



Ajuntament
de Barcelona

PRESSUPOST 2026

INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT

ÍNDEX

PROPOSTA DE PRESSUPOST 2026	3
PRESSUPOST D'INGRESSOS 2026	3
PRESSUPOST DE DESPESES 2026	4
PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES 2026.....	7
MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2026	8
INTRODUCCIÓ.....	8
OBJECTIUS I ORGANITZACIÓ 2026.....	10
BASES UTILITZADES PER AVALUAR INGRESSOS I DESPESES	15
INGRESSOS	15
DESPESES.....	16
INFORME ECONÒMIC FINANCER PRESSUPOST 2026	18
PROGRAMA D'INVERSIONS A REALITZAR	19
ANNEX DE PERSONAL	20
PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA 2026	20
INFORME PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA GERÈNCIA DE PERSONES.....	21
PLANTILLA PREVISTA AL FINALITZAR ELS EXERCICIS 2025 I 2026	22
PLANTILLA MITJANA AL FINALITZAR ELS EXERCICIS 2025 I 2026	23
VALORACIÓ LLOCS DE TREBALL.....	24
IMPORT DE LA MASSA SALARIAL DEL PERSONAL LABORAL.....	25
ANNEX CONVENIS DESPESA SOCIAL	26
ANNEX BENEFICIS FISCALS	28
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2024	29
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2024	29
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS 2024.....	29
RESULTAT PRESSUPOSTARI 2024	30
ROMANENT DE TRESORERIA 2024	31
AVANÇAMENT 6 MESOS LIQUIDACIÓ 2025	32
PRESSUPOST DE DESPESES	32
PRESSUPOST D'INGRESSOS.....	33
BASES D'EXECUCIÓ PRESSUPOST 2026	34

PROPOSTA DE PRESSUPOST 2026

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2026

					2026				
Cap.	Art.	Con	Subc	Descripció	Subconcepte	Concepte	Article	Capítol	%
3				TAXES I ALTRES INGRESSOS				84.010,00	0,36%
	34			PRESTACIÓ DE SERVEIS			84.000,00		
		341		SERVEIS ASSISTENCIALS		84.000,00			
			34104	Temps per a tu	12.000,00				
			34180	Equipaments Vida Independent	12.000,00				
			34181	Banc del Moviment	60.000,00				
	38			REINTEGRAMENTS			10,00		
		389		ALTRES REINTEGRAMENTS OPERACIONS CORRENTS		10,00			
			38900	Altres reintegraments d'operacions corrents	10,00				
4				TRANSFERÈNCIES CORRENTS				23.010.226,31	99,64%
	40			DE L'ADM. GENERAL DE L'ENTITAT LOCAL			15.322.167,26		
		400		DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA		15.322.167,26			
			40000	Manteniment IMPD	11.112.585,05				
			40004	Contracte programa Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	4.209.582,21				
	41			D'OA DE L'AJUNTAMENT			31.000,00		
		410		D'OA DE L'AJUNTAMENT		31.000,00			
			41000	De l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona	31.000,00				
	44			D'ENS PÚBLICS I SM DE L'AJUNTAMENT			56.500,00		
		440		D'ENS PÚBLICS DE L'AJUNTAMENT		56.500,00			
			44010	Consorci d'Educació de Barcelona	0,00				
			44020	Encomana de gestió Institut Municipal de Parcs i Jardins	56.500,00				
	45			DE COMUNITATS AUTÒNOMES			4.278.191,92		
		450		DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL		4.278.181,92			
			45002	Transf. en matèria de serveis socials i igualtat	4.278.181,92				
			45050	Transf. en matèria de ocupació i desenvolupament local	0,00				
		451		D'OA i AGÈNCIES DE CA		10,00			
			45100	Transferències corrents d'OA i Agències de CA	10,00				
	46			D'ENTITATS LOCALS			3.250.490,00		
		464		D'Àrees Metropolitanes		3.095.490,00			
			46499	De l'Àrea Metropolitana de Barcelona	3.095.490,00				
		467		De Consorcis		155.000,00			
			46703	Transferència del Consorci d'Educació de Barcelona	155.000,00				
	47			D'EMPRESSES PRIVADES			10,00		
		470		D'EMPRESSES PRIVADES		10,00			
			47000	D'empreses privades	10,00				
	49			DE L'EXTERIOR			71.867,13		
		497		ALTRES SUBVENCIIONS		71.867,13			
			49700	Altres aportacions de l'exterior	71.867,13				
5				INGRESSOS PATRIMONIALS				10,00	0,00%
	52			INTERESSOS DE DIPÒSITS			10,00		
		520		INTERESSOS DE DIPÒSITS		10,00			
			52000	En comptes de bancs o caixes	10,00				
				TOTAL INGRESSOS	23.094.246,31	23.094.246,31	23.094.246,31	23.094.246,31	100%

PRESSUPOST DE DESPESES 2026

					2026				
Cap.	Art.	Con	Subc	Descripció	Subconcepte	Concepte	Article	Capítol	%
1				PERSONAL				6.113.781,99	26,47%
10				ÒRGANS DE GOVERN I PERSONAL DIRECTIU			97.157,34		
	100			RETRIB. BÀSIQUES I ALTRE PERSONAL DIRECTIU		97.157,34			
		10100		retribucions bàsiques personal directiu	97.157,34				
12				PERSONAL FUNCIONARI			3.462.713,07		
	120			RETRIBUCIONS BÀSIQUES		1.574.935,79			
		12000		Funcionaris retribucions. bàsiques A1	546.842,90				
		12001		Funcionaris retribucions. bàsiques A2	722.304,59				
		12003		Funcionaris retribucions. bàsiques C1	23.194,26				
		12004		Funcionaris retribucions. bàsiques C2	106.284,52				
		12006		Funcionaris triennis	176.309,52				
	121			RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES		1.887.777,28			
		12100		Funcionaris complement destinació	630.564,87				
		12101		Funcionaris complements específics	1.257.212,41				
13				PERSONAL LABORAL			550.072,83		
	130			LABORAL FIX		199.556,10			
		13000		Personal laboral fix	83.380,98				
		13002		Altres retribucions de personal laboral	116.175,12				
	131			LABORAL TEMPORAL		350.516,73			
		13100		Personal laboral eventual	350.516,73				
15				INCENTIUS AL RENDIMENT			760.345,07		
	150			COMPL.PRODUC., ASSIST. I PUNTUALITAT		760.345,07			
		15000		Compl. Prod., Assistència i Puntualitat	475.402,27				
		15001		Productivitat mensual	284.942,80				
16				QUOTES, PREST., DESP.SOC. A CÀRREC EMPRESA			1.243.493,68		
	160			QUOTES SOCIALS		1.197.813,92			
		16000		Primes i quotes personal laboral	206.195,40				
		16001		Primes i quotes func. Integrats	14.664,36				
		16002		Primes i quotes func. Nou ingrés	594.108,68				
		16005		Primes i quotes interí nou ingrés	382.845,48				
	162			DESPESA SOCIAL		20.000,00			
		16200		Formació del personal	20.000,00				
	164			COMPLEMENT FAMILIAR		25.679,76			
		16400		Ajut familiar	25.679,76				

2	BENS CORRENTS I SERVEIS		13.082.092,32	56,65%
20		ARRENDAMENTS		94.850,00
	202	Arrendaments , edificis i construccions	94.850,00	
	20200	Edificis i altres construccions	94.850,00	
21		REPARACIONS, MANT. I CONSERVACIÓ		112.845,00
	212	MANT.EDIF. ALTRES CONSTRUCCIONS	10.150,00	
	21201	Despeses de comunitat	10.150,00	
	215	MOBILIARI I EQUIPAMENT	10.000,00	
	21508	Manteniment de la fotocopiadora	10.000,00	
	216	EQUIPS PROCESSAMENT INFORMACIÓ	92.695,00	
	21600	Equips pel processament de la informació	92.695,00	
22		MATERIAL, SUBMINIST. I ALTRES		12.853.897,32
	220	MATERIAL D'OFICINA	2.000,00	
	22000	Material d'oficina ordinari	2.000,00	
	221	SUBMINISTRAMENTS	42.500,00	
	22100	Energia elèctrica	28.000,00	
	22101	Aigua	5.500,00	
	22102	Gas	500,00	
	22199	Altres subministraments	8.500,00	
	222	COMUNICACIONS	15.000,00	
	22200	Comunicacions telefòniques	15.000,00	
	224	PRIMES D'ASSEGURANCES	20.000,00	
	22400	Primes d'assegurances	20.000,00	
	227	TREB. REALIT. PER ALTRES EMPRESES	12.774.397,32	
	22700	Serveis de neteja	7.750,00	
	22702	Transport Especial	8.102.815,72	
	22703	Treballs tècnics	831.031,60	
	22705	Processos electorals	100.000,00	
	22719	Altres contractes de serveis	578.800,00	
	22731	Altres contractes Benestar Social	3.102.000,00	
	22736	Reconeixements mèdics	2.000,00	
	22743	Traduccions	50.000,00	
23		INDEMNITZACIONS PER MOTIU DEL SERVEI		20.500,00
	230	DIETES DEL PERSONAL	20.000,00	
	23020	Dietes del personal	20.000,00	
	231	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL	500,00	
	23110	Locomoció de personal directiu	500,00	

3	DESPESES FINANCERES		500,00	0,00%
35	INTERESSOS DEMORA I ALTRES DESP.FINAN.		500,00	
359	ALTRES DESPESES FINANCERES	500,00		
35900	Altres despeses financeres	500,00		
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS		3.897.872,00	16,88%
46	A ENTITATS LOCALS		281.372,00	
464	A ÀREES METROPOLITANES	208.372,00		
46499	Aportació Transport Especial	208.372,00		
467	A CONSORCIS	73.000,00		
46748	Al Consorci de l'auditori i l'orquestra	73.000,00		
48	A FAMÍLIES I INST. SENSE AFANY DE LUCRE		3.616.500,00	
489	ALTRES TRANSFERÈNCIES	3.616.500,00		
48901	Subvencions ordinàries	900.000,00		
48903	Convenis amb Inst. sense afany lucre	315.000,00		
48909	Quotes	1.500,00		
48910	Subvencions Inclusió Laboral	500.000,00		
48913	Promoció inclusió Campanya Estiu	1.900.000,00		
	TOTAL DESPESES	23.094.246,31	23.094.246,31	23.094.246,31 100%

PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES 2026

Aquesta classificació respon a la finalitat dels crèdits i als objectius que amb els mateixos es pretengui assolir.

Com a novetat, durant l'exercici 2025 s'han incorporat els programes 23130, 23131, 23132 i 23133 amb motiu de la creació de l'Oficina d'Accessibilitat Tècnica Universal (OTAU).

Els programes previstos per a l'exercici pressupostari 2026 són els següents:

Programa	Descripció	Capítol 1	Capítol 2	Capítol 3	Capítol 4	Total	%
23101	Gerència i administració	823.337,68	2.500,00			825.837,68	3,58%
23102	Serveis comuns d'equipaments i serveis	20.000,00	45.500,00	500,00		66.000,00	0,29%
23103	Comunicació		35.081,60			35.081,60	0,15%
23104	Planificació i Avaluació	197.529,26	28.000,00			225.529,26	0,98%
23105	Coordinació i Estratègia	253.526,25	225.000,00		500.000,00	978.526,25	4,24%
23110	Gestió de Promoció i Suport	530.707,44				530.707,44	2,30%
23111	Serveis de promoció i suport	247.403,38	438.220,00		3.173.000,00	3.858.623,38	16,71%
23120	Gestió vida independent	83.734,07				83.734,07	0,36%
23121	Serveis d'assistència personal	119.853,97	2.490.000,00			2.609.853,97	11,30%
23122	Serveis CDIAP	2.300.093,60	568.600,00			2.868.693,60	12,42%
23123	Altres serveis de vida independent	95.891,58	365.650,00			461.541,58	2,00%
23130	Gestió de l'Oficina Tècnica d'Accessibilitat	137.142,81	20.000,00			157.142,81	0,68%
23131	Planificació i foment de l'accessibilitat	75.308,70	110.000,00			185.308,70	0,80%
23132	Serveis tècnics d'accessibilitat	287.482,95	90.750,00			378.232,95	1,64%
23133	Formació sobre accessibilitat		50.000,00		15.000,00	65.000,00	0,28%
23140	Gestió de l'atenció i assessorament	84.425,12	52.500,00			136.925,12	0,59%
23141	Servei de suport i assessorament especialitzats	172.928,38				172.928,38	0,75%
23142	Equip de assessorament laboral	492.836,72	23.500,00		1.500,00	517.836,72	2,24%
23150	SARUPD	79.515,30	300.000,00			379.515,30	1,64%
23151	Transport especial	112.064,78	8.236.790,72		208.372,00	8.557.227,50	37,05%
TOTAL		6.113.781,99	13.082.092,32	500,00	3.897.872,00	23.094.246,31	100,00%

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2026

INTRODUCCIÓ

A partir de la segona meitat dels anys setanta, Barcelona viu una etapa de transformació social marcada per la mobilització de les persones amb discapacitat i les seves famílies. Aquest moviment, impulsat per la voluntat de fer visibles les seves necessitats i drets, culmina en accions significatives com la concentració de 1976 a la plaça de Sant Jaume i la tancada de 1977 al SEREM. Aquestes accions, juntament amb la creació de la Comissió Mixta Ajuntament-Disminuïts Físics, marquen l'inici d'un diàleg estructurat entre el col·lectiu i l'administració municipal.

L'any 1978, l'Ajuntament de Barcelona crea el Patronat Municipal de Disminuïts Psíquics, i impulsa les primeres actuacions municipals específiques, com les campanyes de sensibilització i la posada en marxa del servei de transport adaptat amb cinc microbusos per a persones amb mobilitat reduïda. Aquesta iniciativa pionera esdevindrà l'embrió del futur servei Porta a porta. Paral·lelament, es duen a terme accions per eliminar barreres arquitectòniques, com la construcció dels primers guals de vianants (1977) i la primera rampa d'accés a un edifici municipal (1979).

Amb la constitució dels ajuntaments democràtics, el 1980 es crea el Patronat Municipal de Disminuïts Físics, consolidant un marc estable de participació entre l'Ajuntament i les entitats del sector. Aquesta col·laboració es reforça amb l'aprovació de la Llei d'Integració Social dels Minusvàlids (LISMI) el 1982, que impulsa la contractació de tècnics auxiliars de serveis socials (TASS) per treballar als districtes en la promoció de la integració. Aquest equip dona lloc al Servei d'Atenció a Disminuïts (SAD), que s'amplia amb serveis com el transport adaptat, l'ajuda a domicili, la targeta d'aparcament, el suport a l'escolarització i l'accés a l'habitatge.

El 1989, els dos patronats es fusionen en l'Institut Municipal de Disminuïts (IMD), que introdueix un model de governança participativa amb representants escollits per sufragi directe. El 1997, s'hi incorpora el sector de salut mental i es modifica la denominació a Institut Municipal de Persones amb Disminució. Finalment, el 2005 s'adopta la terminologia actual, Institut Municipal de Persones amb Discapacitat (IMPD), consolidant un model de referència en la promoció de la inclusió i la participació activa de les persones amb discapacitat a la ciutat.

D'acord amb els seus estatuts, l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat (IMPD) és un organisme autònom de l'Ajuntament de Barcelona dedicat a la promoció, gestió i impuls de polítiques, serveis i programes destinats a les persones amb discapacitat de la ciutat. La seva missió principal és contribuir a la millora de la qualitat de vida, l'autonomia personal i la inclusió social de les persones amb diversitat funcional, assegurant la igualtat d'oportunitats i la plena participació ciutadana. Per assolir-la l'IMPD treballa en col·laboració amb entitats del sector i compta amb uns òrgans de govern que integren representants municipals i de les persones amb discapacitat, així com un equip tècnic especialitzat que facilita la implementació i el seguiment de les polítiques i serveis.

Durant l'exercici 2025, s'han dut a terme diverses actuacions clau, entre les quals destaquen canvis organitzatius, licitacions de serveis especialitzats i subvencions per al foment del sector. En específic, la licitació del servei de Transport Especial en bus, del servei Temps per a tu o del Banc del Moviment i les subvencions per a la Campanya d'Estiu i serveis de Conciliació i Respir. Aquestes activitats reflecteixen el compromís de l'Institut per oferir recursos accessibles i adaptats a les necessitats de la ciutadania amb discapacitat.

Actualment, la població amb discapacitat a Barcelona representa aproximadament el 9,7% del total de la població. D'aquesta, el 60,6% són dones i el 39,4% homes. La discapacitat física és la més freqüent (57,4%), seguida de la discapacitat per trastorn de salut mental (19,6%) i la intel·lectual (8,6%). La visual i l'auditiva són discapacitats amb menor pes amb un 5,4% i 5,1% respectivament i la resta són altres situacions i/o pluridiscapacitat.

Aquesta realitat reforça la necessitat d'una gestió econòmica rigorosa i eficaç que permeti garantir la sostenibilitat i l'eficàcia dels serveis que s'ofereixen, per tal d'afrontar els reptes actuals i futurs en matèria d'accessibilitat, inclusió i benestar.

En aquest context l'IMPD es marca com a objectius per als propers anys l'assoliment de l'accessibilitat universal i la transversalitat de les polítiques de discapacitat a totes les àrees de l'ajuntament.

El següent document presenta, doncs, la memòria econòmica de l'Institut, amb la finalitat de detallar la gestió pressupostària, les despeses a realitzar durant l'exercici 2026, en el marc d'una política pública orientada a la defensa dels drets i les necessitats de les persones amb discapacitat a Barcelona.

Balanç del 2025 i reptes de futur

Durant el 2025 s'han fet avenços en dos àmbits essencials per l'IMPD. El primer, la provisió i foment de serveis especialitzats a persones amb discapacitat. El segon, el treball transversal per al foment de l'accessibilitat a la ciutat de Barcelona.

El gruix econòmic més important de la despesa en serveis de l'IMPD és el servei de transport especial. Durant aquest 2025 s'ha iniciat un nou contracte de provisió d'aquest servei en bus de 7 anys amb possibilitat de pròrroga, cosa que millora el servei perquè ha implicat la substitució de la totalitat dels busos com per l'increment de disponibilitat de flota. A més, pel que fa al foment de serveis s'ha efectuat una segona convocatòria de subvencions per a la inclusió en activitats ordinàries de la campanya d'estiu i s'ha atorgat una subvenció pionera en l'àmbit del respir i conciliació. Per primera vegada, aquestes subvencions han inclòs la línia de pernoctació a domicili.

El treball transversal s'ha traduït en la creació i presentació pública de l'Oficina d'accessibilitat, concebuda per treballar i es coordinar amb els diferents serveis municipals per fer una ciutat més accessible i garantir que qualsevol persona pugui disposar i utilitzar infraestructures, serveis o productes de la ciutat en igualtat de condicions, independentment de la seva condició física, cognitiva o sensorial. Aquest nou recurs tracta de donar resposta també a la voluntat municipal de garantir el compliment del Codi d'Accessibilitat de Catalunya. Aquesta normativa, que va entrar en vigor l'1 de març de 2024, suposa un avenç cap a l'accessibilitat universal, perquè va més enllà de les barreres arquitectòniques, i incorpora aspectes com l'accessibilitat comunicativa i cognitiva dels productes i serveis o d'activitats culturals, esportives i de lleure. L'Oficina disposarà d'un equip de professionals format per arquitectes, tècnics especialistes en comunicació accessible i gestors de projectes que treballaran amb accions de suport com a guies tècniques d'accessibilitat, quaderns metodològics, informes d'accessibilitat d'espai públic, equipaments i serveis. Aquest 2025 s'han començat a fer els processos selectius per cobrir els primers llocs de treball de l'Oficina.

Els principals reptes pel 2026 per aquests dos àmbits són la licitació del nou contracte de transport especial en vehicle fins a 9 places i el desenvolupament dels primers projectes de l'Oficina d'accessibilitat en matèria de subvencions i planificació.

En l'àmbit dels serveis, a més, la preparació d'un nou contracte per a la provisió de serveis d'assistència personal i la definició d'un pla d'acció per la inclusió laboral de les persones amb discapacitat impliquen

Proposta de pressupost 2026

L'any 2026 es vol reforçar el conjunt de serveis destinats a les persones amb discapacitat i les seves famílies, posant l'accent en la conciliació i els serveis especialitzats relacionats amb la mobilitat i l'assistència personal. L'ampliació del servei Respir, amb noves modalitats de pernoctació i cura a domicili, ha de continuar oferint més opcions de descans i conciliació a les famílies cuidadores. Paral·lelament, es fomentarà la prescripció d'activitats per a infants, joves i adolescents en l'àmbit educatiu, esportiu i de lleure.

En l'àmbit de la contractació es licitarà el nou contracte de vehicle de fins a 9 places i l'acord marc d'assistència personal, que són el major volum de despeses en capítol 2 de l'IMPD.

També es renovarà la contractació del Servei d'Atenció Urgent per a Persones amb Discapacitat (SAUPD), assegurant-ne una major professionalització.

El Banc del Moviment facilitarà dispositius i ajudes tècniques per a la mobilitat, i es millorarà l'atenció al públic, tot posant l'accent en l'eficiència i la satisfacció de les persones usuàries.

Barcelona continuarà avançant en el seu compromís de convertir-se en una ciutat sense barreres, amb una estratègia integral d'accessibilitat. El 2026 es preveu l'elaboració i aprovació del Pla d'accessibilitat universal de la ciutat, que servirà de full de ruta per als propers anys. Paral·lelament, es reforçarà la línia de subvencions per adaptar habitatges, es crearan nous equips per a l'assessorament en accessibilitat física i comunicativa, i s'impulsaran projectes de proximitat com el programa de Comerç Accessible Sense Barreres (CASBA). També es prioritzarà la creació d'espais de joc infantil completament accessibles i es desenvoluparan activitats de divulgació en el marc de la Capital Mundial de l'Arquitectura, amb l'objectiu de sensibilitzar la ciutadania sobre la importància d'una ciutat inclusiva. Aquest conjunt d'actuacions vol garantir que l'accessibilitat sigui una realitat tangible en tots els àmbits de la vida urbana.

El foment de la participació i la corresponsabilitat és un dels eixos centrals del Programa d'Actuació Municipal. Per aquest motiu, el 2026 tindran lloc les eleccions al Consell Rector i es crearà un nou Consell de participació específic per a les entitats del sector de la discapacitat. També es reforçaran xarxes de treball col·laboratiu com la Xarxa d'Accessibilitat i Vida Independent (XAVI), la Xarxa per a la Inclusió Laboral (XIB) i la Xarxa per al Desenvolupament Infantil i l'Atenció Precoç (XADIAP). Aquestes plataformes permetran coordinar millor recursos i iniciatives entre l'administració i les entitats.

A més, es mantindran les convocatòries de subvencions ordinàries i específiques per donar suport a projectes de vida independent, respirs, suport jurídic, atenció social, lleure i inserció laboral en el mercat ordinari. Com es habitual, es fomentarà la inclusió comunitària en l'àmbit de la cultura i també a través de projectes específics, com ara el d'horts urbans, concebuts com a espais de participació activa i convivència entre persones amb i sense discapacitat. Els ateneus de fabricació tindran un paper clau en el desenvolupament de productes adaptats en 3D, responenent a necessitats concretes de les persones.

A escala internacional, el 2026 es continuarà la participació en projectes europeus com Reallocate i iDEM, que aportaran noves experiències i models replicables en l'àmbit de la discapacitat. La ciutat exercirà la presidència del grup Eurocities "Ciutats Sense Barreres", un espai de cooperació entre capitals europees per compartir coneixement i bones pràctiques.

L'Oficina Tècnica d'Accessibilitat farà dos grans projectes. D'una banda, contribuirà al disseny i la dotació d'una línia de subvencions per executar millores d'accessibilitat als habitatges. La dotació de la primera convocatòria per part de l'IMPD serà d'un milió d'euros destinats a obres d'accessibilitat a les comunitats de veïns. Aquesta dotació s'afegirà a la pròpia de la convocatòria del Consorci d'Habitatge per la mateixa finalitat. De l'altra, l'Oficina Tècnica d'Accessibilitat serà la responsable d'elaborar el Pla d'Accessibilitat de Barcelona 2027-2035. El procés d'elaboració comportarà un procés participatiu que comptarà amb la veu i expertesa de les entitats del col·lectiu.

OBJECTIUS I ORGANITZACIÓ 2026

Objecte social de l'IMPD

Per emmarcar millor els objectius i l'organització de l'IMPD per al 2026 és important recordar quin és el seu objecte i finalitat d'acord amb els seus Estatuts, ja que l'activitat de l'IMPD, reflectida en el projecte de pressupost que es presenta, va encaminada a donar-hi resposta.

En els Estatuts de l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat, aprovats per Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona el 14 d'octubre de 2005 i publicats al BOPB el 15 de novembre

de 2005; així com la seva modificació aprovada en data 30 de març de 2019 i publicada al BOPB el 23 de maig de 2019, per facilitar la seva lectura i comprensió, s'identifiquen les següents finalitats i funcions:

a) *Finalitats:*

Constitueix la finalitat de l'Organisme les activitats dirigides a la promoció i a l'atenció de les persones amb discapacitat, de cara a la seva inclusió social (basada en els principis de normalització i reconeixement de la diversitat) per a aconseguir-ne el desenvolupament personal i la millora de la qualitat de vida.

Les activitats de l'Organisme es desenvoluparan d'acord amb una planificació global, per tal que s'obtingui la màxima rendibilitat social, tenint en compte, d'una banda, els diversos tipus i graus de discapacitat; i d'altra, els diferents camps o àmbits d'actuació, com són: el de la prevenció de les discapacitats; l'atenció precoç; l'educació o escolarització; la formació professional i la inclusió laboral; l'habilitació i la rehabilitació funcional i el foment de l'autonomia personal i l'accessibilitat; la cultura, l'esport i l'oci; l'habitatge, la normalització de l'entorn amb l'eliminació de les barreres arquitectòniques i l'adaptació del transport; la salut, i d'altres específicament relacionats amb certs tipus i graus de discapacitat.

b) *Funcions:*

- a. La recerca, el recull i l'estudi de dades per tal d'arribar al coneixement permanent i més exacte possible de la realitat social de les persones amb discapacitat.
- b. La recerca, l'aprofitament, l'adequació, la promoció, la implantació, i la coordinació dels recursos de tota mena existents o de nova creació, utilitzables per assolir els objectius de l'Organisme.
- c. El foment i la promoció de la participació de les persones, les entitats i els sectors interessats, establint a l'efecte els mecanismes adients d'informació, de proposta, d'estímul i de seguiment de les seves activitats presents i futures.
- d. Vetllar per a que les necessitats específiques de les persones amb discapacitat siguin contemplades en les actuacions de l'Ajuntament de Barcelona.
- e. Promoure la correcta aplicació de les lleis establertes per a la inclusió social de les persones amb discapacitat, ineludiblement en les de competència municipal.
- f. Vetllar, especialment, per la salvaguarda dels drets de les persones amb discapacitat reconeguts a la normativa vigent.
- g. L'establiment de relacions, d'acords, i/o convenis amb l'Administració pública, en els seus diversos estaments i nivells, amb la finalitat d'emprendre actuacions conjuntes o de coordinar les respectives activitats amb les de l'Organisme.
- h. L'establiment de relacions, acords, i/o convenis amb entitats privades amb capacitat per assumir els objectius programats en cada cas per part de l'Organisme.
- i. L'establiment de mecanismes per a la informació i la sensibilització del públic, dirigits a difondre la realitat de les persones amb discapacitat, els mitjans disponibles i els objectius assolits o per aconseguir per tal d'apropar la Comunitat i les Administracions públiques a aquesta realitat, propiciant canvis positius en les seves idees i actituds al respecte.
- j. La formació i el reciclatge del personal especialitzat a mesura que les necessitats ho demanin.
- k. L'establiment de serveis de promoció, d'informació, d'assessorament i suport personalitzats envers les persones amb discapacitat, d'acord amb els objectius programats.
- l. La promoció i/o implantació d'estudis d'investigació sobre la realitat de les persones amb discapacitat i d'experiències "pilot" de nous serveis.

- m. Promoure, davant dels poders públics, l'exercici dels drets i la defensa dels interessos legítims reconeguts a les persones amb discapacitat i exercitar les accions que procedeixin per tal de fer-les efectives.
- n. Qualsevol altres relacionades amb les anteriors i amb les seves funcions que l'Ajuntament li pogués assignar.

Objectius

Els objectius i actuacions per l'any 2026 responen a les orientacions estratègiques establertes al Pla Operatiu de l'IMPD en congruència en el futur Programa d'Actuació Municipal 2024-2027 pendent d'aprovació:

» Donar suport als serveis a les persones

- # Programa Temps per a tu de lleure i respir
- # Prescripció activitats en àmbit d'infància/joves, educació i lleure
- # Suport i assessorament d'accés a les activitats esportives
- # Accés universal als esdeveniments culturals
- # Servei d'Atenció a les Urgències de Persones amb Discapacitat (SAUPD)
- # Accés al patrimoni cultural i turisme
- # Suport als serveis i recursos adreçats a les dones
- # Suport d'accés als serveis de Salut
- # Suport a l'atenció social de casos complexos
- # Suport a Persones Immigrants amb Discapacitat
- # Servei de Promoció i Suport a districtes
- # Suport Espai Platges

» Subvencions

- # Convocatòria ordinària
- # Convocatòria inclusió laboral al mercat ordinari
- # Subvencions a les entitats habilitades dins la campanya de vacances d'estiu de l'any 2026 per promoure la inclusió dels infants amb discapacitat i amb necessitat de suport intensiu.
- # Accessibilitat a l'habitatge (Consorci d'Habitatge)

» Produir serveis especialitzats per a persones amb discapacitat

- # Servei de transport especial. Nou contracte de servei per a vehicle de fins a 9 places.
- # Servei municipal d'assistència personal
- # EIPI-CDIAP Ciutat vella i Nou Barris
 - Nou espai (Cas Baluard) i manteniment de l'ampliació dels serveis del Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP) de Ciutat Vella, mitjançant la creació d'un nou centre complementari a l'actual, i donar així resposta a les necessitats territorials.

- Adequació d'un nou espai per allotjar els serveis del Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP), que actualment estan desdoblats en espais diferents, per oferir un millor servei a les persones usuàries.
- # Equip d'assessorament laboral
- # Treball amb suport per a l'ocupació a Parcs i Jardins
- # Banc del Moviment
- Projecte d'adequació d'un nou espai
- # Servei d'atenció al públic
- # Targetes d'aparcament per a persones amb mobilitat reduïda
- # Servei d'assessorament jurídic
- » Fomentar l'accessibilitat universal a Barcelona
 - # Oficina d'Accessibilitat Universal
 - Assessorament a l'accessibilitat física a l'espai urbà i edificació
 - Assessorament a l'accessibilitat comunicativa
 - Pla d'accessibilitat universal de Barcelona
 - Impuls de jocs infantils totalment accessibles
 - Formació
 - Sensibilització i campanyes
- » Promoure la governança, la participació i inclusió en la comunitat
 - # Xarxa per la inclusió laboral de Barcelona (XIB)
 - # Xarxa per al Desenvolupament Infantil i l'Atenció Precoç de Barcelona (XADIAP)
 - # Xarxa d'Accessibilitat i Vida Independent (XAVI)
 - # Projecte d'horts urbans
- » Impulsar la recerca, formació i coneixement en l'àmbit de les persones amb discapacitat
 - # Desplegament de projectes europeus per la millora de serveis especialitzats (Reallocate per a impuls trajectes compartits en transport especial, iDEM per a una participació ciutadana inclusiva)
 - # Cooperació Internacional en formació detecció precoç (Jordània)
 - # Participació i lideratge en xarxes de ciutats i cooperació (Eurocities)
 - # Pilots d'innovació en accessibilitat comunicativa (3D ateneus de fabricació)

Organització

L'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat (IMPD) ha rebut l'encàrrec d'alcaldia d'impulsar i garantir l'aplicació del Codi d'Accessibilitat de Catalunya a la ciutat de Barcelona. Aquest mandat requereix una estructura organitzativa adaptada a les necessitats emergents en matèria d'accessibilitat universal i una millor coordinació transversal amb les diferents àrees municipals i altres actors implicats.

Amb aquest objectiu, s'ha proposat la creació d'una nova unitat organitzativa, l'Oficina Tècnica d'Accessibilitat Universal, que centralitzarà les accions estratègiques i tècniques per a la planificació, execució i seguiment de les polítiques d'accessibilitat a Barcelona.

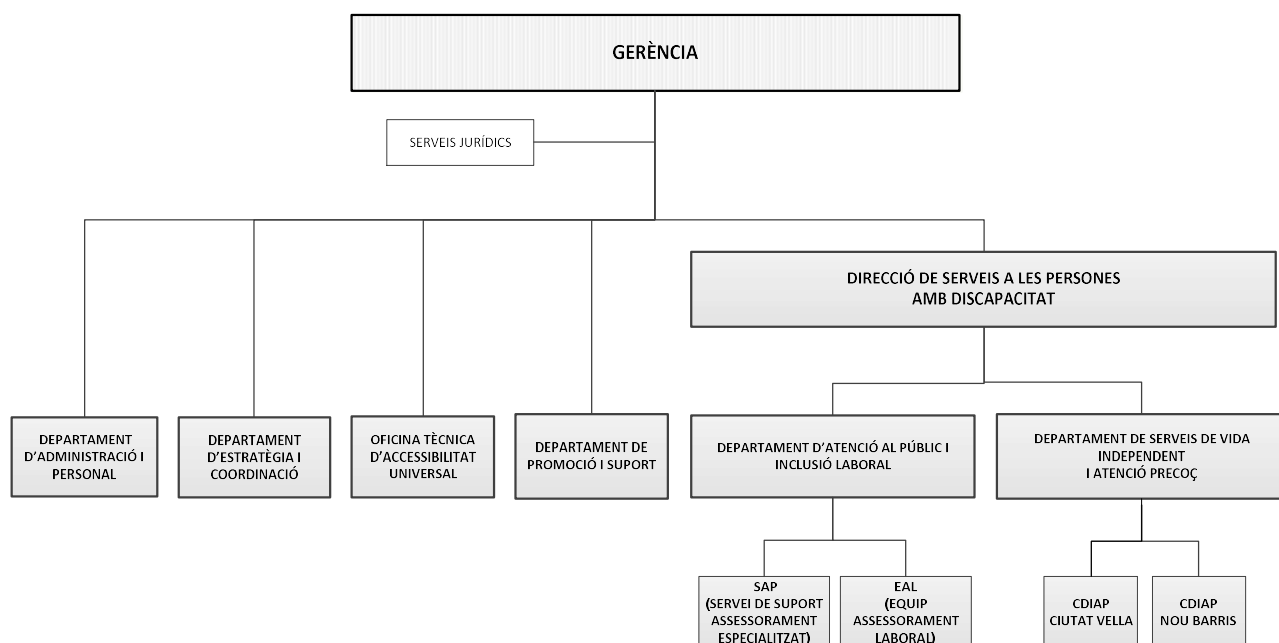
Per garantir una resposta tècnica especialitzada en aquest àmbit, es crea la Secció de Serveis Tècnics d'Accessibilitat, adscrita a l'Oficina Tècnica d'Accessibilitat Universal. Aquesta nova secció s'encarregarà d'assessorar tècnicament en la definició i execució de projectes d'urbanisme, edificació i transport, així com en la implementació de solucions innovadores en accessibilitat.

Per fer possible aquesta reorganització, es duen a terme les següents accions:

- Creació de l'Oficina Tècnica d'Accessibilitat Universal, com a unitat organitzativa de referència en matèria d'accessibilitat municipal.
- Creació de la Secció de Serveis Tècnics d'Accessibilitat, per reforçar l'assessorament i la supervisió tècnica en projectes municipals.
- Amortització de diverses dotacions de l'Equip d'Assessorament Laboral (EAL), amb l'objectiu de reassignar recursos i adaptar el dimensionament a les necessitats actuals.
- Trasllat de dotacions del Departament de Promoció i Suport cap a la nova Oficina Tècnica d'Accessibilitat Universal, per consolidar un equip especialitzat en accessibilitat.
- Creació de nous llocs de treball vinculats a la nova estructura, especialment en els àmbits de gestió de projectes i assessorament tècnic.

Aquesta proposta garanteix una estructura més eficient i especialitzada, alineada amb els objectius estratègics de l'IMPD i amb les polítiques municipals d'accessibilitat universal. La nova configuració permetrà una millor coordinació entre serveis, una major capacitat de resposta tècnica i una execució més eficaç de les accions per garantir una ciutat plenament accessible per a tothom

L'estructura organitzativa de l'IMPD prevista pel 2026 és la següent:



BASES UTILITZADES PER AVALUAR INGRESSOS I DESPESES

INGRESSOS

Per a l'any 2026, s'han previst uns INGRESSOS totals de **23.094.246,31** euros d'acord amb les previsions inicials establertes d'acord amb la transferència municipal i les previsions d'ingressos externs.

Ingressos municipals

La previsió d'aportació ordinària de l'Ajuntament de Barcelona suma 11.112.585,05 euros. Això suposa un 3% d'increment en relació al pressupost inicial 2024, el qual es va prorrogar per l'exercici 2025. Aquest increment s'aplica d'una banda a l'increment del cost del personal derivat de la creació de l'Oficina Tècnica d'Accessibilitat Universal, i d'altra al l'aportació extraordinària per l'increment del cost del transport adaptat fruit de la nova licitació que s'ha dut a terme el 2025.

L'aportació provinent del contracte programa ascendeix a 4.209.582,21 euros, un 31% superior al prorrogat 2024. Aquest increment es justifica per una banda per l'increment registrat en l'exercici 2025 pel que fa al transport adaptat i al servei d'assistent personal, i per una altra banda, per la negociació del contracte programa que s'està negociant i que, en principi, estimem en un mínim d'1.000.000 euros, i que afectaria principalment al transport adaptat.

En resum, l'aportació municipal respon a l'encàrrec que rep l'IMPD per mantenir i consolidar el nivell de prestació serveis i projectes existents, i per engegar alguns de nous. Destaquem:

- Finançament del cost de plantilla prevista.
- Cofinançament conjuntament amb l'AMB i gestió del sistema de transport especial.
- Manteniment i dinamització de una xarxa de Centres de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP) de Nou Barris i Ciutat Vella, així com el desenvolupament d'un nou model de gestió.
- Aplicació del pressupost destinat a l'atorgament de subvencions ordinàries que gestiona l'IMPD, així com la convocatòria i gestió de les subvencions específiques per activitats de inclusió laboral (ILMO).
- Posada en marxa de l'Oficina Tècnica d'Accessibilitat Universal
- Gestió dels serveis Temps per a Tu i Banc del Moviment.
- Consolidació del servei d'assistència personal. Adaptació de model i la seva regulació.
- Gestió del servei d'atenció urgent per a persones amb discapacitat.
- Resta de projectes d'acord amb l'esmentat a epígraf "Objectius a assolir" d'aquest document.

Altres ingressos externs

Els ingressos previstos en concepte de prestació de serveis es refereixen als preus públics del usuaris beneficiaris del Programa Temps per a tu i dels usuaris del Banc del Moviment, així com els drets d'habitatge dels Pisos de Vida Independent: 84.000 euros.

Pel que fa al capítol 4 de transferències i subvencions corrents, destaquen significativament:

- Conveni amb la Generalitat de Catalunya pel 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. El conveni i les seves posteriors addendes i revisions de preus preveuen, en matèria econòmica, un preu/hora i un nombre total d'hores. Per a l'exercici 2026 esta un mòdul de 38,04 €/hora, i un augment d'hores finançades. Això suposa un augment de 11.313 hores, essent el total d'hores finançades de 58.550 hores amb un finançament econòmic de 2.578.181,92 euros.
- Finançament per a la convocatòria de la Campanya de Vacances d'Estiu d'1.700.000 euros.

- Conveni amb l'AMB pel cofinançament dels contractes de transport especial realitzats per l'IMPD. La previsió inicial suma 3.095.490,00 euros, que inclou el manteniment evolutiu de l'aplicació tecnològica de gestió de dades i serveis del transport especial de 35.000 euros.

Es preveu a més a més:

- o La continuïtat de l'encomana de gestió de amb l'Institut Municipal de Parcs i Jardins per l'atenció i seguiment al personal amb discapacitat d'aquest Institut: 56.500 euros.
- o La continuïtat del conveni amb l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona, en concepte de provisió del servei de transport dels infants amb discapacitat a l'Escola Bressol Municipal Trencadís, que suposa un ingrés anual màxim de 31.000 euros.
- o La continuïtat del conveni amb el Consorci d'Educació de Barcelona per a la realització de rutes de transport porta a porta a centres dependents, que suposa un ingrés de 155.000 euros.

Per últim, pel que fa als ingressos provinents de la UE, es preveuen ingressos provinents dels projectes Reallocate i iDEM per import de 71.867,13 euros.

DESPESES

Capítol I. Despeses de Personal

Suposen un 25% del total. La despesa prevista en personal s'incrementa fins un total de **6.113.781,99 euros**, un 14% més les previsions de l'exercici 2024 prorrogat pel 2025.

L'increment es justifica per una banda per l'increment net en quatre dotacions de la plantilla, dins de l'aplicació del Pla Creixem per als CDIAPS, i, per una altra, per la creació de l'Oficina Tècnica d'Accessibilitat Universal i de la Direcció de Serveis a les Persones amb Discapacitat. Tots aquests moviments han estat informats positivament per la Gerència de Persones, Organització i Administració Electrònica.

S'incorporen 58.110,95 en previsió d'increment de l'1% de taules salarials segons instruccions de la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions.

Capítol II. Béns corrents i serveis

La despesa prevista en béns corrents i serveis suma **13.082.092,32 euros**, un 16% superior al pressupost 2024 prorrogat.

La part més significativa del capítol correspon a la gestió dels serveis de transport especial amb autobús o porta a porta. El nou contracte de bus licitat el 2025 ha suposat un important increment. Durant 2026 està prevista una nova licitació del servei porta a porta, tot i que no es contemplen canvis més enllà del model del servei. Suposa un total de 8.240.000 euros si afegim les auditories del servei i les despeses de tecnologia, el que el situa al voltant del 60% del capítol 2.

Altres aspectes a destacar són:

- El nou acord marc per a gestionar els serveis d'assistència personal: 2.490.000 euros.
- La contractació de serveis especialitzats a desenvolupar en els CDIAP de Ciutat Vella i Nou barris, destacant els serveis de Neuropediatria i de Psicomotricitat: 360.000 euros.
- El programa "Temps per a tu", 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: 312.000 euros.
- La contractació del servei integral de gestió del Banc del Moviment, licitat el 2025: 280.000 euros.
- El servei de d'Atenció d'Urgències a Persones amb Discapacitat (SAUPD), el qual : 300.000 euros.
- Projecte Horts al Terrat, amb el model social i participatiu promogut per l'IMPD: 65.000 euros.

- Gestió i dinamització de les Xarxes de detecció precoç XADIAP, d'Inclusió laboral XIB, i de vida independent (XAVI): 60.000 euros.

Com a novetats respecte al darrer pressupost aprovat, destaquen les següents despeses:

- Despeses vinculades a la nova Oficina Tècnica d'Accessibilitat Universal: 270.000 euros.
- Eleccions a Consell Rector: 100.000 euros.
- Nou acord marc de traduccions i mediacions, que fins 2025 s'executaven via l'Àrea de Drets Socials: 90.000 euros.
- Servei de suport a subvencions, necessari atès el creixement que l'Institut ha patit en aquesta àrea en els darrers anys, amb un total de 3 convocatòries el 2025 (ordinària, inclusió laboral i campanya de vacances d'estiu) i amb previsió de creixement en al menys dues més a partir del 2026 (casals especials i accessibilitat): 60.000 euros.

Capítol III. Despeses financeres

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

Capítol IV. Transferències corrents

En total suma 3.897.872,00 euros, que suposa un creixement important respecte al pressupost 2024 prorrogat.

En relació a les dotacions per a subvencions destaquem:

- 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, 900.000 euros.
- Consignació anual per la convocatòria de subvencions específica per a projectes d'Inclusió laboral, 500.000 euros.
- La dotació pressupostària per la gestió del servei de monitors de suport per la Campanya de Vacances d'Estiu, 1.700.000 euros, i pels Casals Especials, 200.000 euros.
- Consignació per al programa de Respir, 300.000 euros.

Es preveu també la continuïtat del conveni Apropa Cultura juntament amb el Consorci de l'Auditori i l'Orquestra de Barcelona (73.000 euros) i del conveni amb AMB Informació i Serveis en el marc del conveni amb l'AMB que regula el finançament del transport (208.372 euros), així com el conveni amb la Universitat de Barcelona per les matrícules del Màster d'Accessibilitat (15.000 euros) i el pressupost que reservem a les diverses quotes que paguem a associacions (1.500 euros).

INFORME ECONÒMIC FINANCER PRESSUPOST 2026

La lletra e) de l'article 18.1 del RD 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos, regula que el pressupost de l'entitat local haurà d'incloure, entre d'altres, la següent documentació:

“Un informe econòmic-financer, en el qual s'exposin les bases utilitzades per a l'avaluació del 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'efectiva anivellació del Pressupost.

En relació amb les operacions de crèdit, s'inclourà en l'informe, a més del seu import, el detall de les característiques i condicions financeres de tot ordre en que es prevegin concertar i es farà una especial referència a la càrrega financera que pesi sobre l'entitat abans i després de la seva formalització”.

Tot el contingut que s'exigeix en aquest informe es troba al present document de pressupost 2026, concretament, a l'apartat “Bases utilitzades per avaluar ingressos i despeses”.

Igualment, s'informa que l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat no té operacions de crèdit previstes per a l'exercici 2026.

Cal fer esment a la modificació que l'IMPD planteja en les seves bases d'execució del pressupost.

En primer lloc tenim la modificació en la base desena que parla sobre Subvencions, a la qual afegim, per analogia amb la convocatòria ordinària, el punt f) segons el qual s'estableix un màxim d'un 20% de desviació pressupostària entre el cost inicialment pressupostat o reformulat i aprovat i la despesa total justificada de l'activitat subvencionada que no comportarà reducció de la quantia de la subvenció atorgada, sempre que s'hagin assolit l'objecte i la finalitat de la subvenció.

En segon lloc tenim la modificació substancial que es fa de la base onzena sobre Bestretes de caixa fixa. Destaquem els punts més importants:

- L'import màxim total de bestretes de caixa fixa és de **30.000,00 euros** (fins l'exercici 2024 prorrogat al 2025 era de 15.000,00 euros), i es dividirà en 15.000,00 euros per les despeses dels CDIAPS (programa 23122) i 15.000,00 euros per la resta de l'Institut.
- Els imports individualitzats pugen a un màxim de **3.000,00 euros** (fins ara eren de 450,00 euros)
- S'afegeix la frase “Amb caràcter general no podran justificar-se despeses de restauració o altres de naturalesa similar que s'haguessin realitzat exclusivament entre personal de l'Institut.”

Aquests canvis en la bestreta de l'Institut responen a les actuals necessitats derivades del creixement dels dos centres d'atenció precoç (CDIAPS), que tenen, per una banda, unes necessitats de formació continua molt específica i generalment amb cost, i per una altra banda, unes necessitats d'adquisició de materials específics que fa molt difícil derivar-les per qualsevol procediment de contractació, ni siquiera per contractes menors (joguines, materials d'ortopèdia, etc.).

En Barcelona, a data de signatura



Ajuntament
de Barcelona

ANA MARIA AROCA DE
MAYA - DNI 48347027S
(TCAT)
2025.09.25 14:27:19
+02'00'

La Cap d'Administració i Personal

PROGRAMA D'INVERSIONS A REALITZAR

No es preveu inicialment.

ANNEX DE PERSONAL

PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA 2026

			Plantilla	Plantilla
Gerents i Directors			1	1
Codi	Categoria	Grup	Plantilla 2025	Plantilla 2026
<u>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL</u>			-	-
-	-	-	-	-
1010	Tècnica d'Administració General	A1	0	0
1020	Gestió d'Administració General	A2	4	5
1030	Administrativa	C1	2	2
1040	Auxiliar	C2	12	13
1050	Subalterna	E	1	0
<u>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIAL</u>			-	-
-	-	-	-	-
<u>CLASSE DE TÈCNICS SUPERIORS</u>			-	-
-	-	-	-	-
2011	TS Arquitectura	A1	0	2
2012	TS Enginyeria	A1	0	1
2512	TS Psicologia	A1	18	19
2710	TS Dret	A1	3	2
2711	TS Gestió	A1	12	15
<u>CLASSE DE TÈCNICS MITJANS</u>			-	-
-	-	-	-	-
2021	TM Arquitectura	A2	1	1
2120	TM Sanitat	A2	2	2
2821	TM Treball Social	A2	13	13
2822	TM Educació Social	A2	11	11
2823	TM Logopèdia	A2	4	4
2824	TM Fisioteràpia	A2	4	4
<u>CLASSE DE TÈCNICS AUXILIARS</u>			-	-
-	-	-	-	-
2032	TA de suport logístic	C1	2	2
2134	TA sociosanitària de residències	C1	1	0
TOTALS			90	96

INFORME PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA GERÈNCIA DE PERSONES



**Ajuntament
de Barcelona**

Gerència de Persones, Organització i Administració
Electrònica
DS Planificació Econòmica, Selecció i Promoció
Departament de Gestió Econòmica i Planificació

C/ L'Escar, 1, 2a planta
08039 Barcelona
Fax 93 402 77 74

En aplicació dels criteris harmonitzadors de recursos humans en l'àmbit dels organismes autònoms, entitats públiques empresarials i societats mercantils dependents de l'Ajuntament de Barcelona (aprovats per la Comissió de Govern de 13 de maig de 2009) en el seu punt quart, la Gerència de Persones, Organització i Administració Electrònica emet informe sobre la plantilla pressupostària presentada per

Institut Municipal de Persones amb Discapacitat

La proposta de plantilla que s'annexa estableix per l'any 2026 un total de 96 places.

Aquest nombre representa un increment de 6 persones respecte a la plantilla aprovada pel 2025 que es va establir en 90 places.

L'increment respecte la plantilla del 2025 es degut a les modificacions produïdes a la Relació de Llocs de treball de l'Institut on s'han creat 16 nous llocs de treball i s'han amortitzat 10.

Aquesta Gerència informa aquesta plantilla de forma favorable, condicionada a l'aprovació de la corresponent consignació pressupostària.

I per deixar-ne constància a tots els efectes.



**Ajuntament
de Barcelona**

JAVIER PASCUAL GURPEGUI
- DNI 46570705Y (TCAT)
2025.09.16 11:30:55 +02'00'

Javier Pascual Gurpegui
Gerent de Persones, Organització
i Administració Electrònica

Barcelona,

PLANTILLA PREVISTA AL FINALITZAR ELS EXERCICIS 2025 I 2026

	2025	2026
PERSONAL FUNCIONARI	68	81
Funcionari de carrera	48	54
Funcionari interí estructural	20	27
PERSONAL FUNCIONARI INTERI NO ESTRUCTURA	17	5
PERSONAL LABORAL	16	15
Laboral Fix estructura	12	11
Laboral Temporal estructura	4	4
PERSONAL LABORAL TEMPORAL NO ESTRUCTURA	0	0
TOTAL	101	101
Personal Eventual	1	1

Les diferències observades entre la plantilla pressupostària de l'exercici i les plantilles previstes a l'acabar els exercicis 2025 i 2026 es deuen a diferents situacions: programes, substitucions, acumulacions de tasques, etc.

PLANTILLA MITJANA AL FINALITZAR ELS EXERCICIS 2025 I 2026

	2025	2026
PERSONAL FUNCIONARI	64	81
Funcionari de carrera	47	54
Funcionari interí estructural	17	27
PERSONAL FUNCIONARI INTERI NO ESTRUCTURA	19	5
PERSONAL LABORAL	17,08	15
Laboral Fix estructura	12	11
Laboral Temporal estructura	6	4
PERSONAL LABORAL TEMPORAL NO ESTRUCTURA	0	0
TOTAL	100	101
Personal Eventual	1	1

VALORACIÓ LLOCS DE TREBALL

Nivell	RLT	Codi Cat	Total
30	Gerent	C070	109.807,70
28	Director/a Serveis Persones Discapacitat	2711	85.811,12
26	Cap Dep. Atenció Públic i Inserció Laboral	2711	74.425,12
26	Cap Dep. Administració i Personal	2711	76.736,05
26	Cap Dep. Estratègia i Coordinació	2711	80.141,40
26	Cap Dep. Oficina Accessibilitat	2011	74.916,02
26	Cap Dep. Promoció i Suport	2821	80.228,59
26	Cap Dep. Serveis Vida Independent	2711	73.734,07
26	Coordinador de Projectes	2512	77.126,39
26	Secretaria Jurídica	2710	76.736,05
24	Cap CDIAP Ciutat Vella	2821	59.562,50
24	Cap CDIAP Nou Barris	2512	67.964,97
24	Cap de Secció	2711	75.572,24
24	Gestor/a Projectes Anàlisi	2711	79.515,30
24	Gestor/a Projectes Arquitectura	2011	75.308,70
24	Gestor/a Projectes Atenció Persones	2711	150.617,40
24	Gestor/a Projectes Atenció Persones	2822	66.542,78
24	Gestor/a Projectes Atenció Persones	2822	48.774,33
24	Tècnic/a qualificat/da Servei Persones	2821	44.106,20
24	TS Gestió	2711	66.966,88
22	Gestor/a Administració	1020	125.299,99
22	Tècnic/a qualificat/da Servei Persones	2822	63.160,64
22	TM Arquitectura	2021	61.293,31
22	TM Educació Social	2822	53.310,39
22	TM Treball Social	2821	66.517,94
22	TM Treball Social	2821	331.884,54
22	TS Dret	2710	106.980,37
22	TS Economia	2811	62.978,50
22	TS Enginyeria	2012	61.545,14
22	TS Gestió	2711	320.408,54
22	TS Psicologia	2512	1.140.634,21
20	Gestor/a Administració	1020	102.746,91
20	TM Educació Social	2822	466.505,75
20	TM Fisioterapeuta	2120	119.102,90
20	TM Fisioterapeuta	2824	212.043,85
20	TM Logopedia	2823	226.414,62
20	TM Treball Social	2821	325.971,66
18	Administratiu/va Qualificat/da	1040	46.189,36
18	Sec. Gerència	1030	43.767,59
18	Tècnic/a Auxiliar Suport Logístic	2032	53.311,19
16	Administratiu/va	1030	43.161,54

16	Tècnic/a Auxiliar Suport Logístic	2032	50.198,83
14	Auxiliar Administratiu/va	1040	485.760,41
TOTAL			6.113.781,99

IMPORT DE LA MASSA SALARIAL DEL PERSONAL LABORAL

Exercici 2026

Econòmic	Total
13000 Personal laboral fix	83.380,98
13002 Altres retribucions de personal laboral	116.175,12
13100 Personal laboral eventual	350.516,73
15000 Productivitat	51.809,88
15001 Productivitat mensual	35.429,82
16000 Primes i quotes personal laboral	206.195,40
TOTAL	843.507,93

Exercici 2025

Econòmic	Total
13000 Personal laboral fix	99.637,72
13002 Altres retribucions de personal laboral	165.449,66
13100 Personal laboral eventual	381.247,20
15000 Productivitat	51.933,78
16000 Primes i quotes personal laboral	239.828,07
TOTAL	938.096,43

ANNEX CONVENIS DESPESA SOCIAL

El present annex conté informació relativa als convenis subscrits amb la Generalitat de Catalunya en matèria de despesa social, té per objecte especificar la quantia dels drets econòmics que s'han de reconèixer en l'exercici 2026.

A continuació es presenta una relació de fitxes per cadascun dels serveis que l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat té subscrit amb la Generalitat de Catalunya en matèria de despesa social a través del Contracte programa per a la coordinació, la cooperació i la col·laboració entre el Departament de Drets Socials i l'Ajuntament de Barcelona en matèria de serveis socials i altres programes relatius al benestar social, i el Conveni de col·laboració interadministrativa amb el Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya per a la prestació del servei d'atenció precoç a Barcelona, districtes de Ciutat Vella i Nou Barris.

Cal fer esment al fet de que el Contracte Programa per al nou període està en període de renovació en aquests moments.

Contracte programa 2022-2025 per a la coordinació, la cooperació i la col·laboració entre el Departament de Drets Socials i l'Ajuntament de Barcelona en matèria de serveis socials i altres programes relatius al benestar social

Objecte

Fixar les condicions d'atorgament de les aportacions econòmiques del Departament de Drets Socials a l'Ajuntament de Barcelona durant el període 2022-2025, per tal de finançar els serveis socials bàsics, delegats, especialitzats i d'altres programes relatius als serveis socials, ordenats en aquest contracte programa mitjançant l'elaboració de fitxes.

S'estableixen tres tipologies de fitxes:

1. De serveis socials bàsics dels quals el Departament de Drets Socials, d'acord amb el que disposa l'article 62 de la Llei 12/2007, d'11 d'octubre, ha de fer una aportació mínima (apartat sisè del conveni).
2. De serveis socials delegats d'acord amb el que disposa l'article 64 de la Llei 12/2007, d'11 d'octubre, ha de fer una transferència dels recursos econòmics necessaris per cobrir el servei, basant-se en els costos que fixa la Cartera de serveis socials i en funció del que estableix el Pla estratègic de serveis socials.
3. Dels serveis socials especialitzats, delegats i altres programes relatius als drets socials que es financen mitjançant la concessió d'un ajut.

Sense tenir en compte possibles dotacions extraordinàries que puguin sorgir per finançament de noves línies de treball, els serveis que tenen assegurada una continuïtat dins el marc del contracte Programa per a l'any 2026 són els següents:

FITXES CONTRACTE PROGRAMA 2026	Pressupost 2026
Fitxa 1.5 – Servei d'Atenció Personal (SAP)	937.269,15
Fitxa 9 – Servei de Transport Adaptat (STE)	3.122.312,87
Fitxa 50.5 – Banc de productes de suport (Banc del Moviment)	150.000,00
	4.209.582,02

Data signatura del contracte Programa

Va ser aprovat per l'alcalde de l'Ajuntament de Barcelona el 22 de juliol de 2022.

Vigència

Aquest CP és vigent de l'1 de gener de 2022 al 31 de desembre de 2025. Actualment s'està negociant un nou contracte programa però els imports són correctes.

Conveni de col·laboració interadministrativa entre el Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya i l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat de l'Ajuntament de Barcelona per a la prestació del servei d'atenció precoç a Barcelona, districtes de Ciutat Vella i Nou Barris.

El 17 de desembre de 2023 es va signar el Conveni de col·laboració interadministrativa entre el Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya i l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat de l'Ajuntament de Barcelona, per a la prestació del servei d'atenció precoç al municipi de Barcelona, districtes de Ciutat Vella i Nou Barris.

El pacte quart del conveni estableix la vigència des de l'1 de gener fins el 31 de desembre de 2024, i que pot ser prorrogat amb pròrrogues expresses per anys successius per un període fins a 4 anys addicionals, d'acord amb l'art. 49h.2n. de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic. Així doncs serà prorrogable fins al 31 de desembre de 2028.

Durant 2026 el preu hora i els imports pactats seran els següents:

Servei	Hores 2025	Preu €/hora (sense IVA)	Import màxim (sense IVA)
CDIAP Ciutat Vella i Nou Barris	58.550	44,03	2.578.181,92

ANNEX BENEFICIS FISCALS

En aquest Annex cal incloure de manera detallada els beneficis fiscals en tributs locals i la seva incidència en els ingressos de cada entitat. En concret, l'Annex de Beneficis Fiscals té com a principal objectiu quantificar els beneficis fiscals que afecten els tributs i així donar compliment al mandat recollit a l'article 168.1 e) del TRLHL.

L'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat no recapta tributs ni taxes, per la qual cosa no procedeix aquest annex.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2024

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2024

INST.MPAL. PERSONES DISC.	ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESES	Data: 02.02.2025
CLASSIFICACIÓ: EOF	EXERCICI PRESSUP.: 2024	Full: 1
	DE: 01.01.2024 A: 31.12.2024	Usuari:8347027
		ZEPI0014 / 006LDE

Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	CRÈDIT INICIAL	CRÈDIT DEFINITIU	AUTORITZAT	DISPOSAT	OBLIGAT	PAG. EFECTUAT
Programa	Text Programa		MODIF. CRÈDIT	ROMANENT CRÈDIT	A - D	D - O	O - P	REINTEGRACIÓ
1	DESPESES DE PERSONAL	0100	5.352.045,18	5.726.743,90	5.724.934,32	5.724.934,32	5.724.934,32	5.724.934,32
2			374.698,72	1.809,58	0,00	0,00	0,00	118.200,56
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	0100	11.320.892,15	11.797.232,51	11.476.212,18	11.416.315,00	10.917.953,20	9.117.527,16
2			476.340,36	879.279,31	59.897,18	498.361,80	1.800.426,04	65,17
3	DESPESES FINANCERES	0100	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	590,54	590,54
2			500,00	409,46	0,00	409,46	0,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0100	1.628.504,00	3.962.678,90	3.939.862,27	3.705.608,37	3.703.588,63	3.264.728,63
2			2.334.174,90	259.090,27	234.253,90	2.019,74	438.860,00	0,00
6	INVERSIONS REALS	0100	0,00	25.000,00	12.826,00	12.826,00	12.826,00	0,00
2			25.000,00	12.174,00	0,00	0,00	12.826,00	0,00
*TOTAL GEN			18.301.941,33	21.512.655,31	21.154.834,77	20.860.683,69	20.359.892,69	18.107.780,65
			3.210.713,98	1.152.762,62	294.151,08	500.791,00	2.252.112,04	118.265,73

La Gerent

 MARTA ABDULIA
GOMEZ - DNI
43451415E
(TCAT)
2025.02.12
16:09:36 +01'00'

L'interventor/a

 SUSANA NAVARRO
FLORES - DNI
25668363H (TCAT)
2025.02.24 12:09:04
+01'00'

La Presidenta

MARTA VILLANUEVA
CENDAN - DNI
43560302G (SIG)
Signat digitalment per
MARTA VILLANUEVA
CENDAN - DNI 43560302G
(SIG)
Data: 2025.02.25 12:16:58
+01'00'

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS 2024

INST.MPAL. PERSONES DISC.	ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST INGRESSOS	Data: 02.02.2025
CLASSIFICACIÓ: EOF	EXERCICI PRESSUP.: 2024	Full: 1
	DE: 01.01.2024 A: 31.12.2024	Usuari:8347027
		ZEPI0015 / 006LIN

Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	PREVISIÓ INICIAL	PREV. DEFINITIVA	DRETS RECONEGUTS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTAT LIQUIDAT	PEND. COBRAMENT
Programa	Text Programa		MODIF. PREVISIÓ		DRETS ANUL·LATS	DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT	EX/DEF. PREVISIÓ
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	0100	86.440,00	86.440,00	105.033,21	0,00	78.316,21	0,00
2			0,00		26.717,00	78.316,21	105.033,21	8.123,79-
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0100	18.215.491,33	21.301.506,59	21.000.745,51	0,00	15.997.092,71	5.003.652,80
2			3.086.015,26		0,00	21.000.745,51	15.997.092,71	300.761,08-
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	0100	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2			0,00		0,00	0,00	0,00	10,00-
8	ACTIUS FINANCERS	0100	0,00	124.698,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2			124.698,72		0,00	0,00	0,00	124.698,72-
*TOTAL GEN			18.301.941,33	21.512.655,31	21.105.778,72	0,00	16.075.408,92	5.003.652,80
			3.210.713,98		26.717,00	21.079.061,72	16.102.125,92	433.593,59-

La Gerent

 MARTA ABDULIA
GOMEZ - DNI
43451415E (TCAT)
2025.02.12
16:11:32 +01'00'

L'interventor/a

 SUSANA NAVARRO
FLORES - DNI
25668363H (TCAT)
2025.02.24 12:11:24
+01'00'

La Presidenta

MARTA VILLANUEVA
CENDAN - DNI
43560302G (SIG)
Signat digitalment per MARTA
VILLANUEVA CENDAN - DNI
43560302G (SIG)
Data: 2025.02.25 12:18:18
+01'00'


RESULTAT PRESSUPOSTARI 2024

CONCEPTES	2024			
	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONOCIDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	21.079.061,72	20.347.066,69		
b) Operacions de capital	-	12.826,00		
1. Total operacions no financeres (a+b)	21.079.061,72	20.359.892,69		
a) Actius financers	-	-		
b) Passius financers	-	-		
2. Total operacions financeres (c+d)	-	-		
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	21.079.061,72	20.359.892,69		719.169,03
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			46.124,49	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			151.487,01	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)				- 105.362,52
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				613.806,51

La Gerent

 MARTA GBDULIA
GOMEZ - DNI
43451415E (TCAT)
2025.02.12
16:15:21 +01'00'

L'Interventor/a

 SUSANA NAVARRO FLORES
DNI 25668363H (TCAT)
2025.02.28 12:18:59 +01'00'

La Presidenta

MARTA VILLANUEVA
CENDAN - DNI
43560302G (SIG)
Signat digitalment per
MARTA VILLANUEVA CENDAN
- DNI 43560302G (SIG)
Data: 2025.02.25 12:18:51
+01'00'

ROMANENT DE TRESORERIA 2024

	2024	2023
1. (+) Fons líquids	266.463,52	2.620.787,97
2. (+) Drets pendents de cobrament	5.082.670,54	3.405.936,46
(+) del pressupost corrent	5.003.652,80	3.280.993,94
(+) dels pressupostos tancats	58.337,22	94.967,84
(+) d'operacions no pressupostàries	20.680,52	29.974,68
3. (-) Obligacions pendents de pagament	2.804.884,68	4.733.966,11
(+) del pressupost corrent	2.252.112,04	3.626.979,09
(+) dels pressupostos tancats	10.268,28	10.268,28
(+) d'operacions no pressupostàries	542.504,36	1.096.718,74
4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	2.544.249,38	1.292.758,32
II (-) Saldos de dubtós cobrament	58.337,22	94.967,84
III (-) Excés de finançament afectat	230.061,24	124.698,72
IV Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)	2.255.850,92	1.073.091,76

La Gerent

 MARTA OBDULIA
GOMEZ - DNI
43451413E (TCAT)
2025.02.12
16:17:15 +01'00'

L'Interventor/a

 SUSANA NAVARRO
FLORES - DNI
25668363H (TCAT)
2025.02.24 12:22:20
+01'00'

La Presidenta

MARTA
VILLANUEVA
CENDAN - DNI
43560302G (SIG)


AVANÇAMENT 6 MESOS LIQUIDACIÓ 2025

PRESSUPOST DE DESPESES

INST.MPAL. PERSONES DISC. CLASSIFICACIÓ: EOF		ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESA EXERCICI PRESSUP.: 2025 DE: 01.01.2025 A: 30.06.2025				Data: 26.08.2025 Full: 1 Usuari: S347027 ZEFI0014 / 000DES	
Econòmic Programa	Text Econòmic Text Programa	Organic	CRÈDIT INICIAL MODIF. CRÈDIT	AUTORITZAT CRÈDIT DEFINITIU	DISPOSAT D - O OBLIG.	OBLIGAT PENDENT PAG	PAG. EFECTUAT CRÈDIT DISPONIBLE
1	DESPESES DE PERSONAL	0100	5.352.045,18	2.983.498,54	2.983.498,54	2.983.498,54	2.983.498,54
2			73.117,39	5.425.162,57	0,00	0,00	2.441.664,03
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	0100	11.320.892,15	11.698.884,51	11.558.911,10	4.577.772,02	4.520.460,33
2			584.457,35	11.905.349,50	6.981.139,08	57.311,69	206.464,99
3	DESPESES FINANCERES	0100	500,00	500,00	500,00	315,39	315,39
2			0,00	500,00	184,61	0,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0100	1.617.504,00	3.475.687,20	1.679.237,20	1.363.656,20	556.166,20
2			1.885.190,00	3.502.694,00	315.581,00	807.490,00	27.006,80
6	INVERSIONS REALS	0100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2			60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
TOTAL GEN			18.290.941,33	18.158.570,25	16.222.146,84	8.925.242,15	8.060.440,46
			2.602.764,74	20.893.706,07	7.296.904,69	864.801,69	2.735.135,82

Aquest document és una còpia autèntica. L'Ajuntament de Barcelona suspena la responsabilitat de la veracitat dels signats originals.

El document original ha estat signat electrònicament per:
ANA MARIA AROCA DE MAYA el dia 26/08/2025 a les 13:09, que aprova;
SUSANA NAVARRO FLORES el dia 27/08/2025 a les 14:15, que aprova;
MARTA OBDULIA GOMEZ el dia 28/08/2025 a les 15:53, que aprova.

PRESSUPOST D'INGRESSOS

INST.MPAL. PERSONES DISC.	ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRÉS	Data: 26.08.2025
CLASSIFICACIÓ: EOF	EXERCICI PRESSUP.: 2025	Full: 1
	DE: 01.01.2025 A: 30.06.2025	Usuari:3347027
		REFID015 / 000ING

Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	PREV. INICIAL	PREV. DEFINITIVA	COMPROM. CONCERTATS	DRETS RECONEGUTS	DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT
Programa	Text Programa		MODIF. PREVISIÓ		COMPROM. REALITZATS	DRETS ANUL./CANC.		RECAPTAT LIQUIDAT
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	0100	86.440,00	86.440,00	0,00	43.061,64	34.854,64	43.061,64
2			0,00		0,00	8.207,00		34.854,64
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0100	18.215.491,33	20.588.194,83	658.529,07	10.766.753,81	10.766.753,81	7.813.454,33
3			2.372.703,50		0,00	0,00		7.813.454,33
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	0100	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4			0,00		0,00	0,00		0,00
6	ACTIUS FINANCERS	0100	0,00	230.061,24	0,00	0,00	0,00	0,00
5			230.061,24		0,00	0,00		0,00
TOTAL GEN			18.301.941,33	20.904.706,07	658.529,07	10.809.815,45	10.801.608,45	7.856.515,97
			2.602.764,74		0,00	8.207,00		7.848.308,97

Aquest document és una còpia autèntica. L'Ajuntament de Barcelona custòdia el document i les signatures originals.

El document original ha estat signat electrònicament per:
 ANA MARIA AROCA DE MAYA el dia 26/08/2025 a les 13:09, que aprova;
 SUSANA NAVARRO FLORES el dia 27/08/2025 a les 14:16, que aprova;
 MARTA ABDULIA GOMEZ el dia 28/08/2025 a les 15:54, que aprova.

BASES D'EXECUCIÓ PRESSUPOST 2026

Primera.- Disposicions generals

El pressupost 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 pels 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 Municipal de Persones amb Discapacitat s'ajusta al que estableix l'Ordre EHA/3565/2008 de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.

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 2026 són els següents:

- 23101 Gerència, administració i serveis jurídics
- 23102 Serveis comuns d'equipaments i serveis
- 23103 Comunicació
- 23104 Planificació i avaluació
- 23105 Estratègia i coordinació
- 23110 Gestió de promoció i suport
- 23111 Serveis de promoció i suport
- 23120 Gestió vida independent
- 23121 Servei d'assistència personal
- 23122 Serveis Centres de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç
- 23123 Altres serveis de vida independent
- 23130 Gestió de l'Oficina Tècnica d'Accessibilitat
- 23131 Planificació i foment de l'accessibilitat
- 23132 Serveis tècnics d'accessibilitat
- 23133 Formació sobre accessibilitat
- 23140 Gestió de l'atenció i assessorament
- 23141 Servei de suport i assessorament especialitzats
- 23142 Equip de assessorament laboral
- 23150 Serveis d'allotjament urgents per a persones amb discapacitat
- 23151 Servei de transport especial

- 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 adient 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.

Seràn 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/a la 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 euros** (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 consideraran documents justificatius del reconeixement de l'obligació:

- 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/la tècnic/a 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/la 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 regulador de les condicions de treball dels empleats públics 2021-24.

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/de la 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/de la 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, per la 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.

La contractació de l'Institut es durà a terme mitjançant l'aplicatiu SICE, segons instrucció de la Comissió de govern de 20 de gener de 2022 per la qual s'estableixen els requisits per a l'aplicació del gestor d'expedients del sistema integrat de contractació electrònica (SICE) de 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 dels acords marc dels serveis de material d'oficina, serveis de telecomunicacions, serveis postals, pòlisses d'assegurances, correcció de textos i , serveis de viatges de l'Ajuntament de Barcelona. Igualment, també s'ha adherit a la central de compres de l'Associació Catalana de Municipis.

No obstant l'anterior, l'Institut no resta obligat a utilitzar els procediments derivats d'Acords Marcs i/o homologacions de l'Ajuntament de Barcelona i/o d'altres Entitats de dret públic, si hi ha altres procediments d'adjudicació més idonis per a l'Institut que permetin obtenir ofertes econòmicament més avantajoses.

En els contractes menors no serà exigible la constitució de garantia alguna, i es considerarà com a document contractual la factura corresponent.

El cost de les despeses de publicitat seran a càrrec de l'adjudicatari, d'acord amb el que s'estableixi als plecs de clàusules administratives particulars de cada contracte.

Desena.- Subvencions

1. Quan una subvenció no s'hagi justificat de conformitat a la normativa aplicable, l'òrgan gestor sol·licitarà, d'acord amb l'article 37 de la Llei General de Subvencions, el requeriment de reintegrament i serà responsable de la seva alta en el sistema comptable d'ingressos, Sistema Integrat de Recaptació (SIR).

2. De conformitat amb l'article 88.3 del Reglament de Subvencions, l'òrgan gestor deixarà constància documental de que el beneficiari no estigui incurs en les circumstàncies previstes en l'esmentat article. La Intervenció comprovarà a l'informe de control financer l'acompliment dels apartats anteriors.

3. Es podrà substituir, d'acord amb la previsió de l'article 24.5 del Reglament de la Llei General de Subvencions, la presentació de certificats acreditatius de trobar-se al corrent de les seves obligacions fiscals i socials per una declaració responsable, en els casos en que la convocatòria de les subvencions ho prevegi i en les de quantia inferior a 6.000,00 euros.

4. En quant a la justificació de les subvencions atorgades:

a) En la normativa reguladora de la subvenció s'haurà d'establir la forma i estructura de justificació d'acord amb el que està previst a l'article 10.3 de la normativa municipal reguladora de subvencions. En cas que en la citada normativa reguladora no s'estableix la modalitat de justificació s'utilitzarà el compte justificatiu amb justificants de despesa directa. En subvencions d'import superior a 30.000,00 euros, o projectes

subvencionats d'import superior a 50.000,00 euros, el compte justificatiu es presentarà amb aportació d'informe d'auditoria.

b) En la normativa reguladora de la subvenció s'haurà d'establir el termini de presentació de la justificació de la subvenció, d'acord amb el que estableix l'article 10.4 de la normativa municipal reguladora de subvencions. En cas que no s'estableixi un termini concret el termini de presentació de justificació de les subvencions atorgades, serà el que determini la convocatòria general de subvencions de l'any en curs.

c) En la normativa reguladora de la subvenció s'hauran d'establir els models de documents per a la presentació dels comptes justificatius de les subvencions atorgades. En cas que no s'estableixi cap model concret s'utilitzaran els models de la convocatòria general de subvencions de l'any en curs.

d) Per a les justificacions amb aportació de compte justificatiu simplificat, cada òrgan gestor establirà el sistema de comprovació dels justificants de despesa de les citades justificacions, d'acord amb el què està establert a l'article 75.3 del RLGS. Com a mínim es comprovaran els justificants del 65% l'activitat subvencionada i, en tot cas, un import equivalent al dels imports subvencionats.

e) Per als subjectes obligats de l'article 14 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre de procediment administratiu comú de les Administracions Públiques, a relacionar-se electrònicament amb les administracions públiques, els documents justificatius de la subvenció rebuda hauran de ser presentats obligatòriament per via telemàtica a través de la Seu electrònica de l'Ajuntament de Barcelona, així com la resta de documentació de la subvenció. Les factures o documents probatoris equivalents de les subvencions atorgades, que justifiquin a les mateixes, caldrà que estiguin inclosos en una declaració responsable segons el model que s'establirà a la convocatòria general i que serà vàlid per a tota la resta de subvencions atorgades per l'ajuntament si no s'estableix un model alternatiu en la seva regulació.

f) S'estableix un màxim d'un 20% de desviació pressupostària entre el cost inicialment pressupostat o reformulat i aprovat i la despesa total justificada de l'activitat subvencionada que no comportarà reducció de la quantia de la subvenció atorgada, sempre que s'hagin assolit l'objecte i la finalitat de la subvenció. Per tant, tota desviació superior al 20% comportarà el reintegrament proporcional de la part de la subvenció corresponent a la diferència que excedeixi aquest 20%.

Onzena. 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 i amb aquestes bases.

L'import màxim total de bestretes de caixa fixa és de **30.000,00 euros**, que serà ingressat en el compte corrent restringit de pagaments **2100.3000.17.2201760203**. Aquest compte es dedicarà exclusivament a les operacions de la bestreta de caixa fixa.

El límit global de bestreta es dividirà de la següent manera: 15.000 euros per a totes les despeses relacionades amb els serveis de CDIAPS (programa 23122 de la classificació funcional), i 15.000 euros per a la resta de despeses de bestreta de l'Institut (resta de programes de la classificació funcional). Aquesta divisió serà flexible en tant en quant hi hagi imports sobrants en qualsevol de les dues divisions. La persona habilitada portarà el control adient.

La persona habilitada i responsable de la custòdia dels diners és el/la Cap d'Administració i Personal o qui exerceixi les seves funcions. La disposició de les quantitats ingressades en aquest compte corrent es farà conjuntament mitjançant la signatura del/de la Gerent.

No es podran realitzar per mitjà de bestretes de caixa pagaments individualitzats superiors a **3.000,00 €**, llevat de casos excepcionals degudament acreditats i autoritzats pel/per la Gerent de l'Institut. Aquestes despeses restaran sotmeses a la fiscalització prevista a l'article 219.3 del TRLRHL.

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 la Intervenció. Quan l'import dels arquejos sigui inferior a l'import total de la bestreta, caldrà realitzar la corresponent conciliació en la que es justificarà la diferència entre ambdues quantitats.

Per procedir a la reposició de la bestreta de caixa fixa caldrà prèviament presentar el compte justificatiu dels fons utilitzats. El compte 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 bestretes 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/les Regidors/-es (electes i delegats/-es) i el/la 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/de la President/-a o del/de la Gerent de l'Institut, i així consti en l'oportuna justificació.

Amb caràcter general no podran justificar-se despeses de restauració o altres de naturalesa similar que s'haguessin realitzat exclusivament entre personal de l'Institut.

Dotzena.- 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. En 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.

Tretzena- 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.

Catorzena.- 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 utilitatge: 8 anys.
- Elements de transport: 5 anys.
- Equips per a processos d'informació: 4 anys.
- Aplicacions informàtiques: 4 anys.

És responsabilitat del/de la Cap 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).

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.



Proposta d'acord d'aprovació del pressupost i plantilla pressupostària per a l'exercici 2026 i la seva elevació al plenari del Consell Municipal

Vist el projecte de pressupost de l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat per a l'exercici 2026, elaborat d'acord amb els criteris de sostenibilitat financera, estabilitat pressupostària i eficiència en la gestió;

Vist que el projecte inclou la plantilla pressupostària corresponent, amb la previsió de recursos humans necessaris per al compliment dels objectius estratègics de l'IMPD;

ACORDO

1. PROPOSAR AL CONSELL RECTOR L'APROVACIÓ del pressupost de l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat per a l'exercici 2026, amb un import total de 23.094.246,31 euros, incloent les despeses corrents, d'inversió i financeres.
2. PROPOSAR AL CONSELL RECTOR L'APROVACIÓ de la plantilla pressupostària per a l'exercici 2026, d'acord amb les necessitats de personal previstes per a la prestació dels serveis municipals d'atenció a les persones amb discapacitat.
3. Un cop aprovats, ELEVAR aquests acords al Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona per a la seva ratificació, d'acord amb el que disposa la normativa vigent (Llei Reguladora de les Hisendes Locals i Reial decret 500/1990).

Barcelona, a data de signatura electrònica



**Ajuntament
de Barcelona**

MARTA VILLANUEVA
CENDAN - DNI 43560302G
(SIG)
2025.09.26 09:21:55 +02'00'

Marta Villanueva Cendán
Presidenta del Consell Rector



**Ajuntament
de Barcelona**

Àrea de Drets Socials, Educació i Cicles de Vida

Institut Municipal de Persones amb Discapacitat

C/València, 344, 1^a planta

08009 Barcelona

Telèfon 93 291 66 60

www.ajuntament.barcelona.cat/accessible

La secretària jurídica delegada de l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat, que actua per delegació del secretari general de l'Ajuntament de Barcelona de data 11 de febrer de 2025,

CERTIFICA

Que el Consell Rector de l'esmentat organisme, en sessió celebrada el dia 6 d'octubre de 2025, va aprovar el pressupost de l'exercici 2026, juntament amb la seva plantilla de personal, d'acord amb el que disposa l'article corresponent de les Bases d'Execució del Pressupost i la normativa aplicable en matèria d'hisendes locals.

I perquè consti als efectes oportuns, expedeixo el present certificat, en el lloc i la data indicats a continuació.

A Barcelona a 8 d'octubre de 2025.

ANNA
GRANANA
SANCHO - DNI
20910682W
(TCAT)
2025.10.08
09:59:14 +02'00'

La secretària jurídica delegada de l'IMPD.