

EXPEDIENT DE PRESSUPOST DE 2018

1-ÍNDEX

| | Pàgina |
|--|---------------|
| 2 PROPOSTA D'APROVACIÓ..... | 2 |
| 3 ESTAT D'INGRESSOS..... | 3 |
| 4 ESTAT DE DESPESES..... | 5 |
| 5 BASES D'EXECUCIÓ | 7 |
| 6 MEMÒRIA ECONÒMICA PRESSUPOST 2018..... | 16 |
| 7 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2016..... | 23 |
| 8 AVANÇ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2017 | 41 |
| 9 ANNEX DE PERSONAL 2018..... | 44 |
| 10 ANNEX D'INVERSIONS 2018..... | 46 |
| 11 INFORME ECONÒMIC FINANCER..... | 48 |
| 12 INFORME D'INTERVENCIÓ..... | 52 |

PROPOSTA D'APROVACIÓ DE PRESSUPOST EXERCICI 2018

Vist el projecte de pressupost de l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona, C. (IIAB) per a l'exercici de 2018, confeccionat d'acord amb el previst a l'article 168 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL).

Atès que d'acord amb l'article 90.1 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local correspon aprovar anualment, a través del pressupost, la plantilla de l'IIAB.

Atès que d'acord amb el previst a l'article 9.b.2) i b.05) dels Estatuts del Consorci, li correspon al Consell de Govern l'aprovació de la plantilla i del pressupost.

Atès que d'acord amb l'article 122.4 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, els consorcis hauran de formar part dels pressupostos de l'Administració pública d'adscripció.

Aquesta Presidència PROPOSA al Consell de Govern del Consorci l'adopció de l'acord següent:

PRIMER.- APROVAR inicialment el projecte del Pressupost de l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona per a l'any 2018, per un import total de 333.558.04€, les seves Bases d'Execució i la plantilla del personal del Consorci.

SEGON.- EXPOSAR-LO al públic, per un termini de quinze dies hàbils, segons disposa l'article 169.1 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i **TENIR-LO** per definitivament aprovat si durant l'esmentat termini no s'haguessin presentat reclamacions.

TERCER.- TRAMETRE el pressupost aprovat a l'Ajuntament de Barcelona als efectes previstos a l'article 122.4 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.

Barcelona, 4 de setembre de 2017

Laia Ortiz Castellví
Presidenta de l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona

ESTAT D'INGRESSOS
PRESSUPOST 2018

ESTAT D'INGRESSOS

| Econòmic | Descripció | Import |
|----------|--|-------------------|
| 46200 | Ajuntament de Barcelona. Transferència ordinària | 317.477,03 |
| 46100 | Diputació de Barcelona. Transferència ordinària | 16.075,00 |
| | Total capítol 4 (transferències corrents) | 333.552,03 |

| | | |
|--|--------------------------------|-------------------|
| | TOTAL ESTAT D'INGRESSOS | 333.552,03 |
|--|--------------------------------|-------------------|

ESTAT DE DESPESES
PRESSUPOST 2018

ESTAT DE DESPESES

| Grup Progr. | Econòmic | Descripció | 2018 |
|-------------|----------|---|-------------------|
| 23111 | 10100 | Retribucions bàsiques personal directiu | 50.000,00 |
| 23111 | 13000 | Retribucions bàsiques personal laboral fix | 8.813,52 |
| 23111 | 13002 | Retribucions complementàries personal laboral fix | 11.566,68 |
| 23111 | 13100 | Retribucions personal laboral temporal | 77.000,00 |
| 23111 | 16000 | Seguretat Social | 48.878,88 |
| | | Total Cap. 1 (despeses de personal) | 196.259,08 |

| | | | |
|-------|-------|---|-------------------|
| 23111 | 20500 | Arrendaments mobiliari i efectes | 1.241,40 |
| 23111 | 21300 | Manteniment Maquinaria | 800,00 |
| 23111 | 21600 | Manteniment equips informàtics | 3.194,40 |
| 23111 | 22000 | Material d'oficina no inventariable | 900,00 |
| 23111 | 22001 | Prensa, revistes, llibres i altres publicacions | 300,00 |
| 23111 | 22200 | Comunicacions telefòniques | 1.270,64 |
| 23111 | 22201 | Comunicacions postals | 200,00 |
| 23111 | 22203 | Comunicacions informàtiques | 4.218,68 |
| 23111 | 22602 | Publicitat i propaganda | 22.780,00 |
| 23111 | 22606 | Reunions, conferències i cursos | 2.000,00 |
| 23111 | 22706 | Estudis i treballs tècnics | 42.340,96 |
| 23111 | 22707 | Repercussió auditoria | 3.585,11 |
| 23111 | 22799 | Altres treballs d'empreses i professionals | 45.861,76 |
| 23111 | 23010 | Dietes personal directiu | 100,00 |
| 23111 | 23020 | Dietes personal no directiu | 100,00 |
| 23111 | 23110 | Locomoció personal directiu | 400,00 |
| 23111 | 23120 | Locomoció personal no directiu | 400,00 |
| | | Total Cap. 2 (despeses corrents en béns i serveis) | 129.692,95 |

| | | | |
|-------|-------|--|---------------|
| 23111 | 35901 | Altres despeses financeres | 100,00 |
| | | Total capítol 3 (despeses financeres) | 100,00 |

| | | | |
|-------|-------|---|-----------------|
| 23111 | 48100 | Ajuts per estudis i beques de formació estudiants | 7.500,00 |
| | | Total capítol 4 (transferències corrents) | 7.500,00 |

| | | | |
|-------|-------|---|----------|
| 23111 | 63600 | Equips per a processos de la informació | 0 |
| | | Total capítol 6 (Inversions reals) | 0 |

| | | | |
|--------------|--|--------------------------------|-------------------|
| 23111 | | TOTAL ESTAT DE DESPESES | 333.552,03 |
|--------------|--|--------------------------------|-------------------|

BASES D'EXECUCIÓ
PRESSUPOST 2018

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE L'ANY 2018 DE L'INSTITUT INFÀNCIA I ADOLESCÈNCIA DE BARCELONA

De conformitat amb l'article 165.1.b) del R.D. legislatiu 2/2004 de 5 de Març pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, es confeccionen les bases següents:

PRIMERA – GESTIÓ DEL PRESSUPOST

La gestió, desenvolupament i liquidació del Pressupost es realitzarà d'acord amb les presents bases que tindran la mateixa vigència que el Pressupost, el RDL 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, pel RD 500/1990 de 20 d'abril, pel que s'aprova el Reglament Pressupostari i per la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, així com els estatuts del Consorci i la resta de normativa vigent que li sigui d'aplicació.

SEGONA – ESTRUCTURA PRESSUPOSTÀRIA

L'estructura del Pressupost del Institut Infància i Adolescència de Barcelona 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 previstos per a l'any 2018 són els següents:
 - 23111: Atenció infància i adolescència
- 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 – NIVELL DE VINCULACIÓ JURÍDICA

Els crèdits autoritzats al pressupost de despeses tenen caràcter limitatiu i vinculant al nivell definit per:

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

QUARTA –MODIFICACIONS DE CRÈDIT PRESSUPOSTARI

Seran aprovades per la direcció del Consorci, les següents modificacions pressupostàries:

- a) Crèdits generats per majors ingressos.
- b) Incorporació de romanents.

c) Transferències de crèdit que no impliqui canvi de l'Àrea de Despesa.

La resta de modificacions de crèdit hauran de ser aprovades pel mateix òrgan que ha aprovat el projecte de pressupost del Consorci.

CINQUENA – RETENCIÓ DE CRÈDITS

Per disposició de la direcció del Consorci, es podrà retenir una part del crèdit d'una partida pressupostària, i se'n donarà compte al Consell de Govern.

SISENA.- ACUMULACIÓ DE FASES DE 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 MP).

Es podran acumular les fases AD, ADO, DO i ADOP 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 18.000,00 € (IVA no inclòs).

SETENA.- 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.
- 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.

VUITENA.- ORDENACIÓ DELS PAGAMENTS

L'ordenació dels pagaments, correspon a Direcció - Gerència.

NOVENA.- PAGAMENT DE LES OBLIGACIONS RECONEGUDES

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

- 1) Per norma general per transferència bancària contra el compte tresorer del Consorci.
- 2) Excepcionalment i tan sols per a persones físiques, la Directora-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.

DESENA – CONTRACTACIÓ

La contractació del Consorci queda sotmesa al Real Decret legislatiu 3/2011 de 14 de novembre pel que s'aprova el text refós de la llei de contractes del sector públic.

Les competències assignades a cadascun dels òrgans de govern del Consorci 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 provisional i definitiva.

A la contractació del Consorci se li aplicaran els plecs de clàusules administratives generals i particulars vigents a l'Ajuntament de Barcelona. El Consorci podrà adherir-se a les homologacions i selecció d'empreses que ha establert l'Ajuntament de Barcelona.

Per a la tramitació dels expedients de contractes menors per raó de la seva quantia, el Consorci es subjectarà a l'article 111 del Real Decret Legislatiu 3/2011 de 14 de novembre pel que s'aprova el text refós de la llei de contractes del sector públic, en el sentit que només caldrà, per a la seva tramitació, l'aprovació de la despesa i la incorporació a l'expedient de la factura corresponent. En el cas de contractes menors d'obres caldrà, a més, el pressupost i, si s'escau, el projecte.

En els contractes menors no serà exigible la constitució de garantia alguna. Els contractes concertats amb empreses concessionàries de serveis públics relatius a subministraments estaran exempts de constituir garanties.

ONZENA – CONVENIS

Correspon a la Presidenta del Consorci l'aprovació de tots els convenis interadministratius en els que participi el Consorci, dels quals es donarà compte al Consell de Govern.

DOTZENA – BESTRETES DE CAIXA FIXA

D'acord amb la regulació establerta als articles 73 i següents del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, el Consorci 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.

Els pagaments al comptat s'atendran mitjançant les bestretes de caixa fixa, d'acord amb la normativa vigent. L'import màxim és de 12.015,06 Euros, que seran ingressats en un compte corrent restringit de pagaments que es dedicarà exclusivament a les operacions de la bestreta de caixa fixa.

L'habilitat i responsable de la custòdia dels diners és la Directora-Gerent. La disposició de les quantitats ingressades en aquest compte corrent es farà conjuntament mitjançant la signatura de la Directora-Gerent i la Cap de Projectes.

Per tal de garantir el control dels fons de caixa, cada dos mesos l'habilitat de la bestreta realitzarà l'arqueig de caixa i del compte bancari, del qual facilitarà una còpia signada a l'Interventor delegat. 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 compte justificatiu estarà format pel document comptable al que s'adjuntaran les factures, rebuts o altres comprovants de la despesa indicats en la base setena, degudament conformats pel personal responsable.

En les despeses de restauració per motiu de reunions i conferències, les factures han d'anar acompanyades d'un document explicatiu en el que la Directora-Gerent, o persona en qui delegui, manifesti els motius, finalitat i contingut de la reunió, el lloc de la celebració i identificació dels participants i destinataris de la despesa.

TRETZENA – INGRESSOS

L'ingrés s'efectuarà mitjançant la formalització del corresponent document comptable amb l'aplicació al concepte pressupostari que correspongui.

CATORZENA.- TRESORERIA

Les funcions de tresoreria previstes en l'article 196 del RDL 2/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals seran exercides per la Directora-Gerent.

El Consorci podrà obrir comptes operatius, restringits de recaptació i restringit de pagaments en les entitats bancàries acreditades pel Banc d'Espanya.

Per a la disposició de fons dels comptes corrents es requerirà la signatura conjunta de la Directora-Gerent i de l'Interventor General de l'Ajuntament de Barcelona, o de les persones que expressament deleguin.

El Tresorer gestionarà els excedents de tresoreria, seguint com a criteri evitar riscos i disposar dels recursos en el moment que siguin necessaris, mitjançant subscripcions i col·locacions, molt ben garantits, que no superin en cap cas el termini de sis mesos.

QUINZENA – INTERVENCIÓ

El control i fiscalització de l'activitat del Consorci 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.

Respecte a la fiscalització prèvia d'Intervenció sobre la despesa, es farà de forma limitada segons el que preceptua l'article 219 del R. D. legislatiu 2/2004 de 5 de Març pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, arbitrànt mitjans informàtics per agilitar expedients, i al propi temps s'aplicaran tècniques de fiscalització per mostreig.

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.

SETZENA – CRITERIS COMPTABLES

La comptabilitat del Institut Infància i Adolescència de Barcelona es portarà 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.

Pel càlcul del deutors de difícil cobrament, es tindran en compte els criteris establerts a l'art. 193 bis del R. D. legislatiu 2/2004 de 5 de Març pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

Els criteris per a l'amortització de l'immobilitzat material seran els següents:

- Edificis i altres construccions: 50 anys.
- Mobiliari: 8 anys.
- Maquinària i utillatge: 8 anys.
- Elements de transport: 8 anys.
- Equips per a processos d'informació: 4 anys.

DISSETENA – CUSTÒDIA DELS DOCUMENTS COMPTABLES

Es responsabilitat de la Directora del Consorci la custòdia de tots els documents comptables del Consorci (expedients de despeses, factures, certificacions i altres documents justificatius de la despesa, documents d'ingressos, etc.).

DIVUITENA – BASES D'EXECUCIÓ DE LES INSTITUCIONS CONSORCIADES

La resta de l'execució del Pressupost, s'aplicarà al que disposin les bases d'execució dels Pressupostos de les institucions consorciades i la normativa legal vigent.

DISPOSICIÓ TRANSITÒRIA

El pressupost del Consorci i les seves Bases d'Execució estaran sotmeses a les modificacions que s'aprovin per la Llei de Pressupostos de l'Estat i, si fos el cas, per la Llei de mesures fiscals i administratives d'ordre social i se'n donarà compte de l'adequació que correspongui al Consell de Govern pel seu assabentat.

**MEMÒRIA ECONÒMICA
PRESSUPOST 2018**

Introducció

La present memòria es realitza d'acord amb el previst a l'article 18.1 lletra a) del RD 500/1990 de 20 d'abril, segons el qual ha d'explicar el contingut del pressupost i les principals modificacions en relació al de l'any 2017.

El pressupost de l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona per a l'any 2018 es fixa en **333.552,03€**, pràcticament igual al del 2017.

En la confecció del pressupost s'ha tingut en compte els drets que durant l'exercici 2018 es preveu liquidar i les despeses que, en funció d'aquest drets, es podran reconèixer per portar a terme les activitats i objectius previstos per a aquest any.

El pressupost del Consorci per a 2018 està integrat per:

- a) Estat d'ingressos, en el que figuren les estimacions dels diferents recursos econòmics del Consorci durant l'exercici del 2018.
- b) Estat de despesa, en el que s'inclou, els crèdits necessaris per atendre les obligacions del Consorci per al desenvolupament de les activitats i objectius que li són encarregades per les administracions consorciades.

ESTAT D'INGRESSOS

A nivell de capítol, les previsions d'ingressos del projecte de pressupost per a l'any 2018 són les següents:

| Ingressos | Pressupost 2018 | Pressupost 2017 | Variació % |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|------------|
| Cap. 4 Transferències corrents | 333.552,03 € | 333.552,03 € | 0,00% |
| Cap. 5 Ingressos patrimonials | 0,00 € | 6,01€ | -100,00% |
| Total ingressos | 333.552,03 € | 333.558,04 € | 0,00% |

El pressupost d'ingressos s'ha mantingut estable respecte al pressupost inicial de l'any 2017, exceptuant els ingressos financers, que donades les circumstàncies bancàries actuals, s'han eliminat.

Transferències corrents

L'import total de les transferències corrents previstes en l'estat d'ingressos del projecte de pressupost és de 333.552,03 €. Aquest import es correspon amb les aportacions següents:

| Ingressos | | | <i>Previsió 2018</i> | <i>Exercici 2017</i> | <i>Variació %</i> |
|--------------------------------------|------------|----|----------------------|----------------------|-------------------|
| Aportació | Ajuntament | de | 317.477,03 | 317.477,03 | 0,00 % |
| Barcelona | | | | | |
| Aportació Diputació de Barcelona | | | 16.075,00 | 16.075,00 | 0,00 % |
| Total Transferències Corrents | | | 333.552,03 | 333.552,03 | 0,00 % |

Les aportacions inicial de l'Ajuntament i la Diputació de Barcelona es mantindrà igual respecte a les previstes en el pressupost inicial del 2017.

Ingressos patrimonials

Els ingressos previstos corresponents als interessos dels comptes corrents del Consorci s'han eliminat, ja que els comptes bancaris actuals no generem retribució.

ESTAT DE DESPESES

Les previsions de l'estat de despeses del projecte de pressupost per a l'any 2018 s'han realitzat tenint en compte els costos fixos d'estructura necessaris per tal de donar servei a les administracions consorciades i desenvolupar les finalitats previstes en els estatuts, en especial, la contribució a millores en les polítiques locals compartint coneixement en espais i actes, més enllà de les recerques que s'encarreguin.

A mesura que es rebin encàrrecs per part de les administracions consorciades de les quals l'IIAB és mitjà propi, així com d'altres entitats, s'anirà incrementant el pressupost de despeses d'acord amb les valoracions econòmiques de les encomanes i de la previsió dels ingressos previstos en els documents que els formalitzin.

L'estat de despeses a nivell de capítol és el següent:

| Despeses | 2018 | 2017 | Variació % |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Despeses de personal | 196.259,08 | 195.505,60 | +0,39% |
| Despeses de béns corrents i serveis | 129.692,95 | 121.552,44 | +6,70% |
| Despeses financeres | 100,00 | 100,00 | 0,00% |
| Transferències corrents | 7.500,00 | 14.400,00 | -47,92% |
| Inversions reals | 0,00 | 2.000,00 | -100,00% |
| Total despeses | 333.552,03 | 333.558,04 | 0,00% |

Despeses de personal

Les despeses de personal del pressupost de l'any 2018 sumen la quantitat de 196.259,08 €, segons el detall que es pot observar en l'annex de personal que s'adjunta a l'expedient d'aprovació inicial del pressupost 2018.

Els crèdits inicials del projecte de pressupost per a l'any 2018 són superiors en un 0,38% al pressupost inicial aprovat per a l'exercici 2017, per l'ajustament de la seguretat social.

Compra de béns corrents i serveis

L'import del capítol 2 de 129.692,95 es destina tant a les despeses d'estructura i manteniment, com a les despeses necessàries per poder fer front a l'inici de treballs i encomanes de les administracions que formen part del Consorci.

El capítol 2 del pressupost de l'any 2018 s'incrementa en un 6,70% respecte al projecte de pressupost de l'any 2017. Aquest increment es degut a la repercussió del costos d'auditoria i al servei de suport a administració de l'Institut.

Despeses financeres

El Consorci enregistra en aquest capítol totes les comissions que les entitats bancàries cobren per la realització dels seus serveis. No experimenta cap variació respecte al pressupost inicial de l'any passat.

Transferències corrents

En el capítol de transferències corrents es preveu un import de 7.500,00 € en concepte d'ajut a l'estudi per als estudiants que realitzin les pràctiques extra curriculars en el Consorci o estiguin realitzant un treball de doctorat vinculat i d'interès per als objectius de l'Institut.

El projecte de pressupost per a l'any 2018 es redueix un 47,92% respecte al 2017 , ja que durant l'exercici 2018 es preveu disposar d'un estudiant de doctorat en comptes de dos i la Universitat de Girona es fa càrrec del 50% de la seva beca. S'està preparant un conveni amb la Universitat de Girona per acordar el calendari de pagaments d'aquestes transferències i es preveu una despesa de 7.500€ pel 2018.

Inversions reals

No es preveuen despeses d'inversions en el pressupost 2018, ja que els dos anys anteriors ja s'ha procedit a la renovació de l'equipament informàtic. Per tant l'annex d'inversions que s'adjunta a l'expedient d'aprovació del pressupost 2018 es presenta en blanc.

DECRET DE PRESIDÈNCIA

Vista la liquidació del pressupost del Consorci Institut Infància i Adolescència de Barcelona de l'exercici 2016.

Atès el previst als articles 191 i 193.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2014, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la llei reguladora de les hisendes locals.

Vist l'informe de l'Interventor delegat del Consorci.

Atès que d'acord amb l'article 10.b.7 dels estatuts del Consorci és competència de la Presidenta del Consorci l'aprovació de la liquidació del pressupost.

RESOLC:

1. **APROVAR** la liquidació del Pressupost del Consorci Institut Infància i Adolescència de Barcelona de l'exercici 2016.
2. **DONAR-NE COMPTE** al Consell de Govern en la propera reunió que celebri.
3. **TRAMETRE**, en compliment de l'article 91 del RD 500/1990, una còpia de la liquidació a la Generalitat de Catalunya i al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas.

Barcelona, 16 de març de 2017



LA PRESIDENTA DEL CONSORCI

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2016

- Estat d'execució de despeses. Pressupost exercici corrent
- Estat d'execució d'ingressos. Pressupost exercici corrent
- Situació de despeses. Pressupost exercicis tancats
- Situació d'ingressos. Pressupost exercicis tancats
- Resultat pressupostari
- Romanent de tresoreria
- Estat existències de caixa
- Relació de deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
- Relació de creditors pendent de pagament a 31 de desembre
- Estat Romanent de crèdit
- Compromisos despesa futurs
- Modificacions de crèdit
- Compromisos ingress futurs
- Projectes amb finançament afectat

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI CORRENT

| Econòmic | Text Econòmic | CRÈDIT INICIAL | MODIF. | CRÈDIT DEFINITIU | AUTORITZAT | OBLIGAT | PAG. EFECTUAT | OBLIG. PENDENT PAG. | CRÈDIT DISPONIBLE |
|----------------|-------------------------------------|----------------|----------|------------------|------------|-----------|---------------|---------------------|-------------------|
| 1 | DESPESES DE PERSONAL | 134810.96 | 48990.57 | 183801.53 | 183801.53 | 183801.53 | 183801.53 | 0.00 | 0.00 |
| Econòmic a 1 1 | | 134810.96 | 48990.57 | 183801.53 | 183801.53 | 183801.53 | 183801.53 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS | 128647.08 | 24873.83 | 153520.91 | 153520.91 | 153520.82 | 121701.83 | 31818.99 | 0.00 |
| Econòmic a 1 2 | | 128647.08 | 24873.83 | 153520.91 | 153520.91 | 153520.82 | 121701.83 | 31818.99 | 0.00 |
| 3 | DESPESES FINANCERES | 100.00 | 231.00 | 331.00 | 318.82 | 318.82 | 318.82 | 0.00 | 12.18 |
| Econòmic a 1 3 | | 100.00 | 231.00 | 331.00 | 318.82 | 318.82 | 318.82 | 0.00 | 12.18 |
| 4 | TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 12000.00 | 15000.00 | 27000.00 | 26999.91 | 26999.91 | 26999.91 | 0.00 | 0.09 |
| Econòmic a 1 4 | | 12000.00 | 15000.00 | 27000.00 | 26999.91 | 26999.91 | 26999.91 | 0.00 | 0.09 |
| 6 | INVERSIONS REALS | 3000.00 | 904.60 | 3904.60 | 3786.99 | 3786.99 | 3786.99 | 0.00 | 117.61 |
| Econòmic a 1 6 | | 3000.00 | 904.60 | 3904.60 | 3786.99 | 3786.99 | 3786.99 | 0.00 | 117.61 |
| | | 278558.04 | 90000.00 | 368558.04 | 368428.16 | 368428.07 | 336609.08 | 31818.99 | 129.88 |


Sra Maria Truñó Salvadó
Directora - Gerent


Sr. Joaquín Yepes Mir
Interventor delegat

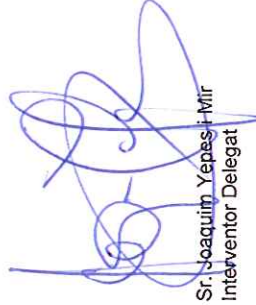

Imma Sra. Laia Ortiz Castellví
Presidenta del Consell de Govern

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI CORRENT


| Econòmic | Text Econòmic | PREVISIÓ INICIAL | MODIF. PREVISIÓ | PREV. DEFINITIVA | DRETS RECONEGUTS | DRETS ANUL·LATS | DRETS CANCEL·LATS | DRETS LIQUIDATS | RECAPTAT LIQUIDAT | PEND. COBRAMENT | EX/DEF. PREVISIÓ |
|----------------|--------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 3 | TAXES I ALTRES INGRESSOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 42.30 | 0.00 | 0.00 | 42.30 | 42.30 | 0.00 | 42.30 |
| Econòmic a 1 3 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 42.30 | 0.00 | 0.00 | 42.30 | 42.30 | 0.00 | 42.30 |
| 4 | TRANSFERENCIES CORRENTS | 278552.03 | 90000.00 | 368552.03 | 368552.03 | 435.00 | 0.00 | 368117.03 | 363117.03 | 15000.00 | -435.00 |
| Econòmic a 1 4 | | 278552.03 | 90000.00 | 368552.03 | 368552.03 | 435.00 | 0.00 | 368117.03 | 363117.03 | 15000.00 | -435.00 |
| 5 | INGRESSOS PATRIMONIALS | 6.01 | 0.00 | 6.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -6.01 |
| Econòmic a 1 5 | | 6.01 | 0.00 | 6.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -6.01 |
| | | 278558.04 | 90000.00 | 368558.04 | 368594.33 | 435.00 | 0.00 | 368159.33 | 363159.33 | 15000.00 | -398.71 |



Sra Maria Truño Salvadó
Directora - Gerent



Sr. Joaquim Yepes Mir
Interventor Delegat



Ima. Sra. Laia Ortiz Castellvi
Presidenta del Consell de Govern

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES D'EXERCICIS TANCATS

| Econòmic | Text Econòmic | Orgànic | CREDIT INICIAL | AUTORITZAT | DISPOSAT | OBLIGAT | PAG. EFECTUAT | MODIF. CREDIT | CREDIT DEFINITIU | D - O | OBLIG. PENDENT PAG | CREDIT DISPONIBLE |
|----------------|---|---------|----------------|------------|----------|---------|---------------|---------------|------------------|-------|--------------------|-------------------|
| 16000 | Seguretat social | 0100 | 2553,98 | 2553,98 | 2553,98 | 2553,98 | 2553,98 | 2553,98 | 2553,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Econòmic a 1.1 | | | 2553,98 | 2553,98 | 2553,98 | 2553,98 | 2553,98 | 2553,98 | 2553,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22201 | Comunicacions postals | 0100 | 13,65 | 13,65 | 13,65 | 13,65 | 13,65 | 13,65 | 13,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22602 | Publicitat i propaganda | 0100 | 3717,12 | 3717,12 | 3717,12 | 3717,12 | 3717,12 | 3717,12 | 3717,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22706 | Estudis i treballs tècnics (de recerca) | 0100 | 173,64 | 173,64 | 173,64 | 173,64 | 173,64 | 173,64 | 173,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Econòmic a 1.2 | | | 3904,41 | 3904,41 | 3904,41 | 3904,41 | 3904,41 | 3904,41 | 3904,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 6458,39 | 6458,39 | 6458,39 | 6458,39 | 6458,39 | 6458,39 | 6458,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Sra Maria Trufó Salvadó
Directora - Gerent



Sr. Joaquim Yepes i Mir
Interventor Delegat



Ima. Sra. Laia Ortiz Castellví
Presidenta del Consell de Govern

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS D'EXERCICIS TANCATS

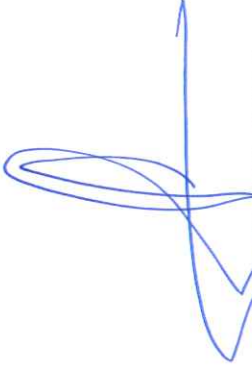
| Econòmic | Text Econòmic | PREV. INICIAL | MODIF. PREVISIÓ | PREV. DEFINITIVA | COMPROM. CONCERTATS | COMPROM. REALITZATS | DRETS RECONEGUTS | DRETS ANUL./CANC. | DRETS LIQUIDATS | RECAPTAT | RECAPTAT LIQUIDAT |
|----------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------|----------|-------------------|
| 39999 | | 9800,00 | | 0,00 | 9800,00 | 0,00 | 9800,00 | 0,00 | 9800,00 | 9800,00 | 9800,00 |
| Econòmic a 1 3 | | 9800,00 | | 0,00 | 9800,00 | 0,00 | 9800,00 | 0,00 | 9800,00 | 9800,00 | |
| | | 9800,00 | | 0,00 | 9800,00 | 0,00 | 9800,00 | 0,00 | 9800,00 | 9800,00 | |



Sra Maria Truñó Salvadó
Directora - Gerent



Sr. Joaquim Yepes i Mir
Interventor Delegat



Ima. Sra. Laia Ortiz Castells
Presidenta del Consell de Govern

RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI: 2016 MES: 12

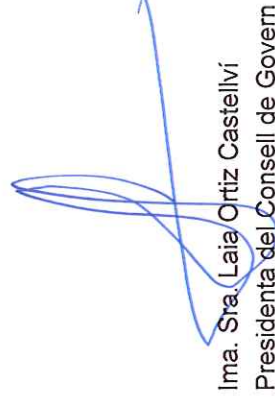
| CONCEPTES | DRETS RECON.NETS | OBLIGACIONS NETES | AJUSTOS | RESULTAT PRESSUP. |
|---|------------------|-------------------|---------|-------------------|
| A.OPERACIONS CORRENTS | 368.159,33 | 364.641,08 | | |
| B.ALTRÉS OPERACIONS NO FINANCERES | 0 | 3.786,99 | | |
| 1.TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES | 368.159,33 | 368.428,07 | | |
| 2.ACTIUS FINANCERS | 0 | 0 | | |
| 3.PASSIUS FINANCERS | 0 | 0 | | |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI | 368.159,33 | 368.428,07 | | -268,74 |
| AJUSTOS | | | | |
| 4.DESP.FINANÇADES AMB REMANENT TRESORERIA PER DESP.GRAL | | | 0 | |
| 5.DESVIACIONS DE FINANÇAMENT NEGATIVES DE L'EXERCICI | | | 0 | |
| 6.DESVIACIONS DE FINANÇAMENT POSITIVES DE L'EXERCICI | | | 0 | 0 |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT | | | | -268,74 |



Sra Maria Truño Salvadó
Directora - Gerent



Sr. Joaquim Yepes i Mir
Interventor Delegat



Ima. Sra. Laia Ortiz Castellvi
Presidenta del Consell de Govern

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2016

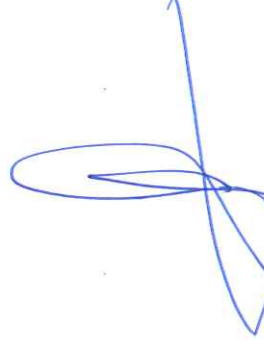
| | IMPORTS ANY 2016 | IMPORT ANY ANT. 2015 |
|---|------------------|----------------------|
| 1. (+) Fons líquids | | |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament | 56.715,62 | 28.477,29 |
| (+) del Pressupost corrent | 15.000,00 | 12.035,93 |
| (+) de Pressupostos tancats | 0,00 | 9.800,00 |
| (+) d'operacions no pressupostàries | 0,00 | 0,00 |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament | | |
| (+) del Pressupost corrent | 47.303,11 | 2.235,93 |
| (+) de Pressupostos tancats | 31.818,99 | 6.458,39 |
| (+) d'operacions no pressupostàries | 0,00 | 0,00 |
| 4. Partides pendents d'aplicació | | |
| (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva | 15.484,12 | 9.514,63 |
| (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva | 0,00 | 141,05 |
| I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4) | 24.412,51 | 24.681,25 |
| II. Saldos de dubtós cobrament | 0,00 | 0,00 |
| III. Excés de finançament afectat | 0,00 | 0,00 |
| IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III) | 24.412,51 | 24.681,25 |



Sra Maria Truñó Salvadó
Directora-Gerent



Sr. Joaquim Yepes i Mir
Interventor Delegat



Ima. Sra. Laia Ortiz Castellvi
Presidenta del Consell de Govern

ESTAT D'EXISTÈNCIES A CAIXA

| Desglòs 8 dígít | Saldo Inicial | Deure | Haver | Saldo Final |
|---|---------------|-----------|-----------|-------------|
| | 28477,29 | 738648,53 | 710410,20 | 56715,62 |
| Desglòs 2 dígít 55 ALTRES COMPTES FINANCERS | 0,00 | 19145,70 | 19145,70 | 0,00 |
| Desglòs 3 dígít 556 Moviments interns de tresoreria | 0,00 | 16935,19 | 16935,19 | 0,00 |
| 5560000000 Traspasos de tresoreria | 0,00 | 16935,19 | 16935,19 | 0,00 |
| Desglòs 3 dígít 557 Formalització | 0,00 | 2210,51 | 2210,51 | 0,00 |
| 5570000000 Pagaments i cobraments per formalització | 0,00 | 1194,22 | 1194,22 | 0,00 |
| 5570300000 Pagaments i cobraments per compensació | 0,00 | 1016,29 | 1016,29 | 0,00 |
| Desglòs 2 dígít 57 EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS | 28477,29 | 719502,83 | 691264,50 | 56715,62 |
| Desglòs 3 dígít 571 Bancs i institucions de crèdit Comptes op | 16603,28 | 375086,94 | 337095,76 | 54594,46 |
| 5710000002 076 - BANC SANTANDER | 16603,28 | 375086,94 | 337095,76 | 54594,46 |
| Desglòs 3 dígít 575 Bancs i institucions de crèdit Comptes re | 11874,01 | 7320,13 | 17072,98 | 2121,16 |
| 5751000012 076 - HABILITAT BESTRETES DE CAIXA | 11874,01 | 7320,13 | 17072,98 | 2121,16 |
| Desglòs 3 dígít 578 Pagaments ordenats, pendents realització | 0,00 | 337095,76 | 337095,76 | 0,00 |
| 5780200000 Pagament mitjançant transferència | 0,00 | 246657,11 | 246657,11 | 0,00 |
| 5780700000 Pagament càrrecs bancaris | 0,00 | 90438,65 | 90438,65 | 0,00 |



Sra Maria Truñó Salvadó
Directora-Gerent

RELACIÓ DE DEUTORS PENDENT DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE

| Tercer | DNI/NIF | Cognoms/Raó social | Saldo Inicial | Deure | Haver | Saldo Final |
|------------|-----------|----------------------|---------------|-------|-------|-------------|
| 0001000026 | P5890001J | INST. MPAL. EDUCACIO | 0 | 0 | 90000 | 15000 |
| | | | 0 | 0 | 90000 | 15000 |



Sra Maria Truñó Salvadó
Directora-Gerent

RELACIÓ DE CREDITORS PENDENT DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE

| Tercer | DNI/NIF | Cognoms/Raó social | Saldo Inicial | Deure | Haver | Saldo Final |
|------------|------------|-------------------------------------|---------------|-------|----------|-------------|
| 0763000003 | B64703721 | ASSESSORIA MONROS, SL | 0,00 | 0,00 | 253,50 | -253,50 |
| 0763000029 | A27178789 | OHL SERVICIOS INGESAN S.A. | 0,00 | 0,00 | 102,84 | -102,84 |
| 0763000049 | F65680878 | SERVEIS ASSOCIATS DE COMUNICACIÓ, S | 0,00 | 0,00 | 3930,08 | -3930,08 |
| 0763000056 | A58030149 | TOUR SA. MISSATGERS | 0,00 | 0,00 | 11,36 | -11,36 |
| 0763000080 | 46234246Z | HUERTOS | 0,00 | 0,00 | 3793,35 | -3793,35 |
| 0763000090 | 47730971Z | CURCOLL VALLÈS | 0,00 | 0,00 | 1279,59 | -1279,59 |
| 0763000093 | 33952210R | BASSOLS MOREY | 0,00 | 0,00 | 1639,55 | -1639,55 |
| 0763000096 | B66694886 | EL GUATEQUE.AGENCIA DE COMUNICACIÓ | 0,00 | 0,00 | 1603,25 | -1603,25 |
| 0763000097 | B61536884 | ROVIRA DIGITAL S.L. | 0,00 | 0,00 | 567,49 | -567,49 |
| 0763000098 | X2160274 E | TONUCCI | 0,00 | 0,00 | 1000,00 | -1000,00 |
| 0763000099 | 53120189X | SAURÍ SAULA | 0,00 | 0,00 | 11979,00 | -11979,00 |
| 0763000100 | B59960526 | PROGESS, PROJECTES I GESTIÓ SERVEIS | 0,00 | 0,00 | 4811,98 | -4811,98 |
| 0763000101 | F66334806 | CRITIC SCCL | 0,00 | 0,00 | 847,00 | -847,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 31818,99 | -31818,99 |



Sra Maria Truño Salvadó
Directora-Gerent

Pressupost de despeses. Romanent de Crèdit (Ex. Corrent) a 31-12-2016

| Concepte | Romanents Compromesos | | Romanents No Compromesos | |
|---------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| | Incorporables | No Incorporables | Incorporables | No Incorporables |
| Cap. I Despeses personal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Cap. II Béns corrents i serveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,09 |
| Cap. III Despeses financeres | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 12,18 |
| Cap. IV Transferències Corrents | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,09 |
| Cap. VI Inversions Reals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117,61 |
| TOTAL | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 129,97 |

0,09

Maria Truñó Salvadó
Directora - Gerent

ESTAT DE COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A EXERCICIS FUTURS

EXERCICI: 2016 MES: 12

COMPROMISOS DE DESPESA

| Econ1 | EXERCICI 2017 | EXERCICI 2018 | EXERCICI 2019 | EXERCICI 2020 | EXERC.SUCESSIUS |
|-----------|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| * 2 | DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS | | | | |
| | 13.487,70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ** TOTALS | 13.487,70 | 0 | 0 | 0 | 0 |



Sra Maria Truño Salvadó
Directora-Gerent

ESTAT MODIFICACIONS DE CRÈDIT

| Econòmic | Text Econòmic | Orgànic | CRÈDITS EXTRAORD. | AMPLIACIONS | TRANSFERÈNCIES (+) | INCORP. ROMANENTS | GENER. INGRESSOS | TOTAL MODIF. | SUPLEVENT S CRED. | SALDO MINIS | TRANSFERÈNCIES (-) | AJUSTOS PRÒRROGA | BAIXES PER ANUL. |
|----------|--|---------|-------------------|-------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|-------------|--------------------|------------------|------------------|
| 13000 | Retribucions bàsiques personal laboral fix | 0100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -16321,83 | 0,00 | 0,00 | 16321,83 | 0,00 | 0,00 |
| 13100 | Laboral temporal | 0100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35000,00 | 55000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16000 | Seguretat social | 0100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10000,00 | 10312,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22699 | Altres despeses no detallades | 0100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22706 | Estudis i treballs tècnics (de recerca) | 0100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27000,00 | 8819,00 | 0,00 | 0,00 | 18181,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22799 | Altres treballs professionals | 0100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16009,43 | 0,00 | 0,00 | 312,40 | 0,00 | 0,00 |
| 35201 | Interessos de demora | 0100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 181,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35901 | Altres despeses financeres | 0100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 48100 | Transferències a famílies i institucions sense luc | 0100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15000,00 | 15000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 62600 | Equips per a processos de la informació | 0100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3000,00 | 904,60 | 0,00 | 0,00 | 2095,40 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90000,00 | 90000,00 | 0,00 | 0,00 | 36910,63 | 0,00 | 0,00 |



Sra Maria Truñó Salvadó
Directora - Gerent

ESTAT DE COMPROMISOS D'INGRÉS AMB CÀRREC A EXERCICIS FUTURS

EXERCICI: 2016 MES: 12

COMPROMISOS DE DESPESA

No hi ha compromisos d'ingrés amb càrrec a exercicis futurs



Sra Maria Truño Salvadó
Directora-Gerent

ESTAT DE DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

| Projecte / Agent Financador | Ingressos 31 des 2015 | Total disponible | Despeses 2016 | Concepte desp 2016 | Romanent 31 des 2016 | Pendent de fer |
|--|--------------------------|---------------------|------------------|---|-------------------------|----------------|
| SEGUIMENT POLITIQUES EDUCATIVES MUNICIPALS | 0,00 | 90.000,00 | | | | |
| I ESTUDIS AVALUACIÓ I PROPOSTA DE MILLORA DE | | 84.000,00 | | 6.000,00 SHEILA GONZÁLEZ. OPORTUNITATS EDUCATIVES BCN I CRÈIXER BESÓS | | |
| SERVEIS I PROGRAMES EDUCATIUS A BARCELONA | | 80.000,00 | | 4.000,00 SHEILA GONZÁLEZ. INFORME ANUAL EDUCACIÓ BCN | | |
| Institut Municipal d'Educació de Barcelona (IM/EB) | | 78.350,00 | | 1.650,00 GRUP UB. AVALUACIÓ PROG. AUDIÈNCIA PÚBLICA NOIS I NOIES BCN | | |
| | | 66.371,00 | | 11.979,00 ENRIC SAURÍ. ESTUDI CAMINS ESCOLARS I PATIS OBERTS | | |
| | | 57.371,03 | | 8.999,97 ALBERT SANCHEZ GELABERT. DOCTORAND | | |
| | | 30.721,03 | | 26.650,00 ELENA SINTES. CONTRACTE LABORAL TEMPORAL | | |
| | | 22.065,31 | | 8.655,72 SEGURETAT SOCIAL EMPRESA ELENA SINTES I ALBERT SANCHEZ | | |
| | | 17.951,31 | | 4.114,00 INDIC. SUPORT DINAMITZACIÓ 4 GRUPS FOCALS EDUCACIÓ | | |
| | | 8.951,34 | | 8.999,97 POL MACEIRA DUCH. DOCTORAND | | |
| | | 8.704,66 | | 246,68 SEGURETAT SOCIAL EMPRESA POL MACEIRA DUCH. DOCTORAND | | |
| | | 6.928,08 | | 1.776,58 LAIA CURCOLL (25%) COMUNICACIÓ PROJECTE | | |
| | | 1.899,60 | | 5.028,49 MARIA TRUÑO. (8%) DIRECCIÓ ESTRATÈGICA I GERÈNCIA | | |
| | | 1.134,27 | | 765,33 NACHO HUERTOS. DESPESSES COMPTABILITAT (5%) | | |
| | | -21,31 | | 1.155,59 DOLORS LEON. DESPESSES ADMINISTRACIÓ (5%) | | |
| Total | 0,00 | 90.000,00 | 90.021,31 | | 0,00 | 0,00 |

| Projecte / Agent Financador | Ingressos 31 des 2015 | Total disponible | Despeses 2016 | Concepte desp 2016 | Romanent 31 des 2016 | Pendent de fer |
|--|--------------------------|---------------------|------------------|--|-------------------------|----------------|
| SISTEMATITZACIÓ I SEGUIMENT D'INDICADORS SOBRE INFÀNCIA I ADOLESCÈNCIA A BARCELONA Ajuntament de Barcelona | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 12.986,69 GESOP. ESTUDI BENESTAR SUBJECTIU INFANTS I ADOLESCENTS 27.169,86 LAIA PINEDA. CONTRACTE LABORAL TEMPORAL (90%) 8.397,50 SEGURETAT SOCIAL EMPRESA LAIA PINEDA (90%) 8.999,97 MARIA JOSEP COROMINES. DOCTORAND 246,68 SEGURETAT SOCIAL EMPRESA MARIA JOSEP COROMINES 847,00 GINY COMUNICACIÓ SL. INFOGRAFIA 726,00 UNIVERSITAT GIRONA. DISSENY INFORME RESULT. EBSIB 713,90 WOPALA. DISSENY MAILING | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 60.000,00 | 60.087,59 | | 0,00 | 0,00 |



Sra Maria Truño Salvadó
Directora - Gerent



Consorci Institut d'Infància i Món Urbà

Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2016

1. Normativa d'aplicació
2. Modificacions de Pressupost
3. Estat d'execució del Pressupost
4. Resultat pressupostari
5. Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària.
6. Romanent de tresoreria
7. Romanents de crèdit.

1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

Es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local, amb les modificacions introduïdes per la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.
- Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic (art. 122).
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (article 191).
- Reglament Pressupostari, aprovat pel Reial Decret 500/90, de 20 d'abril (articles 89 a 105).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local (ICAL-2013), aprovada per Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, amb les modificacions introduïdes per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Reial Decret 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

La liquidació del pressupost s'haurà d'aprovar per la Presidenta del Consorci, d'acord amb la lletra b.7) de l'article 10 dels seus estatuts.



2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

Durant l'any 2016 el Consorci Institut d'Infància i Món Urbà ha realitzat les següents modificacions del pressupost:

| | | |
|-------------------|----------------------------------|-------------------|
| 01/01/2016 | Pressupost inicial | 278.558,04 |
| GC | Generacions de Crèdit | 90.000,00 |
| TFR- | Transferències de crèdit – baixa | -36.910,63 |
| TFR+ | Transferències de crèdit – alta | 36.910,63 |
| 31/12/2016 | Pressupost final | 368.558,04 |

Segons estableix l'article 43.2 del RD 500/1990, la tramitació dels expedients de generacions de crèdit s'haurà de regular en les bases d'execució del pressupost.

D'acord amb el que es regula a la base d'execució quarta del pressupost del Consorci, les generacions de crèdit han estat aprovades per la Direcció del Consorci.

Les transferències de crèdit del primer semestre s'han efectuat entre partides de capítols diferents però totes elles dins del mateix grup de programa 463 (investigació científica, tècnica i aplicada), mentre que les del segon semestre s'han comptabilitzat dins del subprograma 23032 que no apareix en l'ordre EHA/3565/2008 de 3 de desembre per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals. D'acord amb les bases d'execució del pressupost del 2016, el pressupost del Consorci per aquest any tan sols tenia el grup de programa 463 (investigació científica, tècnica i aplicada), per tant durant el segon semestre s'ha efectuat un canvi de l'àrea de despesa sense que s'hagi aprovat pel Consell de Govern. Veure informes d'Intervenció de les transferències del segon semestre.

Observació

D'acord amb l'article 179.2 del TRLRHL, el canvi de l'Àrea de despesa és competència del Consell de Govern, excepte quan les baixes i les altes afectin a crèdits de personal.

3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

El grau de realització del Pressupost a 31 de desembre ha estat el següent:

| Despeses | Crèdits inicials (1) | Crèdits definitius (2) | % 2/1 | Obligacions reconegudes (3) | % 3/2 | Pagaments liquids (4) | % 4/3 | Pendent pagament (5) | % 5/4 |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|--------------------------------|----------------|--------------------------|----------------|-------------------------|--------------|
| Operacions corrents | 275.558,04 | 364.653,44 | 32,33% | 364.641,08 | 100,00% | 332.822,09 | 91,27% | 31.818,99 | 8,73% |
| 1. Despeses de personal | 134.810,96 | 183.801,53 | 36,34% | 183.801,53 | 100,00% | 183.801,53 | 100,00% | - | - |
| 2. Despeses béns i serveis | 128.647,08 | 153.520,91 | 19,33% | 153.520,82 | 100,00% | 121.701,83 | 79,27% | 31.818,99 | 20,73% |
| 3. Despeses financeres | 100,00 | 331,00 | 231,00% | 318,82 | 96,32% | 318,82 | 100,00% | - | - |
| 4. Transf. corrents | 12.000,00 | 27.000,00 | 125,00% | 26.999,91 | 100,00% | 26.999,91 | 100,00% | - | - |
| Operacions de capital | 3.000,00 | 3.904,60 | 30,15% | 3.786,99 | 96,99% | 3.786,99 | 100,00% | 0,00 | - |
| 6. Inversions reals | 3.000,00 | 3.904,60 | 30,15% | 3.786,99 | 96,99% | 3.786,99 | 100,00% | - | - |
| TOTAL DESPESES | 278.558,04 | 368.558,04 | 32,31% | 368.428,07 | 99,96% | 336.609,08 | 91,36% | 31.818,99 | 8,64% |



| Ingressos | Previsió inicial (1) | Previsió definitiva (2) | % 2/1 | Drets nets (3) | % 3/2 | Recaptat líquid (4) | % 4/3 | Pendent cobrament (5) | % 5/4 |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------------|---------------|--------------------------|--------------|
| 3. Taxes i altres ingressos | - | - | - | 42,30 | - | 42,30 | 100,00% | - | - |
| 4. Transf. corrents | 278.552,03 | 368.552,03 | 32,31% | 368.117,03 | 99,88% | 353.117,03 | 95,93% | 15.000,00 | 4,07% |
| 5. Ingressos patrimonials | 6,01 | 6,01 | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL INGRESSOS | 278.558,04 | 368.558,04 | 32,31% | 368.159,33 | 99,89% | 353.159,33 | 95,93% | 15.000,00 | 4,07% |

- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets gaire bé pel 100 % de la previsió definitiva. Aquest percentatge és superior al de l'any 2015, que va ser superior al 75%.
- El nivell de recaptació s'ha situat en el 96 % dels drets reconeguts en l'exercici, superior al de l'exercici anterior, que va ser del 95,3%. Resten pendent de cobrament 15.000,00 €, que corresponen a l'Institut Municipal d'Educació.
- Pel que fa al pressupost de despeses s'han reconegut obligacions per gaire bé el 100% dels crèdits definitius. Aquest percentatge és superior al de l'exercici 2015, que va ser de 88,1%.
- El nivell de pagament es situa en el 91,4% de les obligacions reconegudes, i resta pendent de pagament l'import de 31.818,99 €.

3.1 ESTAT D'INGRESSOS

L'Estat d'ingressos de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2016, és el següent:

| Drets liquidats | 2016 | | 2015 | | Diferència | % |
|-----------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | Import | % | Import | % | | |
| Operacions corrents | 368.159,33 | 100,00% | 209.347,79 | 100,00% | 158.811,54 | 75,86% |
| 3. Taxes i altres ingressos | 42,30 | 0,01% | 9.824,78 | 4,69% | -9.782,48 | -99,57% |
| 4. Transf. corrents | 368.117,03 | 99,99% | 199.489,31 | 95,29% | 168.627,72 | 84,53% |
| 5. Ingressos patrimonials | - | - | 33,70 | 0,02% | -33,70 | -100,00% |
| TOTAL INGRESSOS | 368.159,33 | 100,00% | 209.347,79 | 100,00% | 158.811,54 | 75,86% |

- Els ingressos del Consorci provenen en la seva totalitat (99,9%) de les transferències corrents, segons el detall següent:

| Transferències corrents Ingressos | 2016 | | 2015 | | Diferència | % |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | Import | % | Import | % | | |
| Ajuntament de Barcelona | 262.477,03 | 71,30% | 202.477,03 | 101,50% | 60.000,00 | 29,63% |
| Inst. Mpal. D'Educació | 90.000,00 | 24,45% | - | - | 90.000,00 | >1.000,00% |
| Diputació de Barcelona | 16.075,00 | 4,37% | 16.075,00 | 8,06% | - | - |
| Administració de l'Estat | -435,00 | -0,12% | -19.062,72 | -9,56% | 18.627,72 | - |
| Total | 368.117,03 | 100,00% | 199.489,31 | 100,00% | 168.627,72 | 84,53% |

- Respecte a l'any anterior s'observa un increment molt elevat de més del 84%, com a conseqüència de l'important augment de les transferències corrents del grup municipal (Ajuntament de Barcelona i Institut Municipal d'Educació), degut, bàsicament, als següents nous encàrrecs que no figuraven en l'any 2015:



| Entitat | Encàrrec | Import |
|------------|--|-------------------|
| Ajuntament | Indicadors sobre infància i adolescència | 60.000,00 |
| IMEB | Avaluació programes educatius | 90.000,00 |
| | Total | 150.000,00 |

Per altre part, l'any 2015 es va haver de retornar part dels subvencions atorgades pel Ministeri d'Economia i Competitivitat per a la formació de personal investigador el que va suposar una disminució dels ingressos que aquest any no s'ha tingut.

3.2 ESTAT DE DESPESES

El Consorci ha canviat el programa informàtic de comptabilitat a mitjans d'any 2016, de tal manera que fins el 30 de juny de 2016 es comptabilitzava amb el programa CEGAP, i a partir de l'1 de juliol amb el programa SAP-ECOFIN. El canvi de programa a mitat d'exercici econòmic, ha comportat que s'ha hagut de replicar en el nou programa els assentaments del primer semestre comptabilitzats en el programa antic. Per raons que aquesta Intervenció desconeix, els assentaments de l'estat d'execució de despeses s'han comptabilitzat en el subprograma 23032 que no apareix en l'ordre EHA/3565/2008 de 3 de desembre per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, en lloc del grup de programa 463 (investigació científica, tècnica i aplicada) que era el que corresponia d'acord amb la base segona de les bases d'execució del pressupost del Consorci per a l'any 2016.

Observació

La còpia dels assentaments al nou programa de comptabilitat ha de respectar el grup de programa aprovat per les bases d'execució del pressupost per a l'any 2016. En qualsevol cas el canvi de l'Àrea de Despesa ha de seguir el procediment establert pel Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i ha d'esser aprovat pel Consell de Govern del Consorci.

L'Estat de despeses de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2016 és el següent:

| Obligacions reconegudes | 2016 | | 2015 | | Diferència | % |
|------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| | Import | % | Import | % | | |
| Operacions corrents | 364.641,08 | 98,97% | 245.465,26 | 100,00% | 119.175,82 | 48,55% |
| 1. Despeses de personal | 183.801,53 | 49,89% | 138.653,94 | 56,49% | 45.147,59 | 32,56% |
| 2. Despeses béns i serveis | 153.520,82 | 41,67% | 93.567,96 | 38,12% | 59.952,86 | 64,07% |
| 3. Despeses financeres | 318,82 | 0,09% | 7.243,36 | 2,95% | -6.924,54 | -95,60% |
| 4. Transf. corrents | 26.999,91 | 7,33% | 6.000,00 | 2,44% | 20.999,91 | 350,00% |
| Operacions de capital | 3.786,99 | 1,03% | - | - | 3.786,99 | >1.000,00% |
| 6. Inversions reals | 3.786,99 | 1,03% | - | - | 3.786,99 | >1.000,00% |
| TOTAL DESPESES | 368.428,07 | 100,00% | 245.465,26 | 100,00% | 122.962,81 | 50,09% |

- Respecte a l'any anterior s'observa un increment molt elevat de poc més del 50%, com a conseqüència de l'important augment en la despesa corrent de més del 48%.



- Les despeses de personal de l'Institut ha augmentat en més del 32%. Segons informe de la Directora Gerenta del Consorci, es deu principalment al següent *"durant l'exercici 2016 la tècnica responsable de secretaria va passar a la situació de jubilació parcial anticipada que va donar lloc a un contracte de relleu per una persona amb categoria de tècnica superior en sociologia..... Per altra banda, cal comptabilitzar la contractació temporal per obra i servei d'una tècnica superior en sociologia per a funcions de Cap de coneixement des de maig de 2016, així com els costos de la seguretat social també dels tres estudiants de doctorat en pràctiques extracurriculars que reben una beca subjecte a cotització"*.

Al respecte cal tenir en compte allò previst a l'article 19 Dos de la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2016, segons el qual durant l'exercici 2016 les retribucions del personal al servei del sector públic no podran experimentar un increment global superior al 1% respecte a les vigents el 31 de desembre de 2015, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de la comparació, tant pel que fa a efectius de personal com a la seva antiguitat. Igualment cal tenir present que d'acord amb la disposició addicional disset de l'esmentada Llei 48/2015, la contractació temporal tan sols es podrà fer en casos excepcionals i per a cobrir necessitats urgents e inajornables, que s'haurà de justificar en l'expedient corresponent.

- La despesa del capítol 2 (compra de béns i serveis) experimenta un increment superior al 64%, degut bàsicament a l'augment de les despeses de publicitat i a la d'estudis i treballs tècnics.

Les despeses de publicitat s'han incrementat en més de 10 vegades respecte a les de l'any 2015, passant de 3.717,12 € a 39.548,94 €, mentre que les despeses d'estudis i treballs tècnics s'han incrementat en prop del 82%, passant de 50.711,49 € a 92.260,71 €. Aquesta partida d'estudis i treballs tècnics i professional representa més del 60% de tot el capítol 2 de compres de béns i serveis.

- La despesa del capítol 4 es correspon bàsicament als ajuts per formació als becaris que realitzen pràctiques a l'Institut. Respecte a l'any 2015 ha augmentat en un 350%.

4 RESULTAT PRESSUPOSTARI

Aquest estat ens informa del superàvit o dèficit de finançament, és a dir, la capacitat o necessitat de finançament de l'ens generada per les operacions pressupostàries de l'exercici.

| RESULTAT PRESSUPOSTARI | 2016 | 2015 | % |
|--|----------------|-------------------|----------------|
| Operacions no financeres (cap. 1 al 7) | -268,74 | -36.117,47 | -99,26% |
| + Drets reconeguts nets | 368.159,33 | 209.347,79 | 75,86% |
| - Obligacions reconegudes netes | -368.428,07 | -245.465,26 | 50,09% |
| Operacions financeres (cap. 8 i 9) | 0,00 | 0,00 | |
| + Drets reconeguts nets | 0,00 | 0,00 | |
| - Obligacions reconegudes netes | 0,00 | 0,00 | |
| Resultat pressupostari de l'exercici | -268,74 | -36.117,47 | -99,26% |
| - Desviacions de finançament positives de l'exercici | - | - | |
| + Desviacions de finançament negatives de l'exercici | - | - | |
| + Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria | - | - | |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT | -268,74 | -36.117,47 | -99,26% |



- En comparació a l'exercici anterior s'observa que, gràcies a l'increment de les transferències corrents, el resultat pressupostari ha millorat notablement, i durant l'exercici 2016 ha estat negatiu només en 268,74 €, mentre que el de l'any 2015 ho va ser en 36.117,47 €.

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

L'article 16.2 del RD 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals, estableix que: "la Intervención local elevará al Pleno un informe sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad de la propia entidad local y de sus organismos y entidades dependientes. El informe se emitirá con carácter independiente y se incorporará a los previstos en los artículos 168.4, 177.2 y 191.3 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, referidos respectivamente, a la aprobación del presupuesto general, a sus modificaciones y a su liquidación".

Objectiu d'estabilitat pressupostària

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

2. Se entenderá por estabilidad presupuestaria de las Administraciones Públicas la situación de equilibrio o de superávit estructural".

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

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

Saldo de les operacions no financeres:

| | |
|---|----------------|
| Drets reconeguts (Caps. 1 a 7) | 368.159,33 |
| Obligacions reconegudes (Caps. 1 a 7) | -368.428,07 |
| Saldo d'operacions no financeres | -268,74 |

Ajustaments:

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



En el cas del Consorci, l'únic ajustament a realitzar és el corresponent a l'aplicació del criteri de caixa en els ingressos del capítol 3 de l'estat d'ingressos del pressupost del Consorci. D'acord amb aquest criteri s'ha de fer l'ajustament següent:

| | |
|---|-----------------|
| Drets pendent de cobrament, capítol 3, pressupost corrent | 0,00 |
| Cobraments del capítol 3 de pressupostos tancats | 9.800,00 |
| Ajust a realitzar | 9.800,00 |

Determinació de la capacitat o necessitat de finançament del Consorci:

S'obté aplicant al saldo de les operacions no financeres els ajustaments obtinguts d'acord amb el manual de la IGAE. En el present cas és el següent:

| | |
|---|-----------------|
| Saldo de les operacions no financeres | -268,74 |
| Total ajustaments d'acord manual de la IGAE | 9.800,00 |
| Capacitat de finançament | 9.531,26 |

Pel que fa al compliment de la regla de despesa previst a l'article 12 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera serà objecte d'anàlisi a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació del compte general de la corporació, on es presentarà en termes consolidats d'acord amb els criteris SEC.

6 ROMANENT DE TRESORERIA

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

| ROMANENT DE TRESORERIA | 2016 | 2015 | Diferència |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| (+) Fons líquids | 56.715,62 | 28.477,29 | 28.238,33 |
| (+) Drets pendents de cobrament | 15.000,00 | 12.035,93 | 2.964,07 |
| (+) del Pressupost corrent | 15.000,00 | 9.800,00 | 5.200,00 |
| (+) dels Pressupostos tancats | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) d'operacions no pressupostàries | 0,00 | 2.235,93 | -2.235,93 |
| (-) Obligacions pendents de pagament | 47.303,11 | 15.973,02 | 31.330,09 |
| (+) del Pressupost corrent | 31.818,99 | 6.458,39 | 25.360,60 |
| (+) dels Pressupostos tancats | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) d'operacions no pressupostàries | 15.484,12 | 9.514,63 | 5.969,49 |
| (+) Partides pendent d'aplicació | 0,00 | 141,05 | -141,05 |
| (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva | 0,00 | 141,05 | -141,05 |
| (=) Romanent de Tresoreria Total | 24.412,51 | 24.681,25 | -268,74 |
| (-) Saldos de dubtós cobrament | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Excés de finançament afectat | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (=) Romanent de Tresoreria per a despeses generals | 24.412,51 | 24.681,25 | -268,74 |

D'acord amb la Llei orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, el destí del romanent de tresoreria vindrà condicionat per l'import de la capacitat de finançament del conjunt de les entitats que consoliden amb l'Ajuntament de Barcelona a efectes del compliment del principi d'estabilitat pressupostària, per tant aquesta Intervenció considera que no es pot utilitzar el romanent de tresoreria per a despeses generals sense que prèviament

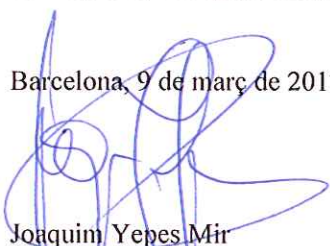


s'hagi determinat la capacitat financera de tot el grup municipal i l'òrgan competent de l'Ajuntament de Barcelona autoritzi la seva aplicació.

7 ROMANENTS DE CRÈDIT

Els romanents de crèdit de l'exercici que es liquida són els saldos dels crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes que, en el cas del Consorci, sumen un import de 129,97 €, dels quals 129,88 són crèdits disponibles i la resta crèdits compromesos.

Barcelona, 9 de març de 2017



Joaquim Yepes Mir
Interventor delegat

AVANÇ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2017 DEL CONSORCI INSTITUT D'INFÀNCIA I MÓN URBÀ

D'acord amb l'article 18 b) del Real Decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Intervenció elabora el següent avanç de la liquidació del pressupost del 2017 del Consorci Institut d'Infància i Món Urbà, perquè s'inclouï en el projecte de pressupost per a l'any 2018.

Aquest avanç s'ha realitzat tenint en compte el contingut establert en les regles 55-57 de l'ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

PRIMER PART.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2017 DEL CONSORCI A 31/07/2017**Estat de despeses i d'ingressos**

En l'Annex 1, s'adjunta l'estat de despeses i d'ingressos del Consorci a data 31 de juliol de 2017.

Resultat Pressupostari a 31 de juliol de 2017

D'acord amb aquests estat de despeses i ingressos obtenim el resultat pressupostari següent:

| Resultat pressupostari | 31/07/2017 |
|-----------------------------------|-------------------|
| (+) Drets reconeguts nets | 423.552,03 |
| (-) Obligacions reconegudes netes | 214.291,54 |
| (=) Resultat pressupostari | 209.260,49 |

SEGONA PART.- ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2017

En l'Annex 2, s'adjunta l'estimació de l'estat de despeses i ingressos a 31 de desembre de 2017.

Els criteris utilitzats per fer aquesta estimació han estat els següents:

Ingressos

Segons la informació facilitada pel departament d'administració del Consorci, en el segon semestre està previst que es reconeguin drets per un import de 11.350,00 euros corresponents a dos encàrrec del Consorci d'Educació de Barcelona.

Per altre part, també segons informació facilitada per l'IIAB, abans de finalitzar l'any s'haurà de procedir a la devolució de 1.190,89 € de subvencions del Ministeri d'Educació dels anys 2009-2010.

Despeses

- Despeses de personal: Resten per comptabilitzar les nòmines d'agost a desembre. S'ha multiplicat el cost de la nòmina mensual pels 5 mesos que resten per comptabilitzar més la paga extraordinària del mes de desembre per aquell personal que no la té distribuïda mensualment.
- Contractes. Es considera que els contractes adjudicats per a l'any 2017 s'executaran en la seva totalitat, per tant, l'import que resta per comptabilitzar és la diferència entre l'import adjudicat i les obligacions ja reconegudes a 31 de juliol. A més a més s'han tingut en compte els nous

contractes que, d'acord amb la informació facilitada pel departament d'administració del Consorci, està previst realitzar d'aquí a final d'any.

- Altres despeses. S'ha realitzat una projecció de la despesa pels cinc mesos que manquen, de forma proporcional a la despesa realitzada durant els set primers mesos de l'any.
- Transferències corrents. En aquest capítol, només es comptabilitzen les beques i ajuts per estudiants de postgrau o doctorat de les Universitats Consorciades. En aquests moments hi ha dos estudiants realitzant pràctiques al Consorci. Segons informació de la gerència, aquestes beques finalitzen el mes de setembre. S'ha multiplicat l'import de les ajudes pagades durant el mes de juliol pels dos mesos (agost i setembre) que resten per comptabilitzar. A partir del mes de setembre es signa un conveni amb la Universitat amb una despesa prevista per a l'any 2017 de 15.000,00 euros.
- Inversions. Segons el departament d'administració la despesa total per aquest any i concepte és de 2.000,00 €.

Estimació Resultat Pressupostari a 31/12/2017

D'acord amb les estimacions anteriors, el resultat pressupostari a 31/12/2017 seria el següent:

| Estimació resultat pressupostari | 31/12/2017 |
|---|-------------------|
| (+) Drets reconeguts nets | 433.711,14 |
| (-) Obligacions reconegudes netes | 434.873,48 |
| (+) Desviacions negatives | 0,00 |
| (-) Desviacions positives | 0,00 |
| (=) Resultat pressupostari estimat | -1.162,34 |

Barcelona, a 18 d'agost de 2017.

L'Interventor delegat

Joaquim Yepes Mir

CONSORCI INSTITUT INFANCIA I MÓN URBÀ

ANNEX - 1

ESTAT A 31 DE JULIOL DE 2017

| Ingressos | Previsió inicial (1) | Incorporació Romanent | Altres Modificacions | Previsió definitiva (2) | % 2/1 | Drets liquidats (3) | % 3/2 | Drets anul·lats (3) | Drets nets (4) | % 4/2 | Recaptat líquid (4) | % 4/3 | Pendent cobrament (5) | % 5/3 | (4)-(2) |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------------|--------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------|--------------|
| Operacions corrents | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Impostos directes | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Impostos indirectes | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Taxes i altres ingressos | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 100,0 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 4. Transf. corrents | 333.552,03 | | 90.000,00 | 423.552,03 | 127,0 | 423.552,03 | 100,0 | 0,00 | 423.552,03 | 100,0 | 270.514,53 | 63,9 | 153.037,50 | 36,1 | 0,00 |
| 5. Ingressos patrimonials | 6,01 | | | 6,01 | 100,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | | 0,00 | | -6,01 |
| Operacions de capital | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. Alienació d'inv. reals | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. Transf. de capital | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8. Actius financers | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 9. Passius financers | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL INGRESSOS | 333.558,04 | 0,00 | 90.000,00 | 423.558,04 | 127,0 | 423.552,03 | 100,0 | 0,00 | 423.552,03 | 100,0 | 270.514,53 | 63,9 | 153.037,50 | 36,1 | -6,01 |

| Despeses | Crèdits inicials (1) | Incorporació Romanent | Altres Modificacions | Crèdits definitius (2) | % 2/1 | Despeses compromeses (3) | % 3/2 | Obligacions reconegudes (4) | % 4/2 | Pagaments líquids (4) | % 4/3 | Pendent pagament (5) | % 5/3 | Romannets de crèdit |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|--------------|--------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------------|
| Operacions corrents | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Despeses de personal | 195.505,60 | | 0,00 | 195.505,60 | 100,0 | 113.473,35 | 58,0 | 113.473,35 | 58,0 | 97.752,72 | 86,1 | 15.720,63 | 13,9 | 82.032,25 |
| 2. Despeses béns i serveis | 121.552,44 | | 69.000,00 | 190.552,44 | 156,8 | 155.362,08 | 81,5 | 83.081,90 | 43,6 | 67.652,90 | 81,4 | 15.429,00 | 18,6 | 107.470,54 |
| 3. Despeses financeres | 100,00 | | 0,00 | 100,00 | 100,0 | 35,69 | 35,7 | 35,69 | 35,7 | 35,69 | 100,0 | 0,00 | 0,0 | 64,31 |
| 4. Transf. corrents | 14.400,00 | | 21.000,00 | 35.400,00 | 245,8 | 16.183,34 | 45,7 | 16.183,34 | 45,7 | 14.520,22 | 89,7 | 1.663,12 | 10,3 | 19.216,66 |
| Operacions de capital | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. Inversions reals | 2.000,00 | | 0,00 | 2.000,00 | | 1.517,26 | 75,9 | 1.517,26 | 75,9 | 1.517,26 | | 0,00 | | 482,74 |
| 7. Transf. de capital | | | | | | | | | | | | | | |
| 8. Actius financers | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. Passius financers | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL DESPESES | 333.558,04 | 0,00 | 90.000,00 | 423.558,04 | 127,0 | 286.571,72 | 67,7 | 214.291,54 | 50,6 | 181.478,79 | 84,7 | 32.812,75 | 15,3 | 209.266,50 |

CONSORCI INSTITUT INFANCIA I MÓN URBÀ

ANNEX - 2

ESTIMACIÓ DELS ESTATS A 31 DE DESEMBRE DE 2017

| Ingressos | Previsió inicial (1) | Incorporació Romanent | Altres Modificacions | Previsió definitiva (2) | % 2/1 | Drets liquidats (3) | % 3/2 | Estimació | Drets nets (4) | % 4/2 |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|--------------|---------------------|--------------|------------------|-------------------|--------------|
| Operacions corrents | | | | | | | | | | |
| 1. Impostos directes | | | | | | | | | | |
| 2. Impostos indirectes | | | | | | | | | | |
| 3. Taxes i altres ingressos | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| 4. Transf. corrents | 333.552,03 | | 90.000,00 | 423.552,03 | 127,0 | 423.552,03 | 100,0 | 10.159,11 | 433.711,14 | 102,4 |
| 5. Ingressos patrimonials | 6,01 | | | 6,01 | 100,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Operacions de capital | | | | | | | | | | |
| 6. Alienació d'inv. reals | | | | | | | | | | |
| 7. Transf. de capital | | | | | | | | | | |
| 8. Actius financers | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | | | | |
| 9. Passius financers | | | | | | | | | | |
| TOTAL INGRESSOS | 333.558,04 | 0,00 | 90.000,00 | 423.558,04 | 127,0 | 423.552,03 | 100,0 | 10.159,11 | 433.711,14 | 102,4 |

| Despeses | Crèdits inicials (1) | Incorporació Romanent | Altres Modificacions | Crèdits definitius (2) | % 2/1 | Obligacions reconegudes (4) | % 3/2 | Estimació | Obligacions reconegudes (4) | % 4/2 |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|--------------|-----------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
| Operacions corrents | | | | | | | | | | |
| 1. Despeses de personal | 195.505,60 | 0,00 | 0,00 | 195.505,60 | 100,0 | 113.473,35 | 58,0 | 82.174,60 | 195.647,95 | 100,1 |
| 2. Despeses béns i serveis | 121.552,44 | 0,00 | 69.000,00 | 190.552,44 | 156,8 | 83.081,90 | 43,6 | 119.538,36 | 202.620,26 | 106,3 |
| 3. Despeses financeres | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,0 | 35,69 | 35,7 | 60,00 | 95,69 | 95,7 |
| 4. Transf. corrents | 14.400,00 | 0,00 | 21.000,00 | 35.400,00 | 245,8 | 16.183,34 | 45,7 | 18.326,24 | 34.509,58 | 97,5 |
| Operacions de capital | | | | | | | | | | |
| 6. Inversions reals | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | | 1.517,26 | 75,9 | 482,74 | 2.000,00 | 100,0 |
| 7. Transf. de capital | | | | | | | | | | |
| 8. Actius financers | | | | | | | | | | |
| 9. Passius financers | | | | | | | | | | |
| TOTAL DESPESES | 333.558,04 | 0,00 | 90.000,00 | 423.558,04 | 127,0 | 214.291,54 | 50,6 | 220.581,94 | 434.873,48 | 102,7 |

**ANNEX DE PERSONAL
PRESSUPOST 2018**

ANNEX DE PERSONAL - PRESSUPOST 2018

| | Retribucions bàsiques | Complements | TOTAL |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| Directora - Gerent | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| Tècnic superior - Cap de coneixement | 39.000,00 | 0,00 | 39.000,00 |
| Tècnic superior – Cap projectes | 38.000,00 | 0,00 | 38.000,00 |
| Tècnic administratiu | 8.813,52 | 11.566,68 | 20.380,20 |
| TOTAL LABORALS | 135.813,52 | 11.566,68 | 147.380,20 |
| TOTAL PRESSUPOST | 135.813,52 | 11.566,68 | 147.380,20 |

**ANNEX D'INVERSIONS
PRESSUPOST 2018**

Durant l'any 2018 està prevista cap inversió.

**INFORME ECONÒMIC FINANCER
PRESSUPOST 2018**

INTRODUCCIÓ

Aquest informe es realitza d'acord amb el previst a l'article 18.1 lletra e) del RD 500/1990 de 20 d'abril, segons el qual, al projecte de pressupost caldrà afegir un informe econòmic financer, en el que s'exposin les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost que es presenta per a la seva aprovació.

El pressupost de l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona per a l'any 2018 es fixa en 333.552,03 €.

El projecte de pressupost es presenta equilibrat entre ingressos i despeses, per tant sense dèficit, conforme el que disposa l'article 165.4 del TRLRHL, i aconsegueix l'objectiu d'estabilitat pressupostària d'acord amb el que regula la Llei General d'Estabilitat Pressupostària.

BASES UTILITZADES PER AVALUAR ELS INGRESSOS

Els ingressos del Consorci provenen en la seva totalitat de les aportacions de dues de les administracions consorciades, l'Ajuntament de Barcelona i la Diputació de Barcelona, segons el detall següent:

| Ingressos | <i>Previsió 2018</i> | <i>%</i> |
|-------------------------------------|----------------------|----------------|
| Aportació Ajuntament de BCN | 317.477,03 | 95,18% |
| Aportació Diputació de BCN | 16.075,00 | 4,82% |
| Total aportacions ordinàries | 333.552,03 | 100,00% |

En aquests moments les administracions consorciades encara no han aprovat el seu pressupost per a l'any vinent, però s'ha pogut confirmar que en el capítol 4

(transferències corrents) del projecte de pressupost que està tramitant l'Ajuntament de Barcelona, ha inclòs les transferències a favor de l'Institut Infància que coincideixen amb els imports que aquest Institut ha previst com ingressos en el seu pressupost per a l'any 2018.

En concret les aportacions previstes en el projecte de pressupost de l'Ajuntament de Barcelona per a l'any 2018, figura:

| Aportacions Ajuntament de Barcelona | <i>Import</i> |
|--|-------------------|
| Aportació ordinària a l'IIAB | 317.477,03 |
| Total transferències de l'Ajuntament a l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona, C. (IIAB) | 317.477,03 |

Quant a la Diputació ens han confirmat que en el projecte de pressupost per a l'any 2018 preveuen una transferència corrent a favor de l'Institut Infància igual a l'aportació de l'any 2017, que va ser de 16.075,00 €.

OPERACIONS DE CRÈDIT

En el projecte de pressupost de l'Institut Infància per a l'any 2018 no es preveuen operacions de crèdit de cap mena.

AVALUACIÓ SUFICIÈNCIA CRÈDIT DE DESPESA

Els crèdits que figuren en l'estat de despesa del projecte de pressupost de l'any 2018 són suficients per fer front a les despeses de funcionament de l'Institut i per atendre tots els compromisos i obligacions exigibles al Consorci.

L'estat de despeses a nivell de capítol és el següent:

| Despeses | Previsió 2018 | % |
|-------------------------------------|----------------------|----------------|
| Despeses de personal | 196.259,08 € | 58,84% |
| Despeses de béns corrents i serveis | 129.692,95 € | 38,88% |
| Despeses financeres | 100,00 € | 0,03% |
| Transferències corrents | 7.500,00 € | 2,25% |
| Inversions reals | 0,00 € | 0,00% |
| Total despeses | 333.552,03 € | 100,00% |

Despeses de personal

Els crèdits inicial del capítol 1 sumen la quantitat de 196.259,08 €. Amb aquest import es dona cobertura a tot el personal que actualment està treballant a l'Institut d'Infància, i s'ha confeccionat d'acord amb l'annex de personal adjunt a l'expedient d'aprovació del pressupost inicial de l'any 2018. Es pot comprovar que en aquest annex estan inclosos tots els llocs de treball i que la seva valoració coincideix amb la consignació inicial prevista en el projecte de pressupost.

Compra de béns corrents i serveis

Els crèdits inicials del capítol 2 per un import de 129.692,95€ són suficients per atendre les despeses per la compra de béns i serveis que es puguin donar durant l'any 2018. En concret amb aquests crèdits es dona cobertura tant a les despeses d'estructura com als compromisos de despeses que ja s'han formalitzat com els que està previst contractar al llarg de l'any.

Respecte a les despeses d'estructura (manteniment d'equips, comunicacions, etc.), s'ha tingut en compte els contractes signats amb els diferents operadors econòmics, així com l'evolució d'aquesta despesa al llarg dels anys anteriors.

Despeses financeres

Els crèdits inicials previstos en el capítol 3 de despeses són suficients per atendre les comissions que per serveis bancaris puguin cobrar les entitats financeres. Aquest import s'ha determinat en base a les despeses d'aquesta naturalesa dels anys anteriors.

Transferències corrents

La consignació prevista en el capítol 4 de 7.500,00 € és suficient per atendre les despeses en concepte de beques i ajuts a estudiants per l'activitat de formació i pràctiques de l'alumnat de les universitats que formen part del Consorci i d'altres.

En concret, amb aquest crèdit es dona cobertura per a que un estudiant de doctorat pugui efectuar les seves pràctiques en estudis i treballs de recerca que està elaborant actualment el Consorci.

Inversions reals

No es preveuen inversions en aquest capítol, com es recull a l'annex d'inversions del projecte de pressupost del Consorci per a l'any 2018.

CONCLUSIÓ

El projecte de pressupost de l'any 2018 es troba efectivament anivellat, ja que els ingressos previstos corresponen a uns compromisos d'aportació reals de les administracions consorciades i els crèdits de l'estat de despeses són suficients per atendre els compromisos de despesa que té concertat el Consorci.



**INFORME PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018
CONSORCI INSTITUT D'INFANCIA I ADOLESCÈNCIA DE BARCELONA**

Vist el projecte de pressupost del Consorci de l'Institut d'Infància i Adolescència de Barcelona (IIAB) per a l'exercici 2018. En compliment del que disposen els articles 168.4 del Reial decret legislatiu 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL) i 18.4 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que s'aprova el reglament en matèria de pressupostos de les entitats locals, s'emet el següent **I N F O R M E**:

- El resum per capítols del projecte de pressupost presentat és el següent:

| Ingressos | Previsió 2018 | Pressupost 2017 | Variació % |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 4. Transferències corrents | 333.552,03 € | 333.552,03 € | 0,00 % |
| 5. Ingressos patrimonials | 0,00 € | 6,01 € | -100,00 % |
| Total | 333.552,03 € | 333.558,04 € | 0,00 % |

| Despeses | Previsió 2018 | Pressupost 2017 | Variació % |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 1. Despeses de personal | 196.259,08 € | 195.505,60 € | 0,39% |
| 2. Despeses béns i serveis | 129.692,95 € | 121.552,44 € | 6,70% |
| 3. Despeses financeres | 100,00 € | 100,00 € | 0,00% |
| 4. Transferències corrents | 7.500,00 € | 14.400,00 € | -47,92% |
| 5. Inversions reals | 0,00 € | 2.000,00 € | -100,00% |
| Total | 333.552,03 € | 333.558,04 € | 0,00 % |

- El projecte de pressupost del Consorci per a l'any 2018 es presenta formalment sense dèficit inicial, conforme el que disposa l'article 165.4 del RDL 2/2004, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), i tant l'estat d'ingressos com el de despeses ascendeixen a **333.552,03 euros**.
- La totalitat dels ingressos del projecte de pressupost del Consorci per a l'any 2018 provenen de les transferències corrents de dos dels Ens consorciats, que tenen la composició següent:

| Transferències corrents | Previsió 2018 | % total | Pressupost 2017 | % total | Variació |
|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------|
| Ajuntament de Barcelona | 317.477,03 | 95,18% | 317.477,03 | 95,18% | 0,00 % |
| Diputació de Barcelona | 16.075,00 | 4,82% | 16.075,00 | 4,82% | 0,00 % |
| Total | 333.552,03 | 100,00 % | 333.552,03 | 100,00 % | 0,00 % |

L'article 16 dels estatuts del Consorci preveu com part dels seus recursos, les subvencions que l'Ajuntament de Barcelona i la Diputació de Barcelona consignin anualment en els seus pressupostos. L'efectivitat d'aquestes aportacions resta subjecta als acords de les entitats consorciades. D'acord amb l'article 173.6 del TRLRHL, la disponibilitat dels crèdits està condicionada a l'existència de documents fefaents que acrediti els compromisos en ferm de les entitats que realitzen les aportacions previstes en el pressupost inicial.



- Quant a les despeses de personal, tan sols s'observa un petit increment de menys del 0,4 % respecte l'any 2017. Segons l'explicació que consta en la memòria, aquest increment es degut a l'ajustament de la seguretat social. Cal indicar que en el càlcul de les previsions de despesa per a l'any 2018 no s'ha tingut en compte l'increment de les retribucions de l'1% autoritzades per a l'any 2017 mitjançant acord del Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona de data 21 de juliol de 2017. Es recorda que l'import de les retribucions de personal, així com la contractació o nomenament de personal s'hauran d'ajustar a allò que disposi la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018, i a la resta de normativa legal que sigui d'aplicació
- El capítol 2, despeses corrents de béns i serveis s'incrementa en prop del 7%, degut, segons la informació que consta a la memòria, a les despeses de l'auditoria i al servei de suport administratiu del Consorci. Cal assenyalar que, segons les estimacions realitzades pel propi IIAB, l'import de les despeses d'aquest capítol per a l'any 2017 seran de més de 200 mil euros, el que suposa un import superior en prop de 70 mil euros al que es preveu en el projecte de pressupost del 2018. En la pròpia memòria s'indica: "A mesura que es rebin encàrrecs per part de les administracions consorciades de les quals l'IIAB és mitjà propi, així com d'altres entitats, s'anirà incrementant el pressupost de depeses d'acord amb les valoracions econòmiques de les encomanes i de la previsió dels ingressos previstos en els documents que els formalitzin". En l'informe econòmic financer es manifesta que "Els crèdits inicials del capítol 2 per un import de 129.692,95€ són suficients per atendre les despeses per la compra de béns i serveis que es puguin donar durant l'any 2018. En concret amb aquests crèdits es dona cobertura tant a les despeses d'estructura com als compromisos de despeses que ja s'han formalitzat com els que està previst contractar al llarg de l'any".
- Les transferències corrents presenten una davallada de prop del 48%. Segons s'explica en la memòria, aquesta disminució es deguda a que "durant l'exercici 2018 es preveu disposar d'un estudiant de doctorat en comptes de dos i la Universitat de Girona es fa càrrec del 50% de la seva beca. S'està preparant un conveni amb la Universitat de Girona per acordar el calendari de pagaments d'aquestes transferències i es preveu una despesa de 7.500€ pel 2018".
- D'acord amb l'article 283 del text refós de la Llei municipal i règim local de Catalunya, "els ens locals han d'aprovar anualment, mitjançant llur pressupost, les plantilles, les quals han de comprendre tots els llocs de treballs reservats a cada classe de personal". D'acord amb l'article 9.b.2) dels estatuts del Consorci, correspon al Consell de Govern l'aprovació d'aquesta plantilla.

Segons la informació continguda en l'expedient del projecte de pressupost, no es preveu cap variació en la plantilla de personal de l'any 2018, respecte a l'aprovada per a l'any 2017.

Un cop aprovada la plantilla, caldrà donar compliment als requisits de publicitat i d'informació previstos a l'article 283.4 del text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.

- D'acord amb l'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, el pressupost s'haurà de confeccionar en un marc d'estabilitat pressupostària. Pel que fa al compliment de l'objectiu d'estabilitat previst a l'article 11 d'aquesta Llei, serà objecte d'anàlisi a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació del Pressupost general de la Corporació, del que ha de formar part el projecte de pressupost del Consorci.
- Pel que fa a la tramitació de l'expedient, caldrà donar compliment a l'article 122.4 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, segons el qual: "*Los consorcios deberán formar parte de los presupuestos e incluirse en la cuenta general de la Administración*".



Pública de adscripción", per la qual cosa aquest projecte de Pressupost s'haurà d'eleva al Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona per a la seva remissió al Pressupost General de l'Ajuntament de Barcelona.

Barcelona, 31 d'agost de 2017

Joaquim Yepes Mir
Interventor delegat