



**Ajuntament
de Barcelona**

Drets Socials, Justícia Global, Feminismes i LGTBI
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat

INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT

PROPOSTA DE PRESSUPOST 2 0 2 2

7/10/2020



I N D E X

PRESSUPOST 2022 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 2021 i 2022

Plantilla mitjana dels exercicis 2021 i 2022

Liquidació del pressupost de 2020 20

Avenç dels primers 6 mesos del 2021 24

Bases d'execució 27



PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022

Cap.	Art.	Part.	Subp.	Descripció	Import	Total Part.	Total Art.	Total Cap.	%
3				TAXES I ALTRES INGRESSOS				15.950,00	0,1%
	34			PRESTACIÓ DE SERVEIS			15.930,00		
		341		SERVEIS ASSISTENCIALS		15.930,00			
			34104	Temps de Barri temps per tu	9.000,00				
			34180	Equipaments Vida independent	6.930,00				
		345		Serveis de transport públic					
			34500	Servei de transport especial					
	38			REINTEGRAMENTS			10,00		
		389		ALTRES REINTEGRAMENTS OP.CORRENTS		10,00			
			38900	Altres reintegraments d'operacions corrents	10,00				
	39			ALTRES INGRESSOS			10,00		
		399		ALTRES INGRESSOS DIVERSOS		10,00			
			39999	Altres ingressos diversos	10,00				
4				TRANSFERÈNCIES CORRENTS				12.289.305,87	101,8%
	40			DE L'ADM.GENERAL DE L'ENTITAT LOCAL			10.660.378,99		88,3%
		400		DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA		10.660.378,99			
			40000	Manteniment IMPD	9.104.953,20				
			40004	Cte. programa amb Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	1.555.425,79				
	41			DE OA DE L'AJUNTAMENT			26.062,91		0,2%
		410		DE OA DE L'AJUNTAMENT		26.062,91			
			41000	De l'IMEB	26.062,91				
	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 AUTÒNOMES			1.506.623,97		12,5%
		450		DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL		1.506.623,97			
			45002	Transf. en matèria de serveis socials i igualtat	1.490.873,97				
			45050	Transf. en matèria de ocupació i desenv. local	15.750,00				
	45			DE COMUNITATS AUTÒNOMES			7.200,00		0,1%
		451		DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL		7.200,00			
			45100	Transf. en matèria de serveis socials i igualtat	7.200,00				
	46			D'ENTITATS LOCALS			42.510,00		
		464		D' àrees Metropolitanes		42.500,00			
			46499	De l'AMB	42.500,00				
		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			20,00		
		499		ALTRES SUBVENCIONS		10,00			
			49700	Altres aportacions de l'exterior	10,00				
		499		ALTRES SUBVENCIONS		10,00			
			49900	Altres aportacions de l'exterior	10,00				
5				INGRESSOS PATRIMONIALS				10,00	
	52			INTERESSOS DE DIPÒSITS			10,00		
		520		INTERESSOS DE DIPÒSITS		10,00			
			52000	En comptes de bancs o caixes	10,00				
8				ACTIUS FINANCERS				10,00	
	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				
				TOTAL INGRESSOS				12.305.275,87	100,0%



PRESSUPOST DE DESPESES 2022

Cap.	Art.	Part.	Subp.	Descripció	Import	Total Econòmic	Total Art.	Total Cap.	%
1				PERSONAL				4.285.248,37	34,8%
	10			ÒRGANS DE GOVERN I PERSONAL DIRECTIU			84.832,28		
		101		RETRIB. BÀSIQUES I ALTRE PERSONAL DIRECTIU		84.832,28			
			10100	retribucions bàsiques personal directiu	84.832,280				
	12			PERSONAL FUNCIONARI			2.427.820,71		
		120		RETRIBUCIONS BÀSIQUES		1.040.162,13			
			12000	Funcionaris retribucions. bàsiques A1	328.262,23				
			12001	Funcionaris retribucions. bàsiques A2	492.047,85				
			12003	Funcionaris retribucions. bàsiques C1	20.511,49				
			12004	Funcionaris retribucions. bàsiques C2	56.398,23				
			12006	Funcionaris triennis	142.942,33				
		121		RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES		1.387.658,58			
			12100	Funcionaris complement destinació	378.381,38				
			12101	Funcionaris complements específics	1.009.277,20				
	13			PERSONAL LABORAL			722.437,15		
		130		LABORAL FIX		500.917,70			
			13000	Personal laboral fix	188.168,30				
			13002	Altres retribucions de personal laboral	312.749,40				
		131		LABORAL TEMPORAL		221.519,45			
			13100	Personal laboral eventual	221.519,45				
	15			INCENTIUS AL RENDIMENT			215.375,17		
		150		COMPL.PRODUC., ASSIST. I PUNTUALITAT		215.375,17			
			15000	Compl. Prod., Assistència i Puntualitat	215.375,17				
	16			QUOTES, PREST., DESP.SOC. A CÀRREC EMPRESA			834.783,06		
		160		QUOTES SOCIALS		816.361,02			
			16000	Primes i quotes personal laboral	218.352,55				
			16001	Primes i quotes func. Integrats	37.392,11				
			16002	Primes i quotes func. Nou ingrés	386.560,35				
			16005	Primes i quotes interí nou ingrés	174.056,01				
		162		DESPESES SOCIAL		2.520,00			
			16200	Formació del personal	2.500,00				
			16203	Despeses acció social (No IRPF)	10,00				
			16204	Despeses acció social	10,00				
		164		COMPLEMENT FAMILIAR		15.902,04			
			16400	Ajut familiar	15.902,04				
2				BENS CORRENTS I SERVEIS				3.842.117,50	31,2%
	20			ARRENDAMENTS			84.636,46		
		202		ARRENDAMENTS EDIFICIS I CONSTRUCCIONS		84.626,46			
			20200	Edificis i altres construccions	84.626,46				
		205		ARRENDAMENTS MOBILIARI I EQUIPAMENT		10,00			
			20500	Mobiliari i equipament	10,00				
	21			REPARACIONS, MANT. I CONSERVACIÓ			42.713,99		
		212		MANT.EDIF. ALTRES CONSTRUCCIONS		9.000,00			
			21201	Despeses de comunitat	9.000,00				
		213		MAQUIN., INSTAL., UTILLATGE		600,00			
			21300	Reparacions maq., instal·lacions i utillatge	600,00				
		215		MOBILIARI I EQUIPAMENT		5.500,00			
			21500	Reparacions de mobiliari i equipament	400,00				
			21508	Manteniment de la fotocopidora	5.100,00				
		216		EQUIPS PROCESSAMENT INFORMACIÓ		27.613,99			
			21600	Equips pel processament de la informació	27.613,99				



Cap.	Art.	Part.	Subp.	Descripció	Import	Total Econòmic	Total Art.	Total Cap.	%
	22			MATERIAL, SUBMINIST. I ALTRES			3.704.107,05		
		220		MATERIAL D'OFICINA		3.500,00			
			22000	Material d'oficina ordinari	2.500,00				
			22001	Prensa, llibres, publicacions					
			22002	Material informàtic no inventariable	1.000,00				
		221		SUBMINISTRAMENTS		47.191,97			
			22100	Energia elèctrica	33.691,97				
			22101	Aigua	5.000,00				
			22102	Gas	500,00				
			22110	Productes higiènics i neteja	2.250,00				
			22199	Altres subministraments	5.750,00				
		222		COMUNICACIONS		25.000,00			
			22200	Comunicacions telefòniques	15.500,00				
			22201	Comunicacions postals	9.000,00				
			22205	Serveis de missatgeria	500,00				
		223				1.250,00			
			22300	Manipulació, transport i distribució	1.250,00				
		224		PRIMES D'ASSEGURANCES		12.600,00			
			22400	Primes d'assegurances	12.600,00				
		225		TRIBUTS		10,00			
			22500	Tributs estatals	10,00				
		226		DESPESES DIVERSES		65.502,75			
			22601	Atencions protocol·làries	500,00				
			22602	Divulgació i comunicació	47.542,75				
			22603	Anuncis en publicacions oficials	1.500,00				
			22604	Despeses jurídiques	10,00				
			22606	Reunions i conferències	10.500,00				
			22611	De comunitat					
			22699	Altres despeses diverses	5.450,00				
		227		TREB. REALIT. PER ALTRES EMPRESSES		3.549.052,33			
			22700	Serveis de neteja	1.250,00				
			22701	Seguretat	10,00				
			22702	Transport Especial	10,00				
			22703	Treballs tècnics	395.545,07				
			22706	Estudis	10,00				
			22707	Informes	13.075,00				
			22709	Formació d'usuaris	13.875,00				
			22719	Altres contractes de serveis	191.648,83				
			22731	Altres contractes Benestar Social	2.213.158,43				
			22736	Reconeixements mèdics	1.000,00				
			22737	Sanejament i control plagues	10,00				
			22741	Supervisions	5.060,00				
			22743	Traduccions	14.400,00				
			22799	Altres contractes de serveis municipals	700.000,00				
	23			INDEMNITZACIONS PER MOTIU DEL SERVEI		10.660,00			
		230		DIETES DEL PERSONAL		2.850,00			
			23010	Dietes del personal directiu	1.000,00				
			23020	Dietes del personal	1.850,00				
		231		LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL		7.810,00			
			23110	Locomoció de personal directiu	500,00				
			23120	Locomoció de personal no directiu	7.310,00				
	3			DESPESES FINANCERES				1.000,00	
	35			INTERESSOS DEMORA I ALTRES DESP.FINAN.				1.000,00	
		359		ALTRES DESPESES FINANCERES		1.000,00			
			35900	Altres despeses financeres	1.000,00				



Cap.	Art.	Part.	Subp.	Descripció	Import	Total Econòmic	Total Art.	Total Cap.	%
4				TRANSFERÈNCIES CORRENTS				4.176.860,00	33,9%
	46			A ENTITATS LOCALS			2.566.110,00		
		464		A ÀREES METROPOLITANES		2.498.360,00			
			46499	Aportació Transport Especial	2.498.360,00				
		467		A CONSORCIS		67.750,00			
			46747	Al Consorci Normalització lingüística	13.000,00				
			46748	Al Consorci de l'auditori i l'orquestra	54.750,00				
	48			A FAMÍLIES I INST. SENSE AFANY DE LUCRE			1.610.750,00		
		480		ATENCIIONS BENÈFIQUES I ASSISTENCIALS		10,00			
			48001	Aportacions a famílies	10,00				
			48003	Ajuts per allotjaments					
		481		AJUTS A ESTUDIS I INVESTIGACIONS.		11.440,00			
			48100	Beques	11.440,00				
			48101	Premis					
		489		ALTRES TRANSFERÈNCIES		1.599.300,00			
			48901	Subvencions ordinàries	800.000,00				
			48902	Subvenció IVTM	5.000,00				
			48903	Altres convenis i sub. extraordinàries	205.300,00				
			48910	Subvenció específica Inclusió Laboral	589.000,00				
6				INVERSIONS REALS				40,00	
	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 INFORMÀTIC		10,00			
			62600	Equipament informàtic	10,00				
	64			INV. DE CARÀCTER IMMATERIAL			10,00		
		641		APLIC. INFORMÀTIQUES		10,00			
			64100	Aplicacions informàtiques	10,00				
8				ACTIUS FINANCERS				10,00	0,0%
	83			PRÉSTECES FORA DEL SECTOR PÚBLIC			10,00		
		830		Préstecs a curt termini		10,00			
			83000	Concessió de préstecs al Personal	10,00				
				TOTAL DESPESES				12.305.275,87	100%



PRESSUPOST PER PROGRAMES

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

Núm.	Descripció del Programa	Cap.1	Cap.2	Cap.3	Cap.4	Cap.5	Cap.6	Cap.7	Cap.8
23411	Atenció a les persones amb discapacitat	4.285.248,37	3.842.117,50	1.000,00	4.176.860,00		40,00		10,00
Total		4.285.248,37	3.842.117,50	1.000,00	4.176.860,00	0,00	40,00	0,00	10,00



MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2022

RELACIÓ D'OBJECTIUS A ASSOLIR

Els objectius i actuacions per l'any 2022 fan referència a les orientacions estratègiques establertes al document de bases del Programa d'Actuació Municipal 2020-2023 pendent d'aprovació.

Els objectius i actuacions per l'any 2022 fan referència a les orientacions estratègiques establertes al document de bases del Programa d'Actuació Municipal 2020-2023 pendent d'aprovació.

1. Aprovar i desplegar el Pla d'Accessibilitat Universal de Barcelona conjuntament amb els districtes i les diferents àrees municipals per situar Barcelona com a capital de l'accessibilitat
2. Constituir un Fons per a la inversió acordada amb els districtes i àrees municipals per a la millora de l'accessibilitat física a la via pública i al transport públic d'acord amb la diagnosi del Pla d'Accessibilitat
3. Donar majors oportunitats d'habitatge per a les persones amb discapacitat destinant el 5% de les Promocions d'Habitatge Públic a projectes d'autonomia personal i d'altres projectes innovadors de proximitat i inclusió del foment de l'accessibilitat en convocatòries de subvencions IMHAB.
4. Proposar noves solucions als problemes d'accessibilitat de la ciutat a partir del treball amb xarxa amb les entitats (XAVI)
5. Definir i implementar el Pla Local de Promoció de la Formació i l'Ocupació de les Persones amb Discapacitat i/o Trastorn Mental orientat prioritàriament a la incorporació de les persones amb discapacitat al mercat ordinari de treball
6. Acompanyar les Convocatòries específiques per a persones amb discapacitat intel·lectual dins l'oferta pública d'ocupació Municipal
7. Consolidació dels projectes de foment de l'emprenedoria d'ocupació de persones amb discapacitat amb els projectes de QUIOSCOS i Inclou Futur
8. Reforçar l'acció de la Xarxa BCN d'Inclusió Laboral - XIB-com a model d'aliança públic-privada de ciutat per a la incorporació de les persones amb discapacitat en el mercat laboral
9. Desplegament del Model Municipal de Centres de Desenvolupament i Atenció Precoç per a infants de 0 fins a 6 anys amb l'increment de recursos i equipaments
10. Impuls de les accions de la Xarxa BCN per al desenvolupament infantil i l'atenció precoç amb la participació de tots els Centres d'Atenció precoç de la ciutat i experts
11. Posta en marxa del Model Municipal d'Assistència Personal per a persones amb discapacitat a la ciutat que comporta ampliació de recursos per al servei
12. Impuls de projectes singulars: Hort al terrat, Comerç Accessible Sense
13. Barreres (CASBA) i Banc del Moviment.

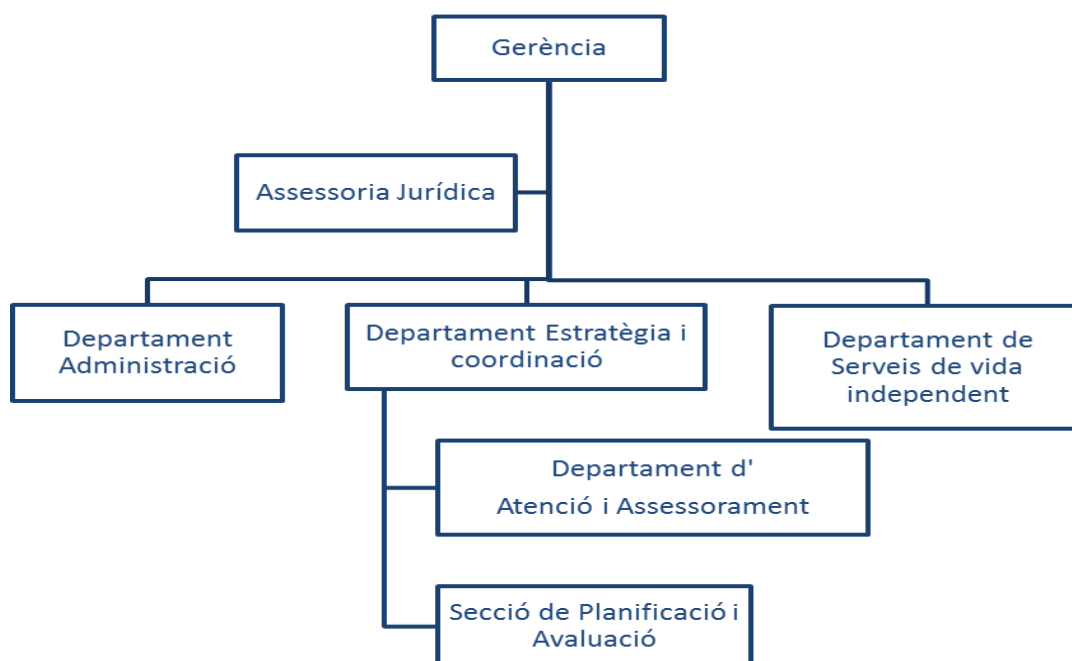


14. Acordar amb AMB el desplegament dels nous contractes per a la provisió de serveis de transport fix i esporàdic, tant en vehicle petit com col·lectiu.
15. Impulsar noves taules de participació amb les entitats i persones amb discapacitat.
16. Millora de procediments i processos i aplicació de sistemes innovadors, tant a nivell organitzatiu i de presa de decisions com a nivell tecnològic (intel·ligència artificial, etc.)
17. Millora del nivell d'ingressos provinents d'altres administracions i organitzacions públiques i privades (mecenatge, esponsorització...)



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)

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

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 (CDIAP's - EIPI's)
- * Servei d'autonomia Personal i Vida independent

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 2022, s'han previst uns INGRESSOS totals de 12.305.275,87 euros d'acord amb les previsions inicials establertes d'acord amb la transferència municipal i les previsions d'ingressos externs.

La previsió d'aportació total de l'Ajuntament suma 10.660.378,99 euros.

D'aquest total 9.104.953,20 es financen amb càrrec al pressupost municipal. La qual cosa suposa un increment de 300.000 euros en relació a la transferència inicial prevista per l'Ajuntament l'any 2021.

Aquesta partida finança principalment el cost de personal municipal així com la despesa en béns corrents i transferències previstes en l'epígraf de la despesa.

La resta de l'aportació correspon al finançament extern via Contracte Programa per l'Ajuntament de Barcelona amb el Dep. de Treball. Afers Socials i Famílies en matèria de serveis socials. En aquest sentit, la previsió d'ingrés es concilia en el pressupost inicial amb la transferència prevista per l'Ajuntament que és de 1.555.425,79 euros.

S'espera una modificació a l'alça d'aquests ingressos en base a la formalització del nou contracte programa previst per 2022 – 2025. Fins un mínim total de 1.920.057,34 euros

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 2022. Destaquem:

- Finançament del cost de plantilla prevista.
- Cofinançament conjuntament amb l'AMB i gestió del sistema de transport especial.
- El manteniment, i dinamització de una xarxa de Centres de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP) de Barcelona, així com el desenvolupament d'un nou model de gestió.
- Aplicació del pressupost de destinat a l'atorgament de subvencions ordinàries pel que fa al Programa que gestiona l'IMPD, així com la convocatòria i gestió d'una nova convocatòria de subvencions ordinàries específica per activitats de inclusió laboral.
- La dotació de una pressupost per el finançament d'acords via conveni amb diferents agents i entitats de Barcelona.
- El finançament del servei de monitors de suport a la integració per a infants amb discapacitat en el marc de la Campanya de vacances d'estiu.
- La gestió del programa Temps de Barri Temps per Tu traspassat a l'IMPD l'any 2017.
- Consolidació del servei de millora de l'autonomia personal. Adaptació de model i la seva regulació.
- Gestió del servei d'atenció residencial urgent per a persones amb discapacitat.



- I demés projectes d'acord amb l'esmentat a epígraf "Objectius a assolir" d'aquest document.

Altres ingressos externs

- Finançament dels Centres de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç. 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 1.076.222,42 euros.
- D'acord amb la previsió de finançament de la Generalitat i en situació de pendent formalitzar a data del present document, es contempla una partida de 364.631,55 euros provinent del contracte programa 2021 en endavant. Es gestionaran les modificacions corresponents en funció del què finalment es concreti.
- S'incorpora també al pressupost inicial l'aportació del Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies que s'aplica a l'Equip d'assessorament laboral tot pel que fa les activitats com Agència de col·locació reconeguda. 15.750 euros
- Es preveuen ingressos provinents de la AMB pel cofinançament del manteniment evolutiu de l'aplicació tecnològica de gestió de dades i serveis del transport especial 42.500 euros
- Es preveu continuïtat en relació a l'encomanda de gestió de amb l'I.M de Parcs i Jardins per l'atenció i seguiment al personal amb discapacitat d'aquest Institut. 46.500 euros.
- Finalment hi han consignats 7.200 euros provinents de l'Agència d'ajuts universitaris i de recerca (AGAUR) per s'apliquen a un programa doctorat que es realitza amb la col·laboració de l'IMPD.
- Els ingressos previstos en concepte de prestació de serveis es refereixen als les contraprestacions del usuaris beneficiaris de Programa Temps per tu i Pisos de Vida independent i altres.



DESPESES

Capítol	Descripció	Pressupost Inicial 2022 (Esborrany)	%
1	PERSONAL	4.285.248,37	35%
2	BENS CORRENTS I SERVEIS	3.842.117,50	31%
3	DESPESES FINANCERES	1.000,00	0%
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	4.176.860,00	34%
6	INVERSIONS REALS	40,00	0%
8	ACTIUS FINANCERS	10,00	0%
SUMES		12.305.275,87	100%

Capítol I (Personal)

La despesa prevista en personal s'incrementa fins un total de En total de 4.285.248,387 euros. Es consolida l'ampliació i adaptació dels recursos humans a les necessitats actuals de l'IMPD iniciades l'any 2021.

En concret, es consolida la primera fase del procés de d'adequació de la plantilla al nou model de Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP). Amb dues places de direcció de centre (Ciutat Vella i Nou Barris) i una plaça una plaça de suport administratiu del mateix servei, i una nova plaça de Tècnic Superior en psicologia.

Es consolida també una plaça estructural la gestió de projectes d'urgències -situacions d'emergència d'atenció residencial, COVID 19 i altres situacions -, així com una plaça de suport administratiu i atenció vinculada a la millora de gestió del nou model de transport especial.

S'incorpora una plaça de Tècnic Superior en Dret per a reforçar els serveis jurídics de l'IMPD.

A les variacions de plantilla cal sumar l'increment de despesa per l'aplicació del nou Acord de condicions laborals al que l'IMPD està adherit.

Capítol II (Béns corrents i serveis)

La despesa prevista en béns corrents i serveis suma 3.842.117,50 euros.

Destaquem:

- L'acord marc per a la prestació de de serveis d'assistència personal licitat l'any anterior amb una reserva inicial de 1.830.068 euros
- Dotació pressupostària inicial per la gestió del servei de monitors de suport per la campanya d'estiu. 700.000 euros.



- En relació a la contractació de serveis especialitzats a desenvolupar en els CDIAP's de de Ciutat Vella i Nou barris, destaquem el Contracte Serveis de Neuropediatria (141.856 euros i de Serveis de Psicomotricitat (164.346 euros). També la posada en marxa de un seu provisional addicional al CDIAP de Nou Barris.
- Es contempla la continuïtat de programa "Temps de barri, temps per tu" traspassat a l'IMPD consistent en la execució de dos contractes licitats: Un per activitats adreçades a infància i adolescència i un segon amb diversos lots per petita infància i adults. El total de la reserva pressupostària és de 241.089 euros.
- Es preveu la continuïtat i adaptació si s'escau del Serveis per de gestió i per a dinamització de la Xarxa d'inserció Laboral i de Vida Independent.
- L'adaptació del Servei de gestió i Dinamització del projecte de Banc del Moviment a la noves situacions (Banc tecnològic) i canvi en el model de gestió.
- És consolida el projecte de 5 Horts al Terrat amb el model social i participatiu promogut per l'IMPD mitjançant un nou contracte i amb el suport de la Gerència de Recursos, i districtes de Sants i Gràcia. (37.612 euros).
- Serveis de d'Atenció de Residencial Urgent. (142.000 euros)
- Es preveu la posada en marxa del model tecnològic per a la gestió i manteniment de dades del servei especial.

Capítol III. Despeses financeres

Es pressuposta únicament el cost de serveis bancaris, i custòdia de fons

Capítol IV (Transferències corrents)

En total suma 4.176.860,00 euros.

En relació a les dotacions per a transferències corrents destaquem:

- Aportació al sistema de Transport especial 2.498.360 euros. En aquest epígraf informem què inicialment es preveu el finançar el servei via transferència al contracte gestionat provisional ment per la AMB. En el moment en que es faci efectiu el calendari posada en marxa de la gestió del servei per part de l'IMPD amb finançament de la AMB es faran les modificacions corresponents.
- Inicialment es preveu convocatòria per a subvencionar l'IVTM de vehicles adaptats d'entitats del sector que s'utilitzen per el transport de persones amb discapacitat , tot i que s'estudiarà la possibilitat d'una formula diferent com l'exempció de l'impost.
- La dotació pressupostària inicial prevista per a la convocatòria general de subvencions ordinàries de l'Ajuntament de Barcelona en l'àmbit de Persones amb discapacitat i /o diversitat funcional 800.000 euros.



- Consignació inicial anual per la convocatòria de subvencions específica per a projectes d'Inclusió laboral: 500.000 euros.
- Es preveuen també diferents transferències i subvencions específiques per un total de 273.050 euros
 - la col·laboració en el projecte Apropa Cultura juntament amb el Consorci de l'auditori i l'Orquestra de Barcelona.
 - Col·laboració amb el Consorci per a la Normalització Lingüística per a la formació de persones usuàries de l'Equip d'Assessorament Laboral.
 - La col·laboració amb el projecte "pis de Transició per a la Vida independent" juntament amb el districte de les Corts.
 - I altres col·laboracions
 - Destaquem a més la previsió d'un model de gestió cívica per dur a terme la gestió del Banc del Moviment

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 2022

			Plantilla	Plantilla
	Gerents i Directors		1	1
			Proposta	Proposta
			plantilla	plantilla
Codi	Categoria	Grup	2021	2022
<u>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL</u>				
1010	Tècnica d'Administració General	A1	1	1
1020	Gestió d'Administració General	A2	8	8
1030	Administrativa	C1	2	2
1040	Auxiliar	C2	9	9
1050	Subalterna	E	1	1
<u>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIAL</u>				
<u>CLASSE DE TÈCNICS SUPERIORS</u>				
2512	TS Psicologia	A1	14	14
2513	TS Pedagogia	A1	1	1
2710	TS Dret	A1	2	2
2711	TS Gestió	A1	3	3
<u>CLASSE DE TÈCNICS MITJANS</u>				
2021	TM Arquitectura	A2	1	1
2120	TM Sanitat	A2	2	2
2821	TM Treball Social	A2	12	12
2822	TM Educació Social	A2	11	11
2823	TM Logopèdia	A2	2	2
2824	TM Fisioteràpia	A2	2	2
<u>CLASSE DE TÈCNICS AUXILIARS</u>				
2032	TA Suport logístic	C1	2	2
2134	TA sociosanitària de residències	C1	2	2
	totals		75	75



PLANTILLA PREVISTA AL FINALITZAR ELS EXERCICIS 2021 I 2022

	2021	2022
Personal Funcionari	57	57
Funcionari de carrera	39	42
funcionari interí estructura	18	15
funcionari interí no estructura	2	1
Personal laboral	18	18
Laboral fix d'estructura	11	11
laboral temporal d'estructura	7	7
Laboral temporal no estructural	2	1
TOTAL	79	77
GERENT	1	1



PLANTILLA MITJANA AL FINALITZAR ELS EXERCICIS 2020 I 2021

	2021	2022
Personal Funcionari	57	57
Funcionari de carrera	39	42
funcionari interí estructura	18	15
funcionari interí no estructura	2	1
Personal laboral	18	18
Laboral fix d'estructura	11	11
laboral temporal d'estructura	7	7
Laboral temporal no estructural	2	1
TOTAL	79	77
GERENT	1	1

IMPORT DE LA MASSA SALARIAL DEL PERSONAL LABORAL

Codi econòmic	Total
13000	188.168,30
13002	312.749,40
13100	221.519,45
15000	49.545,95
16000	236.926,31
Total general	1.008.909,41



**Ajuntament
de Barcelona**

**Drets Socials, Justícia Global, Feminismes i LGTBI
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat**

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2020



Drets Socials, Justícia Global, Feminismes i LGTBI
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat

INSTIT. NAC. DE ECONOMIA DESARROLLO EMPRESAS		FECHA: 14.02.2021			
INSTIT. NAC. DE ECONOMIA DESARROLLO EMPRESAS		FOLIO: 1			
INSTIT. NAC. DE ECONOMIA DESARROLLO EMPRESAS		TRANSACCION: 0002			
INSTIT. NAC. DE ECONOMIA DESARROLLO EMPRESAS		FECHA: 01.01.2020 A: 31.12.2020.			
1	DEPÓSITOS DE PERSONAL	3.988.813,40	4.685.151,49	4.162.737,75	4.162.737,75
2		706.348,09	522.422,74	0,00	3.113,75
3	DEPÓSITOS EN FONDOS DE INVERSIÓN Y SERVICIOS	7.452.897,33	4.656.307,33	2.622.046,23	2.460.756,02
4		2.856.550,00	2.175.571,29	10.581,72	509.635,40
5		500,00	500,00	500,00	45,00
6		0,00	455,00	455,00	0,00
7	DEPÓSITOS FINANCIEROS	3.451.230,00	7.356.273,99	5.460.050,21	6.375.233,20
8		3.824.943,95	941.040,70	33.816,02	3.460.565,49
9	TRANSACCIONES CORRIENTES	40,00	17.540,00	17.397,68	17.397,68
10		17.500,00	142,32	0,00	0,00
11	INVERSIONES REALES	20,00	20,00	0,00	0,00
12		0,00	20,00	0,00	0,00
13	INVERSIONES FINANCIERAS	14.933.500,70	16.665.755,78	13.296.150,45	13.046.143,74
14		2.721.236,08	3.629.649,79	274.000,42	3.987.659,57
TOTAL					16.000,66

Handwritten signature

La interventora delegada.



El President

25




Drets Socials, Justícia Global, Feminismes i LGTBI
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat

[illegible]

[Handwritten signature]

La Interventora delegada



El President.





**Liquidació del pressupost de l'exercici
comprés entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2020**

**RESULTAT PRESSUPOSTARI
(euros)**

CONCEPTES	2020			
	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONOCIDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESUPOSTARI
a) Operacions corrents	12.509.068,78	12.998.752,06		
b) Operacions de capital	0,00	17.397,68		
1. Total operacions no financeres (a+b)	12.509.068,78	13.016.149,74		
a) Actius financers				
b) Passius financers	0,00	0,00		
2. Total operacions financeres (c+d)				
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	12.509.068,78	13.016.149,74		-507.080,96
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals				
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			0,00	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			516.000,00	
TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)				-516.000,00
II. RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				-1.023.080,96

EL GERENT

LA INTERVENTORA DELEGADA

EL PRESIDENT



**Ajuntament
de Barcelona**

**Drets Socials, Justícia Global, Feminismes i LGTBI
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat**

AVENÇ DELS PRIMERS 6 MESOS DE 2021



INST. MPM. PERSONES DISC.										EXERCICI PRESSUP. D'INGRES										Data: 08-10-2021									
CLASSIFICACIÓ PER										EXERCICI PRESSUP. 2021										Fila: 1									
01-01-2021 A: 30-06-2021																				Mòdul: ANAG17									
																				22/10/21 5 / 100/105									

INST. MPAL. PERSONES DISC.		ESTAT D'EXECUCIO DEL PRESSUPORT DE DESPESA				Data: 08.10.2021	
CLASSIFICACIO: EOP		EXERCICI PRESSUP.: 2021				Full: 1	
		DE: 01.01.2021 A: 30.06.2021				Codi: RNM012	
						ZET00-4 / 00005	
ECONOMIC	TEC ECONOMIC	ORGANIC	CREDIT INICIAL	AUTORIZAT	DISPOSAT	DEBITAT	PAC DEBITOM
Programa	Tec Programa		MOFIF	CREDIT DEFINITIVO	D - O	OBLIG. PENDENT PAG.	CREDIT DISPONIBLE
1	DESPESSES DE PERSONAL	0100	4.278.858,00	2.459.864,48	2.459.864,48	2.459.864,48	2.459.864,48
2			102.863,30	4.381.721,30	0,00	0,00	1.921.856,92
2	DESPESSES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	0100	3.813.354,33	3.286.093,34	1.297.035,02	535.508,78	535.524,30
2			426.990,00-	3.366.364,33	761.126,24	2.384,48	100.270,49
3	DESPESSES FINANCERES	0100	500,00	532,70	532,70	189,80	189,80
2			100,00	600,00	342,90	0,00	67,30
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	0100	3.979.490,00	4.932.214,51	1.123.156,01	632.672,56	632.672,56
2			984.948,50	4.964.438,50	490.483,45	0,00	32.223,99
6	INVERSIONS REALS	0100	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2			0,00	40,00	0,00	0,00	40,00
8	ACTIUS FINANCERS	0100	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2			0,00	10,00	0,00	0,00	10,00
TOTAL GEN			12.072.252,33	10.678.705,53	4.880.588,21	3.628.635,62	3.626.251,14
			660.921,80	12.733.174,13	1.251.952,59	2.384,48	2.054.468,60

SUSANA NAVARRO FLORES -
DNI 25668363H (SIG)
2021.10.08 14:14:03 +02'00'

Ajuntament de Barcelona



PROPOSTA DE BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST PER L'ANY 2022

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 2022 són els següents:

23411 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 euros.

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 condicions de treball dels empleats municipals per al període 2017-2020, signat 12/7/2018.

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 Llei 9/2017, de 8 de novembre, pel qual s'aprova 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, i 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.

La regulació es farà d'acord amb el al Decret d'alcaldia 2018-1452 de 8 de juny.

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 del Gerent.

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 corresponen 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 conformats 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 8 de juny de 2018.

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 5% 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 5% 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.