<b>140.616,29</b>
<b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici</b>	<b>799.153,72</b>	<b>658.537,43</b>
<b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici</b>	<b>618.647,73</b>	<b>799.153,72</b>

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2024

**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTÀRIS			DISPOSAT  (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES  (5)	PAGAMENTS  (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE  (7=5-6)	ROMANENTS DE CRÈDIT  (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3=1+2)					
1	Despeses de personal	17.539.564,11	-	17.539.564,11	17.294.843,76	17.294.843,76	17.291.423,76	3.420,00	244.720,35
2	Despeses en bens corrents i serveis	53.592.525,93	5.150.535,95	58.743.061,88	57.932.302,97	57.272.179,23	48.047.773,11	9.224.406,12	1.470.882,65
3	Despeses financeres	5.000,00	- 4.000,00	1.000,00	98,63	98,63	98,63	-	901,37
4	Transferències corrents	50.000,00	16.000,00	66.000,00	65.271,62	65.271,62	65.271,62	-	728,38
6	Inversions reals	15.406.699,16	5.526.602,94	20.933.302,10	17.911.524,38	17.723.512,07	10.237.692,17	7.485.819,90	3.209.790,03
<b>TOTAL</b>		<b>86.593.789,20</b>	<b>10.689.138,89</b>	<b>97.282.928,09</b>	<b>93.204.041,36</b>	<b>92.355.905,31</b>	<b>75.642.259,29</b>	<b>16.713.646,02</b>	<b>4.927.022,78</b>

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

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS (4)	OBLIGACIÓ DE DEVOLUCIÓ D'INGRÉS INDEGUT (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS LIQUIDATS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE (9=7-8)	EXCÈS/DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIVES (3=1+2)							
3	Taxes i altres ingressos	1.290.176,30	-	1.290.176,30	1.443.250,36	-	-	1.443.250,36	1.443.250,36	-	153.074,06
4	Transferències corrents	69.896.913,74	5.142.047,95	75.038.961,69	73.589.844,61	-	-	73.589.844,61	58.801.789,31	14.788.055,30	- 1.449.117,08
6	Venda d'inversions reals	15.406.699,16	5.496.602,94	20.903.302,10	17.694.069,29	-	-	17.694.069,29	7.683.169,46	10.010.899,83	- 3.209.232,81
8	Actius financers	-	50.488,00	50.488,00	-	-	-	-	-	-	- 50.488,00
<b>TOTAL</b>		<b>86.593.789,20</b>	<b>10.689.138,89</b>	<b>97.282.928,09</b>	<b>92.727.164,26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>92.727.164,26</b>	<b>67.928.209,13</b>	<b>24.798.955,13</b>	<b>- 4.555.763,83</b>



**RESULTAT PRESSUPOSTARI**

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	75.033.094,97	74.632.393,24		400.701,73
b) Operacions de capital	17.694.069,29	17.723.512,07	-	29.442,78
1. Total operacions no financeres (a+b)	92.727.164,26	92.355.905,31		371.258,95
a) Actius financers	-	-		
d) Passius financers	-	-		
2. Total operacions financeres (c+d)	-	-		-
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	92.727.164,26	92.355.905,31		371.258,95
Ajustaments:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			-	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			60.586,34	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			6.663,88	
II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)			53.922,46	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>				<b>425.181,41</b>



## CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT PRESSUPOSTARI I EL ECONÒMIC-PATRIMONIAL

<b>Resultat pressupostari</b>	<b>371.258,95</b>
Dotació amortització actius	-14.631,88
Inversions pròpies	29.442,78
Periodificació pagues extres personal IMI	99.233,93
Provisió 0,5% increment 2024	-1.225,87
Desviacions projectes finançament afectat	16.041,79
<b>Resultat Econòmic-Patrimonial</b>	<b>500.119,70</b>



## **1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT**

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

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

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

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

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

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

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



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

Adicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

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

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

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

Conceptes	Drets reconeguts nets	Importància relativa
Taxes i altres ingressos	1.443.250,36	1,56%
Transferències corrents	73.589.844,61	79,36%
Ingressos patrimonials	0,00	0,00%
Venda d'inversions reals	17.694.069,29	19,08%
Transferències de Capital	0,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>92.727.164,26</b>	<b>100%</b>



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

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

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

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

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

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

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

##### **a) La Presidència**

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

##### **b) La Vice-Presidència**

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

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

A 31 de desembre de 2024 la composició dels vocals és la següent:

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



- Sra. Marta Otero Molas (Directora de l'Oficina de la Gerència Municipal)
- Sr. Rafael López Barbero (Representant dels treballadors)

#### d) La Gerència

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

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

#### e) Representant dels treballadors

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

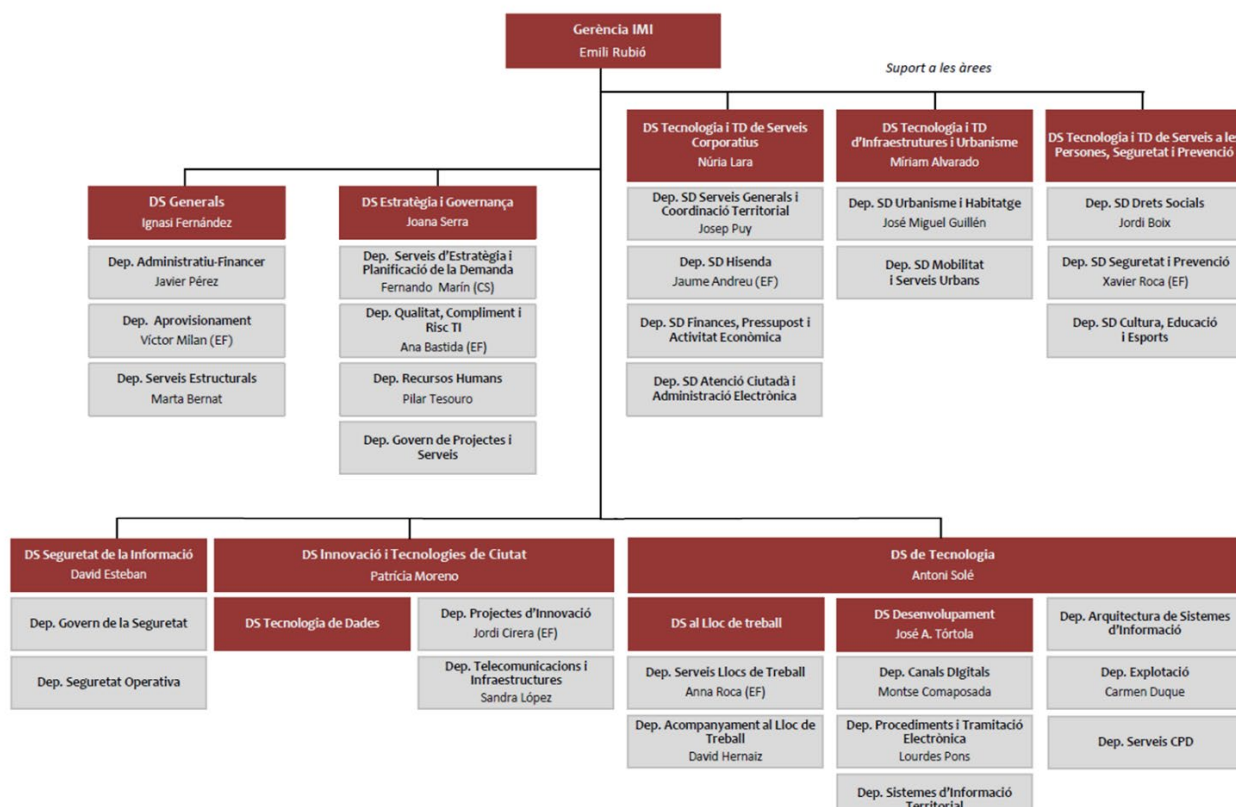
#### f) Secretaria

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

#### g) Interventor

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

- L'organigrama de l'Institut a 31 de desembre de 2024 és el següent:





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

	A 31 de desembre de 2024			A 31 de desembre de 2023		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
<b>1. Funcionaris</b>						
- Direcció	1	2	3	1	0	1
- Tècnic Superior (A1)	85	31	116	86	32	118
- Tècnic Mig (A2)	25	15	40	27	14	41
- Administratiu / Tècnic Auxiliar (C1)	5	13	18	5	12	17
- Auxiliar Administratiu (C2)	3	10	13	3	9	12
<b>SUBTOTAL</b>	<b>119</b>	<b>71</b>	<b>190</b>	<b>122</b>	<b>67</b>	<b>189</b>
<b>2. Laborals</b>						
- Direcció	1	1	2	2	3	5
- Tècnic Superior (A1)	17	9	26	21	8	29
- Tècnic Mig (A2)	16	3	19	17	3	20
- Administratiu / Tècnic Auxiliar (C1)	3	0	3	3	2	5
- Auxiliar Administratiu (C2)	0	0	0	2	0	2
<b>SUBTOTAL</b>	<b>37</b>	<b>13</b>	<b>50</b>	<b>45</b>	<b>16</b>	<b>61</b>
<b>3. Eventuals</b>						
- Direcció	2	1	3	0	0	0
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Gerent Alta Direcció</b>						
- Gerència	1	0	1	1	0	1
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>TOTAL</b>	<b>159</b>	<b>85</b>	<b>244</b>	<b>168</b>	<b>83</b>	<b>251</b>

El nombre mitjà d'empleats va ser de 257,41 i 249,58 durant els exercicis 2023 i 2024 respectivament.

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

	Exercici 2024		Exercici 2023	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Presidència	0	1	0	1
Vicepresidència	1	0	1	0
Membres del Consell	6	13	6	13
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>14</b>	<b>7</b>	<b>14</b>

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

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

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

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

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

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



Els convenis de col·laboració formalitzats el 2024 amb altres entitats són els que es detallen tot seguit, indicant-ne el tercer, l'objecte, el període de vigència i les despeses incorregudes en l'exercici (vegeu Nota 15.2.1):

<b>Tercer</b>	<b>Conveni/Contracte i objecte</b>	<b>Vigència</b>	<b>Despeses exercici 2024</b>
Universitat Politècnica de Catalunya (UPC)	Conveni de col·laboració per a la formació en pràctiques d'alumnes en diverses àrees i activitats municipals. (institució i alumnes)	Curs acadèmic 2024-2025	27.969,70
Universitat Pompeu Fabra (UPF)	Conveni de col·laboració per a la formació en pràctiques d'alumnes en diverses àrees i activitats municipals. (institució i alumnes)	Curs acadèmic 2024-2025	4.800,00
Fundació Universitat i Tecnologia La Salle (FUNITEC)	Conveni de col·laboració per a la formació en pràctiques d'alumnes en diverses àrees i activitats municipals. (institució i alumnes)	Curs acadèmic 2024-2025	9.000,00
Universitat Oberta de Catalunya (UOC)	Conveni de col·laboració per a la formació en pràctiques d'alumnes en diverses àrees i activitats municipals. (institució i alumnes)	Curs acadèmic 2024-2025	2.400,00
Centres FP Dual	Conveni de col·laboració per a la formació en pràctiques d'alumnes en diverses àrees i activitats municipals. (alumnes)	Curs acadèmic 2024-2025	21.101,92
			<b>65.271,62</b>

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

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

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de l'Institut tancats a 31 de desembre de 2024, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost, corresponents a l'exercici anual acabat en la mateixa data.

La seva formulació i rendició l'efectua la presidència de l'Institut i són aprovats pel Consell Rector. La liquidació del pressupost de l'exercici 2024 ha estat aprovada el 28 de febrer de 2025.

El règim de comptabilitat de l'Institut és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2024 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL), així com amb el que preveu el Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local (PGCPAL) que acompanya la IMNCL.





L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitatius o qualitius de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció. No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

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

Els Comptes Anuals dels exercicis 2024 i 2023 s'han formalitzat d'acord amb el que preveu la ICAL, havent seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

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

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

#### ***i. Criteris d'activació***

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

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

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

#### ***ii. Valoració inicial***

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

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

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



**iii. Capitalització de despeses financeres**

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

**iv. Valoració posterior**

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

##### ***i. Criteris d'activació***

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

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

##### ***ii. Valoració inicial***

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

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



### **iii. Valoració posterior**

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

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

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

### **iv. Amortització**

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

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

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

## **4.4. Arrendaments financers.**

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

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

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

L'Institut no té arrendaments financers.



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## **ii. Reconeixement**

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

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

## **iii. Deteriorament**

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

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

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

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

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

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

## **b) Passius financers**

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

### **i. Classificació i valoració**

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

L'Institut no té formalitzats contractes de garanties financeres.

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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





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

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

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

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

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

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

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

Les activitats desenvolupades per l'Institut corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb allò previst per la legislació vigent (Llei Reguladora de les Bases de Règim Local i Reglament d'Obres, Activitats i Serveis dels Ens Locals).

Per la prestació de serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, l'Institut rep d'aquest finançament pressupostari en forma de transferència corrent, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos del compte del resultat econòmic-patrimonial Transferències i subvencions rebudes, "Transferències".

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

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



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

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

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

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

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

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

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

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

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



## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

### 5.1. Moviment de l'exercici

Partida	Saldo a 01.01.24	(+) Entrades	(-) Dotació per amortitzacions	(-) Baixes d'actius	Saldo a 31.12.24
<b>Inmobilitzat material</b>					
• Cost mobiliari	240.161,66	29.442,78	-	-	<b>269.604,44</b>
• Cost equips processos d'informació	162.939,21	-	-	-	<b>162.939,21</b>
• Amortització acumulada Mobiliari	- 225.867,79	-	- 12.837,51	-	<b>238.705,30</b>
• Amortització acumulada processos d'informació	- 161.144,84	-	- 1.794,37	-	<b>162.939,21</b>
• Correccions del valor	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>16.088,24</b>	<b>29.442,78</b>	<b>- 14.631,88</b>	<b>-</b>	<b>30.899,14</b>

### 5.2. Informació de l'exercici.

- a) Durant l'exercici de referència s'han fet inversions d'immobilitzat material per import de 29.442,78€.
- b) Atenent a la naturalesa dels béns, al tancament de l'exercici el cost d'adquisició de béns que es troben totalment amortitzats i que segueixen en ús és el següent:

• Mobiliari	238.705,30
• Equips per a processos d'informació (renovació d'equips, servidors, etc.)	162.939,21
	<b>401.644,51</b>

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

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

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

Els moviments produïts durant l'exercici 2024 en aquests comptes han estat els següents:

<b>Detall dels avançaments rebuts (nota 1.3):</b>	<b>17.694.069,29</b>
* Venda d'inversions reals (inversions per compte de l'Ajuntament)	17.694.069,29
<b>Detall de les inversions executades i lliurades (nota 29.2):</b>	<b>17.694.069,29</b>
* A l'Ajuntament	17.694.069,29



Codi actuació i nom del Projecte	Import
<b>P.11.6036.09</b> Sistemes d'Informació. Gerència de Presi-SAP-Pla renovació d'Hisenda	131.343,85
<b>P.11.6178.01</b> Pla tecnològic i evolutius IMI.	9.851.632,11
<b>P.11.6186.01</b> Projectes i Evolutius Gerència d'Ecologia Urbana.	108.272,76
<b>P.11.6187.01</b> Projectes i Evolutius Gerència de Drets Socials.	267.995,29
<b>P.11.6193.01</b> Projectes Normativa legal. Projectes Normativa leg (Pla de Llei)	705.005,34
<b>P.11.6201.06</b> Projectes Normativa Legal. Proj. Pla Sect. Ecologia Urbana. Neteja	149.007,94
<b>P.11.6248.01</b> Decidim Barcelona-Decidim Barcelona	176.982,26
<b>P.11.6273.01</b> Plans Sectorials- Plans Sectorials	6.303.829,74
<b>TOTAL INVERSIONS REALITZADES I LLIURADES</b>	<b>17.694.069,29</b>

## 6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

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

## 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

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

## 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'Institut no té immobilitzat intangible.

## 9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

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



## 10. ACTIUS FINANCERS

### 10.1. Informació relacionada amb el balanç.

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

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

Classes  Categories	Actius financers a llarg termini						Actius financers a curt termini						Total	
	Inversions en patrimoni		Valors representatius de deute		Altres inversions		Inversions en patrimoni		Valors representatius de deute		Altres inversions			
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Crèdits i partides a cobrar											3.130,76	1.494,63	3.130,76	1.494,63
Inversions mantingudes fins al venciment														
Actius financers a valor raonable														
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades														
Actius financers actius disponibles per a la venda														
Total											3.130,76	1.494,63	3.130,76	1.494,63

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

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

#### Deutors per operacions de gestió

· Ajuntament de Barcelona (Nota 29.2)	22.180.613,20
· Institut Municipal d'Hisenda (Nota 29.2)	712.986,27
· Institut Municipal de Serveis Socials (Nota 29.2)	1.716.487,61
· Institut Municipal d'Educació de Barcelona (Nota 29.2)	188.868,05

<b>Total epígraf Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini</b>	<b>24.798.955,13</b>
---	----------------------



**b) Reclassificacions.**

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

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

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

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

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

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

Els crèdits i partides a cobrar per transferències corrents incorporats al resultat econòmic-patrimonial de l'exercici han estat de 73.605.886,40 euros (veure detall a la nota 15.1.1), aplicats a finançar les despeses corrents de l'Institut.

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

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

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

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

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

**b) Riscos de tipus d'interès.**

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



#### 10.4. Altra informació.

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

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

	Número de compte	Objecte	Saldo tancament
Caixabank SA	ES50 2100 3492 0022 0001 8944	Operativa	585.647,73
Caixabank SA	ES58 2100 3492 0622 0002 0737	Bestretes de caixa	33.000,00
Caixabank SA	ES83 2100 3492 0822 0003 2314	Pagaments a justificar	-
<b>Saldo a 31.12.2024</b>			<b>618.647,73</b>
<b>Partides Pendants d'aplicació</b>			
· Cobraments pendants d'aplicació			-
· Pagaments pendants d'aplicació			-
5780000000 Pagaments ordenats, pendants de realització			-
<b>Total saldo</b>			<b>618.647,73</b>

##### b) Política d'inversions

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

##### c) Període mitjà de cobrament

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

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

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

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

#### 11. PASSIUS FINANCERS

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

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

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



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

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

	2024		2023	
	Curt Termin	Llarg Termin	Curt Termin	Llarg Termin
<b>Altres deutes</b>				
• Creditors per subministraments	29.442,78	0,00	0,00	0,00
• Fiances i dipòsits rebuts	557.094,25	872.947,10	1.008.650,42	784.150,11
<b>Total epígraf deutes</b>	<b>586.537,03</b>	<b>872.947,10</b>	<b>1.008.650,42</b>	<b>784.150,11</b>
<b>Creditors per operacions de gestió</b>	<b>17.766.521,12</b>	<b>0,00</b>	<b>18.381.255,95</b>	<b>0,00</b>
• Per obligacions reconegudes, capítols 1, 2, 4, 6 i 7	16.684.203,24	0,00	17.184.888,22	0,00
• Retribucions de personal, acreditades i no vençudes	1.055.610,63	0,00	1.153.618,69	0,00
• Per deutes a curt termini transformables en subvencions	26.707,25	0,00	42.749,04	0,00
<b>Altres comptes a pagar</b>	<b>-21.471,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.404,67</b>	<b>0,00</b>
• Altres creditors no pressupostaris	-21.471,77	0,00	-4.404,67	0,00
<b>Administracions públiques</b>	<b>787.150,76</b>	<b>0,00</b>	<b>750.425,78</b>	<b>0,00</b>
• Hisenda pública, retencions a compte de l'IRPF, liq. desembre 2024	410.447,12	0,00	381.505,12	0,00
• Hisenda pública, IVA, liq. 4rt trim. 2024	22.221,37	0,00	21.072,34	0,00
• Organismes de la Seguretat Social, cotitzacions desembre 2024	354.482,27	0,00	347.848,32	0,00
	<b>18.532.200,11</b>	<b>0,00</b>	<b>19.127.277,06</b>	<b>0,00</b>

- Les fiances i dipòsits rebuts a llarg termini tenen venciments fins a l'exercici 2031.
- Els detall dels deutes a curt termini transformables en subvencions a 31.12.2024 per import de 26.707,25€ correspon a les despeses pendents de justificar del Projecte Europeu Podium, que és l'únic projecte que segueix en execució a finals de l'exercici.
- El saldo de l'epígraf "altres comptes a pagar" mostra un saldo contrari a la seva naturalesa. Aquest fet es produeix per una incidència del programa informàtic. Dit inconvenient quedarà solucionat durant l'exercici 2025.

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

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

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

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

### **11.2 Línies de crèdit**

A data de tancament existeix un deute per import de 1.611,90€ corresponent a l'import disposat de l'única targeta de crèdit titularitat de l'Institut.





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

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

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

#### **b) Riscos de tipus d'interès**

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

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

#### **a) Avals concedits**

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

#### **b) Avals executats**

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

#### **c) Avals reintegrats**

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

### **11.5 Altra informació.**

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

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a data 31 de desembre de 2024 es facilita la següent informació:



Tipus reg.	Interval	Núm.Reg.	%Núm.Reg.	Import	%Import
Pagades (respecte D.Reg.)	1. Menys de 30	914	71,41%	38.506.417,16	67,56%
	2. Entre 31-40	239	18,67%	14.285.213,00	25,06%
	3. Entre 41-50	83	6,48%	3.321.552,38	5,83%
	4. Entre 51-60	24	1,88%	241.817,50	0,42%
	5. Entre 61-70	6	0,47%	104.475,34	0,18%
	6. Més de 70	14	1,09%	535.089,59	0,94%
<b>Pagades (respecte D.Reg.)</b>		<b>1.280</b>	<b>100,00%</b>	<b>56.994.564,97</b>	<b>100,00%</b>
Pdt.Pagament	Capítol 2	149	0	8.976.922,36	0
<b>Pdt.Pagament</b>		<b>149</b>	<b>0</b>	<b>8.976.922,36</b>	<b>0</b>
Pdt.Pagament (només aprovades)	Capítol 2	132	0	8.325.143,88	0
<b>Pdt.Pagament (només aprovades)</b>		<b>132</b>	<b>0</b>	<b>8.325.143,88</b>	<b>0</b>
Pdt.Pagament > 30 dies	Capítol 2	4	0	22.762,29	0
<b>Pdt.Pagament &gt; 30 dies</b>		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>22.762,29</b>	<b>0</b>
Pdt.Pagament > 30 dies (Pagades)	Capítol 2	4	0	22.762,29	0
<b>Pdt.Pagament &gt; 30 dies (Pagades)</b>		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>22.762,29</b>	<b>0</b>
PMP 1040/2017 (respecte D.Aprov.)		0	0	11,58	0
<b>PMP 1040/2017 (respecte D.Aprov.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11,58</b>	<b>0</b>
PMPP 1040/2017 (respecte D.Aprov.)		0	0	4,37	0
<b>PMPP 1040/2017 (respecte D.Aprov.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,37</b>	<b>0</b>
Promig dies pagament (respecte D.Reg.)		0	0	25,93	0
<b>Promig dies pagament (respecte D.Reg.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25,93</b>	<b>0</b>
Promig dies pagament ponderat per import (respecte D.Reg.)		0	0	26,14	0
<b>Promig dies pagament ponderat per import (respecte D.Reg.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26,14</b>	<b>0</b>
Promig pendent pagament (respecte D.Reg.)		0	0	12,17	0
<b>Promig pendent pagament (respecte D.Reg.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12,17</b>	<b>0</b>
<b>Totals</b>		<b>1.569</b>	<b>100,00%</b>	<b>74.342.235,98</b>	<b>100,00%</b>

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

## b) Deutes amb garantia real

L'Institut no manté deutes amb garantia real.

## c) Deutes impagats durant l'exercici

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

## 12. COBERTURES COMPTABLES

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

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

Els moviments produïts durant l'exercici 2024 en els diferents comptes de l'immobilitzat material



corresponents a les inversions que gestiona l'Institut per compte de l'Ajuntament de Barcelona, es troben recollits a la nota 5 de la memòria.

#### 14. MONEDA ESTRANGERA

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

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

##### 15.1. Ingressos.

##### 15.1.1. Transferències i subvencions rebudes

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

<u>De l'exercici</u>	
Agencia Salut Publica de Barcelona	83.354,40
Ajuntament de Barcelona (Nota 2)	61.425.326,18
Consorti d'Educació de Barcelona	448.656,96
IBE (Nota 29.2)	108.322,50
ICUB (Nota 29.2)	676.363,42
IMEB (Nota 29.2)	188.868,05
IMHisenda (Nota 29.2)	8.555.835,90
IMMB (Nota 29.2)	191.720,00
IMPUQV (Nota 29.2)	77.745,71
IMSS (Nota 29.2)	1.716.487,61
Ingressos de Projectes Europeus	133.205,67
<b>Total Transferències i Subvencions rebudes</b>	<b>73.605.886,40</b>

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

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

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

<u>De l'exercici</u>	
Serveis informàtics Parcs i Jardins (Nota 29.2)	782.262,49
Serveis informàtics BSM (Nota 29.2)	130.187,49
Serveis informàtics IMU (Nota 29.2)	205.068,51
Serveis informàtics FOCISA (Nota 29.2)	162.124,75
Serveis informàtics BCASA (Nota 29.2)	28.670,00
Serveis informàtics BIMSA (Nota 29.2)	33.660,00
Cànon utilització fibra òptica (Nota 29.2)	36.593,33
Altres	64.683,79
<b>Total vendes, prestacions de serveis i altres ingressos de gestió or</b>	<b>1.443.250,36</b>



## 15.2. Despeses.

### 15.2.1. Transferències i subvencions concedides

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

#### De l'exercici

<b>-Transferències i subvencions corrents</b>	
Fundació Universitat i Tecnologia La Salle (FUNIT)	9.000,00
Universitat Oberta de Catalunya	2.400,00
Universitat Pompeu Fabra	4.800,00
Universitat Politècnica de Catalunya	27.969,70
FP Dual	21.101,92
<b>Total Transferències i subvencions corrents</b>	<b>65.271,62</b>

### 15.2.2. Despeses de personal

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

#### De l'exercici

<b>Sous salaris i assimilats</b>	<b>13.337.302,12</b>
Sous i salaris	13.337.302,12
<b>Càrregues socials</b>	<b>3.859.533,58</b>
Cotitzacions socials de l'ocupador	3.708.720,88
Altres despeses socials	150.812,70
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>17.196.835,70</b>

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



- El catàleg de llocs de treball de l'Ajuntament de Barcelona, de categories professionals i de taules retributives.

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

### 15.2.3. Altres despeses de gestió ordinària.

<b>De l'exercici</b>	
Arrendaments i cànons	8.779.355,16
Reparacions i conservació	6.067.885,91
Primes d'assegurances	24.051,29
Serveis bancaris i similars	78,65
Publicitat i propaganda	0,00
Subministraments	289.437,68
Comunicacions i altres serveis	42.111.090,37
Tributs	280,17
<b>Total Altres despeses de gestió ordinària</b>	<b>57.272.179,23</b>

## 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

### 16.1. Provisions.

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

### 16.2. Passius contingents.

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

- Existència d'un procediment judicial vigent:

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

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

*Quantia: 85.379.741,36 €*

*Situació actual: Contestada demanda en tràmit de prova. Decret de data 04/03/2024 que fixa quantia.*

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



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

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

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

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

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

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

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

Per a l'execució de les seves operacions l'Institut estructura el seu pressupost en un únic programa, el 92612, Gestió xarxa integrada d'informació. Conseqüentment, tant la liquidació del pressupost com el compte del resultat econòmic-patrimonial són representatius d'aquesta activitat.

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

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

## **21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA**

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

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

### **21.1. Estat de deutors no pressupostaris.**



Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener 2024	Càrrecs durant l'exercici	Total deutors	Cobraments realitzats en l'exercici	Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre 2024
	Compte	Descripció					
47 - Administracions Públiques	4710000000	Seguretat social, deutora	23.311,97	206.324,39	229.636,36	208.255,53	21.380,83
544 - Crèdits a curt termini al personal	5440000002	Avançaments pagues al personal	1.494,63	15.953,24	17.447,87	14.317,11	3.130,76
Total compte			24.806,60	222.277,63	247.084,23	222.572,64	24.511,59

## 21.2. Estat de creditors no pressupostaris.

Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener 2024	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de pagament a 31 de desembre 2024
	Compte	Descripció						
41 - Creditors no pressupostaris	410	Creditors per IVA Soportat	-4.404,65	0,00	26.479,38	22.074,73	-43.546,50	-21.471,77
	419	Altres Creditors no pressupostat	0,00	0,00	85.482,35	85.482,35	-85.482,35	0,00
Total compte			-4.404,65	0,00	111.961,73	107.557,08	-129.028,85	-21.471,77
47 - Administracions públiques	475	Hisenda Pública, creditora per diferents conceptes	402.577,46	0,00	3.276.272,94	3.678.850,40	-3.246.181,91	432.668,49
	476	Organismes de Previsió Social, creditors	347.848,32	0,00	4.437.419,61	4.785.267,93	-4.430.785,66	354.482,27
Total compte			750.425,78	0,00	7.713.692,55	8.464.118,33	-7.676.967,57	787.150,76
56/180 - Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini	560	Dipòsits a curt termini	1.008.650,42	0,00	450.048,98	1.458.699,40	-901.605,15	557.094,25
	180	Dipòsits a llarg termini	784.150,11	0,00	88.796,99	872.947,10	0,00	872.947,10
Total compte			1.792.800,53	0,00	538.845,97	2.331.646,50	-901.605,15	1.430.041,35
Total compte			2.538.821,66	0,00	8.364.500,25	10.903.321,91	-8.707.601,57	2.195.720,34

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

### a) Cobraments pendents d'aplicació

L'institut té els següents cobrament pendent d'aplicació a 31 de desembre de 2024:

Compte	Concepte		Cobraments pendents d'aplicació a 1 de gener 2024	Modificacions saldo inicial	Cobraments realitzats en l'exercici (1)	Cobraments pendents d'aplicació (2)	Cobraments aplicats en l'exercici (1+2)	Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre 2024
	Codi	Descripció						
554 Cobraments pendents d'aplicació	5545100000	Dipòsits en metàl	-0,02	0,00	8.046,19	-0,02	8.046,17	0,00
	5549000100	Altres ingressos extrapressupostaris	0,00	0,00	638.206,27	0,00	638.206,27	0,00
	5549000501	Ingressos facturac	0,00	0,00	14.543.956,80	0,00	14.543.956,80	0,00
	5549900001	Pendent d'aplicació Ajuntament	0,00	0,00	80.204.892,97	0,00	80.204.892,97	0,00
Total compte			-0,02	0,00	95.395.102,23	-0,02	95.395.102,21	0,00



## b) Pagaments pendents d'aplicació

L'institut no té cap pagament pendent d'aplicació a 31 de desembre de 2024.

Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener 2024	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre 2024
	Codi	Descripció						
558- Provisions de fons per a pagaments a justificar i bestretes de caixa fixe	5580000000	Provisió fons pagaments a justificar	0,00	0,00	5.580,00	5.580,00	-5.580,00	0,00
	5581000301	Provisió fons pagaments bestretes caixa fixe	0,00	0,00	50.614,44	50.614,44	-50.614,44	0,00
	5584000000	Lliuraments per a pagaments a justificar	0,00	0,00	5.580,00	5.580,00	-5.580,00	0,00
	5585000301	Lliuraments per a reposició bestretes caixa fixe pendents de pagament	0,00	0,00	50.614,44	50.614,44	-50.614,44	0,00
Total compte			0,00	0,00	112.388,88	112.388,88	-112.388,88	0,00

## 22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

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





TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT				PROCEDIMENT NEGOCIAT				DERIVAT ACORD MARC		ADJUDICACIÓ DIRECTA		TOTAL	
	ÚNIC CRITERI		TOTAL		SENSE PUBLICITAT		TOTAL		TOTAL		TOTAL			
	Núm	Import	Núm	Import	Núm	Import	Núm	Import	Núm	Import	Núm	Import	Núm	Import
De Obres	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
De Subministrament	15	1.896.355,20	15	1.896.355,20	10	10.561.630,35	10	10.561.630,35	3	196.161,92	6	59.677,39	34	12.713.824,86
Patrimonials	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
De Gestió de Serveis Públics	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
De Serveis	25	21.925.947,72	25	21.925.947,72	5	1.712.893,73	5	1.712.893,73	11	1.204.864,63	33	318.057,62	74	25.161.763,70
De Concessió d'Obra Pública	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
De Co.laboració del Sector Públic i Sector Privat	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
De Caràcter Administratiu Especial	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Altres (Privat d'Administració Pública i designació/nomenament de formadors)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TOTAL	40	23.822.303	40	23.822.303	15	12.274.524	15	12.274.524	14	1.401.027	39	377.735	108	37.875.589

#### NOTES:

- Els procediments oberts, negociats i derivats d'acord marc inclouen expedients adjudicats durant l'exercici 2024 amb independència de les anualitats de la seva despesa.
- Els contractes menors inclouen contractes amb despesa íntegra del 2024 i expedients adjudicats el 2024 amb despesa plurianual.

### 23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Concepte		Saldo a 1 de gener 2024	Modificacions saldo inicial	Dipòsits rebuts en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Total dipòsits rebuts	Dipòsits cancel·lats	Dipòsits pendents de devolució a 31 de desembre 2024
Compte	Descripció							
A052	Valors rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A060	Valors dipositats Definitius	10.029.947,18	0,00	1.020.688,95	0,00	11.050.636,13	1.360.123,06	9.690.513,07
A061	Valors en custòdia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A062	Ajornament i fraccionament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>		<b>10.029.947,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1.020.688,95</b>	<b>0,00</b>	<b>11.050.636,13</b>	<b>1.360.123,06</b>	<b>9.690.513,07</b>

Les garanties dels contractes es formalitzen sota diverses modalitats, constitució d'aval, retenció en preu o garantia en metàl·lic. Tant la retenció en preu com la garantia en metàl·lic tenen un reflex comptable atenent al venciment del retorn. Si el venciment no supera els 12 mesos es considera un deute a curt termini (compte 560) i si el venciment és superior als 12 mesos es considera un deute a llarg termini (compte 180). El detall es pot veure a la nota 11.1.

Les garanties rebudes en concepte d'aval no tenen un reflex comptable. L'import pendent a 31.12



ascendeix a 9.690.513,07 euros.

## 24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### 24.1 Exercici corrent

#### 24.1.1 Pressupost de despeses

##### a) Modificacions de crèdit

Aplicació pressupostària	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Transferències de crèdit	Incorporació de Romanents	Crèdits Generats per ingressos	Baixes per anul·lacions	Total Modificacions
	<b>Operacions de corrent</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.488,00</b>	<b>5.142.047,95</b>	<b>0,00</b>	<b>5.192.535,95</b>
capítol 1	Despeses de personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
capítol 2	Despeses en béns corrents i serveis	0,00	0,00	0,00	50.488,00	5.130.047,95	0,00	5.180.535,95
capítol 3	Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
capítol 4	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
	<b>Operacions de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.496.602,94</b>	<b>0,00</b>	<b>5.496.602,94</b>
capítol 6	Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	5.496.602,94	0,00	5.496.602,94
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.488,00</b>	<b>10.638.650,89</b>	<b>0,00</b>	<b>10.689.138,89</b>

##### b) Romanents de crèdit

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL
Capítol 1	Despeses de personal	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	244.720,35	<b>244.720,35</b>
Capítol 2	Despeses de bens corrents i serveis	0,00	660.123,74	<b>660.123,74</b>	26.707,25	784.051,66	<b>810.758,91</b>
Capítol 3	Despeses financeres	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	901,37	<b>901,37</b>
Capítol 4	Transferències corrents	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	728,38	<b>728,38</b>
Capítol 6	Inversions reals	0,00	188.012,31	<b>188.012,31</b>	0,00	3.021.777,72	<b>3.021.777,72</b>
<b>TOTALS</b>		<b>0,00</b>	<b>848.136,05</b>	<b>848.136,05</b>	<b>26.707,25</b>	<b>4.052.179,48</b>	<b>4.078.886,73</b>

#### 24.1.2 Pressupost d'ingressos

##### a) Procés de gestió

###### i. Recaptació neta

La recaptació neta de l'exercici és la següent:



Aplicació pressupostària	Descripció	Recaptació	Devolució d'ingressos	Recaptació Total
	<b>Operacions de corrent</b>	<b>60.245.039,67</b>	-	<b>60.245.039,67</b>
capitol 3	Taxes i altres ingressos	1.443.250,36	-	1.443.250,36
capitol 4	Transferències corrents	58.801.789,31	-	58.801.789,31
	<b>Operacions de capital</b>	<b>7.683.169,46</b>	-	<b>7.683.169,46</b>
capitol 6	Venda d'inversions reals	7.683.169,46	-	7.683.169,46
	<b>Total</b>	<b>67.928.209,13</b>	-	<b>67.928.209,13</b>

## ii. Drets anul·lats

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

## iii. Drets cancel·lats

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

## b) Devolucions d'ingressos

Durant l'exercici 2024 l'Institut no ha retornat cap ingrés.

## c) Compromisos d'ingrés

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

## 24.2 Exercicis tancats

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

Aplicació pressupostària	Descripció	Obligacions Pendents de pagament a 1 de Gener 2024	Modificacions Saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments Realitzats	Obligacions Pendents de pagament a 31 de desembre 2024
	<b>Operacions de corrent</b>	<b>9.345.610,26</b>	-	<b>9.345.610,26</b>	-	- 9.345.610,26	-
capitol 1	Despeses de personal	15.765,44	-	15.765,44	-	- 15.765,44	-
capitol 2	Despeses en bens corrents i serveis	9.329.844,82	-	9.329.844,82	-	- 9.329.844,82	-
	<b>Operacions de capital</b>	<b>7.839.277,96</b>	-	<b>7.839.277,96</b>	-	- 7.839.277,96	-
capitol 6	Inversions reals	7.839.277,96	-	7.839.277,96	-	- 7.839.277,96	-
capitol 7	Transferències de capital	-	-	-	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>17.184.888,22</b>	-	<b>17.184.888,22</b>	-	- 17.184.888,22	-

### 2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

#### a) Drets pendents de cobrament totals



Aplicació pressupostària	Descripció	Drets Pendants de cobrament a 1 de Gener 2024	Modificacions Saldo inicial	Drets anul·lats	Drets anul·lats	Recaptació	Drets Pendants de Cobrament a 31 de Desembre 2024
	<b>Operacions de corrent</b>	<b>15.298.812,29</b>	-	-	-	<b>15.298.812,29</b>	-
capitol 3	Taxes i altres ingressos	-	-	-	-	-	-
capitol 4	Transferències corrents	15.298.812,29	-	-	-	15.298.812,29	-
	<b>Operacions de capital</b>	<b>9.762.426,39</b>	-	-	-	<b>9.762.426,39</b>	-
capitol 6	Venda d'inversions reals	9.762.426,39	-	-	-	9.762.426,39	-
capitol 7	Transferències de capital	-	-	-	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>25.061.238,68</b>	-	-	-	<b>25.061.238,68</b>	-

#### b) Drets anul·lats

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

#### c) Drets cancel·lats

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

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

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

## 24.3 Exercicis posteriors.

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

Aplicació Pressupostària	Descripció	2025	2026	2027
	<b>Operacions corrents</b>	<b>45.739.065,06</b>	<b>16.513.260,97</b>	<b>2.980.885,60</b>
Capitol 1	Despeses de personal	-	-	-
Capitol 2	Despeses corrents en béns i serveis	45.712.420,66	16.513.260,97	2.980.885,60
Capitol 4	Transferències corrents	26.644,40	-	-
	<b>Operacions de capital</b>	<b>10.942.856,17</b>	<b>4.936.461,51</b>	<b>1.161.473,04</b>
Capitol 6	Inversions reals	10.942.856,17	4.936.461,51	1.161.473,04
	<b>Total</b>	<b>56.681.921,23</b>	<b>21.449.722,48</b>	<b>4.142.358,64</b>

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



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

#### 24.4 Execució de projectes de despesa.

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

RESUM D'EXECUCIÓ PROJECTES												
Codi d'Actuació	Denominació	Any d'inici	Duració	Despesa prevista	Despesa compromesa	Incorporació de Romanents 2024	Obligacions reconegudes			Devolució ingressos indeguts	Despesa pendent de realitzar	Finançament afectat de la despesa prevista
							A 1 de gener	A l'exercici	total			
S.002.12101.001	PROJECTE EUROPEU IRIS	2021	2024	251.005,59	251.005,59	0,00	131.527,99	119.477,60	251.005,59	0,00	0,00	0,00
S.002.12105.001	PROJECTE EUROPEU PODIUM	2022	2025	118.750,00	118.750,00	26.707,25	22.621,51	51.608,74	74.230,25	0,00	44.519,75	44.519,75
S.002.12103.001	PROJECTE EUROPEU RIDESAFEUM 2023	2023	2023	14.306,86	14.306,86	0,00	14.306,86	0,00	14.306,86	0,00	0,00	0,00

#### 24.5 Despeses amb finançament afectat.

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

Codi d'Actuació	Denominació	Agent finançador		Coeficient de finançament	Desviacions de l'exercici		Desviacions acumulades	
		Tercer	Aplicació pressupostària		Positives	Negatives	Positives	Negatives
S.002.12101.001	PROJECTE EUROPEU IRIS	C.E.	Cap. 2	100,00%	0,00	56.477,60	0,00	36.805,59
S.002.12105.001	PROJECTE EUROPEU PODIUM	C.E.	Cap. 2	100,00%	0,00	4.108,74	26.707,25	0,00
S.002.12103.001	PROJECTE EUROPEU RIDESAFEUM 2023	C.E.	Cap. 2	59,71%	6.663,88	0,00	0,00	0,00
<b>Totals</b>					<b>6.663,88</b>	<b>60.586,34</b>	<b>26.707,25</b>	<b>36.805,59</b>

#### 24.6 Romanent de tresoreria.

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



Descripció	2024	2023
1. (+) Fons líquids	<b>618.647,73</b>	<b>799.153,72</b>
2. (+) Drets pendents de cobrament	<b>24.823.466,72</b>	<b>25.086.045,28</b>
(+) del Pressupost corrent	24.798.955,13	25.061.238,68
(+) de Pressuposts tancats	-	-
(+) d'operacions no pressupostàries	24.511,59	24.806,60
3. (-) Obligacions pendents de pagament	<b>18.909.366,36</b>	<b>19.723.709,88</b>
(+) del Pressupost corrent	16.713.646,02	17.184.888,22
(+) de Pressuposts tancats	-	-
(+) d'operacions no pressupostàries	2.195.720,34	2.538.821,66
4. (+) Partides pendents d'aplicació	-	<b>0,02</b>
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-	<b>0,02</b>
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-	-
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	<b>6.532.748,09</b>	<b>6.161.489,14</b>
III. Excés de finançament afectat	<b>26.707,25</b>	<b>50.488,00</b>
<b>IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)</b>	<b>6.506.040,84</b>	<b>6.111.001,14</b>

## 24.7 Creditors per operacions meritades.

Les operacions registrades en el compte 413 "Creditors per operacions meritades", creada segons la modificació del Pla de Comptes Locals aprovada per l'Ordre HAC/1364/2018, de 12 de desembre (Butlletí Oficial de l'Estat núm. 308, de 22 de desembre de 2018), recullen la periodificació de la paga extra 2024 dels empleats municipals de l'institut, meritada durant l'any 2024 i l'increment del 0,5% del salari corresponent al 2024.

Núm. Compte	Descripció	Import
120	Resultats d'exercicis anteriors	1.050.693,91
640	Periodificació paga extra i provisió 0,5% increment 2024	4.916,72
<b>Totals</b>		<b>1.055.610,63</b>

## 25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

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



Indicadors financers i patrimonials		2024	2023	Variació
Liquiditat immediata	$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}}$	0,03	0,04	- 0,01
Liquiditat a curt termini	$\frac{\text{Fons líquids + drets pendents cobrament}}{\text{Passiu corrent}}$	1,33	1,29	0,04
Liquiditat general	$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}}$	1,33	1,29	0,04
Endeutament per habitant	$\frac{\text{Passiu corrent + Passiu no corrent}}{\text{Nombre habitants}}$	11,86	12,63	- 0,77
Endeutament	$\frac{\text{Passiu corrent + Passiu no corrent}}{\text{Patrimoni Net + Passiu}}$	0,78	0,81	- 0,03
Relació d'endeutament	$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}}$	21,90	25,68	- 3,78
flux de caixa	$\frac{\text{Passiu corrent + Passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}}$	18,26	- 38,76	57,02

- Període mig de pagament a creditors comercials: 25,93 respecte data registre factura.
- Període mig de cobrament: l'Institut programa amb la Tresoreria de l'Ajuntament de Barcelona el cobrament de les transferències corrents i de capital amb les que nodreix el seu pressupost. La programació s'efectua en funció de les necessitats de liquiditat.

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

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



Ratis del compte del resultat econòmic-patrimonial		2024	2023	Variació
Transferències i subvencions rebudes	Transferències i subvencions rebudes Ingressos gestió ordinària	0,98	0,98	0,00
Vendes i prestació de serveis	Venta i prestació de serveis Ingressos gestió ordinària	0,02	0,02	0,00
Altres ingressos de gestió ordinària	Resta ingressos gestió ordinària Ingressos gestió ordinària	0,00	0,00	0,00
Despeses de personal	Despeses de personal Despeses de gestió ordinària	0,23	0,26	-0,03
Transferències i subvencions concedides	Transferències i subvencions concedides Despeses de gestió ordinària	0,00	0,00	0,00
Altres despeses de gestió ordinària	Resta despeses gestió ordinària Despeses gestió ordinària	0,77	0,74	0,03
Cobertura de despesa corrent	Despeses gestió ordinària Ingressos gestió ordinària	0,99	0,99	0,00

- Estructura dels ingressos

	Ingressos de gestió ordinària (IGOR)		
	TRANSF/IGOR	VIPS/IGOR	A INGR/IGOR
2024	98,08%	1,79%	0,13%
2023	97,82%	1,82%	0,36%
Variació	0,26%	-0,04%	-0,22%

- Estructura de les despeses

	Despeses de gestió ordinària (DGOR)		
	D. PERS. / DGOR	TRANSFC/DGOR	A DESP/DGOR
2024	23,07%	0,09%	76,82%
2023	25,54%	0,06%	74,35%
Variació	-2,48%	0,02%	2,48%





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

Cobertura de les despeses corrents	2024	2023	Variació
$\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}}$	99,33%	98,77%	0,56%

## 2. Indicadors pressupostaris

Indicadors pressupostaris del pressupost de despeses corrents		2024	2023	Variació
Execució del pressupost de despeses	$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits definitius}}$	0,95	0,94	0,01
Realització de pagaments	$\frac{\text{Pagaments efectuats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}}$	0,82	0,79	0,03
Despesa per habitants	$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Nombre d'habitants}}$	54,77	50,30	4,47
Inversió per habitants	$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (capítol 6 i 7)}}{\text{Nombre d'habitants}}$	10,51	10,12	0,39
Esforç inversor	$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (capítol 6 i 7)}}{\text{Total obligacions reconegudes netes}}$	0,19	0,20	-0,01

Indicadors pressupostaris del pressupost d'ingressos corrents		2024	2023	Variació
Execució del pressupost d'ingressos	$\frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}}$	0,95	0,95	0,00
Realització de cobraments	$\frac{\text{Recaptació neta}}{\text{Drets reconeguts nets}}$	0,73	0,70	0,03
Autonomia	$\frac{\text{Drets reconeguts nets (cap.1 a 3,5,6,8 + transfer.rebudes)}}{\text{Total drets reconeguts nets}}$	1,00	1,00	0,00
Superàvit (o dèficit) per habitant	$\frac{\text{Resultat pressupostari ajustat}}{\text{Nombre d'habitants}}$	0,25	0,56	-0,31



Indicadors pressupostaris de pressupostos tancats		2024	2023	Variació
Realització de pagaments	<div>Pagaments</div> Saldo inicial d'obligacions(+/-modificacions (anul·lacions))	1,00	1,00	-
Realització de cobraments	<div>Cobrament</div> Saldo inicial drets (+/- modificacions (anul·lacions))	1,00	1,00	-

## 26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

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

## 27. INDICADORS DE GESTIÓ

Resulten aplicables les consideracions descrites a la nota anterior.

## 28. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

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

## 29. ALTRA INFORMACIÓ

### 29.1. Honoraris de l'auditoria

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



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

	INGRESSOS
Ajuntament de Barcelona (transf.corrents)	61.425.326,18
<b>Transferències amb entitats propietàries</b>	<b>61.425.326,18</b>
Ajuntament de Barcelona (transf.inversions)	17.694.069,29
<b>Transferències capítol 6</b>	<b>17.694.069,29</b>
I.M.H.	8.555.835,90
I.M.E.B.	188.868,05
I.M.M.B.	191.720,00
I.C.U.B.	676.363,42
I.B.E.	108.322,50
I.M.S.S.	1.716.487,61
IMPUQV	77.745,71
Consorci educació	448.656,96
Agència de Salut Pública	83.354,40
<b>Altres transferències</b>	<b>12.047.354,55</b>
Parcs i Jardins	782.262,49
I.M.U	205.068,51
B.S.M.	130.187,49
F.O.C.I.S.A.	162.124,75
B.C.A.S.A.	28.670,00
B.I.M.S.A.	33.660,00
<b>Altres ingressos</b>	<b>1.341.973,24</b>
<b>TOTAL</b>	<b>92.508.723,26</b>

	DESPESES
Ajuntament de Barcelona	9.642,45
<b>Transferències</b>	<b>9.642,45</b>
Tractament i sel.lecció de residus	285.781,67
<b>Serveis</b>	<b>285.781,67</b>
<b>TOTAL</b>	<b>295.424,12</b>

	PENDENT COBRAMENT
Ajuntament de Barcelona (transf.corrents)	12.169.713,37
Ajuntament de Barcelona (transf.inversions)	10.010.899,83
I.M.H.	712.986,27
Institut Municipal d'Educació de Barcelona	188.868,05
Institut Municipal de Serveis Socials	1.716.487,61
<b>EMPRESSES DEL GRUP</b>	<b>24.798.955,13</b>

	PENDENT PAGAMENT
Tractament i sel.lecció de residus	55.698,73
<b>EMPRESSES DEL GRUP</b>	<b>55.698,73</b>



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

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

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

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

Els comptes anuals de l'Institut Municipal d'Informàtica corresponents a l'exercici econòmic tancat a 31 de desembre de 2024 han estat formulats a 1 d'abril de 2025.

El President del Consell Rector  
Il·lm. Sr. Jordi Valls Riera

El Gerent del IMI  
Sr. Emili Rubió Lorenzo



**-2-**

## **LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2024**



Segons l'establert a l'article 192.2 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), i l'article 90 del Reglament Pressupostari aprovat pel Reial Decret 500/1990, que disposen que la liquidació dels pressupostos dels Organismes Autònoms, informada per la Intervenció i proposada per l'òrgan competent d'aquests, serà remesa a l'Ajuntament per a la seva aprovació per la Presidència,

Es presenta a aprovació de la Presidència de l'Ajuntament de Barcelona la **Liquidació del Pressupost de l'exercici 2024 de l'Institut Municipal d'Informàtica, estats 1 al 7**, signada pel Gerent, l'Interventor i el President de l'Institut, que consta de la següent documentació:

1. Estat de liquidació del pressupost de despeses de l'exercici corrent.
2. Estat de liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent.
3. Estat demostratiu del pressupost de despeses d'exercicis tancats.
4. Estat demostratiu del pressupost d'ingressos d'exercicis tancats.
5. Resultat pressupostari.
6. Estat del Romanent de tresoreria.
7. Estat d'Existències de caixa

Barcelona,



Ajuntament  
de Barcelona

EMILIO RUBIO  
LORENZO - DNI  
38105145X (SIG)  
2025.02.24  
16:35:05 +01'00'

Emilio Rubió Lorenzo

Gerent de l'Institut Municipal  
d'Informàtica

JESUS  
CARRERO  
LOPEZ - DNI  
17857558J  
(TCAT)  
Signat digitalment  
per JESUS  
CARRERO LOPEZ -  
DNI 17857558J  
(TCAT)  
Data: 2025.02.26  
08:15:23 +01'00'

Jesús Carrero López

Interventor adjunt

JORDI VALLS  
RIERA - DNI  
39322821C  
(TCAT)  
Signat digitalment  
per JORDI VALLS  
RIERA - DNI  
39322821C (TCAT)  
Data: 2025.02.26  
14:40:02 +01'00'

Jordi Valls Riera

President de l'Institut  
Municipal d'Informàtica

INST.MPAL. D'INFORMÀTICA	ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESA	Data: 17.01.2025
CLASSIFICACIÓ: EOF	EXERCICI PRESSUP.: 2024	Full: 1
	DE: 01.01.2024 A: 31.12.2024	Usuari:AD1766
		ZEFI0014 / 000DES

Econòmic Programa	Text Econòmic Text Programa	Orgànic	CRÈDIT INICIAL MODIF. CRÈDIT	AUTORITZAT CRÈDIT DEFINITIU	DISPOSAT D - O OBLIG.	OBLIGAT PENDENT PAG	PAG. EFECTUAT CRÈDIT DISPONIBLE
1 9	DESPESES DE PERSONAL ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	0900	17.539.564,11 0,00	17.294.843,76 17.539.564,11	17.294.843,76 0,00	17.294.843,76 3.420,00	17.291.423,76 244.720,35
2 9	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	0900	53.592.525,93 5.150.535,95	58.041.566,05 58.743.061,88	57.932.302,97 660.123,74	57.272.179,23 9.224.406,12	48.047.773,11 349.440,72
3 9	DESPESES FINANCERES ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	0900	5.000,00 4.000,00-	98,63 1.000,00	98,63 0,00	98,63 0,00	98,63 901,37
4 9	TRANSFERENCIES CORRENTS ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	0900	50.000,00 16.000,00	65.271,62 66.000,00	65.271,62 0,00	65.271,62 0,00	65.271,62 728,38
6 9	INVERSIONS REALS ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	0900	15.406.699,16 5.526.602,94	17.911.524,38 20.933.302,10	17.911.524,38 188.012,31	17.723.512,07 7.485.819,90	10.237.692,17 2.021.777,72
*TOTAL GEN			86.593.789,20 10.689.138,89	93.313.304,44 97.282.928,09	93.204.041,36 848.136,05	92.355.905,31 16.713.646,02	75.642.259,29 2.617.568,54

INST.MPAL. D'INFORMÀTICA	ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRÉS	Data: 13.02.2025
CLASSIFICACIÓ: EOF	EXERCICI PRESSUP.: 2024	Full: 1
	DE: 01.01.2024 A: 31.12.2024	Usuari:AM25944
		ZEFI0015 / 000ING

Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	PREV. INICIAL	PREV.DEFINITIVA	COMPROM.CONCERTATS	DRETS RECONEGUTS	DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT
Programa	Text Programa		MODIF. PREVISIÓ		COMPROM.REALITZATS	DRETS ANUL./CANC.		RECAPTAT LIQUIDAT

3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	0900	1.290.176,30	1.290.176,30	0,00	1.443.250,36	1.443.250,36	1.443.250,36
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL		0,00		0,00	0,00		1.443.250,36
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	0900	69.896.913,74	75.038.961,69	0,00	73.589.844,61	73.589.844,61	58.801.789,31
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL		5.142.047,95		0,00	0,00		58.801.789,31
6	VENDA D'INVERSIONS REALS	0900	15.406.699,16	20.903.302,10	0,00	17.694.069,29	17.694.069,29	7.683.169,46
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL		5.496.602,94		0,00	0,00		7.683.169,46
8	ACTIUS FINANCERS	0900	0,00	50.488,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL		50.488,00		0,00	0,00		0,00
*TOTAL GEN			86.593.789,20	97.282.928,09	0,00	92.727.164,26	92.727.164,26	67.928.209,13
			10.689.138,89		0,00	0,00		67.928.209,13



INST.MPAL. D'INFORMÀTICA	ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST - EX.TANCATS	Data: 14.01.2025
CLASSIFICACIÓ: EOF	EXERCICI PRESSUP.: 2023	Full: 1
	DE: 01.01.2024 A: 31.12.2024	Usuari:AD1766
		ZEFI0014 / 001DES

Econòmic Programa	Text Econòmic Text Programa	Orgànic	CRÈDIT INICIAL MODIF. CRÈDIT	AUTORITZAT CRÈDIT DEFINITIU	DISPOSAT D - O OBLIG.	OBLIGAT PENDENT PAG	PAG. EFECTUAT CRÈDIT DISPONIBLE
1	DESPESES DE PERSONAL	0900	15.765,44	15.765,44	15.765,44	15.765,44	15.765,44
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL		0,00	15.765,44	0,00	0,00	0,00
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	0900	9.329.844,82	9.329.844,82	9.329.844,82	9.329.844,82	9.329.844,82
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL		0,00	9.329.844,82	0,00	0,00	0,00
6	INVERSIONS REALS	0900	7.839.277,96	7.839.277,96	7.839.277,96	7.839.277,96	7.839.277,96
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL		0,00	7.839.277,96	0,00	0,00	0,00
*TOTAL GEN			17.184.888,22 0,00	17.184.888,22 17.184.888,22	17.184.888,22 0,00	17.184.888,22 0,00	17.184.888,22 0,00

INST.MPAL. D'INFORMÀTICA	ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRÉS - EX.TANC	Data: 14.01.2025
CLASSIFICACIÓ: EOF	EXERCICI PRESSUP.: 2023	Full: 1
	DE: 01.01.2024 A: 31.12.2024	Usuari:AD1766
		ZEFI0015 / 001ING

Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	PREV. INICIAL	PREV.DEFINITIVA	COMPROM.CONCERTATS	DRETS	RECONEGUTS	DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT
Programa	Text Programa		MODIF. PREVISIÓ		COMPROM.REALITZATS	DRETS	ANUL./CANC.		RECAPTAT LIQUIDAT
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	0900	15.298.812,29	15.298.812,29	0,00	15.298.812,29		15.298.812,29	15.298.812,29
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL		0,00		0,00		0,00		15.298.812,29
6	VENDA D'INVERSIONS REALS	0900	9.762.426,39	9.762.426,39	0,00	9.762.426,39		9.762.426,39	9.762.426,39
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL		0,00		0,00		0,00		9.762.426,39
*TOTAL GEN			25.061.238,68	25.061.238,68	0,00	25.061.238,68		25.061.238,68	25.061.238,68
			0,00		0,00		0,00		25.061.238,68

Resultat Pressupostari

CONCEPTE	DRETS REC	OBLIGACIO	AJUSTOS	RESULTAT P
A.OPERACIONS CORRENTS	75.033.094,97	74.632.393,24	0,00	400.701,73
B.ALTRES OPERACIONS NO FINANCERES	17.694.069,29	17.723.512,07	0,00	29.442,78-
1.TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	92.727.164,26	92.355.905,31	0,00	371.258,95
2.ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00
3.PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L´EXERCICI	92.727.164,26	92.355.905,31	0,00	371.258,95
4.DESP.FINANÇADES AMB REMANENT TRESORERIA PER DESP	0,00	0,00	0,00	0,00
5.DESVIACIONS DE FINANÇAMENT NEGATIVES DE L´EXERCI	0,00	0,00	60.586,34	0,00
6.DESVIACIONS DE FINANÇAMENT POSITIVES DE L´EXERCI	0,00	0,00	6.663,88	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	0,00	0,00	0,00	425.181,41

Descripcio	Ex.Actual	Ex.Anterior	Comptes
1. (+) FONS LÍQUIDS	618.647,73	799.153,72	+570+571+573+5751+577+578+579+556
2. (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	24.823.466,72	25.086.045,28	
(+) DEL PRESSUPOST CORRENT	24.798.955,13	25.061.238,68	+430+433+437+438
(+) DE PRESSUPOSTOS TANCATS	0,00	0,00	+431+434+439
(+) D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀR.	24.511,59	24.806,60	+257+258+270+275+440+442+449+456+470+471+472+537+538+565+566+550+544
3. (-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	18.909.366,36	19.723.709,88	
(+) DEL PRESSUPOST CORRENT	16.713.646,02	17.184.888,22	-400
(+) DE PRESSUPOSTOS TANCATS	0,00	0,00	-401
(+) D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	2.195.720,34	2.538.821,66	-165-166-185-410-414-419-453-456-475-476-477-502-507-515-516-521-550-560-561-180+41990
4. (+) PARTIDES PENDENTS APLICACIÓ	0,00	0,02	
(-) COBR.REALIT.PEND.APL.DEFINIT.	0,00	0,02	+559+554+41990
(+) PAG.REALIT.PEND.APL.DEFINITIVA	0,00	0,00	+555+5581+5585
I. ROMANENT TRESORERIA TOTAL (1+2-3)	6.532.748,09	6.161.489,14	
II. SALDO COBRAMENT DUBTÓS	0,00	0,00	-490-2961-2962-2981-2982-5961-5962-5981-5982-4901-4902-4903
Excès Finançament Afectat	26.707,25	50.488,00	
Romanent de Tresoreria General	6.506.040,84	6.111.001,14	

Desglòs 8 dígit	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
***	799.153,72	188.451.358,79	188.631.864,78	618.647,73
** 55 ALTRES COMPTES FINANCERS	0,00	914.461,56	914.461,56	0,00
* 557 Formalització	0,00	914.461,56	914.461,56	0,00
5570000000 Pagaments i cobraments per formalització	0,00	914.461,56	914.461,56	0,00
** 57 EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS	799.153,72	187.536.897,23	187.717.403,22	618.647,73
* 571 Bancs i institucions de crèdit Comptes op	766.153,72	93.645.388,40	93.825.894,39	585.647,73
5710000301 301 - 002 - LA CAIXA CC 2200018944	766.153,72	93.645.388,40	93.825.894,39	585.647,73
* 575 Bancs i institucions de crèdit Comptes re	33.000,00	65.614,44	65.614,44	33.000,00
5750000320 Compte restringit de pagaments a iustif...	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
5751000301 Compte restringit bestres caixa fixa IMI	33.000,00	50.614,44	50.614,44	33.000,00
* 578 Pagaments ordenats, pendents realització	0,00	93.825.894,39	93.825.894,39	0,00
5780100000 Pagament mitjançant taló	0,00	7.470.480,34	7.470.480,34	0,00
5780200000 Pagament mitjançant transferència	0,00	86.355.414,05	86.355.414,05	0,00
5780700000 Pagament càrrecs bancaris	0,00	0,00	0,00	0,00



Segons l'establert a l'article 192.2 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), i l'article 90 del Reglament Pressupostari aprovat pel Reial Decret 500/1990, que disposen que la liquidació dels pressupostos dels Organismes Autònoms, informada per la Intervenció i proposada per l'òrgan competent d'aquests, serà remesa a l'Ajuntament per a la seva aprovació per la Presidència,

Es presenta a aprovació de la Presidència de l'Ajuntament de Barcelona la **Liquidació del Pressupost de l'exercici 2024 de l'Institut Municipal d'Informàtica, estats 8 al 14**, signada pel Cap del Departament Administratiu-Financer i pel Gerent de l'Institut, que consta de la següent documentació:

8. Relació de deutors pendent de cobrament a 31 de desembre
9. Relació de creditors pendent de pagament a 31 de desembre
10. Estat del Romanent de crèdit.
11. Estat de modificacions de crèdit.
12. Estat de despeses amb finançament afectat.
13. Estat de compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs.
14. Estat de compromisos d'ingressos amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs.

Barcelona,



Ajuntament  
de Barcelona

Francisco Javier  
PEREZ RIBO - DNI  
38152447R (TCAT)  
2025.02.24  
16:52:54 +01'00'

Javier Pérez Ribó

Cap del dept. Administratiu- Financer  
de l'Institut Municipal d'Informàtica



Ajuntament  
de Barcelona

EMILIO RUBIO  
LORENZO - DNI  
38105145X (SIG)  
2025.02.24  
16:37:10 +01'00'

Emilio Rubió Lorenzo

Gerent de l'Institut Municipal  
d'Informàtica



## **INFORME SOBRE ELS SALDOS QUE TE L'INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA, PENDENTS DE COBRAR DE DEUTORS A DATA 31/12/2024.**

A data 31 de desembre de 2024, l'Institut Municipal d'Informàtica té a la seva comptabilitat un saldo de **24.798.955,13€** corresponent a deutes a favor de l'IMI pendents de recaptar. Aquests saldos es desglossen de la següent manera:

1. **L'ajuntament de Barcelona** té un deute amb l'Institut Municipal d'Informàtica de **12.169.713,37€** de capítol 4 i **10.010.899,83€** de capítol 6, el qual s'anirà recaptant a mida que l'IMI necessiti diners a través de peticions de tresoreria, per poder fer front a les seves despeses.
2. **L'institut Municipal d'Hisenda** té un deute amb l'Institut Municipal d'Informàtica de **712.986,27€** corresponent a la part del Contracte Programa del mes de desembre, que ha data de tancaments del 2024, com cada any queden pendents de cobrar i es recaptaran a finals del mes de gener d'enguany.
3. **L'Institut Municipal de Serveis Socials** té un deute amb l'Institut Municipal d'Informàtica de **1.716.487,61€** corresponent al Contracte Programa 2024, que a data de tancament del 2024 queda pendent de cobrar i es recaptarà al llarg del mes de gener d'enguany.
4. **L'Institut Municipal d'Educació de Barcelona** té un deute amb l'Institut Municipal d'Informàtica de **188.868,05€** corresponent al Contracte Programa 2024, que a data de tancament del 2024 queda pendent de cobrar i es recaptarà al llarg del mes de **gener** d'enguany

Tercer	DNI/NIF	Cognoms/Raó social	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
2	00000061S	NÒMINA DE PERSONAL	0,00	17.261.309,26	17.261.309,26	0,00
1000002	A08800880	TRACTAMENT I SEL.LECCIÓ RESIDUS SA	61.258,83-	291.341,77	285.781,67	55.698,73-
1000018	P0801900B	AJUNTAMENT BARCELONA	0,00	9.642,45	9.642,45	0,00
23000007	A28010791	INTERNATIONAL BUSINESS MACHINES, S.	0,00	1.774.413,02	4.580.369,14	2.805.956,12-
23000010	A28122125	CANON ESPAÑA, S.A.	0,00	5.154,60	5.154,60	0,00
23000016	A28855260	INETUM ESPAÑA SA	300.773,99-	1.393.846,74	1.310.189,63	217.116,88-
23000021	A59408492	DISTRIB.AUTOMAT.BEBIDAS Y ALIMENTOS	0,00	262,22	262,22	0,00
23000022	A59425546	DXC Technology Spain, S.A.	524.499,46-	1.199.987,89	1.141.699,33	466.210,90-
23000023	A59524165	AL -TOP TOPOGRAFIA, SA	5.023,81-	7.817,26	9.565,31	6.771,86-
23000027	A60997665	EACOM ENGINEYERS I ARQUIT.CONS.OBRES	15.118,95-	32.300,95	17.182,00	0,00
23000028	A62092317	DATALAB TECNOLOGIA, SA	100.453,31-	1.334.823,92	1.336.424,66	102.054,05-
23000029	A78093192	SOFTWARE AG ESPAÑA, S.A.	0,00	97.891,45	97.891,45	0,00
23000030	A78346582	HITACHI VANTARA, S.A.U.	56.141,14-	161.982,21	135.232,76	29.391,69-
23000033	A79329108	SOPRA STERIA ESPAÑA, SA	17.191,12-	275.513,28	275.819,28	17.497,12-
23000035	A80907397	VODAFONE ESPAÑA SA	22.983,05-	164.069,39	155.712,60	14.626,26-
23000041	A82018474	TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A.U.	260,00-	2.240,00	2.130,00	150,00-
23000043	B17525429	CONSULTORIA TECNICA NEXUS GEOGRAFIC	6.095,67-	234.720,29	228.624,62	0,00
23000051	B60426566	DIR MENSAJERIA Y TRANSP. S.L.	44,36-	618,27	619,74	45,83-
23000053	B60900214	SAYOS & CARRERA, S.L.	16.133,32-	193.600,00	205.476,04	28.009,36-
23000054	B61239075	FOCFIBRA Y SISTEMAS S.L.	19.164,53-	19.164,53	0,00	0,00
23000056	B62400262	MANTENIMENT I OPERACIO DE INFRAEST.	0,00	13.410,57	39.977,86	26.567,29-
23000057	B62933361	INCYTA MULTILANGUAGE, S.L.	0,00	13.022,02	13.022,02	0,00
23000058	B78361482	ORACLE IBERICA SRL	103.818,81-	103.818,81	0,00	0,00
23000059	B79217790	ACCENTURE, SL	1.027.060,17-	2.672.672,76	3.163.292,79	1.517.680,20-
23000065	G81097529	AUSAPE	0,00	3.159,50	3.159,50	0,00
23000069	Q0818003F	UNIVERSITAT POLITECNICA CATALUNYA	0,00	3.469,70	3.469,70	0,00
23000078	A62736681	WORLDLINE IBERIA, S.A.	173.545,78-	831.149,29	878.659,79	221.056,28-
23000079	Q0873006A	FIRA INTERNACIONAL DE BARCELONA	0,00	1.056,55	1.056,55	0,00
23000088	G63660989	ASSOCIACIÓ D'EMPRESES I INSTITUCION	2.700,00-	5.442,35	2.742,35	0,00
23000089	A48263693	CONNECTIS ICT SERVICES, SAU	57.892,49-	360.263,70	536.158,18	233.786,97-
23000090	G60667813	FUND.UNIVERSITAT OBERTA CATALUNYA	0,00	5.989,50	5.989,50	0,00
23000095	B63446470	OPENTRENDS SOLUCIONS I SISTEMES, SL	9.097,78-	76.717,20	96.200,46	28.581,04-
23000100	B82080177	RICOH ESPAÑA, S.L.	7.628,32-	7.628,32	0,00	0,00
23000108	B63965933	PRIMION DIGITEK, S.L.U.	0,00	2.609,73	2.609,73	0,00
23000114	A28816379	ECONOCOM SERVICIOS, SA	111.199,70-	1.441.960,90	1.330.761,20	0,00
23000121	B62610449	KPS BUSINESS AND DIGITAL TRANS. SL	24.212,82-	203.838,24	213.869,55	34.244,13-
23000122	B63414734	MANNERS TRADUCCIONS, SL	0,00	1.948,11	1.948,11	0,00
23000127	A28768380	INTERGRAPH ESPAÑA, SA	147.798,16-	999.261,10	932.243,95	80.781,01-
23000128	A25027145	SERVICIOS MICROINFORMATICA,S.A.	1.655,73-	21.099,16	32.516,70	13.073,27-
23000130	B81267767	EASYVISTA, S.L.	0,00	302.585,39	302.585,39	0,00
23000134	B81690471	DELOITTE CONSULTING, SL	318.883,54-	510.327,44	191.443,90	0,00
23000135	B62687140	INFRAPLAN BARCELONA, SL	0,00	124.239,52	124.239,52	0,00
23000136	B63442701	NAE COMUNICACIONS, SL	0,00	0,00	17.545,00	17.545,00-
23000139	B08373250	GRUPO INMOBILIARIO CASTELLVI, SL	0,00	1.597,20	1.597,20	0,00
23000140	B59843920	STACKS CONSUL. E INGENIERIA EN SOFT	0,00	64.232,81	117.481,23	53.248,42-
23000143	B62076740	SEIDOR CONSULTING, SL	367.133,66-	3.846.371,66	4.265.898,70	786.660,70-
23000145	B64144355	SALTA, Empresa d'Inserció, S.L.U.	0,00	2.487,10	2.487,10	0,00
23000147	G60643558	FUNITEC (La Salle)	0,00	8.475,00	9.795,00	1.320,00-
23000151	B64916729	G2, GOBIERNO I GESTION DE TI, SL	0,00	62.318,03	80.300,01	17.981,98-
23000153	B85045029	VILT Ibérica S.L.U.	0,00	18.740,48	18.740,48	0,00
23000160	B85709236	UNION CENTRAL SOFTWARE, SL	0,00	0,00	19.837,95	19.837,95-
23000162	A82615972	Linguaserve Internacionaliz.Servici	372,79-	1.220,93	918,67	70,53-
23000165	O0801175A	Consorci Administració Oberta Catal	87.778,76-	151.601,66	99.998,14	36.175,24-
23000176	B65248981	PHILINKS COMUNICA, SL	0,00	5.929,00	5.929,00	0,00



Tercer	DNI/NIF	Cognoms/Raó social	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
23000181	B61519765	SBS SEIDOR, SL	7.074,25-	341.817,25	334.743,00	0,00
23000182	B55546634	CONNEX STAFF, SL	0,00	3.630,00	3.630,00	0,00
23000183	A81883746	ITALTEL S.A	8.024,88-	365.172,71	357.147,83	0,00
23000187	B65794737	DAVINCI TECNOLOGIAS DE LA INFORMACI	0,00	60.633,09	60.633,09	0,00
23000188	B61129227	ARESTES, SERVEIS INFORMATICS, SL	2.176,06-	15.483,61	17.115,66	3.808,11-
23000198	A66098435	AIGÜES DE BARCELONA, EMPRESA METROP	243,33-	1.635,42	1.392,09	0,00
23000206	B53445144	IDASA SISTEMAS, S.L.U.	0,00	349.976,71	564.521,04	214.544,33-
23000236	B65322869	ALDEBARAN 2.0 IT PROJECTS&SERVICES,	20.225,76-	100.132,75	79.906,99	0,00
23000249	B82498650	KPMG ASESORES, SL	45.975,48-	231.006,32	316.432,32	131.401,48-
23000250	43547137H	Núria Lara Arana	0,00	203,81	203,81	0,00
23000251	B85937746	EPI-USE	0,00	152.945,07	182.347,45	29.402,38-
23000267	B83029439	BECHTLE DIRECT, S.L.	144.206,31-	148.707,51	4.501,20	0,00
23000271	B66229774	Nearby Sensors, S.L.	0,00	18.057,58	21.899,56	3.841,98-
23000272	B86900057	ESRI ESPAÑA SOLUCIONES GEOESPACIALE	2.964,50-	63.327,77	60.363,27	0,00
23000327	A80599459	IBM GLOBAL SERVICES	519.357,94-	1.916.625,77	1.788.705,60	391.437,77-
23000340	B86466448	DELOITTE ADVISORY, SL	13.593,99-	109.451,49	95.857,50	0,00
23000343	A81608077	T-Systems ITC Iberia, SAU	1.660.377,30-	3.456.868,00	2.421.316,17	624.825,47-
23000344	A20038915	AYESA IBERMATICA, S.A.U.	13.675,77-	13.675,77	0,00	0,00
23000349	A78053147	TELEFONICA SOL. INFORM. Y COMUNIC.,	250.420,94-	510.810,32	776.454,91	516.065,53-
23000350	A82733262	SISTEMAS INFORMATICOS ABIERTOS, SAU	236.467,67-	1.162.263,95	975.204,62	49.408,34-
23000351	B58520339	SETTING CONSULT. TECN. INFORMACION,	4.658,58-	11.646,45	6.987,87	0,00
23000352	B78603495	MICROSOFT IBERICA, S.L.	0,00	304.035,65	304.035,65	0,00
23000353	B82387770	NTT DATA SPAIN, S.L.U.	850.947,02-	3.017.488,92	2.694.343,71	527.801,81-
23000354	NL80626822	RIPE NCC	0,00	1.496,10	1.496,10	0,00
23000359	B82422015	VASS CONSULTORIA DE SISTEMAS, SL	46.516,76-	53.673,18	7.156,42	0,00
23000364	A60328937	PENTEO, SA	31.919,68-	47.879,58	15.959,90	0,00
23000365	A58093816	PMC GRUP 1985, S.A.	0,00	3.690,91	3.927,80	236,89-
23000388	B57608960	ADVANCED PROGRAMMING SOLUTIONS, S.L	35.182,44-	744.664,87	944.997,35	235.514,92-
23000395	B64161250	PUNT INFORMÀTIC I CREATIU, S.L.	0,00	3.630,00	4.077,70	447,70-
23000403	B65837320	ECOTAXI BARCELONA, S.L.	616,28-	3.238,77	2.727,50	105,01-
23000406	B82745076	CONSULTIA IT, S.L.	229.427,75-	390.174,02	394.503,20	233.756,93-
23000409	Q6750002E	UNIVERSITAT DE GIRONA	0,00	600,00	600,00	0,00
23000414	A61902045	TRADIA TELECOM, S.A.	873.672,06-	2.573.425,73	2.283.374,72	583.621,05-
23000428	A08663619	CAIXABANK	0,00	177,28	177,28	0,00
23000469	B64993876	AP FUTURA	0,00	0,00	27.225,00	27.225,00-
23000477	A82280124	AUBAY SPAIN, SAU	38.526,40-	581.874,07	561.497,67	18.150,00-
23000479	B63242317	NQUDI Disseny de Producte S.L.	0,00	3.680,49	3.680,49	0,00
23000486	B08882813	TÉCNICAS EN MARCAJE, S.L	0,00	739,25	739,25	0,00
23000489	Q5850017D	UNIVERSITAT POMPEU FABRA	0,00	2.495,64	2.495,64	0,00
23000499	B65356693	IPNET CENTRALIZED SOLUTIONS, SLU	16.581,84-	68.127,84	68.127,84	16.581,84-
23000504	B59104612	ABAST SYSTEMS & SOLUTIONS, SL	0,00	65.164,55	65.164,55	0,00
23000509	B87615100	DxC Technology Servicios España SL	241.276,55-	1.901.861,46	1.660.584,91	0,00
23000540	B87126249	CASE ON IT SL	0,00	0,00	28.235,35	28.235,35-
23000543	B66779869	MEDIAPRO CLOUD, SL	60.052,81-	436.545,32	389.665,53	13.173,02-
23000554	G63262570	FUNDACIO PRIVADA i2CAT	0,00	4.974,92	4.974,92	0,00
23000602	B66241001	BRING ON SL	13.582,25-	59.054,06	61.416,46	15.944,65-
23000603	162264061	CON TERRA GMBH	0,00	835,75	835,75	0,00
23000604	B61588737	Sistemas Integrales de Redes i Tel.	220.946,86-	537.419,79	479.935,55	163.462,62-
23000606	B61156485	TRINI TECH EUROPE SL	33.807,10-	403.866,77	403.667,12	33.607,45-
23000616	B87344099	Populate Tools S.L.	0,00	47.706,48	79.510,81	31.804,33-
23000617	817833092B	OCLC B.V.	0,00	9.920,96	18.846,44	8.925,48-
23000627	G63684732	ONES ASSOC D ENG TECNIC TELECATAL	7.260,00-	19.360,00	12.100,00	0,00
23000639	B66768888	IFBLE SOLUCIONES SL	174.064,87-	248.841,16	146.396,59	71.620,30-
23000664	A08621245	Becolve Digital S.A.	0,00	0,00	43.712,51	43.712,51-

Tercer	DNI/NIF	Cognoms/Raó social	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
23000670	B60261815	RECERCA I DESENVOLUPAMENT EMPRESARI	27,91-	251,00	242,01	18,92-
23000674	B62590518	Eurona ISTAR SL	2.178,00-	2.178,00	0,00	0,00
23000678	P5890049I	AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITA	0,00	809,60	809,60	0,00
23000680	B62913926	VINTEGRIS SL.	0,00	120.570,01	120.570,01	0,00
23000702	B64709363	INICIATIVES EVENTS, SL	0,00	363,00	363,00	0,00
23000707	B63126072	HOME CHEF, SL	0,00	1.849,65	1.849,65	0,00
23000716	B85908093	ATOS IT SOLUTIONS AND SERVICES	90.489,10-	226.445,06	168.585,42	32.629,46-
23000721	A83052407	SDAD.ESTATAL DECORREOS Y TELEGRAF.	0,00	192,14	192,14	0,00
23000746	U67177295	UTE EVERIS-DXC TECH.	991.151,23-	1.783.989,37	792.838,14	0,00
23000770	B66455510	HappyComputing-Software&Systems SLU	0,00	6.009,66	6.009,66	0,00
23000779	B93183366	FREEPIK COMPANY, SL	0,00	130,68	130,68	0,00
23000780	B61172219	Seidor Solutions, S.L.	216.842,42-	5.549.530,69	5.482.248,36	149.560,09-
23000782	B82743931	OPEN TEXT SOFTWARE, S.L.U.	50.215,00-	948.474,80	898.259,80	0,00
23000800	A58596206	ADASA SISTEMAS, S.A.U.	0,00	0,00	13.353,56	13.353,56-
23000802	B28978351	MICROMOUSE, S.L.	0,00	0,00	4.866,45	4.866,45-
23000806	B65552358	AD CONSULTING	16.843,20-	16.843,20	0,00	0,00
23000846	46529809G	José A. Tórtola Fernández	0,00	331,55	331,55	0,00
23000847	37281747N	Marta Serra Ferrando	0,00	43,15	43,15	0,00
23000849	77297181T	Neus Bellavista Arimany	0,00	84,10	84,10	0,00
23000851	38081175Y	Xavier Roca Vilalta	0,00	18,70	18,70	0,00
23000854	B66460338	PEAKWAY SL	35.698,44-	224.317,84	226.343,28	37.723,88-
23000856	B17995218	Doceo software, SL	56.202,85-	70.253,56	14.050,71	0,00
23000869	B63582738	EMPATIF HEALTH AND SAFETY S.L	0,00	951,06	10.666,59	9.715,53-
23000871	77732779R	Ana Maria Roca Fontanals	0,00	63,30	63,30	0,00
23000878	46452591C	Xavier Rodriguez Cendrero	0,00	77,50	77,50	0,00
23000884	43430011P	Canal Selma	0,00	0,00	2.494,11	2.494,11-
23000885	B61730453	PROYECTO UNIVERSIDAD EMPRESA, S.L.	0,00	8.600,00	8.600,00	0,00
23000886	36560558B	Francisco Rodríguez Jiménez	0,00	585,83	585,83	0,00
23000889	43532924L	Gonzalo Cabezas Ruescas	0,00	18,70	18,70	0,00
23000890	46941067E	Ivan Ortiz Quintana	0,00	74,05	74,05	0,00
23000899	37371257Y	Jordi Ortuño	0,00	2.276,12	2.276,12	0,00
23000905	72549710M	Miguel Angel Bolívar	0,00	140,50	140,50	0,00
23000906	46551139J	Rafael López Barbero	0,00	12,15	12,15	0,00
23000907	36970481M	Jordi Cirera González	0,00	556,14	556,14	0,00
23000909	46404656V	Ivan Minqueza Pladevall	0,00	203,10	203,10	0,00
23000915	B88018098	INDRA STI SLU	0,00	111.661,05	207.272,08	95.611,03-
23000922	43681591Z	Marta Bernat Masat	0,00	28,93	28,93	0,00
23000923	38105876M	Maribel Pérez González	0,00	16,00	16,00	0,00
23000931	35117362L	Vicenc Oliveras Pico	0,00	100,45	100,45	0,00
23000933	38434296P	Mercè Mestre Antolí	0,00	113,70	113,70	0,00
23000934	35037822J	Ana Bastida Vila	0,00	179,15	179,15	0,00
23000935	46138559F	Cristina Berenguer	0,00	63,96	63,96	0,00
23000942	B66855792	Lovelymaps, S.L.	84.587,60-	169.557,61	84.970,01	0,00
23000948	A28318012	EUROCONTROL, S.A.	735,90-	735,90	0,00	0,00
23000949	G60292224	Assoc.catalana enginvers telecomuni	0,00	1.815,00	1.815,00	0,00
23000987	B80444508	FIBRATEL, S.L.	2.206,30-	14.971,33	82.774,76	70.009,73-
23001028	46980249N	Jordi Rodríguez Masip	0,00	12,15	12,15	0,00
23001029	44993425C	Jaume Deu Moliner	0,00	12,15	12,15	0,00
23001033	36511058F	Manuel Linde Gibaja	0,00	56,10	56,10	0,00
23001034	G08546665	ITeC	0,00	17.514,75	17.514,75	0,00
23001035	S2800568D	SECRETARIA ESTADO AVANCE DIGITAL	0,00	280,17	280,17	0,00
23001039	IE9729353D	BENTLEY SYSTEMS INTERNATIONAL LIMIT	0,00	61.575,00	129.307,49	67.732,49-
23001048	46989114E	LOPEZ JIMENEZ	0,00	18,04	18,04	0,00
23001049	B17565623	VLEX NETWORKS, SL	22.246,49-	54.109,80	69.779,31	37.916,00-

Tercer	DNI/NIF	Cognoms/Raó social	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
23001054	43409992E	Jaume Lluch López	0,00	18,70	18,70	0,00
23001056	A58066705	Q-Ready Quiron Prevencion, S.A.	360,47-	4.325,74	4.325,75	360,48-
23001057	B18316828	TREVENQUE SISTEMAS INFORMACION SL	101.180,09-	318.127,78	233.739,28	16.791,59-
23001064	75260677P	Ramos de Torres	0,00	18,70	18,70	0,00
23001075	B67132290	MEDIARENT BARCELONA SL	242,00-	242,00	0,00	0,00
23001077	Q2802141H	CNMC- COMISSIÓ NACIONAL MERCAT I CO	0,00	219,56	219,56	0,00
23001085	A08747388	SEMICONDUCTORES Y SISTEMAS, S.A.	0,00	172.089,95	172.089,95	0,00
23001103	B67201319	TRIESPAIS EVENTS,ESPAIS VIATGES SLU	0,00	4.840,00	4.840,00	0,00
23001122	U01677533	UTE P. DE PATRIMONIOS IMAN SEG.	15.219,97-	156.127,43	140.907,46	0,00
23001124	B62007604	FIBRATEL CATALUNYA, S.L.	0,00	276.570,66	328.478,62	51.907,96-
23001126	B65033433	KEBLAR SOLUTIONS, S.L	0,00	40.989,59	40.989,59	0,00
23001127	B08988149	SURIS, S.L.	3.548,94-	3.548,94	0,00	0,00
23001128	U67602649	UTE Aubav - Opentrends	2.573,50-	7.991,40	5.417,90	0,00
23001129	U88608732	UTE AXPECAT - CONSULTIA	29.071,19-	76.830,33	57.970,34	10.211,20-
23001131	B82832155	LOGICALIS SPAIN, S.L.U.	0,00	53.193,68	53.193,68	0,00
23001133	B63225254	DISWORK, S.L.	2.003,42-	24.912,15	25.224,67	2.315,94-
23001135	43394948C	Marin Gurrea	0,00	108,05	108,05	0,00
23001136	52146201A	PANIAGUA ENCINAS	0,00	12,80	12,80	0,00
23001140	U88608815	UTE ACCENTURE, AOS, AVANADE, TECNI.	190.329,67-	444.102,55	253.772,88	0,00
23001147	B67339523	Beezy Europe SLU	71.869,06-	71.869,06	0,00	0,00
23001150	B84990787	DIVENERGIA SLU	4.781,98-	4.781,98	0,00	0,00
23001152	U01665835	OPENTRENDS SOLUCIONS - AUBAY SPAIN	108.847,50-	138.847,50	30.000,00	0,00
23001154	U01739309	UTE JIBERUS	408.944,42-	581.560,36	352.795,68	180.179,74-
23001155	B63651327	DANTE BITS, S.L.	1.502,09-	9.013,17	7.511,08	0,00
23001156	B85704138	BE QUIET,S.L.	5.372,55-	5.372,55	0,00	0,00
23001158	B61104253	CONSORCIO DE TRANSITO Y ORGANIZ LOG	0,00	2.196,15	2.196,15	0,00
23001184	A62634068	FIRMAPROFESIONAL, SA	0,00	0,00	10.059,24	10.059,24-
23001186	G57728172	FUNDACIÓN PLATONIQ	44.999,48-	164.924,41	175.115,61	55.190,68-
23001201	G08171407	FIATC MUTUA DE SEGUROS Y REASEGUROS	0,00	24.051,29	24.051,29	0,00
23001202	B87135968	Crayon Software Experts Spain S.L.	0,00	1.033.921,27	1.033.921,27	0,00
23001207	B60134954	NETEGES RC, S.L.	6.204,93-	84.934,30	85.536,94	6.807,57-
23001216	U05431259	UTE EVERIS	700.726,60-	4.534.712,76	4.212.513,36	378.527,20-
23001224	B64097819	Bestiario Provectos S.L.	32.911,99-	32.911,99	0,00	0,00
23001225	B64634520	ACROSS LEGAL SLP	0,00	8.900,50	8.900,50	0,00
23001232	A84523505	INTEGRACIÓN AGENCIAS DE VIAJES S.A.	0,00	32.450,65	32.884,02	433,37-
23001234	B01834324	CON TERRA GEOIT SLU	0,00	29.181,24	29.181,24	0,00
23001237	U16786766	UTE Eyeris - Better - Nexus	865.402,41-	2.867.257,80	2.686.442,30	684.586,91-
23001240	B42891978	ALBALÁ GESTIÓN DOCUMENTAL S.L.	0,00	31.917,86	31.917,86	0,00
23001246	B87044673	Makenai Solutions	0,00	11.891,88	11.891,88	0,00
23001248	B24532178	PLAIN CONCEPTS S.L.U.	98.019,92-	175.730,33	77.710,41	0,00
23001253	N0304389J	O-MATIC AB	3.569,53-	35.695,30	42.834,36	10.708,59-
23001258	46655694X	HERNAIZ ALZAMORA	0,00	12,15	12,15	0,00
23001259	41002860R	Carrasco	0,00	56,10	56,10	0,00
23001264	A82673542	INETUM CATALUÑA, S.A.	222.191,80-	2.213.546,76	3.162.402,98	1.171.048,02-
23001280	U09706086	UTE SIRT-SIA	491.212,14-	1.750.440,03	1.878.172,16	618.944,27-
23001287	W0184081H	Amazon EU SARL	0,00	806,35	806,35	0,00
23001293	B63091722	TRAKER 2003 S.L.	609,84-	609,84	0,00	0,00
23001294	46637066N	Ballarin Latre	0,00	2.995,00	2.995,00	0,00
23001316	B83065136	TRISKELL PORTFOLIO MANAGEMENT SOFTW	19.586,59-	47.649,15	28.062,56	0,00
23001321	B66851882	GLOBAL BUILDING MAINTENANCE, S.L.	10.755,12-	12.230,24	1.611,60	136,48-
23001326	B18912659	Nazaries InformationTechnologies SL	104.541,01-	1.282.672,83	1.535.995,77	357.863,95-
23001328	B59357707	GESTIO I. CEMENTIRIS DE NOMBER, S.L	11.908,00-	30.413,78	20.888,22	2.382,44-
23001337	B63225981	CASTEL MOSCIARIO AROUITECTURA SL	701,80-	701,80	0,00	0,00
23001340	46754914P	SANDRA AMPARO LOPEZ LOPEZ	0,00	246,19	246,19	0,00

Tercer	DNI/NIF	Cognoms/Raó social	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
23001341	417391510	Raul torrent muñoz	0,00	2.959,00	7.865,00	4.906,00-
23001342	B61137873	LEGORIAN S L	3.387,51-	3.387,51	0,00	0,00
23001350	B66599333	Andubay Sl	15.765,44-	15.765,44	0,00	0,00
23001351	94-2919522	ISACA Inf Systems Audit Control Ass	0,00	1.383,93	1.383,93	0,00
23001352	4981143	MURAL Tactivos Inc	0,00	2.279,41	2.279,41	0,00
23001353	B87622015	Aledit Professional Services, S.L.	82.125,12-	245.391,63	163.266,51	0,00
23001355	B64044886	NEO PRINTING SOLUTIONS	1.232,99-	1.232,99	0,00	0,00
23001357	73387419P	JOSE MANUEL VELILLA BALAGUER	0,00	125,44	125,44	0,00
23001365	A60744216	SIM RUBATEC, S.A.	15.584,18-	30.310,43	25.649,98	10.923,73-
23001366	U44957421	UTE Jitsi i Nextcloud Barcelona	7.409,41-	80.810,48	73.401,07	0,00
23001370	U13834320	UTE Aubay - Opentrends	582.196,78-	1.735.038,49	1.832.999,79	680.158,08-
23001371	B06290241	VITALY HEALTH SERVICES, S.L.	945,00-	945,00	1.002,60	1.002,60-
23001374	54450133W	Olivares López	0,00	2.821,50	2.821,50	0,00
23001375	21782429A	Bigas Ortuño	0,00	2.083,12	2.083,12	0,00
23001376	39447536Y	Channaui Koubaa	0,00	2.821,50	2.821,50	0,00
23001380	41530666A	Guerrero Casadejust	0,00	2.821,50	2.821,50	0,00
23001385	U13801303	UTE NTT Data - Better	387.666,29-	1.450.826,15	1.357.948,92	294.789,06-
23001386	46488663M	Sánchez Dobaño	0,00	2.821,50	2.821,50	0,00
23001390	B88446885	TAI SOFTWARE SOLUTIONS IBERIA, SL	1.381.487,50-	1.809.748,59	428.261,09	0,00
23001391	B10673663	POKECODE SL	0,00	69.622,39	97.471,45	27.849,06-
23001396	A81142358	PIXELWARE, S.A.	27.050,95-	293.250,95	290.400,00	24.200,00-
23001401	52390954J	JOSE MANUEL CARNERO SANTOS	0,00	112,20	112,20	0,00
23001403	B44676799	ATOS HOLDING IBERIA, S.L.	129.192,68-	955.264,01	901.168,72	75.097,39-
23001406	B41590944	MICROINF S.L.	6.625,57-	6.625,57	0,00	0,00
23001410	A58282096	SOFTWAREONE SPAIN SA	0,00	18.029,00	18.029,00	0,00
23001411	B66311341	TOBEIT, S.L.	0,00	169.385,51	183.037,91	13.652,40-
23001412	B62758602	INTERNACIONAL PERIFERICOS Y MEMORIA	0,00	586.737,89	586.737,89	0,00
23001414	N0023958B	Cyclomedia Technology (HQ)	14.960,00-	14.960,00	0,00	0,00
23001417	47817523V	ESPINOSA GUERRERO	0,00	300,06	300,06	0,00
23001418	34256451K	Rodriguez Rodriguez	0,00	627,63	627,63	0,00
23001419	IE8235867A	Phoneware Limited t/a Inakalum	2.445,00-	2.445,00	0,00	0,00
23001421	U56511512	UTE NTT Data - DXC	0,00	1.639.224,71	2.110.506,69	471.281,98-
23001423	38105145X	EMILIO RUBIO LORENZO	0,00	3.112,82	3.112,82	0,00
23001424	6772369151	Vasco Electronics Góralski Group S.	0,00	514,04	514,04	0,00
23001425	B84184217	GARTNER ESPAÑA	0,00	169.037,00	169.037,00	0,00
23001426	B06304984	CULLIGAN WATER SPAIN S.L.U.	463,15-	1.929,92	1.524,67	57,90-
23001428	46422934X	PAU ARGILES COLOM	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00
23001429	47442105M	GISELA BELTRAN GOMEZ	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00
23001430	24416295R	XAVIER LOPEZ MAÑES	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00
23001431	Z0962900X	SISJARA REYNAGA TOLEDO	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
23001432	B17694530	Comercial paperera i material d'ofi	3.590,07-	3.590,07	0,00	0,00
23001433	20562014Z	LUCAS ALVAREZ BLANCO	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00
23001436	B55753875	INFORDISA 2.0 SL	0,00	4.374,90	4.374,90	0,00
23001438	A27010651	Severiano Servicio Móvil, S.A.U.	0,00	200.112,95	274.995,37	74.882,42-
23001439	B10634806	TECNOFOR CONSULTING SL	0,00	2.238,50	2.238,50	0,00
23001440	45986597Y	SANDRA ROCA COBO	0,00	72,51	72,51	0,00
23001441	A59023051	WALLVIDEO S.A.	0,00	326,70	326,70	0,00
23001443	41000425G	MIGUEL MARI RODRIGUEZ	0,00	18,70	18,70	0,00
23001444	39728218L	SERGIO MAESO GARCIA	0,00	18,70	18,70	0,00
23001445	B62271507	NEW EXPRESSO S.L.	0,00	490,60	490,60	0,00
23001448	B67205526	TRENTIA LEARNING S.L.	0,00	2.100,00	4.200,00	2.100,00-
23001451	46410678J	JORDI SALMERON ALIAS	0,00	37,40	37,40	0,00
23001452	23816030J	BONDIA GÓMEZ	0,00	1.933,20	1.933,20	0,00
23001453	43576574S	ROSENDO SÁNCHEZ	0,00	1.933,20	1.933,20	0,00

Tercer	DNI/NIF	Cognoms/Raó social	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
23001454	48101222B	Mateo Beltran	0,00	1.933,20	1.933,20	0,00
23001455	47323446A	Alarcón Jaramillo	0,00	1.933,20	1.933,20	0,00
23001456	46043578Q	MARGARITA ROMAN GALLEG0	0,00	174,96	174,96	0,00
23001457	41739884J	Andreu Pascual	0,00	79,55	79,55	0,00
23001458	44982792J	Catalan Domenech	0,00	73,45	73,45	0,00
23001459	46760377C	Alvarez de Lasarte	0,00	105,20	105,20	0,00
23001460	47611465O	ERNEST	0,00	18,70	18,70	0,00
23001461	46648876T	JOSEP	0,00	18,70	18,70	0,00
23001462	A63422141	VUELING AIRLINES S.A.	0,00	10,00	10,00	0,00
23001463	44199954A	JORDI	0,00	24,30	24,30	0,00
23001464	A82037292	MEDIA MARKT SATURN, S.A.U.	0,00	1.691,76	1.691,76	0,00
23001466	46967001N	ALONSO VIVAS	0,00	16,55	16,55	0,00
23001467	40994635X	DIEZ SUAREZ	0,00	12,15	12,15	0,00
23001468	43536456D	ARROYO MERINO	0,00	12,15	12,15	0,00
23001469	46570732X	DE VILALTA DE MONET	0,00	12,15	12,15	0,00
23001470	A82009812	ORANGE ESPAGNE S.A.U.	0,00	47.158,54	47.158,54	0,00
23001471	60465396Y	CEDEÑO HOLGUIN	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
23001472	48016718D	FRANCH LOPEZ	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
23001473	48100697S	GIL GARCIA	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
23001474	39533891L	PERDIGO MARTINEZ	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
23001475	45154654L	RAMOS BARRERA	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
23001476	U19893189	UTE P. DE PATRIMONIOS IMAN SEG.	0,00	48.051,16	48.051,16	0,00
23001477	37380381E	Esteban Haro	0,00	589,55	589,55	0,00
23001478	3741420LH	Metacompliance, Ireland Limited	0,00	0,00	14.880,00	14.880,00-
23001484	38867789C	FERNANDEZ GINES	0,00	128,50	128,50	0,00
23001487	63197-9000	U.S. Customs and Border Protection	0,00	19,84	19,84	0,00
23001488	745325	Holafly Limited	0,00	25,55	25,55	0,00
23001489	A58026634	Comercial Contel S.A	0,00	0,00	29.442,78	29.442,78-
23001490	B59814301	Cemoel, S.L.U.	0,00	0,00	17.446,53	17.446,53-
23001491	43546857Z	ALEJANDRO COLLADO COSTA	0,00	37,40	37,40	0,00
23001492	43521487J	LOPEZ PORTERO	0,00	37,40	37,40	0,00
23001493	29183338H	BALADA TORTAJADA	0,00	12,15	12,15	0,00
23001494	43422109H	RUIZ RODRIGUEZ	0,00	12,15	12,15	0,00
23001495	F56233463	Elvira Park, SCCL	0,00	2.904,00	2.904,00	0,00
23001496	B66542408	BEE THE DATA, S.L.	0,00	0,00	17.061,00	17.061,00-
23001502	A28109247	AON IBERIA CORREDURIA DE SEGUROS Y	0,00	0,00	1.555,38	1.555,38-
002H000001	K0000000C	HABILITAT IMI ADOPJ	0,00	5.580,00	5.580,00	0,00
*			17.180.483,57-	92.800.668,13	92.312.358,81	16.692.174,25-

**RESUM PER CAPÍTOLS DELS SALDOS DE CRÈDITS INCORPORABLES I NO INCORPORABLES AL PRESSUPOST 2025**

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL
Capítol 1	Despeses de personal	0,00	0,00	0,00	0,00	244.720,35	244.720,35
Capítol 2	Despeses de bens corrents i serveis	0,00	660.123,74	660.123,74	26.707,25	784.051,66	810.758,91
Capítol 3	Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	901,37	901,37
Capítol 4	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	728,38	728,38
Capítol 6	Inversions reals	0,00	188.012,31	188.012,31	0,00	3.021.777,72	3.021.777,72
<b>TOTALS</b>		<b>0,00</b>	<b>848.136,05</b>	<b>848.136,05</b>	<b>26.707,25</b>	<b>4.052.179,48</b>	<b>4.078.886,73</b>



INST.MPAL. D'INFORMÀTICA	Compte General 20.1.A.1 Modificacions de crèdit	Data: 14.01.2025
CLASSIFICACIÓ: OEF	EXERCICI PRESSUP.: 2024	Full: 1
	DE: 01.01.2024 A: 31.12.2024	Usuari:BI68687
		ZEFI0014 / CGMCR
ORGÀNIC: 0900 Institut Municipal d'Informàtica		

Orgànic	Econòmic	Text Econòmic	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS CRED.	AMPLIACIONS	TRANSFERÈNCIES (+)	TRANSFERÈNCIES (-)	INCorp. ROMANENTS	GENER. INGRESSOS	BAIXES PER ANUL.	TOTAL MODIF.
Programa		Text Programa									
0900	22799	ALTRES TREBALLS RESALITZATS PER EMP I PRO	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	50.488,00	5.130.047,95	0,00	5.150.535,95
	92612	Gestió xarxa integrada d'informació									
0900	35900	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00-
	92612	Gestió xarxa integrada d'informació									
0900	48581	CONVENIS COL·LAB. UNIVERS.	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	16.000,00
	92612	Gestió xarxa integrada d'informació									
0900	62567	NOU MOBILIARI I EQUIPS D'OFICINA	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	92612	Gestió xarxa integrada d'informació									
0900	64008	SI GEiO Pla Renovació Sist. Hisenda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344.998,00	0,00	344.998,00
	92612	Gestió xarxa integrada d'informació									
0900	64117	Pla tecnològic i evolutius IMI. Pla tecno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.424.058,84	0,00	2.424.058,84
	92612	Gestió xarxa integrada d'informació									
0900	64119	Projectes i Evolutius Gerència de Drets S	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.357,31	0,00	103.357,31
	92612	Gestió xarxa integrada d'informació									
0900	64133	Sistemes d'informació VINCLES. Nova APP p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544.500,00	0,00	544.500,00
	92612	Gestió xarxa integrada d'informació									
0900	64134	Mycellium. Millores programari informàtic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00
	92612	Gestió xarxa integrada d'informació									
0900	64194	Plans sectorials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.261.688,79	0,00	1.261.688,79
	92612	Gestió xarxa integrada d'informació									
0900	64195	Pla de Sistemes. Cultura i Educació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.000,00	0,00	118.000,00
	92612	Gestió xarxa integrada d'informació									
* SUBTOTAL Orgànic 0900			0,00	0,00	0,00	34.000,00	34.000,00	50.488,00	10.638.650,89	0,00	10.689.138,89
**TOTAL GENERAL			0,00	0,00	0,00	34.000,00	34.000,00	50.488,00	10.638.650,89	0,00	10.689.138,89

RESUM DELS CÀLCULS DE LES DESVIACIONS DELS PROJECTES AMB FINANÇAMENT AFECTAT 2024

Codi d'actuació	Descripció del projecte	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS	% finançament	Desviacions de l'exercici		Desviacions Acumulades		Incorporar a 2025, amb càrrec a Romanents de tresoreria finançament afectat	No incorporar a 2025
		Ingressos	Despeses		Positives (I>D)	Negatives (I<D)	Positives (Excès finançament afectat)	Negativa		
S.002.12101.001	PROJECTE EUROPEU IRIS	63.000,00	119.477,60	100,00%	-	56.477,60	-	36.805,59	-	-
S.002.12105.001	PROJECTE EUROPEU PODIUM	47.500,00	51.608,74	100,00%	-	4.108,74	26.707,25	-	26.707,25	-
S.002.12103.001	PROJECTE EUROPEU RIDESAFEUM 2023	6.663,88	-	65,37%	6.663,88	-	-	-	-	-
TOTAL PROJECTES EUROPEUS		117.163,88	171.086,34		6.663,88	60.586,34	26.707,25	36.805,59	26.707,25	-



## Estat de compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs.

Orgànic	Descr.Orgànic	Econòmic	Descr.Econòmic	Programa	Descr.Programa	EXERCICI 2025	EXERCICI 2026	EXERCICI 2027	EXERCICI 2028	EXER C.SU CCES SIUS
0900	Institut Municipal d'Informàtica	21601	MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	826.961,30	473.204,04	42.271,13	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	23010	DIETES DE PERSONAL DIRECTIU	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	64119	Projectes i Evolutius Gerència de Drets Socials.	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	283.204,83	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	64194	Plans sectorials	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	3.540.495,77	1.624.123,01	400.722,80	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	20200	Arrendament edificis i altres construccions	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	142.652,93	142.660,79	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	21602	MANTENIMENT DE SOFTWARE	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	3.462.879,26	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	64136	Tecno. i Transfor. Digital Gerència àrea UH	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	20300	ARRENDAMENTS MAQUINARIA, INSTAL. I UTILL	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	526,59	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	20601	ARRENDAMENTS SOFTWARE	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	4.690.939,99	2.471.657,09	1.917.103,55	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	21300	MANTENIMENT DE MAQUINÀRIA I D'INSTAL·LACIONS	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	2.465,39	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	22200	COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	280.303,40	222.075,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	22201	POSTALS	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	22400	PRIMES D'ASSEGURANCES	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	24.051,29	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	62617	Pla tecnològic i evolutius IMI	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	514.416,50	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	64117	Pla tecnològic i evolutius IMI. Pla tecnològic i e	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	6.199.843,92	3.295.423,68	760.750,24	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	64008	SI GEIO Pla Renovació Sist. Hisenda	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	218.923,39	16.914,82	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	23110	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL DIRECTIU	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	8.549,50	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	22606	REUNIONS, CONFERÈNCIES I CURSOS	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	64135	Tecno. i Transfor. Digital Gerència àrea MISU	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	22799	ALTRES TREBALLS RESALITZATS PER EMP I PROF	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	36.095.613,14	13.203.361,53	1.021.510,92	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	23020	DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	64132	Decidim Barcelona	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	121.284,39	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	22205	SERVEIS DE MISSATGERIA	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	1.210,10	302,52	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	62567	NOU MOBILIARI I EQUIPS D'OFICINA	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	36.514,96	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	22300	TRANSPORTS	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	22100	ENERGIA ELECTRICA	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	154.487,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	22101	AIGUA	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	1.080,77	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	64125	Projectes Normativa legal. Projectes Normativa leg	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	28.172,41	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	23120	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL NO DIRECTIU	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	48581	CONVENIS COL·LAB. UNIVERS.	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	26.644,40	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	Institut Municipal d'Informàtica	22699	ALTRES DESPESES DIVERSES	92612	Gestió xarxa integrada d'informació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Informació sobre l'estat dels compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos futurs.**

L'Institut Municipal d'Informàtica no manté cap compromís d'ingrés a 31/12/2024 amb càrrec a pressupostos futurs.



**Institut Municipal d'Informàtica  
Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2024**

**1. NORMATIVA D'APLICACIÓ**

Es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (articles 191 a 193).
- Reglament Pressupostari, aprovat pel Reial Decret 500/90 de 20 d'abril (articles 89 a 105).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovada per Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, amb les modificacions introduïdes per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals.

L'article 192.2 del TRLRHL i l'article 90 del RP disposen que la liquidació dels pressupostos dels Organismes Autònoms, informada per la Intervenció, serà remesa a l'Ajuntament per a la seva aprovació per l'Alcalde.

Així mateix, l'article 193.4 del TRLRHL preveu que de la liquidació dels pressupostos que integren el Pressupost General, un cop aprovats, se'n donarà compte al Consell Plenari Municipal en la primera sessió que celebri.

**2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST**

Durant l'any 2024 l'Institut Municipal d'Informàtica ha realitzat 20 expedients de modificacions de crèdit al pressupost per un import total de 10.689.138,89 €.



## INTERVENCIÓ

Tipus	Expedient	Descripció	Import	Data informe intervenció	Data aprovació
Generacions de crèdit	24xF0016	GC MAJORS INGRESSOS EUROPA IRIS	63.000,00 €	8/2/2024	12/2/2024
	24XF0021	GC MAJOR INGRESSOS INVERSIONS 24	1.000.000,00 €	8/2/2024	12/2/2024
	24XF0058	GC MAJOR INGRESSOS INVERSIONS 24	314.779,43 €	7/3/2024	9/3/2024
	24XF0072	GC MAJOR INGRESSOS TRANF CORRENT	3.352.055,11 €	13/3/2024	14/3/2024
	24XF0075	GC MAJOR INGRESSOS INVERSIONS	103.357,31 €	19/3/2024	20/3/2024
	24XF0100	GC MAJOR INGRESSOS INVERSIONS	544.500,00 €	2/4/2024	3/4/2024
	24XF0129	GC MAJOR INGRESSOS CORRENT AJUNTAMENT	57.207,38 €	25/4/2024	25/4/2024
	24xf0195	GC MAJOR INGRESSOS INVERSIONS	52.814,41 €	13/6/2024	16/6/2024
	24XF0220	GC MAJOR INGRESSOS TRANF CORRENT	52.800,00 €	11/7/2024	14/7/2024
	24XF0241	GC MAJOR INGRESSOS INVERSIONS	2.965.229,76 €	14/7/2024	11/7/2024
	24XF0272	GC MAJOR INGRESSOS	885.993,51 €	8/8/2024	12/8/2024
	24XF0285	GC MAJOR INGRESSOS UE	35.625,00 €	8/8/2024	12/8/2024
	24XF0286	GC MAJOR INGRESSOS INVERSIONS	200.000,00 €	8/8/2024	12/8/2024
	24XF0352	GC MAJOR INGRESSOS	234.525,95 €	9/10/2024	9/10/2024
	24XF0354	GC MAJOR INGRESSOS UE	11.875,00 €	9/10/2024	9/10/2024
	24XF0366	GC MAJOR INGRESSOS INVERSIONS	315.922,03 €	10/10/2024	18/10/2024
	24XF0435	GC MAJOR INGRESSOS	448.966,00 €	7/11/2024	7/11/2024
<b>total GC</b>			<b>10.638.650,89 €</b>		
Incorporació Romanent	<b>24XF0162</b>	<b>Incorporació romanent afecteat</b>	<b>50.488,00 €</b>	<b>16/5/2024</b>	<b>16/5/2024</b>
Transferències de crèdit	24xF0228	TC cp 3 a cap 4	4.000,00 €	11/7/2024	16/7/2024
	24XF0355	TC cp 2 a cap 6 compra mobiliari cadires	30.000,00 €	10/10/2024	16/10/2024
<b>total</b>			<b>10.689.138,89 €</b>		

La variació del entre el pressupost inicialment aprovat i els crèdits definitius és de:

<b>01/01/24</b>	<b>Pressupost inicial</b>	<b>86.593.789,20 €</b>
	Incorporació de romanents amb finançament afectat	50.488,00 €
	Generacions de crèdit	10.638.650,89 €
	Transferències de crèdit	+/-34.000,00 €
<b>31/12/24</b>	<b>Pressupost final</b>	<b>97.282.928,09 €</b>

Segons estableixen els articles 40.2, 43.2 i 47.3 del RD 500/1990, la tramitació dels expedients de transferències de crèdit que no impliquin canvi de grup de funció, de generacions de crèdit i d'incorporació de romanents de crèdit s'hauran de regular en les bases d'execució del pressupost. S'ha comprovat que aquestes modificacions de crèdit han estat aprovades per decret del Gerent de l'Institut, d'acord amb el que s'estableix a les bases d'execució del seu pressupost.

Dins dels expedients tramitats com a Generació de Crèdit, als expedients:

Expedient	Import
24XF0072	3.352.055,11 €
24XF0129	57.207,38 €
24xf0220	52.800,00 €
24XF0272	885.993,51 €
24XF0352	234.525,95 €
24XF0435	448.966,00 €
<b>total</b>	<b>5.031.547,95 €</b>

es genera crèdit a l'estat de despeses per ingressos derivats d'aportacions o compromisos d'aportacions de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb l'article 43 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril. Caldria acreditar el compliment de l'art 45.1 de la mateixa norma



## INTERVENCIÓ

segons el qual “*el compromís ferm d'ingrés a què fa referència la generació és l'acte pel qual qualsevol ens o persones públiques o privades, s'obliguen, mitjançant un acord o concert amb l'entitat local, a finançar totalment o parcialment una despesa determinada de manera pura o condicionada*”. Caldria obrir per tant, projectes de finançament afectat que permetin el seguiment d'aquesta despesa finançada amb un ingrés condicionat.

Als projectes d'inversions vinculats a les generacions de crèdit, per inversions per compte de l'Ajuntament de Barcelona, no consta que l'Institut realitzi el seguiment i control dels projectes amb finançament afectat a través del sistema comptable, tal i com es determina la regla 27 de la Instrucció del model normal de comptabilitat local aprovada per l'ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre. Expedients:

Expedient	Actuació	Projecte	Import
24XF0021	P1161801	PIM Tecnològics evolutius IMI	1.000.000,00 €
	P (varis)	PIM (varis)	314.779,43 €
24XF0058	P11627301	PIM Pla sectorial	26.992,43 €
	P11617809	PIM Pla sistemes Hisenda	40.000,00 €
	P11617801	PIM Pla tecnològics i evolutius IMI	247.787,00 €
24XF0075	P11618701	PIM 2024 Projecte Evolutiu Drets Socials	103.357,31 €
24XF0100	P11641501	PIM 2024 Vincles	544.500,00 €
24xf0195	P11617801	PIM Pla tecnològics i evolutius IMI	52.814,41 €
	PIM (varis)	PIM (varis)	2.965.229,76 €
24xf0241	P11603609	PIM SAP pla renovació sistemes d'Hisenda	304.998,00 €
	P116178,01	PIM Pla tecnològics i evolutius IMI	842.457,43 €
	P11627301	PIM 2024 Pla sectorials	999.774,33 €
	P11629601	PIM 2024 Cultura i educació	118.000,00 €
	P11644201	PIM 2024 millores Programari Informàtic	700.000,00 €
24XF0286	P11627301	PIM2024 Pla Sectorial	200.000,00 €
24XF0366	P11617801	PIM 2024 Projectes TIC de l'àrea de Mobilitat Infraestructures i Serveis Urbans i de l'Àrea d'Urbanisme i Habitatge.	315.922,03 €
Total			5.496.602,94 €

Total Generació de crèdits:

GC MAJOR INGRESSOS	5.031.547,95 €
GC PIM	5.496.602,94 €
GC Projectes Europeus	110.500,00 €

### 3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

El grau de realització del Pressupost a 31 de desembre ha estat el següent:

Ingressos	Previsió inicial (1)	Previsió definitiva (2)	% 2/1	Drets liquidats (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/3
<b>Operacions corrents</b>									
3. Taxes i altres ingressos	1.290.176,30	1.290.176,30	100,0	1.443.250,36	111,9	1.443.250,36	100,0	0,00	0,0
4. Transf. corrents	69.896.913,74	75.038.961,69	107,4	73.589.844,61	98,1	58.801.789,31	79,9	14.788.055,30	20,1
5. Ingressos patrimonials	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
<b>Operacions de capital</b>									
6. Alienació d'inv. reals	15.406.699,16	20.903.302,10		17.694.069,29	84,6	7.683.169,46	43,4	10.010.899,83	56,6
7. Transf. de capital	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
8. Actius financers	0,00	50.488,00		0,00		0,00		0,00	
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>86.593.789,20</b>	<b>97.282.928,09</b>	<b>112,3</b>	<b>92.727.164,26</b>	<b>95,3</b>	<b>67.928.209,13</b>	<b>73,3</b>	<b>24.798.955,13</b>	<b>26,7</b>



Despeses	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments liquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/3
<b>Operacions corrents</b>									
1. Despeses de personal	17.539.564,11	17.539.564,11	100,0	17.294.843,76	98,6	17.291.423,76	100,0	3.420,00	0,0
2. Despeses béns i serveis	53.592.525,93	58.743.061,88	109,6	57.272.179,23	97,5	48.047.773,11	83,9	9.224.406,12	16,1
3. Despeses financeres	5.000,00	1.000,00		98,63	9,9	98,63	100,0	0,00	0,0
4. Transf. corrents	50.000,00	66.000,00	132,0	65.271,62	98,9	65.271,62	100,0	0,00	0,0
<b>Operacions de capital</b>									
6. Inversions reals	15.406.699,16	20.933.302,10		17.723.512,07	84,7	10.237.692,17	57,8	7.485.819,90	42,2
7. Transf. de capital	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>86.593.789,20</b>	<b>97.282.928,09</b>	<b>112,3</b>	<b>92.355.905,31</b>	<b>94,9</b>	<b>75.642.259,29</b>	<b>81,9</b>	<b>16.713.646,02</b>	<b>18,1</b>

- La diferència entre el pressupost inicial i el definitiu 112,3% a l'exercici 2024 (101,1% l'exercici 2023) es degut, principalment, a que en el pressupost inicial no figuren totes les inversions a realitzar per compte de l'Ajuntament de Barcelona i que s'han reconegut majors ingressos per transferències corrents de l'Ajuntament de Barcelona de les previstes en l'elaboració del pressupost. Es recorda que d'acord amb l'article 168 1 g) del TRLRHL en l'elaboració del pressupost cal incorporar *"Un informe económico-financiero, en el que se expongan las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas, la suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios y, en consecuencia, la efectiva nivelación del presupuesto"*.
- Durant l'exercici 2024 s'han liquidat drets pel 95,3% de la previsió definitiva i el nivell de recaptació s'ha situat en el 73,3 % dels drets reconeguts en l'exercici.
- Pel que fa al pressupost de despeses, s'han reconegut obligacions per un 94,9% dels crèdits definitius, i se n'ha pagat el 81,9 %. Es desprèn de l'estat de liquidació del pressupost de despeses una execució molt més elevada que els crèdits consignats en el pressupost inicial i això és degut a les aportacions addicionals que l'Institut ha rebut al llarg de l'exercici per part de l'Ajuntament de Barcelona. Si aquestes aportacions addicionals no s'afecten a una despesa concreta i determinada indica que el pressupost inicial és insuficient per fer front a les necessitats de despesa de l'Institut al llarg de l'exercici.

#### 4. RESULTAT PRESSUPOSTARI

Aquest estat ens informa del superàvit o dèficit de finançament, és a dir, la capacitat o necessitat de finançament de l'ens generada per les operacions pressupostàries de l'exercici.

Drets liquidats	2024		2023		Diferència	%
	Import	%	Import	%		
<b>Operacions corrents</b>						
3. Taxes i altres ingressos	1.443.250,36	1,6	1.472.670,78	1,7	-29.420,42	-2,0
4. Transf. corrents	73.589.844,61	79,4	65.948.055,80	78,3	7.641.788,81	11,6
<b>Operacions de capital</b>						
6. Alienació d'inv. reals	17.694.069,29	19,1	16.759.211,15	19,9	934.858,14	5,6
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>92.727.164,26</b>	<b>100,0</b>	<b>84.179.937,73</b>	<b>100</b>	<b>8.547.226,53</b>	<b>10,2</b>



Obligacions reconegudes	2024		2023		Diferència	%
	Import	%	Import	%		
<b>Operacions corrents</b>						
1. Despeses de personal	17.294.843,76	18,7	16.954.249,18	20,4	340.594,58	2,0
2. Despeses béns i serveis	57.272.179,23	62,0	49.537.452,21	59,5	7.734.727,02	15,6
3. Despeses financeres	98,63	0,0	15,00	0,0	83,63	
4. Transf. corrents	65.271,62	0,1	43.139,75	0,1	22.131,87	51,3
<b>Operacions de capital</b>						
6. Inversions reals	17.723.512,07	19,2	16.759.211,15	20,1	964.300,92	5,8
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>92.355.905,31</b>	<b>100,0</b>	<b>83.294.067,29</b>	<b>100,0</b>	<b>9.061.838,02</b>	<b>10,9</b>

- Els ingressos de l'Institut provenen essencialment de les transferències de l'Ajuntament (98,5 %), de les qual un 79,4 % correspon a transferències corrents i un 19,1% són aportacions als projectes d'inversió. Aquests ingressos es destinen, principalment, a despeses de béns i serveis (62%), inversions (19,2%) i personal (18,7%).
- En comparació amb l'exercici anterior s'observa que els drets liquidats han incrementat en un 10,2 %, com s'ha assenyalat degut principalment al fort increment de les transferències de l'Ajuntament de Barcelona, (l'increment de les transferències corrents de la corporació ha estat d'un 11,6%). Les obligacions reconegudes s'han vist incrementades de la mateixa manera que els drets liquidats prop d'un 11 % el que ha comportat un resultat pressupostari positiu de 371.258,95 € . Una vegada realitzats els ajustos corresponents, per import de 52.847,38 € el resultat pressupostari ajustat de l'any 2024 és de 425.181,41 euros.

Descripció	Dres reconeguts	Obligacions reconegudes	Resultat pressupostari	RP 2023	Diferència %
Operacions corrents	75.033.094,97	74.632.393,24	400.701,73	885.870,44	-54,77%
Operació de capital	17.694.069,29	17.723.512,07	- 29.442,78	-	
<b>Total operacions no financeres</b>	<b>92.727.164,26</b>	<b>92.355.905,31</b>	<b>371.258,95</b>	<b>885.870,44</b>	<b>-58,09%</b>
Acitius financers	-	-	-	-	
Passius financers	-	-	-	-	
<b>Total operacions financeres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Resultat pressupostari</b>	<b>92.727.164,26</b>	<b>92.355.905,31</b>	<b>371.258,95</b>	<b>885.870,44</b>	<b>-58,09%</b>
<b>Ajustaments:</b>					
Crèdits finançats amb romanent líquid de tresoreria per a desp. generals					
Desviacions de finançament negatives			60.586,34	85.807,07	-29,39%
Desviacions de finançament positives			6.663,88	48.426,38	-86,24%
<b>Total ajustaments</b>			<b>53.922,46</b>	<b>37.380,69</b>	<b>44,25%</b>
<b>Resultat pressupostari ajustat</b>			<b>425.181,41</b>	<b>923.251,13</b>	<b>-53,95%</b>

Les desviacions de finançament afectat s'han realitzat d'acord amb la informació facilitada per l'Institut, si bé cal indicar que no consta que l'Institut realitzi el seguiment i control dels projectes amb finançament afectat a través del sistema comptable, tal i com determina la regla 27 de la Instrucció del model normal de comptabilitat local aprovada per l'ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre. Aquest fet comporta que no es pugui realitzar el seguiment i control de les despeses amb finançament afectat.

## 6. ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria és un estat que informa sobre la liquiditat financera de l'entitat, amb una transcendència financera i legal.





<b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>	<b>ANY 2024</b>	<b>ANY 2023</b>	<b>%</b>
<b>Fons líquids</b>	<b>618.647,73</b>	<b>799.153,72</b>	<b>-22,59%</b>
<b>Drets pendents de cobrament</b>	<b>24.823.466,72</b>	<b>25.086.045,28</b>	<b>-1,05%</b>
(+) del pressupost corrent	24.798.955,13	25.061.238,68	-1,05%
(+) de pressupostos tancats	0,00	0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	24.511,59	24.806,60	-1,19%
<b>Obligacions pendents de pagament</b>	<b>18.909.366,36</b>	<b>19.723.709,88</b>	<b>-4,13%</b>
(+) del pressupost corrent	16.713.646,02	17.184.888,22	-2,74%
(+) de pressupostos tancats	0,00	0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	2.195.720,34	2.538.821,66	-13,51%
<b>Partides pendents d'aplicació</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	
(-) cobraments fets pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,02	
(+) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00	
<b>Romanent de tresoreria total</b>	<b>6.532.748,09</b>	<b>6.161.489,14</b>	<b>6,03%</b>
(-) Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00	
(-) Excés de finançament afectat	26.707,25	50.488,00	-47,10%
<b>Romanent de tresoreria per a despeses generals</b>	<b>6.506.040,84</b>	<b>6.111.001,14</b>	<b>6,46%</b>

Segons dades facilitades per l'Institut, l'excés de finançament afectat s'ha produït en els projectes següents:

<b>Projecte</b>	<b>Import</b>
S.002.12105.001 PROJECTE EUROPEU PODIUM	26.707,25
<b>Total</b>	<b>26.707,25</b>

El Romanent de tresoreria afectat s'ha de destinar exclusivament a finançar els romanents de crèdit afectats, els quals s'han d'incorporar obligatòriament al pressupost del 2024. També caldrà realitzar l'oportú control comptable d'aquesta incorporació, tal i com estableix la regla 27 de la ICAL aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre.

En relació al superàvit en termes de comptabilitat nacional i el romanent de tresoreria per a despeses generals, cal tenir en compte el que s'estableix en l'apartat 10.8.2 de la Nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici de 2025 de la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya:

*“Atès el restabliment de les regles fiscals per a l'exercici de 2024, la previsió de l'article 32 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, és aplicable al superàvit de 2024. En aquest article s'estableix que en el supòsit que la liquidació pressupostària se situï en superàvit, aquest s'ha de destinar a reduir el nivell d'endeutament net, amb el límit del volum de l'endeutament si fos inferior al superàvit. S'entén per superàvit la capacitat de finançament d'acord amb la definició del sistema europeu de comptes i per endeutament el deute públic a efectes del protocol sobre procediment de dèficit excessiu (Deute PDE). La reducció de l'endeutament en termes nets s'ha de realitzar en l'exercici de 2025.*

*Amb caràcter previ a l'aplicació del romanent de tresoreria per a despeses generals a la reducció de l'endeutament en termes nets en aplicació de l'article 32 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, i a l'efecte de garantir l'equilibri financer de l'ens local i la correcta gestió pressupostària, s'ha de destinar el romanent de tresoreria per a despeses generals al sanejament de les obligacions o devolucions d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost, al compliment dels compromisos de despesa assumits per l'existència de*





*romanents de crèdit incorporables i al compliment del termini legal de pagament a proveïdors, d'acord amb les previsions del pla de tresoreria que l'ens local ha d'elaborar en virtut de l'article 13.6 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril.*

Aquesta Intervenció considera que és recomanable que l'aplicació del romanent de tresoreria per a despeses generals sigui autoritzada prèviament per l'òrgan competent de l'Ajuntament de Barcelona.

### **6.1. Deutors pendents de cobrament**

Els imports pendents de cobrament a final de l'exercici són els següents:

<b>Compte</b>	<b>Descripció</b>	<b>Import €</b>
(430)	Deutors per drets reconeguts ex. Corrent op. pressupostàries	24.798.955,13
(431)	Deutors per drets reconeguts ex. Tancats op. pressupostàries	0
(471) (544)	Deutors pendents de cobrament d'operacions no pressupostàries	24.511,59
	<b>Total</b>	<b>24.823.466,72</b>

Aquest import coincideix amb el total pendent segons la relació de deutors extret del sistema informàtic.

<b>Tercer</b>	<b>Cognoms/Raó social</b>	<b>Import</b>
0001000018	AJUNTAMENT BARCELONA	22.180.613,20
0001000022	INST. MPAL. HISENDA	712.986,27
0001000026	INST. MPAL. EDUCACIÓ	188.868,05
0001000046	INST. MPAL. SERVEIS SOCIALS	1.716.487,61
	<b>Total</b>	<b>24.798.955,13</b>

### **6.2. Creditors pendents de pagament**

D'acord amb els estats d'execució de despeses del pressupost de l'Institut, el pendent de pagament a 31 de desembre és de 16.692.174,25 €. Es comprova que aquest import coincideix amb la relació de creditors facilitada per l'Institut.

## **7. ROMANENTS DE CRÈDIT**

Els romanents de crèdit de l'exercici que es liquida són els saldos dels crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes.

Els componen:

Saldo autoritzacions	109.263,08
Saldo disposicions	848.136,05
saldo crèdit	<u>3.969.623,65</u>
Total	4.927.022,78



Els romanents de crèdits que emparin projectes finançats amb ingressos afectats hauran d'incorporar-se obligatòriament, excepte si es desisteix total o parcialment d'iniciar o continuar l'execució de la despesa (art. 182.3 del TRLRHL).

## 8. REVISIÓ FINANCERA DE LA LIQUIDACIÓ PER PART DELS AUDITORS

Els auditors Ernst & Young, SL, estan duent a terme l'auditoria financera dels comptes anuals de l'Institut. Dins d'aquest procés han emès un informe de procediments acordats sobre l'estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2024 i l'estat del romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2024 en el que manifesten el següent:

*"Com a resultat de l'aplicació dels procediments acordats indicats anteriorment, a continuació els informem de les excepcions que hem identificat:*

*1) L'Institut ens ha facilitat en format full de càlcul les fitxes de control dels projectes amb finançament afectat, si bé no donen compliment al que estableix la Regla 27.1 de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (Ordre HAP/1781/2013), que prescriu que el seguiment i control de les despeses amb finançament afectat s'ha de realitzar mitjançant el sistema d'informació comptable.*

*2) Les obligacions pendents de pagament del pressupost corrent reflectides al romanent de tresoreria pugen a 16.713.646,02 euros, reflecteixen l'import corresponent a l'IVA intracomunitari per import de 21.471,77 euros. Aquest epígraf ha de pujar a 16.692.174,25 euros. Les obligacions pendents de pagament d'operacions no pressupostària del romanent de tresoreria que pugen a 2.195.720,34 euros també reflecteixen l'import corresponent a l'IVA intracomunitari; aquest epígraf ha de pujar a 2.217.192,11 euros."*

Barcelona, a data de la signatura electrònica

Jesús Carrero López

JESUS CARRERO  
LOPEZ - DNI  
17857558J  
(TCAT)

Signat digitalment per  
JESUS CARRERO LOPEZ -  
DNI 17857558J (TCAT)  
Data: 2025.02.26  
08:14:12 +01'00'

Interventor adjunt



**-3-**

## **DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA**



## **INFORMACIÓ SOBRE L'ENDEUTAMENT**

### **Informació sobre l'endeutament.**

L'Institut no ha efectuat operacions d'endeutament durant l'exercici 2024.



**Ajuntament  
de Barcelona**

IGNASI FERNANDEZ  
SOLE - DNI  
35039725F (SIG)  
2025.04.15 09:19:48  
+02'00'

**Ignasi Fernández Solé**  
Director de Serveis Generals  
Institut Municipal d'Informàtica



## **INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES**

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA - DEUTORS.

Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrregues exercici	Total deutors	Abonaments exercici	Deutors pendents cobrament 31 de desembre
4710000000	Seguretat social, deutora	23.311,97	0,00	206.324,39	229.636,36	208.255,53	21.380,83
5440000002	Avançaments pagues al personal	1.494,63	0,00	15.953,24	17.447,87	14.317,11	3.130,76
		24.806,60	0,00	222.277,63	247.084,23	222.572,64	24.511,59

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA - CREDITORS.

Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificació saldo inicial	Abonaments exercici	Total creditors	Càrrecs exercici	Creditors pendents pagament 31 de desembre
4100000001	Creditors IVA suportat autorepercutit no deduïble	-4.404,65	0,00	26.479,38	22.074,73	43.546,50	-21.471,77
4190000003	Zeroset bcn	0,00	0,00	80,80	80,80	80,80	0,00
4190000011	Aport. Obligatòries pla pensions	0,00	0,00	7.835,03	7.835,03	7.835,03	0,00
4190000012	UGT retencions	0,00	0,00	178,20	178,20	178,20	0,00
4190000000	Retencions judicials al personal	0,00	0,00	3.907,44	3.907,44	3.907,44	0,00
4190000013	CCOO retencions	0,00	0,00	75,00	75,00	75,00	0,00
4190000024	Aportacio pla pensions conveni 1-12-9	0,00	0,00	73.405,88	73.405,88	73.405,88	0,00
4750000000	Hisenda pública, creditora per IVA	21.072,34	0,00	43.546,50	64.618,84	42.397,47	22.221,37
4751000000	Retencions IRPF Personal	381.458,07	0,00	3.231.047,61	3.612.505,68	3.202.626,49	409.879,19
4751180000	IRPF Becaris	47,05	0,00	1.229,58	1.276,63	1.157,95	118,68
4751830000	Retencions professionals (15%)	0,00	0,00	449,25	449,25	0,00	449,25
4760000000	Seguretat Social personal laboral	94.585,64	0,00	1.205.189,60	1.299.775,24	1.210.163,90	89.611,34
4760000001	Seguretat Social funcionaris integrat	1.930,19	0,00	29.798,66	31.728,85	26.162,86	5.565,99
4760000002	Seg.Social funcionaris de nou ingres	128.786,97	0,00	1.615.315,73	1.744.102,70	1.612.553,64	131.549,06
4760000004	S.S.func.interins practiq.nou ingres	122.545,52	0,00	1.587.115,62	1.709.661,14	1.581.905,26	127.755,88
5600000000	Dipòsits en metàl·lic	1.008.650,42	0,00	450.048,98	1.458.699,40	901.605,15	557.094,25
1800000000	Fiances rebudes a llarg termini	784.150,11	0,00	88.796,99	872.947,10	0,00	872.947,10
		2.538.821,66	0,00	8.364.500,25	10.903.321,91	8.707.601,57	2.195.720,34



OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA – COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ.

Codi	Descripció	Pendent aplicar 1 gener	Modificació saldo inicial	Cobraments realitzats exercici	Total cobraments pendents	Aplicats exercici	Cobraments pendents aplicar 31 de desembre
5545100000	Dipòsits en metàl.lic	-0,02	0,00	8.046,19	8.046,17	8.046,17	0,00
5549000100	Altres ingressos extrapressupostaris	0,00	0,00	638.206,27	638.206,27	638.206,27	0,00
5549000501	Ingressos facturació	0,00	0,00	14.543.956,80	14.543.956,80	14.543.956,80	0,00
5549900001	Pendent d'aplicació Ajuntament	0,00	0,00	80.204.892,97	80.204.892,97	80.204.892,97	0,00
		-0,02	0,00	95.395.102,23	95.395.102,21	95.395.102,21	0,00

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA – PAGAMENTS PENDENTS D’APLICACIÓ.

Codi	Descripció	Pendent aplicar 1 gener	Modificació saldo inicial	Pagaments realitzats exercici	Total pagaments pendents	Aplicats exercici	Pagaments pendents aplicar 31 de desembre
5580000000	Prov fons per a pagaments a justificar pendents d'	0,00	0,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00	0,00
5581000301	B.C. pend. just. IMI	0,00	0,00	50.614,44	50.614,44	50.614,44	0,00
5584000000	Lliuraments per a pagaments a justificar	0,00	0,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00	0,00
5585000301	Lliuraments provisions fons	0,00	0,00	50.614,44	50.614,44	50.614,44	0,00
		0,00	0,00	112.388,88	112.388,88	112.388,88	0,00



Ajuntament  
de Barcelona

IGNASI FERNANDEZ  
SOLE - DNI  
35039725F (SIG)  
2025.04.17 09:50:12  
+02'00'

**Ignasi Fernández Solé**  
Director de Serveis Generals  
Institut Municipal d’Informàtica



## **FITXES FINANÇAMENT AFECTAT**

Exercici Comptable: 2024

S.002.12101.001

Projecte: AJUNTAMENT DE BARCELONA  
IRIS

Grant Agreement Identification  
101021727

A) DADES GENERALS IDENTIFICATIVES

Data inici	Durada (mesos)	% Coeficient finançament total	
2021	36	01/09/2021 a 31/08/2024	100,00%

Aplicacions pressupostàries

Ing./Des.	Exercici	Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció
Despesa	2021	0900	92612	22699	Altres despeses diverses
Despesa	2021	0900	92612	22799	Altres treballs realitzats per empreses i professionals
Despesa	2021	0900	92612	64197	Inversions
Ingrés	2021	0900	92612	49727	Transf. Corrents Proj. Europeu Iris
Despesa	2022	0900	92612	22799	Altres treballs realitzats per empreses i professionals
Despesa	2023	0900	92612	22699/22799	Altres treballs realitzats per empreses i professionals
Ingrés	2024	0900	92612	49727	Transf. Corrents Proj. Europeu Iris
Despesa	2024	0900	92612	22699/22799	Altres treballs realitzats per empreses i professionals

Agents finançadors

Nom Agent
COMISSIÓ EUROPEA (EIT)

B) GESTIÓ DE LA DESPESA

Any	Despesa prevista	Despesa compromesa	Oblig. reconegudes	Despesa pendent
2021	252.000,00	19.438,44	19.438,44	232.561,56
2022	0,00	49.744,25	49.744,25	182.817,31
2023	0,00	62.345,30	62.345,30	120.472,01
2024	-994,41	119.477,60	119.477,60	0,00
TOTAL	251.005,59	251.005,59	251.005,59	0,00

C) GESTIÓ DELS INGRESSOS AFECTATS

Any	Ingressos previstos	Ingressos compromesos	Drets reconeguts	Ingressos pendents
2021	252.000,00	151.200,00	151.200,00	100.800,00
2022	0,00	0,00	0,00	100.800,00
2023	0,00	0,00	0,00	100.800,00
2024	-994,41	63.000,00	63.000,00	36.805,59
TOTAL	251.005,59	214.200,00	214.200,00	36.805,59

D) DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENTS

COMISSIÓ EUROPEA		100,00%			
Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	% Coef Finançament	Desviacions exercici	Desviació acumulada
2021	252.000,00	151.200,00	100,00%	131.761,56	131.761,56
2022	0,00	0,00	100,00%	-49.744,25	82.017,31
2023	0,00	0,00	100,00%	-62.345,30	19.672,01
2024	-994,41	63.000,00	100,00%	-56.477,60	-36.805,59
TOTAL	251.005,59	214.200,00			-36.805,59

	Desviacions exercici	Desviació acumulada
Total desviacions negatives:	56.477,60	36.805,59
Total desviacions positives:	0,00	0,00



Exercici Comptable: 2024

S.002.12105.001

Projecte: PROJECTE EUROPEU  
PoDIUM

Grant Agreement Identification  
101069547

A) DADES GENERALS IDENTIFICATIVES

Data inici	Durada (mesos)	% Coeficient finançament total
1/10/2022	36	01/10/2022 a 30/09/2025 100,00%

Aplicacions pressupostàries

Ing./Des.	Exercici	Orgànic	Programa	Econòmica	Descripció
Despesa	2022	0900	92612	22799+23120	Serveis capítol 2
Ingrés	2022	0900	92612	49730	Transf. Corrents Proj. Europeu PoDIUM
Despesa	2023	0900	92612	23020+23120	Serveis capítol 2
Ingrés	2024	0900	92612	49730	Transf. Corrents Proj. Europeu PoDIUM
Despesa	2024	0900	92612	22799/23020+23120	Serveis capítol 2

Agents finançadors

Nom Agent
COMISSIÓ EUROPEA

B) GESTIÓ DE LA DESPESA

Any	Despesa prevista	Despesa compromesa	Oblig. reconegudes	Despesa pendent
2022	118.750,00	11.622,89	11.622,89	107.127,11
2023	0,00	10.998,62	10.998,62	96.128,49
2024	0,00	51.608,74	51.608,74	44.519,75
<b>TOTAL</b>	<b>118.750,00</b>	<b>74.230,25</b>	<b>74.230,25</b>	<b>44.519,75</b>

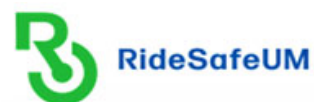
C) GESTIÓ DELS INGRESSOS AFECTATS

Any	Ingressos previstos	Ingresos compromesos	Drets reconeguts	Ingressos pendents
2022	118.750,00	53.437,50	53.437,50	65.312,50
2023	0,00	0,00	0,00	65.312,50
2024	0,00	47.500,00	47.500,00	17.812,50
<b>TOTAL</b>	<b>118.750,00</b>	<b>100.937,50</b>	<b>100.937,50</b>	<b>17.812,50</b>

D) DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENTS

COMISSIÓ EUROPEA		100,00%			
Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	% Coef Finançament	Desviacions exercici	Desviació acumulada
2022	118.750,00	53.437,50	100,00%	41.814,61	41.814,61
2023	0,00	0,00	100,00%	-10.998,62	30.815,99
2024	0,00	47.500,00	100,00%	-4.108,74	26.707,25
<b>TOTAL</b>	<b>118.750,00</b>	<b>100.937,50</b>			<b>26.707,25</b>

	Desviacions exercici	Desviació acumulada
Total desviacions negatives:	4.108,74	0,00
Total desviacions positives:	0,00	26.707,25



Exercici Comptable: 2024

S.002.12103.001

Projecte: PROJECTE EUROPEU  
RIDESAFEUM

Grant Agreement Identification  
22265

**A) DADES GENERALS IDENTIFICATIVES**

Data inici	Durada (mesos)	% Coeficient finançament total
2023	12	67,23%
	01/01/2023 a 31/12/2023	59,71%

**Aplicacions pressupostàries**

Ing./Des.	Exercici	Orgànic	Programa	Econòmica	Descripció
Ingrés	2023	0900	92612	49728	Transf. Corrents Proj. Europeu RIDESAFEUM
Ingrés	2024	0900	92612	49728	Transf. Corrents Proj. Europeu RIDESAFEUM

**Agents financers**

Nom Agent
COMISSIÓ EUROPEA

**B) GESTIÓ DE LA DESPESA**

Any	Despesa prevista	Despesa compromesa	Oblig. reconegudes	Despesa pendent
2023	14.306,86	14.306,86	14.306,86	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>14.306,86</b>	<b>14.306,86</b>	<b>14.306,86</b>	<b>0,00</b>

**C) GESTIÓ DELS INGRESSOS AFECTATS**

Any	Ingressos previstos	Ingresos compromesos	Drets reconeguts	Ingressos pendents
2023	9.618,00	1.879,04	1.879,04	7.738,96
2024	-1.075,08	6.663,88	6.663,88	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.542,92</b>	<b>8.542,92</b>	<b>8.542,92</b>	<b>0,00</b>

**D) DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENTS**

Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	% Coef Finançament	Desviacions exercici	Desviació acumulada
2023	9.618,00	1.879,04	67,23%	-7.738,96	-7.738,96
2024	-1.075,08	6.663,88	59,71%	1.075,08	-6.663,88
<b>TOTAL</b>	<b>8.542,92</b>	<b>8.542,92</b>			<b>0,00</b>

	Desviacions exercici	Desviació acumulada
Total desviacions negatives:	0,00	0,00
Total desviacions positives:	6.663,88	0,00



## **ESTAT DE SITUACIÓ DE TRESORERIA I CERTIFICATS BANCARIS**

Desglòs 8 dígit	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
***	799.153,72	188.451.358,79	188.631.864,78	618.647,73
** 55 ALTRES COMPTES FINANCERS	0,00	914.461,56	914.461,56	0,00
* 557 Formalització	0,00	914.461,56	914.461,56	0,00
5570000000 Pagaments i cobraments per formalització	0,00	914.461,56	914.461,56	0,00
** 57 EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS	799.153,72	187.536.897,23	187.717.403,22	618.647,73
* 571 Bancs i institucions de crèdit Comptes op	766.153,72	93.645.388,40	93.825.894,39	585.647,73
5710000301 301 - 002 - LA CAIXA CC 2200018944	766.153,72	93.645.388,40	93.825.894,39	585.647,73
* 575 Bancs i institucions de crèdit Comptes re	33.000,00	65.614,44	65.614,44	33.000,00
5750000320 Compte restringit de pagaments a iustif...	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
5751000301 Compte restringit bestres caixa fixa IMI	33.000,00	50.614,44	50.614,44	33.000,00
* 578 Pagaments ordenats, pendents realització	0,00	93.825.894,39	93.825.894,39	0,00
5780100000 Pagament mitjançant taló	0,00	7.470.480,34	7.470.480,34	0,00
5780200000 Pagament mitjançant transferència	0,00	86.355.414,05	86.355.414,05	0,00
5780700000 Pagament càrrecs bancaris	0,00	0,00	0,00	0,00



OFICINA 05000  
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA  
C. ARIBAU, 185-187  
08006 BARCELONA  
Tel. 933669800

1 de gener de 2025

INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMATICA

05000/00

AV DIAGONAL, 220 2 PLT  
08018 BARCELONA

L'apoderada de CaixaBank, S.A., CAROLINA CASTELLÓ MATEO

#### CERTIFICA

que l'entitat INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMATICA amb CIF número P5801908D, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES58 2100 3492 0622 0002 0737 obert a l'oficina 3492, i acredita el dia 31.12.2024 un saldo de +33.000,00 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2025, perquè així consti i tingui efectes que pertogui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**  
CaixaBank, S. A.  
Carrer Pintor Sorolla, 2-4  
46002 VALÈNCIA



Directora

OFICINA 05000  
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA  
C. ARIBAU, 185-187  
08006 BARCELONA  
Tel. 933669800

1 de gener de 2025

INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMATICA

05000/00

AV DIAGONAL, 220 2 PLT  
08018 BARCELONA

L'apoderada de CaixaBank, S.A., CAROLINA CASTELLÓ MATEO

#### CERTIFICA

que l'entitat INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMATICA amb CIF número P5801908D, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES83 2100 3492 0822 0003 2314 obert a l'oficina 3492, i acredita el dia 31.12.2024 un saldo de +0,00 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2025, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**  
CaixaBank, S. A.  
Carrer Pintor Sorolla, 2-4  
46002 VALÈNCIA

Directora

OFICINA 05000  
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA  
C. ARIBAU, 185-187  
08006 BARCELONA  
Tel. 933669800

1 de gener de 2025

INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMATICA

05000/00

AV DIAGONAL, 220 2 PLT  
08018 BARCELONA

L'apoderada de CaixaBank, S.A., CAROLINA CASTELLÓ MATEO

#### CERTIFICA

que l'entitat INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMATICA amb CIF número P5801908D, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES50 2100 3492 0022 0001 8944 obert a l'oficina 3492, i acredita el dia 31.12.2024 un saldo de +585.647,73 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2025, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**  
CaixaBank, S. A.  
Carrer Pintor Sorolla, 2-4  
46002 VALÈNCIA

Directora



## **CERTIFICACIÓ APROVACIÓ ACORD DEL CONSELL RECTOR**



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

**CERTIFICO:**

Que el Consell Rector de l'Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona en sessió ordinària celebrada el dia 1 d'abril de 2025, en ús de les facultats previstes en l'article 9,1 g) dels vigents estatuts, ha aprovat el següent acord:

**2. Aprovació del compte general de l'Institut Municipal d'Informàtica de l'any 2024**

**APROVAR** els Comptes Anuals de 2024 de l'Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona.

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

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



**Ajuntament  
de Barcelona**

ANA MARIA  
HERNANDEZ  
SANCHEZ - DNI  
46647645B (TCAT)  
2025.04.02  
09:14:05 +02'00'

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