

COMPTE GENERAL 2023

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

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

COMPTE GENERAL DE LA COMUNITAT AUTÒNOMA

COMPTE ANUAL DE L'AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE LES ILLES BALEARS

	Pàgina
1. RESULTATS DE L'EXERCICI	
1.1. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST I RESULTAT DE L'EXERCICI 2023	
A. Estat d'execució del pressupost de despeses.....	4
B. Estat d'execució del pressupost d'ingressos.....	7
C. Resultats de l'exercici.....	10
1.2. BALANÇ DE L'EXERCICI.....	13
1.3. COMPTE DE RESULTATS.....	15
1.4. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	17
1.5. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU.....	19
1.6. MEMÒRIA.....	21
Nota 1. Organització i actuació	21
Nota 2. Bases de presentació deis comptes anuals	27
Nota 3. Normes de registre i valoració	29
Nota 4. Immobilitzat material	34
Nota 5. Altres epígrafs del balanç	36
Nota 6. Actius financers.....	36
Nota 7. Passius financers	36
Nota 8. Cobertures comptables	38
Nota 9. Transferències i subvencions	38
Nota 10. Provisió i contingències	38
Nota 11. Tresoreria	38
Nota 12. Operacions no pressupostàries.....	41
Nota 13. Operacions avalades.....	48
Nota 14. Valors rebuts en dipòsits	48
Nota 15. Informació pressupostària	48
Nota 16. Estabilitat pressupostària	53
Nota 17. Indicadors	53
Nota 18. Esdeveniments posteriors al tancament	62
Nota 19. Aïtra informació	62

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2. DETALL DE LES MODIFICACIONS DE CRÈDIT

2.1. MODIFICACIONS DE CRÈDIT AL PRESSUPOST DE DESPESES65

Resums: per ca pítols67

 per articles68

 per centres de cost69

Detall per partides.71

Relació per número d'expedient76

Relació per tipus d'expedient 78

2.2. MODIFICACIONS DE CRÈDIT AL PRESSUPOST D'INGRESSOS79

Resums: per capítols81

 per articles82

 per centres d'ingrés83

Detall per partides85

3. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2023

3.1. PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

Resums generals per classificació orgànica:

Centres de cost88

Secció, capítol, programa89

Secció, programa, capítol90

Resums generals per classificació econòmica:

Capítol92

Articles93

Conceptes.....94

Subconceptes.95

Capítol, secció, programa97

Capítol, programa, secció 98

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Resums generals per classificació funcional:

Grup	100
Programes.	102
Programa, secció, capítol	103

Detall per partides	105
----------------------------------	------------

Territorialització de les inversions per illes i seccions	109
--	------------

3.2. PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICIS TANCATS

Resums:

Per exercici	111
Per secció	112
Per capítol,	113
Per grup	114
Per exercici, capítol i secció	115
Per exercici, capítol i subconcepte	116

3.3. COMPROMISOS DE DESPESES A CÀRREC. EXERCICIS FUTURS

Expedients de despeses pluriennals	119
---	------------

Expedients de despeses pluriennals compromesos en exercicis anteriors	120
--	------------

4. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

4.1. PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT

Resums generals per classificació orgànica:

Centre d'ingrés	123
------------------------------	------------

Secció, capítol	124
------------------------------	------------

Resums generals per classificació econòmica:

Capítol	126
----------------------	------------

Articles	127
-----------------------	------------

Conceptes.....	128
-----------------------	------------

Subconceptes	129
---------------------------	------------

Capítol, secció.....	129
-----------------------------	------------

Detall per partides.....	131
---------------------------------	------------

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

4.2. PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICIS TANCATS

Resums:

Per exercici.....	133
Per secció.....	134
Per capítol.....	135
Per exercici, capítol i secció.....	136
Per exercici i subconcepte.....	136

Firmado por JUSTO ALBERTO
ROIBAL HERNANDEZ - DNI
***9427** el día 29/05/2024
con un certificado emitido por
AC Firmaprofesional -
CUALIFICADOS

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 2023**

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

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

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

Data 22.03.2024
Full 1 de 1
periode 12 2023

Estat d'execució del pressupost de despeses
Exercici 2023
Resum per capítol i secció

ACTIB

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D. Pendent O.	Ordennat	Sugat	Pendent de pagament	Disponible
** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,92	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
* 1 Despeses de personal	8.642.684,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	258.954,07	7.371.692,93	7.371.692,93		1.012.037,00
* 2 Despeses corrents béns i serv	3.690.000,00	3.243.531,34	3.212.783,78	3.162.054,09	186.039,37	2.976.014,72	2.888.610,97	87.403,75	446.468,66
* 3 Despeses financeres	2.756.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
* 6 Inversions reals	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16		32.856,16	32.856,16		101.643,84

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Estat d'execució del pressupost de despeses
Exercici 2023
Resum per classificació orgànica

Data 22.03.2024
Full 1 de 1
Període 12 2023

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'pendent O	Ordenat	Pagat	Pendent de pagament	Disponible
*** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
** 50 Agència Tributària de les Illes	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
* 500 Agència Tributària de les Illes	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
50001 Agència Tributària de les Illes Balears	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

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

Estat d'execució del pressupost d'ingressos Exerciici 2023 Resum Per Capítol i Secció									
Data 22.03.2024 Full 1/ 1 LI-005 Període M 12									
	CR Definitiu	Contracte íntegre	Anul·lacions	Altres Dates	Contracte líquid	Recaptació íntegra	Devolucions	Recaptació líquida	Foment cobrament
** Total Pressupost	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21
* 3 Taxes, prestació de serveis i altres ingressos		1.486,28			1.486,28	1.486,28		1.486,28	
* 4 Transferències corrents	15.213.362,00	15.016.486,97		3.124,97	15.013.362,00	11.945.581,76		11.945.581,76	3.067.780,24
* 5 Ingressos patrimonials		106,40			106,40	106,40		106,40	
* 7 Transferències de capital	12.500,00	11.458,33			11.458,33	8.333,36		8.333,36	3.124,97

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ATIB

Estad d'execució del pressupost d'ingressos
 Exercici 2023
 Resum per Secció i Centre Gestor

Data 22.03.2024
 Full 1/ 1
 LI-001
 Període M 12

	CR Definitiu	Contracte Anterior	Anul·lacions	Altres Dades	Contracte Liquid	Recaptació Integra	Devolucions	Recaptació Líquida	Pendent cobrament
*** Total Pressupost	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21
** 50 Agència Tributària de les Illes Balears	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21
* 500 Agència Tributària de les Illes Balears	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21
50001 Agència Tributària de les Illes Balears	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

RESULTAT DE L'EXERCICI

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

RESULTAT PRESSUPOSTARI 2023			
CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT PRESSUPOSTARI
1. Operacions no financeres	15.014.954,68	13.103.815,66	1.911.139,02
a. Operacions corrents			
b. Operacions de capital	11.458,33	32.856,16	-21.397,83
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	15.026.413,01	13.136.671,82	1.889.741,19
II. RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (1+2+3)			1.889.741,19

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

ROMANENT DE TRESORERIA 2023	
+ DRETS RECONEGUTS LIQUIDS 2023	15.026.413,01
- ANUL·LACIONS CONTRETS DE RESULTES	0,00
+ROMANENT DE TRESORERIA 2022	1.199.742,51
= FONS DE FINANÇAMENT	16.226.155,52
-OBLIGACIONS RECONEGUDES 2023	-13.136.671,82
= ROMANENT DE TRESORERIA 2023	3.089.483,70
ROMANENT DE TRESORERIA AJUSTAT	3.089.483,70

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1.2 BALANÇ DE L'EXERCICI

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

ÀGENCIA TRIBUTARIA DE LES ILLES BALEARS

BALANÇ A 31 de desembre 2023

(Expressat en euros)

NUM. CTES.		NOTES EN MEMÒRIA	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022 (*)	NUM. CTES.		NOTES EN MEMÒRIA	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022 (*)
	A) Actiu no corrent		2.824.414,41	2.874.075,41		A) Patrimoni net		7.790.287,86	6.756.503,54
	I. Immobilitzat intangible		0,00	0,00	100	I. Patrimoni aportat		3.508.823,19	3.508.823,19
	II. Immobilitzat material	4	2.824.414,41	2.874.075,41		II. Patrimoni generat		4.281.464,67	3.247.680,35
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenys		200.718,67	200.718,67	120	1. Resultats d'exercicis anteriors		3.081.950,89	2.515.088,78
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construccions		2.345.651,00	2.379.212,00	129	2. Resultats d'exercici		1.199.513,78	732.591,59
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructures		275.280,09	291.380,09		III. Ajustos per canvis de valor		0,00	0,00
213, (2813), (2913), (2993)	4. Béns del patrimoni històric		2.764,65	2.764,65	130, 131, 132	IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació		0,00	0,00
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818)	5. Altre immobilitzat material		0,00	0,00		B) Passiu no corrent		37.155,95	127.202,96
	III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00	14	I. Provisions a llarg termini	10	37.155,95	127.202,96
	IV. Inv finan. llarg termini ent. grup, mult. i assoc.		0,00	0,00		II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
	V. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00	16	III. Deutes grup, multi. i assoc. llarg termini		0,00	0,00
	B) Actiu corrent		109.806.998,23	106.564.902,96		C) Passiu corrent		104.803.968,83	102.555.271,87
38, (388)	I. Actius en estat de venda		0,00	0,00	58	I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
	II Existències		0,00	0,00	520,527	II. Deutes a curt termini		985.619,87	350.728,57
	III. Deutors i altres comptes a cobrar		26.069.829,10	22.983.488,71	4003, 521, 522, 523, 524, 528, 560, 561	2. Deutes amb entitats de crèdit		977.053,70	342.162,40
430, 431, 435, 436, 4430, (4900)	1. Deutors per operacions de gestió	9	3.070.905,21	2.763.299,64	4002, 51	4. Altres deutes	7	8.566,17	8.566,17
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558, 559, 449	2. Altres comptes a cobrar	12,1	7.584.631,20	6.704.762,75		III. Deutes entitats del grup, multigrup i assoc. a curt termini		0,00	0,00
	4. Deutors adm. recursos x comple d'altres ens púb.	12	15.414.292,69	13.515.426,32		IV. Creditors i altres comptes a pagar		103.818.348,96	102.204.543,30
	IV. Inv. Finan. curt term. ent. grup, mult. assoc.		0,00	0,00		1. Creditors per operacions de gestió	7	87.403,75	3.578,72
	V. Inversions financeres a curt termini		17.786,12	24.285,37	4000, 401, 405, 408	2. Altres comptes a pagar	12,1	11.260.126,67	10.307.327,86
545, 548, 565, 568	4. Altres inversions financeres	6	17.786,12	24.285,37	4001, 41, 550, 554, 559	3. Administracions públiques	5	350.370,23	327.216,64
480, 567	VI. Ajustos per periodificació		0,00	0,00	47	4. Creditors per administració de recursos per comple d'altres ens públics	12,1	86.304.166,40	87.268.692,72
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		83.719.383,01	83.557.128,88	569, 419,456	5. Creditos no pressupostaris	12	5.816.281,91	4.297.527,36
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tresoreria	11	83.719.383,01	83.557.128,88	485, 568	V. Ajustos per periodificació		0,00	0,00
	Total Actiu (A+B)		112.631.412,64	109.438.978,37		Total Patrimoni Net i Passiu (A+B+C)		112.631.412,64	109.438.978,37

(*) Xifres reexpressades

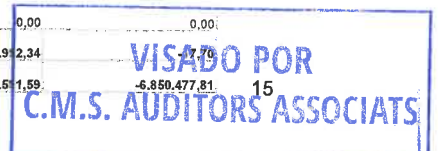
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS 13

1.3 COMPTE DE RESULTATS

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

AGENCIA TRIBUTARIA DE LES ILLES BALEARS					
COMpte DEL RESULTAT ECONOMIC-PATRIMONIAL					
(Expressat en euros)					
NÚM. CTES.	NOTES EN MEMÒRIA	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022 (*)	EXERCICI 2021 (*)	
	1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials				
	a) Impostos	0,00	0,00	0,00	
720, 722, 723, 726, 73	b) Taxes				
740, 742					
	2. Transferències i subvencions rebudes				
	a) De l'exercici	15.024.820,33	11.849.865,00	3.475.639,20	
	a.1) subvencions rebudes per finançar despeses de				
751	a.2) transferències	9			
750		15.024.820,33	11.849.865,00	3.475.639,20	
	a.3) subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element				
752	b) Imputació de subvencions per a immobilitzat no		0,00	0,00	
7530	c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres				
754			0,00	0,00	
	3. Vendes netes i prestacions de serveis				
700, 701, 702, 703, 704, (705), (708), (709)	a) Vendes netes	0,00	0,00	0,00	
741, 705	b) Prestació de serveis				
	4. Variació d'existències de productes acabats en curs de fabricació i deteriorament de valor				
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)		0,00	0,00	0,00	
	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu				
780, 781, 782, 783		0,00	0,00	0,00	
	6. Altres ingressos de gestió ordinària				
776, 777		12			
795		26.430.491,69	25.243.170,25	24.335.523,17	
	7. Excessos de provisions				
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	41.455.312,02	37.093.035,25	27.811.162,37	
	8. Despeses de personal				
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats	1			
		-6.000.581,85	-5.570.205,76	-5.566.075,65	
(642), (643), (644), (645)	b) Càrregues socials		-1.365.392,77	-1.331.162,59	
	9. Transferències i subvencions concedides				
(65)			0,00	0,00	
	10. Aprovisionaments				
(600), (601), (602), (603), (604), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		0,00	0,00	
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deteriorament de valor de mercaderies, primeres matèries i altres				
			0,00	0,00	
	11. Altres despeses de gestió ordinària				
(62)	a) Subministraments i serveis exteriors		-29.465.198,05	-28.855.713,72	-27.959.800,35
(63)	b) Tributs		-3.036.192,64	-3.617.096,90	-3.652.274,38
(676)	c) Altres	12	-26.429.005,41	-25.238.616,82	-24.307.525,97
(68)	12. Amortització de				
	B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-36.864.905,33	-35.880.451,32	-34.948.178,12
	I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió				
	13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		4.590.406,69	1.212.583,93	-7.137.015,75
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deteriorament de valor	4			
			0,00	0,00	
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Baixes i alienacions				
7531	c) Imputació de subvencions per a immobilitzat no				
	14. Altres partides no				
773, 778	a) Ingressos		0,00	286.555,64	
(678)	b) Despeses	10-15		0,00	
	II. Resultat de les operacions no financeres		4.590.406,69	1.212.583,93	-6.850.460,11
	15. Ingressos financers				
	a) De participacions en instruments de patrimoni		106,40	0,50	0,00
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup i associades		106,40	0,00	0,00
760	a.2) En altres entitats		106,40	0,00	0,00
	b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu				
7631, 7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Altres			0,50	0,00
	16. Despeses financeres				
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i		-3.390.999,31	-479.992,84	-17,70
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Altres	7	-3.390.999,31	-479.992,84	-17,70
	17. Despeses financeres imputades a l'actiu				
784, 785, 786, 787	18. Variació del valor raonable en actius i		0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivats financers				
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats				
7641, (6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda				
768, (668)	19. Diferències de canvi				
	20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		0,00	0,00	0,00
7960, 7961, 7965, 766 (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades				
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Altres		0,00	0,00	
	III. Resultat de les operacions financeres				
	IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici		-3.390.892,91	-479.923,34	-17,70
			1.199.513,78	732.615,59	-6.850.477,81

(*) Xifres reexpressades



1.4 ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

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

ÀGENCIA 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 2021 (*)		3.508.823,19	2.807.699,37	0,00	6.316.522,56
I. AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	2.2	0,00	(292.610,61)	0,00	(292.610,61)
B.PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2022 (A+I)		3.508.823,19	2.515.088,76	0,00	6.023.911,95
II. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2022			732.591,59		732.591,59
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici			732.591,59		732.591,59
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 2022 (B+II) (*)		3.508.823,19	3.247.680,35	0,00	6.756.503,54
III. AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	2.2	0,00		0,00	0,00
D. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2023 (C+III)		3.508.823,19	3.247.680,35	0,00	6.756.503,54
IV. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2023			1.033.784,32		1.033.784,32
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici			1.199.513,78		1.199.513,78
2. Operacions amb l'entitat o les entitats propietàries					0,00
3. Altres variacions del patrimoni net			(165.729,46)		(165.729,46)
E. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2023 (D+IV))		3.508.823,19	4.281.464,67	0,00	7.790.287,86

(*) Xifres reexpressades

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	NOTA EN MEMÒRIA	2023	2022 (*)
I. Resultat econòmic-patrimonial		1.199.513,78	732.591,59
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		1.199.513,78	732.591,59
IV. TOTAL, ingressos i despeses reconeguts (I+II+III)		1.199.513,78	732.591,59

(*) 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	2023	2022 (*)
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	2023	2022 (*)
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic-patrimonial	9	15.024.820,33	11.849.865,00
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net	9		
TOTAL		15.024.820,33	11.849.865,00

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'EFECTIU			
A 31 de desembre 2023			
(Expressat en euros)			
	Notas de la	31/12/2023	31/12/2022
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIO			
A) Cobraments:			
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		536.075.267,47	599.165.445,42
2. Transferències i subvencions rebudes	9	1.486,28	4.553,43
3. Vendes netes i prestacions deservies		14.717.214,76	12.355.872,43
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		521.356.460,03	586.805.019,56
5. Interessos i dividendes cobrats		106,40	
6. Altres cobraments			
B) Pagaments:			
7. Despeses de personal	1	(535.880.157,18)	(594.967.913,95)
8. Transferències subvencions concedides		(7.371.692,93)	(7.540.188,41)
9. Aprovisionaments			0,00
10. Altres despeses de gestió		(2.892.189,69)	(3.781.899,33)
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		(522.860.166,55)	(583.507.995,77)
12. Interessos pagats	7	(2.756.108,01)	(137.830,44)
13. Altres pagaments			
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		195.110,29	4.197.531,47
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments:			
1. Venda d'inversions reals		0,00	0,00
2. Venda d'actius financers			
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió			
D) Pagaments:			
4. Compra d'inversions reals	4	(32.856,16)	(36.588,55)
5. Compra d'actius financers		(32.856,16)	(36.588,55)
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió			
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		(32.856,16)	(36.588,55)
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) Augments en el patrimoni:			
1. Aportacions de l'entitat o les entitats propietàries		0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o les entitats propietàries			
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'ent. o les ent		0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers:			
3. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,50
4. Préstecs rebuts			
5. Altres deutes			0,50
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:			
6. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
7. Préstecs rebuts			
8. Altres deutes			
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)		0,00	0,50
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) Cobraments pendents d'aplicació		0,00	0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació			
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		0,00	0,00
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LIQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I +II +III +IV+ V)			
		162.254,13	4.160.943,42
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		83.557.128,88	79.396.185,46
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		83.719.383,01	83.557.128,88

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1.6 MEMÒRIA

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

Agència Tributària de les Illes Balears
MEMÒRIA 2023

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 constreyniment 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.

Durant l'any 2023, un total de 63 Administracions Públiques de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears tenen subscrits convenis amb l'ATIB amb el següent detall:

- 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 Autònòmics
 - 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)

En relació amb les entitats locals que han delegat la seva recaptació a l'ATIB, en el conveni per a la recaptació voluntària i en via executiva es preveu el sistema d'anticipar mensualment la recaptació voluntària de l'exercici en curs. Aquesta fórmula permet donar liquiditat a les Entitats.

Pel que fa als ens públics autònòmics, el seu conveni té per objecte la recaptació executiva dels seus recursos de dret públic.

L'any 2023 s'han signat un total de 18 convenis de col·laboració dels quals 6 substitueixen als anteriorment signats.

A continuació detallem quin són aquest convenis, l'administració amb la qual s'han subscrit i el seu objecte.

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

Convenis subscrits l'any 2023

Ajuntament / Ens	Data signatura	Objecte
Andratx	08/11/2022	Gestió tributària de l'IBI
Andratx	08/11/2022	Gestió cadastral de l'IBI
Ariany	26/01/2023	Gestió exp.sancionad matèria trànsit i seg.viària
Inca	26/01/2023	Recaptació en període voluntari i executiu de tributs locals i d'altres ingressos de dret públic*
Santa Margalida	26/01/2023	Gestió exp.sancionad ordenances municipals
Pollença	26/01/2023	En matèria de gestió tributària de taxes per la prestació del servei de recollida i tractament de fens i residus
Pollença	26/01/2023	En matèria de gestió tributària de l'IAE (tasques)
Consell	17/04/2023	Gestió exp.sancionad ordenances municipals
Muro	22/05/2023	Gestió tributària de la taxa per recollida de residus sòlids urbans i el seu tractament*
Artà	08/09/2023	Gestió exp.sancionad ordenances municipals
Sant Llorenç des Cardassar	29/09/2023	En matèria de gestió tributària de l'IAE (tasques)
Agència de Defensa del Territori de Mallorca (ADT)	11/10/2023	Recaptació dels ingressos derivats de sancions en matèria urbanística*
Llucmajor	09/11/2023	En matèria de recaptació, per a l'exercici de la delegació de les competències en matèria de gestió tributària de l'IBI i dels impostos sobre vehicles de tracció mecànica i d'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana (plusvàlua)*
Llucmajor	09/11/2023	Gestió exp.sancionad matèria trànsit i seg.viària*
Maria de la Salut	08/11/2023	Gestió exp.sancionad ordenances municipals
Felanitx	30/11/2023	En matèria de gestió tributària de l'IAE (tasques)
Montuïri	30/11/2023	Gestió exp.sancionad ordenances municipals
Sant Joan	27/12/2023	Gestió exp.sancionad matèria trànsit i seg.viària*

* Aquest conveni substitueix a l'anteriorment signat.

Respecte de l'Ajuntament d'Inca, cal mencionar que encara que el 26 de gener de 2023 prorrogues el seu conveni de recaptació, en el Ple de 25 de maig de 2023, s'acordà revocar la delegació de facultats a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears en matèria de recaptació i en conseqüència declarar extingit el Conveni de recaptació i l'encàrrec de gestió que tenia encomanada a l'ATIB en matèria de gestió d'expedients sancionadors de trànsits i seguretat viària amb efectes d'1 de gener de 2024.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Així, a l'any 2023 el total de convenis és de 371. Seguidament es detallen segons el seu objecte:

Objecte	Nombre
Recaptació	63
- Ajuntaments	53
- Consells Insulars	2
- Mancomunitats	2
- EPA	5
- OO.AA	1
Gestió tributària de l'IBI	48
Tasques:	
- relacionades amb la gestió cadastral de l'IBI	48
- relacionades amb la gestió tributària l'Impost sobre l'Increment de valor de terrenys de naturalesa urbana (IVTM)	31
- relacionades amb la gestió tributària de taxes, de fons i clavegueram	48
- relacionades amb la gestió tributària de l'Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica	43
- relacionades amb la gestió tributària de l'Impost sobre Activitats Econòmiques	16
- relacionades amb els tributs locals	2
Autoliquidacions taxes municipals i preus públics portal web	8
Gestió d'expedients sancionadors en matèria de trànsit i seguretat vial	51
Gestió d'expedients sancionadors per infraccions d'ordenances municipals	10
Consulta de dades de padró municipal d'habitants per al desenvolupament de la gestió i recaptació dels recursos que han estat delegats Capdepera i Consell Insular de Formentera	2
Notificació de requeriments i d'identificació de responsables d'infraccions per via telemàtica (AEVAB i Ajuntament de Lluçmajor)	1

3. Règim jurídic, econòmic- financer y de contractació

Règim jurídic

L'ATIB té 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.

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Règim econòmic- financer

L'ATIB té un pressupost propi que s'integra en els pressupost 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 :
 - 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 te 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 2023, l' ATIB comptava amb 132 efectius (2022: 140): 131 funcionaris (2022:139) i 1 laboral (2022: 1). Del quals 46 són homes (2022: 50) y 87 dones (2022 :90);

El detall es el següent;

Grup	2023	2022
A1	36	36
A2	21	22
C1	15	15
C2	57	64
AP	2	2
LAB	1	1
Total	132	140

Durant l'exercici s'ha liquidat en concepte de remuneracions per sous de càrrecs d'alta direcció l' import de 0,00 euros (2022: 0,00 euros)

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

Concepte	31/12/2023	31/12/2022 (reexpressado)
Sous i salaris	5.879.872,15	5.570.205,76
Indemnitzacions	120.896,08	119.181,49
Seguretat Social	1.279.886,41	1.202.168,66
Altres desp.socials	37.462,05	44.042,62
Total	7.318.116,69	6.935.598,53

(En euros)

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 2023.

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

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 2023 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 2023 s'han dut a terme correccions d'errors que han suposat re-expressar les xifres comparatives de l'exercici 2022 en les següents partides del balanç, del compte de resultats i l'estat de fluxos d'efectiu:

	EXERCICI 2022	Correccions	EXERCICI 2022 (reexpressat)
A) Patrimoni net			
II. Patrimoni generat			
1. Resultats d'exercicis anteriors	2.807.699,37	-292.610,61	2.515.088,76
2. Resultats d'exercici	500.741,13	231.850,46	732.591,59
B) Passiu no corrent			
I. Provisions a llarg termini	242.875,04	-115.672,08	127.202,96
C) Passiu corrent			
II. Deutes a curt termini			
2. Deutes amb entitats de cèdit	0,00	342.162,40	342.162,40
IV. Creditors i altres comptes a pagar			
2. Altres comptes a pagar	10.473.058,03	-165.730,17	10.307.327,86

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	EXERCICI 2022	Correccions	EXERCICI 2022 (reexpresat)
2. Transferències i subvencions rebudes	11.684.134,83	165.730,17	11.849.865,00
a) De l'exercici	11.684.134,83	165.730,17	11.849.865,00
a.1) subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici			0,00
a.2) transferències	11.684.134,83	165.730,17	11.849.865,00
8. Despeses de personal			
a) Sous, salaris i assimilats	-5.884.269,37	314.063,61	-5.570.205,76
b) Càrregues socials	-1.459.611,85	94.219,08	-1.365.392,77
16. Despeses financeres			
b) Altres	-137.830,44	-342.162,40	-479.992,84
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II+III)	500.741,13	231.850,46	732.591,59

	EXERCICI 2022	Correccions	EXERCICI 2022 (reexpresat)
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments:			
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	1.478.844.223,59	(892.039.204,03)	586.805.019,56
B) Pagaments:			
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	(1.475.547.199,80)	892.039.204,03	(583.507.995,77)

Aquests errors es refereixen als següents conceptes:

1. La previsió d'interessos meritats i no vençuts per un compte corrent de crèdit per import de 342.162,40 euros.
2. Per la correcció de la partida de provisions a llarg termini, que es trobava sobrevalorada en 292.610,51 euros en els termes indicats en l'informe d'auditoria de l'exercici 2022.
3. Re expressió de les partides de patrimoni generat i de creditors i altres comptes a pagar per a corregir la infravaloració del resultat de l'exercici 2022 per import de 165.730,17 euros en els termes indicats en l'informe d'auditoria.
4. Correcció dels imports dels imports de cobraments i pagaments per recursos recaptats d'altres ens de l'estat de fluxos d'efectiu en els termes indicats en l'informe d'auditoria.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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
- Utilitatge, 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 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 reconeixin.

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 eventuals, 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 díigits 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
55500308	GPA Zones de Recaudació
55500318	GPA Zones de Recaudació1023
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.

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 díigits dels quals són 41.

El detall dels comptes que comencen amb 419, llevat del compte 41999999, corresponen als

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

importos 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
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 dígitos dels quals són 419,554 i 557.

41900102	Ret.Sind.USO
41900103	Ret.Sind.CSIF
41900104	Ret.Sind.UGT
41900200	Ret.Judicials
41900404	Ret.Transferències
41900500	Ing.Duplic.O Exces.
41900600	Ret. Negat.Nom.Gral
41900815	Ret.Ex.Dret vaga
55400105	IPA Ingressos directes
55400110	IPA Rec.Pobles
55400113	IPA Rec.Aj.Palma
55400117	IPA Comptes Bancàries
55400301	Ingressos exces. o infer.
55499999	Ing. 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 esdevinguts 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 2023 y 2022 a les diferents partides de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions són els següents:

Exercici 2023

	01.12.2023	Altres (Dotacions)	Deteriorament	31.12.2023
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	-473.435,42	-33.561,00	0,00	-506.996,42
Deteriorament	-445.674,63	-	0,00	-445.674,63
	2.379.212,00	(33.561,00)	0,00	2.345.651,00
Instal·lacions tècniques i maquinaria				
Cost	835.059,25	32.115,97	0,00	867.175,22
Amortització acumulada	-543.679,16	-48.215,97	0,00	-591.895,13
	291.380,09	(16.100,00)	0,00	275.280,09
Béns patrimoni històric cultural	2.764,65	0,00	0,00	2.764,65
TOTAL				
Cost	4.336.864,62	32.115,97	0,00	4.368.980,59
Amortització acumulada	-1.017.114,58	-81.776,97	0,00	-1.098.891,55
Deteriorament	-445.674,63	-	-	-445.674,63
	2.874.075,41	-49.661,00	-	2.824.414,41

(En Euros)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Exercici 2022

	Altres			
	01.12.2022	(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)

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. Tècniques	6.571,85
Maquinària	1.480,40
Mobiliari	23.218,53
Equips per procés d'informació	46.656,05
TOTAL	1.309.575,60

(En Euros)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 2023, l' ATIB comptava amb 400.324,68 euros de béns totalment amortitzats formant part de l'immobilitzat material (282.374,97 euros en 2022).

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:

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
Ret. IRPF professionals	170.385,95	141.888,85
Ret.proced.lloguers	0,54	0,54
RET. IRPF Nòmina	151.937,18	153.742,81
Ret. cuota obrera	25.196,42	21.292,13
Ret.Mut.i altres D.P.	2850,14	0,09
TOTAL	350.370,23	316.924,42

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 103.369,97 euros (95.971,94 euros en el exercici 2022) 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 2023 l'ATIB tenia pendents de cobrament como a conseqüència de "Dipòsits constituïts a curt termini". El saldo ascendeix a 17.786,12 euros (2022- 24.285,37 euros).

NOTA 7. PASIUS 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

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

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 2023 i d'acord amb l'apartat 2.2 de l'estipulació cinquena del contracte signat amb Caixabank, S.A el tipus d'interès aplicat va ser de EURIBOR 1mes + un marge del 0,281 (2022 : EURIBOR 1mes + un marge del 0,387%).

La despesa meritada per aquest concepte al 2023 va ser de 3.390.999,38 euros (479.992,84 euros en 2022). Al tancament de l'exercici va quedar pendent de liquidar un import 977.053,70 euros (2022 - 342.162,33 euros).

OPERACIO	INTERESSOS MERITATS NO VENCUTS	
	de 01/01/2023 a 31/12/2023	de 01/01/2022 a 31/12/2022
	COMPTE DE CREDIT 200.000.000, 00 €- CAIXABANK	977.053,70
TOTAL INTERESSOS A CURT TERMINI	977.053,70	342.162,33

b) Altres deutes

Hi ha un saldo que correspon a Fiances Metàl·lic y Dipòsits, per un import de 8.566,17 euros (21.084,35 euros en l'exercici 2022).

c) Creditors per operacions de gestió

En aquest epígraf s'han comptabilitzat 87.403,75 euros (3.578,72 euros en l'exercici 2022) en concepte de "Creditors pressupostaris"

d) Altres comptes a pagar

En aquest epígraf s'han comptabilitzat 326.468,07 euros (230.746,65 euros en l'exercici 2022) 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 meritades.

	31/12/2023	31/12/2022
Mobiliario	0,00	330,71
Reparacions	2.308,40	2.475,60
Serveis prof.recaptació	91.416,88	17.714,14
Suministres	15.544,92	1.581,17
Altres serveis	36.125,73	63.857,17
	145.395,93	85.958,79
Sous i salaris (*)	77.515,79	48.815,81
Seguretat social i endarrerimer (Nota 6)	103.556,35	95.971,94
TOTAL	326.468,07	230.746,54

(*) S'ha periodificat la meritació de la paga extra del personal + la pujada del 0,5% meritat durant el 2023 i no liquidada per import de 77.702,17 euros (48.815,81 euros en l'exercici anterior), registrat com "Altres comptes a pagar".

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 2023, 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:

2023		
RATI D'OPERACIONS PAGADES	RATI D'OPERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	PERIODE MIG DE PAGAMENT MENSUAL
19,05	13,25	16,94
2022		
RATI D'OPERACIONS PAGADES	RATI D'OPERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	PERIODE MIG DE PAGAMENT MENSUAL
20,24	3,98	19,99

**Quan la dada es reflecteix entre parèntesi es refereix a un import negatiu, representatiu bé d'una major celentat, 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 16 de gener de 2023, la Consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors va aprovar la concessió d'una transferència nominativa a favor de l'Agència Tributària de les Illes Balears per cobrir despesa corrent i despesa de capital. Per un import total de 15.225.862,00 € desglossat en les partides pressupostàries següents:

-15.213.362,00.-€ amb càrrec a la partida pressupostària 14101 141A01 44150 00 del pressupost de despeses de 2023 registrats en l'epígraf "Transferències rebudes per finançar despeses de l'exercici".

-12.500,00.-€ amb càrrec a la partida pressupostària 14101 141A01 74150 00 del pressupost de despeses de 2023 registrats en l'epígraf "Transferències rebudes per finançar despeses de l'exercici".

El pagament d'aquests imports es fa en dotze mensualitats.

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

En matèries alienes als procediments d'aplicació i revisió tributaria, 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 2023, no consta cap.
2. Quant a litigis contra l'ATIB durant l'any 2023, no consta cap.
3. El servei jurídic de l' ATIB ha emes un informe sobre la quantificació aproximada que suposaria l'acció empresa durant l'any 2023 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 28.581,50 euros.

Per tot això, i en aplicació de la Norma de reconeixement i valoració N^a 17, s'ha estimat pendent de registrar una provisió de fons per contingències per la quantitat de 8.550 euros en concepte de sous i salaris i 2.565 euros en concepte de seguretat social a càrrec de l'entitat. En l'exercici 2023 s'han aplicat provisions, ja dotades anteriorment, per import de 77.816,93 euros en concepte de sous i salaris i 23.345,08 euros en concepte de seguretat social a càrrec de l'entitat.

El saldo pendent al 31 de desembre de provisions es refereix a dues sentències pendents per la carrera professional ordinària de dos treballadors, per un import total de 37.155,95 euros, que inclou l'import corresponent a sous i salaris i a la seguretat social a càrrec de l'entitat.

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 tributaria que afecti l'Agència Tributària de les Illes Balears.

NOTA 11. TRESORERIA

A 31 de desembre de 2023 es disposa de 83.719.383,01 euros (2022: 83.557.128,88 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:

Entitat Financera	Saldo inicial	Saldo final
	En EUROS	
CAIXABANK AT017	83.315.687,65	83.315.687,65
CAIXABANK AT032	395.610,82	395.610,82
CAIXABANK AT124	0	0
* TOTAL CAIXABANK,SA	83.711.298,47	83.711.298,47
BBVA AT026	4.128,05	4.128,05
* TOTAL BBVA,SA	4.128,05	4.128,05
SANTANDER AT023	3.715,13	3.715,13
* TOTAL B.SANTANDER,SA	3.715,13	3.715,13
BANCO DE ESPAÑA AT029	241,36	241,36
* TOTAL B.DE ESPAÑA	241,36	241,36
** TOTAL BANCOS	83.719.383,01	83.719.383,01
*** TOTAL METAL-LIC	83.719.383,01	83.719.383,01
VAL01 AT291	80.279.767,56	80.279.767,56
* TOTAL VALORS	80.279.767,56	80.279.767,56
**** TOTAL GENERAL	163.999.150,57	163.999.150,57

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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: Consell Insular de Mallorca per a la recaptació en voluntària de la matrícula anual de vedats de caça i en període executiu d'altres tributs i ingressos de dret públic; l'Agència 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 1.2 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 2023 s'ha liquidat un import de 374.600,00 euros, registrant-se en l'epígraf del Passiu del Balanç "Resultats d'exercicis anteriors" (2022-374.600,00 euros).

El detall dels ingressos i despeses per a la gestió en la recaptació dels ens locals en 2023, no considerades a efectes pressupostaris, i les liquidacions meritades pendents de liquidar per al Servei Territorial de l'ATIB, són els següents:

Concepte	2023		
	Honoraris meritats recaptació	Honoraris pendents	Ingresos Ens Publics
41900000 Retribución gestión IBI y gestión expedientes sancionadores (Multas tra	5.536.285,02	5.237.432,31	5.536.285,02
41900001 Cost del servei (recaudar)	11.322.964,86	162.702,46	11.322.964,86
41900002 Gestió cadastral	90.247,95	29.607,17	90.247,95
41900006 Cost del servei EPA	11.119,54	0,00	11.119,54
	16.960.617,37	5.429.741,94	16.960.617,37
Gestió Executiva CAIB	1.187.611,35		1.187.611,35
Gestió Executiva (art 64.3 Decret 75/2004)	8.291.896,23		8.291.896,23
	TOTAL 26.440.124,95	5.429.741,94	26.440.124,95

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El detall de les liquidacions pagades durant l'exercici 2023 són les següents:

Concepte	2023
41900000 Retribución gestión IBI y gestión expedientes sancionadores (Multas trafico)	3.876.605,83
41900001 Cost del servei (recaudar)	12.075.953,83
41900002 Gestió cadastral	750.539,43
41900006 Cost del servei EPA	11.119,54
Gestió Executiva CAIB	1.187.611,35
Gestió Executiva (art 64.3 Decret 75/2004)	8.291.896,23
	26.193.726,21
Encomana de gestió	728.844,14
Altres serveis	455.030,32
	TOTAL 27.377.600,67

A efectes comparatius 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 meritades pendents de liquidar tant per als ens locals i com per al recaptador de zona, van ser els següents:

Concepte	2022		
	Honoraris meritats recaptació	Honoraris pendents	Ingressos 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:

Concepte	2022
41900000 Retribución gestión IBI y gestión expedientes sancionadores (Multas trafico)	2.697.535,00
41900001 Cost del servei (recaudar)	11.170.888,56
41900002 Gestió cadastral	1.021.088,47
41900006 Cost del servei EPA	1.119,14
Gestió Executiva CAIB	1.167.004,58
Gestió Executiva (art 64.3 Decret 75/2004)	8.931.018,96
	24.988.654,71
Encomana de gestió	1.314.600,00
Altres serveis	637.395,06
	TOTAL 26.940.649,77

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

12.1. Operacions no pressupostàries

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo final
4200100	FIADORS I AVALISTES	-80.756.590,71	2.824.028,40	2.347.205,25	-80.279.767,56
41900000	SRT Ret. impostos sobre bens immobles	-701,48	3.876.605,83	3.878.847,19	-2.942,84
41900001	SRT Ret. premi cobrament tributs locals	6.757.176,15	12.076.019,56	11.309.170,69	7.524.025,02
41900002	SRT GESTIÓ CADASTRAL	-27.592,67	750.539,43	722.946,76	0,00
41900006	SRT Cost Servei Ens Públics Autònoms	-382.380,83	136.944,47	550.253,26	-795.689,62
41900102	Retenció Sindical USO	0,00	148,50	162,00	-13,50
41900103	Retenció Sindical CSIF	0,00	104,50	114,00	-9,50
41900104	Retenció Sindical UGT	0,00	495,00	540,00	-45,00
41900200	Retencions Judicials	-367,70	7.952,27	8.739,22	-1.154,65
41900300	Ingressos Sobrants Subhastes	0,00	0,00	9.918,66	-9.918,66
41900404	Retocessions transferències	-2.102,38	1.126,69	1.153,78	-2.129,47
41900500	Ingressos Duplicats o Excessius	-3.757,56	12.230,12	12.636,93	-4.164,37
41900600	Retencions negatives Nòmina General	4.329,64	3.975,52	0,00	8.305,16
41900815	Ret.exer.dret vaga	-1.963,07	0,00	0,00	-1.963,07
44900102	Bestretes extraordinàries 6 mensualitats líquides	-1.465,95	0,00	0,00	-1.465,95
44900111	CAIB: Bestretes 2 mensualitats líquides	0,00	13.347,56	14.013,96	-666,40
44900112	CAIB: Bestretes extraordinàries 6 mensualitats líq	0,00	7.580,79	8.223,41	-642,62
44900500	DEVOL. LÍQUID NEGATIU NÒMINA	-10.783,00	0,00	3.320,17	-14.103,17
44909000	Deutors per servei de recaptació (pend.liq.ex.ant)	6.727.817,04	7.612.314,48	6.727.817,04	7.612.314,48
45600100	Serv. Recaudació Tributs Locals	-66.269.754,81	328.199.232,52	327.734.180,34	-65.804.702,63
45600101	Serv. Recaud. Tributs Locals Ciutat-PM	-12.433.546,09	186.253.900,38	188.762.982,37	-14.942.628,08
45600102	Servei Recaud. Tributs Mancomunitat	-973.515,15	4.037.595,96	4.039.846,88	-975.766,07
45600103	Op.transitòries SRT Locals	64.067,61	7.448.450,39	7.447.688,39	64.829,61
45600105	DEUTORS RECAPTACIO EXPEDIENTS EN MATERIA TRANSIT	27,28	0,00	27,28	0,00
45600106	SRT SIRECA EPA (Empresas públics)	-7.648.294,81	5.024.116,27	1.991.836,88	-4.616.015,42
45600107	Operacions transitòries SRT Locals	0,00	7.447.688,39	7.477.572,20	-29.883,81
47510100	Ret. Impost sobre las persones físiques	-152.060,48	1.661.254,85	1.679.580,32	-170.385,95
47510104	Retencions procedents de lloguers	-0,54	0,00	0,00	-0,54
47510105	RET. IRPF NÒMINA	-153.769,81	1.270.428,46	1.268.595,83	-151.937,18
47600100	R. cuota obrera	-21.385,72	270.276,23	274.086,93	-25.196,42
47610100	MUFACE	-0,09	5.207,62	6.075,53	-868,00
47690100	Ret. Mutualitats i altres Drests Passius.	0,00	11.893,15	13.875,29	-1.982,14
52000751	CAX01 AT017 C/C	0,00	289.942.800,94	289.942.800,94	0,00
55400105	IPA INGRESSOS DIRECTES	0,00	16.413.113,06	16.614.154,73	-201.041,67
55400110	IPA ZONA RECAPTACIÓ POBLES	0,00	337.257.181,15	337.257.181,15	0,00
55400113	IPA Recaptació AJ. Palma	0,00	190.155.777,41	190.155.777,41	0,00
55400117	IPA Comptes Bancaries	-931,13	13.822,80	14.081,09	-1.189,42
55400301	Ingres. excessius o inferiors.	-3.510.333,67	15.397.982,97	14.996.300,81	-3.108.651,51
55499999	Ingresos Ctas. Restringidas ATIB	-6.727.817,04	6.727.817,04	7.612.314,48	-7.612.314,48
55500302	O.T. no ordenats pendents aplicació.	-0,64	0,00	0,00	-0,64
55500318	G.P.A. Zonas de Recaudación 1023	0,00	3.147.094,63	3.147.094,63	0,00
55500405	GPPA Nòmina General	-9.160,57	6.114.811,37	6.114.811,17	-9.160,37
55500406	SS Cuota Patronal	-1.644,13	0,00	0,00	-1.644,13
55600700	CAIXA EST. I PENSIONS DE BARCELONA ATIB - AT124 MI	0,00	516.600.769,07	516.600.769,07	0,00
55600710	CAIXA EST. I PENSIONS DE BARCELONA ATIB - AT017 MI	0,00	516.700.769,07	516.700.769,07	0,00
55600714	BANC ESPANYOL DE CRÈDIT ATIB - AT023 MIT	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00
55600716	BANCO DE ESPAÑA ATIB - AT029 MIT	0,00	7.600,00	7.600,00	0,00
55600720	CAIXABANK AT032 MIT	0,00	119.600,00	119.600,00	0,00
55700101	IPA Formalitzacions	-345.669,68	171.740,89	170.520,46	-344.449,25
55700104	IPA Formalitzacions DeDESPESES de personal	631,54	0,00	0,00	631,54
56000100	Fiançes Metàlic	-3.226,17	0,00	0,00	-3.226,17
56000199	F.Metàlico Provenients de Retenc.pago transitorias	-5.340,00	0,00	0,00	-5.340,00
56600100	Dipòsits Constituits a curt termini	24.285,37	977,70	7.476,95	17.786,12
TOTALES		-165.865.821,25	2.467.737.315,44	2.465.764.662,52	-163.893.168,33

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:

Cuenta	Descripció	01/01/2023	Debe	Haber	31/12/2023
41900000	SRT Ret. IBI	-701,48	3.876.605,83	3.878.847,19	-2.942,84
41900001	SRT Ret p. cobr.	6.757.176,15	12.076.019,56	11.309.170,69	7.524.025,02
41900002	SRT GESTIÓ CADASTRAL	-27.592,67	750.539,43	722.946,76	0,00
41900006	SRT Cost Servei EPA	-382.380,83	136.944,47	550.253,26	-795.689,62
55900000	SRT RET IBI	-3.555.693,57	0,00	1.681.738,74	-5.237.432,31
55900001	SRT RET COBR	-6.974.356,55	0,00	300.278,44	-7.274.634,99
55900002	Recaudacion IBI ejecutiva	-113.978,41	84.371,24	0,00	-29.607,17
55900003	SRT Cost Servei EPA	0,00	0,00	0,00	0,00
	Creditors no presupuestaris	-4.297.527,36	16.924.480,53	18.443.235,08	-5.816.281,91
55900777	Deutors adm recursos x compte d'altres ens publ	13.861.096,00	1.897.645,94	0,00	15.758.741,94
	Drets per adm. Recursos per ents públiques	13.861.096,00	1.897.645,94	0,00	15.758.741,94

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 2023.
- Creditors i deutors liquidacions voluntària rebuts 2023, 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 2023, voluntària rebuts 2023 a l'Ajuntament Palma i de recàrrec provincial de l'IAE a l'CIM Mallorca.
- Liquidacions i rebuts rehabilitats.
- Liquidacions d'executiva 2023, saldos creditors i deutors liquidacions voluntària rebuts 2023 a Mancomunitat Pla de Mallorca.
- Recaptat liquidacions d'ingrés directe per altes taxa Fems Mancomunitat Pla Mallorca.
- Recaptat i ingressat en 2023 i liquidat el 2024.
- Recaptat 2023 ingressat i no liquidat.
- Manaments de pagament de CAIB no pagats a ATIB.

El detall dels imports és el següent:

Cuenta	Descripció	31/12/2023	31/12/2022
41999999	Acreedor.exrap.tran.	0,00	-7.876,75
45600100	Serv. Reaudac. T. L.	-65.804.702,63	-66.269.754,81
45600101	SRTL Ciutat-PM	-14.942.628,08	-12.433.546,09
45600102	S.R.Tributs Mancomun	-975.766,07	-973.515,15
45600103	Op.transitories SRTL	64.829,61	64.067,61
45600105	DEUT.RCP.EXP.TRANSIT	0,00	27,28
45600106	SRT SIRECA EPA	-4.616.015,42	-7.648.294,81
45600107	Op. transitòries SRT	-29.883,81	0,00
55400117	IPA Comptes Bancar.	-1.189,42	-931,13
55400301	Ingres.exces.o infer	-3.108.651,51	-3.510.333,67
55700101	IPA Formalitzacions	-344.449,25	-345.669,68
55700104	IPA Formal DESPESES	631,54	631,54
	TOTAL	-89.757.825,04	-91.125.195,66

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 2023, s'han efectuat bestretes per un import 424.515.440,00 euros que l'entitat registra en el compte 41999999 (417.624.390,00 euros l'exercici 2022) , 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.

La gestió d'ingressos a través de les zones de recaptació està regulada en l'article 64 del Decret 75/2004, de 27 d'abril, de desplegament de determinats aspectes de la Llei de finances i de les lleis de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears.

L'article 64.2 estableix les participacions dels titulars de les recaptacions de zona en els recàrrecs executiu o de constrenyiment per les funcions de recaptació en via executiva.

Atès que els ingressos que s'efectuïn per aquest concepte s'han d'efectuar pel seu import líquid i aplicar al pressupost d'ingressos una vegada descomptat el percentatge que, si escau, correspongui percebre al titular de la recaptació de zona (art.64.3), cal comptabilitzar la resta dels recàrrecs recaptats per tal d'eleva a l'íntegre l' ingrés i també registrar el pagament de les participacions, tot això amb manaments en formalització per la seva equivalència d'imports.

Les rúbriques utilitzades són: E/55500308-55500318 G.P.A. Zonas de Recaudación 1023 i E/55400110 IPA RECAPTACIÓ POBLES"

L' import dels ingressos ascendeix a 86.304.166,40 euros (87.268.892,72 euros l'exercici 2022) inclosos en l'epígraf del balanç Creditors per administració de recursos per compte d altres ens públics, segon el següent detall:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Cuenta	Descripció	01/01/2023	Debe	Haber	31/12/2023
41999999	Acreeador.exrap.tran.	-7.876,75	559.735.654,39	559.727.777,64	0,00
45600100	Serv. Reaudac. T. L.	-66.269.754,81	328.199.232,52	327.734.180,34	-65.804.702,63
45600101	SRTL Ciutat-PM	-12.433.546,09	186.253.900,38	188.762.982,37	-14.942.628,08
45600102	S.R.Tributs Mancomun	-973.515,15	4.037.595,96	4.039.846,88	-975.766,07
45600103	Op.transitories SRTL	64.067,61	7.448.450,39	7.447.688,39	64.829,61
45600105	DEUT.RCP.EXP.TRANSIT	27,28	0,00	27,28	0,00
45600106	SRT SIRECA EPA	-7.648.294,81	5.024.116,27	1.991.836,88	-4.616.015,42
45600107	Op. transitories SRT	0,00	7.447.688,39	7.477.572,20	-29.883,81
Creditors per ad.recursos per compte de altres ens		-87.268.892,72	1.098.146.638,30	1.097.181.911,98	-86.304.166,40

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 2023 per els imports següents:

Cuenta	Descripció	Liquidat
45600100	Serv. Recapt. Tributs Locals	40.354.935,58
45600101	Serv. Recapt. Tributs Ciutat-PM	14.818.038,40
45600102	Serv. Recapt. Tributs Mancomunitat	26.473,60
Total		55.199.447,58

12.2. Moviments interns de tresoreria (MITS)

Exercici 2023

Cuenta	Descripció	Sdo Inicial	Debe	Haber	Sdo final
55600700	CAIXA EST. IPENSIONES DE BARCELONA A	0,00	516.600.769,07	516.600.769,07	0,00
55600710	CAIXA EST. IPENSIONES DE BARCELONA A	0,00	516.600.769,07	516.600.769,07	0,00
55600714	BANC ESPANYOL DE CRÈDIT ATIB - AT023	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00
55600716	BANCO DE ESPAÑA ATIB - AT029 MIT	0,00	7.600,00	7.600,00	0,00
55600720	CAIXABANK AT032 MIT	0,00	19.600,00	19.600,00	0,00
TOTALES		0,00	1.033.340.738,14	1.033.340.738,14	0,00

Exercici 2022

Cuenta	Descripció	Sdo Inicial	Debe	Haber	Sdo final
55600700	CAIXA EST. IPENSIONES DE BARCELONA ATIB - A	0,00	505.878.359,46	505.878.359,46	0,00
55600709	CAIXA DE BALEARS "SA NOSTRA" ATIB - AT014 M	0,00	1718,48	1718,48	0,00
55600710	CAIXA EST. IPENSIONES DE BARCELONA ATIB - A	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)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

12.3. Operacions de valors (Valors)

Exercici 2023

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Pagos	Cobros	Saldo final
4200100	FIADORS I AVALISTES	-80.756.590,71	2.824.028,40	2.347.205,25	-80.279.767,56
TOTALES		-80.756.590,71	2.824.028,40	2.347.205,25	-80.279.767,56

(En Euros)

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)

12.4 Altres comptes a cobrar i altres compres a pagar

En aquest epígraf es recullen

Cuenta	Descripción	01/01/2023	Debe	Haber	31/12/2023
41900200	Ret. Judiciales	-367,7	7.952,27	8.739,22	-1154,65
41900404	Retroc.transferencia	-2.102,38	1.126,69	1.153,78	-2.129,47
41900500	Ing.Duplic.o Exces.	-3.757,56	12.230,12	12.636,93	-4.164,37
41900600	Ret.negatives N.Gnal	4.329,64	3.975,52	0,00	8.305,16
41900815	Ret.exer.dret vaga	-1.963,07	0,00	0,00	-1.963,07
55400117	IPA Comptes Bancar.	-931,13	13.822,80	14.081,09	-1.189,42
55400301	Ingres.exces.o infer	-3.510.333,67	15.397.982,97	14.996.300,81	-3.108.651,51
55499999	Ing.ctes restringides (*)	-6.727.817,04	0,00	0,00	-7.612.314,48
55700104	IPA Formal DESPESES	631,54	0,00	884.497,44	631,54
41300000	Creditors tament de 409	-134.774,72	0,00	88.323,38	-223.098,10
41300001	Seg social cuota patronal	-95.971,94	0,00	7.398,03	-103.369,97
Altres comptes a pagar		-10.473.058,03	15.437.090,37	15.917.409,27	-11.049.098,34
55500302	O.T.no ord.pdte.apli	-0,64	0	0	-0,64
55500405	GPPA Nómina General	-9.160,57	6.114.811,37	6.114.811,17	-9.160,37
55500406	SS Cuota Patronal	-1.644,13	0	0	-1.644,13
44900500	DEV LIQ NEGAT	-10.783,00	0,37	3.320,17	-14.103,17
44900102	Betstras ext 6 mes liq	-1.465,95	0	0	-1.465,95
44909000	Deutors servei recap (*)	6.727.817,04	7.612.314,48	6.727.817,04	7.612.314,48
Altres comptes a cobrar		6.704.762,75	13.727.126,22	12.845.948,38	7.585.940,22

- (*) 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El detall del saldos de les comptes bancaris a 31 de desembre de 2023 és el següent:

AGENCIA TRIBUTARIA DE LES ILLES BALEARS SALDOS COMPTES BANCARIS A 31.12.2023			
BANC	IBAN	31/12/2023	31/12/2022
SANTANDER	ES56 0030 2446 1700 0501 3274	(*)	0,00 €
SANTANDER	ES20 0030 2446 1500 0501 2274	0,00 €	0,00 €
SANTANDER	ES28 0049 1853 1120 1044 2369	638.051,70 €	919.164,44 €
SANTANDER	ES98 0075 6839 6906 6000 3033	(*)	0,00 €
SANTANDER	ES22 0075 6839 6506 6000 3142	0,00 €	0,00 €
SANTANDER	ES66 0075 6839 6106 3000 1125	0,00 €	0,00 €
CAIXABANK,SA	ES24 2100 0011 8202 0160 7555	47.171,43 €	46.268,97 €
CAIXABANK,SA	ES58 2100 0011 8702 0160 7668	3.929.137,77 €	975.364,78 €
CAIXABANK,SA	ES90 2100 0011 8102 0162 8241	23.597,58 €	23.497,58 €
CAIXABANK,SA	ES82 2100 0011 8602 0170 2054	9.496,51 €	10.544,66 €
CAIXABANK,SA	ES79 2100 0011 8102 0170 7009	0,00 €	3.265,87 €
CAIXABANK,SA	ES74 2100 0011 8602 0172 0046	1.917.150,09 €	1.885.703,92 €
BANCA MARCH	ES60 0061 0203 5214 2159 0114	0,00 €	2.971,56 €
BBVA	ES60 0182 5747 4807 1150 2773	1.047.709,40 €	2.842.382,53 €

(*) CANCELADA 28/11/2023

NOTA 13. OPERACIONES AVALADES

No aplica

NOTA 14. VALORS REBUTS EN DIPÒSITS

L'ATIB té dipositats avals o dipòsits per:

- 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 2.824.028,40 € (6.912.553,70 € l'exercici 2022), 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.

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

L'ATIB té un pressupost propi que s'integra en els pressuposts 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 2023 s'aprova per la Llei 11/2022 de 28 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per l'any 2023.

Els pressuposts per a l'exercici de 2023 de l'Agència Tributària de les Illes Balears, consignen uns crèdits per a despeses dels capítols econòmics 1 a 7 per un import de 15.225.862 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 15.225.862 euros.

L'anàlisi de l'execució pressupostària a l'exercici 2023 és el següent:

Amb data 31 de desembre de 2023, es va registrar el contret 048 2 110915255 per un import de 3.124,97 €.

Una vegada revisats els informes de SAP, es va constatar que hi havia un error al subconcepte econòmic assignat al contret 048 2 110915255. Es va consignar el subconcepte A04 en lloc del A07.

Una vegada detectat l'error, director de l'ATIB el 2 de febrer de 2024 va dictar una resolució autoritzant l'anul·lació del contret previ 048 2 110915255 i el registre i comptabilització del contret 048 2 110918414 per import de 3.124,97 € amb data 31.12.2023

Del pressupost total aprovat, s'han reconegut drets per un import total de 15.026.413,01 euros i s'han executat pagaments per un total de 13.049.268,07 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 2023. 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 10 expedients de transferències de crèdit per un import total de 2.198.000 euros entre els diferents capítols pressupostaris.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 el 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 del d'ingressos. En aquest apartat es presenta l'execució dels ingressos d'acord amb el distints criteris de classificació dels ingressos: orgànica, econòmica i per partides pressupostàries.

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

31 de desembre de 2023

	Saldo inicial a 01.01.2023	Rectificacions	Saldo inicial consolidat 2023	Obligacions aplicades al Pto. 2023(càrrecs al compte 413)	Obligacions per aplicar al Pto 2023 (abonaments al compte 413)	Saldo final a 31.12.2023	Variació Saldo
cap. 1	144,78	0	144,78	1.801,47	1.837,76	181,07	36,29
cap. 2	85,64	0	85,64	2.943,56	3.003,31	145,40	59,75
cap. 6	0,33	0	0,33	33,01	32,68	-	0,33
	230,75	0	230,75	4.778,04	4.873,75	326,47	95,71

31 de desembre de 2022

	Saldo inicial a 01.01.2022	Rectificacions	Saldo inicial consolidat 2022	Obligacions aplicades al Pto. 2022(càrrecs al compte 413)	Obligacions per aplicar al Pto 2022 (abonaments al compte 413)	Saldo final a 31.12.2022	Variació Saldo
cap. 1	361,71	0	361,71	986,21	769,28	144,78	216,93
cap. 2	240,56	368	608,56	4.235,22	3.712,30	85,64	522,29
cap. 6	0	0	0	36,96	37,29	0,33	0,33
	602,27	368	970,27	5.258,39	4.518,87	230,75	739,55

15.3. Pressuposts tancats

VALORS A COBRAR I OBLIGACIONS A PAGAR D'EXERCICIS ANTERIORS		
RESUM PRESSUPOST DE DESPESES		
+	Obligacions pendents de pagament a 01.01.2023	3.578,72
-	Pagaments realitzats	3.578,72
=	Obligacions pendents de pagament a 31.12.2023	0,00
RESUM PRESSUPOST D'INGRESSOS		
+	Drets pendents de cobrament a 01.01.2023	2.763.299,64
-	Anul·lacions	0,00
-	Recaptat	2.763.299,64
=	Drets pendents de cobrament a 31.12.2023	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

15.4. Compromisos pluriennals

a) Detall de la despesa a càrrec d'exercicis futurs. Expedients iniciats el 2023.

Detall de documents de despesa pluriennal compromesa a l'exercici 2023							
Fecha documento	Documento Presupuestario	Centro Gestor	Pos. Presupuestaria	Fondos	Año de efectividad de la caja para	Importe	
31/01/2023	500368771	CONTR 20774/2022: SERVEI DE PAGAMENT TARGE TA BANCA	50001	G/142A01/22609/00	#	2024	205.614,65
31/01/2023	500368771	CONTR 20774/2022: SERVEI DE PAGAMENT TARGE TA BANCA	50001	G/142A01/22609/00	#	2025	68.538,21
28/02/2023	500370172	PRO11 2560/2023 servei seguretat vigilància manten	50001	G/142A01/22701/00	#	2024	20.856,31
28/02/2023	500370178	PRO11 2230/2023 Servei de seguretat vigilància man	50001	G/142A01/22701/00	#	2024	20.836,08
08/03/2023	500370505	PRO11 2749/2023 Servei neteja dels locals ATIB Mal	50001	G/142A01/22700/00	#	2024	61.712,92
18/04/2023	500372234	PRO11 498/2023 neteja de les dependències ATIB EI	50001	G/142A01/22700/00	#	2024	2.434,40
18/04/2023	500372241	PRO11 5/2023 SERVEI DE NETEJA DELEGACIÓ ATIB MENOR	50001	G/142A01/22700/00	#	2024	3.840,21
26/05/2023	500372256	CONTR 8328/2023 SUBMINISTRAMENT ENERGIA EDIFICIS A	50001	G/142A01/22100/00	#	2024	48.347,68
02/06/2023	500375632	LOTE 1: MALLORCA	50001	G/142A01/22000/00	#	2024	2.442,01
02/06/2023	500375633	LOTE 2: MENORCA	50001	G/142A01/22000/00	#	2024	180,00
02/06/2023	500375634	LOTE 3: EIVISSA	50001	G/142A01/22000/00	#	2024	184,80
13/09/2023	500382364	PRO11 14330/2023 PRÒRROGA CONTRACTE SERVEIS POST	50001	G/142A01/22109/00	#	2024	179.058,50
15/09/2023	500382559	PRO11 14341/2023 PRÒRROGA ASSESSORAMENT COMPTES	50001	G/142A01/22709/00	#	2024	14.520,00
07/11/2023	500386716	PRO11 17009/2023 PRÒRROGA EMMAGATZEMATGE I DISTRIB	50001	G/142A01/22709/00	#	2024	24.956,25
07/11/2023	500386716	PRO11 17009/2023 PRÒRROGA EMMAGATZEMATGE I DISTRIB	50001	G/142A01/22709/00	#	2025	2.268,70
07/11/2023	500386738	MEPRO 16915/2023 ENCARREC DE GESTIO SUPORT INFORM	50001	G/142A01/22709/00	#	2024	153.498,21
07/11/2023	500386738	MEPRO 16915/2023 ENCARREC DE GESTIO SUPORT INFORM	50001	G/142A01/22709/00	#	2025	13.954,38
29/11/2023	500388437	CONTR 1478/2023 SERVEI ADEQUACIÓ ESQUEMA NACIONAL	50001	G/142A01/22609/00	#	2024	46.867,77
29/11/2023	500388437	CONTR 1478/2023 SERVEI ADEQUACIÓ ESQUEMA NACIONAL	50001	G/142A01/22609/00	#	2025	40.723,14
19/12/2023	500391430	PRO02 16917/2023 PRÒRROGA ARRENDAMENT LOCAL EMVIS	50001	G/142A01/20200/00	#	2024	74.682,12
19/12/2023	500391430	PRO02 16917/2023 PRÒRROGA ARRENDAMENT LOCAL EMVIS	50001	G/142A01/20200/00	#	2025	74.682,12
19/12/2023	500391430	PRO02 16917/2023 PRÒRROGA ARRENDAMENT LOCAL EMVIS	50001	G/142A01/20200/00	#	2026	74.682,12
19/12/2023	500391430	PRO02 16917/2023 PRÒRROGA ARRENDAMENT LOCAL EMVIS	50001	G/142A01/20200/00	#	2027	74.682,12
19/12/2023	500391430	PRO02 16917/2023 PRÒRROGA ARRENDAMENT LOCAL EMVIS	50001	G/142A01/20200/00	#	2028	74.682,12
19/12/2023	500391430	PRO02 16917/2023 PRÒRROGA ARRENDAMENT LOCAL EMVIS	50001	G/142A01/20200/00	#	2029	74.682,12
Resultado total							1.393.587,60

b) Compromís de despesa a càrrec d'exercicis futurs. Expedients iniciats en exercicis anteriors.

Detall de documents de despesa pluriennal compromesa en exercicis anteriors al 2023							
Fecha documento	Documento Presupuestario	Centro Gestor	Pos. Presupuestaria	Fondos	Año de	Importe	
15/11/2017	500256797	ARRENDAMENT LOCAL DELEGACIÓ INSULAR D'EMISSA 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 RECAPTACIÓ DE	50001	G/142B01/22708/00	#	2023	575.000,00
10/12/2020	500308840	CNV28 13576/2020 ENCARREC DE GESTIO RECAPTACIÓ 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 DEPENDÈNCIES AT	50001	G/142A01/22700/00	#	2023	3.840,21
03/12/2021	500335547	CONTR 18146/2021: SERVEI DE NETEJA DEPENDÈNCIES 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

15.5 Conciliació resultat pressupostari - resultat economic patrimonial

ex.2023

ATIB

RTDO PRESUPUESTARIO EJERCICIO 2023

A-	TOTAL DERECHOS RECONOCIDOS LIQUIDOS	15.026.413,01
B-	TOTAL OBLIGACIONES RECONOCIDAS LIQUIDAS	13.136.671,82
C-	(A-B)	1.889.741,19
D-	ANULACIONES OBLIGACIONES EJS. CERRADOS.	-
E-	ANULACION DERECHOS EJS.CERRADOS	-
G-	RTDO EJERCICIO	1.889.741,19

RTDO PATRIMONIAL EJERCICIO 2023

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):	
	Capitulo 8 gastos	
	Capitulo 9 gastos	
	Capitulo 6 Gastos Excepto:	410,19
	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)	32.445,97
	TOTAL 1+2	- 32.445,97
3-	RESULTADO EJERCICIO 2023	1.199.513,78
	TOTAL 1+2+3	1.167.067,81
4-	CORRECCIONES Y ASTOS MANUALES POSITIVOS Y NEGATIVOS	
	POSITIVOS	27.151.678,79
	Todas las E/* cuentas grupo 6	
	NEGATIVOS	26.429.005,41
	Todas las E/* cuentas grupo 7	
	TOTAL 4	722.673,38
	TOTAL 1+2+3+4	1.889.741,19
	TOTAL RTDO PRESUPUESTARIO	1.889.741,19
	DIFERENCIA PRESUPUESTARIO -PATRIMONIAL	-

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

NOTA 16. ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

No aplica.

NOTA 17. INDICADORS

Els indicadors del Pla parcial de actuacions a 31 de desembre de 2023 reflecteixen els següents resultats:

Despacho, revisión, liquidación ITP-AJD

ITP-AJD – número de expedientes archivados

Mallorca- ITP-	4T	3T	2T	1T
ITP	74.055	51.020	36.063	10.615
Objetivo	110.000	110.000	110.000	110.000
% Cumpliment	67,32 %	46,38 %	32,78 %	9,65 %

Eivissa- ITP-AJD	4T	3T	2T	1T
ITP	20.592	16.334	12.375	1.010
Objetivo	19.000	19.000	19.000	19.000
% Cumplimiento	108,38 %	85,97 %	65,13 %	5,32 %

Menorca- ITP-	4T	3T	2T	1T
ITP	7.754	6.019	2.550	1.946
Objetivo	12.000	12.000	12.000	12.000
% Cumpliment	64,62 %	50,16 %	21,25 %	16,22 %

Total IB - ITP-	4T	3T	2T	1T
ITP	102.401	73.373	50.988	13.571
Objetivo	141.000	141.000	141.000	141.000
% Cumplimiento	72,62 %	52,04 %	36,16 %	9,62 %

ITP-AJD – número de expedientes revisados

Mallorca- ITP-	4T	3T	2T	1T
ITP- exp.	36.140	30.261	16.999	7.997
Objetivo	26.400	26.400	26.400	26.400
% Cumplimiento	136,89 %	114,63 %	64,39 %	30,29 %

Eivissa- ITP-AJD	4T	3T	2T	1T
ITP- exp.	2.252	1.377	903	231
Objetivo	3.300	3.300	3.300	3.300
% Cumplimiento	68,24 %	41,73 %	27,36 %	7,00 %

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

Menorca- ITP- AJD	4T	3T	2T	1T
ITP- exp.	12.192	9.953	7.917	3.282
Objetivo	2.200	2.200	2.200	2.200
% Cumplimiento	554,18 %	452,41 %	359,86 %	149,18 %

Total IB - ITP-	4T	3T	2T	1T
ITP- exp.	50.584	41.591	25.819	11.510
Objetivo	31.900	31.900	31.900	31.900
% Cumplimiento	158,57 %	130,38 %	80,94 %	36,08 %

ITP-AJD número de liquidaciones

Mallorca % nº	4T	3T	2T	1T
Número liquid ITP	2.655	2.089	1.378	708
Objetivo	3.696	3.696	3.696	3.696
% Cumplimiento	71,83 %	56,52 %	37,28 %	19,16 %

Eivissa % nº liquid	4T	3T	2T	1T
Número liquid ITP	298	246	176	94
Objetivo	468	468	468	468
% Cumplimiento	63,68 %	52,56 %	37,61 %	20,09 %

Menorca % nº	4T	3T	2T	1T
Número liquid ITP	412	335	281	104
Objetivo	312	312	312	312
% Cumplimiento	132,05 %	107,37 %	90,06 %	33,33 %

Total IB % nº liquid	4T	3T	2T	1T
Número liquid ITP	3.365	2.670	1.835	906
Objetivo	4.476	4.476	4.476	4.476
% Cumplimiento	75,18 %	59,65 %	41,00 %	20,24 %

ITP-AJD Importe de liquidaciones (miles de euros)

Mallorca import	4T	3T	2T	1T
Importe liquid ITP	7.797,18	5.787,18	3.568,21	1.971,03
Objetivo	9.960,01	9.960,01	9.960,01	9.960,01
% Cumplimiento	78,28 %	58,10 %	35,83 %	19,79 %

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Eivissa import liq.	4T	3T	2T	1T
Importe liquid ITP	2.420,59	1.695,65	984,71	306,80
Objetivo	1.215,00	1.215	1.215,00	1.215,00
% Cumplimiento	199,23 %	139,56 %	81,05 %	25,25 %

Menorca import	4T	3T	2T	1T
Importe liquid ITP	722,45	497,41	407,13	141
Objetivo	810,00	810,00	810,00	810,00
% Cumplimiento	89,19 %	61,41 %	50,26 %	17,35 %

Total IB import	4T	3T	2T	1T
Importe liquid ITP	10.940,22	7.980,24	4.960,05	2.418
Objetivo	11.985,01	11.985,01	11.985,01	11.985,01
% Cumplimiento	91,28 %	66,59 %	41,39 %	20,18 %

Despacho, revisión, liquidación ISD

ISD – número de expedientes archivados

Mallorca- ISD	4T	3T	2T	1T
ISD-	8428	6231	3757	1838
Objetivo	16.000	16.000	16.000	16.000
% Cumplimiento	52,68 %	38,94 %	23,48 %	11,49 %

Eivissa- ISD	4T	3T	2T	1T
ISD-	2563	1883	1392	880
Objetivo	2.500	2.500	2.500	2.500
% Cumplimiento	102,52 %	75,32 %	55,68 %	35,20 %

Menorca- ISD	4T	3T	2T	1T
ISD-	1669	928	721	198
Objetivo	1.200	1.200	1.200	1.200
% Cumplimiento	139,08 %	77,33 %	60,08 %	16,50 %

Total IB - ISD	4T	3T	2T	1T
ISD-	12660	9042	5870	2916
Objetivo	19.700	19.700	19.700	19.700
% Cumplimiento	64,26 %	45,90 %	29,80 %	14,80 %

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ISD – número de expedientes revisados

Mallorca- ISD	4T	3T	2T	1T
ISD- exp.	8436	6268	3810	1880
Objetivo	9.100	9.100	9.100	9.100
% Cumplimiento	92,70 %	68,88 %	41,87 %	20,66 %

Eivissa- ISD	4T	3T	2T	1T
ISD- exp.	2496	1830	1286	812
Objetivo	2.100	2.100	2.100	2.100
% Cumplimiento	118,86 %	87,14 %	61,24 %	38,67 %

Menorca- ISD	4T	3T	2T	1T
ISD- exp.	407	385	323	290
Objetivo	1.400	1.400	1.400	1.400
% Cumplimiento	29,07 %	27,50 %	23,07 %	20,71 %

Total IB ISD	4T	3T	2T	1T
ISD- exp.	11339	8483	5419	2982
Objetivo	12.600	12.600	12.600	12.600
% Cumplimiento	89,99 %	67,33 %	43,01 %	23,67 %

ISD Número de liquidaciones

Mallorca % nº	4T	3T	2T	1T
Número liquid	357	291	203	104
Objetivo	1.260	1.260	1.260	1.260
% Cumplimiento	28,33 %	23,10 %	16,11 %	8,25 %

Eivissa % nº liquid	4T	3T	2T	1T
Número liquid	189	158	127	91
Objetivo	270	270	270	270
% Cumplimiento	70,00 %	58,52 %	47,04 %	33,70 %

Menorca% nº	4T	3T	2T	1T
Número liquid	26	24	23,00	10
Objetivo	180	180	180	180
% Cumplimiento	14,44 %	13,33 %	12,78 %	5,56 %

Total IB % nº	4T	3T	2T	1T
Número liquid	572	473	353,00	205

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Objetivo	1.710	1.710	1.710	1.710
% Cumplimiento	33,45 %	27,66 %	20,64 %	11,99 %

ISD Importe de liquidaciones (miles de euros)

Mallorca import	4T	3T	2T	1T
Importe liquido	1.541,23	1.381,10	922	568,18
Objetivo	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
% Cumplimiento	27,52 %	24,66 %	16,46 %	10,15 %

Eivissa import liq.	4T	3T	2T	1T
Importe liquido	2.754,88	890,52	786,46	578,42
Objetivo	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
% Cumplimiento	229,57 %	74,21 %	65,54 %	48,20 %

Menorca import	4T	3T	2T	1T
Importe liquido	141,57	64,42	73,62	58,14
Objetivo	800,00	800,00	800,00	800,00
% Cumplimiento	17,70 %	8,05 %	9,20 %	7,27 %

Total IB importe	4T	3T	2T	1T
Importe liquido	4.437,68	2.336,04	1.781,75	1.204,74
Objetivo	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
% Cumplimiento	58,39 %	30,74 %	23,44 %	15,85 %

Despacho, revisión, liquidación Impuesto de Patrimonio

Nº de requerimientos Imp. Patrimonio

Mallorca nº	4T	3T	2T	1T
Nº requer. I	106	96	42	35
Objetivo	40	40	40	40
% Cumplimiento	265,00 %	240,00 %	105,00 %	87,50 %

Eivissa nº requer.	4T	3T	2T	1T
Nº requer. I	0	0	0	0
Objetivo	8	8	8	8
% Cumplimiento	0,00 %	0,00 %	0,0%	0,00 %

Menorca nº	4T	3T	2T	1T
Nº requer. I	0	0	0	0
Objetivo	5	5	5	5

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

% Cumplimiento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
----------------	--------	--------	--------	--------

Total IB nº	4T	3T	2T	1T
Nº requer. I	106	96	42	35
Objetivo	53	53	53	53
% Cumplimiento	200,00 %	181,13 %	79,25 %	66,04 %

Impuesto Patrimonio – Número de liquidaciones

Mallorca nº liq.	4T	3T	2T	1T
Nº de liq I. Patrim	106	96	42	35
Objetivo	40	40	40	40
% Cumplimiento	265,00 %	240,00 %	105,00 %	87,50 %

Eivissa nº liq.	4T	3T	2T	1T
Nº de liq I. Patrim	0	0	0	0
Objetivo	8	8	8	8
% Cumplimiento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Menorca nº liq.	4T	3T	2T	1T
Nº de liq I. Patrim	0	0	0	0
Objetivo	5	5	5	5
% Cumplimiento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Total IB nº liq.	4T	3T	2T	1T
Nº de liq I. Patrim	106	96	42	35
Objetivo	53	53	53	53
% Cumplimiento	200,00 %	181,13 %	79,25 %	66,04 %

Impuesto Patrimonio – Importe de liquidaciones (miles de eur)

Mallorca Import	4T	3T	2T	1T
Import liq. I.	293	286	43	42
Objetivo	70	70	70	70
% Cumplimiento	418,57 %	408,57 %	61,43 %	60,00 %

Eivissa import liq.	4T	3T	2T	1T
Import liq. I.	0	0	0	0
Objetivo	12	12	12	12
% Cumplimiento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Menorca import	4T	3T	2T	1T
Import liq. I.	0	0	0	0
Objetivo	7	7	7	7
% Cumplimiento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Total IB import	4T	3T	2T	1T
Import liq. I.	293	286	43	42
Objetivo	89	89	89	89
% Cumplimiento	329,21 %	321,35 %	48,31 %	47,19 %

Tasa del Juego – Número de liquidaciones

Mallorca nº liq.	4T	3T	2T	1T
Nº de liq T.Juego	96	60	15	9
Objetivo	15	15	15	15
% Cumplimiento	640,00 %	400,00 %	100,00 %	60,00 %

Eivissa nº liq.	4T	3T	2T	1T
Nº de liq T.Juego	0	0	0	0
Objetivo	3	3	3	3
% Cumplimiento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Menorca nº liq.	4T	3T	2T	1T
Nº de liq T.Juego	0	0	0	0
Objetivo	2	2	2	2
% Cumplimiento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Total IB nº liq.	4T	3T	2T	1T
Nº de liq T.Juego	96	60	15	9
Objetivo	20	20	20	20
% Cumplimiento	480,00 %	300,00 %	75,00 %	45,00 %

Tasa de Juego – Importe de liquidaciones (miles de euros)

Mallorca Import	4T	3T	2T	1T
Import liq.	117	71	24	7
Objetivo	75	75	75	75
% Cumplimiento	156,00 %	94,67 %	32,00 %	9,33 %

Eivissa Import	4T	3T	2T	1T
Import liq.	0	0	0	0

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

Objetivo	15	15	15	15
% Cumplimiento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Menorca Import	4T	3T	2T	1T
Import liq.	0	0	0	0
Objetivo	10	10	10	10
% Cumplimiento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Total IB Import	4T	3T	2T	1T
Import liq.	117	71	24	7
Objetivo	100	100	100	100
% Cumplimiento	117,00 %	71,00 %	24,00 %	7,00 %

Canon de Saneamiento de Aguas. Número de liquidaciones

Mallorca nº liq.	4T	3T	2T	1T
Nº de liq Canon	9	8	4	3
Objetivo	20	20	20	20
% Cumplimiento	45,00 %	40,00 %	20,00 %	15,00 %

Eivissa nº liq.	4T	3T	2T	1T
Nº de liq Canon	84	75	0	0
Objetivo	4	4	4	4
% Cumplimiento	2100,00 %	1875,00 %	0,00 %	0,00 %

Menorca nº liq.	4T	3T	2T	1T
Nº de liq Canon	0	0	0	0
Objetivo	3	3	3	3
% Cumplimiento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Total IB nº liq.	4T	3T	2T	1T
Nº de liq Canon	93	83	4	3
Objetivo	27	27	27	27
% Cumplimiento	344,44 %	307,41 %	14,81 %	11,11 %

Canon de Saneamiento de Aguas. Imp.liquidaciones(miles de euros)

Mallorca Import	4T	3T	2T	1T
Importe liq.	2	1,9	0,63	0,47
Objetivo	20	20	20	20
% Cumplimiento	10,00 %	9,50 %	3,15 %	2,35 %

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

Eivissa Import	4T	3T	2T	1T
Importe liq.	271	265	0	0
Objetivo	4	4	4	4
% Cumplimiento	6775,00 %	6625,00 %	0,00 %	0,00 %

Menorca Import	4T	3T	2T	1T
Importe liq.	0	0	0	0
Objetivo	3	3	3	3
% Cumplimiento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Total IB Import	4T	3T	2T	1T
Importe liq.	273	266,9	0,63	0,47
Objetivo	27	27	27	27
% Cumplimiento	1011,11 %	988,52 %	2,33 %	1,74 %

Impuesto Estancias Turísticas. Número de liquidaciones

Total IB nº liq.	4T	3T	2T	1T
Nº de liq IET	423	319	233	75
Objetivo	300	300	300	300
% Cumplimiento	141,00 %	106,33 %	77,67 %	25%

Impuesto Estancias Turísticas. Importe de liquidaciones(miles de euros)

Total IB Import	4T	3T	2T	1T
Importe liq. IET	1.975	1.790	1.531	515
Objetivo	1.000	1.000	1.000	1.000
% Cumplimiento	197,50 %	179,00 %	153,10 %	51%

Actas de la Inspección Tributaria liquidadas

Número de actas

Total IB nº actas	4T	3T	2T	1T
Nº de actas	402	295	198	75
Objetivo	423	423	423	423
% Cumplimiento	95,04 %	69,74 %	46,81 %	17,73 %

Importe de actas en miles de euros liquidadas

Total Importe	4T	3T	2T	1T
Importe actas	40963	29316	16294	13189

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Objetivo	14.400	14.400	14.400	14.400
% Cumplimiento	284,47 %	203,58 %	113,15 %	91,59 %

Recursos de reposición. Tiempo medio resolución

Total IB	4T	3T	2T	1T
Nº total días	92.816	73.928	62.063	28.135
Nº recursos	1.757	1.289	949	598
Promedio	53	57	65	47

Devoluciones Canon Saneamiento de aguas

Total IB	4T	3T	2T	1T
Nº total días	478	478	51	427
Nº recursos	24	24	2	22
Promedio	20	20	26	19

NOTA 18. ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT.

No s'han produït fets significatius després del tancament de l'exercici 2023 que alterin o modifiquin la informació adjunta.

NOTA 19. ALTRA INFORMACIÓ

PROTECCIÓ DE DADES DE CARÀCTER PERSONAL

Amb la finalitat d'obtenir un model de gestió de la seguretat de les dades de caràcter personal que permeti complir amb els objectius de seguretat del RGPD, l'ATIB a l'exercici 2023 ha contractat de forma externalitzada amb l'empresa Sothis els serveis de consultoria i supervisió necessaris per donar cobertura a les funcions del responsable de Seguretat (CISO) amb el suport d'una Oficina tècnica de Seguretat amb funcions executives. A més s'han establert les funcions del delegat de Protecció de Dades sobre la base de l'art 39 del RGPD, càrrec que s'ha assumit per l'empresa Sothis també de forma externalitzada.

A més, el Recaptador Gabriel María Alzamora Torres, seguint amb la implementació de les millores recomanades, ha continuat amb la figura del delegat de Protecció de Dades extern anomenat i s'ha finalitzat l'adequació de l'Esquema Nacional de Seguretat (ENS) d'acord amb allò que preveu el Reial decret 311/2022, de 3 de maig, pel qual es regula l'Esquema Nacional de Seguretat. Aquesta adaptació es va sotmetre a la preceptiva auditoria per la seva avaluació i qualificació. Finalment, una vegada corregides les incidències observades, el 4 d'abril de 2024, EQA emet el Certificat de conformitat de l'esquema Nacional de Seguretat dels serveis de Gabriel María Alzamora Torres, nivell mitjà.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS

El 5 d'abril de 2023 l'empresa acreditada com Servei de prevenció aliè : PREVENX3 BALEARES S.L. (SONTER-ECS S.L.), va emetre un certificat en el que es posa de manifest que s'han dut a terme les mesures correctores proposades dins la planificació de l'activitat preventiva iniciada en 2020. A més es varen esmenar petites deficiències detectades tant a l'edifici del carrer de ca'n Troncoso i com a l'arxiu de les oficines del carrer Aragò.

Paral·lelament, s'han dut a terme les següents activitats:

- S'ha renovat el contingut de les farmacioles amb data de caducitat.
- S'ha realitzat una nova avaluació de llocs de treball i es coordinarà en breu el pla d'actuacions.
- S'està fent el seguiment al personal sensible de l'ATIB.

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 2023**

Per capítols

Per articles

Per centres de cost

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

Modificacions de crèdit del pressupost de despeses
Exercici 2023
Resum per classificació econòmica

Data 22.03.2024
Full 1 de 1
Període 122023

Resum	Inicial	Trans. Posit.	Trans. negat.	Rectif. (Trans.)	Extra+Suplem	Incor. Formatiu	Generacions	Ampliacions	Rectif. (Supl.)	Definitiu
**** Total	15.225.862,00	2.198.000,00	2.198.000,00-							15.225.862,00
*** 1 Despeses de personal	9.082.684,00		410.000,00-							8.642.684,00
*** 2 Despeses corrents en béns i serveis	5.187.000,00	250.000,00	1.747.000,00-							3.690.000,00
*** 3 Despeses financeres	943.678,00	1.815.000,00								2.758.678,00
*** 6 Inversions reals	12.500,00	133.000,00	11.000,00-							134.500,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Data 22.03.2024
Full 1 de 1
període 12/2023

Modificacions de crèdit del pressupost de despeses
Exercici 2023
Resum per classificació econòmica

ANIE

Resum	Inicial	Trans. Posit.	Trans. negat.	Rectif. (trans.)	Extra-suplem	Incor. remanen	Generacions	Ampliacions	Rectif. (supl.)	Definitiu
**** Total	15.225.862,00	2.198.000,00	2.198.000,00-							15.225.862,00
*** 1 Despeses de personal	9.082.684,00		440.000,00-							8.642.684,00
** 10 Retribucions d'alts càrrecs	59.742,00		40.000,00-							19.742,00
** 12 Retribucions de funcionaris i personal estatutari	7.286.022,00		400.000,00-							6.886.022,00
** 15 Incentius al rendiment	50.000,00									50.000,00
** 16 Quotes, prestacions i desp. socials a càrrec ocupad	1.686.920,00									1.686.920,00
*** 2 Despeses corrents en béns i serveis	5.187.000,00	250.000,00	1.747.000,00-							3.690.000,00
** 20 Arrendaments i canons	109.000,00									109.000,00
** 21 Reparacions, manteniment i conservació	205.000,00		1.000,00-							205.000,00
** 22 Material, subministraments i altres	4.862.000,00	250.000,00	1.746.000,00-							3.366.000,00
** 23 Indemnitzacions per raó del servei	10.000,00									10.000,00
*** 3 Despeses financeres	943.678,00	1.815.000,00								2.758.678,00
** 31 De préstecs en euros	943.678,00	1.815.000,00								2.758.678,00
*** 6 Inversions reals	12.500,00	133.000,00	11.000,00-							134.500,00
** 62 Inversió nova associada funcionament dels serveis		65.400,00								65.400,00
** 63 Inv. reposició associada funcionament dels serveis	12.500,00	66.600,00	11.000,00-							68.100,00
** 64 Despeses en inversions de caràcter immaterial		1.000,00								1.000,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Modificacions de crèdit del pressupost de despeses

Exercici 2023

Resum per classificació orgànica

Data 22.03.2024

Full 1 de 1

Període 12/2023

Resum	Inicial	Trans. posit.	Trans. negat.	Rectif. (Trans.)	Extra-suplem	Incoor. romanen	Generacions	Ampliacions	Rectif. (Supl.)	Definitiu
*** Total	15.225.862,00	2.198.000,00	2.198.000,00-							15.225.862,00
** 50 Agència Tributària de les Illes	15.225.862,00	2.198.000,00	2.198.000,00-							15.225.862,00
* 500 Agència Tributària de les Illes	15.225.862,00	2.198.000,00	2.198.000,00-							15.225.862,00
50001 Agència Tributària de les Illes	15.225.862,00	2.198.000,00	2.198.000,00-							15.225.862,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**DETALL PER PARTIDES DE LES MODIFICACIONS DE CRÈDIT
AL PRESSUPOST DE DESPESES 2023**

Detall de partides

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

Resum	Inicial	Trans.posit.	Trans.negat.	Rectif.(Trans.)	Extra-suplem	Incoor.remanen	Generacions	Ampliacions	Rectif.(sup.l.)	Definitiu
**** Total	15.225.862,00	2.198.000,00	2.198.000,00-							15.225.862,00
*** 500 Agència Tributària de les Illes	15.225.862,00	2.198.000,00	2.198.000,00-							15.225.862,00
** 50001 Agència Tributària de les Illes	15.225.862,00	2.198.000,00	2.198.000,00-							15.225.862,00
* 6/142A01/10000/00 Retrib. als càrrecs	18.764,00									18.764,00
	18.764,00									18.764,00
* 6/142A01/10001/00 Altres remun.alt càrrec	40.978,00		40.000,00-							978,00
	40.978,00		40.000,00-							978,00
* 6/142A01/12000/00 Sous del subgrup A1	818.335,00									818.335,00
	818.335,00									818.335,00
* 6/142A01/12001/00 Sous del subgrup A2	464.740,00									464.740,00
	464.740,00									464.740,00
* 6/142A01/12002/00 Sous del subgrup C1	218.159,00									218.159,00
	218.159,00									218.159,00
* 6/142A01/12003/00 Sous del subgrup C2	739.655,00									739.655,00
	739.655,00									739.655,00
* 6/142A01/12004/00 Sous d'agrup.profes.	17.839,00									17.839,00
	17.839,00									17.839,00
* 6/142A01/12005/00 Triennis	449.789,00									449.789,00
	449.789,00									449.789,00
* 6/142A01/12006/00 Altres retrib. bàsiques	418.209,00									418.209,00
	418.209,00									418.209,00
* 6/142A01/12100/00 Complement de destinació	1.178.172,00		200.000,00-							978.172,00
	1.178.172,00		200.000,00-							978.172,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Modificacions de crèdit del pressupost de despeses
Exercici 2023
Detall per partides

RTIB
Secció:50 Agència tributària de les Illes Balears

Resum	Inicial	Trans.posit.	Trans.negat.	Rectif.(trans.)	Extraordinari	Incor.venuen	Generacions	Ampliacions	Rectif.(supl.)	Definitiu
* G/142A01/12101/00 Complement específic	1.331.077,00		200.000,00-							1.131.077,00
	1.331.077,00		200.000,00-							1.131.077,00
* G/142A01/12102/00 Complement de productivitat	854.742,00									854.742,00
	854.742,00									854.742,00
* G/142A01/12103/00 Indemnització residència	157.742,00									157.742,00
	157.742,00									157.742,00
* G/142A01/12119/00 Complement carrera i desenvol.	637.421,00									637.421,00
	637.421,00									637.421,00
* G/142A01/12199/00 Altres complements	142,00									142,00
	142,00									142,00
* G/142A01/15100/00 Gratificacions	50.000,00									50.000,00
	50.000,00									50.000,00
* G/142A01/16000/00 Seguretat social	1.646.920,00									1.646.920,00
	1.646.920,00									1.646.920,00
* G/142A01/16204/00 Acció social	40.000,00									40.000,00
	40.000,00									40.000,00
* G/142A01/20200/00 Arrendaments edificis	101.000,00									101.000,00
	101.000,00									101.000,00
* G/142A01/20400/00 Arrendament material transport	8.000,00									8.000,00
	8.000,00									8.000,00
* G/142A01/20000/00 D'edificis i altres const	38.000,00									38.000,00
	38.000,00									38.000,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Resum	Inicial	Trans.posit.	Trans.negat.	Rectif.(trans.)	Extra-suplem	Incor.remanen	Generacions	Ampliacions	Rectif.(supl.)	Definitiu
* G/142A01/21300/00 Repar. instal·lacions tècniqu	5.000,00									5.000,00
	5.000,00									5.000,00
* G/142A01/21600/00 D'equips per a proc. inf.	163.000,00		1.000,00-							162.000,00
	163.000,00		1.000,00-							162.000,00
* G/142A01/22100/00 Energia elèctrica	100.000,00									100.000,00
	100.000,00									100.000,00
* G/142A01/22101/00 Aigua	7.000,00									7.000,00
	7.000,00									7.000,00
* G/142A01/22109/00 Altres subministraments	250.000,00									250.000,00
	250.000,00									250.000,00
* G/142A01/22609/00 Altres despeses diverses	680.000,00	250.000,00		14.000,00-						916.000,00
	680.000,00	250.000,00		14.000,00-						916.000,00
* G/142A01/22700/00 Netseja i endreçament	49.000,00									49.000,00
	49.000,00									49.000,00
* G/142A01/22701/00 Seguretat	216.000,00									216.000,00
	216.000,00									216.000,00
* G/142A01/22706/00 Estudis i treballs tècnics	185.000,00									185.000,00
	185.000,00									185.000,00
* G/142A01/22708/00 Servis de recaptació	50.000,00		2.000,00-							48.000,00
	50.000,00		2.000,00-							48.000,00
* G/142A01/22709/00 Altres treballs	25.000,00									25.000,00
	25.000,00									25.000,00

VISADO POR
M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Modificacions de crèdit del pressupost de despeses
Exercici 2023
Detall per partides

PTIB

Secció:50 Agència Tributària de les Illes Balears

Partida	Inicial	Trans. posit.	Trans. negat.	Rectif. (Trans.)	Extra-suplem.	Incor. romanen	Generacions	Ampliacions	Rectif. (Supl.)	Definitiu
* G/142A01/23000/00 Dietes	10.000,00									10.000,00
	10.000,00									10.000,00
* G/142A01/31009/00 Interessos de préstecs c/t a	943.678,00	1.815.000,00								2.758.678,00
	943.678,00	1.815.000,00								2.758.678,00
* G/142A01/62301/00 Instal·lacions tècniques		50.000,00								50.000,00
		50.000,00								50.000,00
* G/142A01/62500/00 Mobiliari i estris		4.400,00								4.400,00
		4.400,00								4.400,00
* G/142A01/62600/00 Equips prec.informació		11.000,00								11.000,00
		11.000,00								11.000,00
* G/142A01/63301/00 Instal·lacions tècniques		6.600,00								6.600,00
		6.600,00								6.600,00
* G/142A01/63600/00 Equips prec.informació	12.500,00	60.000,00	11.000,00-							61.500,00
	12.500,00	60.000,00	11.000,00-							61.500,00
* G/142A01/64000/00 Inversions immaterials		1.000,00								1.000,00
		1.000,00								1.000,00
* G/142B01/22708/00 Serveis de recaptació	3.300.000,00		1.730.000,00-							1.570.000,00
	3.300.000,00		1.730.000,00-							1.570.000,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**RELACIÓ D'EXPEDIENTS DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT AL
PRESSUPOST DE DESPESES 2023**

Per número d'expedient

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

Expedients de Modificacions de crèdit

Número del Expedient	Ce. gestor	Posició presupuestaria	Fondó	Clase Presupuesto	Fe. contab.	Importe
5000000139	50001	G/142A01/22708/00		Transferències de Crèdit	24.01.2023	2.000,00-
5000000139	50001	G/142A01/62500/00		Transferències de Crèdit	24.01.2023	2.000,00
5000000139	50001	G/142A01/63600/00		Transferències de Crèdit	02.02.2023	11.000,00-
5000000183	50001	G/142A01/62600/00		Transferències de Crèdit	02.02.2023	11.000,00
5000000183	50001	G/142A01/21600/00		Transferències de Crèdit	24.04.2023	1.000,00-
5000000529	50001	G/142A01/64000/00		Transferències de Crèdit	24.04.2023	1.000,00
5000000529	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de Crèdit	26.06.2023	4.000,00-
5000000777	50001	G/142A01/62500/00		Transferències de Crèdit	26.06.2023	2.400,00
5000000777	50001	G/142A01/63301/00		Transferències de Crèdit	26.06.2023	1.600,00
5000000777	50001	G/142A01/10001/00		Transferències de Crèdit	12.07.2023	40.000,00-
5000000876	50001	G/142A01/12101/00		Transferències de Crèdit	12.07.2023	200.000,00-
5000000876	50001	G/142A01/12100/00		Transferències de Crèdit	12.07.2023	200.000,00-
5000000876	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de Crèdit	12.07.2023	200.000,00
5000000876	50001	G/142A01/31009/00		Transferències de Crèdit	12.07.2023	240.000,00
5000000876	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de Crèdit	03.10.2023	1.570.000,00-
5000001199	50001	G/142A01/31009/00		Transferències de Crèdit	03.10.2023	1.570.000,00
5000001199	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de Crèdit	24.10.2023	5.000,00-
5000001279	50001	G/142A01/63301/00		Transferències de Crèdit	24.10.2023	5.000,00
5000001279	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de Crèdit	03.11.2023	5.000,00-
5000001343	50001	G/142A01/31009/00		Transferències de Crèdit	03.11.2023	5.000,00
5000001343	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de Crèdit	07.11.2023	50.000,00-
5000001350	50001	G/142A01/62301/00		Transferències de Crèdit	07.11.2023	50.000,00
5000001350	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de Crèdit	28.11.2023	110.000,00-
5000001437	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de Crèdit	28.11.2023	50.000,00
5000001437	50001	G/142A01/63600/00		Transferències de Crèdit	28.11.2023	60.000,00
5000001437	50001					0,00
5000001437	50001					0,00
						0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**RELACIÓ D'EXPEDIENTS DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT AL
PRESSUPOST DE DESPESES 2023**

Per tipus d'expedient

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

Expedients de Modificacions de crèdit

Número del Expediente	Ce.gestor	Posició presupuestaria	Fondo	Clase Presupuesto	Fe. contab.	Importe
5000000139	50001	G/142A01/22708/00		Transferències de Crèdit	24.01.2023	2.000,00-
5000000139	50001	G/142A01/62500/00		Transferències de Crèdit	24.01.2023	2.000,00
5000000139	50001	G/142A01/63600/00		Transferències de Crèdit	02.02.2023	11.000,00-
5000000183	50001	G/142A01/62600/00		Transferències de Crèdit	02.02.2023	11.000,00
5000000183	50001	G/142A01/21600/00		Transferències de Crèdit	24.04.2023	1.000,00-
5000000529	50001	G/142A01/64000/00		Transferències de Crèdit	24.04.2023	1.000,00
5000000529	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de Crèdit	26.06.2023	4.000,00-
5000000777	50001	G/142A01/62500/00		Transferències de Crèdit	26.06.2023	2.400,00
5000000777	50001	G/142A01/63301/00		Transferències de Crèdit	26.06.2023	1.600,00
5000000777	50001	G/142A01/10001/00		Transferències de Crèdit	12.07.2023	40.000,00-
5000000876	50001	G/142A01/12101/00		Transferències de Crèdit	12.07.2023	200.000,00-
5000000876	50001	G/142A01/12100/00		Transferències de Crèdit	12.07.2023	200.000,00-
5000000876	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de Crèdit	12.07.2023	200.000,00
5000000876	50001	G/142A01/31009/00		Transferències de Crèdit	12.07.2023	240.000,00
5000000876	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de Crèdit	03.10.2023	1.570.000,00-
5000001199	50001	G/142A01/31009/00		Transferències de Crèdit	03.10.2023	1.570.000,00
5000001199	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de Crèdit	24.10.2023	5.000,00-
5000001279	50001	G/142A01/63301/00		Transferències de Crèdit	24.10.2023	5.000,00
5000001279	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de Crèdit	03.11.2023	5.000,00-
5000001343	50001	G/142A01/31009/00		Transferències de Crèdit	03.11.2023	5.000,00
5000001343	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de Crèdit	07.11.2023	50.000,00-
5000001350	50001	G/142A01/62301/00		Transferències de Crèdit	07.11.2023	50.000,00
5000001350	50001	G/142B01/22708/00		Transferències de Crèdit	28.11.2023	110.000,00-
5000001437	50001	G/142A01/22609/00		Transferències de Crèdit	28.11.2023	50.000,00
5000001437	50001	G/142A01/63600/00		Transferències de Crèdit	28.11.2023	60.000,00
5000001437	50001					0,00
5000001437	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 2023**

Per capítols
Per articles
Per centre d'ingrés

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

ARTIB

Modificacions de crèdit del pressupost d'ingressos
Exercici 2023
Resum per capítol, article i concepte

Data 22.03.2024
Full 1/ 1
IT-011
Període M 12

	Inicial	Rectificacions	Cr. Extraordin	Suplements	Incor. Remanents	Generacions	Ampliacions	Definitiu
*** Total Pressupost	15.225.862,00							15.225.862,00
** 3 Taxes, prestació de serveis i altres ingre								
** 4 Transferències corrents	15.213.362,00							15.213.362,00
** 5 Ingressos patrimonials								
** 7 Transferències de capital	12.500,00							12.500,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Modificacions de crèdit del pressupost d'ingressos
Exercici 2023
Resum per capítol, article i concepte

ATIB

	Inicial	Rectificacions Cr. Extraordin	Suplements	Infor. Remanents	Generacions	Aplicacions	Definitiu
** Total Pressupost	15.225.862,00						15.225.862,00
** 3 Taxes, prestació de serveis i altres ingre							
* 38 Reintegraments d'operacions corrents							
** 4 Transferències corrents	15.213.362,00						15.213.362,00
* 45 De comunitats autònomes	15.213.362,00						15.213.362,00
** 5 Ingressos patrimonials							
* 52 Interessos de dipòsits							
** 7 Transferències de capital	12.500,00						12.500,00
* 75 De comunitats autònomes	12.500,00						12.500,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ATTB

Modificacions de crèdit del pressupost d'ingressos
 Exercici 2023
 Resum per classificació orgànica

Data 22.03.2024
 Full 1/ 1
 LI-012
 Període M 12

	Inicial	Rectificacions	Cr. Extraordin.	Suplements	Incor. Remanents	Generacions	Ampliacions	Definitiu
** Total Pressupost	15.225.862,00							15.225.862,00
* 50 Agència Tributària de les Illes Balears	15.225.862,00							15.225.862,00
50001 Agència Tributària de les Illes Balears	15.225.862,00							15.225.862,00

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**DETALL PER PARTIDES DE LES MODIFICACIONS DE CRÈDIT
AL PRESSUPOST D'INGRESSOS 2023**

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

	Inicial	Rectificacions	Cr. Extraordin	Suplements	Incor. Remanents	Generacions	Ampliacions	Definitiu
*** Total Pressupost	15.225.862,00							15.225.862,00
** 3 Taxes, prestació de serveis i altres ingressos								
* 39100 Reintegraments del pressupost corrent								
** 4 Transferències corrents	15.213.362,00							15.213.362,00
* 45000 De la comunitat autònoma de les Illes	15.213.362,00							15.213.362,00
** 5 Ingressos patrimonials								
* 52099 Altres interessos de comptes bancaris								
** 7 Transferències de capital	12.500,00							12.500,00
* 75000 De la comunitat autònoma de les Illes	12.500,00							12.500,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2023

**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**

Relatiu	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'pendent O	Ordenat	Esgot	Pendent de pagamen	Disponible
*** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.269,07	87.403,75	1.562.719,49
** 50 Agència Tributària de les Illes	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.269,07	87.403,75	1.562.719,49
* 500 Agència Tributària de les Illes	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.269,07	87.403,75	1.562.719,49
50001 Agència Tributària de les Illes Balears	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.269,07	87.403,75	1.562.719,49

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'pendent o	Ordenat	Regat	Pendent de pagamen	Disponible
*** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
** 50 Agència Tributària de les Illes	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.561.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
* 1 Despeses de personal	8.642.684,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	258.954,07	7.371.692,93	7.371.692,93		1.012.037,00
142A Gestió i inspecció tributari	8.642.684,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	258.954,07	7.371.692,93	7.371.692,93		1.012.037,00
* 2 Desp corrent béns i serv	3.690.000,00	3.243.531,34	3.212.783,78	3.162.054,05	186.039,37	2.976.014,72	2.888.610,97	87.403,75	446.468,66
142A Gestió i inspecció tributari	2.120.000,00	2.026.687,37	1.995.939,81	1.945.210,12	186.039,37	1.759.170,75	1.688.467,00	70.703,75	93.312,63
142B Suport gestió tributaria	1.570.000,00	1.216.843,97	1.216.843,97	1.216.843,97		1.216.843,97	1.200.143,97	16.700,00	353.156,03
* 3 Despeses financeres	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
142A Gestió i inspecció tributari	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
* 6 Inversions reals	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16		32.856,16	32.856,16		101.643,84
142A Gestió i inspecció tributari	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16		32.856,16	32.856,16		101.643,84

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D. Pendent O	Ordenat	Pagat	Pendent de pagament	Disponible
*** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.561.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
** 50 Agència Tributària de les Illes	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
* 142A Gestió i inspecció tributària	13.655.862,00	12.446.298,54	12.415.550,98	12.364.821,29	444.993,44	11.919.827,65	11.849.124,10	70.703,75	1.209.563,46
1 Despeses de personal	8.642.684,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	258.954,07	7.371.692,93	7.371.692,93	70.703,75	1.012.037,00
2 Despeses corrents de bens i serveis	2.120.000,00	2.026.687,37	1.995.939,81	1.945.210,12	186.039,37	1.759.170,75	1.688.467,00		93.312,63
3 Despeses financeres	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
6 Inversions reals	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16		32.856,16	32.856,16		101.643,84
* 142B suport gestió tributària	1.570.000,00	1.216.843,97	1.216.843,97	1.216.843,97		1.216.843,97	1.200.143,97	16.700,00	353.156,03
2 Despeses corrents de bens i serveis	1.570.000,00	1.216.843,97	1.216.843,97	1.216.843,97		1.216.843,97	1.200.143,97	16.700,00	353.156,03

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**

Estat d'execució del pressupost de despeses
Exercici 2023
Resum per classificació econòmica

Data 22.03.2024
Full 1 de 1
Període 12 2023

Resum	Definitiu	Reserva	Autoritzat	Disposat	D'pendent 0	Ordernat	Pagat	Pendent de pagament	Disponible
**** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
*** 1 Despeses de personal	8.642.684,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	258.954,07	7.371.692,93	7.371.692,93		1.012.037,00
*** 2 Desp corrent béns i serv	3.690.000,00	3.243.531,34	3.212.783,78	3.162.054,09	186.039,37	2.976.014,72	2.888.610,97	87.403,75	446.468,66
*** 3 Despeses financeres	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
*** 6 Inversions reals	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16		32.856,16	32.856,16		101.643,84

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Ítem	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'èndent O	Ordemat	Pagat	Pendent de pagament	disponible
**** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
*** 1 Despeses de personal	8.642.884,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	258.954,07	7.371.692,93	7.371.692,93		1.012.037,00
** 10 Retribucions d'alts càrrecs	19.742,00	0,02	0,02	0,02					19.741,98
** 12 Retr.func.i estatutari	6.886.022,00	6.190.309,58	6.190.309,58	6.190.309,58	205.814,27	5.984.495,31	5.984.495,31		695.712,42
** 13 Laborals		23.140,88	23.140,88	23.140,88	67,45	23.073,43	23.073,43		23.140,88-
** 15 Incentius al rendiment	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	16.419,94	33.580,06	33.580,06		
** 16 Quotes càrrec ocupador	1.686.920,00	1.367.196,52	1.367.196,52	1.367.196,52	36.652,39	1.330.544,13	1.330.544,13		319.723,48
*** 2 Desp corrent béns i serv	3.690.000,00	3.243.531,34	3.212.783,78	3.162.054,09	186.039,37	2.976.014,72	2.888.610,97	87.403,75	446.468,66
** 20 Arrendaments i còmons	109.000,00	113.201,88	113.201,88	113.201,88		113.201,88	110.732,22	2.469,66	4.201,88-
** 21 Reparacions, mant conserv	205.000,00	226.627,50	226.627,50	226.627,50	17.838,29	208.789,21	208.789,21		21.627,50-
** 22 Material, subministrament	3.366.000,00	2.850.131,23	2.826.972,49	2.776.242,80	168.204,08	2.608.041,72	2.523.107,63	84.934,09	515.868,77
** 23 Indemnitz. per raó servei	10.000,00	53.370,73	45.981,91	45.981,91		45.981,91	45.981,91		43.570,73-
*** 3 Despeses financeres	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
** 31 De préstecs en euros	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
*** 6 Inversions reals	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16		32.856,16	32.856,16		101.643,84
** 62 Inv.nova func.servis	65.400,00	26.101,51	26.101,51	26.101,51		26.101,51	26.101,51		39.298,49
** 63 Inv.repos. func.servis	68.100,00	6.344,46	6.344,46	6.344,46		6.344,46	6.344,46		61.755,54
** 64 Inversions i materials	1.000,00	410,19	410,19	410,19		410,19	410,19		589,81

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Estat d'execució del pressupost de despeses
Exercici 2023
Resum per classificació econòmica

NIIB

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'pendent O	Ordernat	Pagat	pendent de pagament	Disponible
*** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
*** 1 Despeses de personal	8.642.684,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	258.954,07	7.371.692,93	7.371.692,93		1.012.037,00
** 10 Retribucions d'alta carxe	19.742,00	0,02	0,02	0,02	0,02				19.741,98
* 100 Retribucions bàsiques i a	19.742,00	0,02	0,02	0,02	0,02				19.741,98
** 12 Retr.func.i estatutari	6.886.022,00	6.190.309,58	6.190.309,58	6.190.309,58	205.814,27	5.984.495,31	5.984.495,31		695.712,42
* 120 Retr.func.i estatutari	3.126.726,00	2.580.161,41	2.580.161,41	2.580.161,41	104.878,32	2.475.283,09	2.475.283,09		546.564,59
* 121 Retrib. complementaries	3.759.296,00	3.569.390,62	3.569.390,62	3.569.390,62	99.553,72	3.469.836,90	3.469.836,90		189.905,38
* 126 Retrib.func.interins		40.757,55	40.757,55	40.757,55	1.382,23	39.375,32	39.375,32		40.757,55-
** 13 Laborals		23.140,88	23.140,88	23.140,88	67,45	23.073,43	23.073,43		23.140,88-
* 131 Laboral temporal		23.140,88	23.140,88	23.140,88	67,45	23.073,43	23.073,43		23.140,88-
** 15 Incentius al rendiment	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	16.419,94	33.580,06	33.580,06		
* 151 Incentificacions	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	16.419,94	33.580,06	33.580,06		
** 16 Quotes càrrec ocupador	1.686.920,00	1.367.196,52	1.367.196,52	1.367.196,52	36.652,39	1.330.544,13	1.330.544,13		319.723,48
* 160 Quotes socials	1.646.920,00	1.326.165,89	1.326.165,89	1.326.165,89	32.897,43	1.293.268,46	1.293.268,46		320.754,11
* 162 Desp. soc. func. i no lab	40.000,00	41.030,63	41.030,63	41.030,63	3.754,96	37.275,67	37.275,67		1.030,63-
*** 2 Despeses corrents béns i serv	3.690.000,00	3.243.531,34	3.212.783,78	3.162.054,09	186.039,37	2.976.014,72	2.888.610,97	87.403,75	446.468,66
** 20 Arrendaments i cànon	109.000,00	113.201,88	113.201,88	113.201,88		113.201,88	110.732,22	2.469,66	4.201,88-
* 202 Arrendaments edificis	101.000,00	105.288,48	105.288,48	105.288,48		105.288,48	102.818,82	2.469,66	4.288,48-
* 04 Arrendament material transport	8.000,00	7.913,40	7.913,40	7.913,40		7.913,40	7.913,40		86,60
** 2 Reparacions, man. conserv	205.000,00	226.627,50	226.627,50	226.627,50	17.838,29	208.789,21	208.789,21		21.627,50-
* 12 Edificis i altres const	38.000,00	42.682,18	42.682,18	42.682,18	0,13	42.682,05	42.682,05		4.682,18-

REVISADO POR
MS. AUDITORS ASSOCIATS

Estad d'execució del pressupost de despeses
Exercici 2023
Resum per classificació econòmica

Data 22.03.2024
Full 2 de 3
Període 12 2023

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'pendent o	Ordinat	Pagat	Pendent de pagament	Disponible
* 213 Maquinària, instal. utilit	5.000,00	21.945,32	21.945,32	21.945,32		21.945,32	21.945,32		16.945,32-
* 216 D'equips per a proc. inf.	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	17.838,16	144.161,84	144.161,84		
** 22 Material, subministrament	3.366.000,00	2.850.131,23	2.826.972,49	2.776.242,80	166.201,08	2.608.041,72	2.523.107,63	84.934,09	515.868,77
* 220 Material d'oficina		43.479,26	43.479,26	41.682,56	218,50	41.464,06	41.347,46	116,60	43.479,26-
* 221 Subministraments	357.000,00	368.552,19	368.552,19	368.551,07	24.970,31	343.580,76	303.639,99	39.940,77	11.552,19-
* 226 Despeses diverses	916.000,00	516.157,31	516.157,31	467.225,44	109.071,46	358.153,99	341.019,43	17.134,55	399.842,69
* 227 Treb. altres emp. i prof.	2.093.000,00	1.921.942,47	1.898.783,73	1.898.783,73	33.940,81	1.864.842,92	1.837.100,75	27.742,17	171.057,53
** 23 Indemnitz. per raó servei	10.000,00	53.570,73	45.981,91	45.981,91		45.981,91	45.981,91		43.570,73-
* 230 Dietes, locom. i trasllat	10.000,00	53.570,73	45.981,91	45.981,91		45.981,91	45.981,91		43.570,73-
*** 3 Despeses financeres	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
** 31 De préstecs en euros	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
* 310 Interessos	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
*** 6 Inversions reals	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16		32.856,16	32.856,16		101.643,84
** 62 Inv.nova func.serveis	65.400,00	26.101,51	26.101,51	26.101,51		26.101,51	26.101,51		39.298,49
* 623 Maquinària, instal. utilit	50.000,00	13.912,58	13.912,58	13.912,58		13.912,58	13.912,58		35.087,42
* 625 Mobiliari i estris	4.400,00	4.788,85	4.788,85	4.788,85		4.788,85	4.788,85		388,85-
* 626 Equips proc.informació	11.000,00	7.400,08	7.400,08	7.400,08		7.400,08	7.400,08		3.599,92
** 626.1 Informació func.serveis	68.100,00	6.344,46	6.344,46	6.344,46		6.344,46	6.344,46		61.755,94
* Maquinari, instal. utilit	6.600,00	6.344,46	6.344,46	6.344,46		6.344,46	6.344,46		255,54
* Equips Proc.informació	61.500,00					6.344,46	6.344,46		61.500,00
** 626.2 Informació materials	1.000,00	410,19	410,19	410,19		410,19	410,19		569,81

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Estad d'execució del pressupost de despeses
 Exercici 2023
 Resum per classificació econòmica

Data 22.03.2024
 Full 3 de 3
 període 12 2023

RTIB

	Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D. pendent O	Ordemat	Pegat	Pendent de pagament	Disponible
* 640	Inversions immaterials	1.000,00	410,19	410,19	410,19		410,19	410,19		589,81

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Estat d'execució del pressupost de despeses
Exercici 2023
Resum per Capítol, Secció i Programa

Data 22.03.2024
Full 1 de 1
Període 12 2023

Ítem	Definitiu	Reservat	Autoitzat	Disposat	D'pendent O	Ordonat	Pagat	Pendent de pagamen	Disponible
*** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,85	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
** 1 Despeses de personal	8.642.684,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	258.954,07	7.371.692,93	7.371.692,93		1.012.037,00
* 50 Agència Tributària de les Illes	8.642.684,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	258.954,07	7.371.692,93	7.371.692,93		1.012.037,00
142A Gestió i inspecció tributari	8.642.684,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	258.954,07	7.371.692,93	7.371.692,93		1.012.037,00
** 2 Desp corrent béns i serv	3.690.000,00	3.243.531,34	3.212.783,78	3.162.054,09	186.039,37	2.976.014,72	2.888.610,97	87.403,75	446.468,66
* 50 Agència Tributària de les Illes	3.690.000,00	3.243.531,34	3.212.783,78	3.162.054,09	186.039,37	2.976.014,72	2.888.610,97	87.403,75	446.468,66
142A Gestió i inspecció tributari	2.120.000,00	2.026.687,37	1.995.939,81	1.945.210,12	186.039,37	1.759.170,75	1.688.467,00	70.703,75	93.312,63
142B Suport gestió tributària	1.570.000,00	1.216.843,97	1.216.843,97	1.216.843,97		1.216.843,97	1.200.143,97	16.700,00	353.156,03
** 3 Despeses financeres	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
* 50 Agència Tributària de les Illes	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
142A Gestió i inspecció tributari	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
** 6 Inversions reals	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16		32.856,16	32.856,16		101.643,84
* 50 Agència Tributària de les Illes	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16		32.856,16	32.856,16		101.643,84
142A Gestió i inspecció tributari	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16		32.856,16	32.856,16		101.643,84

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Data 22.03.2024
Full 1 de 1
periode 12 2023

Estat d'execució del pressupost de despeses
Exercici 2023
Resum per Capítol, Programa i secció

ATIB

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'ordenat	Pagat	Pendent de pagament	Disponible
*** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.591.665,26	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
** 1 Despeses de personal	8.642.684,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.371.692,93	7.371.692,93		1.012.037,00
* 142A Gestió i inspecció tributari	8.642.684,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.371.692,93	7.371.692,93		1.012.037,00
50 Agència Tributària de les Illes	8.642.684,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.371.692,93	7.371.692,93		1.012.037,00
** 2 Desp corrent béns i serv	3.690.000,00	3.243.531,34	3.212.783,78	3.162.054,09	2.976.014,72	2.888.610,97	87.403,75	446.468,66
* 142A Gestió i inspecció tributari	2.120.000,00	2.026.687,37	1.995.939,81	1.945.210,12	1.759.170,75	1.688.467,00	70.703,75	93.312,63
50 Agència Tributària de les Illes	2.120.000,00	2.026.687,37	1.995.939,81	1.945.210,12	1.759.170,75	1.688.467,00	70.703,75	93.312,63
* 142B Suport gestió tributària	1.570.000,00	1.216.843,97	1.216.843,97	1.216.843,97	1.216.843,97	1.200.143,97	16.700,00	353.156,03
50 Agència Tributària de les Illes	1.570.000,00	1.216.843,97	1.216.843,97	1.216.843,97	1.216.843,97	1.200.143,97	16.700,00	353.156,03
** 3 Despeses financeres	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
* 142A Gestió i inspecció tributari	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
50 Agència Tributària de les Illes	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
** 6 Inversions reals	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16	32.856,16	32.856,16		101.643,84
* 142A Gestió i inspecció tributari	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16	32.856,16	32.856,16		101.643,84
50 Agència Tributària de les Illes	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16	32.856,16	32.856,16		101.643,84

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**

Data 22.03.2024
Full 1 de 1
periode 12 2023

Estat d'execució del pressupost de despeses
Exercici 2023
Resum per classificació funcional

Resum	Definició	Reserva	Autoritat	Disposat	Dependents	Obligat	Pagat	Pendent de pagament	Disponible
**** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
**** 1 Funcionament institucional i a	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Estat d'execució del pressupost de despeses
Exercici 2023
Resum per classificació funcional

Data 22.03.2024
Full 1 de 1
període 12 2023

Resum	Definitiu	Reserva	Autoritizat	Disposit	D'pendent O	Ordenat	Pagat	Pendent de pagamen	Disponible
***** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
**** 1 Funcionament institucional i a	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
*** 14 Regulació econòmica	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Data 22.03.2024
Full 1 de 1
període 12 2023

Estad d'execució del pressupost de despeses
Exercici 2023
Resum per classificació funcional

ATIB

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'pendent O	Oficiat	Pagat	Pendent de pagament	Disponible
**** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
**** 1 Funcionament institucional i a	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
*** 14 Regulació econòmica	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
** 142 Gestió sistema tributari	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
* 142A Gestió i inspecció tributari	13.655.862,00	12.445.298,54	12.415.550,98	12.364.821,29	444.993,44	11.919.827,85	11.849.124,10	70.703,75	1.209.563,46
* 142B Suport gestió tributària	1.570.000,00	1.216.843,97	1.216.843,97	1.216.843,97		1.216.843,97	1.200.143,97	16.700,00	353.156,03

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Estat d'execució del pressupost de despeses
Exercici 2023
Resum per Programa, Secció i Capítol

Data 22.03.2024
Full 1 de 1
Període 12 2023

Resum	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D. pendent 0	Ordanat	Pagat	Pendent de pagament	disponible
*** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
** 142A Gestió i inspecció tributari	13.655.862,00	12.446.298,54	12.415.550,98	12.364.821,29	444.993,44	11.919.827,85	11.849.124,10	70.703,75	1.209.563,46
* 50 Agència Tributària de les Illes	13.655.862,00	12.446.298,54	12.415.550,98	12.364.821,29	444.993,44	11.919.827,85	11.849.124,10	70.703,75	1.209.563,46
1 Despeses de personal	8.642.684,00	7.630.647,00	7.630.647,00	7.630.647,00	258.954,07	7.371.692,93	7.371.692,93		1.012.037,00
2 Desp corrent bens i sery	2.120.000,00	2.026.687,37	1.995.939,81	1.945.210,12	186.039,37	1.759.170,75	1.688.467,00	70.703,75	93.312,63
3 Despeses financeres	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99
6 Inversions reals	134.500,00	32.856,16	32.856,16	32.856,16		32.856,16	32.856,16		101.643,84
** 142B Suport gestió tributària	1.570.000,00	1.216.843,97	1.216.843,97	1.216.843,97		1.216.843,97	1.200.143,97	16.700,00	353.156,03
* 50 Agència Tributària de les Illes	1.570.000,00	1.216.843,97	1.216.843,97	1.216.843,97		1.216.843,97	1.200.143,97	16.700,00	353.156,03
2 Desp corrent bens i sery	1.570.000,00	1.216.843,97	1.216.843,97	1.216.843,97		1.216.843,97	1.200.143,97	16.700,00	353.156,03

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3.1 PRESSUPOST DE DESPESES.EXERCICI CORRENT
Detall per partides

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

Detall	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'pendent O	Ordenat	Pagat	Pendent de pagament	Disponible
*** Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.069.268,07	87.403,75	1.562.719,49
** 50001 Agència Tributària de les Illes Balears	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.069.268,07	87.403,75	1.562.719,49
* G/142A01/10000/00 Retrib. alts càrrecs	18.764,00	0,01	0,01	0,01	0,01				18.763,99
* G/142A01/10001/00 Altres renum. alt càrrec	978,00	0,01	0,01	0,01	0,01				977,99
* G/142A01/12000/00 Sous del subgrup A1	818.335,00	641.463,57	641.463,57	641.463,57	20.903,22	620.560,35	620.560,35		176.871,43
* G/142A01/12001/00 Sous del subgrup A2	464.740,00	330.013,76	330.013,76	330.013,76	11.000,01	319.013,75	319.013,75		134.726,24
* G/142A01/12002/00 Sous del subgrup C1	218.159,00	187.182,60	187.182,60	187.182,60	9.579,02	177.603,58	177.603,58		30.976,40
* G/142A01/12003/00 Sous del subgrup C2	739.655,00	628.000,17	628.000,17	628.000,17	37.515,79	590.484,38	590.484,38		111.654,83
* G/142A01/12004/00 Sous d'agrup.profes.	17.839,00	17.935,68	17.935,68	17.935,68	8,68	17.927,00	17.927,00		96,68-
* G/142A01/12005/00 Triennis	449.789,00	437.051,00	437.051,00	437.051,00	16.701,69	420.349,31	420.349,31		12.738,00
* G/142A01/12009/00 Altres retrib. bàsiques	416.209,00	338.514,63	338.514,63	338.514,63	9.169,91	329.344,72	329.344,72		79.694,37
* G/142A01/12100/00 Complement de destinació	978.172,00	951.929,44	951.929,44	951.929,44	41.473,67	910.455,77	910.455,77		26.242,56
* G/142A01/12101/00 Complement específic	1.131.077,00	1.086.968,00	1.086.968,00	1.086.968,00	42.793,41	1.044.174,59	1.044.174,59		44.109,00
* G/142A01/12102/00 Complement de productivitat	854.742,00	683.650,73	683.650,73	683.650,73	17,31	683.633,42	683.633,42		171.091,27
* G/142A01/12103/00 Indemnització residència	157.742,00	125.779,74	125.779,74	125.779,74	5.670,59	120.109,15	120.109,15		31.962,26
* G/142A01/12119/00 Complement carrera i desenv. prof.	637.421,00	720.920,67	720.920,67	720.920,67	9.592,46	711.328,21	711.328,21		83.499,67-
* G/142A01/12199/00 Altres complements	142,00	142,04	142,04	142,04	6,28	135,76	135,76		0,04-
* G/142A01/12600/00 Retrib.func.interins		40.757,55	40.757,55	40.757,55	1.382,23	39.375,32	39.375,32		40.757,55-
G/142A01/13100/00 Retrab.personal lab.temp.		23.140,88	23.140,88	23.140,88	67,45	23.073,43	23.073,43		23.140,88-
G/142A01/15100/00 Gratificacions	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	16.419,94	33.580,06	33.580,06		
* G/142A01/16000/00 seguretat social	1.646.920,00	1.326.165,89	1.326.165,89	1.326.165,89	32.897,43	1.293.268,46	1.293.268,46		320.754,11

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Data 22.03.2024
Full 2 de 3
periode 12 2023

Estat d'execució del pressupost de despeses
Esercici 2023
Detall per partides

ATIB

Secció: 50 Agència Tributària de les Illes Balears

Detall	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D'pendent d	Ordinat	Pagat	Pendent de pagament	Disponible
* G/142A01/1204/00 Acció social	40.000,00	41.030,63	41.030,63	41.030,63	3.754,96	37.275,67	37.275,67		1.030,63-
* G/142A01/2020/00 Arrendaments edificis	101.000,00	105.288,48	105.288,48	105.288,48		105.288,48	102.818,92	2.469,56	4.288,48-
* G/142A01/2040/00 Arrendament material transport	8.000,00	7.913,40	7.913,40	7.913,40		7.913,40	7.913,40		86,60
* G/142A01/2120/00 D'edificis i altres const	38.000,00	42.682,18	42.682,18	42.682,18	0,13	42.682,05	42.682,05		4.682,18-
* G/142A01/2130/00 Repar. instal·lacions tècniques i al	5.000,00	21.945,32	21.945,32	21.945,32		21.945,32	21.945,32		16.945,32-
* G/142A01/2160/00 D'equips per a proc. inf.	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00	17.838,16	144.161,84	144.161,84		
* G/142A01/2200/00 Ordinari no inventariable		18.337,21	18.337,21	16.540,51	218,50	16.322,01	16.205,41	116,60	18.337,21-
* G/142A01/2201/00 Premsa, revistes i altres		10.097,62	10.097,62	10.097,62		10.097,62	10.097,62		10.097,62-
* G/142A01/2202/00 Mat.informàtic no invent.		15.044,43	15.044,43	15.044,43		15.044,43	15.044,43		15.044,43-
* G/142A01/2210/00 Energia elèctrica	100.000,00	109.305,70	109.305,70	109.305,70	16.108,47	93.197,23	89.770,29	3.426,94	9.305,70-
* G/142A01/2211/00 Aigua	7.000,00	5.660,03	5.660,03	5.660,03		5.660,03	5.660,03		1.339,97
* G/142A01/22109/00 Altres subministraments	250.000,00	253.586,46	253.586,46	253.585,34	8.861,84	244.723,50	208.209,67	36.513,83	3.586,46-
* G/142A01/22606/00 Reunions, conferències i		986,63	986,63	986,63		986,63	986,63		986,63-
* G/142A01/22609/00 Altres despeses diverses	916.000,00	515.170,68	515.170,68	466.238,81	109.071,46	357.167,35	340.032,80	17.134,55	400.829,32
* G/142A01/22700/00 Netja i endreçament	49.000,00	155.739,30	155.739,30	155.739,30	0,18	155.739,12	155.739,12		106.739,30-
* G/142A01/22701/00 Seguretat	216.000,00	254.632,42	231.473,68	231.473,68	3.852,28	227.621,40	227.621,40		38.632,42-
* G/142A01/22706/00 Estudis i treballs tècnics	185.000,00	222.342,72	222.342,72	222.342,72	12.690,21	209.652,51	198.886,77	10.765,74	37.342,72-
* G/142A01/22708/00 Serveis de recaptació	48.000,00	44.157,17	44.157,17	44.157,17		44.157,17	43.880,74	276,43	3.842,83
* G/142A01/22709/00 Altres treballs	25.000,00	28.226,89	28.226,89	28.226,89	17.398,14	10.828,75	10.828,75		3.226,89-
* G/142A01/2300/00 Dietes	10.000,00	53.570,73	45.981,91	45.981,91		45.981,91	45.981,91		43.570,73-
* G/142A01/3109/00 Interessos de préstecs c/t amb entri	2.758.678,00	2.756.108,01	2.756.108,01	2.756.108,01		2.756.108,01	2.756.108,01		2.569,99

VISADO POR
M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ATIB

Estat d'execució del pressupost de despeses

Data 22.03.2024
Full 3 de 3
Període 12 2023

Exercici 2023

Detall per partides

Agència Tributària de les Illes Balears

Secció: 50

Detall	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	D. pendent d'	Ondenat	Pagat	Pendent de pagament	Disponible
* G/142A01/62301/00 Instal·lacions tècniques	50.000,00	13.912,58	13.912,58	13.912,58		13.912,58	13.912,58		36.087,42
* G/142A01/62300/00 Mobiliari i estris	4.400,00	4.788,85	4.788,85	4.788,85		4.788,85	4.788,85		388,85-
* G/142A01/62600/00 Equips proc.informació	11.000,00	7.400,08	7.400,08	7.400,08		7.400,08	7.400,08		3.599,92
* G/142A01/63301/00 Instal·lacions tècniques	6.600,00	6.344,46	6.344,46	6.344,46		6.344,46			255,54
* G/142A01/63600/00 Equips proc.informació	61.500,00								61.500,00
* G/142A01/64000/00 Inversions immaterials	1.000,00	410,19	410,19	410,19		410,19	410,19		589,81
* G/142B01/22708/00 Serveis de recaptació	1.570.000,00	1.216.843,97	1.216.843,97	1.216.843,97		1.216.843,97	1.200.143,97	16.700,00	353.156,03

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**

Estad d'execució del pressupost de despeses
Exercici 2023
Territorialització

Data: 22.03.2024
Full 1 de 1
Període 122023

Totals	Definitiu	Reservat	Autoritzat	Disposat	Pendent O	Ordenat	Pagat	Pendent de pagament	Disponible
* Total	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49
00 Indeterminat	15.225.862,00	13.663.142,51	13.632.394,95	13.581.665,26	444.993,44	13.136.671,82	13.049.268,07	87.403,75	1.562.719,49

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**

ATIB

Estat d'execució de les obligacions a pagar exercici 2023

Data 22.03.2024

Exercicis tancats

Full 1 de 1

Resum per Exercici, capítol i secció

Període 12

Resum	Pendent a 1/1	Anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagat exercici	Pendent de pagament
*** Total	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	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	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2022	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ATIB

Estat d'execució de les obligacions a pagar

Data 22.03.2024

Exercicis tancats

Full 1 de 1

Resum per Orgànic

periode 12 *

Exercici : *

Resum	Pendent s. I/A	Anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagat exercici	Remanent de pagament
*** Total	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00
** 50 Agència Tributària de les Illes	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ATIB

Estat d'execució de les obligacions a pagar

Data 22.03.2024

Exercicis tancats

Full 1 de 1

Resum per Orgànic

Període 12 *

Exercici : *

Resum	Pendent a 1/1	Anul·lacions	Total obligacions	Previsicions	Pagat exercici	Pendent de pagament
*** Total	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00
** 50 Agència Tributària de les Illes	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00
* 500 Agència Tributària de les Illes	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00

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

ATEB

Estad d'execució de les obligacions a pagar
Exercicis tancats
Resum per Funcional

Data 21-03-2024
Full 1 de 1
Període 12 *

Exercici : *

Resum	Debit a i/1	Anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagat exercici	Debit de pagament
**** Total	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00
**** 1 Funcionament institucional i a	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00
**** 6 Regulació econòmica de ca	0,00	0	0,00	0	0	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Resum	Pendent a 1/1	Anul·lacions	Total obligacions	Preescripcions	Pagat exercici	Pendent de pagament
*** Total	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	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	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2022	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00
* 1 Despeses de personal	0,00	0	0,00	0	0	0,00
* 2 Desp corrent béns i serv	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00
50 Agència Tributària de les Illes	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00
* 3 Despeses financeres	0,00	0	0,00	0	0	0,00
* 6 Inversions reals	0,00	0	0,00	0	0	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Resum	Presupost 2023	Actualitzacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagat exercici	Restant de pagament
*** Total	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	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	0,00	0	0,00	0	0	0,00
** 2022	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00
* 1 Despeses de personal	0,00	0	0,00	0	0	0,00
* 2 Desp corrent béns i serv	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00
20200 Arrendaments edificis	0,00	0	0,00	0	0	0,00
20400 Arrend material transport	0,00	0	0,00	0	0	0,00
21200 D'edificis i altres const	0,00	0	0,00	0	0	0,00
21300 Repar 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 Ordinari no inventariable	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22001 Premsa, revistes i altres	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22002 Mat.informàtic no invent.	0,00	0	0,00	0	0	0,00

AUTIB

Estat d'execució de les obligacions a pagar exercici 2023

Data 22.03.2024

Exercicis tancats

Full 2 de 2

Resum per exercici, capítol i subconcepte

Període 12

Resum	Pendent a 1/1	Anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagat exercici	Pendent de pagament
22100 Energia elèctrica	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22101 Aigua	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22109 Altres subministraments	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22609 Altres despeses diverses	3.578,72	0	3.578,72	0	3.578,72	0,00
22700 Netejats i endreçament	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22701 Seguretat	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22706 Estudis i treballs tècnics	0,00	0	0,00	0	0	0,00
22708 Serveis de recaptació	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 Inversions reals	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 2023

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 2023

Fecha documento	Documento Presupuestario	Centro Gestor	Pos. Presupuestaria	Fondos	Año de efectividad de la caja para p	Importe
31/01/2023	500368771	50001	G/142A01/22609/00	#	2024	205.614,65
31/01/2023	500368771	50001	G/142A01/22609/00	#	2025	66.538,21
28/02/2023	500370172	50001	G/142A01/22701/00	#	2024	20.856,37
28/02/2023	500370178	50001	G/142A01/22701/00	#	2024	20.836,08
08/03/2023	500370505	50001	G/142A01/22701/00	#	2024	61.712,92
18/04/2023	500372234	50001	G/142A01/22700/00	#	2024	32.660,18
18/04/2023	500372241	50001	G/142A01/22700/00	#	2024	2.434,40
18/04/2023	500372256	50001	G/142A01/22700/00	#	2024	3.840,21
26/05/2023	500375310	50001	G/142A01/22100/00	#	2024	48.347,96
02/06/2023	500375632	50001	G/142A01/22200/00	#	2024	2.442,00
02/06/2023	500375633	50001	G/142A01/22200/00	#	2024	180,00
02/06/2023	500375634	50001	G/142A01/22200/00	#	2024	184,80
13/09/2023	500382364	50001	G/142A01/22109/00	#	2024	179.068,59
15/09/2023	500382559	50001	G/142A01/22706/00	#	2024	14.520,00
07/11/2023	500386716	50001	G/142A01/22709/00	#	2024	24.956,25
07/11/2023	500386716	50001	G/142A01/22709/00	#	2025	2.268,75
07/11/2023	500386738	50001	G/142A01/22706/00	#	2024	153.498,22
07/11/2023	500386738	50001	G/142A01/22706/00	#	2025	13.954,38
29/11/2023	500388437	50001	G/142A01/22609/00	#	2024	48.867,77
29/11/2023	500388437	50001	G/142A01/22609/00	#	2025	40.723,14
19/12/2023	500391430	50001	G/142A01/20200/00	#	2024	74.682,12
19/12/2023	500391430	50001	G/142A01/20200/00	#	2025	74.682,12
19/12/2023	500391430	50001	G/142A01/20200/00	#	2026	74.682,12
19/12/2023	500391430	50001	G/142A01/20200/00	#	2027	74.682,12
19/12/2023	500391430	50001	G/142A01/20200/00	#	2028	74.682,12
19/12/2023	500391430	50001	G/142A01/20200/00	#	2029	74.682,12
Resultado total						1.393.587,60

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

Detall de documents de despesa pluriennal compromesa en exercicis anteriors al 2023

Fecha documento	Documento Presupuestario	Centro Gestor	Pos. Presupuestaria	Fondos	Año de	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	500335521	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**

ATIB		Estat d'execució del pressupost d'ingressos		Data 22.03.2024					
		Exercici 2023		Full 1/ 1					
		Resum per Secció i Centre Gestor		LI-001					
				Període M 12					
	CK Definitiu	Contrat Integre	Anul·lacions	Altres Dades	Contrat Líquid	Recaptació Integra	Devolucions	Recaptació Líquida	Pendent cobrament
*** Total Pressupost	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21
** 50 Agència Tributària de les Illes Balears	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21
* 500 Agència Tributària de les Illes Balears	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21
50001 Agència Tributària de les Illes Balears	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Estat d'execució del pressupost d'ingressos									
Data 21.03.2024									
Exercici 2023									
Full 1/ 1									
LI-002									
Període M 12									
Resum per Secció i Capítol									
ANXB	CR. Definitiu	Contrat íntegrament	Ampl. Accions	Altres Dades	Contrat Líquid	Recaptació Íntegra	Devolucions	Recaptació Líquida	Rendament cobrament
** Total Pressupost	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21
* 50 Agència Tributària de les Illes Balears	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21
3 Taxes, prestació de serveis i altres ingressos		1.486,28			1.486,28	1.486,28		1.486,28	
4 Transferències corrents	15.213.362,00	15.016.486,97		3.124,97	15.013.362,00	11.945.581,76		11.945.581,76	3.067.780,24
5 Ingressos patrimonials		106,40			106,40	106,40		106,40	
7 Transferències de capital	12.500,00	11.458,33			11.458,33	8.333,36		8.333,36	3.124,97

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'execució del pressupost d'ingressos Exercici 2023 Resum per classificació econòmica									
ANIB									
Data 22.03.2024 Full 1/ 1 LI-004 Període M 12									
	Cr. Definitiu	Comptes íntegres	Anul. liquidacions	Altres dades	Comptes líquid	Recaptació íntegra	Devolucions	Recaptació líquida	Pendent Sobrament
**** Total Pressupost	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21
*** 3 Taxes, prestació de serveis i altres ingressos		1.486,28			1.486,28	1.486,28		1.486,28	
*** 4 Transferències corrents	15.213.362,00	15.016.486,97		3.124,97	15.013.362,00	11.945.581,76		11.945.581,76	3.067.780,24
*** 5 Ingressos patrimonials		106,40			106,40	106,40		106,40	
*** 7 Transferències de capital	12.500,00	11.458,33			11.458,33	8.333,36		8.333,36	3.124,97

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANIB	Estat d'execució del pressupost d'ingressos										Data
	Exercici 2023										22.03.2024
	Resum per classificació econòmica										Full
											1/ 1
											LI-004
											Període M 12
	CR Definitiu	Contrat Integro	Anul·lacions	Altres Dates	Contrat Líquid	Recaptació Integra	Devolucions	Recaptació Líquida	Pendent	cobrament	
**** Total Pressupost	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21		
*** 3 Taxes, prestació de serveis i altres ingressos		1.486,28			1.486,28	1.486,28		1.486,28			
** 38 Reintegraments d'operacions corrents		1.486,28			1.486,28	1.486,28		1.486,28			
*** 4 Transferències corrents	15.213.362,00	15.016.486,97		3.124,97	15.013.362,00	11.945.581,76		11.945.581,76	3.067.780,24		
** 45 De comunitats autònomes	15.213.362,00	15.016.486,97		3.124,97	15.013.362,00	11.945.581,76		11.945.581,76	3.067.780,24		
*** 5 Ingressos patrimonials		106,40			106,40	106,40		106,40			
** 52 Interessos de dipòsits		106,40			106,40	106,40		106,40			
*** 7 Transferències de capital	12.500,00	11.458,33			11.458,33	8.333,36		8.333,36	3.124,97		
** 75 De comunitats autònomes	12.500,00	11.458,33			11.458,33	8.333,36		8.333,36	3.124,97		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	CH. Destinació	Contracte íntegrament	Modificacions	Altres Bases	Contracte Líquid	Recaptació íntegra	Devolucions	Recaptació Líquida	Pendent cobrament
**** Total Pressupost	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21
*** 3 Taxes, prestació de serveis i altres ingressos		1.486,28			1.486,28	1.486,28		1.486,28	
** 38 Reintegraments d'operacions corrents		1.486,28			1.486,28	1.486,28		1.486,28	
* 381 Reintegraments del pressupost corrent		1.486,28			1.486,28	1.486,28		1.486,28	
38100 Reintegraments del pressupost corrent		1.486,28			1.486,28	1.486,28		1.486,28	
*** 4 Transferències corrents	15.213.362,00	15.016.486,97		3.124,97	15.013.362,00	11.945.581,76		11.945.581,76	3.067.780,24
** 45 De comunitats autònomes	15.213.362,00	15.016.486,97		3.124,97	15.013.362,00	11.945.581,76		11.945.581,76	3.067.780,24
* 450 De la comunitat autònoma de les Illes Balears	15.213.362,00	15.016.486,97		3.124,97	15.013.362,00	11.945.581,76		11.945.581,76	3.067.780,24
45000 De la comunitat autònoma de les Illes Balears	15.213.362,00	15.016.486,97		3.124,97	15.013.362,00	11.945.581,76		11.945.581,76	3.067.780,24
*** 5 Ingressos patrimonials		106,40			106,40	106,40		106,40	
** 52 Interessos de dipòsits		106,40			106,40	106,40		106,40	
* 520 Interessos de comptes bancaris		106,40			106,40	106,40		106,40	
52099 Altres interessos de comptes bancaris		106,40			106,40	106,40		106,40	
**** 7 Transferències de capital	12.500,00	11.458,33			11.458,33	8.333,36		8.333,36	3.124,97
** 75 De comunitats autònomes	12.500,00	11.458,33			11.458,33	8.333,36		8.333,36	3.124,97
* 750 De la comunitat autònoma de les Illes Balears	12.500,00	11.458,33			11.458,33	8.333,36		8.333,36	3.124,97
75000 De la comunitat autònoma de les Illes Balears	12.500,00	11.458,33			11.458,33	8.333,36		8.333,36	3.124,97

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

ATIB	Estat d'execució del pressupost d'ingressos										Data
	CR Definitiu	Contrat Integre	Anul·lacions	Altres Dades	Contrat Líquid	Recaptació Integre	Devolucions	Recaptació Líquida	Pendent	Cobrament	22.03.2024
	Exercici 2023	Resum per Capítol i Secció									1/ 1
											LI-005
											Període M 12
** Total Pressupost	15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21		
* 3 Taxes, prestació de serveis i altres ingressos		1.486,28			1.486,28	1.486,28		1.486,28			
50 Agència Tributària de les Illes Balears		1.486,28			1.486,28	1.486,28		1.486,28			
* 4 Transferències corrents	15.213.362,00	15.016.486,97		3.124,97	15.013.362,00	11.945.581,76		11.945.581,76	3.067.780,24		
50 Agència Tributària de les Illes Balears	15.213.362,00	15.016.486,97		3.124,97	15.013.362,00	11.945.581,76		11.945.581,76	3.067.780,24		
* 5 Ingressos patrimonials		106,40			106,40	106,40		106,40			
50 Agència Tributària de les Illes Balears		106,40			106,40	106,40		106,40			
* 7 Transferències de capital	12.500,00	11.458,33			11.458,33	8.333,36		8.333,36	3.124,97		
50 Agència Tributària de les Illes Balears	12.500,00	11.458,33			11.458,33	8.333,36		8.333,36	3.124,97		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

4.1 PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT

Detall per partides

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

AJIB		Estat d'execució del pressupost d'ingressos		Data 22.03.2024							
		Exercici 2023		Full 1/ 1							
		Detall per partides		LI-009							
				Període M 12							
Secció: 50 Agència Tributària de les Illes Balears											
		CR Definitiu	Contrat íntegro	Anul·lacions	Altres Dates	Contrat Líquid	Recaudació íntegr	Devoluciones	Recapació Líquida	Pendent	Cobrament
*** Total Secció		15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21	
** 50001 Agència Tributària de les Illes Balears		15.225.862,00	15.029.537,98		3.124,97	15.026.413,01	11.955.507,80		11.955.507,80	3.070.905,21	
* I/38100/0000 Reintegraments del pressupost corrent			1.486,28			1.486,28	1.486,28		1.486,28		
* I/45000/0000 De la comunitat autònoma de les Illes Ba		15.213.362,00	15.016.486,97		3.124,97	15.013.362,00	11.945.581,76		11.945.581,76	3.067.780,24	
* I/52099/0000 Altres interessos de comptes bancaris			106,40			106,40	106,40		106,40		
* I/75000/0000 De la comunitat autònoma de les Illes Ba		12.500,00	11.458,33			11.458,33	8.333,36		8.333,36	3.124,97	

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**

AMIB

Estad d'execució del pressupost d'Ingressos
Exercicis tancats
Resum per Exercici, capítol i secció

Data 22.03.2024
Full 1/ 1
II-021
Període M 12

	Contret íntegram	Anul·lacions	Altres Dàtes	Contret Líquid	Recapitació Íntegram	Pendent cobrament
*** Total Pressupost	2.763.299,64			2.763.299,64	2.763.299,64	
** 2022 2022	2.763.299,64			2.763.299,64	2.763.299,64	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Data 22.03.2024
 Full 1/ 1
 IX-022
 Període M 12

Estat d'execució del pressupost d'ingressos
 Exercicis tancats
 Resum per Orgànic

	Contrat íntegre	Aplicacions	Altres Dades	Contrat íntegre	Recaptació íntegra	Pendent cobrament
*** Total pressupost	2.763.299,64			2.763.299,64	2.763.299,64	
** 50 Agència Tributària de les Illes Balears	2.763.299,64			2.763.299,64	2.763.299,64	

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ATIB

Estat d'execució del pressupost d'ingressos
Exercicis tancats
Resum per Econòmic

Data 22.03.2024
Full 1/ 1
LI-022
Període M 12

	Contrat íntegrament	Anul·lacions	Altres Dades	Contrat Líquid	Recaptació íntegra	Pendent cobrament
*** Total Pressupost	2.763.299,64			2.763.299,64	2.763.299,64	
*** 4 Transferències corrents	2.761.216,26			2.761.216,26	2.761.216,26	
*** 7 Transferències de capital	2.083,38			2.083,38	2.083,38	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Data 22.03.2024
 Full 1/ 1
 II-022
 Període M 12

Estat d'execució del pressupost d'ingressos
 Exercicis tancats
 Resum per Exercici, Subconcepte

	Contrat íntegr	Anul·lacions	Altres Dades	Contrat líquid	Recaptació íntegr	Rement cobrament
** Total Pressupost	2.763.299,64			2.763.299,64	2.763.299,64	
* 2022 2022	2.763.299,64			2.763.299,64	2.763.299,64	
45000 De la comunitat autònoma de les Illes Balears	2.761.216,26			2.761.216,26	2.761.216,26	
75000 De la comunitat autònoma de les Illes Balears	2.083,38			2.083,38	2.083,38	

Firmado por JUSTO ALBERTO ROIBAL
 HERNANDEZ - DNI ***9427** el día
 29/05/2024 con un certificado
 emitido por AC Firmaprofesional
 - CUALIFICADOS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS