



**Ajuntament  
de Barcelona**

**Drets Socials  
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat**

# **INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT**

## **PROPOSTA DE PRESSUPOST 2 0 1 8**



## **I N D E X**

### **PRESSUPOST 2018 ..... 3**

Pressupost per programes ..... 7

### **MEMÒRIA ..... 8**

Relació d'objectius a assolir.... 8

Organització ..... 10

Bases utilitzades per avaluar ingressos i despeses ..... 12

Programa d'inversions a realitzar ..... 16

### **ANNEX DE PERSONAL ..... 17**

Plantilla pressupostària

Plantilla prevista al finalitzar els exercicis 2017 i 2018

Plantilla mitjana dels exercicis 2017 i 2018

### **Liquidació del pressupost de 2016 ..... 19**

### **Avenç dels primers 6 mesos del 2017 ..... 24**

### **Bases d'execució ..... 27**



## PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

Cap.	Art.	Part.	Subp.	Descripció	Import	Total Part.	Total Art.	Total Cap.	%
<b>3</b>				<b>ALTRES INGRESSOS</b>				<b>5.010,00</b>	<b>0,0%</b>
	34			PRESTACIÓ DE SERVEIS			5.000,00		
		34180		Equipaments residencials	5.000,00				
	39			ALTRES INGRESSOS DIVERSOS			10,00		
		399		ALTRES INGRESSOS DIVERSOS		10,00			
			39999	Altres ingressos diversos	10,00				
<b>4</b>				<b>TRANSFERENCIES CORRENTS</b>				<b>11.652.285,20</b>	<b>100,0%</b>
	40			DE L'ADM.GENERAL DE L'ENTITAT LOCAL			10.752.708,78		92,2%
		400		DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA		10.752.708,78			
			40000	Manteniment IMPD	9.197.282,99				
			40004	Cte. programa amb Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	1.555.425,79				
	41			DE OA DE L'AJUNTAMENT			10,00		0,0%
		410		DE OA DE L'AJUNTAMENT		10,00			
			41000	De l'IMEB	10,00				
	44			D'ENS PÚBLICS I SOC.MERCANTILS DE L'AJUNTAMENT			46.500,00		0,4%
		440		D'ENS PÚBLICS DE L'AJUNTAMENT		46.500,00			
			44020	Encomana de Gestió IMPJ	46.500,00				
	45			DE COMUNITATS AUTONOMES			853.026,42		7,3%
		450		DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL		853.026,42			
			45002	Transf. en matèria de serveis socials i igualtat	853.016,42				
			45050	Transf. en matèria de ocupació i desenv. local	10,00				
	46			D'ENTITATS LOCALS			20,00		
		464		D' àrees Metropolitanes		10,00			
			46499	De l'AMB	10,00				
		469		ALTRES ENTITATS LOCALS		10,00			
			46900	Altres subvencions Entitats locals	10,00				
	47			D'EMPRESSES PRIVADES			10,00		
		470		D'EMPRESSES PRIVADES		10,00			
			47000	D'empreses privades	10,00				
	49			DE L'EXTERIOR			10,00		
		499		ALTRES SUBVENCIONS		10,00			
			49900	Altres aportacions de l'exterior	10,00				
<b>5</b>				<b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>				<b>10,00</b>	
	52			INTERESSOS DE DIPOSITS			10,00		
		520		INTERESSOS DE DIPOSITS		10,00			
			52000	En comptes de bancs o caixes	10,00				
<b>8</b>				<b>ACTIUS FINANCERS</b>				<b>10,00</b>	
	83			Reintegre Préstecs fora Sector Públic a C/T			10,00		
		830		Reintegre Préstecs fora Sector Públic a C/T		10,00			
			83000	Reintegrament al personal	10,00				
				<b>TOTAL INGRESSOS</b>				<b>11.657.315,20</b>	<b>100,0%</b>



## PRESSUPOST DE DESPESES 2018

Cap.	Art.	Part.	Subp.	Descripció	Import	Total partida	Total Art.	Total Cap.	%
<b>1</b>				<b>PERSONAL</b>				<b>3.746.247,75</b>	<b>32,1%</b>
	10			PERSONAL FUNCIONARI			72.015,02		
		10100		Personal directiu	72.015,02				
	12			PERSONAL FUNCIONARI			2.013.764,96		
		120		RETRIBUCIONS BÀSIQUES		968.943,78			
		12000		Funcionaris retribucions. bàsiques A1	243.971,34				
		12001		Funcionaris retribucions. bàsiques A2	536.324,44				
		12003		Funcionaris retribucions. bàsiques C1	37.212,07				
		12004		Funcionaris retribucions. bàsiques C2	41.322,84				
		12006		Funcionaris triennis	110.113,09				
		121		RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES		1.044.821,18			
		12100		Funcionaris complement destinació	327.938,45				
		12101		Funcionaris complements específics	716.882,73				
	13			PERSONAL LABORAL			704.864,92		
		130		LABORAL FIX		621.506,12			
		13000		Personal laboral fix	297.877,03				
		13001		Hores extraordinàries	10,00				
		13002		Altres retribucions de personal laboral	323.619,09				
		131		LABORAL TEMPORAL		83.358,80			
		13100		Personal laboral eventual	83.358,80				
	15			INCENTIUS AL RENDIMENT			189.252,18		
		150		COMPL.PRODUC., ASSIST. I PUNTUALITAT		189.252,18			
		15000		Compl. Prod., Assistència i Puntualitat	189.252,18				
		151		Gratificacions		0,00			
	16			QUOTES, PREST., DESP.SOC. A CÀRREC EMPRESA			766.350,67		
		160		QUOTES SOCIALS		750.096,69			
		16000		Primes i quotes personal laboral	157.363,44				
		16001		Primes i quotes func. Integrats	62.199,23				
		16002		Primes i quotes func. Nou ingrés	331.328,25				
		16005		Primes i quotes interí nou ingrés	199.205,77				
		161		PRESTACIONS SOCIALS		0,00			
		162		DESPESES SOCIAL		10.010,00			
		16200		Formació del personal	10.000,00				
		16204		Despeses acció social	10,00				
		164		COMPLEMENT FAMILIAR		6.243,98			
		16400		Ajut familiar	6.243,98				
<b>2</b>				<b>BENS CORRENTS I SERVEIS</b>				<b>1.854.550,26</b>	<b>15,9%</b>
	20			ARRENDAMENTS			65.825,00		
		202		ARRENDAMENTS EDIFICIS I CONSTRUCCIONS		64.425,00			
		20200		Edificis i altres construccions	64.425,00				
		205		ARRENDAMENTS MOBILIARI I EQUIPAMENT		1.400,00			
		20500		Mobiliari i equipament	1.400,00				
	21			REPARACIONS, MANT. I CONSERVACIÓ			65.270,31		
		213		MAQUIN., INSTAL., UTILLATGE		33.600,00			
		21300		Reparacions maq., instal·lacions i utillatge	33.000,00				
		21304		Reparacions ascensor	600,00				
		215		MOBILIARI I EQUIPAMENT		13.670,31			
		21500		Reparacions de mobiliari i equipament	3.170,31				
		21508		Manteniment de la fotocopidora	10.500,00				
		216		EQUIPS PROCESSAMENT INFORMACIÓ		18.000,00			
		21600		Equips pel processament de la informació	18.000,00				
	22			MATERIAL, SUBMINIST. I ALTRES			1.708.954,95		
		220		MATERIAL D'OFICINA		18.000,00			
		22000		Material d'oficina ordinari	11.000,00				
		22001		Prensa, llibres, publicacions	1.000,00				
		22002		Material informàtic no inventariable	6.000,00				
		221		SUBMINISTRAMENTS		63.010,00			
		22100		Energia elèctrica	28.000,00				



Cap.	Art.	Part.	Subp.	Descripció	Import	Total partida	Total Art.	Total Cap.	%
			22101	Aigua	5.800,00				
			22102	Gas	10,00				
			22110	Productes higiènics i neteja	600,00				
			22199	Altres subministraments	28.600,00				
		222		COMUNICACIONS		49.750,00			
			22200	Comunicacions telefòniques	23.750,00				
			22201	Comunicacions postals	25.000,00				
			22205	Serveis de missatgeria	1.000,00				
		223				6.250,00			
			22300	Manipulació, transport i distribució	6.250,00		0,00		
		224		PRIMES D'ASSEGURANCES		9.290,00			
			22400	Primes d'assegurances	9.290,00				
		225		TRIBUTS		10,00			
			22500	Tributs estatals	10,00				
		226		DESPESES DIVERSES		86.600,00			
			22601	Atencions protocol·làries	2.000,00				
			22602	Divulgació i comunicació	40.000,00				
			22603	Anuncis en publicacions oficials	4.000,00				
			22604	Despeses jurídiques	2.000,00				
			22606	Reunions i conferències	25.000,00				
			22611	De comunitat	9.000,00				
			22699	Altres despeses diverses	4.600,00				
		227		TREB. REALIT. PER ALTRES EMPRESES		1.476.044,95			
			22700	Serveis de neteja	40.000,00				
			22701	Seguretat	2.000,00				
			22703	Treballs i estudis tècnics	80.800,00				
			22706	Estudis	8.000,00				
			22707	Informes	17.000,00				
			22709	Formació d'usuaris	12.000,00				
			22719	Altres contractes de serveis	443.187,09				
			22731	Altres contractes Benestar Social	223.207,86				
			22736	Reconeixements mèdics	1.500,00				
			22737	Sanejament i control plagues	500,00				
			22741	Supervisions	7.700,00				
			22742	Serveis administratius	2.000,00				
			22743	Traduccions	14.000,00				
			22799	Altres contractes de serveis municipals	624.150,00				
	23			INDEMNITZACIONS PER MOTIU DEL SERVEI			14.500,00		
		230		DIETES DEL PERSONAL		4.500,00			
			23010	Dietes del personal directiu	1.000,00				
			23020	Dietes del personal	3.500,00				
		231		LOCOMOCIO DEL PERSONAL		10.000,00			
			23110	Locomoció de personal directiu	1.500,00				
			23120	Locomoció de personal no directiu	8.500,00				
<b>3</b>				<b>DESPESES FINANCERES</b>				<b>700,00</b>	<b>0,0%</b>
	35			INTERESOS DEMORA I ALTRES DESP.FINAN.			700,00		
		359		ALTRES DESPESES FINANCERES		700,00			
			35900	Altres despeses financeres	700,00				
<b>4</b>				<b>TRANSFERENCIES CORRENTS</b>				<b>6.055.767,19</b>	<b>51,9%</b>
	46			A ENTITATS LOCALS			2.578.128,00		
		464		A AREES METROPOLITANES		2.495.118,00			
			46499	Aportació Transport Especial	2.495.118,00				
		467		A CONSORCIS		83.010,00			
			46746	Al Consorci de Serveis Socials	10,00				
			46747	Al Consorci per la Normalització lingüística	12.000,00				
			46748	Al Consorci de l'auditori i l'orquestra	71.000,00				
	48			A FAMILIES I INST.SENSE AFANY DE LUCRE			3.477.639,19		
		480		ATENCIIONS BENÈFIQUES I ASISTENCIALS		320.949,57			
			48001	Aportacions a famílies	10,00				
			48003	Ajuts per allotjaments	320.939,57				
	481			AJUTS A ESTUDIS I INVESTIGACIONS.		5.800,00			



Cap.	Art.	Part.	Subp.	Descripció	Import	Total partida	Total Art.	Total Cap.	%
			48100	Beques	5.800,00				
		489		ALTRES TRANSFERENCIES		3.150.889,62			
			48901	Subvencions ordinàries	1.230.000,00				
			48902	Subvenció IVTM	7.500,00				
			48903	Xarxa Inserció laboral i altres convenis	558.389,62				
			48904	Subvenció Vida independent	1.355.000,00				
<b>6</b>				<b>INVERSIONS REALS</b>				<b>40,00</b>	<b>0,0%</b>
	62			INV. PER FUNC.OPERATIU SERVEIS			30,00		
		623		INSTAL·LACIONS		10,00			
			62300	Instal·lacions i domòtica	10,00				
		625		MOBILIARI I EQUIPAMENT		10,00			
			62500	Mobiliari i equipament	10,00				
		626		EQUIPAMENT INFORMATIC		10,00			
			62600	Equipament informàtic	10,00				
	64			INVERSIONS DE CARACTER IMMATERIAL			10,00		
		641		APLIC.INFORMATIQUES		10,00			
			64100	Aplicacions informàtiques	10,00				
<b>8</b>				<b>ACTIUS FINANCERS</b>				<b>10,00</b>	<b>0,0%</b>
	83			PRESTECES FORA DEL SECTOR PÚBLIC			10,00		
		830		Préstecs a curt termini		10,00			
			83000	Concessió de préstecs al Personal	10,00				
				<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>11.657.315,20</b>			<b>11.657.315,20</b>	<b>100%</b>



## **PRESSUPOST PER PROGRAMES**

S'adopta un programa únic d'acord amb la estructura pressupostària per programes.

<b>Núm.</b>	<b>Descripció del Programa</b>	<b>Cap.1</b>	<b>Cap.2</b>	<b>Cap.3</b>	<b>Cap.4</b>	<b>Cap.5</b>	<b>Cap.6</b>	<b>Cap.7</b>	<b>Cap.8</b>
23411	Atenció a les persones discapacitades	3.746.247,75	1.854.550,26	700,00	6.055.767,19		40,00		10,00
<b>Total</b>		<b>3.746.247,75</b>	<b>1.854.550,26</b>	<b>700,00</b>	<b>6.055.767,19</b>	<b>-</b>	<b>40,00</b>	<b>-</b>	<b>10,00</b>



## **MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2018**

### **RELACIÓ D'OBJECTIUS A ASSOLIR I ACTIVITATS A REALITZAR**

Els objectius i actuacions per l'any 2018 fan referència a les orientacions estratègiques establertes al document de bases del Programa d'Actuació Municipal 2016-2019 (pendent d'aprovació)

#### **EIX 1. Una Barcelona diversa que asseguri el bon viure**

##### **1.1. Justícia social.**

---

Actuacions previstes al PAM

1.1.16. Innovació social, recerca aplicada i coproducció de polítiques públiques

##### **1.2. Autonomia personal i reconeixement de les cures.**

---

Actuacions previstes al PAM

1.2.1. Promoure la garantia de drets de les persones amb diversitat funcional

1.2.2. Elaborar el Pla d'accessibilitat universal

1.2.3. Impulsar l'accessibilitat comunicativa dels productes i dels serveis en el marc de l'accessibilitat i promoure la formació i informació de la llengua de signes catalana.

1.2.5. Ampliar el programa de vida independent.

1.2.6. Impulsar la participació de les persones amb diversitat funcional

1.2.7. Impulsar l'oficina d'atenció a les persones amb diversitat funcional

##### **1.6 Habitatge**

---

Actuacions previstes al PAM

1.6.19. Ajuts per millorar la funcionalitat i l'accessibilitat de l'interior dels habitatges

#### **EIX 2. Una Barcelona amb empena per a una economia plural**

##### **2.4. Ocupació de qualitat**

---

Actuacions previstes al PAM

2.4.7. Nou model d'orientació i intermediació laboral





## **EIX 3. Una Barcelona més humana i en transició ecològica.**

### **3.4. Mobilitat sostenible**

---

Actuacions previstes al PAM

3.4.7. Pla de mobilitat urbana

## **5. Una Barcelona oberta i compromesa amb el món**

### **5.1. Justícia global**

---

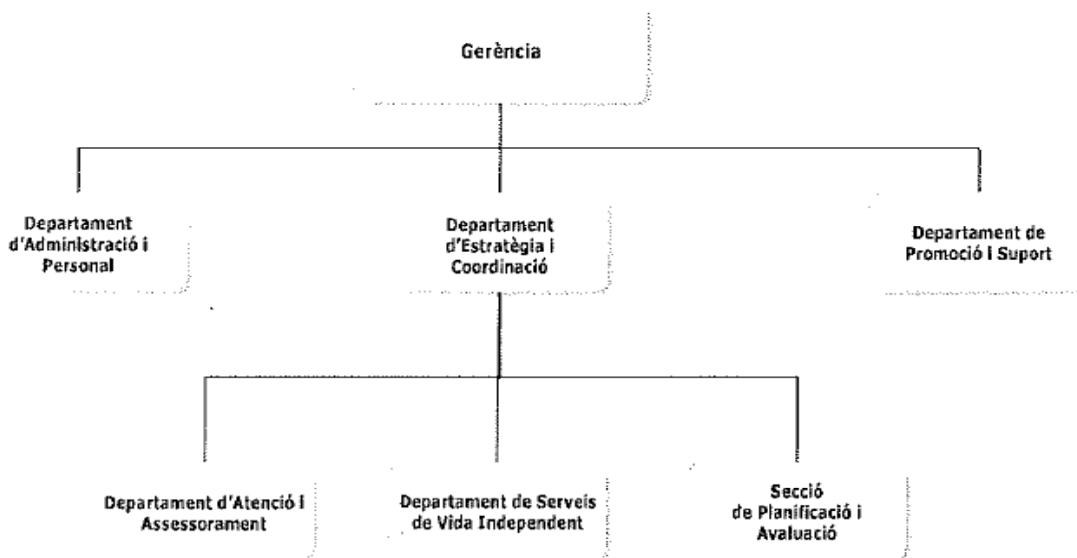
Actuacions previstes al PAM

5.1.3. Reforçar les xarxes de governs locals i el municipalisme transnacional



## ORGANITZACIÓ

L'estructura organitzativa de l'IMPD és la següent:



Tot seguit es detalla la missió de cadascuna de les unitats organitzatives:

### **Gerència**

Aplicar les polítiques adreçades a les persones amb discapacitat de Barcelona acordades per l'equip de govern de l'Ajuntament, el Consell Rector i la Presidència de l'IMPD.

✓ Comunicació

### **Estratègia i coordinació**

Coordinació de l'acció estratègica, planificació i avaluació de l'Institut i direcció dels serveis, programes i recursos de Vida Independent, Promoció i suport i d'Atenció i assessorament, d'acord amb els objectius d'accessibilitat universal, inclusió, autonomia i reconeixement de drets de les persones amb diversitat funcional.

### **Atenció i Assessorament**

Desenvolupar l'organització i la qualitat de la prestació del Servei de Suport i Assessorament especialitzat de i de l'Equip d'Assessorament laboral de l'Institut mitjançant la implantació del Pla del Servei i de l'establiment de nous sistemes d'atenció, amb la finalitat d'aconseguir els objectius marcats per la Direcció de l'Institut.

- ✓ Atenció al públic (Servei d'Assessorament i Suport Especialitzats)
- ✓ Integració Laboral (EAL)



#### **Vida independent**

Direcció dels serveis, programes i recursos del Departament de Vida Independent de l'Institut municipal de persones amb discapacitat, amb l'objectiu d'afavorir la promoció, autonomia, participació i benestar de les persones amb diversitat funcional i integrar els resultats esperats de cada servei amb la qualitat, eficàcia i eficiència requerida.

- ✓ Atenció precoç (EIPI's)
- ✓ Servei d'Autonomia Personal i Vida independent

#### **Planificació i Avaluació**

Donar suport tècnic al conjunt de l'IMPD a partir de l'organització dels processos de planificació i avaluació dels serveis i programes de l'Institut i de la observació i l'anàlisi contrastat de la realitat social i les tendències poblacionals de les persones amb discapacitat per a preveure els escenaris de futur, tot vetllant per la qualitat, la innovació i la millora contínua.

- ✓ Transport Especial

#### **Promoció i Suport**

Direcció del Servei de Promoció i Suport d'acord amb els objectius d'impuls i promoció de l'accessibilitat, de la inclusió i de la participació de les persones amb discapacitat i/o diversitat funcional als serveis – especialment els municipals-, als espais i a la vida de la ciutat a fi de que puguin gaudir-ne en igualtat de condicions com a part del conjunt de la ciutadania

#### **Administració i Personal**

Direcció i execució de la gestió econòmica, administrativa i dels recursos humans d'acord amb els objectius, directrius de la gerència de l'IMPD .



## **BASES UTILITZADES PER AVALUAR INGRESSOS I DESPESES**

### **INGRESSOS**

Per a l'any 2018, s'han previst uns INGRESSOS totals de 11.657.315,20 € la qual cosa suposa un increment de un 2,8 % en relació a la proposta de pressupost presentada per l'any 2017.

L'aportació total de l'Ajuntament suma 10.752.708,78€ la qual cosa suposa un increment de 2,6%. D'aquest total 9.197.282,99 € es financen amb càrrec al pressupost municipal i presenta l'increment de un 2,6%. La resta de l'aportació -1.555.425,79 € - respon a la previsió de finançament extern via Contracte Programa de l'Ajuntament de Barcelona amb el Dep. de Treball. Afers Socials i Famílies en matèria de serveis socials consignada inicialment l'any 2017.

L'aportació municipal respon a l'encàrrec que rep l'IMPD per mantenir i consolidar el nivell de prestació serveis i projectes existents i/o iniciats l'any 2017. Destaquem:

- Consolidació de l'ampliació de plantilla gestionada l'any 2017 en base al Pla de recursos humans de l'Ajuntament de Barcelona.
- Dotació de un fons pel desenvolupament del nou Pla d'accessibilitat de Barcelona així com per l' impuls d'accions concretes per a la millora de l'accessibilitat en diversos àmbits. Això inclou el finançament d'un Pla d'ocupació per la realització de les tasques de diagnòstic i revisió de l'accessibilitat en equipaments de la ciutat de Barcelona iniciat l'any 2017.
- El manteniment, impuls i eventual ampliació de la xarxa de inserció laboral creada l'any 2014 com una nova estratègia de treball integrada de l' EAL conjuntament amb set entitats d'inserció laboral de persones amb discapacitat amb l'objectiu de millorar-ne l'eficàcia i eficiència en la gestió de la integració laboral.
- El manteniment, i dinamització de una xarxa de Centres de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç de Barcelona.
- La consolidació de l'ampliació del pressupost de destinat a l'atorgament de subvencions ordinàries incrementada l'any 2016.
- La dotació de una pressupost per el finançament d'acords via conveni amb diferents agents i entitats de Barcelona.
- La consolidació de l'increment del pressupost destinat al finançament del monitors de suport a la integració per a infants amb discapacitat en el marc de la Campanya de vacances d'estiu.
- Consolidació del servei de millora de l'autonomia personal. Adaptació de model i la seva regulació.
- Consolidació del servei d'atenció residencial urgent per a persones amb discapacitat.

L'aportació finançada via contracte programa de l'Ajuntament amb el Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies Família suma 1.555.425,79 €. Això suposa un increment zero en relació a les



quantitats aprovades per l'any 2016 en relació a la signatura del nou contracte 2016-2019.

No obstant això, es preveu que els ingressos via Contracte programa l'any 2017-2018 seran superiors al pressupostats, però s'hauran de reconèixer amb posterioritat a la present proposta de pressupost atès a que, a hores d'ara, no s'ha formalitzat els annexos per els anys 2017, 2018 i 2019.

### **Altres ingressos externs**

L'IMPD gestiona directament els Centres de desenvolupament infantil i atenció precoç (CDIAP) EIPI Ciutat Vella i EIPI Nou Barris. Es finança mitjançant conveni interadministratiu de gestió amb el Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies. Es consigna un ingrés de 853.026,42 € corresponent a l'aportació econòmica de la pròrroga 2018. Creix un 4,9 % en relació a la partida prevista l'any 2017.

No es preveuen inicialment altres ingressos externs del Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies que s'aplicarien al finançament de l'Equip d'assessorament laboral tot. En cas d'aprovació de les propostes per executar projectes d'acompanyament a la inserció i d'actuació com Agència de col·locació es farien les ampliacions corresponents.

Es preveu la formalització d'una nova encomanda de gestió de amb l'I.M de Parcs i Jardins per l'atenció i seguiment al personal amb discapacitat d'aquest Institut.

No es preveu, finançament via Conveni amb la Diputació de Barcelona.



## DESPESES

La composició i evolució per capítols:

Capítol	Descripció	Pressupost Inicial 2018	%	Pressupost Inicial 2017	Var.	% Var.
1	PERSONAL	3.746.247,75	32%	3.626.163,85	120.083,90	3,3%
2	BENS CORRENTS I SERVEIS	1.854.550,26	16%	1.753.704	100.846,27	5,8%
3	DESPESES FINANCERES	700,00	0%	600	100,00	16,7%
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	6.055.767,19	52%	5.913.680	142.087,19	2,4%
6	INVERSIONS REALS	40,00	0%	50.000	-49.960,00	-99,9%
8	ACTIUS FINANCERS	10,00	0%	10	0,00	0,0%
<b>SUMES</b>		<b>11.657.315,20</b>	<b>100,0%</b>	<b>11.344.157,84</b>	<b>313.157,36</b>	<b>2,76%</b>

### Capítol I (Personal)

La despesa prevista en personal s'incrementa una 3,3% en relació la proposta de pressupost 2016. Es consolida l'ampliació i adaptació dels recursos humans a les necessitats actuals de l'IMPD i als nous reptes.

Destaquem els pressupost per a finançar les persones participants en el Pla d'ocupació promogut per l'IMPD en relació al Pla d'accessibilitat de Barcelona.

L'increment de plantilla es deu a l'adscripció d'una tècnica de l'Àrea de Drets Socials per a donar suport en l'àmbit de la participació.

La dotació que correspon a personal temporal només planteja situacions puntuals que han de cobrir necessitats inajornables en relació a serveis d'atenció directa a persones amb discapacitat que es presten a l'EAL, als EIPI's. Es preveuen també com a temporals els casos de persones en situació de jubilació parcial, així com el personal de relleu contractat.

### Capítol II (Béns corrents i serveis)

Destaquem les diferències més importants:

- Dotació d'un nou pressupost per la gestió del programa "Temps de barri, temps per tu" traspassat a l'IMPD l'any 2017 (153.207,86 €)



- Projecte Xarxa solidària de productes de suport (89.097,09 €)
- Ampliació de la dotació pressupostària per la gestió del servei de monitors de suport per la campanya d'estiu (es reserva 600.000 €).
- Continuitat en el desenvolupament del nou Pla d'accessibilitat de Barcelona així com per l'impuls d'accions concretes per a la millora de l'accessibilitat en diversos àmbits.
- Manteniment, i dinamització de les xarxes de Centres de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç de Barcelona i de Inserció laboral.
- Manteniment del projecte Horts urbans
- Es preveu continuïtat amb iniciativa de dur terme actuacions d'acord amb els objectius de l'IMPD i amb les propostes i prioritats que s'estableixin amb el representants de persones amb discapacitat del Consell Rector de l'IMPD per l'any 2018. (100.000 €)

### **Capítol III. Despeses financeres**

Es pressuposta únicament el cost de serveis bancaris.

### **Capítol IV (Transferències corrents)**

En relació a les dotacions per a transferències corrents destaquem:

- Es consolida l'ampliació del pressupost destinat al servei municipal d'assistent personal. La previsió inicial per 2018 és de 1.355.000 €.
- Es preveu pressupost de 2.495.118 € pel finançament del transport especial d'acord amb els paràmetres actuals per a la gestió servei que s'estableixen al Conveni interadministratiu de col·laboració entre l'AMB, l'Ajuntament de Barcelona i l'IMPD en polítiques i accions conjuntes sobre els desplaçaments de persones amb mobilitat reduïda del municipi de Barcelona. En quan es formalitzi el canvi planificat de model de gestió per l'any 2018 es realitzaran les modificacions de crèdit corresponents.
- Es manté la dotació econòmica de 1.230.000 € per a la convocatòria de subvencions.
- Es consigna una partida destinada (558.389 €) a garantir el suport econòmic de la xarxa de inserció laboral de Barcelona i per a finançar les aportacions que es derivin d'acords via conveni de col·laboració amb diferents agents i entitats de Barcelona en base als objectius estratègics de l'IMPD.
- Incrementa el pressupost pel servei d'atenció residencial urgent per a persones amb discapacitat (320.939,57 €).



### **Capítol VI Inversions reals**

No es preveuen els programes específics d'inversions.

### **Capítol VIII Actius Financers**

Es consigna una partida per a comptabilitzar bestretes al personal.

## **PROGRAMA D'INVERSIONS A REALITZAR**

No es preveu inicialment.





## ANNEX DE PERSONAL

### PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA

#### Personal eventual i directiu

	PLANTILLA
Gerents i Directors	1
TOTALS	1

#### Plantilla pressupostaria

Codi	Categoria	Grup	Proposta plantilla 2017	Proposta plantilla 2018
<b><u>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL</u></b>				
-		-		
1010	Tècnica d'Administració General	A1	1	1
1020	Gestió d'Administració General	A2	6	7
1030	Administrativa	C1	3	3
1040	Auxiliar	C2	6	6
1050	Subalterna	E	1	1
<b><u>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIAL</u></b>				
<b><u>CLASSE DE TÈCNICS SUPERIORS</u></b>				
2512	TS Psicologia	A1	11	11
2513	TS Pedagogia	A1	1	1
2710	TS Dret	A1	2	2
2711	TS Gestió	A1	2	2
2913	TS en Informàtica	A1		
<b><u>CLASSE DE TÈCNICS MITJANS</u></b>				
2021	TM Arquitectura	A2	2	2
2120	TM Sanitat	A2	4	4
2821	TM Treball Social	A2	14	14
2822	TM Educació Social	A2	8	8
2823	TM Logopèdia	A2	2	2
2820	Ciències Socials	A2		
<b><u>CLASSE DE TÈCNICS AUXILIARS</u></b>				
2134	TA Suport Logístic	C1	4	4
<b>Totals</b>			67	68



## **PLANTILLA PREVISTA AL FINALITZAR ELS EXERCICIS 2017 I 2018**

	2017	2018
<b>Personal Funcionari</b>	<b>49</b>	<b>50</b>
Funcionari de carrera	29	32
Funcionari interí d'estructura	20	18
<b>Personal Laboral</b>	<b>17</b>	<b>17</b>
Laboral fix d'estructura	12	12
Laboral temporal d'estructura	5	6
<b>laboral eventual no estructural</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>TOTAL</b>	<b>70</b>	<b>73</b>
<b>GERENT</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

## **IMPORT DE LA MASSA SALARIAL DEL PERSONAL LABORAL**

<b>Codi Econòmic</b>	<b>Euros</b>
13000	297.877,03
13002	323.619,09
13100	83.358,80
15000	48.587,00
16000	244.472,12
<b>Total general</b>	<b>997.914,04</b>



**Ajuntament  
de Barcelona**

**Drets Socials**

**Institut Municipal de Persones amb Discapacitat**

## **LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2016**

[illegible]

GERENT

## LA INTERVENTORA DELEGADA

# LA PRESIDENTA



INSTRUMENT: PERSONES DISCAPACITADES CLASIFICACIÓ: 506 DE: 01-01-2016 A: 31-12-2016 Data: 09-09-2017 Full: 1 Pàgina: 1 de 1									
SECCIÓ: 0100 - Drets Socials SUBSECCIÓ: 0100 - Drets Socials CAPÍTOL: 0100 - Drets Socials ARTÍCUL: 0100 - Drets Socials ORDRE: 0100 - Drets Socials ORDRE: 0100 - Drets Socials ORDRE: 0100 - Drets Socials ORDRE: 0100 - Drets Socials ORDRE: 0100 - Drets Socials ORDRE: 0100 - Drets Socials									
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	0100	20,00	20,00	19.967,73	0,00	19.967,73	19.967,73	0,00
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL		0,00		0,00	19.967,73	19.967,73	19.967,73	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0100	9.469.205,70	11.706.551,23	11.856.388,66	0,00	9.469.205,70	9.469.205,70	0,00
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL		2.237.345,53		2.237.345,53	0,00	2.237.345,53	2.237.345,53	0,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	0100	10,00	10,00	305,00	0,00	305,00	305,00	0,00
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL		0,00		0,00	305,00	305,00	305,00	0,00
6	ACTIUS FINANCERS	0100	11.706.551,23	11.706.551,23	11.706.551,23	0,00	11.706.551,23	11.706.551,23	0,00
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL		11.706.551,23		11.706.551,23	0,00	11.706.551,23	11.706.551,23	0,00
*TOTAL GEN									
			9.469.205,70	11.706.551,23	11.856.388,66	0,00	8.229.397,74	8.229.397,74	3.447.263,65
			2.237.345,53		2.237.345,53	0,00	11.576.661,39	11.576.661,39	29.889,84

GERENT

LA INTERVENTORA DELEGADA

LA PRESIDENTA



**Liquidació del pressupost de l'exercici  
comprés entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2016**

**RESULTAT PRESSUPOSTARI  
(euros)**

CONCEPTES	2016			
	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGIDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESUPOSTARI
a) Operacions corrents	11.676.661,39	11.046.673,02		
b) Operacions de capital	0,00	448.731,32		
<b>1. Total operacions no financeres (a+b)</b>	<b>11.676.661,39</b>	<b>11.495.404,34</b>		
a) Actius financers				
b) Passius financers				
<b>2. Total operacions financeres (c+d)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)</b>	<b>11.676.661,39</b>	<b>11.495.404,34</b>		<b>181.257,05</b>
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals				
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			60.507,68	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			111.000,00	
<b>II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)</b>			<b>171.507,68</b>	<b>-50.492,32</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>				<b>130.764,73</b>

EL GERENT

LA INTERVENTORA DELEGADA

LA PRESIDENTA





**Liquidació del pressupost de l'exercici  
comprés entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2016**

**ROMANENT DE TRESORERIA  
(euros)**

NÚM. DE COMPTES	COMPONENTS	2016	2015
57/556	1. (+) Fons líquids	387.781,92	480.734,79
	2. (+) Drets pendents de cobrament	3.562.195,55	2.208.615,38
430	(+) del pressupost corrent	3.447.263,65	2.046.079,93
431	(+) dels pressupostos tancats	114.931,90	162.535,45
257,258,270,275,440,442,449, 456,470,471,472,537,538,550, 565,566	(+) d'operacions no pressupostàries	0,00	0,00
	3. (-) Obligacions pendents de pagament	2.683.064,20	1.296.951,22
400	(+) del pressupost corrent	2.560.086,85	1.152.628,09
401	(+) dels pressupostos tancats	0,00	21.586,40
165,166,180,185,410,414,418,453, 456,475,476,477,502,515,518,5 21550,580,581	(+) d'operacions no pressupostàries	122.977,35	122.736,73
	4. (+) Partides pendents d'aplicació	480.000,00	200,00
554,559	(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	480.000,00	
555,5581,5585	(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva		200,00
	I Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	1.746.913,27	1.392.598,95
2961,2962,2981,2982,4900,49 01,4902,4903,5961,5962,5981, 5982	II (-) Saldos de dubtós cobrament	114.931,90	139.402,89
	III (-) Excés de finançament afectat	111.000,00	54.115,08
	I V Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)	1.520.981,37	1.199.080,98

EL GERENT

LA INTERVENTORA DELEGADA

LA PRESIDENTA



**Ajuntament  
de Barcelona**

**Drets Socials  
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat**

## **AVENÇ DELS PRIMERS 6 MESOS DE 2017**





INST. MBL. PERSONES DISC.		ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRÉS		EXERCICI PRESSUP.: 2017		Data: 18.09.2017	
CLASSIFICACIÓ: 80F		DE: 01.01.2017 A: 30.06.2017		EXERCICI PRESSUP.: 2017		Full: 1	
						Desar: ARMO012	
						ZEP10015 / 000105	
Econòmic		Orçànic		PREV. INICIAL		PREV. DEFINITIVA	
Projecte		MODIF. PREVISIÓ		CONTRAC. REALITZATS		DRETS RECONEGUTS	
						DRETS INDEBITATS	
						RECAPTACIÓ	
						RECAPTACIÓ LÍQUIDA	
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	0100	20,00	20,00	0,00	2.564,56	2.564,56
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0100	11.344.117,84	11.344.117,84	0,00	1.652.221,55	1.652.221,55
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	0100	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	ACTIUS FINANCERS	0100	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*TOTAL GEN			11.344.157,84	11.344.157,84	0,00	1.654.786,11	1.654.786,11

La Interventora Delegada

M. Pilar Pérez Andreu



INST. MBL. PERSONES DISC.		ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESA		EXERCICI PRESSUP.: 2017		Data: 18.09.2017	
CLASSIFICACIÓ: EBF		DE: 01.01.2017 A: 30.06.2017		Full: 1		Usuari: ANM0012	
						ZEF10014 / 000DES	
Programa	Text Programa	Orgànic	CRÈDIT INICIAL	AUTOSITZAT	DISPOSAT	OBLIGAT	PAG. EFECTUAT
			MODIF. CRÈDIT	CRÈDIT DEFINITIU	D - O OBLIG.	PENDENT PAG.	CRÈDIT DISPONIBLE
1	DESPESSES DE PERSONAL	0100	3.626.163,85	1.540.915,01	1.534.223,81	1.534.223,81	1.534.223,81
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	100,00-	3.626.063,85	0,00	0,00	2.085.148,84
2	DESPESSES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	0100	1.753.703,99	1.565.055,22	667.915,62	328.022,33	298.105,04
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	0,00	1.753.703,99	339.893,29	29.917,29	188.648,77
3	DESPESSES FINANCERES	0100	600,00-	627,98	117,83	117,83	117,83
3	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	100,00	700,00	0,00	0,00	72,02
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0100	5.913.680,00	5.109.079,72	1.679.079,72	528.489,54	495.697,41
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	0,00	5.913.680,00	1.150.590,18	32.792,13	804.600,28
6	INVERSIONS REALS	0100	50.000,00	11.434,50	11.434,50	0,00	0,00
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	0,00	50.000,00	11.434,50	0,00	38.565,50
8	ACTIUS FINANCERS	0100	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	0,00	10,00	0,00	0,00	10,00
*TOTAL GEN			11.344.157,84	8.227.112,43	3.892.771,48	2.390.853,51	2.328.144,09
			0,00	11.344.157,84	1.501.917,97	62.709,42	3.117.045,41

La Interventora Delegada

M. Pilar Pérez Andreu



## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST PER L'ANY 2018**

### **Primera.- Disposicions generals**

El pressupost general de l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat s'elabora, executa i liquida d'acord amb aquestes bases d'execució, el RDL 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals i pel RD 500/1990 de 20 d'abril, pel que s'aprova el Reglament Pressupostari, la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. així com el estatuts de l'Institut i la resta de normativa vigent que li sigui d'aplicació.

### **Segona.- Estructura pressupostària.**

L'estructura del Pressupost de l'Institut s'ajusta amb el que estableix l'Ordre EHA/3565/2008 de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

Els crèdits inclosos en l'Estat de Despeses es classifiquen segons els criteris següents:

a) Atenent a la finalitat dels crèdits i als objectius que amb els mateixos es pretengui assolir, per àrea de despesa, política de despesa, grup de programa, programa i subprograma. Els programes i subprogrames previstos per a l'any 2017 són els següents:

2341            Atenció a les persones en situació de discapacitat

b) Atenent a la seva naturalesa econòmica per capítols, articles, conceptes i subconceptes.

L'aplicació pressupostària definida per la conjunció de les classificacions per programes i econòmica constitueix la unitat elemental d'informació sobre la que s'efectuarà el control comptable dels crèdits i les seves modificacions.

### **Tercera.- Vinculació Jurídica.**

El nivell de vinculació jurídica dels crèdits de l'estat de despeses del Pressupost estan definit per:

- a) Respecte a la classificació per programa, l'Àrea de despesa.
- b) Respecte a la classificació econòmica, el capítol.

Tindran caràcter vinculant al nivell de desagregació d'aplicació pressupostària els crèdits generats per ingressos afectats a despeses amb finançament afectat.



#### **Quarta.- Modificacions de crèdit pressupostari**

Quan hagi de realitzar-se una despesa que no tingui suficient crèdit dins de la “bossa” de vinculació jurídica, s’haurà de tramitar prèviament l’expedient adequat de modificació de crèdits.

D’acord amb la secció 2a. del capítol I del títol VI del RDL 2/2004, de 5 de març pel qual s’aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, es podran realitzar les modificacions de crèdit següents:

- a) Crèdits extraordinaris.
- b) Suplements de crèdit.
- c) Transferències de crèdit.
- d) Generacions de crèdit.
- e) Ampliacions de crèdit
- f) Incorporacions de romanents de crèdit
- g) Baixes per anul·lació

Seran aprovades pel Plenari del Consell Municipal les modificacions de crèdit dels apartats a), b) i g), així com les transferències de crèdit que suposin un canvi de l’àrea de despesa, excepte quan afecti als crèdits de personal.

L’aprovació de la resta de modificacions de crèdit pressupostàries correspondrà al Gerent de l’Institut.

#### **Cinquena.- Acumulació de fases de l’execució de la despesa.**

La gestió del Pressupost de despeses es realitzarà en les següents fases:

- Autorització de la despesa (fase A).
- Disposició o compromís de la despesa (fase D).
- Reconeixement i liquidació de l’obligació (fase O).
- Ordenació de pagament (fase P).
- Realització material del pagament (fase RP).

Es podran acumular les fases (AD) en aquelles despeses que no s’hagi de realitzar cap tràmit de licitació, selecció o aprovació de projecte, sempre que el seu import total no superi els 100.000,00 €.

Es podrà acumular les fases (ADO) en aquelles transferències nominatives previstes en el capítol 4 del pressupost inicial de l’Institut aprovat pel Consell Municipal de l’Ajuntament de Barcelona.



Es podran acumular les fases (ADO) i (DO) en les despeses de personal, els reconeixements de crèdit, les despeses com a conseqüència de resolucions judicials, els contractes menors i per norma general aquelles despeses inferior a 15.000,00 € (IVA no inclòs).

#### **Sisena.- Documents que justifiquen el reconeixement de l'obligació.**

D'acord amb l'article 59.1 del RD 500/1990, prèviament al reconeixement de l'obligació s'haurà d'acreditar documentalment la realització de la prestació o el dret del creditor. A tal efecte es consideraren documents justificatius del reconeixement de l'obligació els següents:

- a) Les nòmines.
- b) Els documents que es formalitzin i s'aprovin per a dietes i despeses de viatge que es derivin de l'assistència a cursos o jornades.
- c) Les factures originals expedides pels contractistes, proveïdors i creditors en general.
- d) Les certificacions expedides pels serveis tècnics corresponents, a les que s'hi haurà d'adjuntar la corresponent factura i la relació valorada quan procedeixi, expedida pel contractista
- e) Els càrrecs bancaris, o el calendari de venciments establert per les despeses financeres.
- f) Els corresponents acords d'aprovació del reconeixement de la despesa, quan no procedeixi l'expedició dels documents assenyalats anteriorment, amb indicació expressa del motiu i quantia.

En els supòsits c) i d) per a la tramitació del reconeixement de l'obligació s'exigirà, quan procedeixi, l'acreditació de prestació de garantia i formalització del contracte.

Per a l'aprovació del reconeixement de l'obligació caldrà que, prèviament, el tècnic competent doni la seva conformitat amb la despesa realitzada. Aquesta conformitat es podrà realitzar mitjançant una diligència en el document acreditatiu de la despesa, o bé mitjançant el corresponent informe. En qualsevol cas s'haurà d'identificar el nom i el càrrec de la persona que signa la conformitat.

#### **Setena.- Pagament efectiu de les obligacions**

Per a la realització del pagament, caldrà prèviament l'aprovació de l'obligació i la seva ordenació i es podrà efectuar per mitjà dels següents instrument:

- 1) Per norma general per transferència bancària contra el compte tresorer de l'Institut.
- 2) Excepcionalment i tan sols per a persones físiques, el Gerent podrà autoritzar, sempre que es justifiqui, el pagament per mitjà de xec bancari. En aquest cas el xec sempre ha de ser nominatiu a favor del creditor.

Els pagaments en metàl·lic només es podran realitzar amb càrrec a la bestreta de caixa.



### **Vuitena.- Despeses de personal**

Les retribucions del personal de l'Institut estaran subjectes a la normativa vigent de la matèria, i en especial a l'acord de les condicions de treball dels empleats públics de l'Ajuntament de Barcelona vigent per l'any 2018 i a les previsions establertes en la Llei de Pressupostos de l'Estat per a l'any 2018.

Les modificacions de les condicions retributives del personal de l'Institut s'hauran d'ajustar a les normes dictades per l'Ajuntament de Barcelona, en base al previst a l'article 27.2 dels estatuts de l'Institut.

Les gratificacions del personal funcionari o les hores extraordinàries del personal laboral hauran de ser aprovades de forma individual mitjançant resolució del Gerent de l'Institut. Aquesta aprovació haurà de ser prèvia a la seva inclusió en la nòmina corresponent.

Per a la modificació dels complements específics i de responsabilitat caldrà la realització d'un expedient en el que es faci constar les noves tasques assumides i la valoració del lloc de treball que es modifica. Serà competència del Gerent de l'Institut l'aprovació dels increments salarials com a conseqüència de la variació de la responsabilitat del lloc de treball. De la resolució de l'Institut s'haurà de donar compte al Consell Rector en la primera reunió que celebri.

S'haurà de notificar a la Gerència Municipal tots els acords i resolucions que afectin a les despeses de personal, per tal que pugui efectuar el control establert en l'article 19 dels estatuts de l'Institut.

### **Novena.- Contractació**

La contractació de l'Institut resta sotmesa a Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic.

D'acord amb l'article 27.4 dels estatuts de l'Institut caldrà autorització de la Gerència Municipal de l'Ajuntament de Barcelona per a l'establiment de contractes de quantia superior a les quantitats prèviament fixades per aquest òrgan.

Les competències assignades a cadascun dels òrgans de govern de l'Institut abasten a l'autorització de la despesa, l'aprovació dels plecs de clàusules administratives particulars i la seva modificació, l'obertura del procediment d'adjudicació i l'adjudicació.

A la contractació de l'Institut se li aplicaran els plecs de clàusules administratives generals i particulars vigents a l'Ajuntament de Barcelona.

L'Institut podrà adherir-se a les homologacions i selecció d'empreses que ha establert l'Ajuntament de Barcelona.



L'Institut s'ha adherit a les condicions de contractació derivades de l'acord marc del serveis de viatges de l'Ajuntament de Barcelona.

En els contractes menors no serà exigible la constitució de garantia alguna, i es considerarà com a document contractual la factura corresponent. Els contractes concertats amb empreses subministradores de serveis públics estaran exempts de constituir garanties, aquesta exempció no serà possible en el cas de contractes d'obres i de concessió d'obra pública.

El cost de les despeses de publicitat seran a càrrec de l'adjudicatari, inclòs quan l'adjudicació es derivi d'un procediment negociat per haver resultat desert un procediment obert o restringit anterior. Aquest cost es compensarà amb la primera factura, certificació o document cobratori que s'expedeixi, sempre que sigui possible. Cas contrari, es compensarà amb les factures, certificacions o documents cobratoris posteriors. Tots aquests extrems es faran constar expressament en el plec de clàusules administratives particulars.

### **Desena.- Bestretes de Caixa Fixa**

D'acord a regulació establerta als articles 73 i següents del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, l'Institut disposarà d'un fons per a atendre les atencions corrents de caràcter periòdic o reiteratiu, i de petit import, tal com dietes, despeses de locomoció, material d'oficina no inventariable, conservació i d'altres de similars característiques. Els perceptors de les bestretes de caixa fixa restaran obligats a justificar les despeses realitzades.

L'import màxim d'aquestes bestretes de caixa fixa és de 15.000 €, que seran ingressats en els comptes corrents restringits de pagaments següents:

- Al compte 2100.3000.17.2201760203 (Serveis Centrals), 15.000 €.

Aquests comptes es dedicaran exclusivament a les operacions de la bestreta de caixa fixa.

L'habilitat i responsable de la custòdia dels diners és el Cap de administració i personal. La disposició de les quantitats ingressades en aquest/s compte/s corrent es farà conjuntament mitjançant la signatura de: la Directora de Serveis Residencials, el Responsable de recursos humans i materials.

No es podran realitzar per mitjà de bestretes de caixa pagaments individualitzats superiors a 450 €, llevat de casos excepcionals degudament acreditats i autoritzats pel Gerent de l'Institut.

Per tal de garantir el control dels fons de caixa, cada final de mes l'habilitat de la bestreta realitzarà l'arqueig de caixa i del compte bancari, del qual facilitarà una còpia signada a l'Intervenció. Quan l'import dels arquejos sigui inferior a l'import total de la bestreta, caldrà realitzar la corresponent conciliació en la que es justificarà la diferència entre ambdues quantitats.

Per procedir a la reposició de la bestreta de caixa fixa caldrà prèviament presentar el compte justificatiu dels fons utilitzats. El comte justificatiu estarà format pel document comptable al que





s'adjuntaran les factures, rebuts o altres comprovants de la despesa indicats en la base sisena, degudament conformatats pel personal responsable.

Les despeses originades per l'exercici de representació i atencions protocol·làries s'ajustaran al previst en la normativa sobre bestrets de caixa fixa de l'Ajuntament de Barcelona, aprovada per decret de l'Alcalde de data 6 d'octubre de 2004.

Únicament es podran justificar les despeses originades en l'exercici de representació d'interessos municipals o per atencions protocol·làries que realitzin els regidors (electes i delegats) i el gerent de l'Institut amb persones alienes a la Corporació Municipal. Amb caràcter excepcional també es podran justificar despeses de la mateixa naturalesa i finalitat realitzades per altres alts càrrecs de l'Institut, sempre que actuïn amb autorització expressa del President o del Gerent de l'Institut, i així consti en l'oportuna justificació.

En les despeses de restauració amb persones alienes a l'Ajuntament amb motiu de funcions de representació, atencions protocol·làries o de treball inherents a les mateixes, s'haurà d'acreditar el motiu, finalitat i els assistents (nom, càrrec i entitat que representen) i s'haurà d'adjuntar la factura corresponent, rebut o document justificatiu. Amb caràcter general no podran justificar-se despeses de restauració o altres de naturalesa similar que s'haguessin realitzat exclusivament entre personal municipal.

#### **Onzena.- Tresoreria**

Mensualment es realitzaran les actes d'arqueig de les existències de caixa. Aquestes existències de caixa s'han de signar en un termini màxim de quinze dies des de l'últim dia del mes a que es refereixen. Cas d'existir discrepàncies entre els saldos comptables i els bancaris, s'aportarà l'oportú estat conciliatori.

Abans d'efectuar un pagament, es comprovarà que el creditor no tingui deutes amb l'Ajuntament de Barcelona, si fos el cas, es comunicarà a la Direcció de Comptabilitat de l'Ajuntament per tal d'iniciar els tràmits de compensació. No es podran autoritzar cessions de drets de cobrament de creditors que tinguin deutes vençuts pendents de cobrament de l'Ajuntament.

#### **Dotzena.- Fiscalització**

El control i fiscalització de l'activitat de l'Institut es realitzarà d'acord amb el previst en els articles 213 i següents del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Per a les despeses s'estableix la fiscalització prèvia limitada regulada en l'article 219 del TRLRHL, per la qual cosa la Intervenció prèvia es limitarà a comprovar els extrems a que es refereix l'article 219, punt 2 del RDL esmentat.





La fiscalització prèvia dels drets es substituirà per la inherent a la presa de raó en comptabilitat, establint-se les actuacions comprovatòries posteriors que determini la Intervenció.

### **Tretzena.- Comptabilitat**

La comptabilitat de l'Institut es realitzarà d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

Per al càlcul de deutors de difícil cobrament es tindran en compte els criteris establerts a l'article 193.bis del TRLRHL, on s'indiquen els criteris per determinar els drets de difícil recaptació.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat seran els següents:

- Edificis i altres construccions: 50 anys.
- Mobiliari: 10 anys.
- Maquinària i utilatge: 8 anys.
- Elements de transport: 5 anys.
- Equips per a processos d'informació: 4 anys.
- Aplicacions informàtiques: 4 anys.

Es responsabilitat del Cap del Departament d'Administració i Personal la custòdia de tots els documents comptables de l'Institut (expedients de despesa, factures, certificacions, documents d'ingressos, convenis, i altres documents justificatius de la despesa i dels ingressos).

### **Catorzena.- Competències del/a President/a**

Aprovar les despeses, els actes de disposició sobre béns i fons propis i els contractes i pactes de quantia inferior o igual al 3% dels recursos ordinaris del pressupost de l'Institut i les concessions que tinguin una durada no superior als quatre anys, sens perjudici del que disposa l'article 27.4 dels Estatuts.

### **Quinzena .- Competències del Consell Rector**

Aprovar les despeses, els actes de disposició sobre béns i fons propis i els contractes i pactes de quantia superior al 3% dels recursos ordinaris del pressupost de l'Institut i les concessions que tinguin una durada superior als quatre anys, sense perjudici del que disposa l'article 27.4 dels Estatuts.

### **Disposició final.-**

Per tot allò no previst en aquestes Bases d'Execució, serà d'aplicació el que disposin les Bases d'Execució del Pressupost de l'Ajuntament de Barcelona.