



**Ajuntament
de Barcelona**

Institut Municipal d'Hisenda
Av. del Litoral, 30
08005 Barcelona
www.bcn.cat/hisenda

COMPTE GENERAL

a 31 de desembre de 2013



INDEX

1.- Comptes anuals 2013 amb opinió d'auditoria	1-27
---	-------------

2.- Liquidació del pressupost 2013

Decret.....	28
Resultat pressupostari	29
Estat d'ingressos – Pressupost corrent	30
Estat de despeses – Pressupost corrent	31
Estat del romanent de tresoreria	32
Estat d'ingressos – Pressupostos tancats	33
Estat de despeses – Pressupostos tancats	34
Resum general de tresoreria	35-37
Informe d'Intervenció	38-43

3.- Documentació complementària

Estats de liquidació del pressupost

- Resum de la classificació funcional de la despesa	44
- Resum de la classificació econòmica de la despesa	45-47
- Resum de les obligacions reconegudes netes.....	44
- Resum de la classificació econòmica dels ingressos	48

Informació sobre l'endeutament

- Estat del deute. Deute	49
- Estat del deute. Interessos meritats.....	49
- Avals concedits.....	49



Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics	50
Informació de les operacions no pressupostàries	
- Deutors.....	51
- Creditors.....	51
- Partides pendents d'aplicació. Ingressos	51
Informació pressupostària	
- Exercici corrent. Pressupost de despeses	
• Modificacions de crèdit	52-53
• Romanents de crèdit	54
- Exercici corrent. Pressupost d'ingressos	
• Procés de gestió: drets anul.lats	48
• Procés de gestió: drets cancel.lats	48
• Procés de gestió: recaptació neta	48
• Devolució d'ingressos	48
• Compromisos d'ingrés	48
- Exercicis tancats	
• Obligacions de pressuposts tancats	55
• Drets a cobrar de pressuposts tancats. Drets anul.lats.....	56
• Drets a cobrar de pressuposts tancats. Drets cancel.lats	56
- Despeses amb finançament afectat	
• Desviacions de finançament	57-58



**Ajuntament
de Barcelona**
Institut Municipal d'Hisenda

1.- Comptes anuals 2013 amb opinió d'auditoria



Avda. Diagonal, 640
08017 Barcelona



**Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

Balmes, 89-91
08008 Barcelona

Institut Municipal d'Hisenda de Barcelona

Comptes Anuals corresponents a l'Exercici 2013
juntament amb l'Informe d'Auditoria

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell Rector de l'Institut Municipal d'Hisenda de Barcelona,

Hem auditat els comptes anuals de l'Institut Municipal d'Hisenda de Barcelona, Organisme Autònom Local de l'Ajuntament de Barcelona, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2013, el compte de resultats, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de l'Institut, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la Nota 2.1.a de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Institut Municipal d'Hisenda de Barcelona a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost adjunts i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.



Sandra Deltell
Soci – Auditor de Comptes

Barcelona, 2 d'abril de 2014

Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, S.A.



Jordi Vila López
Soci – Auditor de Comptes



**COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI ACABAT
EL 31 DE DESEMBRE DE 2013**



BALANÇ DE SITUACIO A 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012

(en euros)

ACTIU	Notes	Exercici 2013	Exercici 2012	PASSIU	Notes	Exercici 2013	Exercici 2012
IMMOBILITZAT		467.468,78	337.679,45	FONS PROPIS	6	2.584.887,26	2.383.553,99
Immobilitzat Immaterial	4	47.631,21	40.265,26	Patrimoni		2.383.553,99	2.223.246,59
Aplicacions informàtiques		428.282,14	406.651,15	Patrimoni		4.776.369,38	4.616.061,98
Amortitzacions		-380.650,93	-366.385,89	Patrimoni entregat en adscripció		-2.392.815,39	-2.392.815,39
Immobilitzat Material	5	419.686,12	297.262,74	Resultat de l'exercici		201.333,27	160.307,40
Instal.lacions tècniques		119.037,18	119.037,18				
Altres immobilitzat material		2.653.699,57	2.457.420,94				
Amortitzacions		-2.353.050,63	-2.279.195,38				
Inversions financeres permanents		151,45	151,45	INGR. A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS	7	318.204,53	139.854,11
Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini		151,45	151,45	PROVISIONS PER RISCOS I DESPESES	8	569.652,54	569.652,54
ACTIU CIRCULANT		5.720.590,91	5.719.157,51	CREDITORS A CURT TERMINI		2.715.315,36	2.963.776,32
Deutors		5.178.553,44	5.026.234,12	Creditors		2.715.315,36	2.963.776,32
Deutors pressupostaris empreses del grup	14	5.178.553,44	5.026.234,12	Creditors pressupostaris empreses del grup	14	554.234,57	599.178,18
Inversions financeres temporals		6.801,00	2.080,00	Creditors pressupostaris		963.529,20	1.172.425,57
Altres inversions i crèdits a curt termini		6.801,00	2.080,00	Creditors no pressupostaris	9.2	720.780,47	716.430,02
Tresoreria		535.236,47	690.843,39	Administracions públiques	9.3	476.771,12	475.742,55
TOTAL ACTIU		6.188.059,69	6.056.836,96	TOTAL PASSIU		6.188.059,69	6.056.836,96

Les notes 1 a 17 descrites a la memòria formen part integrant del balanç de situació

La presidenta,

Sònia Recasens i Alsina

El gerent,

Antoni Rodríguez i Sivera



COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS A 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012

(en euros)

	Notes	Exercici 2013	Exercici 2012		Notes	Exercici 2013	Exercici 2012
DESPESES				INGRESSOS			
Despeses de personal	11	11.704.253,50	11.949.300,79	Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona	10/14	23.780.643,82	24.453.094,31
Sous i salaris		9.234.313,60	8.835.116,39	Altres ingressos de gestió ordinària	10	38.127,85	28.753,60
Carregues socials		2.469.939,90	3.114.184,40	TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	10	23.818.771,67	24.481.847,91
Transferències corrents	13	3.334.330,00	3.622.978,81				
Altres despeses d'explotació	12	8.531.042,99	8.705.152,66				
Serveis exteriors		8.531.042,99	8.705.152,66				
Dotacions per a l'amortització de l'immobilitzat	4/5	88.120,29	77.674,49				
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ		23.657.746,78	24.355.106,75				
BENEFICI D'EXPLOTACIÓ		161.024,89	126.741,16	PÈRDUA D'EXPLOTACIÓ		0,00	0,00
RESULTAT FINANCER POSITIU		749,18	50,26	Altres interessos i ingressos similars		749,18	50,26
BENEFICI D'ACTIVITATS ORDINÀRIES		161.774,07	126.791,42	TOTAL INGRESSOS FINANCERS		749,18	50,26
TOTAL DESPESES EXTRAORDINÀRIES		0,00	0,00	PÈRDUES D' ACTIVITATS ORDINÀRIES		0,00	0,00
RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS		39.559,20	33.515,98	Subv. de capital transferides a resultat de l'ex.	7	39.559,20	33.515,98
RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICI)		201.333,27	160.307,40	TOTAL INGRESSOS EXTRAORDINARIS		39.559,20	33.515,98

Les notes 1 a 17 descrites a la memòria formen part integrant del compte de resultats

La presidenta,

Sònia Recasens i Alsina

El gerent,

Antoni Rodríguez i Sivera



INSTITUT MUNICIPAL D'HISENDA DE BARCELONA

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013

NOTA 1. NATURALESIA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1. Data de constitució i naturalesa de l'entitat

L'INSTITUT MUNICIPAL D'HISENDA (en endavant, l'INSTITUT), fou creat per acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona, de data 27 d'abril de 1990 amb la denominació d'Institut Municipal de Recaptació de Barcelona. En data 15 de març de 1996 el Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona va aprovar el canvi de denominació i la modificació dels seus estatuts. Actualment es regeix pels estatuts aprovats definitivament pel Plenari del Consell Municipal en sessió de 14 d'octubre de 2005.

És un organisme autònom local, dotat de personalitat jurídica pròpia, plena capacitat jurídica i d'obrar i autonomia de gestió per al compliment de les seves finalitats, per aquest motiu rep de l'Ajuntament el finançament necessari per dur a terme la seva activitat.

1.2. Activitat

L'INSTITUT té com a finalitat la gestió, recaptació i inspecció dels tributs, preus públics, multes i altres ingressos de Dret Públic de l'Ajuntament, els seus Organismes Autònoms, i d'altres Entitats Públiques, quan se li encomani.



1.3. Organització

Els òrgans de govern de l'INSTITUT són:

- El Consell Rector.
- El president i el vicepresident.
- El gerent.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ

La comptabilitat de l'INSTITUT es porta amb independència d'aquella que reflecteix la situació de la recaptació municipal.

2.1. Règim comptable

2.1.a) Els comptes anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Organisme i es presenten d'acord amb els principis comptables de general acceptació per a les Administracions Públiques, recollits en la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, ordre de 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006 i en la Llei 1/2006, que regula el règim especial de Barcelona, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici.

2.1.b) Addicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local.
- Reial Decret 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).



- Reial Decret 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, de 5 de juliol, de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.

2.2. Sistema comptable, comptes anuals i compte general

D'acord amb la Llei 1/2006, que regula el règim especial de Barcelona, el sistema d'informació comptable de l'Organisme està format principalment pels subsistemes de comptabilitat patrimonial i comptabilitat pressupostària.

La comptabilitat patrimonial es realitzarà d'acord amb els principis comptables generalment acceptats per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Organisme i dels resultats de les seves operacions durant l'exercici, i està formada per:

- Balanç de situació.
- Compte de resultats.
- Memòria.

El balanç de situació es presenta, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local (ICAL), amb vigor des de 1 de gener de 2006.

El compte de resultats es presenta amb més detall que l'establert en la instrucció esmentada a fi i efecte de facilitar una informació més completa sobre els conceptes d'ingressos i despeses.



La memòria es presenta, bàsicament, d'acord amb el que estableix l'esmentada ICAL.

Les xifres contingudes en els documents que componen aquests comptes anuals són expressades en euros.

La comptabilitat pressupostària està integrada pels Estats de liquidació del pressupost:

- Resum de l'estat de liquidació del pressupost d'ingressos.
- Resum de l'estat de liquidació del pressupost de despeses.
- Resultat pressupostari.
- Romanent de tresoreria.

Els comptes anuals han estat formulats pels Administradors de l'Organisme i són previs a l'aprovació per part de l'Ajuntament de Barcelona. La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia el 28 de febrer del 2014. En els terminis legals establerts, es presentarà el compte general per a l'aprovació del Plenari del Consell Municipal.

2.3. Comparació de la informació

Els Comptes Anuals dels exercicis 2013 i 2012 s'han formulat d'acord amb el que preveu la ICAL, havent seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració agrupació, classificació i unitats monetàries.

NOTA 3. NORMES DE VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per l'INSTITUT en l'elaboració dels seus Comptes Anuals han estat les següents:

3.1. Immobilitzat immaterial i material.

Immobilitzat immaterial

- Aplicacions informàtiques:



Figuren valorades al seu preu d'adquisició. Les despeses de manteniment es registren amb càrrec a resultats en el moment en què es produeixen.

Les amortitzacions es doten per aplicació sobre el cost d'adquisició d'un coeficient lineal del 20% d'acord amb la seva vida útil.

Les aplicacions informàtiques l'ús de les quals s'han adscrit a l'AJUNTAMENT DE BARCELONA es donen de baixa d'aquest epígraf amb càrrec a l'epígraf "patrimoni entregat en adscripció". D'acord amb la normativa comptable no s'amortitza.

Immobilitzat material

L'immobilitzat material es troba valorat al preu d'adquisició.

Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la seva capacitat productiva o un allargament de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé o a un increment de la seva capacitat productiva són capitalitzats com a més valor del bé.

Les amortitzacions es doten per aplicació, sobre el cost d'adquisició, dels següents coeficients lineals en funció de la seva vida útil:

Equips informàtics	20%
Altre immobilitzat material:	10%
Instal·lacions tècniques	
Maquinària	
Mobiliari i equips d'oficina	

Les inversions efectuades en el decurs de l'exercici s'amortitzen proporcionalment des de la data de la seva adquisició. El percentatge d'amortització dels elements que s'inclouen a l'epígraf altre immobilitzat material és del 10%. No obstant per aquelles inversions efectuades a l'edifici on l'INSTITUT és arrendatari si la vida útil d'aquestes inversions és superior a la durada del contracte d'arrendament es pren com a data final d'amortització la data de venciment del contracte d'arrendament.

El cost d'adquisició dels béns de l'immobilitzat material, l'ús dels quals s'ha adscrit per l'INSTITUT a l'AJUNTAMENT DE BARCELONA, es donen de baixa d'aquest epígraf amb càrrec a l'epígraf "patrimoni entregat en adscripció". D'acord amb el que preveu la normativa comptable no s'amortitzen.



3.2. Deutors i creditors

Els comptes a cobrar i a pagar es registren, en tots els casos, pel seu valor nominal, classificant a curt termini els de venciment inferior a dotze mesos.

3.3. Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona

Les activitats desenvolupades per l'INSTITUT corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació 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 a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, l'INSTITUT rep d'aquest el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona", del compte de resultats.

Aquesta 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.

D'altra banda, les transferències destinades al finançament d'actuacions inversores, es registren a l'epígraf d'"ingressos a distribuir en varis exercicis" en l'exercici en què s'atorguen. Aquestes subvencions, que tenen la consideració de no reintegrables, es traspassen al resultat de l'exercici en la mateixa mesura en què s'amortitzen els béns d'immobilitzat que financen.

3.4. Impost sobre Societats

D'acord amb el Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, els organismes autònoms es troben exempts de l'impost i no estan subjectes a retenció els rendiments del seu capital mobiliari.

3.5. Ingressos i despeses

a) Comptabilitat financera

Els ingressos i despeses en general, es registren atenent al principi de l'acreditament i al de la correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.



No obstant això, seguint el principi de prudència, l'INSTITUT únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, fins i tot eventuals, es comptabilitzen tan aviat són coneguts.

b) Liquidació Pressupostària

Els ingressos i despeses s'incorporen a la Liquidació Pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions.

3.6. Medi Ambient

Les despeses derivades de les actuacions que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en que s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

3.7. Provisió per a riscos i despeses

El saldo d'aquest epígraf recull les provisions constituïdes per a la cobertura dels costos econòmics d'aquelles obligacions de caràcter contingent o probable.

NOTA 4. IMMOBILITZAT IMMATERIAL

4.1. Anàlisi del moviment

Els moviments produïts durant aquest exercici en els diferents comptes d'immobilitzat immaterial i de les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

	SALDO INICIAL	Altes	Adscripció /Baixes	Traspassos	SALDO FINAL
Cost aplicacions informàtiques	406.651,15	21.630,99	0,00	0,00	428.282,14
Aplicacions informàtiques	1.311.549,37	21.630,99	0,00	0,00	1.333.180,36
Aplicacions informàtiques adscrites (Nota 6)	-904.898,22	0,00	0,00	0,00	-904.898,22
Amortització acumulada	-366.385,89	-14.265,04	0,00	0,00	-380.650,93
TOTAL IMMOBILITZAT IMMATERIAL	40.265,26	7.365,95	0,00	0,00	47.631,21



4.2. Detall dels elements totalment amortitzats

El valor de les aplicacions informàtiques totalment amortitzades i en ús a 31 de desembre de 2013 és de 377.122,53 euros.

NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. Anàlisi del moviment

Els moviments produïts durant l'exercici 2013 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

	SALDO INICIAL	Altes	Adscripció /Baixes	Traspassos	SALDO FINAL
Cost instal.lacions tècniques	119.037,18	0,00	0,00	0,00	119.037,18
Instal.lacions tècniques	147.921,18	0,00	0,00	0,00	147.921,18
Instal.lacions tècniques adscrites (Nota 6)	-28.884,00	0,00	0,00	0,00	-28.884,00
Cost altre immobilitzat material:	2.457.420,94	196.278,63	0,00	0,00	2.653.699,57
Equips informàtics	3.077.600,47	188.147,55	0,00	0,00	3.265.748,02
Maquinària	88.710,15	0,00	0,00	0,00	88.710,15
Mobiliari i equips d'oficina	750.143,49	8.131,08	0,00	0,00	758.274,57
Equips informàtics adscrites (Nota 6)	-1.459.033,17	0,00	0,00	0,00	-1.459.033,17
Amortitzacions	-2.279.195,38	-73.855,25	0,00	0,00	-2.353.050,63
Equips informàtics	-1.523.162,07	-30.523,19	0,00	0,00	-1.553.685,26
Instal.lacions tècniques	-59.106,72	-11.903,72	0,00	0,00	-71.010,44
Maquinària	-88.710,15	0,00	0,00	0,00	-88.710,15
Mobiliari i equips d'oficina	-608.216,44	-31.428,34	0,00	0,00	-639.644,78
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	297.262,74	122.423,38	0,00	0,00	419.686,12

5.2. Detall dels elements totalment amortitzats

El cost dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2013, és el següent:

Equips informàtics	1.525.749,61
Maquinària	88.710,15
Mobiliari i equips d'oficina	466.541,04
TOTAL	2.081.000,80



5.3. Cobertura d'assegurances

És política de l'INSTITUT contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material i immaterial.

NOTA 6. FONS PROPIS

El moviment de l'epígraf durant l'exercici 2013 ha estat el següent:

	Patrimoni	Patrimoni entregat en adscripció	Resultat de l'exercici	TOTAL
SALDO INICIAL	4.616.061,98	-2.392.815,39	160.307,40	2.383.553,99
Distribució resultat 2012	160.307,40	0,00	-160.307,40	0,00
Variació patrimoni adscrit	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat 2013	0,00	0,00	201.333,27	201.333,27
SALDO FINAL	4.776.369,38	-2.392.815,39	201.333,27	2.584.887,26

L'epígraf de Patrimoni entregat en adscripció reflecteix el valor net comptable dels béns, l'ús dels quals va ésser adscrit per l'INSTITUT a l'AJUNTAMENT DE BARCELONA en els exercicis 2001, 2004, 2007, 2008 i 2009.

El detall a 31 de desembre de 2013 del patrimoni entregat en adscripció és el següent:

- Immobilitzat immaterial (Nota 4.1)	-904.898,22
- Immobilitzat material (Nota 5.1)	-1.487.917,17
- Instal.lacions tècniques	-28.884,00
- Equips informàtics	-1.459.033,17
Total patrimoni entregat en adscripció	-2.392.815,39



NOTA 7. INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS

La totalitat de les subvencions de capital procedeixen de l'Ajuntament de Barcelona.

El moviment de l'exercici ha estat el següent:

Saldo inicial	139.854,11
Addicions (Nota 14)	217.909,62
Traspàs al compte de resultats	-39.559,20

SALDO FINAL	318.204,53
--------------------	-------------------

NOTA 8. PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES

Aquest epígraf reflecteix la quantia de la paga extraordinària de desembre de 2012 que s'hagués hagut d'abonar al personal de l'entitat abans de finalitzar l'exercici, però que va estar suprimida per l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. L'article 2.4 d'aquesta disposició preveu que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents d'acord amb el disposat en aquest article es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos". En conseqüència, atès que és un passiu exigible cert, l'import esmentat es va carregar a l'exercici 2012 a l'epígraf de "Despeses de personal" del deure del compte de resultats amb abonament a l'epígraf de "Provisions per a riscos i despeses" del passiu del balanç.

NOTA 9. CREDITORS

9.1. Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, a 31 de desembre de 2013 i 2012:



	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici Actual (2013)		Exercici Anterior (2012)	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	8.822.002,92	99,8%	9.159.037,52	99,8%
Diferència	15.355,26	0,2%	21.333,61	0,2%
Total pagaments a l'exercici	8.837.358,18	100%	9.180.371,13	100%
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	7,98	-----	2,75	-----
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	0,00	-----	0,00	-----

9.2. Creditors no pressupostaris

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2013 de 720.780,47 euros correspon bàsicament a les despeses diferides de la retribució per complement de productivitat, d'assistència i puntualitat del personal i la part proporcional de la nòmina extraordinària de juny, acreditades l'exercici 2013.

9.3. Administracions Públiques

A 31 de desembre de 2013 i 2012 els saldos que componen l'epígraf d'administracions públiques, són els següents:

	2013	2012
Hisenda Pública		
Impost sobre la Renda de les persones Físiques liquidació desembre 2013	240.571,85	185.911,15
Organismes de la Seguretat Social		
Cotitzacions socials desembre 2013	236.199,27	289.831,40
TOTAL	476.771,12	475.742,55

Són susceptibles d'inspecció fiscal tots els tributs a què es troba subjecte l'INSTITUT per a tots els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per l'INSTITUT com a conseqüència d'una eventual inspecció.



NOTA 10. INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ

La distribució dels ingressos d'exploració de l'INSTITUT és com segueix:

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	2013	2012
Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona (Nota 14)	23.780.643,82	24.453.094,31
Altres ingressos de gestió ordinària	38.127,85	28.753,60
TOTAL	23.818.771,67	24.481.847,91

A l'epígraf d'"altres ingressos de gestió ordinària" s'inclouen els conceptes següents:

	2013	2012
Recuperació despeses subhastes	16.173,69	18.479,86
Reintegrament devolució ingressos indeguts	21.229,16	9.583,23
Altres	725,00	690,51
TOTAL	38.127,85	28.753,60

NOTA 11. DESPESES DE PERSONAL

L'epígraf "despeses de personal" del compte de resultats presenta la composició següent:

DESPESES DE PERSONAL	2013	2012
Sous i salaris	9.234.313,60	8.835.116,39
Seguretat social a càrrec de l'Institut	2.400.981,31	2.474.439,42
Prestacions al personal a llarg termini (Nota 8)	0,00	569.652,54
Altres despeses socials	68.958,59	70.092,44
TOTAL	11.704.253,50	11.949.300,79

La plantilla mitjana de l'INSTITUT durant els exercicis 2013 i 2012 és la següent:

	2013	2012
Funcionaris	155	138
Laborals	58	78
Total plantilla fixa	213	216
Temporals	57	60
TOTAL PLANTILLA MITJANA	270	276



La plantilla mitjana de l'INSTITUT durant l'exercici 2013 distribuïda per sexes és la següent:

	Dones	Homes	Total
Funcionaris	98	57	155
Laborals	32	26	58
Total plantilla fixa	130	83	213
Temporals	42	15	57
TOTAL PLANTILLA MITJANA	172	98	270

NOTA 12. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

Presenta el següent detall:

	2013	2012
Lloguers	1.426.344,37	1.378.310,28
Reparacions i conservació	169.503,90	193.166,01
Subministraments (energia elec. i aigua)	144.646,53	136.839,31
Comunicacions telefòniques	90.371,68	128.473,87
Notificacions	5.508.029,80	5.689.073,06
Serveis professionals independents	94.794,83	129.121,66
Treballs realitzats per altres empreses	691.157,22	698.788,18
Publicitat, propaganda i relacions públiques	41.536,24	24.874,21
Primes d'assegurances	23.877,24	27.061,74
Transports	33.347,67	30.913,81
Despeses registrals	95.493,59	90.926,47
Material d'oficina	127.506,21	106.243,33
Altres despeses	84.433,71	71.360,73
TOTAL	8.531.042,99	8.705.152,66

NOTA 13. TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Presenta el següent detall:

	2013	2012
Transferències a l'Institut Municipal d'Informàtica (Nota 14)	3.320.520,00	3.592.000,00
Transferència a l'Ajuntament	0,00	7.609,19
Transferència a la Universitat de Barcelona	13.810,00	19.602,00
Transferència a la Universitat Politècnica de Catalunya	0,00	3.767,62
TOTAL	3.334.330,00	3.622.978,81



NOTA 14. SALDOS I TRANSACCIONS AMB EMPRESES DEL GRUP

Les transaccions realitzades durant l'exercici 2013 amb les entitats que integren el Grup Ajuntament són les següents:

	INGRESSOS		DESPESES	
	Transferències	Serveis	Transferències	Serveis
Ajuntament (Corrent)	23.780.643,82	-----	-----	15.232,85
Ajuntament (Capital)	217.909,62	-----	-----	-----
Grup Ajuntament	-----	-----	3.320.520,00	3.690,40
EMPRESES DEL GRUP	23.998.553,44	0,00	3.320.520,00	18.923,25

Els saldos amb empreses del grup són els següents:

	PENDENT COBRAMENT	PENDENT PAGAMENT
Ajuntament	5.178.553,44	814,57
Grup Ajuntament	-----	553.420,00
EMPRESES DEL GRUP	5.178.553,44	554.234,57

Els saldos i transaccions en empreses del grup es detallen al document annex a la Nota 14.

NOTA 15. ALTRA INFORMACIÓ

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.

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en els quals pogués incórrer l'INSTITUT que siguin susceptibles de provisió.

D'altra banda, l'Entitat no té actius ni despeses ni ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.



NOTA 16. QUADRES DE FINANÇAMENT DELS EXERCICIS 2013 I 2012

APLICACIONS	Exercici 2013	Exercici 2012	ORIGENS	Exercici 2013	Exercici 2012
Adquisició d'immobilitzat:			Recursos procedents de les operacions	249.894,36	774.118,45
- Immaterial	21.630,99	27.421,94	Subvenció de capital Ajuntament Bcn	217.909,62	73.139,81
- Material	196.278,63	64.715,69			
TOTAL APLICACIONS	217.909,62	92.137,63	TOTAL ORIGENS	467.803,98	847.258,26
EXCÉS D'ORIGENS SOBRE APLICACIONS (AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT)	249.894,36	755.120,63	EXCÉS D'APLICACIONS SOBRE ORIGENS (DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT)	---	---

Els recursos generats en les operacions han estat els següents:

	Nota	2013	2012
Benefici de l'exercici		201.333,27	160.307,40
Més:			
Dotació a les amortitzacions	4/5	88.120,29	77.674,49
Dotació a les provisions per riscos i despeses	8	---	569.652,54
Menys:			
Subvenció de capital aplicada a l'exercici	7	-39.559,20	-33.515,98
Recursos generats en les operacions		249.894,36	774.118,45

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	2013		2012	
	AUGMENT	DISMINUCIÓ	AUGMENT	DISMINUCIÓ
Deutors i inversions financeres temporals	157.040,32			247.263,67
Creditors a curt termini	248.460,96		520.407,14	
Tresoreria		155.606,92	481.977,16	
TOTAL	405.501,28	155.606,92	1.002.384,30	247.263,67
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	249.894,36		755.120,63	

La presidenta,

Sònia Recasens i Alsina

El gerent,

Antoni Rodríguez i Sivera



Annexos a la Nota 14-Saldos i transaccions amb empreses del grup

Les transaccions realitzades durant l'exercici 2013 amb les entitats que integren el Grup Ajuntament es detallen a continuació:

	INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		DESPESES D'EXPLOTACIÓ		Subvencions capital rebudes	Subvencions capital atorgades	Ingressos periodificats	Despeses periodificades	Saldo pendent de cobrament	Saldo pendent de pagament
	Subv. corrents	Serveis	Subv. corrents	Serveis						
EMPRESSES DEL GRUP										
Institut Municipal d'Informàtica			3.320.520,00							553.420,00
Ajuntament de Barcelona	23.780.643,82			15.232,85	217.909,62				5.178.553,44	814,57
Barcelona de Serveis Municipals, SA				3.690,40						0,00
TOTAL	23.780.643,82		3.320.520,00	18.923,25	217.909,62				5.178.553,44	554.234,57



NOTA 17. LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

005 Inst.Mpal. d'Hisenda		Data: 04.02.2014		Hora: 11:01	
Usuari: AMH0153		Estat d'execució de despeses del pressupost		Exercici: 2013	
Clas.Eco.1:*		Interval dates: 01.01.2013-31.12.2013		Folli: 1	
Clas.Proc.1:**		Fondo: *			
Clas.Org.: *					
Clas.Eco.5: *					
Clas.Proc.4:**					
Pos.Proc.: *					
RESUM DE NIVELL 1					
DESPESA DE PERSONAL		IMPORTE AUTORIZAT		IMPORTE DELEGAT	
11.224.836,66		11.699.641,03		11.699.641,03	
9.453,34-		0,00		0,00	
DESPESA EN BENS CORRENTS I SERVEIS		IMPORTE D-0		IMPORTE D-0	
9.059.536,00		8.711.149,76		8.531.042,99	
0,00		180.106,77		755.899,75	
TRANSFERENCIES CORRENTS		IMPORTE D-0		IMPORTE D-0	
3.540.000,00		3.339.770,00		3.334.330,00	
19.250,00		0,00		553.420,00	
INVERSIONS REALS		IMPORTE D-0		IMPORTE D-0	
220.250,72		217.909,62		217.909,62	
0,00		0,00		208.444,01	
220.250,72		217.909,62		217.909,62	
TOTAL G		IMPORTE D-0		IMPORTE D-0	
24.533.829,00		23.982.964,93		23.782.933,64	
230.047,38		14.434,52		1.517.763,77	
		23.968.470,41		22.265.159,87	
		185.546,77		111.086,96	
				219.480,00	
				225.195,63	
				333.893,72	
				2.780.910,00	
				0,00	
				9.455,61	
				0,00	
				2.341,10	
				780.910,45	

[Handwritten signature]

EL GERENT,
[Handwritten signature]

LA INTERVENTORA DELEGADA,
[Handwritten signature]

LA PRESIDENTA,
[Handwritten signature]



005 Inst. Mpal. d'Hisenda		Estat d'execució d'Ingressos del pressupost		Data: 04.02.2014		Hora: 11:04	
Usuari: AMH053		Exercici: 2013		Interval dates: 01.01.2013-31.12.2013		Full: 1	
Clas.Eco.1:*		Fondo: *					
Clas.Eco.5: *							
Clas.Func.4:*							
Clas.Org.:*							
EXERCICION TEXT ECONOMIC DE NIVELL :							
PREVISIO INICIAL		COMP INDECONCERTAT		DRETS MENCIONATS		RECAPTACIO INTRA	
MODIFICACIO PREVISIO		COMP INDE REALITAT		DRETS ANTICIPATS		PERMONT LES COMAR	
PREVISIO DEFINITIVA				DRETS LIQUIDATS			
* 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	25.600,00	0,00	38.127,85	38.127,85	38.127,85	38.127,85
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 4	TRANSFERENCIES CORRENTS	24.515.824,66	0,00	23.780.643,82	18.820.000,00	18.820.000,00	18.820.000,00
		9.796,66	0,00	0,00	0,00	0,00	4.960.643,82
* 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.200,00	0,00	749,18	749,18	749,18	749,18
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	220.250,72	0,00	217.909,62	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.909,62
*** TOTAL		24.513.829,00	0,00	24.037.430,47	24.037.430,47	18.858.877,03	18.858.877,03
		230.047,38	0,00	0,00	0,00	0,00	5.478.553,44

EL GERENT,

LA INTERVENTORA DELEGADA,

LA PRESIDENTA,



Inst. Mpal. d'Hisenda BRESSUPOSTOS TANCATS OBLIGACIONS RECONEGUIDES ** ESTAT DE DESPESES DATA: 04.02.2014 FULL: 1

CLASSIFICACIÓ: ECONÒMICA IES DE: G/00000/00000 EX. PRESS.: 1900 a 2012 USUARI: AME0353

FINIS: G/99999/99999 DATA COMPT.: 01.01.2013 a 31.12.2013 CLASSIFICACIÓ ORGÀNIC: * FONTS: *

ECON	TEXT ECONÒMIC	SALID INICIAL	RECTIFICACIONS	OBLIGACIONS VIVES	PAGAMENT REALITZAT	PENDENT PAGAR
2	DESESES EN BENS CORRENTS	1.114.269,62	0,00	1.114.269,62	1.114.269,62	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	593.920,00	0,00	593.920,00	593.920,00	0,00
6	INVERSIONS REALS	63.414,13	0,00	63.414,13	63.414,13	0,00
TOTAL FINAL		1.771.603,75	0,00	1.771.603,75	1.771.603,75	0,00

EL GERENT,

LA INTERVENTORA DELEGADA,

LA PRESIDENTA,



Inst. Mpal. d'Hisenda PRESSUPOSTOS TANCATS DRETS RECORREGUTS ** ESTAT D'INGRESSOS DATA: 04.02.2014 FULL: 1
 CLASSIFICACIÓ: ECONOMICA DES DE: 2/00000/00000 EX. PRESS.: 1900 a 2012 UEDARI: AMH0353
 FINS: 1/99999/99999 DATA COMPT.: 01.01.2013 a 31.12.2013 CLASSIFICACIÓ ORGÈNICA: *
 ZONE: *

ECON	TEXT ECONÒMIC	SALDO EFICIAL	RECTIFICACIONS	TOTAL D. R.	TOTAL ANGL/CMNC	TOTAL NET	RECAPTAT	PENDENT COBRAR
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.953.094,31	0,00	4.953.094,31	0,00	4.953.094,31	4.953.094,31	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	73.139,81	0,00	73.139,81	0,00	73.139,81	73.139,81	0,00
TOTAL FINAL		5.026.234,12	0,00	5.026.234,12	0,00	5.026.234,12	5.026.234,12	0,00

EL GERENT,

LA INTERVENTORA DELEGADA,

LA PRESIDENTA,



RESULTAT PRESSUPOSTARI A 31 DE DESEMBRE DE 2013

CONCEPTES	Drets rec. nets	Obligacions rec. netes	Ajustos	Resultat Pressupostari
a. Operacions corrents	23.819.520,85	23.565.014,02		254.506,83
b. Altres operacions no financeres	217.909,62	217.909,62		0,00
1. Total operacions no financeres	24.037.430,47	23.782.923,64		
2. Actius financers				
3. Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	24.037.430,47	23.782.923,64		254.506,83
<u>AJUSTOS:</u>				
4. Despeses finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals				
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici				
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				254.506,83

EL GERENT,

LA INTERVENTORA DELEGADA,

LA PRESIDENTA,



ROMANENT DE TRESORERIA A 31 DE DESEMBRE DE 2013

1. (+) DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A FINAL DE L'EXERCICI	5.185.505,89 €
De pressupost d'ingressos. Exercici corrent	5.178.553,44 €
De pressupost d'ingressos. Exercici tancat	0,00 €
D'altres operacions no pressupostàries	6.952,45 €
Pendants d'aplicació definitiva	0,00 €
2. (-) CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT A FINAL DE L'EXERCICI	1.999.775,29 €
De pressupost de despeses. Exercici corrent	1.517.763,77 €
De pressupost de despeses. Exercici tancat	0,00 €
D'altres operacions no pressupostàries	482.011,52 €
Pendants d'aplicació definitiva	0,00 €
3. (+) FONS LÍQUIDS A LA TRESORERIA	535.236,47 €
ROMANENT DE TRESORERIA	3.720.967,07 €

EL GERENT

LA INTERVENTORA
DELEGADA,

LA PRESIDENTA,



2.- Liquidació del pressupost 2013

Decret.....	28
Resultat pressupostari	29
Estat d'ingressos – Pressupost corrent	30
Estat de despeses – Pressupost corrent	31
Estat del romanent de tresoreria	32
Estat d'ingressos – Pressupostos tancats	33
Estat de despeses – Pressupostos tancats	34
Resum general de tresoreria	35-37
Informe d'Intervenció	38-43

20030



DECRET

Vistes les liquidacions dels Pressupostos dels Organismes Autònoms Municipals de l'any 2013 fiscalitzades per la intervenció delegada de cada entitat i en ús de les facultats conferides a aquesta Alcaldia per l'article 13 de la Carta de Barcelona,

DISPOSO

PRIMER.- APROVAR les liquidacions dels Pressupostos de 2013 corresponents a:

- Institut Municipal de Persones amb Discapacitat
- Institut Municipal d'Informàtica
- Institut Municipal d'Urbanisme
- Institut Municipal d'Hisenda
- Institut Municipal de Mercats
- Institut Municipal d'Educació
- Institut Barcelona Esports
- Institut Municipal de Serveis Socials
- Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida

SEGON.- DONAR COMPTE al Plenari del Consell Municipal.

Barcelona, 28 de febrer del 2014

L'ALCALDE

Xavier TRIAS VIDAL DE LLOBATERA



RESULTAT PRESSUPOSTARI 2013

CONCEPTES	Drets rec. nets	Obligacions rec. netes	Ajustos	Resultat Pressupostari
a. Operacions corrents	23.819.520,85	23.565.014,02		254.506,83
b. Altres operacions no financeres	217.909,62	217.909,62		0,00
1. Total operacions no financeres	24.037.430,47	23.782.923,64		
2. Actius financers				
3. Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	24.037.430,47	23.782.923,64		254.506,83
<u>AJUSTOS:</u>				
4. Despeses finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals				
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici				
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				254.506,83

EL GERENT,

LA INTERVENTORA DELEGADA,

LA PRESIDENTA,

005 Inst.Mpal. d'Hisenda

Estat d'execució d'ingressos del pressupost
Exercici:2013

Data: 04.02.2014 Hora: 11:04

Usuari: ANH0353

Interval dates: 01.01.2013-31.12.2013

Clas.Eco.1:* Clas.Eco.5:*

Full: 1

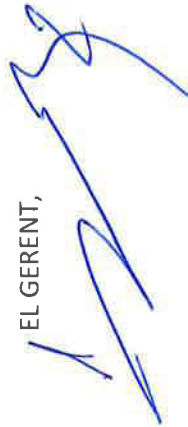
Clas.Func.1:* Clas.Func.4:*

Clas.Org.1:* Pos.Press.1:*

Fondo: *

TECNOLOGIA	TEXT ECONOMIC DE NIVELL I	PREVISIÓ INICIAL	MODIFICACIÓ PREVISIÓ	REVISIÓ DEFINITIVA	COMP INGR CONCRETAT	COMP INGR REALITZAT	DRETS RECOMENÇATS	DRETS AMPLI/CANC	DRETS LIQUIDATS	DEVOLUCIÓ INGRESSOS	RECAPTACIÓ	RECAPTACIÓ NETA
												PENDENT DE COBRAR
* 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	25.600,00	0,00	25.600,00	0,00	0,00	38.127,85	0,00	38.127,85	0,00	38.127,85	38.127,85
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 4	TRANSFERENCIES CORRENTS	24.506.028,00	0,00	24.515.824,66	0,00	0,00	23.780.643,82	0,00	23.780.643,82	0,00	18.820.000,00	18.820.000,00
		9.796,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.960.643,82	4.960.643,82
* 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00	749,18	0,00	749,18	0,00	749,18	749,18
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	220.250,72	0,00	220.250,72	0,00	0,00	217.909,62	0,00	217.909,62	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		220.250,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.909,62
* 8	TOTAL	24.533.828,00	0,00	24.763.875,38	0,00	0,00	24.037.430,47	0,00	24.037.430,47	0,00	18.858.877,03	18.858.877,03
		230.047,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.778.553,44	5.778.553,44

EL GERENT,



LA INTERVENTORA DELEGADA,



LA PRESIDENTA,



005 Inst.Mpal. d'Hisenda Estat d'execució de despeses del pressupost Data: 04.02.2014 Hora: 11:01

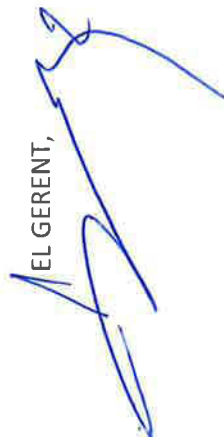
Usuari: ANH0353 Exercici:2013 Interval dates: 01.01.2013-31.12.2013

Clas.Eco.1:* Clas.Eco.5:* Full: 1

Clas.Func.1:* Clas.Func.4:* Fondo: *

Clas.Org.1:* Fos.Press.1:*

TECNOLOGIA	TEXT ECONÒMIC DE NIVELL 1	CRÈDIT INICIAL	CRÈDIT DEFINITIU	IMPACTE AUTORIZAT	IMPACTE D-O	IMPACTE O-2	PAGAMENT EFECTUAT	CRÈDIT DISPONIBLE
	MODIFICACIÓ CRÈDIT	REIFICACIÓ CRÈDIT	IMPACTE A-D	IMPACTE D-O	IMPACTE O-2	IMPACTE REINTEGRAT		
* 1	DESPESES DE PERSONAL	11.924.836,66	0,00	11.699.641,03	0,00	11.699.641,03	11.699.641,03	225.195,63
	11.934.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.662,85		
	9.453,34-							
* 2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	9.059.538,00	0,00	8.725.644,28	180.106,77	8.531.042,99	7.775.143,23	333.893,72
	0,00	0,00	14.494,52		755.899,76	20.424,11		
* 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.559.250,00	0,00	3.339.770,00	5.440,00	3.334.330,00	2.780.910,00	219.480,00
	3.540.000,00	0,00	0,00			553.420,00	0,00	
	19.250,00							
* 6	INVERSIONS REALS	220.250,72	0,00	217.909,62	0,00	217.909,62	9.465,61	2.341,10
	0,00	0,00	0,00			208.444,01	0,00	
	220.250,72							
91	TOTAL G	24.533.828,00	24.763.875,38	23.982.964,93	185.546,77	23.782.923,64	22.265.159,87	780.910,45
		230.047,38	0,00	14.494,52		1.517.763,77	111.086,96	

 EL GERENT,

LA INTERVENTORA DELEGADA,



LA PRESIDENTA,





ROMANENT DE TRESORERIA A 31 DE DESEMBRE DE 2013

1. (+) DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A FINAL DE L'EXERCICI	5.185.505,89 €
De pressupost d'ingressos. Exercici corrent	5.178.553,44 €
De pressupost d'ingressos. Exercici tancat	0,00 €
D'altres operacions no pressupostàries	6.952,45 €
Pendants d'aplicació definitiva	0,00 €
2. (-) CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT A FINAL DE L'EXERCICI	1.999.775,29 €
De pressupost de despeses. Exercici corrent	1.517.763,77 €
De pressupost de despeses. Exercici tancat	0,00 €
D'altres operacions no pressupostàries	482.011,52 €
Pendants d'aplicació definitiva	0,00 €
3. (+) FONS LÍQUIDS A LA TRESORERIA	535.236,47 €
ROMANENT DE TRESORERIA	3.720.967,07 €

EL GERENT,

LA INTERVENTORA
DELEGADA,

LA PRESIDENTA,

CLASSIFICACIÓ: ECONÒMICA

DES DE:
FINS:

I/00000/00000
I/99999/99999

EX. PRESS.: 1900 a 2012
USUARI: AMH0353

DATA COMPT.: 01.01.2013 a 31.12.2013

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA: *
FONS: *

ECON	TEXT ECONÒMIC	SALDO INICIAL	RECTIFICACIONS	TOTAL D. R.	TOTAL ANUL/CANC	TOTAL NET	RECAPTAT	PENDENT COBRAR
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	4.953.094,31	0,00	4.953.094,31	0,00	4.953.094,31	4.953.094,31	0,00
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	73.139,81	0,00	73.139,81	0,00	73.139,81	73.139,81	0,00
TOTAL FINAL		5.026.234,12	0,00	5.026.234,12	0,00	5.026.234,12	5.026.234,12	0,00

EL GERENT,

LA INTERVENTORA DELEGADA,

LA PRESIDENTA,

Inst. N.ºal. d'Hisenda PRESSUPOSTOS TANCATS OBLIGACIONS RECONEGUDES ** ESTAT DE DESPESES DATA: 04.02.2014 FULLL: 1

CLASSIFICACIÓ: ECONÒMICA DES DE: G/00000/00000 EK. PRESS.: 1900 a 2012

FIN: G/99999/99999 USUARI: ANH0353

DATA COMPT.: 01.01.2013 a 31.12.2013 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA: * FONTS: *

ECON	TEXT ECONÒMIC	SALDO INICIAL	RECTIFICACIONS	OBLIGACIONS VIVES	PAGAMENT REALITZAT	PENDENT PAGAR
2	DESPESES EN BENS CORRENTS	1.114.269,62	0,00	1.114.269,62	1.114.269,62	0,00
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	593.920,00	0,00	593.920,00	593.920,00	0,00
6	INVERSIONS REALS	63.414,13	0,00	63.414,13	63.414,13	0,00
TOTAL FINAL		1.771.603,75	0,00	1.771.603,75	1.771.603,75	0,00

EL GERENT,

LA INTERVENTORA DELEGADA,

LA PRESIDENTA,

AJUNTAMENT DE BARCELONA

Societat: Inst.Mpal. d'Hisenda

RESUM GENERAL DE TRESORERIA

Periode: de 1 a 12
Exercici: 2013

Navegació

Cta.mayor

Período

⏪ Ⓞ ✕

Resum Tresoreria	TOTALS
Creditors ob. rec. Pressup. despeses cor	22.265.159,87
Creditors ob. rec. Pressup. despeses tan	1.771.603,75
Creditors per devolucions d'ingresos	0,00
Total pressupostaris	24.036.763,62
Ens públics, ing. pendents liquidar	0,00
Ens públics, devolucions ing. pend. paga	0,00
Ens públics, c/c efectiu	0,00
Creditors dev.ing.recursos altres ens pú	0,00
Recursos d'altres ens	0,00
Creditors per IVA suportat	0,00
Ens públics creditors per recaptació rec	0,00
Altres creditors no pressupostaris	158.152,48
Deutors per IVA repercutit	0,00
Deutors per servei de recaptació	0,00
Altres deutors no pressupostaris	1.602.700,70
Hisenda Pública,deutora diversos concept	0,00
Organismes de Previsió Social, deutors	0,00
Hisenda Pública,creditora diversos conce	3.557.317,80
Organismes de Previsió Social, creditors	6.088.938,24
Emprèstits i altres emissions anàlogues	0,00
Deutes operacions de tresoreria	0,00
Deutes operacions de tresoreria,moneda	0,00
Cobraments pendents d'aplicació	25.850.927,83
Pagaments pendents d'aplicació	0,00
Prov.fons pag. a justificar pendents jus	22.466,23
Prov.fons bestretes de caixa pendents ju	6.281,02
Altres partides pendents d'aplicació	0,00
Fiances i dipòsits rebuts i constituits	893.022,84
Moviments interns de tresoreria	36.668.330,07
Formalització	92.205,68
Total no pressupostaris	74.940.342,89
Hisenda Pública, IVA suportat	0,00
Hisenda Pública, IVA repercutit	0,00

AJUNTAMENT DE BARCELONA

Societat: Inst.Mpal. d'Hisenda

R E S U M G E N E R A L D E T R E S O R E R I A

Periode: de 1 a 12
Exercici: 2013

Navegació

¶ < > & # 0 0 x

Resum Tresoreria	TOTALS
Impost sobre el valor afegit	0,00
Existències finals comptables	535.236,47
TOTAL DEURE	99.512.342,98
Deutors dnets reconeguts.Press.ingres co	18.858.877,03
Deutors dnets reconeguts.Press.ingres ta	5.026.234,12
Total pressupostaris	23.885.111,15
Ens públics, ing. pendents liquidar	0,00
Ens públics, devolucions ing. pend. paga	0,00
Ens públics, c/c efectiu	0,00
Creditors dev.ing.recurors altres ens pú	0,00
Recurors altres ens	0,00
Creditors per IVA suportat	0,00
Ens públics creditors per recaptació rec	0,00
Altres creditors no pressupostaris	157.890,46
Deutors per IVA repercutit	0,00
Deutors per servei de recaptació	0,00
Altres deutors no pressupostaris	1.597.979,70
Hisenda Pública,deutora diversos concept	0,00
Organismes de Previsió Social, deutors	0,00
Hisenda Pública,creditora diversos conce	3.611.978,50
Organismes de Previsió Social, creditors	6.035.306,11
Emprèstits i altres emissions anàlogues	0,00
Deutes operacions de tresoreria	0,00
Deutes operacions de tresoreria,moneda	0,00
Cobraments pendents d'aplicació	25.850.927,83
Pagaments pendents d'aplicació	0,00
Lliuraments fons pagaments a justificar	22.466,23
Lliuraments fons bestretes de caixa	6.281,02
Altres partides pendents d'aplicació	0,00
Fiances i dipòsits rebuts i constituïts	893.022,84
Moviments interns de tresoreria	36.668.330,07

AJUNTAMENT DE BARCELONA

Societat: Inst.Mpal. d'Hisenda

R E S U M G E N E R A L D E T R E S O R E R I A

Periode: de 1 a 12
Exercici: 2013

Navegació

Cta. major

Període

⌂ ⌂ ✕

Resum Tresoreria	TOTALS
Formalització	92.205,68
Total no presupostaris	74.936.388,44
Hisenda Pública, IVA suportat	0,00
Hisenda Pública, IVA repercutit	0,00
Impost sobre el valor afegit	0,00
Existències inicials	690.843,39
TOTAL HAVER	99.512.342,98
TOTAL DEURE	99.512.342,98
TOTAL HAVER	99.512.342,98

Signat per:

LA CAP D'ADMINISTRACIÓ INTERNA,

EL GERENT,






**Institut Municipal d'Hisenda de Barcelona
Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2013**

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 EHA/4041/2004, de 23 de novembre.
- 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.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.

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.

L'article 193.4 del TRLRHL també preveu que es reti compte al Consell Plenari Municipal, en la primera sessió que celebri, de la liquidació de cadascun dels pressupostos que integren el Pressupost General, un cop realitzada la seva aprovació.

2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

Durant l'any 2013 l'Institut Municipal d'Hisenda de Barcelona ha realitzat les següents modificacions del pressupost:

01/01/13	Pressupost inicial	24.533.828,00 €
	Generacions de crèdit	230.047,38 €
	Transferència de crèdit (alta)	19.250,00 €
	Transferència de crèdit (baixa)	- 19.250,00 €
31/12/13	Pressupost final	24.763.875,38 €

Segons estableixen els articles 40.2 i 43.2 del RD 500/1990, en les bases d'execució es regularà la tramitació dels expedients de transferències de crèdit que no impliquin canvi de grup de funció i de les generacions de crèdit.


INTERVENCIÓ

D'acord amb el que s'estableix a la base d'execució quarta del pressupost de l'Institut, correspon al President aprovar totes les modificacions de crèdit, excepte les derivades en concepte de crèdits ampliables que aprovarà el Gerent.

El Departament d'Administració de l'Institut ha facilitat a aquesta Intervenció documentació relativa a l'aprovació d'aquestes modificacions de pressupost, i s'ha comprovat que han estat aprovades per la Presidenta.

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
Operacions corrents									
3. Taxes i altres ing.	25.600,00	25.600,00	100,0	38.127,85	148,9	38.127,85	100,0	0,00	0,0
4. Transf. Corrents	24.506.028,00	24.515.824,66	100,0	23.780.643,82	97,0	18.820.000,00	79,1	4.960.643,82	20,9
5. Ingressos patrimon.	2.200,00	2.200,00	100,0	749,18	34,1	749,18	100,0	0,00	0,0
Operacions de capital									
7. Transf. de capital	0,00	220.250,72		217.909,62	98,9	0,00	0,0	217.909,62	100,0
8. Actius financers	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	24.533.828,00	24.763.875,38	100,9	24.037.430,47	97,1	18.858.877,03	78,5	5.178.553,44	21,5

DESPESES	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions netes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/3
Operacions corrents									
1. Desp. de personal	11.934.290,00	11.924.836,66	99,9	11.699.641,03	98,1	11.699.641,03	100,0	0,00	0,0
2. Desp. béns i serveis	9.059.538,00	9.059.538,00	100,0	8.531.042,99	94,2	7.775.143,23	91,1	755.899,76	8,9
3. Despeses financeres	0,00	0,00							
4. Transf. corrents	3.540.000,00	3.559.250,00	100,5	3.334.330,00	93,7	2.780.910,00	83,4	553.420,00	16,6
Operacions de capital									
6. Inversions reals	0,00	220.250,72		217.909,62	98,9	9.465,61	4,3	208.444,01	95,7
7. Transf. de capital	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	24.533.828,00	24.763.875,38	100,9	23.782.923,64	96,0	22.265.159,87	93,6	1.517.763,77	6,4

Durant l'exercici 2013 s'han liquidat drets per un 97,1% de la previsió definitiva, i se n'ha recaptat el 78,5%. Pel que fa al pressupost de despeses, s'han reconegut obligacions per un 96% dels crèdits definitius, i se n'ha pagat el 93,6%.

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	2013		2012			
	Import	%	Import	%	Diferència	%
3. Taxes i altres ingressos	38.127,85	0,2	28.753,60	0,1	9.374,25	32,6
4. Transf. corrents	23.780.643,82	98,9	24.453.094,31	99,6	-672.450,49	-2,7
5. Ingressos patrimonials	749,18	0,0	50,26	0,0	698,92	1.390,6
7. Transf. de capital	217.909,62	0,9	73.139,81	0,3	144.769,81	197,9
TOTAL	24.037.430,47	100,00	24.555.037,98	100,00	-517.607,51	-2,1



INTERVENCIÓ

OBLIGACIONS RECONEGUDES	2013		2012		Diferència	%
	Import	%	Import	%		
Capítol						
1. Despeses de personal	11.699.641,03	49,2	11.391.980,43	47,8	307.660,60	2,7
2. Despeses béns i serveis	8.531.042,99	35,9	8.705.152,66	36,6	-174.109,67	-2,0
4. Transf. corrents	3.334.330,00	14,0	3.622.978,81	15,2	-288.648,81	-8,0
6. Inversions reals	217.909,62	0,9	92.137,63	0,4	125.771,99	136,5
TOTAL	23.782.923,64	100,00	23.812.249,53	100,00	-29.325,89	-0,1

DESCRIPCIÓ	DRETS LIQUIDATS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	RP 2013	RP 2012	DIFERÈNCIA %
Operacions corrents	23.819.520,85	23.565.014,02	254.506,83	761.786,27	-66,59%
Altres operacions no financ.	217.909,62	217.909,62	-	-18.997,82	-100,00%
Total operacions no financ.	24.037.430,47	23.782.923,64	254.506,83	742.788,45	-65,74%
Actius financers	-	-	-	-	
Passius financers	-	-	-	-	
Resultat pressupostari	24.037.430,47	23.782.923,64	254.506,83	742.788,45	-65,74%
Ajustos					
Crèdits finançats amb RLT				30.862,57	-100,00%
Desviacions fin. negatives					
Desviacions fin. positives					
RESULTAT PRESSUP. AJUSTAT			254.506,83	773.651,02	-67,10%

- Els ingressos de l'Institut provenen quasi en la seva totalitat de les transferències corrents (98,9%). Aquests ingressos es destinen a despeses de personal (49,2%), de béns i serveis (35,9%) i a transferències corrents (14%).
- En comparació amb l'exercici anterior s'observa que els drets liquidats han disminuït un 2,1% mentre que les obligacions reconegudes han patit un decrement del 0,1%, per la qual cosa el resultat pressupostari de l'exercici s'ha reduït en un 67,1%, i és de 254.506,83 €. En no haver-hi ajustos a realitzar, el resultat pressupostari ajustat de l'exercici és del mateix import.
- S'observa que la variació neta del capítol 1 de despeses de personal de l'exercici 2013 en relació a l'exercici 2012 ha estat d'un augment del 2,7%. Segons informe de la direcció d'ingressos i administració de l'Institut, aquesta variació es deu principalment a:
 - Abonament l'any 2013 de la paga de nadal, que l'any 2012 va ser suprimida en compliment del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol.
 - Els abonaments durant el 2013 de la part corresponent al 50% del complement de la carrera professional.

Al respecte cal tenir en compte allò previst a l'article 22.2 de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2013, segons el qual durant l'exercici les retribucions del personal al servei del sector públic no podran experimentar cap increment respecte a les vigents el 31 de desembre de 2012, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de la comparació, tant pel que fa a efectius de personal com a la seva antiguitat, i sense tenir en compte la reducció aprovada pel Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol.



5. AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

L'article 16.2 del RD 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, estableix que: "la Intervención local elevará al Pleno un informe sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad de la propia entidad local y de sus organismos y entidades dependientes. El informe se emitirá con carácter independiente y se incorporará a los previstos en los artículos 168.4, 177.2 y 191.3 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, referidos respectivamente, a la aprobación del presupuesto general, a sus modificaciones y a su liquidación".

Pel que fa al compliment de l'objectiu d'estabilitat, de la regla de despesa i del límit de la despesa no financera previstos als articles 11, 12 i 30 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, si bé seran objecte d'anàlisi a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació de la liquidació del Pressupost general de la corporació, on es presentarà en termes consolidats d'acord amb els criteris SEC-95, es realitza una aproximació individual a títol merament orientatiu.

Objectiu d'estabilitat pressupostària

L'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix que: "1. *La elaboración, aprobación y ejecución de los Presupuestos y demás actuaciones que afecten a los gastos o ingresos de los distintos sujetos comprendidos en el ámbito de aplicación de esta Ley se realizará en un marco de estabilidad presupuestaria, coherente con la normativa europea.*
2. *Se entenderá por estabilidad presupuestaria de las Administraciones Públicas la situación de equilibrio o de superávit estructural*".

La instrumentació del principi d'estabilitat pressupostària es realitza a l'article 11 de la mateixa norma, en el que es posa de manifest que "para el cálculo del déficit estructural se aplicará la metodología utilizada por la Comisión Europea en el marco de la normativa de estabilidad presupuestaria".

La capacitat de finançament en termes de comptabilitat nacional es determina a partir de la diferència entre els ingressos i les despeses no financeres (capítols 1 a 7 del pressupost dels consorcis), aplicant posteriorment els ajustaments necessaris per tal de convertir les magnituds pressupostàries als termes previstos en el SEC 95.

Per determinar els ajustaments a realitzar sobre els imports pressupostaris, s'ha tingut en compte el "Manual de cálculo del déficit en contabilidad nacional adaptado a las entidades locales", elaborat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

Determinació de la capacitat de finançament de l'Institut:

Drets reconeguts (Caps. 1 a 7)	24.037.430,47
Obligacions reconegudes (Caps. 1 a 7)	23.782.923,64
Diferència	254.506,83

En aquest cas no cal efectuar cap ajustament, ja que la magnitud pressupostària de l'Institut coincideix amb els criteris del SEC 95, i per tant té una capacitat de finançament de 254.506,83 euros.



Regla de despesa

Respecte al càlcul del límit de la despesa, l'article 12 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària exigeix que la variació de despesa no superi la taxa de referència de creixement del PIB determinada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques. Això suposa que la variació, en termes SEC, de la despesa computable de l'Institut, entre la liquidació del pressupost 2012 i la liquidació del pressupost 2013, no pot superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut (PIB) a mig termini de l'economia espanyola.

El 20 de juliol de 2011, el Consell de Ministres va aprovar els acords de Govern, en els que s'estimava una taxa de referència de creixement del PIB per a l'any 2013 d'un 1,7%.

En termes SEC no s'ha produït variació entre les liquidacions del pressupost de l'any 2012 i la del 2013, segons es pot comprovar en el quadre següent:

Límit de la Regla de Despesa	IMPORTS
Despesa no financera (Cap. 1 a 7 liquidació 2013)	23.782.923,64
Despesa no financera finançament afectat 2013	-23.782.923,64
Total despesa computable any 2013	0,00
Despesa no financera (Cap. 1 a 7 liquidació 2012)	23.812.249,53
Despesa no financera finançament afectat 2012	-23.812.249,53
Total despesa computable any 2012	0,00
Variació despesa entre any 2012 i 2013	0,00

Cal tenir present que a efectes de la Llei Orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, la regla de despesa s'ha de comprovar a nivell consolidat.

Període mig de pagament

La Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic, modifica la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, per ampliar el concepte del principi de sostenibilitat financera que ara també inclou el control del deute comercial, el que evita posar en risc l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat de les finances públiques. Fruit d'aquesta modificació, l'article 4 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix que: "*se entenderá por sostenibilidad financiera la capacidad para financiar compromisos de gasto presentes y futuro dentro de los límites de déficit, deuda pública y morosidad de deuda comercial conforme a lo establecido en esta Ley, la normativa sobre morosidad y en la normativa europea.*

Se entiende que existe sostenibilidad de la deuda comercial, cuando el periodo medio de pago a los proveedores no supere el plazo máximo previsto sobre morosidad".

D'acord amb l'informe de la Directora d'Ingressos i administració, el període mig de pagament de l'Institut Municipal d'Hisenda de l'últim trimestre del 2013 ha estat de 22,93 dies, i per tant és inferior al termini de pagament previst a la llei de morositat.

6. ROMANENT DE TRESORERIA



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

ROMANENT DE TRESORERIA	ANY 2013	ANY 2012	%
Fons líquids	535.236,47	690.843,39	-22,52%
Drets pendents de cobrament	5.185.505,89	5.028.465,57	3,12%
(+) del pressupost corrent	5.178.553,44	5.026.234,12	3,03%
(+) de pressupostos tancats	0,00	0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	6.952,45	2.231,45	211,57%
(-) cobraments fets pdts d'aplicació definitiva	0,00	0,00	
Obligacions pendents de pagament	1.999.775,29	2.252.848,72	-11,23%
(+) del pressupost corrent	1.517.763,77	1.771.603,75	-14,33%
(+) de pressupostos tancats	0,00	0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	482.011,52	481.244,97	0,16%
(-) pag. realitzats pdts d'aplicació definitiva	0,00	0,00	
ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL	3.720.967,07	3.466.460,24	7,34%
(-) Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00	
(-) Excés de finançament afectat	0,00	0,00	
ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS	3.720.967,07	3.466.460,24	7,34%

Respecte al destí del superàvit de la liquidació, ens remetem a l'informe de l'Interventor General de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona.

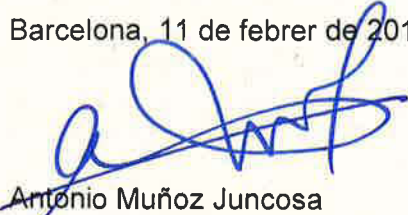
7. ROMANENTS DE CRÈDIT

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:

- Els saldos de disposicions	185.546,77 €
- Els saldos d'autoritzacions	14.494,52 €
- Els saldos de crèdit	780.910,45 €
Total	980.951,74 €

Barcelona, 11 de febrer de 2014


Antonio Muñoz Juncosa
Interventor General de
l'Ajuntament de Barcelona





3.- Documentació complementària

Estats de liquidació del pressupost

- Resum de la classificació funcional de la despesa44
- Resum de la classificació econòmica de la despesa45-47
- Resum de les obligacions reconegudes netes.....44
- Resum de la classificació econòmica dels ingressos48

Informació sobre l'endeutament

- Estat del deute. Deute49
- Estat del deute. Interessos meritats.....49
- Avals concedits.....49

Informació de les operacions per administració de recursos

- per compte d'altres ens públics50

Informació de les operacions no pressupostàries

- Deutors.....51
- Creditors.....51
- Partides pendents d'aplicació. Ingressos51

Informació pressupostària

- Exercici corrent. Pressupost de despeses
 - Modificacions de crèdit52-53
 - Romanents de crèdit54
- Exercici corrent. Pressupost d'ingressos
 - Procés de gestió: drets anul.lats48
 - Procés de gestió: drets cancel.lats48
 - Procés de gestió: recaptació neta48
 - Devolució d'ingressos48
 - Compromisos d'ingrés48



- Exercicis tancats
 - Obligacions de pressuposts tancats55
 - Drets a cobrar de pressuposts tancats. Drets anul.lats.....56
 - Drets a cobrar de pressuposts tancats. Drets cancel.lats56
- Despeses amb finançament afectat
 - Desviacions de finançament57-58

005 Inst.Mpal. d'Hisenda
 Usuari: ANH0353
 Clas.Eco.1:*
 Clas.Func.1:*
 Clas.Org.: *

Clas.Eco.5: *
 Clas.Func.4:*
 Pos.Press.: *


Estat d'execució de despeses del pressupost
 Exercici:2013

Data: 05.03.2014
 Hora: 17:27
 Interval dates: 01.01.2013-31.12.2013
 Full: 1

Fondo: *

ECONOMICAL TEXT ECONOMIC DE RIVELL 1		ECONOMICAL TEXT ECONOMIC DE RIVELL 1		ECONOMICAL TEXT ECONOMIC DE RIVELL 1	
MODIFICACIÓ CRÈDIT	CRÈDIT DEFINITIU	IMPORTE AUTORIZAT	IMPORTE DISPOSAT	IMPORTE OBLIGAT	IMPORTE EFECTUAT
IMPORTE A-D	IMPORTE A-D	IMPORTE D-O	IMPORTE O-2	IMPORTE FEINTESRAT	CRÈDIT DISPONIBLE
* 932					
GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI					
11.924.290,00	11.924.836,66	11.699.641,03	11.699.641,03	11.699.641,03	11.699.641,03
9.453,34-	0,00	0,00	0,00	0,00	90.662,85
* 932					
GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI					
9.059.538,00	9.059.538,00	8.725.644,28	8.711.149,76	8.531.042,99	7.775.143,23
0,00	0,00	14.494,52	180.106,77	755.899,76	20.424,11
* 932					
GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI					
3.540.000,00	3.559.250,00	3.339.770,00	3.339.770,00	3.334.330,00	2.780.910,00
19.250,00	0,00	0,00	5.440,00	553.420,00	0,00
* 932					
GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI					
220.250,72	220.250,72	217.909,62	217.909,62	217.909,62	9.465,61
0,00	0,00	0,00	0,00	208.444,01	0,00
* 932					
GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI					
24.533.828,00	24.763.875,38	23.982.964,93	23.968.470,41	23.782.923,64	22.265.159,87
230.047,38	0,00	14.494,52	185.546,77	1.517.763,77	111.085,96
**** TOTAL					
24.533.828,00	24.763.875,38	23.982.964,93	23.968.470,41	23.782.923,64	22.265.159,87
230.047,38	0,00	14.494,52	185.546,77	1.517.763,77	111.085,96

LA CAP D'ADMINISTRACIÓ INTERNA,


 EL GERENT,

005 Inst.Mpal. d'Hisenda Data: 05.03.2014 Hora: 17:30
 Usuari: ANH0353 Estat d'execució de despeses del pressupost Interval dates: 01.01.2013-31.12.2013
 Clas.Eco.1:* Exercici:2013 Fondo: * Full: 1
 Clas.Func.1:* Clas.Eco.5:* Clas.Func.4:* Pos.Press.1:*

ECNOMICA 3 TEXT ECONOMIC DE NIVELL 3 FCMDO TEXT ECONOMIC DE NIVELL 1

	CRÈDIT INICIAL	CRÈDIT DEFINITIU	MODIFICACIÓ CRÈDIT	IMPÒRT AUTORIZAT	IMPÒRT D-0	IMPÒRT OBLIGAT	IMPÒRT REINTEGRAT	CRÈDIT DISPONIBLE
* 101	RET.BASIQUES I ALTRE PERSONAL DIRECTIU	0,00	0,00	390.433,89	DESPES DE PERSONAL	390.433,89	390.433,89	390.433,89-
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
* 110	RET.BASIQUES I ALTRE PERSONAL EVENTUAL	158.636,00	158.636,00	19.734,93	DESPES DE PERSONAL	19.734,93	19.734,93	138.901,07
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
* 120	RETRIBUCIONS BASIQUES	2.324.593,00	2.324.593,00	2.465.110,68	DESPES DE PERSONAL	2.465.110,68	2.465.110,68	140.517,68-
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
* 121	RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	3.344.060,00	3.344.060,00	3.878.447,02	DESPES DE PERSONAL	3.878.447,02	3.878.447,02	534.387,02-
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	CONTRIBUCIONS PLANS I FONSPENSIONS	6.650,00	6.650,00	0,00	DESPES DE PERSONAL	0,00	0,00	6.650,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
* 130	LABORAL FIX	2.810.238,00	2.810.238,00	1.727.945,40	DESPES DE PERSONAL	1.727.945,40	1.727.945,40	1.082.292,60
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
* 131	LABORAL TEMPORAL	170.045,00	170.045,00	180.098,16	DESPES DE PERSONAL	180.098,16	180.098,16	10.053,16-
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
* 137	CONTRIBUCIONS PLANS I FONSPENSIO	6.650,00	6.650,00	0,00	DESPES DE PERSONAL	0,00	0,00	6.650,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
* 150	PRODUCTIVITAT	570.797,00	570.797,00	562.124,97	DESPES DE PERSONAL	562.124,97	562.124,97	8.672,03
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
* 151	GRATIFICACIONS	1.561,00	7.857,75	5.806,08	DESPES DE PERSONAL	5.806,08	5.806,08	2.051,67
		6.296,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
* 160	QUOTES SOCIALS	2.539.360,00	2.520.110,00	2.465.350,89	DESPES DE PERSONAL	2.465.350,89	2.465.350,89	54.759,11
		19.250,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	90.662,85	
* 162	DESPESA SOCIAL	1.700,00	5.199,91	4.589,01	DESPES DE PERSONAL	4.589,01	4.589,01	610,90
		3.499,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

005 Inst.Mpal. d'Hisenda

Data: 05.03.2014

Hora: 17:30

Estat d'execució de despeses del pressupost

Exercici:2013

Interval dates: 01.01.2013-31.12.2013

Clas.Eco.5: *

Full: 2

Clas.Eco.1: *

Clas.Func.4: *

Fondo: *

Clas.Org.: *

ECONOMICA 3	TEXT ECONOMIC DE NIVELL 3		FONDO		TEXT ECONOMIC DE NIVELL 3		IMPORTE OBLIGAT	IMPORTE REINTEGRAT	CREDIT DISPONIBLE
	CREDIT INICIAL	CREDIT DEFINITIU	IMPORTE AUTORIZAT	IMPORTE DIBORSAT	IMPORTE D-O	IMPORTE O-2			
	MODIFICACIO CREDIT	RETENCIO CREDIT	IMPORTE A-D	IMPORTE D-O					
* 202	ARRENDAMENTS EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCC		DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS						
	1.341.806,00	1.341.806,00	1.376.667,57	1.376.667,57	1.365.118,37	1.365.118,37	0,00	0,00	34.861,57-
	0,00	0,00	0,00	11.549,20	0,00				
* 205	ARRENDAMENTS MOBILIARI I EQUIPAMENT		DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS						
	56.000,00	56.000,00	61.226,00	61.226,00	61.226,00	53.082,70	0,00	0,00	5.226,00-
	0,00	0,00	0,00	0,00	8.143,30				
* 213	MANTENIMENT MAQUINARIA, INSTAL. I UTILI-		DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS						
	71.300,00	71.300,00	78.349,00	72.551,73	70.016,18	48.352,91	0,00	0,00	7.049,00-
	0,00	0,00	5.797,27	2.535,55	21.663,27				
* 216	MANT. EQUIPES I SOFT. PROCES D'INFORMACIO		DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS						
	84.260,00	84.260,00	102.858,58	99.487,72	99.487,72	90.215,01	0,00	0,00	18.598,58-
	0,00	0,00	3.370,86	0,00	9.272,71				
46	MATERIAL D'OFICINA		DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS						
	106.500,00	106.500,00	131.032,60	127.530,71	127.506,21	108.900,02	0,00	0,00	24.532,60-
	0,00	0,00	3.501,89	24,50	18.606,19				
* 221	SUBMINISTRAMENTS		DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS						
	180.310,00	180.310,00	157.834,01	157.834,01	144.646,53	122.266,71	0,00	0,00	22.475,99
	0,00	0,00	0,00	13.187,48	22.379,82				
* 222	COMUNICACIONS		DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS						
	5.906.905,00	5.906.905,00	5.691.015,25	5.691.015,25	5.608.820,05	5.094.264,80	0,00	0,00	215.889,75
	0,00	0,00	0,00	82.195,20	514.555,25				
* 223	TRANSPORTS		DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS						
	34.000,00	34.000,00	34.339,80	34.339,80	33.347,67	29.036,00	0,00	0,00	339,80-
	0,00	0,00	0,00	992,13	4.311,67				
* 224	PRIMS D'ASSEGURANCES		DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS						
	29.568,00	29.568,00	23.877,24	23.877,24	23.877,24	12.738,00	0,00	0,00	5.690,76
	0,00	0,00	0,00	0,00	11.139,24				
* 226	DESPESES NO INCLOSES A ALTRES APARTATS		DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS						
	157.097,00	157.097,00	175.160,42	173.335,92	168.112,17	139.926,00	0,00	0,00	18.063,42-
	0,00	0,00	1.824,50	5.223,75	28.186,17				
* 227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES		DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS						
	1.069.096,00	1.069.096,00	879.354,11	879.354,11	814.955,15	697.459,00	0,00	0,00	189.741,89
	0,00	0,00	0,00	64.398,96	117.496,15				
* 230	DIETES		DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS						
	4.384,00	4.384,00	633,71	633,71	633,71	487,72	0,00	0,00	3.750,29
	0,00	0,00	0,00	0,00	145,99				

005 Inst.Mpal. d'Hisenda

Estat d'execució de despeses del pressupost
Exercici:2013

Data: 05.03.2014

Hora: 17:30

Usuari: ANH0353

Clas.Eco.1:*

Clas.Func.1:*

Clas.Func.4:*

Clas.Org.:*

Fondo: *

Interval dates: 01.01.2013-31.12.2013

Full: 3

ECONOMICA 3		TEXT ECONOMIC DE NIVELL 3		FONDO		TEXT ECONOMIC DE NIVELL 1		IMPORT OBLIGAT		PAGAMENT EFECTUAT	
CREDIT INICIAL		CREDIT DEFINITIU		IMPORT AUTORIZAT		IMPORT D-0		IMPORT 0-4		IMPORT REINTEGRAT	
MODIFICACIO CREDIT		RETENCIO CREDIT		IMPORT A-D		IMPORT D-0		IMPORT 0-4		CREDIT DISPONIBLE	
* 231	LOCOMOCIO DEL PERSONAL	18.312,00	18.312,00	13.295,99	13.295,99	13.295,99	13.295,99	13.295,99	13.295,99	200,00	5.016,01
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
* 410	A ORGANISMES AUT.LOCALS DE L'AJUNTAMENT	3.540.000,00	3.540.000,00	3.320.520,00	3.320.520,00	3.320.520,00	3.320.520,00	3.320.520,00	3.320.520,00	2.767.100,00	219.480,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
* 489	ALTRES TRANSFERENCIES	19.250,00	19.250,00	19.250,00	19.250,00	19.250,00	19.250,00	19.250,00	19.250,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
* 626	EQUIPAMENTS PER PROCESSOS D'INFORMACIO	0,00	0,00	3.547,72	3.547,72	3.547,72	3.547,72	3.547,72	3.547,72	0,00	3.547,72-
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
47	MOBILIARI	10.000,00	10.000,00	8.131,08	8.131,08	8.131,08	8.131,08	8.131,08	8.131,08	522,62	1.868,92
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
* 636	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIO	0,00	208.944,42	184.599,83	184.599,83	184.599,83	184.599,83	184.599,83	184.599,83	5.395,27	24.344,59
		208.944,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.204,56	179.204,56	0,00	
* 641	DESPESA EN APLICACIONS INFORMATIQUES	0,00	1.306,30	21.630,99	21.630,99	21.630,99	21.630,99	21.630,99	21.630,99	0,00	20.324,69-
		1.306,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.630,99	21.630,99	0,00	
*****	TOTAL	24.533.828,00	24.763.875,38	23.982.964,93	23.968.470,41	23.968.470,41	23.782.923,64	23.782.923,64	23.782.923,64	22.265.159,87	780.910,45
		230.047,38	0,00	14.494,52	185.546,77	185.546,77	1.517.763,77	1.517.763,77	1.517.763,77	111.086,96	

LA CAP D'ADMINISTRACIO INTERNA,

EL GERENT,

005 Inst.Mpal. d'Hisenda

Estat d'execució d'ingressos del pressupost

Data: 05.03.2014

Hora: 17:33

Usuari: ANH0353

Exercici:2013

Interval dates: 01.01.2013-31.12.2013

Clas.Eco.1:* Clas.Eco.5: *

Full: 1

Clas.Func.1:* Clas.Func.4: *

Clas.Org.: * Fondo: *

CONCEPTES	TEXT ECONÒMIC DE NIVELL 5	PREVISIÓ INICIAL	PREVISIÓ DEFINITIVA	COMP. INGR. CONCERTAT	DRETS RECONTSATS	DRETS LIQUIDATS	DEVOLUCIÓ INGRESSOS	RECAPTACIÓ	RECAPTACIÓ NETA
MODIFICACIÓ PREVISIÓ				COMP. INGR. REALITZAT	DRETS AMPL./CANÇ				PENDENT DE COBRAR
* 39980	REINTEGRAMENT FOTOCOPIADORA	600,00	600,00	0,00	725,00	725,00		725,00	725,00
		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
* 39981	COSTES	0,00	0,00	0,00	16.173,69	16.173,69		16.173,69	16.173,69
		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
* 39999	ALTRES INGRESSOS	25.000,00	25.000,00	0,00	21.229,16	21.229,16		21.229,16	21.229,16
		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
* 40000	TRANSFERÈNCIES CORRENTS AJUNTAMENT BARCELONA	24.506.028,00	24.515.824,66	0,00	23.780.643,82	23.780.643,82		18.820.000,00	18.820.000,00
		9.796,66		0,00	0,00	0,00		0,00	4.960.643,82
4052000	EN COMPTES DE BANCOS O CAIXES	2.200,00	2.200,00	0,00	749,18	749,18		749,18	749,18
		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
* 70000	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL AJUNTAMENT DE BARCELONA	0,00	0,00	0,00	217.909,62	217.909,62		0,00	0,00
		220.250,72	220.250,72	0,00	0,00	0,00		0,00	217.909,62
*** TOTAL		24.533.828,00	24.763.875,38	0,00	24.037.430,47	24.037.430,47		18.858.877,03	18.858.877,03
		230.047,38		0,00	0,00	0,00		0,00	5.178.553,44

LA CAP D'ADMINISTRACIÓ INTERNA,

EL GERENT,



Informació sobre l'endeutament

L'Institut Municipal d'Hisenda no ha efectuat operacions d'endeutament.

LA CAP D'ADMINISTRACIÓ INTERNA,

EL GERENT,



**Ajuntament
de Barcelona**

Institut Municipal d'Hisenda

**Informació de les operacions per administració de recursos
per compte d'altres ens públics**

L'Institut Municipal d'Hisenda no realitza operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.

LA CAP D'ADMINISTRACIÓ INTERNA,

EL GERENT,

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Deutors	Saldo inicial a 1 de gener + modificacions de l'esmentat saldo	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total Deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
Fiances constituïdes a ll/t Inversions financeres temporals	151,45 2.080,00	0,00 10.700,00	151,45 12.780,00	0,00 5.979,00	151,45 6.801,00

Partides pendents d'aplicació. Pagaments	Saldo inicial a 1 de gener + modificacions de l'esmentat saldo	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pendents d'aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pendents d'aplicació a 31 de desembre
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Creditors	Saldo inicial més rectificacions	Abonaments realitzats en l'exercici	Total Creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de pagament a 31 de desembre
Altres creditors no pressupostaris Hisenda Pública Creditora diver.conc. Organismes de previsió.Social cred. Dipòsits rebuts a c/t	-5.502,42 -185.911,15 -289.831,40 0,00	158.152,48 3.557.317,80 6.088.938,24 893.022,84	152.650,06 3.371.406,65 5.799.106,84 893.022,84	157.890,46 3.611.978,50 6.035.306,11 893.022,84	-5.240,40 -240.571,85 -236.199,27 0,00

Partides pendents d'aplicació. Ingressos	Saldo inicial a 1 de gener + modificacions de l'esmentat saldo	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments pendents d'aplicació	Cobraments aplicats en l'exercici	Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre
	0,00	25.850.927,83	25.850.927,83	25.850.927,83	0,00

LA CAP D'ADMINISTRACIÓ INTERNA,



EL GERENT,



Descripció	Supl. Corrents	Supl. Capital	Transferències	Gener. Credit	Salida	Salida Matri
* 1 DESPESES DE PERSONAL	0,00	0,00	19.250,00	9.796,66	0,00	11.924.836,66
11.934.290,00						
* 2 DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.059.538,00
9.059.538,00						
* 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	0,00	19.250,00	0,00	0,00	3.559.250,00
3.540.000,00						
* 6 INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	220.250,72	0,00	220.250,72
0,00						
*** TO	0,00	0,00	19.250,00	230.047,38	0,00	24.763.875,38
24.533.828,00						

LA DIRECTORA D'INGRESSOS I ADMINISTRACIÓ,

EL GERENT,

Tipus d'ingressos	Saldo Inicial	Saldo Final	Saldo Inicial	Saldo Final	Saldo Inicial	Saldo Final	Saldo Inicial	Saldo Final	Saldo Inicial	Saldo Final
* 3 TRAMES I ALTRES INGRESSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.600,00
25.600,00										
* 4 TRANSFERENCIES CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.515.824,66
24.506.028,00										
* 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00
2.200,00										
* 7 TRANSFERENCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.250,72
0,00										
*** TO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.763.875,38
24.533.828,00										

LA DIRECTORA D'INGRESSOS I ADMINISTRACIÓ,



EL GERENT,





ESTAT ROMANENTS DE CRÈDIT 2013

CAPÍTOL	NO INCORPORABLES	SUSCEPTIBLES D'INCORPORACIÓ COMPROMESOS
Capítol 1	225.195,63	0,00
Capítol 2	348.388,24	180.106,77
Capítol 4	219.480,00	5.440,00
Capítol 6	2.341,10	0,00
TOTAL	795.404,97	185.546,77

LA DIRECTORA D'INGRESSOS
I ADMINISTRACIÓ,

EL GERENT,

Inst. Mdal. d'Hisenda PRESSUPOSTOS TANCATS OBLIGACIONS RECONEGUDES ** ESTAT DE DESPESES DATA: 04.02.2014 FULLL: 1

CLASSIFICACIÓ: ECONÒMICA DES DE: G/00000/00000 EK. PRESS.: 1900 a 2012

FIN: G/99999/99999 USUARI: ANH0353

DATA COMPT.: 01.01.2013 a 31.12.2013 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA: * FONTS: *

ECON	TEXT ECONÒMIC	SALDO INICIAL	RECTIFICACIONS	OBLIGACIONS VIVES	PAGAMENT REALITZAT	PENDENT PAGAR
2	DESPESES EN BENS CORRENTS	1.114.269,62	0,00	1.114.269,62	1.114.269,62	0,00
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	593.920,00	0,00	593.920,00	593.920,00	0,00
6	INVERSIONS REALS	63.414,13	0,00	63.414,13	63.414,13	0,00
TOTAL FINAL		1.771.603,75	0,00	1.771.603,75	1.771.603,75	0,00

EL GERENT,

LA INTERVENTORA DELEGADA,

LA PRESIDENTA,

CLASSIFICACIÓ: ECONÒMICA

DES DE:
FINS:

I/00000/00000
I/99999/99999

EX. PRESS.: 1900 a 2012
USUARI: AMH0353

DATA COMPT.: 01.01.2013 a 31.12.2013

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA: *
FONS: *

ECON	TEXT ECONÒMIC	SALDO INICIAL	RECTIFICACIONS	TOTAL D. R.	TOTAL ANUL/CANC	TOTAL NET	RECAPTAT	PENDENT COBRAR
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	4.953.094,31	0,00	4.953.094,31	0,00	4.953.094,31	4.953.094,31	0,00
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	73.139,81	0,00	73.139,81	0,00	73.139,81	73.139,81	0,00
TOTAL FINAL		5.026.234,12	0,00	5.026.234,12	0,00	5.026.234,12	5.026.234,12	0,00

EL GERENT,

LA INTERVENTORA DELEGADA,

LA PRESIDENTA,

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA:

Oposicions GU i Fons Social

A) Dades generals identificatives

2013

Duració:

31/12/2013

Data inici:

Coefficient finançament total:

100%

Aplicacions pressupostàries:

B) Gestió de la despesa

	Despesa prevista	Obligacions reconegudes	Despesa pendent
Any			
2013	9.796,66	9.796,66	
2014			
Total	9.796,66	9.796,66	-

C) Gestió dels ingressos afectats

	Ingressos previstos	Drets reconeguts	Ingressos pendents
Any			
2013	9.796,66	9.796,66	
2014			
Total	9.796,66	9.796,66	-

D) Desviacions de finançament per agents

Agent	Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	Coeficient finançament	Desv. fin. de l'exercici	Desv. fin. acumulades
Ajuntament de Barcelona	2013	9.796,66	9.796,66		-	
	2014	-			-	
	Total	9.796,66	9.796,66	100,00%	↓	↓

Resultat
presupostari

Romanent
tresoreria

LA DIRECTORA D'INGRESSOS I ADMINISTRACIÓ,

EL GERENT,

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA:

Adquisició material inventariable

A) Dades generals identificatives
Data inici:

2013

Duració:

31/12/2013

Coefficient finançament total:

100%

Aplicacions pressupostàries:

B) Gestió de la despesa

Any	Despesa prevista	Obligacions reconegudes	Despesa pendent
2013	220.250,72	217.909,62	
2014			
Total	220.250,72	217.909,62	2.341,10

C) Gestió dels ingressos afectats

Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	Ingressos pendents
2013	220.250,72	217.909,62	
2014			
Total	220.250,72	217.909,62	2.341,10

D) Desviacions de finançament per agents

Agent	Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	Coefficients finançament	Desv. fin. de l'exercici	Desv. fin. acumulades
Ajuntament de Barcelona	2013	220.250,72	217.909,62		-	
	2014	-			-	
	Total	220.250,72	217.909,62	100,00%	-	-

LA DIRECTORA D'INGRESSOS I ADMINISTRACIÓ,

EL GERENT,

Resultat presupostari

Romanent tresoreria