

COMPTE GENERAL 2022

**Compte anual de
l'Agència Tributària de les
Illes Balears**

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

1. RESULTAT DE L'EXERCICI

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

**1.1 ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST I RESULTAT
DE L'EXERCICI 2022**

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

RESUM Resum d'execució del pressupost de despeses Exercici 2022 Resum per classificació orgànica	Data 18.01.2023 Pàg 1 de 1 període 12 2022
--	--

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D pagament	Ordrenat	Regat	Restant de pagament	Disponible
*** Total	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.576,72	110.104,35
** 50 Agència Tributària de les Illes	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.576,72	110.104,35
* 500 Agència Tributària de les Illes	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.576,72	110.104,35
50001 Agència Tributària de les Illes Balears	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.576,72	110.104,35

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

ANEX Estat d'evolució del passiu: d'ingressos Exercici 2022 Resum per Capital i Sociat										Data 18.05.2023 Pàg 1/ 1 17-005 Període N 12	
.	CR.Dèficit	CR.Íntegre	Anul.lacions	Altres Dades	Contract Líquid	Receptació Íntegra	Devolucions	Receptació Líquida	Període cobrament		
** Total Passiu:	11.909.865,00	13.749.905,02	2.061.216,26		11.688.688,76	8.926.389,12		8.926.389,12	2.763.289,64		
* 3 Taxes, prestació de serveis i altres ingressos		4.553,43			4.553,43	4.553,43		4.553,43			
* 4 Transferències corrents	11.904.865,00	13.740.351,09	2.061.216,26		11.679.134,83	8.917.919,57		8.917.919,57	2.761.216,26		
* 5 Ingressos patrimonials		0,50			0,50	0,50		0,50			
* 7 Transferències de capital	5.000,00	5.000,00			5.000,00	2.915,62		2.915,62	2.083,38		

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Meat d'assessoris dal president d'ingressa
Borsari 2022
Roma per Secoró 1 Centre Centre

Data 18.05.2023
 Full 1/1
 LX-001
 Puclole M 12

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

RESULTAT DE L'EXERCICI

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

RESULTAT PRESSUPOSTARI 2022			
CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT PRESSUPOSTARI
1. Operacions no financeres			
a. Operacions corrents	11.688.688,76	11.486.228,93	202.459,83
b. Operacions de capital	5.000,00	36.588,55	-31.588,55
I.RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	11.693.688,76	11.522.817,48	170.871,28
III.RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (1+2+3)			170.871,28

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ROMANENT DE TRESORERIA

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

ROMANENT DE TRESORERIA 2022	
+ DRETS RECONEGUTS LIQUIDS 2022	11.688.688,76
- ANUL·LACIONS CONTRETS DE RESULTES	0,00
+ROMANENT DE TRESORERIA 2021	997.282,68
= FONS DE FINANÇAMENT	12.685.971,44
-OBLIGACIONS RECONEGUDES 2022	-11.486.228,93
= ROMANENT DE TRESORERIA 2022	1.199.742,51
ROMANENT DE TRESORERIA AJUSTAT	1.199.742,51

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1.2 BALANÇ DE L'EXERCICI

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

ANEXA 1. Balanç General de l'Entitat (en milers d'euros)									
Ítem C/tes.		ACTIU EN MILLERS D'EUROS	EXERCICI 2019	EXERCICI 2020 (*)	Ítem C/tes.		PASSIU EN MILLERS D'EUROS	EXERCICI 2019	EXERCICI 2020 (*)
	A) Actiu no corrent		2.874.975,41	2.826.705,41		A) Patrimoni net		6.817.253,69	6.316.522,66
200, 201 (2800), (2801)	I. Immobilitzat intangible		0,00	0,00	100	I. Patrimoni s'oposita		3.508.823,18	3.508.823,18
203, (2803), (2903)	1. Inversió en recerca i desenvolupament		0,00	0,00		II. Patrimoni generat		3.308.440,50	2.807.699,37
206, (2806), (2906)	2. Propietat industrial i intel·lectual		0,00	0,00	120	1. Resultats d'exercicis anteriors		2.807.699,37	9.858.177,18
207, (2807), (2907)	3. Aplicacions informàtiques		0,00	0,00	129	2. Resultats d'exercicis		500.741,13	-6.850.477,81
208, 209, (2809), (2909)	4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedit		0,00	0,00		III. Ajustos per canvis de valor		0,00	0,00
	5. Altre immobilitzat intangible		0,00	0,00	130	I. Immobilitzat no financer		0,00	0,00
210, (2810), (2910), (2990)	II. Immobilitzat material	4	2.874.075,41	2.826.705,41	133	2. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
	1. Terrenys		200.718,87	200.718,87	134	3. Operacions de cobertura		0,00	0,00
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construccions		2.379.212,00	2.412.773,00	130, 131, 132	IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació		0,00	0,00
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructures		0,00	310.449,09		B) Passiu no corrent		242.875,04	222.260,04
213, (2813), (2913), (2993)	4. Béns del patrimoni històric		2.784,65	2.784,65	14	I. Provisions a llarg termini	10	242.875,04	222.260,04
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Altre immobilitzat material		291.380,09	0,00		II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
2300, 2310, 235, 237, 2390 232, 233, 234	6. Immobilitzat en curs i avançaments		0,00	0,00	15	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
220, (2820), (2920)	III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00	170, 177	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
221, (2821), (2921)	1. Terrenys		0,00	0,00	178	3. Derivats financers		0,00	0,00
2301, 2311, 2391	2. Construccions		0,00	0,00	171, 172, 173, 174, 178, 18	4. Altres deutes		0,00	0,00
2400, (2830)	3. Inversions immobiliàries en curs i avançaments		0,00	0,00	16	II. Deutes grup, mult. i assoc. a llarg termini		0,00	0,00
2401, 2402, 2403, (248), (2831)	IV. Inv finan. a llarg termini ent. grup, mult. i assoc.		0,00	0,00	50	C) Passiu corrent		102.378.539,64	101.796.463,18
241, 242, 245, (294), (295)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic		0,00	0,00	50	I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
246, 247	2. Inversions financeres en patrimoni de societats mercantils		0,00	0,00		II. Deutes a curt termini		8.566,17	21.084,35
	3. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00	50	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
250, (258), (266)	4. Altres inversions		0,00	0,00	520, 527	2. Deute amb entitats de crèdit	7	0,00	0,00
251, 252, 254, 256, 257, (297), (298)	V. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00	528	3. Derivats financers		0,00	0,00
253	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00	4003, 521, 522, 523, 524, 528, 560	4. Altres deutes	7	8.566,17	21.084,35
258, 26	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00	4002, 51	III. Deutes entitats del grup, multigrup i assoc. a curt termini		0,00	0,00
	3. Derivats financers		0,00	0,00		IV. Creditors i altres comptes a pagar		102.370.273,47	101.778.378,83
	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00	4000, 401, 405, 406	1. Creditors per operacions de gestió	7	3.578,72	13.856,52
38, (396)	B) Actiu corrent	108.664.902,96	105.408.560,37	104.011.550,554	4001, 41, 550, 554, 559	2. Altres comptes a pagar	12,1	10.473.058,03	12.725.605,02
	I. Actius en estat de venda		0,00	0,00	47	3. Administracions públiques	8	327.216,84	288.533,57
	II. Existències		0,00	0,00	550, 419, 456	4. Creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics	12,1	87.268.892,72	84.994.291,83
	III. Deutors i altres comptes a cobrar		22.983.688,71	25.989.931,18	485, 508	5. Creditors no pressupostaris	12	4.297.527,36	3.753.092,09
430, 431, 435, 436, 4430, (4900)	1. Deutors per operacions de gestió	9	2.763.299,64	3.435.037,24		V. Ajustos per periodificació		0,00	0,00
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558	2. Altres comptes a cobrar	12,1	6.704.782,75	9.813.647,02					
47	3. Administracions públiques		0,00	0,00					
559, 449	4. Deutors adm. recursos x compte d'altres ens púb.	12	13.515.428,32	12.741.246,82					
	IV. Inv. Finan. a curt term. ent. grup, mult. i assoc.		0,00	0,00					
530, (538), (593)	1. Inversions financeres en patrimoni de societats mercantils		0,00	0,00					
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00					
536, 537, 538	3. Altres inversions		0,00	0,00					
	V. Inversions financeres a curt termini		24.285,37	22.423,73					
540, (549), (598)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00					
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (598)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00					
543	3. Derivats financers		0,00	0,00					
545, 548, 565, 566	4. Altres inversions financeres	6	24.285,37	22.423,73					
480, 567	VI. Ajustos per periodificació		0,00	0,00					
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		83.557.128,86	79.396.185,46					
577	1. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00					
598, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tresoreria	11	83.557.128,86	79.396.185,46					
	Total Actiu (A+B)		109.438.978,37	108.336.245,78		Total Patrimoni Net i Passiu (A+B+C)		109.438.978,37	108.336.245,78

(*) Xifres reexpressades

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1.3 COMPTE DE RESULTATS

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

AGENCIA TRIBUTARIA DE LES ILLES BALEARS
COMpte del resultat econòmic-patrimonial
(Expressat en euros)

NÚM. CTES.		NOTES EN MEMÒRIA	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021 (*)
	1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		0,00	0,00
	2. Transferències i subvencions rebudes		11.684.134,83	3.475.639,20
	a) De l'exercici		11.684.134,83	3.475.639,20
750	a.2) transferències	9	11.684.134,83	3.475.639,20
	3. Vendes netes i prestacions de serveis		0,00	0,00
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor		0,00	0,00
780, 781, 782, 783	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		0,00	0,00
776, 777	6. Altres ingressos de gestió ordinària	12	25.243.170,25	24.335.523,17
795	7. Excessos de provisions		0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		36.927.305,08	27.811.162,37
	8. Despeses de personal	1	-7.343.881,22	-6.897.238,24
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-5.884.269,37	-5.566.075,65
(642), (643), (644), (645)	b) Càrregues socials		-1.459.611,85	-1.331.162,59
	10. Aprovisionaments		0,00	0,00
	11. Altres despeses de gestió ordinària		-28.855.713,72	-27.959.800,35
(62)	a) Subministraments i serveis exteriors		-3.617.096,90	-3.652.274,38
(676)	c) Altres	12	-25.238.616,82	-24.307.525,97
(68)	12. Amortització de	4	-89.139,07	-91.139,53
	B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-36.288.734,01	-34.948.178,12
	I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		638.571,07	-7.137.015,75
	14. Altres partides no ordinàries		0,00	286.555,64
(678)	b) Despeses	10-15	0,00	286.555,64
	II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		638.571,07	-6.850.460,11
	15. Ingressos financers		0,50	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Altres		0,50	0,00
	16. Despeses financeres		-137.830,44	-17,70
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Altres	7	-137.830,44	-17,70
784, 785, 786, 787	17. Despeses financeres imputades a l'actiu		0,00	0,00
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers		0,00	0,00
768, (668)	19. Diferències de canvi		0,00	0,00
	20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		0,00	0,00
	III. Resultat de les operacions financeres		-137.829,94	-17,70
	IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici		500.741,13	-6.850.477,81

(*) Xifres reexpressades

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1.4 ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

AGENCIA TRIBUTARIA DE LES ILLES BALEARS

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS DEL PATRIMONI NET

	NOTA EN MEMÒRIA	I. Patrimoni aportat	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	TOTAL
A. PATRIMONI NET AL FINAL DEL EXERCICI 2020 (*)		3.508.823,19	9.658.177,18	0,00	13.167.000,37
I. AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	2.2	0,00		0,00	0,00
B. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2021 (A+I)		3.508.823,19	9.658.177,18	0,00	13.167.000,37
II. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2021			(6.850.477,81)		(6.850.477,81)
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici			(6.850.477,81)		(6.850.477,81)
2. Operacions amb l'entitat o les entitats propietàries					0,00
3. Altres variacions del patrimoni net					0,00
C. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2021 (B+II) (*)		3.508.823,19	2.807.699,37	0,00	6.316.522,56
III. AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
D. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2022 (C+III)		3.508.823,19	2.807.699,37	0,00	6.316.522,56
IV. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2022			500.741,13		500.741,13
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici			500.741,13		500.741,13
2. Operacions amb l'entitat o les entitats propietàries					0,00
3. Altres variacions del patrimoni net					0,00
E. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2022 (D+IV)		3.508.823,19	3.308.440,50	0,00	6.817.263,69

(*) Xifres reexpressades

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	NOTA EN MEMÒRIA	2022	2021 (*)
I. Resultat econòmic-patrimonial		589.880,20	(6.850.477,81)
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		0,00	0,00
1. Immobilitzat no financer	9	0,00	0,00
1.1 Ingressos			
1.2 Despeses			
Total (1+2+3+4)		0,00	0,00
III. Transferències al compte del resultat econòmic-patrimonial o al valor inicial de la partida coberta		589.880,20	(6.850.477,81)
IV. TOTAL, ingressos i despeses reconeguts (I+II+III)		589.880,20	(6.850.477,81)

(*) Xifres reexpressades

3. ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O LES ENTITATS PROPIETÀRIES

a) Operacions patrimonial amb l'entitat o les entitats propietàries			
	NOTA EN MEMÒRIA	2022	2021 (*)
1. Aportació patrimonial dinerària			
2. Aportació de béns i drets			
3. Assumpció o condonació de passius financers			
4. Altres aportacions de l'entitat o les entitats propietàries			
5. (-) Devolució de béns i drets			
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o les entitats propietàries			
TOTAL		0,00	0,00
b) Altres operacions amb l'entitat o les entitats propietàries			
	NOTA EN MEMÒRIA	2022	2021 (*)
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic-patrimonial	9	11.684.134,83	3.475.639,20
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni	9		
TOTAL		11.684.134,83	3.475.639,20

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1.5 ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

AGENCIA TRIBUTARIA DE LES ILLES BALEARS
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
A 31 de desembre 2022
(Expressat en euros)

	Notas de la	31/12/2022	31/12/2021
I. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments:		1.491.204.649,45	39.343.946,70
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		4.553,43	0,00
2. Transferències i subvencions rebudes	9	12.355.872,43	6.191.301,86
3. Vendes netes i prestacions desproveïdes			0,00
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		1.478.844.223,59	33.796.257,22
5. Interessos i dividendes cobrats			0,00
6. Altres cobraments			(643.612,38)
B) Pagaments:		(1.487.007.117,98)	(25.472.748,79)
7. Despeses de personal	1	(7.540.188,41)	(6.897.238,24)
8. Transferències subvencions concedides		0,00	0,00
9. Aprovisionaments		0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió		(3.781.899,33)	(3.658.374,48)
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		(1.475.547.199,80)	(11.973.959,98)
12. Interessos pagats	7	(137.830,44)	(17,70)
13. Altres pagaments			(2.943.158,39)
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		4.197.631,47	13.871.197,91
II. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments:		0,00	0,00
1. Venda d'inversions reals			0,00
2. Venda d'actius financers			0,00
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió			0,00
D) Pagaments:		(36.588,55)	(56.525,53)
4. Compra d'inversions reals	4	(36.588,55)	(56.525,53)
5. Compra d'actius financers			0,00
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió			0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		(36.588,55)	(56.525,53)
III. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) Augments en el patrimoni:		0,00	0,00
1. Aportacions de l'entitat o les entitats propietàries			0,00
F) Pagaments a l'entitat o les entitats propietàries		0,00	0,00
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'ent. o les ent			0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers:		0,50	0,00
3. Obligacions i al tres valors negociables			0,00
4. Préstecs rebuts			0,00
5. Altres deutes		0,50	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:		0,00	0,00
6. Obligacions i altres valors negociables			0,00
7. Préstecs rebuts			0,00
8. Altres deutes			0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)		0,50	0,00
IV. FLUXOS D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) Cobraments pendents d'aplicació		0,00	0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació			0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		0,00	
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
			0,00
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFFECTIU (I +II +III +IV+ V)			
		4.160.943,42	13.814.672,38
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	11	79.396.185,46	65.581.513,08
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	11	83.557.128,88	79.396.185,46

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1.6 MEMÒRIA

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Agència Tributària de les Illes Balears
MEMÒRIA 2022

NOTA 1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1. Normativa de creació

Estatut d'Autonomia de les Illes Balears (art.133 i disposició transitòria onzena), segons redacció per Llei Orgànica 1/2007, de 28 de febrer. BOE núm. 52 d'1 de març de 2007. BOIB núm. 32 ext. d'1 de març de 2007.

Llei 3/2008 de 14 d'abril, de creació i regulació de l'Agència Tributària de les Illes Balears. (BOIB 56 de 24/4/2008).

2. Activitat principal

L'Agència Tributària de les Illes Balears (ATIB) constitueix l'Administració tributària de les Illes Balears. Les competències que té encomanades l'ATIB són:

- Gestionar, liquidar, inspeccionar i recaptar els tributs propis de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.
- Gestionar, liquidar, inspeccionar i recaptar per delegació de l'Estat, aquells tributs cedits totalment a la Comunitat Autònoma, d'acord amb la llei que fixi l'abast i condicions de la cessió.
- Gestionar, liquidar, inspeccionar i recaptar els recursos titularitat d'altres administracions públiques que, mitjançant llei, conveni, delegació de competències o encomana de gestió, siguin atribuïdes a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.
- Gestionar la recaptació executiva dels recursos integrants de l'Administració de la Comunitat Autònoma i de les seves entitats autònomes, així com dels recursos del Servei de Salut de les Illes Balears i de la resta d'organismes o entitats de dret públic dependents de la Comunitat Autònoma que siguin exigibles en via de constrenyiment quan ho estableixi una llei o quan així s'acordi per conveni entre l'entitat interessada i l'Agència Tributària de les Illes Balears.
- La revisió en via administrativa dels actes i les actuacions d'aplicació dels tributs, l'exercici de la potestat sancionadora en matèria tributària i la recaptació en període executiu d'altres ingressos de dret públic de la Comunitat Autònoma, en cas d'actes i actuacions dictats o duts a terme pels òrgans i les unitats de l'Agència Tributària de les Illes Balears, excepte les reclamacions econòmiques administratives, la revisió d'actes nuls de ple dret i la declaració de l'activitat d'actes anul·lables.
- La col·laboració i la coordinació amb altres administracions tributàries.
- Qualsevol altra funció que li sigui atribuïda per llei, conveni, delegació o encomana de gestió.

La gestió de l' ATIB contempla un conjunt ampli d'activitats entorn de l'aplicació de tributs: gestió, liquidació, inspecció, i recaptació dels tres grans grups d'ingressos de dret públic:

- Tributs propis de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (Impost estades empreses de allotjament , Cànon de sanejament d'aigües , Impost sobre premis del joc del bingo , Preus públics, Multes, sancions i altres ingressos de dret públic)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- Tributs cedits per l'Estat i gestionats per la CAIB (ITP-AJD, IS, Taxa fiscal sobre el joc , Impost sobre el Patrimoni).
- Tributs de titularitat d'altres administracions, atribuïts per llei, conveni, delegació de competències o encomana de gestió a l'Agència Tributària de les Illes Balears.

En aquest grup amb caràcter principal, s'enquadren els tributs que són titularitat de les administracions locals. Les entitats locals tenen la facultat de delegar a favor d'entitats d'àmbit superior les competències que les hi són pròpies, en concret les de gestió, de recaptació i d'inspecció dels seus tributs.

Així, la Llei 7/1985 de 2 d'abril de Bases de Règim Local, normativa reguladora de les entitats locals, estableix com a competències pròpies de les entitats locals les de gestió, inspecció i recaptació, podent atorgar delegacions en entitats locals d'àmbit superior o en les comunitats autònomes o fins i tot en l'Estat d'acord amb el que disposa en la legislació estatal. El Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, preveu el procediment de delegació.

Un total de 63 Administracions Públiques tenen subscrits convenis amb l'ATIB amb el detall següent:

- 53 Ajuntaments: 52 a Mallorca i 1 a Eivissa
- 2 mancomunitats: la Mancomunitat Pla de Mallorca i la Mancomunitat del Migjorn de Mallorca
- 2 Consell Insulars: de Formentera i de Mallorca
- L'Agència de Defensa del Territori, organisme autònom de caràcter administratiu del Consell Insular de Mallorca
- 5 Ens Públics Autònoms
 - Ports Illes Balears
 - Servei de Salut de les Illes Balears (IBSALUT)
 - Fogaiba
 - Universitat de les Illes Balears
 - Oficina de Prevenció i Lluita contra la corrupció de les Illes Balears (OAIB)

Pel que fa les entitats locals que han delegat la seva recaptació a l'ATIB, l'objecte dels convenis per a la recaptació voluntària i en via executiva inclouen el sistema d'anticipar mensualment la recaptació voluntària de l'exercici en curs, la qual cosa permet donar liquiditat a aquestes Entitats.

Els ens públics autònoms tenen conveni per a la recaptació executiva dels seus recursos de dret públic:

El 2022 s'han signat nous convenis de col·laboració que a continuació es detallen:

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Ajuntament / Ens	Data signatura	Objecte
Alaró	13/05/2022	En matèria de gestió tributària de Taxes
Alaró	30/03/2022	Gestió pagament taxes i preus públics portal web
Algaida	03/11/2022	En matèria de gestió tributària de l'IIVTNU
Andratx	08/11/2022	Gestió tributària de l'IBI
Andratx	08/11/2022	En matèria de gestió tributària de l'IBI
Campanet	23/05/2022	Recaptació (sustitució)
Campanet	23/05/2022	En matèria de gestió tributària de Taxes
Campos	16/01/2022	Gestió exp.sancionad ordenances municipals
Estellencs	23/08/2022	Gestió exp.sancionad ordenances municipals
Lloseta	17/06/2022	Gestió exp.sancionad ordenances municipals
Puigpunyent	31/05/2022	Gestió pagament taxes i preus públics portal web
Sa Pobla	03/11/2022	En matèria de gestió tributària de l'IAE
Santanyi	17/02/2022	En matèria de gestió tributària de l'IAE
Sineu	23/08/2022	Gestió exp.sancionad ordenances municipals
Valldemossa	02/05/2022	Gestió exp.sancionad matèria trànsit i seg.viària
Consell Insular Formentera	23/09/2022	Gestió exp.sancionad ordenances municipals
Consell Insular Mallorca	12/01/2022	Recaptació vol i exe vedats i altres ingressos

De tal manera que el total de convenis és de 359, amb el detall següent:

- 63 de recaptació: 53 ajts + 2 Cons.Insul + 2 Mancomunitats + 5 EPA + 1 org.autònom (ADT).
- 48 de gestió tributària de l'IBI.
- 48 de tasques relacionades amb la gestió cadastral de l'IBI.
- 30 de tasques relacionades amb la gestió tributària l'Impost sobre l'increment de valor de terrenys de naturalesa urbana.
- 47 de tasques relacionades amb la gestió tributària de taxes, de fems i clavegueram,
- 42 de tasques relacionades amb la gestió tributària de l'Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica.
- 13 de tasques relacionades amb la gestió tributària de l'Impost sobre Activitats Econòmiques.
- 2 de tasques relacionades amb els tributs locals.
- 8 de autoliquidacions taxes municipals i preus públics portal web.
- 50 de gestió d'expedients sancionadors en matèria de trànsit i seguretat vial, dels quals 49 són amb PDA.
- 5 de consulta de dades de padró municipal d'habitants per al desenvolupament de la gestió i recaptació dels recursos que han estat delegats Capdepera i C.I.Formentera.
- 1 de notificació de requeriments i d'identificació de responsables d'infraccions per via telemàtica (AEVAB i Aj. Llucmajor).

3. Règim jurídic, econòmic- financer y de contractació

Règim jurídic

L'ATIB te la consideració de ens públic de caràcter estatutari, amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'actuar per organitzar i exercir, en nom de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears les funcions que s'estableixen a l'article 2 de la llei de creació.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

L'ATIB disposa d'autonomia funcional, financera i de gestió per l'exercici, sense perjudici de les facultats que puguin correspondre a la conselleria competent en matèria d'hisenda en relació amb la tutela i el control de l'eficiència i eficàcia de la seva activitat.

L'ATIB té un règim jurídic propi i es regeix per la seva pròpia llei de creació i per la normativa reglamentària que la desenvolupa i, supletòriament per la normativa aplicable a les entitats autònomes - específicament, la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la CAIB-, que integren el sector públic de la CAIB i la corresponent normativa econòmica i financera.

Règim econòmic- financer

L'ATIB té un pressupost propi que s'integra en els pressuposts generals de la comunitat autònoma.

La gestió econòmica de l'ATIB, es fonamenta en els principis de racionalització, simplificació, eficàcia i eficiència. A més l'Agència ha d'aplicar el Pla General de Comptabilitat Pública de la CAIB.

Li resulta d'aplicació la Llei 14/2014 de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, que preveu l'aprovació i aplicació del nou Pla de Comptabilitat Pública adoptat per normativa estatal, aprovada l'any 2010, la qual va ser recollida en la Resolució per la qual s'aprova el nou Pla de Comptabilitat Pública (BOIB nº164, de 31/12/2016).

Règim jurídic de contractació

L'ATIB li és aplicable la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, de conformitat amb allò previst als articles 2 i 3 de la mateixa i té la consideració d'Administració Pública.

4. Estructura

En la Llei 3/2008 de 14 d'abril de creació de l'ATIB, l'article 6 de la secció 1a. del capítol II de l'organització i l'estructura de l'Agència Tributària, destinat a la regulació dels òrgans de govern, executius i de participació, estableix l'estructura de l'ATIB. Actualment, aquesta estructura es completa amb el que estableix l'Ordre de la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques de 22 de desembre de 2016 per la qual es regula l'estructura organitzativa i funcional de l'Agència Tributària de les Illes Balears. Aquesta Ordre va aprovar la creació d'un nou Departament d'Inspecció Tributària.

Els òrgans de govern, executius i de participació són :

- Òrgans de govern ;
 - La Presidència de l'ATIB correspon al conseller o consellera competent en matèria d'Hisenda. Les funcions del president o presidenta es poden delegar en el director /directora de l'Agència pel que respecta a l'exercici ordinari de la representació institucional.
 - El Consell General és l'òrgan superior de govern de l'Agència Tributària, al qual correspon establir les directrius d'actuació, d'acord amb les emanades pel conseller o consellera competent en matèria d'hisenda.
- Òrgan executiu :

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

- El director /directora de l'Agència Tributària és nomenat i separat lliurement pel Govern, a proposta del conseller o la consellera competent en matèria d'Hisenda, segons criteris de competència professional i experiència per a l'exercici del càrrec.

Estructura organitzativa i funcional

L'ATIB s'estructura en departaments (departament tributari i departament administratiu i econòmic) i en àrees funcionals, per raó de la matèria, així com en serveis centrals i territorials, per raó del territori, a l'efecte de dur a terme les funcions que els hi corresponen d'acord a la desconcentració de funcions.

Així mateix, s'adscriuen a l'ATIB, les recaptacions de zona com serveis territorials, en els termes establerts als articles 8 a 11 de la Llei 10/2003, de 22 de desembre, de mesures tributàries i administratives.

L'ATIB gestiona una sèrie de tributs que suposen una important font d'ingressos per a la Comunitat Autònoma i per als Ajuntaments. Els convenis de col·laboració subscrits amb les diferents entitats, ja siguin administracions, organismes públics i agents socials faciliten les relacions i milloren en eficàcia quant al correcte funcionament de la gestió.

La Comunitat Autònoma de les Illes Balears també es part interessada en els tributs estatals dels quals té cedit una part de la recaptació derivada del deute tributari segons la Llei 22/2009. Aquests tributs són gestionats per l'AEAT. La col·laboració entre ambdues administracions es veu facilitada a través d'òrgans centrals com el Consell superior per a la direcció i coordinació de la gestió tributària i, a nivell territorial, com el Consell territorial per a la direcció i coordinació de la gestió tributària.

5. Nombre mitjà d'empleats

A 31 de desembre de 2022, l' ATIB comptava amb 140 efectius (2021: 141): 139 funcionaris (2021:140) i 1 laboral (2021: 1). Del quals 50 són homes (2021: 51) y 90 dones (2021 :90);

El detall es el següent;

Grup	2022	2021
A1	36	37
A2	22	24
C1	15	13
C2	64	64
AP	2	2
LAB	1	1
Total	140	141

Durant l'exercici s'ha liquidat en concepte de remuneracions per sous de càrrecs d'alta direcció l' import de 0,00 euros (2021: 0,00 euros)

Els saldos que componen l'epígraf de despeses de personal són els següents:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Sous i salaris	5.884.269,37	5.566.075,65
Indemnitzacions	119.181,49	114.836,89
Seguretat Social	1.296.387,74	1.169.847,16
Altres desp.socials	44.042,62	46.478,54
Total	7.343.881,22	6.897.238,24
(En euros)		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

6. Entitat de la qual depèn

L'ATIB es un organisme autònom dependent de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears d'acord amb la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Les xifres contingudes en els quadres d'aquesta memòria estan expressades en euros.

2.1 Imatge fidel

En compliment de la legislació vigent, es desenvolupa la memòria, que forma part dels comptes anuals que es formulen i que comprenen, a més, el balanç, el compte del resultat econòmic i patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de liquidació del pressupost, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria, que han estat obtinguts dels registres comptables de l'entitat, i que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat econòmic patrimonial i de l'execució del pressupost de l'entitat a 31 de desembre de 2022.

Tot això es presenta de conformitat amb les disposicions legals vigents, la Llei 14/2014 de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, que preveu l'aprovació i aplicació del nou Pla de Comptabilitat Pública adoptat per normativa estatal, aprovada l'any 2010, la qual va ser recollida en la Resolució per la qual s'aprova el nou Pla de Comptabilitat Pública (BOIB nº164, de 31/12/2016) .

Aquests comptes anuals es sotmetran a l'aprovació del Consell General de l'ATIB.

2.2 Principis comptables

Els comptes anuals s'han preparat partint dels principis comptables següents:

D'acord amb els principis comptables de caràcter econòmic patrimonial:

- Gestió continuada
- Meritació
- Uniformitat
- Prudència
- No-compensació
- Importància relativa

També s'han d'aplicar els principis comptables de caràcter pressupostari recollits a la normativa pressupostària aplicable, i en especial els següents:

- a) Principi d'imputació pressupostària.
- b) Principi de desafectació.

L'ATIB no ha aplicat principis comptables no obligatoris i diferents dels indicats.

2.3 Criteris de registre o reconeixement comptable

Els ingressos i les despeses es registren en el període al qual es refereixen els comptes anuals d'acord amb el principi comptable de meritació, establint-se una correlació entre

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

ambdós.

2.4 Elements recollits a diverses partides

Les partides comptables que són objecte d'agrupació en el balanç o en el compte de pèrdues i guanys, es detallen adequadament a la memòria adjunta.

2.5 Classificació de corrent i no corrent

L'ATIB presenta agrupades les seves partides partint del període de maduració, venciment o situació, de manera que aquells saldos que s'espera vendre, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'explotació (1 any) es consideren com a corrents (curt termini) i aquells que no corresponen amb aquesta classificació es consideren no corrents (llarg termini).

2.6 Canvis criteris comptables

L'ATIB no ha aplicat canvis per criteris comptables.

2.7 Comparació de la informació

Els comptes de l'exercici 2022 són comparables respecte dels comptes de l'exercici anterior tenint en compte l'indicat en la nota 2.8 següent.

2.8 Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors

No s'han produït canvis en criteris de comptabilització respecte a l'exercici anterior.

En l'exercici 2022 s'han dut a terme correccions d'errors que han suposat re-expressar les xifres comparatives de l'exercici 2021 en les següents partides del balanç i del compte de resultats:

	EXERCICI 2021	Correccions	EXERCICI 2021 (reexpressat)
A) Patrimoni net	6.316.522,56	0,00	6.316.522,56
I. Patrimoni aportat	3.508.823,19		3.508.823,19
II. Patrimoni generat	2.807.699,37	0,00	2.807.699,37
1. Resultats d'exercicis anteriors	10.942.514,52	-1.284.337,34	9.658.177,18
2. Resultats d'exercici	-8.134.815,15	1.284.337,34	-6.850.477,81

	EXERCICI 2021	Correccions	EXERCICI 2021 (reexpressat)
2. Transferències i subvencions rebudes	6.191.301,86	-2.715.662,66	3.475.639,20
a) De l'exercici	6.191.301,86	-2.715.662,66	3.475.639,20
a.2) transferències	6.191.301,86	-2.715.662,66	3.475.639,20
14. Altres partides no ordinàries	-3.713.444,36	4.000.000,00	286.555,64
b) Despeses	-3.713.444,36	4.000.000,00	286.555,64

IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II+III)	-8.134.815,15	1.284.337,34	-6.850.477,81
---	----------------------	---------------------	----------------------

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Aquests errors es refereixen als següents conceptes:

Es corregeixen els imports de drets anul·lats en aplicació de la resolució de data 26 de novembre de 2021 de la Consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors, en la qual s'indica que s'anul·len drets de pressupostos tancats per import de 1.284.337,34 euros i del pressupost corrent per import de 7.913.194,47 euros. En l'exercici 2021 es van anul·lar drets de pressupostos tancats per import de 4.000.000 euros i del pressupost corrent per import de 5.197.531,81 euros

2.9 Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius

No s'han efectuat canvis en les estimacions comptables utilitzades per a l'elaboració dels comptes anuals.

NOTA 3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en relació amb les diferents partides són els següents:

3.1 Immobilitzat Material

A la nota 4 es detalla l'actiu material, expressat en el balanç de situació. Els béns compresos a l'immobilitzat material es troben valorats al cost històric (preu d'adquisició o cost de producció), inclòs l' IVA, ja que es considera no deduïble, en el qual s'inclou el valor raonable de la resta de contraprestacions compromeses (despeses addicionals) que es produeixen fins a la posada en funcionament del bé.

Les renovacions, ampliacions o millores, quan suposen un allargament de la vida útil estimada o un augment de la capacitat productiva del bé, es capitalitzen.

Les amortitzacions es calculen per cada element de l'immobilitzat pel criteri d'amortització màxima lineal, amortitzant a partir de l'entrada en funcionament del bé.

La vida útil segons els tipus de béns aplicats es detalla a continuació:

- Maquinària, 12 anys
- Utillatge, 8 anys
- instal·lacions tècniques, 18 anys
- Mobiliari, 14 anys
- Vehicles i embarcacions, 14 anys
- Equips per a processos d'informació, 8 anys
- Aplicacions informàtiques, 6 anys
- Construccions, 85 anys
- Altre immobilitzat material, 5 anys
- Altre immobilitzat immaterial, 6 anys

No s'apliquen amortitzacions als béns d'immobilitzat material següents:

- Terrenys i béns naturals.
- Béns de patrimoni històric.

Posteriorment al seu reconeixement inicial com a actiu, tots els elements de l'immobilitzat material han de ser comptabilitzats a la seva valoració inicial, incrementada, si escau, pels

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

desemborsaments posteriors, i descomptant l'amortització acumulada practicada i la correcció valorativa acumulada per deteriorament que hagin patit al llarg de la seva vida útil.

3.2 Actius Financers

Un actiu financer és qualsevol actiu que estigui representat en diners en efectiu, en un instrument de patrimoni d'una altra empresa, o suposi un dret que emana d'un contracte a rebre efectiu o altre actiu financer. També es poden incloure aquelles operacions que suposin un intercanvi d'actius o passius financers amb tercers, en unes condicions favorables per a l'entitat.

Amb caràcter general els crèdits i partides a cobrar s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi una evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Tanmateix els costos de transacció es poden imputar a resultats de l'exercici en què es reconeix l'actiu quan tinguin poca importància relativa. No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini que no tinguin un tipus d'interès contractual s'han de valorar pel seu valor nominal.

Al final de l'exercici s'analitza el valor dels crèdits, amb el fi de comprovar si s'ha produït un deteriorament i suposi un dubte raonable en la reducció o retard del cobrament motivat per la insolvència del deutor. En aquest cas, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és la resultant de la diferència entre el valor en els llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estimen que generarà, calculat en el moment del seu reconeixement.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituïts s'han valorat per l'import lliurat, sense actualitzar.

3.3 Passius Financers

Són instruments financers emesos, incorreguts o assumits sempre que d'acord a la seva realitat econòmica suposa per a l'empresa una obligació contractual d'entregar efectiu o altre actiu financer. També es poden incloure aquelles operacions que suposin un intercanvi d'actius o passius financers també amb tercers, en unes condicions desfavorables per a l'empresa.

Hem de distingir els debits per operacions comercials (proveïdors i creditors diversos) que són passius originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i que es converteixen en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les condicions d'aquest, i els debits per operacions no comercials (ex. préstecs) que corresponen a debits financers diferents d'instruments derivats i que no tenen un origen comercial.

Els passius financers es valoren pel seu valor raonable, que serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda, si bé els debits per operacions comercials amb venciment no superior a l'any, es valoren pel nominal, ja que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Els préstecs bancaris que meriten interessos, es registren pel valor rebut net de costos directes d'emissió. Els interessos meritats són comptabilitzats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu i s'afegeixen al passiu en la mesura en que no són liquidats en el període en què es meriten.

3.4 Subvencions

Les transferències tenen per objecte un lliurament dinerari o en espècie entre els diferents agents de les administracions públiques, totes elles sense contrapartida directa per part dels beneficiaris, i es destinen a finançar operacions o activitats no singularitzades.

En el cas de transferències d'actius es reconeixeran com a ingrés en el moment de la recepció de l'actiu, o com a passiu si es tracta d'una subvenció reintegrable. Les transferències rebudes s'han d'imputar a resultats de l'exercici en què es reconeguin.

3.5 Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi de la meritació i de la correlació de despeses i ingressos, és a dir, s'imputen quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari que se'n deriva.

No obstant això, seguint el principi de prudència, únicament es comptabilitzen els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici. Els riscos previsibles i les pèrdues, incloses aquelles eventuais, es comptabilitzen tan aviat com són conegudes.

Els ingressos es calculen pel valor raonable de la contraprestació i representen els imports a cobrar pels serveis entregats. Els ingressos ordinaris per prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre que es pugui fer una estimació amb fiabilitat.

Els ingressos per interessos es comptabilitzen en el moment de la meritació i es valoren utilitzant el tipus d'interès efectiu a la data comptable.

3.6 Operacions no pressupostàries

3.6.1 Altres comptes a cobrar.

Aquest concepte esta integrat fonamentalment pels comptes que figuren en el balanç general els dos primers dígits dels quals comencen per 44 i 55 .

El detall d'aquests comptes és el següent:

Compte	Denominació
44900500	Devolució líquid negatiu nomina
44900102	Bestretes ext. 6 mes líquid
44900111	Bestretes ext. 2 mes líquid
44900112	Bestretes ext. 1 mes líquid
44900500	Dev.liquid negatiu Nomina.
44909000	Deutors servei gestió recaptadora.
55500302	OT no ord.pendent.aplicació
55500405	GPPA Nòmina general
55500406	SS Quota patronal

A més l'ATIB, disposa de comptes bancaries no operatius que corresponen a situacions transitòries de tresoreria. Aquests són comptes amb els que operen les EEFF d'acord amb la Norma 60.7, de la sèrie de normes i procediments bancaris de l'AEB.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Aquests saldos no s'integren en el saldo de tresoreria operatiu de l' ATIB fins al venciment de la quinzena corresponent, en no ser el dia 31 de desembre venciment de quinzena no es considera efectiu disponible. Per tant, al tractar-se de comptes no disponibles per l' ATIB, s'ha considerat la seva comptabilització a l' epígraf "Altres comptes a cobrar" i l'import pendent de liquidar a les entitats locals "Altres comptes a pagar" segons el següent detall:

55499999 Ingressos en comptes rest. ATIB
44909000 Deutors servei gestió recaptadora

3.6.2 Deutors i Creditors per compte d'altres ens públics

3.6.2.1 Deutors adm.recursos per compte d'altres ens públics

Els ingressos de la gestió recaptatòria per compte d'altres ens públics s'han comptabilitzat contra el compte no financer: 55900777, per la qual cosa el saldo d'aquests comptes reflectirà la posició deutora davant de les entitats amb les que tenim encarregada la gestió recaptatòria, i figurarà a l'actiu. El detall d'aquests comptes es troba en l'apartat 12 d'aquesta memòria.

3.6.2.2 Creditors no pressupostaris

Recull el saldo dels comptes els primers dígit dels quals són 41.

El detall dels comptes que comencen amb 419, llevat del compte 41999999, corresponen als imports pendents de liquidar davant les entitats en les quals es té encarregada la gestió recaptadora.

41900000 SRT Ret. impostos sobre béns immobles
41900001 SRT Ret. premi cobrament tributs locals
41900002 SRT gestió cadastral
41900006 SRT cost servei ens públics autonòmics

Per problemes d'operativa pressupostària-comptable s'han compensat aquest saldos utilitzant els comptes financers (Nota 12), a l'objecte de poder registrar en el compte de despeses i ingressos les liquidacions i honoraris de recaptació.

55900000 SRT Ret. impostos sobre béns immobles
55900001 SRT Ret. premi cobrament tributs locals
55900002 SRT GESTIÓ CADASTRAL
55900006 SRT COST servei ens públics autonòmics

3.6.3 Creditors per administració de recursos d'altres ens públics

Els ingressos de la gestió recaptadora per compte d'altres ens públics s'han comptabilitzat en les comptes del subgrup 45, per la qual cosa el saldo reflecteix la posició deutora o creditora davant de les entitats amb les que es té encarregada la gestió recaptadora.

41999999 Acreedor.extrap.trans.
45600100 Servei de recaptació tributs locals
45600101 Servei de recaptació tributs locals ciutat-PM
45600102 Servei de recaptació tributs mancomunitat
45600103 Op. transitòries SRT locals
45600105 Deutors Recaptació expts.mat. trànsit

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

45600106	SRT SIRECA EPA (empreses públiques)
45600107	Op. transitòries SRT locals

3.6.4 Altres comptes a pagar.

Recull el saldo dels comptes els primers dígit dels quals són 419,554 i 557.

41900200	Ret. Judicials
41900404	Ret. transferències
41900500	Ing.Duplic.o Exces.
41900600	Ret.negatives N.Gnal
41900815	Ret.exer.dret vaga
55400301	Ingres.exces.o infer
55400117	IPA Comptes Bancar.
55499999	Ingressos a comptes restringits
55700101	IPA formalització
55700104	IPA formalització despeses

Dins aquest epígraf s'inclouen els comptes del grup 413 (nota 7.d)

41300000	Creditors tancament
41300001	Org. Públics tancament

3.7 Aspectes mediambientals

No existeixen elements del patrimoni de l' ATIB que tinguin com a finalitat ser utilitzats de forma perdurable en la seva activitat, la finalitat principal dels quals sigui la minimització de l' impacte ambiental i la protecció i millora del medi ambient.

No existeixen imports meritats d'activitats mediambientals realitzades o que s'hagin de realitzar per a la gestió dels efectes mediambientals de les operacions, ni despeses extraordinàries que responguin a fets esdevenuts fora de l'activitat ordinària.

No hi ha raó per a la provisió de naturalesa mediambiental per despeses que en la data de tancament de l'exercici siguin probables o certes però indeterminades quan al seu import exacte o quan a la data en la que es poden produir.

NOTA 4. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments registrats a l'exercici 2022 y 2021 a les diferents partides de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions són els següents:

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Exercici 2022

	01.12.2022	Altres (Dotacions)	Deteriorament	31.12.2022
Terrenys	200.718,67	0,00	0,00	200.718,67
Construccions				
Cost	3.298.322,05	0,00	0,00	3.298.322,05
Amortització acumulada	-439.874,42	-33.561,00	0,00	-473.435,42
Deteriorament	-445.674,63	-	0,00	-445.674,63
	2.412.773,00	(33.561,00)	0,00	2.379.212,00
Instal·lacions tècniques i maquinària				
Cost	798.550,18	36.509,07	0,00	835.059,25
Amortització acumulada	-488.101,09	-55.578,07	0,00	-543.679,16
	310.449,09	(19.069,00)	0,00	291.380,09
Béns patrimoni històric cultural	2.764,65	0,00	0,00	2.764,65
TOTAL				
Cost	4.300.355,55	36.509,07	0,00	4.336.864,62
Amortització acumulada	-927.975,51	-89.139,07	0,00	-1.017.114,58
Deteriorament	-445.674,63	-	-	-445.674,63
	2.926.705,41	-52.630,00	-	2.874.075,41

(En Euros)

Exercici 2021

	01.12.2021	Altres (Dotacions)	Deteriorament	31.12.2021
Terrenys	200.718,67	-	-	200.718,67
Construccions				
Cost	3.298.322,05	-	-	3.298.322,05
Amortització acumulada	-406.312,42	-33.562,00	-	-439.874,42
Deteriorament	-445.674,63	-	-	-445.674,63
	2.446.335,00	-	-	2.412.773,00
Instal·lacions tècniques i maquinària				
Cost	742.024,65	56.525,53	-	798.550,18
Amortització acumulada	-430.523,56	-57.577,53	-	-488.101,09
	311.501,09	-1.052,00	-	310.449,09
Béns patrimoni històric cultural	2.764,65	-	-	2.764,65
TOTAL				
Cost	4.243.830,02	56.525,53	-	4.300.355,55
Amortització acumulada	-836.835,98	-91.139,53	-	-927.975,51
Deteriorament	-445.674,63	-	-	-445.674,63
	2.961.319,41	-34.614,00	-	2.926.705,41

(En Euros)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Adscripcions construccions

- A l'exercici 2009, es va registrar l'adscripció de l'edifici del carrer de Can Troncoso, 1, de Palma, a favor de l'Agència Tributària de les Illes Balears i amb efectes de l'1 de gener de 2009 per Resolució de la directora general de Patrimoni de 30 de desembre de 2008 (BOIB núm. 8, de 15 de gener de 2009) amb abonament al epígraf "Patrimoni aportat".

El detall dels imports registrats és el següent:

	Import
Terrenys i béns naturals	200.718,67
Construccions	1.988.746,45
TOTAL	2.189.465,12
(En Euros)	

- A l'exercici 2011, es va registrar l'adscripció de l'edifici del carrer Aragó , 29 baixos de Palma per Resolució de la directora general de Patrimoni de 27 de gener de 2011 de Palma a l'Agència Tributària de les Illes Balears (BOIB núm.21 de di a 10 de febrer de 2011) amb abonament al epígraf "Patrimoni aportat".

El detall dels imports registrats és el següent :

	Import
Construccions	1.231.648,77
Instal·lac. Techniques	6.571,85
Maquinaria	1.480,40
Mobiliari	23.218,53
Equips per procés d'informació	46.656,05
TOTAL	1.309.575,60
(En Euros)	

Deteriorament

L'entitat té un deteriorament registrat per import de 445.674,63 euros, de l'edifici del C/Aragó, d'acord amb el resultat de la Taxació realitzada con data 21 de març de 2019 per TASACIONES INMOBILIARIAS, S.A.U.(inscrita en el Registre Especial de Societats de Taxació del Banco de España con el nº 4313 el dia 7 de Maig de 1.985) que es va realitzar d'acord amb l'ordre ECO 805/2003 de 27 de març. Dins l'exercici actual, la valoració de l'any 2019 no ha sigut objecte de revisió, atès que no hi ha evidència de variacions significatives en el mercat.

Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2022, l' ATIB comptava amb 282.374,97 euros de béns totalment amortitzats formant part de l'immobilitzat material (184.468,36 euros en 2021).

NOTA 5. ALTRES EPÍGRAFS DEL BALANÇ

Deutes amb administracions públiques

En aquest epígraf es recullen els deutes en concepte de retencions aplicades a la nòmina:

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Ret. IRPF professionals	141.888,85	128.975,07
Ret.proced.lloguers	0,54	0,54
RET. IRPF Nòmina	153.742,81	139.248,89
Ret. cuota obrera	21.292,13	20.308,98
Ret.Mut.i altres D.P.	0,09	0,09
TOTAL	316.924,42	288.533,57

Recull el saldo dels comptes els primers dígit dels quals són 47. A més, el compte 41300001 "Deutes amb la seguretat social" té registrat l'import 95.971,94 euros (92.365,49 euros en el exercicio 2021) corresponent a liquidacions pendent de pagament atès que no s'ha pogut reconèixer en el compte del grup 47 per que no es consideren despeses pressupostàries.

NOTA 6. ACTIUS FINANCIERS

6.1 Altres inversions financeres

Es recullen el saldos que, en data 31 de desembre del 2022 l'ATIB tenia pendents de cobrament como a conseqüència de "Dipòsits constituïts a curt termini". El saldo ascendeix a 24.285,37 euros (2021- 22.423,73 euros).

NOTA 7. PASSIUS FINANCIERS

El detall dels Passius Financers a curt termini és el següent:

a) Deutes amb entitats de crèdit

L' ATIB disposa d'un compte corrent de crèdit amb un límit màxim de 200 milions d'euros amb l'entitat Caixabank, S.A per realitzar operacions de finançament autoritzada per la Consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors, per tal de fer front als pagaments de les bestretes derivades dels convenis de recaptació amb les diferents entitats locals.

Al tancament de l'exercici no hi ha saldo disposat coincidint amb la data de venciment.

No s'ha computat a efectes de límit quantitatiu respecte a les operacions de tresoreria que preveu l'art 29.1 de la llei de finances.

En el 2022 i d'acord amb l'apartat 2.2 de l'estipulació cinquena del contracte signat amb Caixabank, S.A el tipus d'interès que es van aplicar van ser de EURIBOR 1mes + un marge del 0,387% (2021: EURIBOR 1mes + un marge del 0,455%).

La despesa meritada per aquest concepte al 2022 va ser de 137.809,04 euros (0,00 euros en 2021). Al tancament de l'exercici va quedar pendent de liquidar un import 0,00 euros (2021 - 0,00 euros).

OPERACIO	INTERESSOS PAGATS	
	de 01/01/2022 a 31/12/2022	de 01/01/2021 a 31/12/2021
COMPTE DE CREDIT 200.000.000, 00 €- CAIXABANK	137.809,04	0,00
TOTAL INTERESSOS A CURT TERMINI	137.809,04	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

b) Altres deutes

Hi ha un saldo que correspon a Fiances Metàl·lic y Dipòsits, per un import de 8.566,17euros (21.081,35 euros en l'exercici 2021).

c) Creditors per operacions de gestió

En aquest epígraf s'han comptabilitzat 3.578,72 euros (13.856,52 euros en l'exercici 2021) en concepte de "Creditors pressupostaris"

d) Altres comptes a pagar

En aquest epígraf s'han comptabilitzat 230.746,65 euros (602.272,96 euros en l'exercici 2021) en els comptes 41300000 "Creditors operacions pendents aplicar a pressupost" i 41300001 "Org.Pub. al tancament" d'acord amb el que disposa la instrucció 7/2013, de 20 de desembre i corresponen a diferents despeses pressupostàries meritedes.

	31/12/2022	31/12/2021
Mobiliario	330,71	0,00
Reparacions	2.475,60	56.827,54
Serveis prof.recaptació	17.714,14	131.325,53
Suministres	1.581,17	24.956,49
Altres serveis	63.857,17	27.453,46
	85.958,79	240.563,02
Sous i salaris (*)	48.815,81	269.344,45
Seguretat social i endarrerimer (Nota 6)	95.971,94	92.365,49
TOTAL	230.746,54	602.272,96

(*) S'ha periodificat la meritació de la paga extra del personal no liquidada per import de 48.815,81 euros (47.084,41 euros en l'exercici anterior), registrat com "Altres comptes a pagar".

Informació del període mig de pagament a proveïdors

En compliment amb la Llei i Resolució indicades, el període mig de pagament a proveïdors a l'exercici 2022, calculat d'acord amb el que preveu el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, considerant que l'obligació de pagament per aquesta empresa és de 30 dies a partir de la data del deute, ha estat pel mes de desembre el següent:

2022		
RATI D'OPERACIONS PAGADES	RATI D'OPERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	PERIODE MIG DE PAGAMENT MENSUAL
20,24	3,98	19,99

2021		
RATI D'OPERACIONS PAGADES	RATI D'OPERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	PERIODE MIG DE PAGAMENT MENSUAL
11,33	3,90	10,71

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

**Quan la dada es reflecteix entre parèntesi es refereix a un import negatiu, representatiu bé d'una major celeritat, en terme mitjà, en el pagament per part de l'Entitat en relació al període màxim previst legalment amb caràcter general per donar conformitat a la factura, o bé al fet que les operacions pendents de pagament de l'entitat es troben, en mitjana, en un moment anterior a aquest període màxim.

NOTA 8. COBERTURES COMPTABLES

No aplica

NOTA 9. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS

El 13 de gener de 2022 la Consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors va aprovar la concessió d'una transferència nominativa a favor de l'Agència Tributaria de les Illes Balears per cobrir despesa corrent i despesa de capital. Per un import total de 11.139.865,00 euros desglossat en les partides pressupostaries següents:

-11.134.865,00.-euros amb càrrec a la partida pressupostaria 14101 141A01 44150 00 del pressupost de despeses de 2022 registrats en l'epígraf "Transferències rebudes per finançar despeses de l'exercici".

-5.000,00.-euros amb càrrec a la partida pressupostaria 14101 141A01 44150 00 del pressupost de despeses de 2022 registrats en l'epígraf "Transferències rebudes per finançar despeses de l'exercici".

A més el 25 de febrer de 2022 la Consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors va aprovar la concessió d'una transferència nominativa amb càrrec a la partida 14101 141ACV 44150 a favor de l'Agència Tributaria de les Illes Balears per cobrir import de 770.000 € per cobrir l'anualitat de 2022 de l'encàrrec al servei territorial de l'ATIB de la recaptació de zona de Mallorca perquè executi determinats serveis relacionats amb la gestió, tramitació i control dels ajuts directes a autònoms i empreses de la Línia Covid-19 prevists al Títol I del Reial decret llei 5/2021, de 12 de març.

El crèdit definitiu de l'ATIB per al 2022, ascendeix a 11.909.865 euros.

En relació a l'execució del pressupost de despeses en el 2022, cal assenyalar que l'apartat tercer de l'Acord de Consell de Govern de 4 de juny de 2021 fixa la compensació econòmica que ha de percebre el titular del servei territorial de l' ATIB de la recaptació de zona de Mallorca per raó del compliment dels serveis que són objecte de l'encàrrec en 1.540.000 euros.

D'acord amb aquest apartat, es va pagar un 50% de l'import total dins l'exercici 2021 i, amb càrrec al pressupost de despeses de 2022, el 30 de març de 2022 es varen compensar 385.000 € que corresponen al 25% del primer trimestre de 2022 i el 8 de juliol de 2022, es varen pagar els 385.000 € restants corresponents al segon trimestre de 2022.

En matèria d'execució del pressupost d'ingressos, cal indicar que dins el 2021 i per resolució de la Consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors de 26 de novembre de 2021, es va regularitzar el romanent de tresoreria acumulat per import de 9.197.531,81 euros i es varen anular les obligacions reconegudes que es detallen:

Exercici	Import (EUR)
2021	7.913.194,47
2019	1.284.337,34

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Ateses les regularitzacions pressupostàries assenyalades i d'acord amb el quadre anterior, l'import que es va registrar a l'exercici 2021 a l'epígraf "Transferències i subvencions rebudes" va ser de 3.475.639,20 euros, tal com s'indica en la nota 2.8 de la present memòria.

NOTA 10. PROVISIÓ I CONTIGÈNCIES

De conformitat amb el que disposa l'article 13 de la Llei 3/2008, de 14 d'abril, de creació i regulació de l'Agència Tributària de les Illes Balears, la representació i la defensa en judici de l'ATIB correspon als advocats de la comunitat autònoma, sota la coordinació de la Direcció de l'Advocacia de la Comunitat Autònoma.

En matèries alienes als procediments d'aplicació i revisió tributària, el resultat del qual afectarà ex article 3 de la Llei 3/2008 a la Hisenda i a la Tresoreria de la CAIB, s'informa el següent:

1. Respecte a litigis a favor de l'ATIB durant l'any 2022, no consta cap.
2. Quant a litigis contra l'ATIB durant l'any 2022, cal indicar que s'han presentat dos peticions d'extensió d'efectes en via contenciosa administrativa, per part de personal d'interins que desitgen cobrar la carrera professional. En quant a la prosperabilitat de l'acció empresa, cal dir que culminarà amb èxit en favor dels demandants.
3. El servei jurídic de l'ATIB ha emes un informe sobre la quantificació aproximada que suposaria l'acció empresa durant l'any 2022 per part dels funcionaris interins que desitgen cobrar la carrera professional mitjançant l'extensió d'efectes en via contenciosa administrativa així com sobre la quantificació si fos extensiu a tots els funcionaris de forma automàtica sense necessitat de sol·licitar l'extensió, mitjançant la qual les conseqüències econòmiques estimades serien aproximadament de 100.971,50 euros.

Per tot això, i en aplicació de la Norma de reconeixement i valoració N^a 17, s'ha estimat convenient registrar una provisió de fons per contingències per la quantitat senyalada de 20.615,00 euros. (2021: 222.260,04 euros). En el exercici 2021 es va dotar un import de 59.014,04 euros dins l'epígraf "Altres partides no ordinàries" del Compte de Resultats.

Finalment, s'indica que no hi ha cap altre litigi nou derivat de l'activitat administrativa aliena a les funcions d'aplicació, sanció i revisió tributària que afecti l'Agència Tributària de les Illes Balears.

NOTA 11. TRESORERIA

El saldo de 83.557.128,88 euros que apareix en el Balanç de Situació correspon al que es disposa a 31 de desembre de 2022 (2021: 79.396.185,46 euros) en els comptes operatius emprats per l'ATIB.

Tots els comptes amb els que opera l'ATIB tenen firma mancomunada.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

El detall dels comptes bancaris que apareixen a l'arqueig de Tresoreria és el següent:

Cuenta de arqueo	Saldo inicial	Saldo final
SANTANDER AT023	1.179,64	624,36
TOTAL.SANTANDER,SA	1.179,64	624,36
B.MARCH AT136	0	0
TOTAL BANCA MARCH,SA	0	0
BBVA AT026	2.506,62	4.085,50
TOTAL BBVA,SA	2.506,62	4.085,50
BANKIA AT014	1.718,45	0
BANKIA AT191	0	0
TOTAL BANKIA,SA	1.718,45	0
CAIXABANK AT017	78.922.521,45	83.490.390,93
CAIXABANK AT032	463.195,39	43.089,06
CAIXABANK AT124	0	18.652,73
TOTAL CAIXABANK,SA	79.385.716,84	83.552.132,72
B.DE ESPAÑA AT029	5.063,91	286,3
TOTAL B.DE ESPAÑA	5.063,91	286,3
TOTAL CTAS. CTES.	79.396.185,46	83.557.128,88
TOTAL METALICO	79.396.185,46	83.557.128,88
VAL01 AT291	118.801.523,28	80.756.590,71
TOTAL VALORES	118.801.523,28	80.756.590,71
TOTAL GENERAL	198.197.708,74	164.313.719,59

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

L' Arqueig Anual de Tresoreria és el següent:

Existencias	31/12/2022	31/12/2021
Saldo inicial metálico	79.396.185,46	65.581.513,08
Cobros	1491.204.649,95	1430.958.819,56
Cobros presupuestarios ejerc. corriente	8.925.389,12	2.815.740,20
Cobros presupuestarios ejercicio cerrado	3.435.037,24	8.845.354,55
Cobros no presupuestarios	1.478.844.223,59	1.419.297.724,81
Pagos	1.487.043.706,53	1.417.144.147,18
Pagos presupuestarios ejercic corriente	11.482.650,21	10.386.753,39
Pagos presupuestarios ejercicio cerrado	13.856,52	37.935,76
Devoluciones de ingresos	0,00	0,00
Pagos no presupuestarios	1.475.547.199,80	1.406.719.458,03
Saldo movimientos internos de tesorería	0,00	0,00
Saldo final metálico	83.557.128,88	79.396.185,46
Saldo inicial valores	118.801.523,28	47.549.355,95
Cobros	-31.132.378,87	81.040.831,85
Pagos	6.912.553,70	9.788.664,52
Saldo final valores	80.756.590,71	118.801.523,28
Total general	164.313.719,59	198.197.708,74

(En Euros)

NOTA 12. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES

L'ATIB té convenis formalitzats amb ajuntaments pels serveis de gestió i recaptació tant en període voluntari com en període executiu, de manera que aquests veuen millorada la qualitat de la seva gestió amb una major eficiència i qualitat, en aprofitar les infraestructures i possibilitats tècniques de l'ATIB.

Amb caràcter general l'ATIB té encomanada la recaptació i la col·laboració en la gestió dels següents impostos:

- Impost sobre béns immobles
- Impost sobre Activitats Econòmiques
- Impost sobre vehicles de tracció mecànica
- Taxes d'aigua, fums i clavegueram
- Taxa sobre el tractament de residus sòlids urbans
- Impost sobre l'increment de terrenys de naturalesa urbana
- Recaptació en període executiu d'altres tributs i altres ingressos públic
- Col·laboració en determinades actuacions de gestió cadastral
- Col·laboració en actuacions de gestió d'expedients sancionadors

L'ATIB també té convenis formalitzats amb determinats ens públics autonòmics de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per a la gestió (Ports de les Illes Balears , Servei de salut de les Illes Balears (Ib-Salut), Fons de garantia agrària i pesquera de les Illes Balears (FOGAIBA), Universitat de les Illes Balears (UIB) i l'Oficina de Prevenció i Lluita contra la corrupció de les Illes Balears (OAIB)) i amb les entitats locals següents: l'Agència

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

de Defensa del Territori del Consell Insular de Mallorca , Consell Insular de Formentera , Mancomunitat del Pla de Mallorca i Mancomunitat Migjorn de Mallorca.

El detall d'aquests convenis es detalla en la nota 1.1 de la present memòria.

El Decret 75/2004 indica que el pagament i cobrament d'honoraris a la gestió de recursos de les entitats locals i altres administracions públiques s'han de registrar en comptes no pressupostaris.

La gestió dels tributs locals la duu a terme el Servei Territorial de l'ATIB mitjançant la recaptació de zona.

D'acord amb els apartats quart i setè de l' Acord del Consell de Govern de 9 de desembre de 2020, (BOIB núm. 206 de 10 de desembre de 2020) s'encarrega al servei territorial de l' Agència Tributària de les Illes Balears de la recaptació de zona de Mallorca la execució de determinats serveis i se'n fixen les compensacions corresponents, per una quantia màxima d' 1.725.000 euros., dins l'exercici 2022 s'ha liquidat un import de 374.600,00 euros, registrant-se en l'epígraf del Passiu del Balanç "Resultats d'exercicis anteriors" (2021-368.500 euros).

Les despeses pressupostàries i no pressupostàries afectes al Servei Territorial de l'ATIB a l'exercici 2022 han estat de 1.951.995,06 (1.650.628,61 al 2021) euros, d'acord amb el següent detall:

- 374.600,00 euros en concepte d' honoraris derivats de l'encomana aprovada per Acord del Consell de Govern d'1 de juny de 2018. (568.899,98 euros a 2021)
- 637.395,06 euros en concepte d' altres serveis. (311.728,68 euros a 2021)
- 170.000 euros en concepte de les compensacions fixades de l'Acord de Consell de Govern de 17 de gener de 2022 (0,00 euros a 2021)
- 770.000 euros en concepte de les compensacions fixades per l'Acord de Consell de Govern de 4 de juny de 2021 (veure nota 9). (770.000 euros a 2021)

El detall dels ingressos i despeses per a la gestió en la recaptació dels ens locals en 2022, no considerades a efectes pressupostaris, i les liquidacions meritedes pendents de liquidar per al Servei Territorial de l'ATIB, són els següents:

Concepte	2022		
	Honoraris meritats recaptació	Honoraris pendents	Ingresos Ens Publics
41900000 Retribución gestión IBI y gestión expedientes sancionadores (Multas tra	3.808.023,28	3.555.693,57	3.808.023,28
41900001 Cost del servei (recaudar)	10.922.045,68	255.664,02	10.922.045,68
41900002 Gestió cadastral	410.524,32	113.978,41	410.524,32
41900006 Cost del servei EPA	1.119,14	0,00	1.119,14
	15.141.712,42	3.925.336,00	15.141.712,42
Gestió Executiva CAIB	1.167.004,58		1.167.004,58
Gestió Executiva (art 64.3 Decret 75/2004)	8.931.018,96		8.931.018,96
TOTAL	25.239.735,96	3.925.336,00	25.239.735,96

El detall de les liquidacions pagades durant l'exercici 2022 són les següents:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Concepte	2022	2021
41900000 Retribución gestión IBI y gestión expedientes sancionadores (Multas trafico)	2.697.535,00	1.761.074,72
41900001 Cost del servei (recaudar)	11.170.888,56	10.671.186,40
41900002 Gestió cadastral	1.021.088,47	927.686,87
41900006 Cost del servei EPA	1.119,14	523,10
Gestió Executiva CAIB	1.167.004,58	1.033.157,27
Gestió Executiva (art 64.3 Decret 75/2004)	8.931.018,96	7.963.797,37
	24.988.654,71	22.357.425,73
Encomana de gestió	1.314.600,00	574.999,98
Altres serveis	637.395,06	1.075.628,63
TOTAL	26.940.649,77	24.008.054,34

A efectes comparatius el detall dels ingressos i despeses per a la gestió en la recaptació dels ens locals en 2021, no considerades a efectes pressupostaris, i les liquidacions meritades pendents de liquidar tant per als ens locals i com per al recaptador de zona, van ser els següents:

Concepte	2021			
	Honoraris meritats recaptació	Honoraris pendents	Ingressos Gestió tributs	Liquidacions ens local pendents
Gestió liquidació executiva de l'IBI	3.069.220,59	2.898.088,58	3.069.220,59	2.803.366,60
Gestió recaptatòria multes	11.028.231,34	465.729,47	10.866.466,79	9.937.880,32
Gestió Liquidació voluntària i executiva	815.159,39	92.506,39	815.159,39	0,00
Gestió tributaria l'I.B.I., l'IVTU i taxes de foms	397.960,01	296.767,65	578.662,92	0,00
	15.310.571,33	3.753.092,09	15.329.509,69	12.741.246,92
Gestió executiva (art 64.3 Decreto 75/2004) (*)	7.963.797,37	-	7.963.797,37	-
Gestió Executiva de ens publicis	1.033.157,27	-	1.033.157,27	-
Reintegros			9.058,84	
TOTAL	24.307.525,97	3.753.092,09	24.335.523,17	12.741.246,92

(En Euros)

El detall de les liquidacions pagades durant l'exercici 2021 són les següents:

Concepte	2021
Gestió liquidació executiva de l'IBI	1.761.074,72
Gestió recaptatòria multes	10.671.186,40
Gestió Liquidació voluntària i executiva	927.686,87
Gestió tributaria l'I.B.I., l'IVTU i taxes de foms	523,10
Gestió Executiva de ens publicis	7.963.797,37
Gestió executiva (art 64.3 Decret 75/2004) (*)	1.033.157,27
	22.357.425,73
Ecomana de gestió	574.999,98
Altres serveis	1.075.628,63
TOTAL	24.008.054,34

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

12.1. Operacions no pressupostàries

Cuenta	Descripción	saldo inicial	debe	haber	saldo final
4200100	FIADORS I AVALISTES	-118.801.523,28	6.912.553,70	-31.132.378,87	-80.756.590,71
41900000	SRT Ret. impostos sobre bens immobles	-94.721,98	2.697.535,00	2.603.514,50	-701,48
41900001	SRT Ret. premi cobrament tributs loca	6.600.753,06	11.171.990,81	11.015.567,72	6.757.176,15
41900002	SRT GESTIO CADASTRAL	-92.506,39	1.021.883,65	956.969,93	-27.592,67
41900006	SRT Cost Servei Ens Públics Autonomi	-296.767,65	401.612,53	487.225,71	-382.380,83
41900102	Retenció Sindical USO	0,00	162,00	162,00	0,00
41900103	Retenció Sindical CSIF	0,00	114,00	114,00	0,00
41900104	Retenció Sindical UGT	0,00	623,50	623,50	0,00
41900200	Retencions Judicials	-373,68	5.840,70	5.834,72	-367,70
41900404	Retrocessions transferències	-2.281,19	7.056,70	6.877,89	-2.102,38
41900500	Ingressos Duplicats o Excessius	-10.918,93	26.840,55	19.679,18	-3.757,56
41900600	Retencions negatives Nòmina Genara	2.929,66	2.377,70	977,72	4.329,64
41900815	Ret.exer.dret vaga	-1.963,07	0,00	0,00	-1.963,07
44900102	Bestretes extraordinàries 6 mensualit	-1.465,95	0,00	0,00	-1.465,95
44900110	CAIB: Bestretes Ordinàries 1 mensual	0,00	628,99	628,99	0,00
44900111	CAIB: Bestretes2 mensualitats líquide	0,00	8.683,97	8.683,97	0,00
44900112	CAIB: Bestretes extraordinàries 6 men	0,00	5.284,20	5.284,20	0,00
44900500	DEVOL. LIQUID NEGATIU NOMINA	-9.950,64	0,37	832,73	-10.783,00
44909000	Deutors per servei de recaptació (pen	9.835.868,94	6.727.817,04	9.835.868,94	6.727.817,04
45600100	Serv. Recaudació Tributs Locals	-59.258.213,47	315.605.866,76	322.617.408,10	-66.269.754,81
45600101	Serv. Recaud.Tributs Locals Ciutat-PM	-20.419.427,88	191.025.327,11	183.039.445,32	-12.433.546,09
45600102	Servei Recaud. Tributs Mancomunitat	-641.196,29	3.901.158,81	4.233.477,67	-973.515,15
45600103	Op.transitòries SRT Locals	4.619,00	8.818.750,15	8.759.301,54	64.067,61
45600105	DEUTORS RECAPTACIO EXPEDIENTS EN	0,00	27,28	0,00	27,28
45600106	SRT SIRECA EPA (Empresas públicas)	-4.675.791,65	3.404.058,07	6.376.561,23	-7.648.294,81
45600107	Operacions transitòries SRT Locals	0,00	8.759.301,54	8.759.301,54	0,00
47510100	Ret. Impost sobre las personas físicas	-128.975,07	1.666.701,63	1.689.787,04	-152.060,48
47510104	Retencions procedents de lloguers	-0,54	0,00	0,00	-0,54
47510105	RET. IRPF NOMINA	-139.248,89	1.274.054,13	1.288.575,05	-153.769,81
47600100	R. cuota obrera	-20.308,98	275.014,19	276.090,93	-21.385,72
47610100	MUFACE	-0,09	5.936,70	5.936,70	-0,09
47690100	Ret. Mutualitats i altres Drests Passiu	0,00	13.558,86	13.558,86	0,00
52000751	CAX01 AT017 C/C	0,00	362.651.076,73	362.651.076,73	0,00
55400105	IPA INGRESSOS DIRECTES	0,00	16.308.617,80	16.308.617,80	0,00
55400110	IPA ZONA RECAPTACIO POBLES	0,00	334.773.413,54	334.773.413,54	0,00
55400113	IPA Recaptació AJ. Palma	0,00	183.574.986,21	183.574.986,21	0,00
55400117	IPA Comptes Bancaries	-784,63	2.028.854,12	2.029.000,62	-931,13
55400301	Ingres. excessius o inferiors.	-2.274.702,82	3.252.523,70	4.488.154,55	-3.510.333,67
55499999	Ingresos Ctas. Restringidas ATIB	-9.835.868,94	9.835.868,94	6.727.817,04	-6.727.817,04
55500302	O.T. no ordenats pendants aplicació.	-0,63	21,39	21,40	-0,64
55500405	GPPA Nòmina General	-9.160,57	6.279.202,71	6.279.202,71	-9.160,57
55500406	SS Cuota Patronal	-1.644,13	0,00	0,00	-1.644,13
55600700	CAIXA EST. I PENSIONS DE BARCELONA	0,00	505.878.359,46	505.878.359,46	0,00
55600709	CAIXA DE BALEARS "SA NOSTRA" ATIB -	0,00	1.718,48	1.718,48	0,00
55600710	CAIXA EST. I PENSIONS DE BARCELONA	0,00	505.878.359,46	505.878.359,46	0,00
55600714	BANC ESPANYOL DE CREDIT ATIB - AT02	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
55600716	BANCO DE ESPANA ATIB - AT029 MIT	0,00	8.400,00	8.400,00	0,00
55600720	CAIXABANK AT032 MIT	0,00	20.118,48	20.118,48	0,00
55700101	IPA Formalitzacions	-345.669,68	0,00	0,00	-345.669,68
55700104	IPA Formalitzacions DeDESPESES de p	631,54	0,00	0,00	631,54
56000100	Fiançes Metàlic	-15.744,35	12.518,18	0,00	-3.226,17
56000199	F.Metàlico Provenients de Retenc.pago	-5.340,00	0,00	0,00	-5.340,00
56600100	Dipòsits Constituits a curt termini	22.423,73	5.504,95	3.643,31	24.285,37
TOTALES		-200.617.325,44	2.494.260.304,79	2.459.508.800,60	-165.865.821,25

A la taula anterior no s'inclouen els comptes financers afectes al registre comptable dels moviments de recaptació, com a conseqüència del criteri adoptat per l'entitat a fi de poder registrar les despeses i ingressos de les liquidacions i honoraris de recaptació d'acord amb el nota 3.6.3. El detall de les comptes afectes es el següent:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Cuenta	Descripcion	01/01/2022	Debe	Haber	31/12/2022
41900000	SRT Ret. IBI	-94721,98	2.697.535,00	2.603.514,50	-701,48
41900001	SRT Ret p. cobr.	6.600.753,06	11.171.990,81	11.015.567,72	6.757.176,15
41900002	SRT GESTIÓ CADASTRAL	-92506,39	1.021.883,65	956.969,93	-27.592,67
41900006	SRT Cost Servei EPA	-296.767,65	401.612,53	487.225,71	-382.380,83
55900000	SRT RET IBI	-2.803.366,60	0,00	752.326,97	-3.555.693,57
55900001	SRT RET COBR	-7.066.482,53	92.125,98	0,00	-6.974.356,55
55900002	Recaudacion IBI ejecutiva	0,00	0,00	113.978,41	-113.978,41
55900003	SRT Cost Servei EPA	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors no presupuestaris		-3.753.092,09	15.385.147,97	15.929.583,24	-4.297.527,36
55900777	Deutors adm recursos x compte d'altres ens publ	13.086.916,60	774.179,40	0,00	13.861.096,00
Drets per adm. Recursos per ents públiques		13.086.916,60	774.179,40	0,00	13.861.096,00

El detall dels saldos que componen l'epígraf "Creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics" corresponen a imports pendents de liquidar per diversos conceptes als diferents ens locals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears:

- Liquidacions d'executiva 2022.
- Creditors i deutors liquidacions voluntària rebuts 2022, liquidacions d'expedients de trànsit - Ajuntaments Pobles.
- Liquidacions de recàrrec provincial de l'IAE a l'CIM i CIE.
- Recaptat liquidacions d'ingrés directe per altes IBI, IAE, taxes, IVTM i plusvàlues i rebuts rehabilitats.
- Recaptat liquidacions d'executiva 2022, voluntària rebuts 2022 a l'Ajuntament Palma i de recàrrec provincial de l'IAE a l'CIM Mallorca.
- Liquidacions i rebuts rehabilitats.
- Liquidacions d'executiva 2022, saldos creditors i deutors liquidacions voluntària rebuts 2022 a Mancomunitat Pla de Mallorca.
- Recaptat liquidacions d'ingrés directe per altes taxa Fems Mancomunitat Pla Mallorca.
- Recaptat i ingressat en 2022 i liquidat el 2023.
- Recaptat 2022 ingressat i no liquidat.
- Manaments de pagament de CAIB no pagats a ATIB.

El detall dels imports és el següent:

Cuenta	Descripcion	31/12/2022	31/12/2021
41999999	Acreeador.exrap.tran.	-7.876,75	-4.281,34
45600100	Serv. Reaudac. T. L.	-66.269.754,81	-59.258.213,47
45600101	SRTL Ciutat-PM	-12.433.546,09	-20.419.427,88
45600102	S.R.Tributs Mancomun	-973.515,15	-641.196,29
45600103	Op.transitories SRTL	64.067,61	4.619,00
45600105	DEUT.RCP.EXP.TRANSIT	27,28	0,00
45600106	SRT SIRECA EPA	-7.648.294,81	-4.675.791,65
45600107	Op. transitòries SRT	0,00	0,00
55400117	IPA Comptes Bancar.	-931,13	-784,63
55400301	Ingres.exces.o infer	-3.510.333,67	-2.274.702,82
55700101	IPA Formalitzacions	-345.669,68	-345.669,68
55700104	IPA Formal DESPESES	631,54	631,54
TOTAL		-91.125.195,66	-87.614.817,22

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

L'ATIB assumeix l'obligació de finançar anticipadament als ajuntaments mitjançant la realització de bestretes a compte mensuals i sense interrupció, equivalents cadascuna al 8% de la recaptació íntegra en període voluntari de tributs locals de cobrament periòdic per rebut obtinguda en l'exercici anterior. Les liquidacions de la gestió recaptadora en voluntària dels deutes de venciment periòdic i notificació col·lectiva són anuals, i s'han d'efectuar el mes de març de l'any següent, amb la deducció prèvia dels lliuraments a compte efectuats i les retribucions del servei. En el 2022, s'han efectuat bestretes per un import 417.624.390,00 euros que l'entitat registra en el compte 41999999 (402.643.050 euros l'exercici 2021) , abonant-se al compte del grup 45 fins a la seva liquidació final, reflectint l' import net a liquidar.

El detall dels saldos per a cadascun dels ens amb els quals l'entitat té subscrit un conveni no es reconeix fins el moment en que es practica la liquidació anual definitiva en voluntària abans esmentada, la qual pot resultar amb saldo creditor o deutor. El líquid creditor s'ingressa en compte bancari que assenyali l'ajuntament per aquesta finalitat. En el cas que el líquid resulti deutor es compensa amb les properes bestretes mensuals que es meritin al seu favor.

Pel que fa la gestió recaptadora executiva de tributs locals, d'acord amb el que s'estableix en els convenis de recaptació amb les entitats locals les liquidacions i trameses dels fons líquids corresponents són trimestrals i s'han d'efectuar en el trimestre natural següent. De la mateixa manera que en la voluntària, des del moment que finalitzen les tasques de revisió i comprovació de les liquidacions trimestrals es quan es reconeix el detall d'aquestes quanties, per la qual cosa aquests imports es registren pel seu import net pendent de liquidar en comptes del grup 45, efectuant-se des del primer trimestre de l' exercici següent.

L'import ascendeix a 87.268.892,72 euros (84.994.291,63 euros l'exercici 2021) inclosos en l'epígraf del balanç Creditors per administració de recursos per compte d altres ens públics, segon el següent detall:

Cuenta	Descripcion	01/01/2022	Debe	Haber	31/12/2022
41999999	Acreeador.exrap.tran.	-4.281,34	548.697.361,12	548.700.956,53	-7.876,75
45600100	Serv. Reaudac. T. L.	-59.258.213,47	315.605.866,76	322.617.408,10	-66.269.754,81
45600101	SRTL Ciutat-PM	-20.419.427,88	191.025.327,11	183.039.445,32	-12.433.546,09
45600102	S.R.Tributs Mancomun	-641.196,29	3.901.158,81	4.233.477,67	-973.515,15
45600103	Op.transitories SRTL	4.619,00	8.818.750,15	8.759.301,54	64.067,61
45600105	DEUT.RCP.EXP.TRANSIT	0,00	27,28	0,00	27,28
45600106	SRT SIRECA EPA	-4.675.791,65	3.404.058,07	6.376.561,23	-7.648.294,81
45600107	Op. transitòries SRT	0,00	8.759.301,54	8.759.301,54	0,00
	Creditors per				
	ad.recursos per compte				
	de altres ens	-84.994.291,63	1.080.211.850,84	1.082.486.451,93	-87.268.892,72

D'aquest import, a la data de formulació dels comptes anuals i de redacció d'aquesta memòria, s'han practicat liquidacions de voluntària i d'executiva de l'exercici 2022 per els imports següents:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Cuenta	Descripción	Liquidat
45600100	Serv. Recapt. Tributs Locals	41.289.106,56
45600101	Serv. Recapt. Tributs Ciutat-PM	12.049.730,28
45600102	Serv. Recapt. Tributs Mancomunitat	187.556,58
Total		53.526.393,42

12.2. Moviments intern de tresoreria (MITS)

EXERCICI 2022

Cuenta	Descripción	Sdo inicial	Debe	Haber	Sdo final
55600700	CAIXA EST. IPENSIONS DE BARCELONA ATIB - AT01	0,00	505.878.359,46	505.878.359,46	0,00
55600709	CAIXA DE BALEARS "SA NOSTRA" ATIB - AT014 MIT	0,00	1718,48	1718,48	0,00
55600710	CAIXA EST. IPENSIONS DE BARCELONA ATIB - AT01	0,00	505.878.359,46	505.878.359,46	0,00
55600714	BANC ESPANYOL DE CRÈDIT ATIB - AT023 MIT	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
55600716	BANCO DE ESPAÑA ATIB - AT029 MIT	0,00	8.400,00	8.400,00	0,00
55600720	CAIXABANK AT032 MIT	0,00	20.118,48	20.118,48	0,00
TOTALES		0,00	1.011.796.955,88	1.011.796.955,88	0,00

(En euros)

EXERCICI 2021

Cuenta	Descripción	Sdo inicial	Debe	Haber	Sdo final
55600700	CAIXA EST. IPENSIONS DE BARCELONA ATIB - AT01	0,00	491.343.546,76	491.343.546,76	0,00
55600709	CAIXA DE BALEARS "SA NOSTRA" ATIB - AT014 MIT	0,00	289.000,00	289.000,00	0,00
55600710	CAIXA EST. IPENSIONS DE BARCELONA ATIB - AT01	0,00	492.992.546,76	492.992.546,76	0,00
55600714	BANC ESPANYOL DE CRÈDIT ATIB - AT023 MIT	0,00	93.500,00	93.500,00	0,00
55600716	BANCO DE ESPAÑA ATIB - AT029 MIT	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
55600717	BANC BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA S.A. ATIB - AT031	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
55600720	CAIXABANK AT032 MIT	0,00	1480.000,00	1480.000,00	0,00
TOTALES		0,00	986.206.093,52	986.206.093,52	0,00

(En euros)

12.3. Operacions de valors (Valors)

Exercici 2022

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Pagos	Cobros	Saldo final
4200100	FIADORS I AVALISTES	-118.801.523,28	6.912.553,70	-31.132.378,87	-80.756.590,71
TOTALES		-118.801.523,28	6.912.553,70	-31.132.378,87	-80.756.590,71

(En Euros)

Exercici 2021

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Pagos	Cobros	Saldo final
4200100	FIADORS I AVALISTES	-47.549.355,95	9.788.664,52	-81.040.831,85	-118.801.523,28
TOTALES		-47.549.355,95	9.788.664,52	-81.040.831,85	-118.801.523,28

(En Euros)

12.4 Altres comptes a cobrar i altres compres a pagar

En aquest epígraf es recullen

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Cuenta	Descripció	01/01/2022	Debe	Haber	31/12/2022
41900200	Ret. Judiciales	-373,68	5.840,70	5.834,72	-367,7
41900404	Retroc.transferencia	-2.281,19	7.056,70	6.877,89	-2.102,38
41900500	Ing.Duplic.o Exces.	-10.918,93	26.840,55	19.679,18	-3.757,56
41900600	Ret.negatives N.Gnal	2.929,66	2.377,70	977,72	4.329,64
41900815	Ret.exer.dret vaga	-1.963,07	0,00	0,00	-1.963,07
55400117	IPA Comptes Bancar.	-784,63	2.028.854,12	2.029.000,62	-931,13
55400301	Ingres.exces.o infer	-2.274.702,82	3.252.523,70	4.488.154,55	-3.510.333,67
55499999	Ing.ctes restringides (*)	-9.835.868,94	9.835.868,94	6.727.817,04	-6.727.817,04
55700104	IPA Formal DESPESES	631,54	0,00	0,00	631,54
41300000	Creditors tacament de 409	-509.907,47	509.907,47	134.774,72	-134.774,72
41300001	Seg social cuota patronal	-92.365,49	92.365,49	95.971,94	-95.971,94
Altres comptes a pagar		-12.725.605,02	15.159.362,41	13.278.341,72	-10.473.058,03
55500302	O.T.no ord.pdte.apli	-0,63	21,39	21,4	-0,64
55500405	GPPA Nòmina General	-9.160,57	6.279.202,71	6.279.202,71	-9.160,57
55500406	SS Cuota Patronal	-1.644,13	0	0	-1.644,13
44900500	DEV LIQ NEGAT	-9.950,64	0,37	832,73	-10.783,00
44900102	Betstras ext 6 mes liq	-1.465,95	0	0	-1.465,95
44909000	Deutors servei recap (*)	9.835.868,94	6.727.817,04	9.835.868,94	6.727.817,04
Altres comptes a cobrar		9.813.647,02	13.007.041,51	16.115.925,78	6.704.762,75

(*) Es recullen els imports recaptats per l'ATIB a l'espera de la liquidació definitiva als ens locals i la disponibilitat de comptes bancaris restringits no operatius segon el criteri detallat dins el punt 3.6.1

El detall del saldos de les comptes bancaris a 31 de desembre de 2022 és el següent:

AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE LES ILLES BALEARS SALDOS COMPTES BANCARIS			
BANC	Nº COMPTE	31/12/2021	31/12/2022
SANTANDER	0030-2446-17-0005013274	0,00 €	0,00 €
SANTANDER	0030-2446-15-0005012274	0,00 €	0,00 €
SANTANDER	0049-1853-11-2010442369	1.179,64 €	919.164,44 €
SANTANDER	0075-6839-69-0660003033	5.062.407,64 €	0,00 €
SANTANDER	0075-6839-65-0660003142	0,00 €	0,00 €
SANTANDER	0075-6839-61-0630001125	0,00 €	0,00 €
CAIXABANK,SA	2100-0011-80-0201605872	0,00 €	CANCEL. 3/11/2022
CAIXABANK,SA	2100-0011-82-0201607555	17.150,85 €	46.268,97 €
CAIXABANK,SA	2100-0011-87-0201607668	260.578,98 €	975.364,78 €
CAIXABANK,SA	2100-0011-87-0201628241	1.144.203,43 €	23.497,58 €
CAIXABANK,SA	2100-0011-86-0201702054	5.706,06 €	10.544,66 €
CAIXABANK,SA	2100-0011-81-0201707009	3.343,03 €	3.265,87 €
CAIXABANK,SA	2100-0011-86-0201720046	1.808.967,35 €	1.885.703,92 €
CAIXABANK,SA	2100-2931-91-1300946917	0,00 €	CANCEL.25/10/2022
CAIXABANK,SA	2100-2931-96-1301025699	0,00 €	CANCEL.25/10/2022
CAIXABANK,SA	2100-2931-93-1300986254	1.718,45 €	CANCEL.25/10/2022
CAIXABANK,SA	2100-2931-90-1300973905	0,00 €	CANCEL.25/10/2022
CAIXABANK,SA	2100-2931-91-1300894333	0,00 €	CANCEL.25/10/2022
CAIXABANK,SA	2100-2931-97-1300999872	0,00 €	CANCEL.25/10/2022
CAIXABANK,SA	2100-2931-99-1300919929	0,00 €	CANCEL.24/10/2022
BANCA MARCH	0061-0203-52-1421590114	3.047,16 €	2.971,56 €
BANCA MARCH	0061-0203-54-1421800117	0,00 €	CANCEL. 27/09/2022
BBVA	0182-5747-48-0711500000	1.530.464,40 €	2.842.382,53 €

NOTA 13. OPERACIONES AVALADES

No aplica

NOTA 14. VALORS REBUTS EN DIPÒSITS

L'ATIB té dipositats avals o dipòsits per:

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

- Ajornament o fraccionament del pagament dels deutes tributaris i de la resta de dret públic integrants de la Hisenda pública de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (per deutes d'import inferior a 18.000 euros en concepte de: impost sobre estades turístiques, cànon de sanejament d'aigües, taxes i preus públics autonòmics i la resta de deutes de dret públic de la hisenda pública autonòmica -per exemple, sancions administratives imposades pels òrgans autonòmics-).
- Ajornament o fraccionament del pagament dels deutes de tributs cedits la recaptació dels quals correspon a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (per deutes d'import inferior a 30.000 euros en els següents conceptes: impost sobre patrimoni, impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, impost sobre successions i donacions i de la taxa fiscal sobre el sector del joc).
- Ajornament o fraccionament del pagament dels deutes de tributs cedits la recaptació dels quals correspon a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears

Al tancament de l'exercici, l' ATIB ha retornat dipòsits i avals per import de 6.912.553,70 euros (9.788.664,52 euros l'exercici 2021), pels conceptes anteriorment esmentats.

NOTA 15. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

15.1 Pressupost corrent.

La Llei 3/2008 de 14 d'abril, de creació i regulació de l'Agència Tributària de les Illes Balears dedica el seu Capítol V als aspectes de patrimoni, recursos econòmics i gestió econòmica i financera.

L'ATIB té un pressupost propi que s'integra en els pressupost generals de la comunitat autònoma. En aquest sentit i pel que fa, en primer lloc, als recursos econòmics, l'ATIB es nodreix principalment del pressuposts generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

La gestió econòmica de l'ATIB, es fonamenta en els principis de racionalització, simplificació, eficàcia i eficiència. A més l'Agència ha d'aplicar el Nou Pla General de Comptabilitat Pública de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Quan al control de l'ATIB, s'ha establert un sistema de control financer permanent extern per part de la Intervenció General d'acord amb el pla anual que aprovi el conseller o la consellera competent en matèria d'Hisenda.

El Pressupost de l'Agència Tributària de les Illes Balears per a l' exercici 2022 s'aprova per la Llei 5/2021 de 28 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per l'any 2022.

Els pressuposts per a l'exercici de 2022 de l'Agència Tributària de les Illes Balears, consignen uns crèdits per a despeses dels capítols econòmics 1 a 7 per un import de 11.909.865 euros.

L'estimació dels drets econòmics que es preveuen liquidar durant l'exercici, detallats en l'estat d'ingressos, ascendeix, pel que fa als capítols 1 a 7, a 11.909.865 euros.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

L'anàlisi de l'execució pressupostaria a l'exercici 2022 és el següent:

Per una banda, l'Acord de Consell de Govern de 17 de gener de 2022 pel qual s'encarrega al servei territorial de l' ATIB de la recaptació de zona de Mallorca que executi determinats serveis relacionats amb la tramitació del procediment per a la resolució dels recursos de reposició interposats contra les Resolucions dictades en el procediment de concessió d' ajuts directes a autònoms i empreses de la Línia Covid previstes en el Títol I del Reial decret llei 5/2021, de mesures extraordinàries de suport a la solvència empresarial en resposta a la pandèmia de la Covid-19, i se'n fixen les compensacions econòmiques corresponents.(BOIB Núm 10 de 18 de gener de 2022)

L'apartat tercer d'aquest Acord fixa la compensació econòmica que ha de percebre el titular del servei territorial de l' ATIB de la recaptació de zona de Mallorca per raó del compliment de les funcions i serveis que són objecte de l'encàrrec en 170.000 euros.

Aquest import s'ha de pagar de la següent forma:

- Un 50 % en el termini de 30 dies a comptar des de la data de publicació de l'Acord en el BOIB.
- Un 50% una vegada finalitzada la tramitació de tots els recursos de reposició interposats amb la resolució corresponent, previ informe favorable de la persona titular de la Direcció Genral de Promoció Econòmica, Emprenedoria i Economia Social i Circular

Per donar compliment a l'apartat tercer de l'Acord de Consell de Govern de 17 de gener de 2022 es varen tramitar dos expedients de despesa:

- Expt. 500000554 per import de 85.000 €.
- Expt. 500001144 per import de 85.000 €.

Per una altra banda, dins el pressupost de 2022 es varen tramitar expedients de despesa derivats de l'Acord de Consell de Govern de 4 de juny de 2021, pel qual s'encarrega al servei territorial de l'ATIB de la Recaptació de Zona de Mallorca que executi determinats serveis relatius als ajuts directes a autònoms i empreses de la Línia Covid prevists en el Títol I del Reial decret 5/2021, de 12 de març.

L'apartat tercer d'aquest Acord fixa la compensació econòmica que ha de percebre el titular del servei territorial de l' ATIB de la recaptació de zona de Mallorca per raó del compliment dels serveis que són objecte de l'encàrrec en 1.540.000 euros.

D'acord amb aquest apartat, es va pagar un 50% de l'import total dins l'exercici 2021 i, amb càrrec al pressupost de despeses de 2022, el 30 de març de 2022 es varen compensar 385.000 € que corresponen al 25% del primer trimestre de 2022 i el 8 de juliol de 2022, es varen pagar els 385.000 € restants corresponents al segon trimestre de 2022.

Finalment i en la fase de comptabilització dels drets registrats a favor de l'ATIB, es va produir la següent incidència:

Amb data 31 de desembre de 2022, d'acord amb les dades obtingudes per correu electrònic de la Intervenció delegada de Comptabilitat de la CAIB, es va registrar el contret 048 2 110188585 per un import de 2.061.216,26 €.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

El 13 de febrer de 2023, el servei de gestió econòmica financera de l'ATIB va rebre un nou correu de la Intervenció general donant les instruccions per fer les operacions comptables adients i en el seu cas, donar de baixa o provisionar els deutes registrats. El correu duia adjunt el llistat de documents comptables que la CAIB té pendent de pagar a l'ATIB amb data 31.12.2022.

Una vegada revisada la informació del llistat, es va constatar que hi havia un error a l'import consignat al contret 048 2 110188585. I que per tal de donar compliment a les instruccions de la Intervenció general de data 13 de febrer de 2023, s'havia de comptabilitzar l'import correcte de 2.761.216,26 €.

Per tant, es va fer una resolució del director de l'ATIB, autoritzant l'anul·lació del contret 048 2 110188585 per un import de 2.061.216,26 € i autoritzar la comptabilització del contret 048 2 110196364 per import de 2.761.216,26 amb data 31.12.2022.

Del pressupost total aprovat, s'han reconegut drets per un import total de 11.688.688,76 euros i s'han executat pagaments per un total de 11.482.650,21 euros.

Modificacions de crèdit.

L'apartat 7 del Compte, recull la informació detallada de les modificacions de crèdit comptabilitzades al pressuposts de l'ATIB de 2022. En aquest punt es presenten en distints estats comptables les modificacions comptabilitzades al pressupost de despeses i al pressupost d'ingressos; i es classifica la informació per seccions pressupostàries, per capítols, per partides, per expedients i per tipus de modificació.

A l'exercici 2022, es varen tramitar un total de 9 expedients de transferències de crèdit per un import total de 230.000 euros entre els diferents capítols pressupostaris.

Pressupost de despeses

L'apartat 8 del Compte, recull la informació detallada de l'execució del pressupost de despeses. En aquest apartat es presenta l'execució de les despeses d'acord amb els distints criteris de classificació de les despeses: orgànica, econòmica, funcional, territorial i per partides pressupostàries.

Pressupost d'ingressos

L'apartat 9 del Compte, recull la informació detallada de l'execució dels ingressos. En aquest apartat es presenta l'execució dels ingressos d'acord amb els distints criteris de classificació dels ingressos: orgànica, econòmica i per partides pressupostàries.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

15.2 Creditors per operacions meritates pendents d'aplicar al pressupost. Compte 413.

31 de desembre de 2022

	SDO. INICIAL 1.1.2022	RECTIFICACIONS	SDO. INICIAL CONSOLIDAT 2022	OBLIGACIONS APLICADES AL PPTO 2022 (CARRECS AL 413)	OBLIGACIONS PER APLICAR AL PPTO 2022 (ABONAMENTS COMPTE 413)	SDO. FINAL A 31.12.2022	VARIACIÓ SDO.
CAP. 1	361,71	0,00	361,71	986,21	769,28	144,78	-216,93
CAP. 2	240,56	368,00	608,56	4.235,22	3.712,30	85,64	-522,92
CAP. 6	0,00	0,00	0,00	36,96	37,29	0,33	0,33
	602,27	368,00	970,27	5.258,39	4.518,87	230,75	-739,52

31 de desembre de 2021

	SDO. INICIAL 1.1.2021	RECTIFICACIONS	SDO. INICIAL CONSOLIDAT 2021	OBLIGACIONS APLICADES AL PPTO 2021 (CARRECS AL 413)	OBLIGACIONS PER APLICAR AL PPTO 2021 (ABONAMENTS COMPTE 413)	SDO. FINAL A 31.12.2021	VARIACIÓ SDO.
CAP. 1	301,66	-163,15	138,51	1098,1	1321,3	361,71	223,2
CAP. 2	95,17	0	95,17	347,22	492,61	240,56	145,39
CAP. 6	0	0	0	12,42	12,42	0	0
	396,83	-163,15	233,68	1.457,74	1.826,33	602,27	368,59

15.3. Pressuposts tancats

VALORS A COBRAR I OBLIGACIONS A PAGAR D'EXERCICIS ANTERIORS		
RESUM PRESSUPOST DE DESPESES		
+	Obligacions pendents de pagament a 01.01.2022	13.856,52
-	Pagaments realitzats	13.856,52
=	Obligacions pendents de pagament a 31.12.2022	0,00
RESUM PRESSUPOST D'INGRESSOS		
+	Drets pendents de cobrament a 01.01.2022	3.435.037,24
-	Anul·lacions	0,00
-	Recaptat	3.435.037,24
=	Drets pendents de cobrament a 31.12.2022	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

15.4. Compromisos pluriennals

a) Detall de la despesa a càrrec d'exercicis futurs.

Detall de documents de despesa pluriennal compromesa en exercicis anteriors al 2022							
Fecha documento	Documento Presupuestario	Centro Gestor	Pos. Presupuestaria	Fondos	Año de	Importe	
15/11/2017	500256797	ARRENDAMENT LOCAL DELEGACIÓ INSULAR D'EIVISSA DE	50001	G/142A01/20200/00	#	2023	74.682,02
18/06/2020	500297678	CONTRACTE ARRENDAMENT LOCAL C/BISBE GONYALONS,	50001	G/142A01/20200/00	#	2023	25.793,76
18/06/2020	500297678	CONTRACTE ARRENDAMENT LOCAL C/BISBE GONYALONS,	50001	G/142A01/20200/00	#	2024	25.793,76
18/06/2020	500297678	CONTRACTE ARRENDAMENT LOCAL C/BISBE GONYALONS,	50001	G/142A01/20200/00	#	2025	6.448,44
02/12/2020	500308065	CONTR 9349/2020 RENTING VEHICLE DE L'ATIB 2021-202	50001	G/142A01/20400/00	#	2023	7.913,40
02/12/2020	500308065	CONTR 9349/2020 RENTING VEHICLE DE L'ATIB 2021-202	50001	G/142A01/20400/00	#	2024	7.913,40
10/12/2020	500308840	CNV28 13576/2020 ENCARREC DE GESTIO RECAPTACIO DE	50001	G/142B01/22708/00	#	2023	575.000,00
10/12/2020	500308840	CNV28 13576/2020 ENCARREC DE GESTIO RECAPTACIO DE	50001	G/142B01/22708/00	#	2024	374.600,00
19/11/2021	500333341	CONTR 15596/2021 SERVICIO MANTENIMIENTO ATIB MALLO	50001	G/142A01/21200/00	#	2023	2.308,41
03/12/2021	500335521	CONTR 17704/2021: SERVEI DE NETEJA DEPENDENCIES AT	50001	G/142A01/22700/00	#	2023	3.840,21
03/12/2021	500335547	CONTR 18146/2021: SERVEI DE NETEJA DEPENDENCIES AT	50001	G/142A01/22700/00	#	2023	2.434,43
10/12/2021	500335870	CONTR 15778/2021 Servei de millora i perfeccioname	50001	G/142A01/21600/00	#	2023	13.500,00
13/12/2021	500336223	CONTR 20608/2021 Servei de neteja edificis ATIB Ma	50001	G/142A01/22700/00	#	2023	32.660,19
Resultado total							1.152.888,02

b) Compromís de despesa a càrrec d'exercicis futurs.

Detall de documents de despesa pluriennal compromesa a l'exercici 2022							
Fecha documento	Documento Presupuestario	Centro Gestor	Pos. Presupuestaria	Fondos	Año de efectividad de la caja para	Importe	
02/05/2022	500348049	CONTR 3094/2022 SERVICIO VIGILANCIA Y MANTENIMIENT	50001	G/142A01/22701/00	#	2023	20.836,08
03/05/2022	500348067	CONTR 3109/2022 SERVICIO VIGILANCIA Y MANTENIMIENT	50001	G/142A01/22701/00	#	2023	20.856,37
12/05/2022	500348533	CONTR 6/2022 SERVEI PAGAMENT MITJANÇANT TARJETA B	50001	G/142A01/22609/00	#	2023	60.732,47
17/05/2022	500348591	CONTR 3390/2022 SERVICIO VIGILANCIA Y MANTENIMIENT	50001	G/142A01/22701/00	#	2023	64.161,63
25/05/2022	500348970	SUBMINISTRAMENT DE COMBUSTIBLE D'AUTOMOCIO EN ES	50001	G/142A01/22609/00	#	2023	3.100,00
25/05/2022	500348970	SUBMINISTRAMENT DE COMBUSTIBLE D'AUTOMOCIO EN ES	50001	G/142A01/22609/00	#	2024	1.100,00
20/09/2022	500355759	MEPRO 13277/2022 ENCARREC DE GESTIO SUPORT INFORM	50001	G/142A01/22706/00	#	2023	137.249,16
20/09/2022	500355759	MEPRO 13277/2022 ENCARREC DE GESTIO SUPORT INFORM	50001	G/142A01/22706/00	#	2024	12.477,20
23/11/2022	500360863	CONTR 8999/2022 CONTRACTE DERIVAT SERVEIS POSTALS	50001	G/142A01/22609/00	#	2023	179.056,59
24/11/2022	500360939	PRO11 9815/2022 SERVEI MANTENIMENT MALLORCA 2023	50001	G/142A01/21200/00	#	2023	25.392,52
24/11/2022	500360939	PRO11 9815/2022 SERVEI MANTENIMENT MALLORCA 2023	50001	G/142A01/21200/00	#	2024	2.308,41
24/11/2022	500361075	FALS SOSTRE PRIMER PISO CAN TRONCOSO	50001	G/142A01/21200/00	#	2023	14.981,25
01/12/2022	500361340	CONTR 12599/2022 SUBMINISTRAMENT ENERGIA ATIB OCTU	50001	G/142A01/22100/00	#	2023	33.109,13
12/12/2022	500362355	CONTR 13729/2022 Servei de millora i perfeccioname	50001	G/142A01/21600/00	#	2023	148.500,00
12/12/2022	500362355	CONTR 13729/2022 Servei de millora i perfeccioname	50001	G/142A01/21600/00	#	2024	13.500,00
12/12/2022	500362361	CONTR 15855/2022: Servei d'emmagatzematge de carto	50001	G/142A01/22709/00	#	2023	27.225,00
16/12/2022	500363174	CONTR 17160/2022 Contracte de subministrament cart	50001	G/142A01/22109/00	#	2023	144.124,16
Resultado total							908.711,97

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

15.5 Conciliació Resultat Pressupostari i Resultat Econòmic i patrimonial			
RTDO PRESUPUESTARIO EJERCICIO 2022			
A-	TOTAL DERECHOS RECONOCIDOS LIQUIDOS		11.688.688,76
B-	TOTAL OBLIGACIONES RECONOCIDAS LIQUIDAS		11.486.228,93
C-	(A-B)		202.459,83
D-	ANULACIONES OBLIGACIONES EJS. CERRADOS.		-
E-	ANULACION DERECHOS EJS.CERRADOS		
G-	RTDO EJERCICIO		202.459,83
RTDO PATRIMONIAL EJERCICIO 2022			
1-	CAPITULOS Y ART.DEL PPTO DE ING. QUE NO AFECTAN AL GRUPO 7 (SIGNO POSITIVO):		
	capitulo 8 ingresos		
	capitulo 9 ingresos		
	articulo 60 ingresos		
	artículo 61 ingresos		
	TOTAL 1(Signo positivo)		-
2-	CAPITULOS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS QUE NO AFECTAN AL GRUPO 6 (SIGNO NEGATIVO):		
	Capítulo 8 gastos		
	Capítulo 9 gastos		
	Capítulo 6 Gastos Excepto:	410,19	36.178,36
	60002 contra 678	-	
	60199 contra 629	-	
	61101 contra 678	-	
	61107 contra 622	-	
	62599 CONTRA 629		
	62999 contra 629		
	63999 contra 629		
	64000 contra 629	410,19	
	64021 CONTRA 629		
	64028 contra 629		
	64055 contra 629		
	64059 contra 629		
	64081 contra 629		
	64082 contra 629		
	64083 contra 629		
	subconcepto 35990 contra 52300000		
	TOTAL 2(Signo negativo)		36.178,36
	TOTAL 1+2	-	36.178,36
3-	RESULTADO EJERCICIO 2022		589.880,20
	TOTAL 1+2+3		553.701,84
4-	CORRECCIONES Y ASTOS MANUALES		
	POSITIVOS Y NEGATIVOS		
	POSITIVOS		24.887.374,81
	Todas las E/* cuentas grupo 6		
	NEGATIVOS		25.238.616,82
	Todas las E/* cuentas grupo 7		
	TOTAL 4	-	351.242,01
	TOTAL 1+2+3+4		202.459,83
	TOTAL RTDO PRESUPUESTARIO		202.459,83

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

NOTA 16. ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

No aplica.

NOTA 17. INDICADORS

RESULTADOS INDICADORES DEL PLAN PARCIAL AÑO 2022

VALORACIONES Y PREVALORACIONES

COMPROBACIÓN DE VALOR ITP – ISD – Nº DE BIENES A VALORAR(Incl. art.90 y 91)

	4T	3T	2T	1T
Bienes valorados	14738	12140	8221	3761
Objetivo	19.000	19.000	19.000	19.000
% cumplimiento	77,57 %	63,89 %	43,27 %	19,79 %

ITP – ISD - Nº EXPEDIENTES PREVALORACIONES

ITP - Nº EXPEDIENTES PREVALORAR –

	4T	3T	2T	1T
ITP - Bienes prevalorados	21.696	15.170	9.204	5.702
Objetivo	27.700	27.700	27.700	27.700
% cumplimiento	78,32 %	54,77 %	33,23 %	20,58 %

ISD - Nº EXPEDIENTES PREVALORAR

	4T	3T	2T	1T
ISD -Bienes prevalorados	11.628	8.765	6.122	4.090
Objetivo	27.700	27.700	27.700	27.700
% cumplimiento	41,98%	31,64%	22,10%	14,77%

ITP – ISD Nº EXPEDIENTES PREVALORAR – AMBOS

	4T	3T	2T	1T
ITP-ISD Bienes prevalorados	33.324	23.935	15.326	9.792
Objetivo	55.400	55.400	55.400	55.400
% cumplimiento	60,15 %	43,20 %	27,66 %	17,68 %

VALORACIONES Y PREVALORACIONES

COMPROBACIÓN DE VALOR ITP – ISD – Nº DE BIENES A VALORAR(Incl. art.90 y 91)

	4T	3T	2T	1T
Bienes valorados	14738	12140	8221	3761

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Objetivo	19.000	19.000	19.000	19.000
% cumplimiento	77,57 %	63,89 %	43,27 %	19,79 %

ITP – ISD - Nº EXPEDIENTES PREVALORACIONES

ITP - Nº EXPEDIENTES PREVALORAR –

	4T	3T	2T	1T
ITP - Bienes prevalorados	21.696	15.170	9.204	5.702
Objetivo	27.700	27.700	27.700	27.700
% cumplimiento	78,32 %	54,77 %	33,23 %	20,58 %

ISD - Nº EXPEDIENTES PREVALORAR

	4T	3T	2T	1T
ISD -Bienes prevalorados	11.628	8.765	6.122	4.090
Objetivo	27.700	27.700	27.700	27.700
% cumplimiento	41,98%	31,64%	22,10%	14,77%

ITP – ISD Nº EXPEDIENTES PREVALORAR – AMBOS

	4T	3T	2T	1T
ITP-ISD Bienes prevalorados	33.324	23.935	15.326	9.792
Objetivo	55.400	55.400	55.400	55.400
% cumplimiento	60,15 %	43,20 %	27,66 %	17,68 %

VALORACIONES Y PREVALORACIONES

COMPROBACIÓN DE VALOR ITP – ISD – Nº DE BIENES A VALORAR(Incl. art.90 y 91)

	4T	3T	2T	1T
Bienes valorados	14738	12140	8221	3761
Objetivo	19.000	19.000	19.000	19.000
% cumplimiento	77,57 %	63,89 %	43,27 %	19,79 %

ITP – ISD - Nº EXPEDIENTES PREVALORACIONES

ITP - Nº EXPEDIENTES PREVALORAR –

	4T	3T	2T	1T
ITP - Bienes prevalorados	21.696	15.170	9.204	5.702
Objetivo	27.700	27.700	27.700	27.700
% cumplimiento	78,32 %	54,77 %	33,23 %	20,58 %

ISD - Nº EXPEDIENTES PREVALORAR

	4T	3T	2T	1T
--	-----------	-----------	-----------	-----------

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ISD -Bienes prevalorados	11.628	8.765	6.122	4.090
Objetivo	27.700	27.700	27.700	27.700
% cumplimiento	41,98%	31,64%	22,10%	14,77%

ITP – ISD N° EXPEDIENTES PREVALORAR – AMBOS

	4T	3T	2T	1T
ITP-ISD Bienes prevalorados	33.324	23.935	15.326	9.792
Objetivo	55.400	55.400	55.400	55.400
% cumplimiento	60,15 %	43,20 %	27,66 %	17,68 %

DESPACHO – REVISION - LIQUIDACION ITP

ITP - N° EXPEDIENTES ARCHIVADOS

MALLORCA - ITP	4T	3T	2T	1T
ITP EXPTES ARCHIVADOS	44.524	24.693	19.463	11.113
OBJETIVO	93.000	93.000	93.000	93.000
% CUMPLIMIENTO	47,88 %	26,55 %	20,93 %	11,95 %

IBIZA - ITP	4T	3T	2T	1T
ITP EXPTES ARCHIVADOS	11.828	1.897	2.594	1.216
OBJETIVO	13.950	13.950	13.950	13.950
% CUMPLIMIENTO	84,79 %	13,60 %	18,59 %	8,72 %

MENORCA - ITP	4T	3T	2T	1T
ITP EXPTES ARCHIVADOS	4.496	903	1.187	831
OBJETIVO	13.950	13.950	13.950	13.950
% CUMPLIMIENTO	32,23 %	6,47 %	8,51 %	5,96 %

ILLES BALEARS- ITP	4T	3T	2T	1T
ITP EXPTES ARCHIVADOS	60.848	27.493	23.244	13.160
OBJETIVO	120.900	120.900	120.900	120.900
% CUMPLIMIENTO	50,33 %	22,74 %	19,23 %	10,89 %

ITP - N° EXPEDIENTES REVISADOS

MALLORCA - ITP	4T	3T	2T	1T
EXPTES REVISADOS ITP	71.858	32.173	12.358	7.448
OBJETIVO	71.000	71.000	71.000	71.000
% CUMPLIMIENTO	101,21 %	45,31 %	17,41 %	10,49 %

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

IBIZA - ITP	4T	3T	2T	1T
EXPTES REVISADOS ITP	5.921	4.033	2.655	1.075
OBJETIVO	10.600	10.600	10.600	10.600
% CUMPLIMIENTO	55,86 %	38,05 %	25,05 %	10,14 %

MENORCA - ITP	4T	3T	2T	1T
EXPTES REVISADOS ITP	2.984	1.644	1.112	565
OBJETIVO	10.600	10.600	10.600	10.600
% CUMPLIMIENTO	28,15 %	15,51 %	10,49 %	5,33 %

ILLES BALEARS- ITP	4T	3T	2T	1T
AUTOLIQ REVISADAS ITP	80.763	37.850	16.125	9.088
OBJETIVO	92.200	92.200	92.200	92.200
% CUMPLIMIENTO	87,60 %	41,05 %	17,49 %	9,86 %

ITP - NÚMERO LIQUIDACIONES

MALLORCA % LIQ SOBRE REVISADOS	4T	3T	2T	1T
Nº LIQUIDACIONES ITP	3.276	2.908	1.892	1.209
OBJETIVO ITP	3.750	3.750	3.750	3.750
% CUMPLIMIENTO	87,36 %	77,55 %	50,45 %	32,24 %

IBIZA % LIQ SOBRE REVISADOS	4T	3T	2T	1T
Nº LIQUIDACIONES ITP	616	524	388	175
OBJETIVO	570	570	570	570
% CUMPLIMIENTO	108,07 %	91,93 %	68,07 %	30,70 %

MENORCA % LIQ SOBRE REVISADOS	4T	3T	2T	1T
Nº LIQUIDACIONES ITP	465	328	243	142
OBJETIVO	570	570	570	570
% CUMPLIMIENTO	81,58 %	57,54 %	42,63 %	24,91 %

ILLES BALEARS % LIQ SOBRE REVISADOS	4T	3T	2T	1T
Nº LIQUIDACIONES ITP	4.357	3.760	2.523	1.526
OBJETIVO	4.890	4.890	4.890	4.890
% CUMPLIMIENTO	89,10 %	76,89 %	51,60 %	31,21 %

ITP - IMPORTE DE LIQUIDACIONES – (EN MILES EUROS)

MALLORCA IMPORTE DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
--	-----------	-----------	-----------	-----------

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

IMPORTE LIQUIDACIONES	8.387,83	7.231,62	4.673,78	3.057,49
OBJETIVO	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
% CUMPLIMIENTO	83,88 %	72,32 %	46,74 %	30,57 %

IBIZA IMPORTE DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE LIQUIDACIONES	2.412,39	1.990,42	1.681,58	1.081,14
OBJETIVO	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
% CUMPLIMIENTO	160,83 %	132,69 %	112,11 %	72,08 %

MENORCA IMPORTE DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE LIQUIDACIONES	1.031,32	768,00	681,61	400
OBJETIVO	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
% CUMPLIMIENTO	68,75 %	51,20 %	45,44 %	26,66 %

ILLES BALEARS IMPOR.LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE LIQUIDACIONES	11.831,54	9.990,04	7.036,97	4.539
OBJETIVO	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
% CUMPLIMIENTO	91,01 %	76,85 %	54,13 %	34,91 %

DESPACHO - REVISION - LIQUIDACION ISD

ISD - Nº EXPEDIENTES ARCHIVADOS

MALLORCA - ISD	4T	3T	2T	1T
AUTOLIQ DESPACHADOS ISD	10363	8747	6691	3537
OBJETIVO	12.000,0	12.000,0	12.000,0	12.000,0
% CUMPLIMIENTO	86,36 %	72,89 %	55,76 %	29,48 %

IBIZA - ISD	4T	3T	2T	1T
AUTOLIQ DESPACHADOS ISD	1836	1243	945	326
OBJETIVO	2.250,0	2.250,0	2.250,0	2.250,0
% CUMPLIMIENTO	81,60 %	55,24 %	42,00 %	14,49 %

MENORCA - ISD	4T	3T	2T	1T
AUTOLIQ DESPACHADOS ISD	829	750	649	140
OBJETIVO	2.250,0	2.250,0	2.250,0	2.250,0
% CUMPLIMIENTO	36,84 %	33,33 %	28,84 %	6,22 %

ILLES BALEARS - ISD	4T	3T	2T	1T
AUTOLIQ	13028	10740	8285	4003

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

DESPACHADOS ISD				
OBJETIVO	16.500,0	16.500,0	16.500,0	16.500,0
% CUMPLIMIENTO	78,96 %	65,09 %	50,21 %	24,26 %

ISD - Nº EXPEDIENTES REVISADOS

MALLORCA - ISD	4T	3T	2T	1T
EXPTES REVISADOS ISD	10409	8739	6643	3522
OBJETIVO	12.000	12.000	12.000	12.000
% CUMPLIMIENTO	86,74 %	72,83 %	55,36 %	29,35 %

IBIZA - ISD	4T	3T	2T	1T
EXPTES REVISADOS ISD	1644	1070	831	286
OBJETIVO	2.250	2.250	2.250	2.250
% CUMPLIMIENTO	73,07 %	47,56 %	36,93 %	12,71 %

MENORCA - ISD	4T	3T	2T	1T
EXPTES REVISADOS ISD	645	507	428	69
OBJETIVO	2.250	2.250	2.250	2.250
% CUMPLIMIENTO	28,67 %	22,53 %	19,02 %	3,07 %

ILLES BALEARS - ISD	4T	3T	2T	1T
EXPTES REVISADOS ISD	12698	10316	7902	3877
OBJETIVO	16.500	16.500	16.500	16.500
% CUMPLIMIENTO	76,96 %	62,52 %	47,89 %	23,50 %

ISD - NÚMERO LIQUIDACIONES

MALLORCA % LIQ SOBRE REVISADOS	4T	3T	2T	1T
Nº LIQUIDACIONES ISD	658	503	332	143
OBJETIVO	1.896	1.896	1.896	1.896
% CUMPLIMIENTO	34,70 %	26,53 %	17,51 %	7,54 %

IBIZA % LIQ SOBRE REVISADOS	4T	3T	2T	1T
Nº LIQUIDACIONES ISD	188	142	81	27
OBJETIVO	354	354	354	354
% CUMPLIMIENTO	53,11 %	40,11 %	22,88 %	7,63 %

MENORCA % LIQ SOBRE REVISADOS	4T	3T	2T	1T
Nº LIQUIDACIONES ISD	95	56	16	5
OBJETIVO	354	354	354	354

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

% CUMPLIMIENTO	26,84 %	15,82 %	4,52 %	1,41 %
----------------	---------	---------	--------	--------

ILLES BALEARS % LIQ SOBRE REVISADOS	4T	3T	2T	1T
Nº LIQUIDACIONES ISD	941	701	429	175
OBJETIVO	2.604	2.604	2.604	2.604
% CUMPLIMIENTO	36,14 %	26,92 %	16,47 %	6,72 %

ISD - IMPORTE DE LIQUIDACIONES (EN MILES EUROS)

MALLORCA IMPORTE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE LIQUIDACIONES	3.126,46	2.776,05	1.847	582,56
OBJETIVO	4.896,00	4.896,00	4.896,00	4.896,00
% CUMPLIMIENTO	63,86 %	56,70 %	37,73 %	11,90 %

IBIZA IMPORTE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE LIQUIDACIONES	1.459,38	1.413,50	548,91	147,66
OBJETIVO	918,00	918,00	918,00	918,00
% CUMPLIMIENTO	158,97 %	153,98 %	59,79 %	16,09 %

MENORCA IMPORTE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE LIQUIDACIONES	174,18	162,73	33,23	24,16
OBJETIVO	918,00	918,00	918,00	918,00
% CUMPLIMIENTO	18,97 %	17,73 %	3,62 %	2,63 %

ILLES BALEARS IMP. LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE LIQUIDACIONES	4.760,02	4.352,28	2.429,55	754,39
OBJETIVO	6.732,00	6.732,00	6.732,00	6.732,00
% CUMPLIMIENTO	70,71 %	64,65 %	36,09 %	11,21 %

DESPACHO – REVISION- LIQUIDACION I. PATRIMONIO

Nº REQUERIMIENTOS IMP. PATRIMONIO

MALLORCA Nº DE REQUERIMIENTOS	4T	3T	2T	1T
Nº REQ. PATRIMONIO	54	40	21	4
OBJETIVO	40	40	40	40
% CUMPLIMIENTO	135,00 %	100,00 %	52,50 %	10,00 %

IBIZA Nº DE REQUERIMIENTOS	4T	3T	2T	1T
Nº REQ. PATRIMONIO	5	0	0	0
OBJETIVO	12	12	12	12

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

% CUMPLIMIENTO	41,67 %	0,00 %	%	0,00 %
----------------	---------	--------	---	--------

MENORCA Nº DE REQUERIMIENTOS	4T	3T	2T	1T
Nº REQ. PATRIMONIO	0	0	0	0
OBJETIVO	12	12	12	12
% CUMPLIMIENTO	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

ILLES BALEARS Nº DE REQUERIMIENTOS	4T	3T	2T	1T
Nº REQ. PATRIMONIO	59	40	21	4
OBJETIVO	64	64	64	64
% CUMPLIMIENTO	92,19 %	62,50 %	32,81 %	6,25 %

IMP. PATRIMONIO - NÚMERO LIQUIDACIONES

MALLORCA Nº DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
Nº LIQ. PATRIMONIO	54	40	21	4
OBJETIVO	40	40	40	40
% CUMPLIMIENTO	135,00 %	100,00 %	52,50 %	10,00 %

IBIZA Nº DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
Nº LIQ. PATRIMONIO	5	4	0	0
OBJETIVO	12	12	12	12
% CUMPLIMIENTO	41,67 %	33,33 %	0,00 %	0,00 %

MENORCA Nº DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
Nº LIQ. PATRIMONIO	0	0	0	0
OBJETIVO	12	12	12	12
% CUMPLIMIENTO	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

ILLES BALEARS Nº DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
Nº LIQ. PATRIMONIO	59	44	21	4
OBJETIVO	64	64	64	64
% CUMPLIMIENTO	92,19 %	68,75 %	32,81 %	6,25 %

IMP. PATRIMONIO - IMPORTE DE LIQUIDACIONES (EN MILES EUROS)

MALLORCA IMPORTE DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE	29	24	14	2
OBJETIVO	70	70	70	70
% CUMPLIMIENTO	41,43 %	34,29 %	20,00 %	2,86 %

IBIZA IMPORTE DE	4T	3T	2T	1T
-------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

LIQUIDACIONES				
IMPORTE	61,89	61,48	0	0
OBJETIVO	8	8	8	8
% CUMPLIMIENTO	773,63 %	768,50 %	0,00 %	0,00 %

MENORCA IMPORTE DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE	0	0	0	0
OBJETIVO	8	8	8	8
% CUMPLIMIENTO	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

ILLES BALEARS IMPRT LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE	90,89	85,48	14	2
OBJETIVO	86	86	86	86
% CUMPLIMIENTO	105,69 %	99,40 %	16,28 %	2,33 %

LIQUIDACION JUEGO - CANON

JUEGO - NÚMERO DE LIQUIDACIONES

MALLORCA N° DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
N° LIQUIDAC. JUEGO	19	12	3	0
OBJETIVO	10	10	10	10
% CUMPLIMIENTO	190,00 %	120,00 %	30,00 %	0,00 %

IBIZA N° DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
N° LIQUIDAC. JUEGO	0	0	0	0
OBJETIVO	2	2	2	2
% CUMPLIMIENTO	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

MENORCA N° DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
N° LIQUIDAC. JUEGO	0	0	0	0
OBJETIVO	2	2	2	2
% CUMPLIMIENTO	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

ILLES BALEARS N° DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
N° LIQUIDAC. JUEGO	19	12	3	0
OBJETIVO	14	14	14	14
% CUMPLIMIENTO	135,71 %	85,71 %	21,43 %	0,00 %

JUEGO - IMPORTE DE LIQUIDACIONES (EN MILES EUROS)

MALLORCA IMPORTE DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE LIQ. JUEGO	79	56	54	0

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

OBJETIVO	20	20	20	20
% CUMPLIMIENTO	395,00 %	280,00 %	270,00 %	0,00 %

IBIZA IMPORTE DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE LIQ. JUEGO	0	0	0	0
OBJETIVO	3	3	3	3
% CUMPLIMIENTO	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

MENORCA IMPORTE DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE LIQ. JUEGO	0	0	0	0
OBJETIVO	3	3	3	3
% CUMPLIMIENTO	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

ILLES BALEARS IMPOR LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORTE LIQ. JUEGO	79	56	54	0
OBJETIVO	26	26	26	26
% CUMPLIMIENTO	303,85 %	215,38 %	207,69 %	0,00 %

CANON SANEAMIENTO AGUAS - NÚMERO DE LIQUIDACIONES -

MALLORCA Nº DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
Nº LIQUIDAC. CANON	9	8	3	3
OBJETIVO	12	12	12	12
% CUMPLIMIENTO	75,00 %	66,67 %	25,00 %	25,00 %

IBIZA Nº DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
Nº LIQUIDAC. CANON	120	120	111	5
OBJETIVO	2	2	2	2
% CUMPLIMIENTO	6000,00 %	6000,00 %	5550,00 %	250,00 %

MENORCA Nº DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
Nº LIQUIDAC. CANON	333	333	333	333
OBJETIVO	2	2	2	2
% CUMPLIMIENTO	16650,00 %	16650,00 %	16650,00 %	16650,00 %

ILLES BALEARS Nº DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
Nº LIQUIDAC. CANON	462	461	447	341
OBJETIVO	16	16	16	16
% CUMPLIMIENTO	2887,50 %	2881,25 %	2793,75 %	2131,25 %

CANON SANEAMIENTO AGUAS - IMPORTE DE LIQUIDACIONES (EN MILES EUROS)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MALLORCA IMPORTE DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORT LIQ. CANON	4	2,19	1,32	0,42
OBJETIVO	20	20	20	20
% CUMPLIMIENTO	20,00 %	10,95 %	6,60 %	2,10 %

IBIZA IMPORTE DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORT LIQ. CANON	372	372	339	16,78
OBJETIVO	4	4	4	4
% CUMPLIMIENTO	9300,00 %	9300,00 %	8475,00 %	419,50 %

MENORCA IMPORTE DE LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORT LIQ. CANON	92,66	92,66	92,66	92,66
OBJETIVO	4	4	4	4
% CUMPLIMIENTO	2316,50 %	2316,50 %	2316,50 %	2316,50 %

ILLES BALEARS IMPOR LIQUIDACIONES	4T	3T	2T	1T
IMPORT LIQ. CANON	468,66	466,85	432,98	109,86
OBJETIVO	28	28	28	28
% CUMPLIMIENTO	1673,79 %	1667,32 %	1546,36 %	392,36 %

IMPUESTO ESTANCIAS TURISTICAS

NÚMERO DE LIQUIDACIONES IMPUESTO ESTANCIAS TURISTICAS

SSCC-IET	4T	3T	2T	1T
Nº DE LIQUIDAC. IET	312	264	182	121
OBJETIVO	300	300	300	300
% CUMPLIMIENTO	104,00 %	88,00 %	60,67 %	40%

IMPORTE DE LIQUIDACIONES IMP. ESTANCIAS TURISTICAS (EN MILES EUROS)

SSCC-IET	4T	3T	2T	1T
IMPORTE LIQUID. IET	1014	959	623	469
OBJETIVO	800	800	800	800
% CUMPLIMIENTO	126,75 %	119,88 %	77,88 %	59%

ACTAS DE INSPECCIÓN

NUMERO DE ACTAS DE INSPECCIÓN

INSPECCIÓN	4T	3T	2T	1T
Nº LIQUIDACIONES	499	407	277	142
OBJETIVO	423	423	423	423
% CUMPLIMIENTO	117,97 %	96,22 %	65,48 %	33,57 %

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

IMPORTE DE ACTAS DE INSPECCIÓN (EN MILES EUROS)

INSPECCIÓN	4T	3T	2T	1T
IMPORTE LIQUIDAC.	21427	13236	6422	2863
OBJETIVO	14.400	14.400	14.400	14.400
% CUMPLIMIENTO	148,80 %	91,92 %	44,60 %	19,88 %

RECURSOS**PROMEDIO TOTAL RESOLUCIÓN RECURSOS REPOSICIÓN**

SSCC+DI IBIZA+DI MENORCA+PATR.+INSP+ RECAUD+REC ZONA	4T	3T	2T	1T
Nº TOTAL DIAS	231.829	248.137	199.162	63.210
Nº RECURSOS	2.317	1.957	1.394	564
PROMEDIO	100	127	143	112

DEVOLUCIONES CANON**PROMEDIO TOTAL DEVOLUCIONES**

SSCC+DI IBIZA+DI MENORCA	4T	3T	2T	1T
Nº TOTAL DIAS	3326	2847	3380	3062
Nº DEVOLUCIONES	52	41	45	24
PROMEDIO	64	69	75	128

NOTA 18. ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

No s'han produït fets significatius després del tancament de l'exercici 2022 que alterin o modifiquin la informació adjunta.

NOTA 19. ALTRA INFORMACIÓ**PROTECCIÓ DE DADES**

Durant l'exercici 2022 s'han dut a terme actuacions encaminades a la millora i implantació dels mecanismes que permeten el compliment del Reglament General de Protecció de Dades (Reglament UE 2016/679 o RGPD) i normativa vigent en matèria de Protecció de Dades Personals. Aquestes actuacions han comprès, entre altres i amb caràcter general:

1- La contractació de forma externalitzada de la figura del Delegat de Protecció de Dades, sobre la base del art 34 del RGPD. Amb la finalitat d'obtenir un model de gestió de la seguretat de les dades de caràcter personal que permet:

- Complir amb els objectius de seguretat del RGPD.
- Incorporar la seguretat de la informació en els processos de l'empresa.
- Aconseguir major proactivitat en la gestió de la seguretat.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

d. Establir requisits de seguretat per als tercers que accedeixin a dades de caràcter personal de l'empresa.

2- Durant 2022 s'ha dut a terme la redacció dels plecs per a treure a licitació el “contracte de servei d'assessorament en matèria de protecció de dades amb l'assumpció de les figures externalitzades del Delegat de Protecció de Dades i del Responsable de Seguretat i l'assessorament organitzatiu i tecnològic específic per a l'adequació dels sistemes d'informació de la ATIB a l'Esquema Nacional de Seguretat (ENS)” el qual ha estat publicat en la plataforma de contractació al febrer de 2023.

3- Durant 2022 s'ha seguit amb la implementació de les millores recomanades en l'informe de data març 2022 del recaptador Gabriel María Alzamora Torres, el qual va tenir una qualificació de favorable. A més, durant 2022 i fins a l'actualitat, ha nomenat el seu Delegat de Protecció de Dades extern i ha finalitzat una primera fase d'adequació de l'Esquema Nacional de Seguretat (ENS), trobant-se actualment en la fase d'implantació de la Seguretat, per a això s'han dut a terme accions que es corresponen amb les mesures de seguretat exigides per a un sistema de nivell mitjà.

PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS

Cal indicar que s'han dut a terme activitats en matèria de prevenció de riscos laborals i s'ha realitzat un seguiment de la planificació de l'activitat preventiva iniciada en 2020, havent-se dut a terme part de les mesures correctores proposades. Aquest fet ha estat certificat per una entitat acreditada com a Servei de Prevenció Aliè.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

2. DETALL DE LES MODIFICACIONS DE CRÈDIT

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

2.1. MODIFICACIONS DE CRÈDIT AL PRESSUPOST DE DESPESES

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

**RESUMS DE LES MODIFICACIONS DE CRÈDIT AL
PRESSUPOST DE DESPESES 2022**

Per capítols

Per articles

Per centres de cost

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

ATUB	Modificacions de càlcul del pressupost de despeses Bicicleta 2022 Resum per classificació econòmica	Desa 18.05.2023 Full 1 de 1 període 12/2022
------	---	---

Resum	Inicial	Trans. posit.	Trans. negat.	Rectificació	Extradiplom	Incr. xerxes	Generacions	Aplicacions	Definitiu
**** Total	11.909.865,00	1.086.550,00	1.086.550,00						11.909.865,00
*** 1 Despeses de personal	7.907.752,00	18.050,00	248.050,00						7.677.752,00
*** 2 Despeses corrents en béns i serveis	3.942.251,00	888.500,00	784.000,00						4.046.751,00
*** 3 Despeses financeres	54.862,00	138.000,00	54.500,00						138.362,00
*** 6 Inversions reals	5.000,00	42.000,00							47.000,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

RUTB

Modificacions de crèdit del pressupost de despeses
Bascles 2022
Despeses per classificació econòmica

Data: 18.05.2023
Folli 1 de 1
Període 12/2022

Resum	Inicial	Trans.posit.	Trans.negat.	Rectificació	Extra-ajupien	Incor. transferen	Generacions	Aplicacions	Definitiu
*** Total	11.909.885,00	1.086.550,00	1.086.550,00-						11.909.885,00
*** 1 Despeses de personal	7.977.752,00	18.050,00	248.050,00-						7.677.752,00
** 10 Retribucions d'altres càrrecs	57.445,00								57.445,00
** 12 Retribucions de funcions i personal estatutari	6.336.404,00	18.050,00	230.000,00-						6.124.454,00
** 15 Incentius al treball	50.000,00		18.050,00-						31.950,00
** 16 Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'empresa	1.463.933,00								1.463.933,00
*** 2 Despeses corrents en béns i serveis	3.943.251,00	888.500,00	784.000,00-						4.046.751,00
** 20 Acordaments i altres	109.800,00								109.800,00
** 21 Reparacions, manteniment i conservació	227.000,00								227.000,00
** 22 Material, subministraments i altres	3.171.685,00	888.500,00	622.000,00-						3.438.185,00
** 23 Indemnitzacions per pèrdua del servei	50.000,00								50.000,00
** 24 Serveis nous	383.765,00		162.000,00-						221.765,00
*** 3 Despeses financeres	54.862,00	138.000,00	54.500,00-						138.362,00
** 31 De préstecs en euros	54.862,00	138.000,00	54.500,00-						138.362,00
*** 6 Despeses socials	5.000,00	42.000,00							47.000,00
** 62 Inversió nova associada funcióment dels serveis		42.000,00							42.000,00
** 64 Despeses en inversions de caràcter immobiliar	5.000,00								5.000,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ATIB	Modificacions de crèdit del pressupost de despeses Exercici 2022 Resum per classificació orgànica	Desada 05.2023 Full 1 de 1 Període 12/2022
------	---	--

Resum	Inicial	Trans. posit.	Trans. negat.	Rectificació	Extra-ajuplen	Incr. transferen	Generacions	Aplicacions	Definitiu
*** Total	11.909.865,00	1.086.550,00	1.086.550,00-						11.909.865,00
** 50 Agència Tributària de les Illes Balears	11.909.865,00	1.086.550,00	1.086.550,00-						11.909.865,00
* 500 Agència Tributària de les Illes Balears	11.909.865,00	1.086.550,00	1.086.550,00-						11.909.865,00
50001 Agència Tributària de les Illes Balears	11.909.865,00	1.086.550,00	1.086.550,00-						11.909.865,00

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**DETALL PER PARTIDES DE LES MODIFICACIONS DE CRÈDIT
AL PRESSUPOST DE DESPESES 2022**

Detall de partides

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Data 18.05.20
Full 2 de 3
període 12 2

Modificacions de crèdit del pressupost de despeses
Exercici 2022
Detall per partides

ACTES
Secció 450 Agència Tributària de les Illes Balears

Resum	Inicial	Trans. posit.	Trans. negat.	Rectificació	Extra-ajust	Incor. transferen	Cancel·lacions	Aplicacions	Definitiu
* 07142001/20200/00 Recorriments edificis	101.000,00	0	0	0	0	0	0	0	101.000,00
* 07142001/20400/00 Recorriments tramuntana	8.800,00	0	0	0	0	0	0	0	8.800,00
* 07142001/21200/00 D'edificis i altres con	40.000,00	0	0	0	0	0	0	0	40.000,00
* 07142001/21300/00 Repar. instal·lacions tè	24.000,00	0	0	0	0	0	0	0	24.000,00
* 07142001/21600/00 D'equips per a proc. in	163.000,00	0	0	0	0	0	0	0	163.000,00
* 07142001/22100/00 Energia elèctrica	60.000,00	0	0	0	0	0	0	0	60.000,00
* 07142001/22101/00 Aigua	10.000,00	0	0	0	0	0	0	0	10.000,00
* 07142001/22109/00 Altres subministraments	240.000,00	0	0	0	0	0	0	0	240.000,00
* 07142001/22603/00 Jurídiques i contables	25.000,00	0	0	0	0	0	0	0	25.000,00
* 07142001/22609/00 Altres despeses diverses	454.376,00	0	230.000,00	0	0	0	0	0	224.376,00
* 07142001/22700/00 Material i enquadernat	182.000,00	0	0	0	0	0	0	0	182.000,00
* 07142001/22701/00 Seguretat	213.000,00	0	0	0	0	0	0	0	213.000,00
* 07142001/22705/00 Material i terminals tècn	195.000,00	0	34.000,00	0	0	0	0	0	161.000,00
* 07142001/22706/00 Serveis de receptació	251.220,00	0	188.000,00	0	0	0	0	0	63.220,00
* 07142001/22709/00 Altres treballs	229.000,00	0	170.000,00	0	0	0	0	0	59.000,00
* 07142001/23000/00 Telèfons	50.000,00	0	0	0	0	0	0	0	50.000,00
* 07142001/24000/00 Dotació per a serveis n	380.785,00	0	162.000,00	0	0	0	0	0	218.785,00
* 07142001/21009/00 Insums de prestatges	54.862,00	138.000,00	54.500,00	0	0	0	0	0	138.362,00
* 07142001/62301/00 Instal·lacions tècniques	0	12.000,00	0	0	0	0	0	0	12.000,00
* 07142001/62301/11 Instal·lacions tècniques	0	25.000,00	0	0	0	0	0	0	25.000,00
* 07142001/62600/00 Equips proc.informació	0	5.000,00	0	0	0	0	0	0	5.000,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

AMIB	Modificacions de crèdit del pressupost de despeses			Data 18.05.20
	Exercici 2022			Folli 3 de 3
	Detall per partides			període 12 2
Sindicat Agència Tutel·ladora de les Illes Balears				

Resum	Inicial	Trans.posit.	Trans.regist.	Rectificacio	Excepcio	Incr. xmenor	Cancel·lacio	Ampliacio	Definitiu
* Q/142801/64000/00 Transmisio immobiliària	5.000,00	0	0	0	0	0	0	0	5.000,00
* Q/142801/22708/00 Sancio de ocupacio	1.312.050,00	888.500,00	0	0	0	0	0	0	2.200.550,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**RELACIÓ D'EXPEDIENTS DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT AL
PRESSUPOST DE DESPESES 2022**

Per número d'expedient

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Expedients de Modificacions de crèdit

Número del Expedient	Ce.gesto	Posició presupues	Fondo	Clase Presupuesto	Fe.contab.	Importe
5000000071	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de C#	10.01.2022	100.000,00-
5000000071	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de C#	10.01.2022	100.000,00
5000000071	50001					0,00
5000000090	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de C#	11.01.2022	30.000,00-
5000000090	50001	G/142A01/62301/11		Transferències de C#	11.01.2022	25.000,00
5000000090	50001	G/142A01/62600/00		Transferències de C#	11.01.2022	5.000,00
5000000090	50001					0,00
5000000112	50001	G/142A01/22709/00		Transferències de C#	13.01.2022	170.000,00-
5000000112	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de C#	13.01.2022	170.000,00
5000000112	50001					0,00
5000000233	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de C#	17.02.2022	100.000,00-
5000000233	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de C#	17.02.2022	100.000,00
5000000233	50001					0,00
5000000621	50001	G/142A01/22706/00		Transferències de C#	12.05.2022	34.000,00-
5000000621	50001	G/142A01/31009/00		Transferències de C#	12.05.2022	54.500,00-
5000000621	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de C#	12.05.2022	88.500,00
5000000621	50001					0,00
5000001063	50001	G/142A01/22708/00		Transferències de C#	22.08.2022	150.000,00-
5000001063	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de C#	22.08.2022	150.000,00
5000001063	50001					0,00
5000001223	50001	G/142A01/12100/00		Transferències de C#	03.10.2022	100.000,00-
5000001223	50001	G/142A01/12101/00		Transferències de C#	03.10.2022	30.000,00-
5000001223	50001	G/142A01/24000/00		Transferències de C#	03.10.2022	162.000,00-
5000001223	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de C#	03.10.2022	280.000,00
5000001223	50001	G/142A01/62301/00		Transferències de C#	03.10.2022	12.000,00
5000001223	50001					0,00
5000001481	50001	G/142A01/12000/00		Transferències de C#	24.11.2022	50.000,00-
5000001481	50001	G/142A01/12102/00		Transferències de C#	24.11.2022	50.000,00-
5000001481	50001	G/142A01/22708/00		Transferències de C#	24.11.2022	38.000,00-
5000001481	50001	G/142A01/31009/00		Transferències de C#	24.11.2022	138.000,00
5000001481	50001					0,00
5000001582	50001	G/142A01/15100/00		Transferències de C#	15.12.2022	18.050,00-
5000001582	50001	G/142A01/12000/00		Transferències de C#	15.12.2022	11.040,00
5000001582	50001	G/142A01/12001/00		Transferències de C#	15.12.2022	460,00
5000001582	50001	G/142A01/12119/00		Transferències de C#	15.12.2022	6.550,00
5000001582	50001					0,00
5000001582						0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**RELACIÓ D'EXPEDIENTS DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT AL
PRESSUPOST DE DESPESES 2022**

Per tipus d'expedient

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Expedients de Modificacions de crèdit

Número del Expedient	Ce. Gesto	Posición presupues	Fondo	Clase Presupuesto	Fe. contab.	Importe
5000000071	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de C#	10.01.2022	100.000,00-
5000000071	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de C#	10.01.2022	100.000,00
5000000071	50001					0,00
5000000090	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de C#	11.01.2022	30.000,00-
5000000090	50001	G/142A01/62301/11		Transferències de C#	11.01.2022	25.000,00
5000000090	50001	G/142A01/62600/00		Transferències de C#	11.01.2022	5.000,00
5000000090	50001					0,00
5000001112	50001	G/142A01/22709/00		Transferències de C#	13.01.2022	170.000,00-
5000001112	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de C#	13.01.2022	170.000,00
5000001112	50001					0,00
500000233	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de C#	17.02.2022	100.000,00-
500000233	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de C#	17.02.2022	100.000,00
500000233	50001					0,00
500000621	50001	G/142A01/22706/00		Transferències de C#	12.05.2022	34.000,00-
500000621	50001	G/142A01/31009/00		Transferències de C#	12.05.2022	54.500,00-
500000621	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de C#	12.05.2022	88.500,00
500000621	50001					0,00
500001063	50001	G/142A01/22708/00		Transferències de C#	22.08.2022	150.000,00-
500001063	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de C#	22.08.2022	150.000,00
500001063	50001					0,00
500001223	50001	G/142A01/12100/00		Transferències de C#	03.10.2022	100.000,00-
500001223	50001	G/142A01/12101/00		Transferències de C#	03.10.2022	30.000,00-
500001223	50001	G/142A01/24000/00		Transferències de C#	03.10.2022	162.000,00-
500001223	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de C#	03.10.2022	280.000,00
500001223	50001	G/142A01/62301/00		Transferències de C#	03.10.2022	12.000,00
500001223	50001					0,00
500001481	50001	G/142A01/12000/00		Transferències de C#	24.11.2022	50.000,00-
500001481	50001	G/142A01/12102/00		Transferències de C#	24.11.2022	50.000,00-
500001481	50001	G/142A01/22708/00		Transferències de C#	24.11.2022	38.000,00-
500001481	50001	G/142A01/31009/00		Transferències de C#	24.11.2022	138.000,00
500001481	50001					0,00
500001582	50001	G/142A01/15100/00		Transferències de C#	15.12.2022	18.050,00-
500001582	50001	G/142A01/12000/00		Transferències de C#	15.12.2022	11.040,00
500001582	50001	G/142A01/12001/00		Transferències de C#	15.12.2022	460,00
500001582	50001	G/142A01/12119/00		Transferències de C#	15.12.2022	6.550,00
500001582	50001					0,00
500001592	50001					0,00
**						0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2.2. MODIFICACIONS DE CRÈDIT AL PRESSUPOST D'INGRESSOS

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

**RESUMS DE LES MODIFICACIONS DE CRÈDIT AL
PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022**

Per capítols
Per articles
Per centre d'ingrés

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

NOTES Modificacions de crèdit del pressupost d'ingressos Banquers 2022 Resum per capital, article i concepte										Data 18.05.2023 Fol·li 1/ 1 12-011 Fol·li de 12	
		Initial	Rectificacions	C. Extracordin	Suplements	Inter. Remanents	Cancel·lacions	Aplicacions	Definitiu		
*** Total Pressupost		11.904.865,00							11.904.865,00		
** 3 Taxes, prestació de serveis i altres ingressos											
* 38 Reintegracions d'operacions corrents											
*** 4 Transferències corrents		11.904.865,00							11.904.865,00		
* 45 De comunitats autònomes		11.904.865,00							11.904.865,00		
** 5 Ingressos patrimonials											
* 52 Ingressos de dipòsits											
*** 7 Transferències de capital		5.000,00							5.000,00		
* 75 De comunitats autònomes		5.000,00							5.000,00		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MODS Modificacions de crèdit del pressupost d'ingressos Enero del 2022 Revisió per classificació original Data 18.05.2023 Folli 1/ 1 Ll-402 Període M 12									
	Inicial	Rectificacions	C: Extraordin	Suplements	Incor. Reversats	Generacions	Aplicacions	Definitiu	
ve Total Pressupost	11.909.865,00							11.909.865,00	
* 50 Agència Tributària de les Illes Balears	11.909.865,00							11.909.865,00	
50001 Agència Tributària de les Illes Balears	11.909.865,00							11.909.865,00	

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**DETALL PER PARTIDES DE LES MODIFICACIONS DE CRÈDIT
AL PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022**

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

MODIFICACIONES de crédito del presupuesto d'ingresos Resumen 2022 Revisa per partides									
ACTIB									
Modificacions de credit del pressupost d'ingresos Resumen 2022 Revisa per partides									
	Inicial	Rectificaciones	Cr. Extraordin	Suplemento	Inver. Remanente	Generaciones	Aplicaciones	Definitiva	
*** Total Presupuesto	11.909.865,00							11.909.865,00	
** 3 Transf. procedido de reservas i otros ingresos									
* 36100 Reintegraciones del presupuesto corriente									
** 4 Transferencias corrientes	11.904.865,00							11.904.865,00	
* 45000 De la comunitat autònoma de les Illes	11.904.865,00							11.904.865,00	
** 5 Ingresos patrimoniales									
* 52039 Altres ingressos de comptes bancaris									
** 7 Transferencias de capital	5.000,00							5.000,00	
* 75000 De la comunitat autònoma de les Illes	5.000,00							5.000,00	

Data 18.05.2023
 Pàg. 1 / 1
 12-013
 Pàgina 11

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2022

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

3.1 PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

Resums generals per classificació orgànica:

Centres de cost

Secció, capítol, programa

Secció, programa, capítol

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

AJUTS		Resum d'execució del pressupost de despeses		Data 18.01.2023	
		Exercici 2022		Fol·li 1 de 1	
		Resum per classificació orgànica		període 12 2022	

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'acordat O	Ordernat	Regist.	Període de pagament	Disponible
*** Total	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.576,72	110.104,35
** 50 Agència Tributària de les Illes	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.576,72	110.104,35
* 500 Agència Tributària de les Illes	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.576,72	110.104,35
50000 Agència Tributària de les Illes Balears	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.576,72	110.104,35

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANUB	Estat d'execució del pressupost de despeses Exercici 2022 Resum per exercici, programa i capital	Data 18.01.2023 Pàg 1 de 1 Període 12 2022
------	--	--

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'execució	Obrat	Regat	Pendent de pagament	Disponible
*** Total	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.229,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35
** 50 Agència Tributària de les Illes	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.229,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35
* 142A Gestió i inspecció tributària	9.709.275,00	9.649.615,59	9.615.441,59	9.601.945,89	233.442,19	9.368.503,70	9.364.924,99	3.578,72	60.659,41
1 Despeses de personal	7.677.752,00	7.664.032,32	7.664.032,32	7.664.032,32	123.843,91	7.540.189,41	7.540.189,41		13.719,68
2 Despeses corrents béns i serveis	1.946.161,00	1.810.164,22	1.776.990,62	1.763.494,52	109.598,22	1.653.896,30	1.650.317,58	3.578,72	35.996,78
3 Despeses financeres	138.362,00	137.830,44	137.830,44	137.830,44		137.830,44	137.830,44		531,56
6 Inversions reals	47.000,00	36.588,61	36.588,61	36.588,61	0,06	36.588,55	36.588,55		10.411,39
* 142B Suport gestió tributària	2.200.590,00	2.151.145,06	2.151.125,23	2.151.125,23	33.400,00	2.117.725,23	2.117.725,23		49.444,94
2 Despeses corrents béns i serveis	2.200.590,00	2.151.145,06	2.151.125,23	2.151.125,23	33.400,00	2.117.725,23	2.117.725,23		49.444,94

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3.1 PRESSUPOST DE DESPESES.EXERCICI CORRENT

Resums generals per classificació econòmica:

Capítol

Articles

Conceptes

Subconceptes

Capítol, secció, programa

Capítol, programa, secció

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

ANEX	Estat d'execució del pressupost de despeses Banquers 2022 Resum per classificació econòmica	Data 18.01.2023 Folli 1 de 1 període 12 2022
------	---	---

Resum	Definitiu	Reservat	Acreditat	Disposat	D perdat O	Ordre	Regat	Perdat de pagament	Disponible
*** Total	11.909.885,00	11.799.760,65	11.766.587,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.229,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35
*** 1 Despeses de personal	7.677.752,00	7.664.032,32	7.664.032,32	7.664.032,32	123.843,91	7.540.188,41	7.540.188,41		13.719,68
*** 2 Despeses corrents: béns i serveis	4.046.751,00	3.961.309,28	3.928.115,85	3.914.619,75	142.988,22	3.771.621,53	3.768.042,81	3.578,72	88.441,72
*** 3 Despeses d'inversions	138.382,00	137.830,44	137.830,44	137.830,44		137.830,44	137.830,44		531,56
*** 6 Inversions reals	67.000,00	36.588,61	36.588,61	36.588,61	0,06	36.588,55	36.588,55		10.411,39

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Memòria d'execució del pressupost de despeses
 1er trimestre 2022
 Resum per classificació econòmica

Data 18.01.2023
 Full 1 de 1
 període 12 2022

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'execució	Ordinat	Pagat	Pendent de pagament	Disponible
**** Total	11.909.865,00	11.799.760,65	11.765.567,22	11.753.077,12	265.892,19	11.486.229,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35
*** 1 Despeses de personal	7.677.752,00	7.664.032,32	7.664.032,32	7.664.032,32	123.893,91	7.540.138,41	7.540.138,41		13.719,68
** 10 Retribucions d'altres càrrecs	57.445,00	0,02	0,02	0,02	0,02				57.444,98
** 12 Retribucions d'establiments	6.124.454,00	6.149.532,59	6.149.532,59	6.149.532,59	199,49	6.149.333,10	6.149.333,10		25.078,59
** 13 Indemnitzacions		24.250,21	24.250,21	24.250,21	2.134,03	22.116,18	22.116,18		24.250,21
** 15 Indemnitzacions al xerif	31.950,00	31.950,00	31.950,00	31.950,00	34,78	31.915,22	31.915,22		
** 16 Quotens càrrecs competencials	1.463.903,00	1.458.299,50	1.458.299,50	1.458.299,50	121.675,59	1.336.623,91	1.336.623,91		5.603,50
*** 2 Despeses corrents béns i serveis	4.046.751,00	3.961.309,28	3.928.115,85	3.914.619,75	142.999,22	3.771.621,53	3.768.062,81	3.578,72	85.441,72
** 20 Accions i altres	109.800,00	109.389,18	109.389,18	109.389,18		109.389,18	109.389,18		1.410,82
** 21 Reparatrició, manteniment	227.000,00	258.733,36	258.733,36	258.733,36	0,13	258.733,23	258.733,23		31.733,36
** 22 Material, subministrament	3.438.185,00	3.540.663,66	3.517.465,09	3.510.988,99	142.999,09	3.368.980,90	3.357.412,18	3.578,72	102.477,66
** 23 Indemnitzacions per no serveis	50.000,00	53.523,08	43.508,22	43.508,22		43.508,22	43.508,22		3.523,08
** 24 Serveis nous	221.765,00								221.765,00
*** 3 Despeses financeres	138.382,00	137.830,44	137.830,44	137.830,44		137.830,44	137.830,44		551,56
** 31 De préstecs en euros	138.382,00	137.830,44	137.830,44	137.830,44		137.830,44	137.830,44		551,56
*** 6 Inversions reals	47.000,00	36.598,61	36.598,61	36.598,61	0,06	36.598,55	36.598,55		10.411,39
** 62 Inversions financeres	42.000,00	36.178,42	36.178,42	36.178,42	0,06	36.178,36	36.178,36		5.821,58
** 64 Inversions immobiliàries	5.000,00	410,19	410,19	410,19		410,19	410,19		4.589,81

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'acord amb	Ordre	Regist	Restant de pagament	Disponible
**** Total	11.908.885,00	11.799.760,85	11.765.567,22	11.753.071,12	286.842,19	11.486.228,93	11.482.630,21	3.576,72	110.104,35
*** 1 Despeses de personal	7.677.752,00	7.664.032,32	7.664.032,32	7.664.032,32	123.643,91	7.540.388,41	7.540.388,41		13.719,68
** 10 Retribucions d'altres càrrecs	57.445,00	0,02	0,02	0,02	0,02				57.444,98
* 100 Retribucions bàsiques i a	57.445,00	0,02	0,02	0,02	0,02				57.444,98
** 12 Retribucions i estabilitat	6.124.454,00	6.149.532,59	6.149.532,59	6.149.532,59	199,49	6.149.333,10	6.149.333,10		25.076,39
* 120 Retribucions i estabilitat	2.703.640,00	2.448.428,25	2.448.428,25	2.448.428,25	122,52	2.448.305,73	2.448.305,73		255.211,75
* 121 Retribucions complementàries	3.420.804,00	3.693.104,34	3.693.104,34	3.693.104,34	70,90	3.693.033,83	3.693.033,83		243.024,14
* 126 Retribucions i estabilitat		37.265,20	37.265,20	37.265,20	6,07	37.259,13	37.259,13		37.265,20
** 13 Laborals		24.250,21	24.250,21	24.250,21	2.134,03	22.116,18	22.116,18		24.250,21
* 131 Laboral temporal		24.250,21	24.250,21	24.250,21	2.134,03	22.116,18	22.116,18		24.250,21
** 15 Incentius al treball	31.950,00	31.950,00	31.950,00	31.950,00	34,78	31.915,22	31.915,22		
* 151 Incentius al treball	31.950,00	31.950,00	31.950,00	31.950,00	34,78	31.915,22	31.915,22		
** 16 Quotes càrrecs corporals	1.463.903,00	1.458.299,50	1.458.299,50	1.458.299,50	121.475,59	1.336.823,91	1.336.823,91		5.603,50
* 160 Quotes socials	1.423.903,00	1.412.142,04	1.412.142,04	1.412.142,04	119.360,75	1.292.781,29	1.292.781,29		11.760,96
* 162 Despeses socials i altres	40.000,00	46.157,46	46.157,46	46.157,46	2.114,84	44.042,62	44.042,62		6.157,46
*** 2 Despeses corrents i altres	4.046.751,00	3.951.309,28	3.928.115,85	3.914.619,75	142.996,22	3.771.623,53	3.768.042,81	3.576,72	85.441,72
** 20 Acordaments i altres	109.800,00	108.369,18	108.369,18	108.369,18		108.369,18	108.369,18		1.430,82
* 201 Acordaments edificis	101.000,00	100.475,78	100.475,78	100.475,78		100.475,78	100.475,78		524,22
* 204 Acordaments transport	8.800,00	7.893,40	7.893,40	7.893,40		7.893,40	7.893,40		906,60
** 21 Reparacions, mant. corrent	227.000,00	298.733,36	298.733,36	298.733,36	0,13	298.733,23	298.733,23		31.733,36
* 212 D'edificis i altres corrent	40.000,00	35.760,85	35.760,85	35.760,85	0,12	35.760,73	35.760,73		4.239,15

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D pendent O	Ondrat	Regat	Pendent de pagament	Diagnòstic
* 213 Maquinària, instal. util.	24.000,00	25.111,16	25.111,16	25.111,16		25.111,16	25.111,16		1.111,16
* 216 D'equips per a proc. inf.	163.000,00	197.861,35	197.861,35	197.861,35	0,01	197.861,34	197.861,34		34.861,35
** 22 Material, administratiu	3.438.186,00	3.540.663,66	3.517.485,08	3.503.988,99	142.998,09	3.560.980,90	3.567.412,18	3.578,72	102.477,66
* 220 Material d'oficina		33.536,66	33.536,66	33.536,66		33.536,66	33.536,66		33.536,66
* 221 Administratiu	310.000,00	350.843,44	350.843,44	350.843,44	68.682,59	282.150,85	282.150,85		40.843,44
* 226 Despeses diverses	249.376,00	320.242,58	320.242,58	306.746,48	7.581,11	288.765,37	286.186,65	3.578,72	70.866,59
* 227 Tmb. altres esp. i prof.	2.878.810,00	2.866.040,98	2.812.862,41	2.812.862,41	66.394,39	2.746.538,02	2.746.538,02		42.769,02
** 23 Indemnitz. per no servel	50.000,00	53.523,08	43.508,22	43.508,22		43.508,22	43.508,22		3.523,08
* 220 Dilem, locum i trasllat	50.000,00	53.523,08	43.508,22	43.508,22		43.508,22	43.508,22		3.523,08
** 24 Servels nous	221.765,00								221.765,00
* 240 Dotació per a servels nous	221.765,00								221.765,00
*** 3 Despeses financeres	138.362,00	137.830,44	137.830,44	137.830,44		137.830,44	137.830,44		531,56
** 31 De préstecs en euros	138.362,00	137.830,44	137.830,44	137.830,44		137.830,44	137.830,44		531,56
* 310 Trànsmes	138.362,00	137.830,44	137.830,44	137.830,44		137.830,44	137.830,44		531,56
*** 6 Inversións reals	47.000,00	36.588,61	36.588,61	36.588,61	0,06	36.588,55	36.588,55		10.411,39
** 62 Inversións reals	42.000,00	36.588,61	36.588,61	36.588,61	0,06	36.588,55	36.588,55		5.821,58
* 623 Maquinària, instal. util	37.000,00	20.439,31	20.439,31	20.439,31	0,06	20.439,25	20.439,25		16.580,69
* 625 Mobiliari i eels		4.951,43	4.951,43	4.951,43		4.951,43	4.951,43		4.951,43
* 626 Equips proc.informació	5.000,00	10.787,68	10.787,68	10.787,68		10.787,68	10.787,68		5.787,68
** 64 Inversións immobiliaris	5.000,00	410,19	410,19	410,19		410,19	410,19		4.589,81
* 640 Inversións immobiliaris	5.000,00	410,19	410,19	410,19		410,19	410,19		4.589,81

ACTIB	Estat d'execució del pressupost de despeses Despeses 2022 Resum per Capítol, Secció i Programa	Data 18.01.2023 Pàg 1 de 1 període 12 2022
-------	--	---

Recan	Definitiu	Reservat	Acreditat	Disposat	D perhent O	Ordert	Regat	Perhent de pagament	Disponible
*** Total	11.309.885,00	11.799.780,65	11.766.587,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.229,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35
** 1 Despeses de personal	7.677.752,00	7.664.032,32	7.664.032,32	7.664.032,32	123.843,91	7.540.188,41	7.540.188,41		13.719,68
* 50 Agència Tributària de les Illes	7.677.752,00	7.664.032,32	7.664.032,32	7.664.032,32	123.843,91	7.540.188,41	7.540.188,41		13.719,68
142A Gestió i inspecció tributària	7.677.752,00	7.664.032,32	7.664.032,32	7.664.032,32	123.843,91	7.540.188,41	7.540.188,41		13.719,68
** 2 Despeses corrents béns i serveis	4.046.751,00	3.961.309,28	3.928.115,85	3.914.619,75	142.998,22	3.771.621,53	3.768.042,81	3.578,72	85.441,72
* 50 Agència Tributària de les Illes	4.046.751,00	3.961.309,28	3.928.115,85	3.914.619,75	142.998,22	3.771.621,53	3.768.042,81	3.578,72	85.441,72
142A Gestió i inspecció tributària	1.846.151,00	1.810.154,22	1.776.990,62	1.763.494,52	109.598,22	1.653.896,30	1.650.317,58	3.578,72	35.996,78
142B Suport gestió tributària	2.200.599,00	2.151.145,06	2.151.125,23	2.151.125,23	33.400,00	2.117.725,23	2.117.725,23		49.444,94
** 3 Despeses financeres	138.362,00	137.830,44	137.830,44	137.830,44		137.830,44	137.830,44		531,56
* 50 Agència Tributària de les Illes	138.362,00	137.830,44	137.830,44	137.830,44		137.830,44	137.830,44		531,56
142A Gestió i inspecció tributària	138.362,00	137.830,44	137.830,44	137.830,44		137.830,44	137.830,44		531,56
** 6 Inversions locals	47.000,00	36.598,61	36.598,61	36.598,61	0,06	36.598,55	36.598,55		10.411,39
* 50 Agència Tributària de les Illes	47.000,00	36.598,61	36.598,61	36.598,61	0,06	36.598,55	36.598,55		10.411,39
142A Gestió i inspecció tributària	47.000,00	36.598,61	36.598,61	36.598,61	0,06	36.598,55	36.598,55		10.411,39

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

3.1 PRESSUPOST DE DESPESES.EXERCICI CORRENT

Resums generals per classificació funcional:

Grup

Programes

Programa, secció, capítol

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

ANUE

Estat d'execució del pressupost de despeses
Banquet 2022
Despesa per classif/funció funcional

Data 18.01.2023
 Full 1 de 1
 Període 12 2022

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'ordinat O	Ordinat	Regist	Pendent de pagament	Disponible
Despesa Total	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	265.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35
Despesa 1 Participament institucional i a	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	265.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

AUTB	Estat d'execució del pressupost de despeses Exercici 2022 Resum per classificació funcional	Data 18.01.2023 Full 1 de 1 període 12 2022
------	---	--

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'pendent O	Ordrenat	Regat	Pendent de pagament	Disponible
**** Total	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35
**** 1 Funcionament institucional i a	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANUE

Estat d'execució del pressupost de despeses
 Exercici 2022
 Resum per classificació funcional

Data 18.01.2023
 Pàg. 1 de 1
 període 12 2022

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'execució	Ordinat	Regist	Restant de pagament	Disponible
**** Total	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	265.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35
**** 1 Funcionament institucional i a	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	265.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35
*** 14 Regulació econòmica	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	265.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35
** 142 Gestió sistema tributari	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	265.842,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35
* 142A Gestió i inspecció tributari	9.709.275,00	9.640.615,59	9.615.441,99	9.601.945,89	233.442,19	9.368.503,70	9.364.904,98	3.578,72	60.659,41
* 142B Report gestió tributària	2.200.590,00	2.159.145,06	2.151.125,23	2.151.125,23	33.400,00	2.117.725,23	2.117.725,23		49.444,94

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

RTUB	Balat d'execució del pressupost de despeses Bancari 2022 Resum per Programa, Secció i Capítol	Data 18.01.2023 Fol·li 1 de 1 període 12 2022
------	--	--

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'execució	Ordre	Regit	Període de pagament	Disponible
** Total	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.842,19	11.486.229,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35
** 142A Gestió i inspecció tributària	9.709.275,00	9.648.615,59	9.615.441,99	9.601.945,89	233.442,19	9.368.503,70	9.364.924,98	3.578,72	60.639,41
* 50 Agència Tributària de les Illes	9.709.275,00	9.648.615,59	9.615.441,99	9.601.945,89	233.442,19	9.368.503,70	9.364.924,98	3.578,72	60.639,41
1 Despeses de personal	7.677.752,00	7.664.032,32	7.664.032,32	7.664.032,32	123.843,91	7.540.188,41	7.540.188,41		13.719,68
2 Despeses corrents: béns i serveis	1.046.161,00	1.010.164,22	1.776.990,62	1.763.494,52	109.598,22	1.653.896,30	1.650.317,58	3.578,72	35.996,78
3 Despeses d'inversions	138.362,00	137.830,44	137.830,44	137.830,44		137.830,44	137.830,44		531,56
6 Despeses corrents: béns i serveis	47.000,00	36.588,61	36.588,61	36.588,61	0,06	36.588,55	36.588,55		10.411,39
** 142B Suport gestió tributària	2.200.590,00	2.151.145,06	2.151.125,23	2.151.125,23	33.400,00	2.117.725,23	2.117.725,23		49.444,94
* 50 Agència Tributària de les Illes	2.200.590,00	2.151.145,06	2.151.125,23	2.151.125,23	33.400,00	2.117.725,23	2.117.725,23		49.444,94
2 Despeses corrents: béns i serveis	2.200.590,00	2.151.145,06	2.151.125,23	2.151.125,23	33.400,00	2.117.725,23	2.117.725,23		49.444,94

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3.1 PRESSUPOST DE DESPESES.EXERCICI CORRENT

Detall per partides

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

RTUB	Estat d'execució del pressupost de despeses Exercici 2022 Detall per partides			Data 18.05.2023 Pàg. 1 de 3 període 12 2022
Secció 50	Agència Tributària de les Illes Balears			

Detall	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'partid 0	Ordinat	Regist	Pendent de pagament	Disponible
*** Total	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.042,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.576,72	110.104,35
** 50001 Agència Tributària de les Illes Balears	11.909.865,00	11.799.760,65	11.766.567,22	11.753.071,12	266.042,19	11.486.228,93	11.482.650,21	3.576,72	110.104,35
* Q/142001/10000/00 Retrib. altes càrrecs	18.043,00	0,01	0,01	0,01	0,01				18.042,99
* Q/142001/10001/00 Altres remunerat càrrecs	39.402,00	0,01	0,01	0,01	0,01				39.401,99
* Q/142001/12000/00 Sous del subgrup A1	633.149,00	606.349,26	606.349,26	606.349,26	1,73	606.347,53	606.347,53		26.799,74
* Q/142001/12001/00 Sous del subgrup A2	389.665,00	339.547,60	339.547,60	339.547,60	2,78	339.544,82	339.544,82		50.119,40
* Q/142001/12002/00 Sous del subgrup C1	158.728,00	150.593,09	150.593,09	150.593,09	4,93	150.590,16	150.590,16		48.134,91
* Q/142001/12003/00 Sous del subgrup C2	683.134,00	596.944,34	596.944,34	596.944,34	44,82	596.899,52	596.899,52		86.189,66
* Q/142001/12004/00 Sous d'equip.perman.	17.153,00	17.471,44	17.471,44	17.471,44	38,67	17.432,77	17.432,77		319,44
* Q/142001/12005/00 Telefeia	424.597,00	417.344,81	417.344,81	417.344,81	2,80	417.342,01	417.342,01		7.252,19
* Q/142001/12009/00 Altres retrib. bàsiques	357.213,00	320.177,71	320.177,71	320.177,71	26,79	320.150,92	320.150,92		37.035,29
* Q/142001/12010/00 Complement de destinació	901.006,00	901.232,42	901.232,42	901.232,42	2,58	901.229,84	901.229,84		226,43
* Q/142001/12101/00 Complement específic	1.112.270,00	1.044.242,61	1.044.242,61	1.044.242,61	3,74	1.044.238,87	1.044.238,87		68.027,39
* Q/142001/12102/00 Complement de productivitat	685.674,00	646.650,17	646.650,17	646.650,17	5,44	646.644,73	646.644,73		39.023,83
* Q/142001/12103/00 Indemnització residència	136.121,00	119.186,22	119.186,22	119.186,22	4,73	119.181,49	119.181,49		16.934,78
* Q/142001/12119/00 Complement excepcions i d'emer. prod.	585.604,00	552.385,96	552.385,96	552.385,96	39,24	552.346,72	552.346,72		366.761,96
* Q/142001/12199/00 Altres complement	139,00	140,76	140,76	140,76	15,17	125,59	125,59		1,76
* Q/142001/12600/00 Retrib. func. indirectes		37.266,20	37.266,20	37.266,20	6,07	37.260,13	37.260,13		37.266,20
* Q/142001/13100/00 Retrib. personal lab.tem.		24.250,21	24.250,21	24.250,21	2.134,03	22.116,18	22.116,18		24.250,21
* Q/142001/15100/00 Gestió d'edificis	31.950,00	31.950,00	31.950,00	31.950,00	34,78	31.915,22	31.915,22		
* Q/142001/16000/00 Seguretat social	1.423.903,00	1.412.142,04	1.412.142,04	1.412.142,04	119.360,75	1.292.781,29	1.292.781,29		11.760,96

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Detall	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'pendent O	Ordinat	Regat	Pendent de pagament	Disponible
* 07/122001/15204/00 Acció social	40.000,00	46.157,46	46.157,46	46.157,46	2.114,84	44.042,62	44.042,62		6.157,46
* 07/122001/20200/00 Acordaments edificis	101.000,00	100.475,78	100.475,78	100.475,78		100.475,78	100.475,78		524,22
* 07/122001/20400/00 Acordamentat transport	8.800,00	7.913,40	7.913,40	7.913,40		7.913,40	7.913,40		886,60
* 07/122001/21200/00 D'edificis i altres const.	40.000,00	35.760,85	35.760,85	35.760,85	0,12	35.760,73	35.760,73		4.239,15
* 07/122001/21300/00 Repar. instal·lacions tècniques i el	24.000,00	25.111,16	25.111,16	25.111,16		25.111,16	25.111,16		1.111,16
* 07/122001/21500/00 D'equips per a proc. inf.	163.000,00	197.861,35	197.861,35	197.861,35	0,01	197.861,34	197.861,34		34.861,35
* 07/122001/22000/00 Ordinari no inventariable		19.790,05	19.790,05	19.790,05		19.790,05	19.790,05		19.790,05
* 07/122001/22001/00 Pensions, xarxes i altres		3.159,63	3.159,63	3.159,63		3.159,63	3.159,63		3.159,63
* 07/122001/22002/00 Per. informàtic no invent.		10.596,98	10.596,98	10.596,98		10.596,98	10.596,98		10.596,98
* 07/122001/22100/00 Regula eleccions	60.000,00	84.858,63	84.858,63	84.858,63	4.269,59	80.589,04	80.589,04		24.858,63
* 07/122001/22101/00 Aigua	10.000,00	5.682,72	5.682,72	5.682,72		5.682,72	5.682,72		4.317,28
* 07/122001/22109/00 Altres administracions	240.000,00	260.322,09	260.322,09	260.322,09	64.423,00	195.899,09	195.899,09		20.322,09
* 07/122001/22600/00 Justificacions i contraccions	25.000,00								25.000,00
* 07/122001/22609/00 Altres despeses diverses	224.376,00	320.242,58	320.242,58	306.746,48	7.981,11	298.765,37	298.765,37	3.578,72	95.866,58
* 07/122001/22700/00 Matrija i endoscant	182.000,00	162.141,85	162.141,85	162.141,85	2.684,12	159.457,73	159.457,73		19.858,15
* 07/122001/22701/00 Seguretat	213.000,00	251.002,68	227.843,94	227.843,94	10.087,45	217.756,49	217.756,49		38.002,68
* 07/122001/22706/00 Matrija i treball tècnics	161.000,00	199.095,60	199.095,60	199.095,60	20.131,82	178.963,78	178.963,78		38.095,60
* 07/122001/22709/00 Servels de suport	63.220,00	50.220,33	50.220,33	50.220,33		50.220,33	50.220,33		12.999,67
* 07/122001/22709/00 Altres treballs	59.000,00	22.435,46	22.435,46	22.435,46		22.435,46	22.435,46		36.564,54
* 07/122001/23000/00 Diàries	50.000,00	53.523,08	43.508,22	43.508,22		43.508,22	43.508,22		3.523,08
* 07/122001/24000/00 Dotació per a servels nous	221.765,00								221.765,00

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

AJUB		Resum d'execució del pressupost de despeses		Data 18.05.2023	
Secció 50		Agència Tècnica de les Illes Balears		Folli 3 de 3	
				període 12 2022	
				Exercici 2022	
				Detall per partides	

Detall	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D perdat O	Ordret	Regat	Perdat de pagament	Disponible
* Q/142001/31009/00 Intervencions de prestatges c/te amb entid	138.362,00	137.830,44	137.830,44	137.830,44		137.830,44	137.830,44		531,56
* Q/142001/62300/00 Intervencions tècniques	12.000,00	9.309,16	9.309,16	9.309,16	0,06	9.309,10	9.309,10		2.690,94
* Q/142001/62301/11 Intervencions tècniques	25.000,00	11.130,15	11.130,15	11.130,15		11.130,15	11.130,15		13.869,85
* Q/142001/62500/00 Mobilitat i estris		4.951,43	4.951,43	4.951,43		4.951,43	4.951,43		4.951,43
* Q/142001/62600/00 Equips proc.informació	5.000,00	10.787,68	10.787,68	10.787,68		10.787,68	10.787,68		5.787,68
* Q/142001/64000/00 Intervencions institucionals	5.000,00	410,19	410,19	410,19		410,19	410,19		4.589,81
* Q/142001/22700/00 Serveis de interpretació	2.200.590,00	2.151.145,06	2.151.125,23	2.151.125,23	33.400,00	2.117.725,23	2.117.725,23		49.444,94

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3.1 PRESSUPOST DE DESPESES.EXERCICI CORRENT

Territorialització de les inversions per illes i seccions

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

ATIB	Estat d'execució del pressupost de despeses Exercici 2022 Territorialitat: 6				Data: 19.05.2023 Pàg. 1 de 1 Període: 12/2022
------	--	--	--	--	---

Totals	Definitiu	Reservat	Assecurat	Disposat	D'partit 0	Ordinat	Regist	Rendiment de pagament	Dignificable
* Total	11.909.885,00	11.799.760,65	11.765.567,22	11.753.071,12	265.842,19	11.485.228,93	11.482.650,21	3.578,72	110.104,35
00 Indeterminat	11.684.885,00	11.768.630,50	11.755.437,07	11.741.940,97	265.842,19	11.475.098,78	11.471.520,06	3.578,72	96.234,50
11 Policia	25.000,00	11.130,15	11.130,15	11.130,15		11.130,15	11.130,15		13.869,85

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3.2 PRESSUPOST DE DESPESES.EXERCICIS TANCATS

Resums:

Per exercici

Per secció

Per capítol

Per Grup

Per exercici, capítol i secció

Per exercici, capítol i subconcepte

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

AJUB	Estat d'exercici de les obligacions a pagar exercici 2022	Data 18.01.2023
	Exercici tancat	Fol 1 de 1
	Resum per exercici, capítol i secció	període 12

Resum	Pagat a 1/1	Anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagat exercici	Pagat de pagament
*** Total	13.856,52	0	13.856,52	0	13.856,52	0,00
** 2009 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2010 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2011 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2012 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2013 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2014 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2015 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2016 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2017 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2018 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2019 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2020 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2021 .	13.856,52	0	13.856,52	0	13.856,52	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

AJEB		Estat d'evolució del pressupost d'ingressos Recauda tributaria Resum per Capítol				Data: 18.05.2023 Full: 1/ 1 13-023 Pàgina 11 de 12	
.		Contracte Integral	Anul·lacions	Altres Dades	Contracte Líquid	Recaptació Integral	Reduït cobrament
*** Total Pressupost:		3.435.037,24			3.435.037,24	3.435.037,24	
** 50 Agència Tributària de les Illes Balears		3.435.037,24			3.435.037,24	3.435.037,24	

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NOTA		Estat d'estructuració del pressupost d'ingressos Recauda tributaria Reanua per Organd					Data 16.05.2023 Pàg 1 / 1 L1-022 Revisió M 12	
.		Ortmet íntegre	Anul.lacions	Altres Dotes	Ortmet Líquid	Reaportació Íntegra	Rebent	obrament
*** Total Pressupost		3.435.037,24			3.435.037,24	3.435.037,24		
** 50 Agència Tributària de les Illes Balears		3.435.037,24			3.435.037,24	3.435.037,24		

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANES	Estat d'execució de les obligacions a pagar	Data 18.01.2023
	Exercicis tancats	Full 1 de 1
	Despesa per Funcional	període 12 *
Resum:	* *	

Resum	Període a 1/1	Anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Regat exercici	Període de pagament
==== Total	13.856,52	0	13.856,52	0	13.856,52	0,00
==== 1 Funcionament institucional i a	13.856,52	0	13.856,52	0	13.856,52	0,00
==== 6 Regulació econòmica de ca	0,00	0	0,00	0	0	0,00

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUB	Resum d'execució de les obligacions a pagar exercici 2022	Data 18.01.2023
	Exercicis anteriors	Full 1 de 1
	Resum per exercici, capítol i article	període 12

Resum	Restat a 1/1	Anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Regist exercici	Període de pagament
*** Total	13.856,52	0	13.856,52	0	13.856,52	0,00
** 2009 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2010 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2011 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2012 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2013 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2014 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2015 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2016 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2017 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2018 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2019 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2020 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2021 .	13.856,52	0	13.856,52	0	13.856,52	0,00
* 1 Despeses de personal	0,00	0	0,00	0	0	0,00
* 2 Despeses corrents béns i serveis	13.856,52	0	13.856,52	0	13.856,52	0,00
50 Agència Tributària de les Illes	13.856,52	0	13.856,52	0	13.856,52	0,00
3 Despeses d'immobilitats	0,00	0	0,00	0	0	0,00
6 Inversions realitzades	0,00	0	0,00	0	0	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NUB	Detat d'execució de les obligacions a pagar exercici 2022	Data 18.01.2023
	Exercici tancat	Folli 1 de 2
	Reana per: Recauda, capital i subconpte	període 12

Resum	Rendit a 1/1	Anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagat exercici	Rendit de pagament
** Total	13.856,52	0	13.856,52	0	13.856,52	0,00
** 2009 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2010 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2011 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2012 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2013 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2014 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2015 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2016 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2017 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2018 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2019 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2020 .	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2021 .	13.856,52	0	13.856,52	0	13.856,52	0,00
* 1 Despeses de personal	0,00	0	0,00	0	0	0,00
* 2 Despeses corrents: béns i serveis	13.856,52	0	13.856,52	0	13.856,52	0,00
20200 Acordaments edificis	0,00	0	0,00	0	0	0,00
20400 Acordaments transport	0,00	0	0,00	0	0	0,00
21200 D'edificis i altres construccions	0,00	0	0,00	0	0	0,00
21300 Reparacions instal·lacions tècniques	0,00	0	0,00	0	0	0,00
21600 D'equips per a proc. inf.	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22000 Ordrenament no inventariable	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22001 Pensions, rendiments i altres	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22002 Ret. informació no invent.	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22100 Energia elèctrica	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22101 Aigua	0,00	0	0,00	0	0	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ACTIB	Resum d'execució de les obligacions a pagar exercici 2022	Data 18.01.2023
	Exercici tancat	Full 2 de 2
	Resum per exercici, capítol i subcapítol	període 12

Resum	Rendert a 1/1	Anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Restat exercici	Rendert de pagament
22109 Altres subministraments	12.499,17	0	12.499,17	0	12.499,17	0,00
22609 Altres despeses diverses	1.357,35	0	1.357,35	0	1.357,35	0,00
22700 Material i equipament	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22701 Seguritat	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22706 Material i treball tècnic	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22708 Serveis de recepció	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22709 Altres treballs	0,00	0	0,00	0	0	0,00
23000 Dietes	0,00	0	0,00	0	0	0,00
* 3 Despeses financeres	0,00	0	0,00	0	0	0,00
* 6 Inversió en immobles	0,00	0	0,00	0	0	0,00

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3.3 COMPROMISOS DE DESPESES A CÀRREC EXERCICIS FUTURS

Expedients de despeses pluriennals compromesos durant l'exercici 2022

Expedients de despeses pluriennals compromesos en exercicis anteriors

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Detall de documents de despesa pluriennal compromesa a l'exercici 2022

Fecha documento	Documento Presupuestario	Centro Gestor	Pos. Presupuestaria	Fondos	Año de efectividad de la caja para p	Importe
02/05/2022	500348049	50001	G/142A01/22701/00	#	2023	20.836,08
03/05/2022	500348067	50001	G/142A01/22701/00	#	2023	20.856,37
12/05/2022	500348533	50001	G/142A01/22609/00	#	2023	60.732,47
17/05/2022	500348591	50001	G/142A01/22701/00	#	2023	64.161,63
25/05/2022	500348970	50001	G/142A01/22609/00	#	2023	3.100,00
25/05/2022	500348970	50001	G/142A01/22609/00	#	2024	1.100,00
20/09/2022	500355759	50001	G/142A01/22708/00	#	2023	137.249,16
20/09/2022	500355759	50001	G/142A01/22708/00	#	2024	12.477,20
23/11/2022	500360863	50001	G/142A01/22609/00	#	2023	179.058,59
24/11/2022	500360939	50001	G/142A01/21200/00	#	2023	25.392,52
24/11/2022	500360939	50001	G/142A01/21200/00	#	2024	2.308,41
24/11/2022	500361075	50001	G/142A01/21200/00	#	2023	14.981,25
01/12/2022	500361340	50001	G/142A01/22100/00	#	2023	33.109,13
12/12/2022	500362355	50001	G/142A01/21600/00	#	2023	148.500,00
12/12/2022	500362355	50001	G/142A01/21600/00	#	2024	13.500,00
12/12/2022	500362361	50001	G/142A01/22709/00	#	2023	27.225,00
16/12/2022	500363174	50001	G/142A01/22109/00	#	2023	144.124,16
Resultado total						908.711,97

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Detall de documents de despesa pluriennal compromesa en exercicis anteriors al 2022

Fecha documento	Documento Presupuestario	Centro Gestor	Pos. Presupuestaria	Fondos	Año del	Importe
15/11/2017	500256797	50001	G/142A01/20200/00	#	2023	74.682,02
18/06/2020	500297678	50001	G/142A01/20200/00	#	2023	25.793,76
18/06/2020	500297678	50001	G/142A01/20200/00	#	2024	25.793,76
18/06/2020	500297678	50001	G/142A01/20200/00	#	2025	6.448,44
02/12/2020	500308065	50001	G/142A01/20400/00	#	2023	7.913,40
02/12/2020	500308065	50001	G/142A01/20400/00	#	2024	7.913,40
10/12/2020	500308840	50001	G/142B01/22708/00	#	2023	575.000,00
10/12/2020	500308840	50001	G/142B01/22708/00	#	2024	374.600,00
19/11/2021	500333341	50001	G/142A01/21200/00	#	2023	2.308,41
03/12/2021	500333521	50001	G/142A01/22700/00	#	2023	3.840,21
03/12/2021	500335547	50001	G/142A01/22700/00	#	2023	2.434,43
10/12/2021	500335870	50001	G/142A01/21600/00	#	2023	13.500,00
13/12/2021	500336223	50001	G/142A01/22700/00	#	2023	32.660,19
Resultado total						1.152.888,02

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

4. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

4. 1. PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT

Resums generals per classificació orgànica:

**Centre d'ingrés
Secció/ Capítol**

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

ANEX							Informe d'execució del pressupost d'ingressos			Data 18.05.2023	
							Exercici 2022			Fol·li 1/ 1	
							Resum per Sector i Centre Costes			12-001	
										Període M 12	
	CR. Definitiu	Crèdit Integre	Anul·lacions	Altres Dades	Crèdit Líquid	Receptació Integre	Devolucions	Receptació Líquida	Restat	cobrament	
*** Total Pressupost	11.909.865,00	13.749.905,02	2.061.216,26		11.688.688,76	8.925.389,12		8.925.389,12		2.763.299,64	
** 50 Agència Tributària de les Illes Balears	11.909.865,00	13.749.905,02	2.061.216,26		11.688.688,76	8.925.389,12		8.925.389,12		2.763.299,64	
* 500 Agència Tributària de les Illes Balears	11.909.865,00	13.749.905,02	2.061.216,26		11.688.688,76	8.925.389,12		8.925.389,12		2.763.299,64	
50001 Agència Tributària de les Illes Balears	11.909.865,00	13.749.905,02	2.061.216,26		11.688.688,76	8.925.389,12		8.925.389,12		2.763.299,64	

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NÚM		Estat d'execució del pressupost d'ingressos					Data 18.05.2023			
		Exercici 2022					Pàg 1 / 1			
		Reus per Secció 1 Ordinari					12-002			
							Període M 12			
		CR.Dèbitu	Crèdit íntegre	Anul.lacions	Altres Dèbes	Crèdit Líquid	Receptació Íntegra	Desolucions	Receptació Líquida	Període obert
** Total Pressupost		11.909.865,00	13.749.905,02	2.061.216,26		11.688.688,76	8.925.389,12		8.925.389,12	2.763.299,64
* 50 Agència tributària de les Illes Balears		11.909.865,00	13.749.905,02	2.061.216,26		11.688.688,76	8.925.389,12		8.925.389,12	2.763.299,64
3 Taxes, prestació de serveis i altres ingressos			4.553,43			4.553,43			4.553,43	
4 Transferències corrents		11.904.865,00	13.740.351,09	2.061.216,26		11.679.134,83	8.917.918,57		8.917.918,57	2.761.216,26
5 Ingressos patrimonials			0,50			0,50			0,50	
7 Transferències de capital		5.000,00	5.000,00			5.000,00	2.916,62		2.916,62	2.083,38

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

4.1 PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT

Resums generals per classificació econòmica:

Capítol
Articles
Conceptes
Subconceptes
Capítol, Secció

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Estat d'evolució del passiu patrimonial d'ingressos										Data 18.05.2023	
Exercici 2023										Pàg. 1 / 1	
Resum per classificació territorial										12-004	
										Període M 12	
		CR Definintu	Crèdit íntegre	Anul·lacions	Altres Dades	Crèdit Líquid	Receptació íntegra	Desvolucions	Receptació líquida	Període obert	
****	Total Passiu	11.909.865,00	13.740.905,02	2.061.216,26		11.688.688,76	8.925.389,12		8.925.389,12	2.763.289,64	
****	3 Trans. prestació de serveis i altres ingressos		4.553,43			4.553,43	4.553,43		4.553,43		
****	4 Transferències corrents	11.904.865,00	13.740.351,09	2.061.216,26		11.679.134,83	8.917.919,57		8.917.919,57	2.761.216,26	
****	5 Ingressos patrimonials		0,50			0,50	0,50		0,50		
****	7 Transferències de capital	5.000,00	5.000,00			5.000,00	2.916,62		2.916,62	2.089,38	

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANEX										Data 18.05.2023	
Resum d'execució del pressupost d'ingressos										Fol·li 1/ 1	
Exercici 2022										12-004	
Resum per classificació econòmica										Període N 12	
	CR.Definitiu	Orçament íntegrament	Anul·lacions	Altres Dades	Orçament Líquid	Receptació íntegra	Desvolucions	Receptació Líquida	Perdent còmput		
**** Total Pressupost	11.904.885,00	13.740.351,02	2.061.216,26		11.688.688,76	8.925.389,12		8.925.389,12	2.763.289,64		
**** 3 Taxes, prestació de serveis i altres ingressos		4.553,43			4.553,43	4.553,43		4.553,43			
*** 38 Reintegraments d'operacions corrents		4.553,43			4.553,43	4.553,43		4.553,43			
**** 4 Transferències corrents	11.904.885,00	13.740.351,09	2.061.216,26		11.679.134,63	8.917.918,57		8.917.918,57	2.761.216,26		
*** 45 De comunitats autònomes	11.904.885,00	13.740.351,09	2.061.216,26		11.679.134,63	8.917.918,57		8.917.918,57	2.761.216,26		
**** 5 Ingressos patrimonials		0,50			0,50	0,50		0,50			
*** 52 Ingressos de dipòsits		0,50			0,50	0,50		0,50			
**** 7 Transferències de capital	5.000,00	5.000,00			5.000,00	2.916,62		2.916,62	2.083,38		
*** 75 De comunitats autònomes	5.000,00	5.000,00			5.000,00	2.916,62		2.916,62	2.083,38		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

XIBS		Resum d'estructura del pressupost d'ingressos Exercici 2022 Resum per Capítol i Rendid				Data 18.05.2023 Full 1/ 1 12-005 Període M 12				
		CR Definitiu	Crèdit Ingressu	Anul·ladors	Altres Dades	Crèdit Líquid	Receptació Ingressu	Resolucions	Receptació Líquida	Rendid còrrrent
**	Total Pressupost	11.909.865,00	13.749.935,02	2.061.216,26		11.688.689,76	8.925.389,12		8.925.389,12	2.763.289,64
* 3	Taxes, prestació de serveis i altres ingressos		4.553,43			4.553,43	4.553,43		4.553,43	
50	Agència Tributària de les Illes Balears		4.553,43			4.553,43	4.553,43		4.553,43	
* 4	Transferències corrents	11.904.865,00	13.740.351,09	2.061.216,26		11.679.134,83	8.917.918,57		8.917.918,57	2.761.216,26
50	Agència Tributària de les Illes Balears	11.904.865,00	13.740.351,09	2.061.216,26		11.679.134,83	8.917.918,57		8.917.918,57	2.761.216,26
* 5	Ingressos patrimonials		0,50			0,50	0,50		0,50	
50	Agència Tributària de les Illes Balears		0,50			0,50	0,50		0,50	
* 7	Transferències de capital	5.000,00	5.000,00			5.000,00	2.916,62		2.916,62	2.083,38
50	Agència Tributària de les Illes Balears	5.000,00	5.000,00			5.000,00	2.916,62		2.916,62	2.083,38

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

4.1 PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT

Detall per partides

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Modelo: 50 Agência Tributária de les Illes Balears

	CR. Definitivo	Costes. Integros	Anul. Laciones	Altres Dades	Costes. Liquid	Recaptació. Integr	Devoluciones	Recaptació. Liquid	Restat. ciutadans
*** Total Becatós	11.904.865,00	13.740.905,02	2.061.216,26		11.688.688,76	8.925.389,12		8.925.389,12	2.763.289,64
*** 50001 Agencia Tributaria de las Yllas Baleares	11.904.865,00	13.740.905,02	2.061.216,26		11.688.688,76	8.925.389,12		8.925.389,12	2.763.289,64
*** 1/38100/0000 Indagamientos del presupuesto concert		4.953,43			4.953,43	4.953,43		4.953,43	
*** 1/45000/0000 De la comunitat autònoma de las Yllas Ba	11.904.865,00	13.740.381,09	2.061.216,26		11.679.134,63	8.917.918,57		8.917.918,57	2.761.216,26
*** 1/52069/0000 Altres intenciones de copias herencia		0,50			0,50	0,50		0,50	
*** 1/75000/0000 De la comunitat autònoma de las Yllas Ba	5.000,00	5.000,00			5.000,00	2.916,62		2.916,62	2.083,38

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

4.2 PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICIS TANCATS

Resums :

Per exercici

Per secció

Per capítol

Per exercici, capítol i secció

Per exercici i subconcepte

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Estat d'embarcació del transport d'ingressos
Enriscals tenants
Resan per Enriscals, capítol 1 morib

Date 18.05.2023
Till 1
LT-021
Pachon M 12

	Contract Integrety	Anal. Actions	Address Dates	Contract Liquid	Receipts/6 Integral	Relevant	Contract
*** Total Prerequisite	3,435,037,24			3,435,037,24	3,435,037,24		
*** 2019 2019							
*** 2020 2020	50,415,74			50,415,74	50,415,74		
*** 2021 2021	3,384,620,50			3,384,620,50	3,384,620,50		

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

ANEX		Estat d'evolució del passiu i d'ingressos Bancs i altres Bancs per Ogru					Data 18.05.2023 Folli 1/ 1 IX-023 Període M 12	
.		Contracte íntegre	Aut. i altres	Altres Dites	Contracte Líquid	Recepció íntegra	Període cobrament	
*** Total Estatut		3.435.037,24			3.435.037,24	3.435.037,24		
** 50 Agència Tributària de les Illes Balears		3.435.037,24			3.435.037,24	3.435.037,24		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANEX Memòria d'estructura del pressupost d'ingressos Recursos locals Resum per Rubrica							Data 18.05.2023 Fol·li 1/ 1 12-022 Recibo M 12
	Orçament Ingresos	Pol·l. l'acions	Altres Dades	Orçament Líquid	Recaptació Ingresos	Perduts cobrament	
*** Total Pressupost	3.435.037,24			3.435.037,24	3.435.037,24		
*** 4 Transferències corrents	3.434.203,76			3.434.203,76	3.434.203,76		
*** 7 Transferències de capital	833,48			833,48	833,48		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NOTA Estat d'execució del pressupost d'ingressos Servicis tècnics Plan per Mercat, Subscripció							Data 18.05.2023 Full 1/ 1 L1-022 Foli 12
	Crèdit íntegre	Anul·lació	Altres Dades	Crèdit líquid	Receptació íntegra	Període citat	
* Total Pressupost:	3.435.037,24			3.435.037,24	3.435.037,24		
* 2019 2019							
* 2020 2020	50.416,74			50.416,74	50.416,74		
* 2021 2021	3.384.620,50			3.384.620,50	3.384.620,50		

Firmado por JUSTO ALBERTO ROIBAL
 HERNANDEZ - DNI ***9427** el día
 22/05/2023 con un certificado emitido
 por AC Firmaprofesional - CUALIFICADOS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS