

**PRESSUPOSTS GENERALS PER AL 2012  
COMUNITAT AUTÒNOMA DE LES ILLES  
BALEARS**

**AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE LES ILLES BALEARS**

**TOM 6**



# ÍNDIX

1.	Agència Tributària de les Illes Balears.....	1
1.1.	Memòries .....	3
1.1.1.	Memòria de la secció.....	5
1.1.1.1.	50.Agència Tributària de les Illes Balears .....	7
1.1.2.	Memòries dels programes. Objectius i activitats .....	11
1.1.2.1.	50.Agència Tributària de les Illes Balears .....	13
1.1.2.1.1.	613A.Gestió i inspecció de tributs .....	13
1.1.2.1.2.	613B.Suport a la gestió tributària .....	19
1.2.	Pressupost d'Ingressos .....	23
1.3.	Pressupost de Despeses .....	27
1.3.1.	50.Agència Tributària de les Illes Balears .....	29
1.3.1.1.	500.Agència Tributària de les Illes Balears .....	29
1.3.1.1.1.	613A.Gestió i inspecció de tributs .....	29
1.3.1.1.2.	613B.Suport a la gestió tributària .....	33
1.4.	Resums del pressupost .....	37
1.4.1.	50.Agència Tributària de les Illes Balears .....	39
2.	Territorialització de la inversió.....	43
2.1.	50.Agència Tributària de les Illes Balears .....	44



1

Agència Tributària de les Illes Balears



1.1  
Memòries





1.1.1

Memòria de la secció



1.1.1.1

50.Agència Tributària de les Illes Balears





L'Estatut d'autonomia de les Illes Balears, en la seva redacció per Llei orgànica 1/2007, de 28 de febrer, ha suposat una passa més respecte a la necessitat d'avançar en una major autonomia financera i corresponsabilitat fiscal des de la vessant organitzativa.

D'acord amb això, la norma institucional bàsica de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears preveu, en l'article 133, la creació de l'Agència Tributària de les Illes Balears, com a un ens de naturalesa estatutària al qual correspondrà la gestió, la recaptació, la liquidació i la inspecció dels tributs propis de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, així com, per delegació de l'Estat, dels tributs estatals cedits totalment, delegació que es pot fer extensiva, fins i tot, a la resta de tributs estatals recaptats per l'Estat en l'àmbit territorial de les Illes Balears, per mitjà d'un conveni de col·laboració entre l'Agència Estatal de l'Administració Tributària i l'Agència Tributària de les Illes Balears. Doncs bé, en compliment del mandat estatutari, amb la Llei 3/2008 de 14 d'abril, es va crear i regular l'Agència Tributària de les Illes Balears que, des de l'1 de gener de 2009 ha exercit funcions de recaptació i, també de gestió, inspecció i liquidació dels recursos d'altres administracions públiques que, en virtut de llei, conveni, delegació de competències o encomana de gestió, s'hagin atribuït a la Comunitat Autònoma.

Una vegada posada en funcionament l'Agència Tributària de les Illes Balears s'han consolidat les bases per dur a terme la gestió en matèria tributària, fonamentada en els principis d'objectivitat, eficàcia, eficiència i transparència, amb especial atenció al servei a la ciutadania, a la implantació de les noves tecnologies en l'àmbit tributari, a la lluita contra el frau fiscal i a la potenciació de la col·laboració amb les altres administracions públiques i, en particular, amb l'Administració tributària estatal.

En particular, l'Agència Tributària ha exercit i mantindrà l'exercici d'aquestes funcions en l'àmbit tributari i de recaptació pròpies de les entitats locals, amb la finalitat de col·laborar amb aquestes entitats en la millor gestió dels seus recursos econòmics.

L'Agència dotada d'un major nivell d'autonomia i flexibilitat, ha comptat durant aquests anys de funcionament amb uns recursos i serveis generals propis i especialitzats per raó de la matèria, especialment pel que fa al personal i a la gestió economicofinancera.

Atesos els nous compromisos de l'Agència adquirits l'exercici 2010 amb l'assumpció a partir de gener de 2011 de les funcions de les oficines liquidadores, es fa palès que per a l'exercici 2012, s'han de disposar dels mitjans econòmics i de personal adients per poder mantenir la qualitat del servei, evitant qualsevol obstacle que pugui entorpir l'exercici de les seves funcions amb les degudes garanties per als ciutadans i, també per al seu personal.

Així, amb la finalitat d'assolir una major flexibilitat i agilitat en el seu funcionament, s'estableix un sistema de control financer permanent per part de la Intervenció General d'acord amb el pla anual que aprovi el conseller o consellera competent en matèria d'hisenda.

Així mateix, es preveu un òrgan intern específic de control, la inspecció de serveis de l'Agència, al qual li correspon el control ordinari de la gestió i el compliment del programa anual d'actuació de l'Agència.

No obstant això, també és necessari establir mecanismes de seguiment i de control de l'eficàcia i l'eficiència de l'Agència respecte al compliment dels seus objectius. En aquest sentit, s'elabora un pla anual d'actuació, que ha de contenir la previsió dels resultats que es



pretenen obtenir, i que serà objecte d'un seguiment continuat i d'informe al Parlament de les Illes Balears.

Pel que fa a les despeses de personal aquestes deriven de la necessitat de comptar amb un personal propi i especialitzat, la qual cosa queda reflectida a la corresponent relació de llocs de feina de l'Agència que s'adapta a la seva estructura organitzativa i que és el punt de partida del seu desenvolupament.

Cal destacar, dins aquest desenvolupament, les actuacions dels corresponents òrgans de l'Agència dirigides a l'aprovació de l'oferta pública d'ocupació, la realització dels processos de selecció i provisió, la integració del personal en els cossos propis de l'Agència i especialitzats en matèria tributària i, finalment, a l'elaboració i execució del pla anual de formació i perfeccionament.

Per acabar, les relacions interadministratives amb altres administracions públiques, en particular amb les entitats locals i amb l'Administració tributària estatal, es duran a terme amb els corresponents instruments de col·laboració que preveu la Llei de l'Agència Tributària de les Illes Balears, principalment convenis, així com qualsevol altra fórmula jurídica admesa en dret.

1.1.2

Memòries dels programes. Objectius i activitats





1.1.2.1.1

613A.Gestió i inspecció de tributs





El programa 613A de gestió e inspecció de L'Agència Tributària de les Illes Balears té encomanades les següents tasques:

- La gestió, inspecció i recaptació en període voluntari i executiu dels tributs cedits (impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, impost sobre successions i donacions, taxa sobre el joc ) a la CAIB, d'acord amb el que es disposa a la Llei Orgànica 8/1980, de 22 de setembre, de finançament de les comunitats autònomes i la Llei 21/2001, de 27 de desembre per la qual es regulen les mesures fiscals i administratives del nou sistema de finançament de les comunitats autònomes de règim comú.
- La creació, mitjançant Llei del Parlament de les Illes Balears, de tributs propis.
- La lluita contra el frau fiscal.
- La potenciació amb l'Administració Tributària de l'Estat de les relacions de coordinació i cooperació a través dels instruments de col·laboració que preveu la Llei de l'Agència Tributària de les Illes Balears, a més dels diferents òrgans de coordinació que ja existeixen actualment com són els grups de treball del Consejo de Política Fiscal y Financiera, la Dirección General de Financiación Territorial, el Consejo Superior para la Dirección y Coordinación de la gestión Tributaria i els Consejos Territoriales de Dirección para la Gestión Tributaria i la Gerencia del Catastro.

La creació a l'any 2009 de l'Agència Tributària de les Illes Balears, ha suposat la reorganització de l'Administració Tributària Autònoma i l'assumpció per aquesta de totes les funcions que abans desenvolupava la Direcció General de Tributs i Recaptació.

Amb la posada en marxa l'Agència Tributària autonòmica , es mantenen els objectius clàssics de tota administració tributària consistents en la millora del servei d'informació i atenció al ciutadà i de lluita contra el frau fiscal.

En relació al primer d'ells han desenvolupar-se programes informàtics que permetin evitar desplaçaments als ciutadans i facilitin la confecció de les declaracions. En especial s'ha d'impulsar l'ús d'Internet per al pagament i la presentació de tributs i altres ingressos públics i desenvolupar programes d'ajuda per l'impost sobre Successions i Donacions, i per l'impost sobre Transmissions Patrimonials i Actes Jurídics Documentats. En aquesta línia es preveu, entre d'altres, les actuacions següents:

1. Reforçar el servei d'informació als ciutadans.
2. Mantenir el servei de Renda Àgil.

En referència al segon objectiu, s'han de continuar impulsant les àrees de gestió, inspecció i recaptació. Per aconseguir aquest objectiu són claus dues tasques:

1. Millorar els programes informàtics de gestió integral dels tributs.
2. Millorar l'obtenció d'informació i el seu tractament.

En aquest sentit els objectius prevists per al 2012 que es concreten en:

1. Manteniment i potenciació de l'accés a les bases de dades de l'Agència Tributària de l'Estat (AEAT) i del Cadastre.
2. Desenvolupament d' una base de dades pròpies
3. Elaboració d'eines de selecció de contribuents
4. Establiment de controls periòdics d'activitat i qualitat en cadascuna de les àrees.



5. Implantació de nous mètodes de valoració de béns com a conseqüència dels canvis introduïts per la Llei 36/2006 de 29 de novembre de mesures de prevenció del frau fiscal.
6. Elaboració de plans d'actuació conjunta amb l'Agència Tributària de l'Estat.



<b>Objectius i activitats</b>		
<b>SECCIÓ</b>	<b>50</b>	<b>Agència Tributària de les Illes Balears</b>
<b>Programa</b>	<b>613A</b>	<b>Gestió i inspecció de tributs</b>
<b>Objectiu</b>	<b>1</b>	<b>Millora del servei al ciutadà</b>
Activitat	1	Reforçar el servei d'informació al ciutadà
Activitat	2	Mantenir la campanya de Renda Agil
<b>Objectiu</b>	<b>2</b>	<b>Lluita contra el frau fiscal</b>
Activitat	1	Millorar els programes informàtics de gestió integral de tributs
Activitat	2	Millorar l'obtenció d'informació i el seu tractament



1.1.2.1.2

613B.Suport a la gestió tributària







Els serveis de recaptació i recursos encarregats de desenvolupar el programa 613B de suport a la gestió tributària desenvolupen les següents funcions:

La recaptació dels tributs, les funcions del qual són el control, seguiment i gestió de la recaptació executiva, la supervisió de les zones de recaptació i dur a terme l'execució dels convenis signats amb les corporacions locals sobre al delegació de les funcions en matèria de gestió i recaptació tributària i amb les entitats autònomes les quals han encomanat la recaptació executiva dels seus recursos econòmics.

La resolució dels recursos administratius que inclou les funcions de resolució de recursos presentats en via executiva contra les resolucions adoptades en matèria de tributs propis i cedits de la comunitat autònoma, així com els que es interposin contra actes administratius referits els períodes voluntari i executiu dels tributs locals quan la CAIB hagi assumit mitjançant conveni aquesta competència .



<b>Objectius i activitats</b>		
<b>SECCIÓ</b>	<b>50</b>	<b>Agència Tributària de les Illes Balears</b>
<b>Programa</b>	<b>613B</b>	<b>Suport a la gestió tributària</b>
<b>Objectiu</b>	<b>1 Millorar l'eficàcia en la tramitació de recursos</b>	
Activitat	1	Desenvolupar noves eines informàtiques per la gestió de recursos
Activitat	2	Mantenir els terminis de resolució de recursos
<b>Objectiu</b>	<b>2 Desenvolupar altres vies de cobrament en via executiva</b>	
<b>Objectiu</b>	<b>3 Mantenir els serveis que es presta als ens locals</b>	
Activitat	1	Mantenir serveis de gestió de tributs locals per Internet
Activitat	2	Mantenir els serveis en matèria de gestió cadastral
Activitat	3	Unificar el serveis d'atenció al ciutadà
Activitat	4	Millorar les modalitats de pagament de deutes
Activitat	5	Mantenir la col·laboració amb la gestió de l'IBI
Activitat	6	Col·laborar en les tasques relacionades amb la gestió tributària
Activitat	7	Col·laborar en tasques de tramitació d'expedients sancionadors

1.2

Pressupost d'Ingressos





<b>Pressupost d'ingressos</b>		
<b>SECCIÓ</b>	<b>50</b>	<b>Agència Tributària de les Illes Balears</b>
<b>C.GESTOR</b>	<b>0</b>	<b>Agència Tributària de les Illes Balears</b>
<b>Subconcepte</b>		<b>Euros</b>
<b>3</b>	<b>Taxes, prestació de serveis i altres ingressos</b>	<b>27.466</b>
33	Venda de béns	27.466
339	Venda d'altres béns	27.466
33901	Venda d'impresos	27.466
<b>4</b>	<b>Transferències corrents</b>	<b>9.463.120</b>
45	De comunitats autònomes	9.463.120
450	De la Comunitat Autònoma de les Illes Balears	9.463.120
45000	De la Comunitat Autònoma de les Illes Balears	9.463.120
<b>5</b>	<b>Ingressos patrimonials</b>	<b>109.000</b>
52	Interessos de dipòsits	109.000
520	Interessos de comptes bancaris	109.000
52099	Altres interessos de comptes bancaris	109.000
<b>7</b>	<b>Transferències de capital</b>	<b>670.904</b>
75	De comunitats autònomes	670.904
750	De la Comunitat Autònoma de les Illes Balears	670.904
75000	De la Comunitat Autònoma de les Illes Balears	670.904
<b>Total C.GESTOR</b>		<b>10.270.490</b>
<b>Total SECCIÓ</b>		<b>10.270.490</b>



1.3

Pressupost de Despeses





1.3.1.1.1

613A.Gestió i inspecció de tributs





<b>Pressupost de despeses</b>		
<b>SECCIÓ</b>	<b>50</b>	<b>Agència Tributària de les Illes Balears</b>
<b>C.GESTOR</b>	<b>0</b>	<b>Agència Tributària de les Illes Balears</b>
<b>Programa</b>	<b>613A</b>	<b>Gestió i inspecció de tributs</b>
<b>Subconcepte</b>		<b>Euros</b>
<b>1</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>6.336.134</b>
10	Retribucions d'alts càrrecs	87.953
100	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	87.953
10000	Retribucions bàsiques	16.793
10001	Altres remuneracions	66.980
10002	Triennis	4.180
12	Retribucions de funcionaris i personal estatutari	5.021.952
120	Retribucions bàsiques	2.322.940
12000	Sous del subgrup A1	543.061
12001	Sous del subgrup A2	438.822
12002	Sous del subgrup C1	168.043
12003	Sous del subgrup C2	569.744
12004	Sous d'agrupacions professionals	15.358
12005	Triennis	275.084
12009	Altres retribucions bàsiques	312.828
121	Retribucions complementàries	2.699.012
12100	Complement de destinació	919.038
12101	Complement específic	957.930
12102	Complement de productivitat compensada	697.388
12103	Indemnització per residència	124.520
12109	Altres complements	136
13	Retribucions del personal laboral	32.456
130	Laboral fix	32.456
13000	Retribucions bàsiques	17.017
13001	Complement de conveni	3.492
13002	Complement de compensació de costos d'insularitat	996
13004	Complement específic	4.119
13005	Triennis	6.832
14	Altre personal	47.280
141	Retribucions d'altre personal	47.280
14100	Retribucions d'altre personal	47.280
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador	1.146.493
160	Quotes socials	1.069.493
16000	Seguretat social	1.069.493
162	Despeses socials a favor dels funcionaris i personal no laboral	77.000
16204	Acció social	77.000
<b>2</b>	<b>Despeses corrents en béns i serveis</b>	<b>1.534.856</b>
20	Arrendaments i cànon	170.607
202	Arrendaments d'edificis i d'altres construccions	157.579
20200	Arrendaments d'edificis i d'altres construccions	157.579
204	Arrendaments de material de transport	13.028



<b>Pressupost de despeses</b>		
<b>SECCIÓ</b>	<b>50</b>	<b>Agència Tributària de les Illes Balears</b>
<b>C.GESTOR</b>	<b>0</b>	<b>Agència Tributària de les Illes Balears</b>
<b>Programa</b>	<b>613A</b>	<b>Gestió i inspecció de tributs</b>
<b>Subconcepte</b>		<b>Euros</b>
20400	Arrendaments de material de transport	13.028
21	Reparacions, manteniment i conservació	230.000
212	D'edificis i altres construccions	40.000
21200	D'edificis i d'altres construccions	40.000
213	De maquinària, instal·lacions i utilitatge	100.000
21300	De maquinària, instal·lacions i utilitatge	100.000
216	D'equips per a processos d'informació	90.000
21600	D'equips per a processos d'informació	90.000
22	Material, subministraments i altres	1.084.249
220	Material d'oficina	312.900
22000	Ordinari no inventariable	100.000
22001	Premsa, revistes i altres publicacions	2.900
22002	Material informàtic no inventariable	210.000
221	Subministraments	222.000
22100	Energia elèctrica	100.000
22101	Aigua	22.000
22109	Altres subministraments	100.000
226	Despeses diverses	187.693
22609	Altres despeses diverses	187.693
227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals	361.656
22700	Neteja i endreçament	115.000
22701	Seguretat	136.656
22706	Estudis i treballs tècnics	50.000
22709	Altres treballs	60.000
23	Indemnitzacions per raó del servei	50.000
230	Dietes, locomoció i trasllats	50.000
23000	Dietes, locomoció i trasllats	50.000
<b>3</b>	<b>Despeses financeres</b>	<b>1.500.000</b>
31	De préstecs en euros	1.500.000
310	Interessos	1.500.000
31009	Interessos, préstecs a curt termini	1.500.000
<b>6</b>	<b>Inversions reals</b>	<b>670.904</b>
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	150.000
626	Equips per a processos d'informació	150.000
62600	Equips per a processos d'informació	150.000
64	Despeses en inversions de caràcter immaterial	520.904
640	Despeses en inversions de caràcter immaterial	520.904
64000	Despeses en inversions de caràcter immaterial	520.904
<b>Total Programa</b>		<b>10.041.894</b>

1.3.1.1.2

613B.Suport a la gestió tributària





<b>Pressupost de despeses</b>		
<b>SECCIÓ</b>	<b>50</b>	<b>Agència Tributària de les Illes Balears</b>
<b>C.GESTOR</b>	<b>0</b>	<b>Agència Tributària de les Illes Balears</b>
<b>Programa</b>	<b>613B</b>	<b>Suport a la gestió tributària</b>
<b>Subconcepte</b>		<b>Euros</b>
<b>2</b>	<b>Despeses corrents en béns i serveis</b>	<b>228.596</b>
22	Material, subministraments i altres	228.596
227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals	228.596
22708	Serveis de recaptació	228.596
<b>Total Programa</b>		<b>228.596</b>
<b>Total C.GESTOR</b>		<b>10.270.490</b>
<b>Total SECCIÓ</b>		<b>10.270.490</b>





1.4

Resums del pressupost





<b>Ingressos per capítol</b>		
<b>SECCIÓ</b>	<b>50</b>	<b>Agència Tributària de les Illes Balears</b>
<b>Capítol</b>		<b>Euros</b>
3	Taxes, prestació de serveis i altres ingressos	27.466
4	Transferències corrents	9.463.120
5	Ingressos patrimonials	109.000
<b>Operacions corrents</b>		<b>9.599.586</b>
7	Transferències de capital	670.904
<b>Operacions de capital</b>		<b>670.904</b>
<b>Operacions no financeres</b>		<b>10.270.490</b>
<b>Operacions financeres</b>		<b>0</b>
<b>Total SECCIÓ</b>		<b>10.270.490</b>



<b>Despeses per capítol</b>		
<b>SECCIÓ</b>	<b>50</b>	<b>Agència Tributària de les Illes Balears</b>
<b>Capítol</b>		<b>Euros</b>
1	Despeses de personal	6.336.134
2	Despeses corrents en béns i serveis	1.763.452
3	Despeses financeres	1.500.000
<b>Operacions corrents</b>		<b>9.599.586</b>
6	Inversions reals	670.904
<b>Operacions de capital</b>		<b>670.904</b>
<b>Operacions no financeres</b>		<b>10.270.490</b>
<b>Operacions financeres</b>		<b>0</b>
<b>Total SECCIÓ</b>		<b>10.270.490</b>



<b>Despeses per programa</b>		
<b>SECCIÓ</b>	<b>50</b>	<b>Agència Tributària de les Illes Balears</b>
<b>Programa</b>		<b>Euros</b>
613A	Gestió i inspecció de tributs	10.041.894
613B	Suport a la gestió tributària	228.596
<b>Total SECCIÓ</b>		<b>10.270.490</b>
<b>Total General</b>		<b>10.270.490</b>



2

Territorialització de la inversió



<b>TERRITORIALITZACIÓ DE LA INVERSIÓ</b>					
<b>SECCIÓ</b>	<b>50</b>	<b>AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE LES ILLES BALEARS</b>			
<b>C.GESTOR</b>	<b>0</b>	<b>AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE LES ILLES BALEARS</b>			
<b>CAPÍTOL</b>	<b>6</b>	<b>INVERSIONS REALS</b>			
			<b>INDETERMINAT</b>	<b>MALLORCA, EXCEPTE PALMA</b>	<b>MALLORCA, MUNICIPI PALMA</b>
	<b>SUBCONCEPTE</b>	<b>TERRITORI</b>	<b>00</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
62600	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ		150.000		
64000	DESPESES EN INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL		520.904		
		<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>670.904</b>		
		<b>TOTAL C.GESTOR</b>	<b>670.904</b>		
		<b>TOTAL SECCIÓ</b>	<b>670.904</b>		





				EUROS
MENORCA	EIVISSA	FORMENTERA		
20	30	40	TOTAL	
			150.000	
			520.904	
			<b>670.904</b>	
			<b>670.904</b>	
			<b>670.904</b>	



