Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials de Barcelona
Serveis Generals

C/València, 344, 2ªplanta
08009 Barcelona

INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA

COMPTE GENERAL 2013

Institut Municipal de Serveis Socials de Barcelona
Serveis Generals

C/València, 344, 2ªplanta
08009 Barcelona

ÍNDEX

1.- Comptes anuals 2013 amb opinió d'auditoria 1

2.- Liquidació del pressupost 2013

Estat d'execució del pressupost de despeses de l'exercici corrent 26
Estat d'execució del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent 27
Estat d'execució del pressupost de despeses d'exercicis tancats. 28
Estat d'execució del pressupost d'ingressos d'exercicis tancats. 29
Resultat pressupostari. 30
Estat romanent tresoreria. 31
Estat d'existències de caixa. 32
Estat del Romanent de crèdit. 33
Estat dels compromisos de despesa amb càrrec a exercicis futurs. 34
Estat de modificacions de crèdit. 35
Estat de despeses amb finançament afectat. 36
Informe d'Intervenció 37

3.- Documentació complementària

Resum de la classificació per programes de la despesa 45
Resum de la classificació econòmica de la despesa 46
Resum de les obligacions reconegudes netes 48
Resum de la classificació econòmica dels ingressos 49
Deutors 50
Creditors 51
Partides pendents d'aplicació. Ingressos 52
Partides pendents d'aplicació. Despeses 53

pwc

Av. Diagonal, 640
08017 Barcelona

Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.

Balmes, 89-91
08008 Barcelona

INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA

Informe d'auditoria,
Comptes anuals al 31 de desembre de 2013

pwc

Av. Diagonal, 640
08017 Barcelona

Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.

Balmes, 89-91
08008 Barcelona

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell Rector de l'Institut Municipal de Serveis Socials de Barcelona

Hem auditat els comptes anuals de l'Institut Municipal de Serveis Socials de Barcelona, Organisme Autònom Local de l'Ajuntament de Barcelona, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2013, el compte de resultats, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de l'Institut, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la Nota 2.1.a) de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Institut Municipal de Serveis Socials de Barcelona a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost adjunts i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.

Sandra Deltell
Soci – Auditor de Comptes

Gabinete Técnico de
Auditoría y Consultoría, S.A.

Jorge Vila López
Soci – Auditor de Comptes

14 d'abril de 2014

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.
R. M. Madrid, full 87.250-1, foli 75, tomo 9.267, llibre 8.054, secció 3ª. Inscrita en el R.O.A.C. amb el número S0242 - CIF: B-79 031290

Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A.
R. M. Barcelona, Volum 10296, Llibre 9349, Foli 42, Sec. 2. Full B-27831. Inscrita en el R.O.A.C. amb el número S0687 Inscrita en l'Institut de Censors Jurats de Comptes. CIF A-58604745

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials de Barcelona
Serveis Generals

C/València, 344, 2ª planta
08009 Barcelona

INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013

INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2013
(euros)

ACTIU	31/12/2013	31/12/2012	PASSIU	31/12/2013	31/12/2012
IMMOBILITZAT			**FONS PROPIS (Nota 7)**		
Immobilitzat material (Nota 4)	80.772,76	102.442,85	Resultat d'exercicis anteriors	-200.331,01	3.847.056,18
			Resultat de l'exercici	867.144,05	-4.047.387,19
Total Immobilitzat	**80.772,76**	**102.442,85**	**Total Fons Propis**	**666.813,04**	**-200.331,01**
			PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES (Nota 8)	1.238.735,93	1.238.735,93
			Total Prov. Riscos i desp.	**1.238.735,93**	**1.238.735,93**
ACTIU CIRCULANT			**CREDITORS A CURT TERMINI**		
Deutors per drets recon.de			Creditors per obligac. Recon.	6.080.733,22	14.206.169,23
l'exercici corrent (Nota 5 i 20)	9.248.491,67	16.071.730,87	Administracions Públiques (Nota 9)	1.077.953,01	1.066.958,97
Altres deutors (Nota 6)	7.700,31	9.533,25	Altres creditors (Nota 10)	13.204,64	37.126,34
			Despeses Diferides (Nota 11)	1.613.362,93	1.895.751,92
Total Deutors a Curt Termini	9.256.191,98	16.081.264,12	Total Creditors	8.785.254,50	17.206.006,46
Tresoreria	1.419.530,71	2.126.397,09	Ajustaments periodificació (Nota 12)	65.692,68	65.692,68
Total Tresoreria	1.419.530,71	2.126.397,09	Total Ajustaments per periodificació	65.692,68	65.692,68
Total Actiu Circulant	**10.675.722,69**	**18.207.661,21**	**Total Creditors a Curt Termini**	**8.850.946,48**	**17.271.699,14**
TOTAL ACTIU	**10.756.495,45**	**18.310.104,06**	**TOTAL PASSIU**	**10.756.495,45**	**18.310.104,06**

Les notes 1 a 23 descrites a la Memòria formen part integrant del balanç de situació a 31 de desembre de 2013

La Gerent,

Vist-i- Plau, La President

INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA

COMPTE DE RESULTATS CORRESPONENT A L' EXERCICI ANUAL ACABAT A 31 DE DESEMBRE DE 2012 i 2013
(euros)

DEURE	Exercici 2013	Exercici 2012	HAVER	Exercici 2013	Exercici 2012
DESPESES:			**INGRESSOS:**		
Despeses de personal (Nota 13)	27.383.998,74	27.705.890,52			
			Ingressos per transferències (Nota 16)	97.565.334,28	89.727.438,69
Dotacions Amortització Immob. (Nota 4)	21.670,09	16.626,07	Prestacions Serveis (Nota 17)	396.553,12	305.697,39
Treballs, submin.i serveis ext.(Nota 14)	62.721.666,00	58.229.131,62	Altres Ingressos de gestió (Nota 18)	0	80.918,63
Transferències corrents (Nota 15)	6.922.054,28	8.209.666,27			
Total despeses d'explotació	**97.049.389,11**	**94.161.314,48**	**Total ingressos d'explotació**	**97.961.887,40**	**90.114.054,71**
Resultats positius d'explotació	**912.498,29**	-	**Resultats negatius d'explotació**	-	**4.047.259,77**
Despeses financeres	-	-	Ingressos financers	424,61	407,62
Resultats financers positius	**424,61**	**407,62**	**Resultats financers negatius**	-	-
Resultats positius activitats ordinàries	**912.922,90**		**Resultats negatius activitats ordinàries**	-	**4.046.852,15**
			Ingressos extraordinaris		
Despeses i pèrdues extraordin. (Nota 19)	45.778,85	535,04	Ingr.i Beneficis extraordinaris	-	-
Resultats extraordinaris positius	-	-	**Resultats extraordinaris negatius**	**45.778,85**	**535,04**
Resultats positius de l'exercici	**867.144,05**	-	**Resultats negatius de l'exercici**	-	**4.047.387,19**

Les notes 1 a 23 descrites a la Memòria formen part integrant del compte de resultats de l'exercici 2013.

La Gerent,

Vist- i- Plau, La President

INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA

MEMÒRIA

CORRESPONENT A L' EXERCICI ANUAL ACABAT

EL 31 DE DESEMBRE DE 2013

(1) ACTIVITAT DE L´INSTITUT

1.1 Data de constitució i naturalesa de l'entitat

L'Institut Municipal de Serveis Socials (en endavant, l'IMSSB) fou creat per acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona en sessió de 2 d'octubre de 2009 amb la denominació d'Institut Municipal de Serveis Socials de Barcelona. L'IMSSB comença la seva activitat l' 1 de gener del 2010.

És un organisme autònom local, dotat de personalitat jurídica plena, capacitat jurídica i d'obrar i autonomia de gestió per al compliment de les seves finalitats, per aquest motiu rep de l'Ajuntament el finançament necessari per dur a terme la seva activitat.

1.2 Activitat

L'IMSSB té com a finalitat impulsar, organitzar, gestionar i articular internament i externament, el procés de prestació dels serveis socials de responsabilitat municipal adreçats a la ciutadania, i això amb uns paràmetres de qualitat i equitat que contribueixin a garantir el benestar de totes les persones que viuen i conviuen a la ciutat. Aquesta finalitat s'articula mitjançant el Catàleg de Serveis i Prestacions.

El Catàleg de Serveis i Prestacions és un **element bàsic i estratègic en la definició i l'orientació** del Model de Serveis Socials Bàsics. La seva revisió permanent és la garantia d'equitat territorial i d'adequació de les respostes que dóna l'Administració Local a les necessitats socials i a les expectatives ciutadanes.

El Catàleg de Serveis i Prestacions és l'**instrument que descriu i ordena la relació de recursos disponibles per a l'acció social directa i els procediments per a accedir-hi.**

El Catàleg de Serveis i Prestacions es classifica en **dos grans grups**, segons el/la destinatari/a:

- Catàleg de Serveis i Prestacions d'Atenció Individual-Familiar
- Catàleg de Serveis i Prestacions d'Atenció Col·lectiva

Tenint en compte que els Centres de Serveis Socials (CSS) són el dispositiu principal mitjançant el qual els Serveis Socials Bàsics expressen la seva proximitat a les persones usuàries i a la comunitat, i tenint en compte el context en que l'IMSSB ha d'actuar, conjuntament amb els altres actors, es creu oportú **enumerar i descriure tots aquells serveis i prestacions on els CSS tenen un rol important**:

Atenció Individual - Familiar

Serveis de suport sòcio-personal i familiar	**Informació general sobre atenció social** Informació sobre la cartera de serveis així com els criteris d'adjudicació i les prioritats per rebrel's, sobre els drets i deures dels destinataris i els usuaris, i sobre els mecanismes de presentació de queixes i reclamacions.
	Orientació i assessorament social Orientació i assessorament als usuaris sobre l'accés als serveis socials bàsics o especialitzats
	Tractament social Fase o moment de la intervenció professional en que prèvia identificació i valoració del que passa i en quins aspectes i en quina manera es pot intervenir, s'estableixen els objectius de contenció, modificació i/o prevenció de la situació objecte d' intervenció.
	Suport i atenció psicològica Servei d'atenció, assessorament i orientació psicològica que complementa i dóna suport a la tasca dels professionals dels equips d'Atenció Social Primària. Atenen les persones que accedeixen als Centres de Serveis Socials que necessiten orientació i assessorament psicològic i també donen suport i assessorament als professionals.
Servei d'Atenció Domiciliària (SAD)	**Servei d'Atenció Domiciliària** Conjunt de serveis que ofereixen suport a les persones en el seu domicili per tal que mantinguin o millorin la seva qualitat de vida en el seu entorn habitual.
Serveis de cobertura de necessitats bàsiques	**Servei d'alimentació** Servei que proporciona dinars o sopars, de forma temporal, a les persones que ho necessiten per garantir-los una alimentació adequada. Els menjadors poden trobar-se en equipaments municipals o en entitats socials concertades que duen a terme aquest servei.
	Servei d'higiene Servei que ofereix higiene personal, de dilluns a divendres, a totes aquelles persones que no poden cobrir aquestes necessitats bàsiques.

Prestacions econòmiques	**Prestacions econòmiques d'urgència social** Prestacions econòmiques destinades a la cobertura de necessitats bàsiques que es concedeixen a persones i/o famílies en situació de vulnerabilitat econòmica puntual o que es troben en situació de pobresa i/o exclusió social i que estan en un procés d'intervenció orientat a la promoció i millora de la seva situació.
	Renda mínima d'inserció Desenvolupament coordinat de les accions destinades a ajudar a les persones que no disposen de mitjans econòmics suficients per atendre necessitats bàsiques i preparar-les per a la seva inserció o reinserció social i laboral. Comprèn accions de prestació de serveis socials, prestacions econòmiques i suport personal per a la integració social i laboral.
Serveis de prevenció de situacions d'exclusió social	**Suport d'accés a l'habitatge** Suport a famílies i/o individus per a l'accés a un habitatge de lloguer en el mercat normalitzat. L'ajut pot ser a nivell econòmic (dipòsit inicial; part de les mensualitats; assegurança de garantia al propietari de l'habitatge) i/o tècnic en les tasques de recerca.

Atenció Col·lectiva

Serveis de suport a grups	**Grups de suport** Suport social promogut pels professionals de l'atenció social, orientat a persones i/o famílies que comparteixen una mateixa situació i/o problemàtica, amb la finalitat de produir processos de canvi individuals
	Grups d'ajuda mútua Suport orientat a grups configurats per persones que comparteixen una mateixa situació i/o problemàtica i que s'autoorganitzen per prestar-se ajuda de forma recíproca. Aquest suport pot estar orientat a: la constitució del grup, el desenvolupament del seu pla d'acció, la seva projecció pública, etc.
	Suport a grups comunitaris diversos per a la seva inserció i participació en la xarxa comunitària del territori Suport a grups comunitaris del territori orientat a que aquests s'autoorganitzin, defineixin el seu pla d'acció, es vinculin a la resta de la xarxa comunitària i s'impliquin en iniciatives comunitàries de caràcter més ampli.
Serveis de suport a col·lectius diversos mitjançant els	**Prevenció de situacions de risc social en diferents etapes vitals** Accions preventives que es desenvolupen en diferents àmbits (infància, gent gran...) a partir de la detecció de determinats indicadors de risc. Aquestes accions tenen preferentment una

recursos del medi comunitari	orientació comunitària, en el sentit que es plantegen a partir de la implicació directa de la xarxa de serveis del territori i de les oportunitats vitals que cada entorn social particular pot generar.
	Suport per a la integració a entitats i iniciatives comunitàries de persones i/o grups en situació de risc i/o dificultat social Accions de tipus sensibilitzador i basades en la prestació de suport orientat a fer possible que persones i/o grups de col·lectius socialment desfavorits puguin participar en les activitats que promouen i organitzen entitats comunitàries del territori.

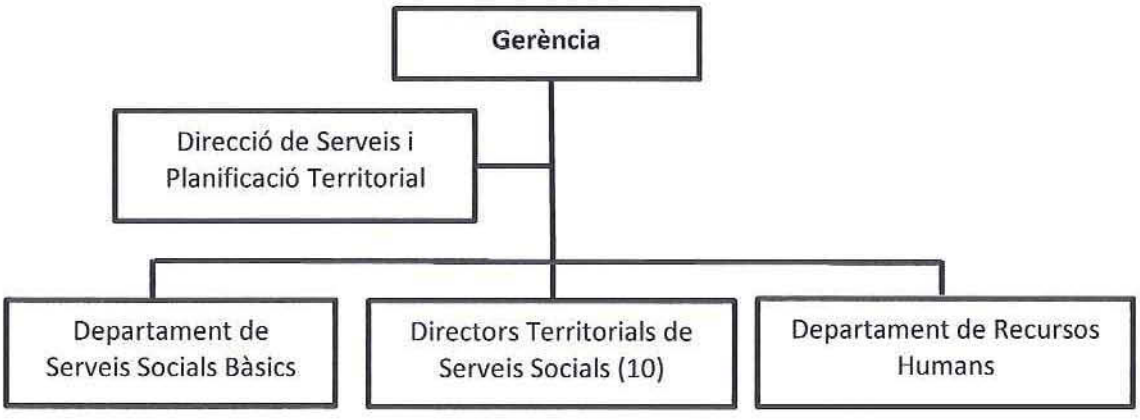
ELS ÒRGANS DE GOVERN

Els òrgans de govern i direcció de l'IMSSB són:

- El/la President/a
- El/la Vice-president/a
- El Consell Rector
- El/la Gerent

Les funcions dels òrgans esmentats queden regulades pels Estatuts de l'IMSSB.

ORGANIGRAMA



(2) BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Règim comptable

2.1.a) Els presents Comptes Anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Organisme i es presenten d'acord amb els principis comptables de general acceptació per a les Administracions Públiques, recollits en la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, ordre de 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006 i en la Llei 1/2006, que regula el règim especial de Barcelona, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici.

2.1.b) Addicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).
- RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Llei 15/2010, de 5 de juliol, de mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostaria i Sostenibilitat Financera.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.

2.2. Sistema comptable, comptes anuals i compte general

D'acord amb la Llei 1/2006, que regula el règim especial de Barcelona, el sistema d'informació comptable de l'Organisme està format principalment pels subsistemes de comptabilitat patrimonial i comptabilitat pressupostària.

La comptabilitat patrimonial es realitzarà d'acord amb els principis comptables generalment acceptats per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Organisme i dels resultats de les seves operacions durant l'exercici, i està formada per:

- Balanç de situació.
- Compte de Resultats.
- Memòria.

El balanç de situació es presenta, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local (ICAL), amb vigor des de 1 de gener de 2006.

El compte de resultats es presenta amb més detall que l'establert en la instrucció esmentada a fi i efecte de facilitar una informació més completa sobre els conceptes d'ingressos i despeses.

La memòria es presenta, bàsicament, d'acord amb el que estableix l'esmentada ICAL.

Les xifres contingudes en els documents que componen aquests comptes anuals són expressades en euros.

La comptabilitat pressupostària està integrada pels Estats de liquidació del pressupost:

- Resum de l'estat de liquidació del pressupost d'ingressos.
- Resum de l'estat de liquidació del pressupost de despeses.
- Resultat pressupostari.
- Romanent de tresoreria

Els comptes anuals han estat formulats pels Administradors de l'Organisme i són previs a l'aprovació per part de l'Ajuntament de Barcelona. La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia el 28 de febrer de 2014. En els terminis legals establerts, es presentarà el compte general per a l'aprovació del Plenari del Consell Municipal.

(3) NORMES DE VALORACIÓ:

Les principals normes de valoració utilitzades per l'organisme autònom en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici de 2013, d'acord amb les establertes per la normativa vigent, han estat les següents:

a) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora al seu preu d'adquisició. L'IMSSB amortitzarà el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada, segons el detall següent:

	Anys de vida Útil estimada
Maquinàries, instal·lacions i utillatge	8-12
Material audiovisual	6
Vehicles	5
Mobiliari	6
Estris	6
Equips d'oficina	6
Equips per al processament d'informació	4

b) Deutors i creditors

Els comptes a cobrar i a pagar es registren, en tots els casos, pel seu valor nominal, classificant a curt termini els de venciment inferior a dotze mesos.

c) Provisions per a riscos i despeses

L'IMSSB segueix el criteri d'enregistrar l'import estimat per possibles contingències de diferent tipus de les que no existeix la certesa del seu venciment ni la seva quantificació.

d) ***Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona i d'altres organismes***

Les activitats desenvolupades per l'IMSSB corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb allò previst per la legislació vigent (Llei reguladora de les bases de règim local i Reglament d'Obres, activitats i serveis dels ens locals). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de competències de l'Ajuntament de Barcelona, l'IMSSB rep d'aquest, el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d' "Ingressos per transferències" , del compte de resultats adjunt.

Aquesta transferència corrent pressupostària, està fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostaris previstos al Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Aquestes aportacions es registren com a ingrés pressupostari en el moment en què s'atorga per part de l'Ajuntament la transferència sol·licitada. Financerament, els ingressos es registren quan es merita la despesa a la que estan associats. En cas que no s'hagi meritat la despesa, els ingressos queden periodificats.

e) ***Ingressos i despeses***

- Comptabilitat financera:

  Els ingressos i despeses s'incorporen al compte de resultats atenent al principi de l'acreditament i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es cobren o paguen, i d'aquell en què se'n produeixi el reconeixement pressupostari.

  No obstant això, seguint el principi de prudència, l'IMSSB únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, fins i tot eventuals, es comptabilitzen tan aviat són coneguts.

- Liquidació pressupostària:

  Els ingressos i despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions.

f) Impost sobre Societats

D'acord amb l'article 9è del Reial Decret Legislatiu 4/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats (Llei 43/1995), l'IMSSB està exempt de tributar per aquest Impost. D'altra banda, l'article 140 de l'esmentada llei estableix que no es practicaran retencions sobre els rendiments del seu capital mobiliari.

g) Medi Ambient

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen , si s'escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

(4) IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material ha estat el següent:

	Saldo a 31/12/2012	Addicions o dotacions	Saldo a 31/12/2013
Mobiliari i equipament			
Cost	17.738,20	-	17.738,20
Amortització Acumulada	(5.912,74)	(2.956,37)	(8.869,11)
	11.825,46	(2.956,37)	8.869,09
Equips per a processament d'informació			
Cost	2.208,96	-	2.208,96
Amortització Acumulada	(1.104,48)	(552,24)	(1.656,72)
	1.104,48	(552,24)	552,24
Altres immobilitzat			
Cost	108.968,84		108.968,84
Amortització Acumulada	(19.455,93)	(18.161,48)	(37.617,41)
	89.512,91	(18.161,48)	71.351,43
Total			
Cost	128.916,00		128.916,00
Amortització Acumulada	(26.473,15)	(21.670,09)	(48.143,24)
TOTAL NET	**102.442,85**	**(21.670,09)**	**80.772,76**

No s'ha incorporat cap nova inversió a l'exercici 2013

No es repercuteix per part de l'Ajuntament a l'IMSSB cap lloguer per la utilització de l'edifici on té la seva seu social.

És política de l'IMSSB contractar totes les pòlisses d'assegurances que es considerin necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material.

(5) DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS DE L'EXERCICI CORRENT

Aquest epígraf del balanç de situació recull el detall següent:

	2013	2012
Ajuntament de Barcelona – Transferència Corrent	9.248.491,67	16.071.730,87
Deutors per drets reconeguts del exercici corrent	**9.248.491,67**	**16.071.730,87**

(6) ALTRES DEUTORS

Aquest epígraf del balanç de situació recull el detall següent:

	2013	2012
Bestretes al personal del Institut	7.700,31	9.533,25
Total altres deutors	**7.700,31**	**9.533,25**

(7) FONS PROPIS

Els fons propis de l 'IMSS están formats pels següents resultats:

	2013	2012
Fons propis	867.144,05	(4.047.387,19)

(8) PROVISIÓ PER RISCOS I DESPESES

Aquest epígraf inclou per import de 1.238.735,93 euros la quantia de la paga extraordinària de desembre de 2012 que s'hagués tingut d'abonar al personal de l'entitat abans de finalitzar l'exercici 2012, però que ha estat suprimida per l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. L'article 2.4 d'aquesta disposició preveu que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents d'acord amb el disposat en aquest article es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos". En conseqüència, atès que es tractava d'un passiu exigible cert, l'import esmentat va ser carregat a l'epígraf "Despeses de personal" del deure del compte de resultats de l'exercici 2012, amb abonament a l'epígraf "Provisions per riscos i despeses" del passiu del balanç, mantenint-se classificat sota aquest epígraf al tancament de l'exercici 2013.

(9) SITUACIÓ FISCAL

El saldo de l'epígraf "Administracions Públiques" del passiu del balanç de situació adjunt, a 31 de desembre de 2013 inclou les retencions de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques practicades en el mes de desembre de 2013 tant als treballadors de l'IMSSB com als professionals (515.947,16 euros), així com l'import de la Seguretat Social a pagar corresponent al mes de desembre de 2013 (562.005,85 euros).

L'IMSSB presenta de forma telemàtica davant l'Agència Tributària declaracions mensuals d'IRPF (Model 111).

L'IMSSB està exempt de l' IVA i no es realitza prorrata. L'IVA suportat no deduïble es comptabilitza com a despesa de l'exercici o més valor de l'immobilitzat adquirit, en cas de que se'n compri.

D'acord amb l'article 9è del Reial Decret Legislatiu 4/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats (Llei 43/1995), l'IMSSB està exempt de tributar per aquest Impost.

Son susceptibles d'inspecció fiscal tots els tributs des de la seva constitució. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per l'IMSSB com a conseqüència d'una eventual inspecció.

(10) CREDITORS PRESSUPOSTARIS I NO PRESSUPOSTARIS.

10.1 Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, disposició addicional tercera. "Deure de informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, a data 31 de desembre de 2013 i 2012:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici Actual (2013)		Exercici Anterior (2012)	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	58.508.300,69	83,54%	42.999.707,27	77,05%
Diferència	11.526.873,89	16,46%	12.808.145,01	22,95%
Total pagaments a l'exercici	**70.035.174,58**	**100**	**55.807.852,28**	**100**
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	8,80		8,92	
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	0,00	0,00%	10.070,42	0,02%

10.2 Altres Creditors

	2013	2012
Dipòsits a curt termini	13.204,64	37.126,34
Total	13.204,64	37.126,34

Els dipòsits a curt termini fan referència al dipòsit de fiances rebuts en metàl·lic per l'adjudicació de contractes (13.204,64 euros).

(11) DESPESES DIFERIDES

L'epígraf "Despeses diferides" del passiu del balanç de situació a 31.12. 2013, amb la seva comparativa, presenta la següent composició de provisions de despeses meritades i no vençudes:

	2013	2012
Paga d'assistència i puntualitat 2013 (a abonar abril 2014)	1.381.721,50	1.452.319,66
Paga de Juny Personal Funcionari	194.924,14	236.111,08
Paga de juny Personal Laboral	36.717,29	207.321,18
	1.613.362,93	1.895.751,92

El concepte de pagues extres meritades i no vençudes correspon a la periodificació a tancament de la paga extraordinària d'assistència i puntualitat de l'any 2013 a abonar en el mes d'abril de 2014, i de la paga extraordinària de Juny tant pel Personal Funcionari (una mensualitat) com Personal Laboral (sis mensualitats) a abonar en el mes de juny de 2014.

(12) AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ DE PASSIU

L'epígraf "Ajustaments per periodificació" del passiu del balanç de situació a 31 de desembre de 2013 correspon a la periodificació dels ingressos anticipats, que es corresponen amb la despesa que es meritarà en exercicis futurs.

	2013	2012
Aport. Dte Sants – Apats	28.004,06	28.004,06
Aport. Dte. Horta – APC	37.688,62	37.688,62
	65.692,68	65.692,68

(13) DESPESES DE PERSONAL

La seva composició durant l'exercici 2013 i la seva comparativa ha estat la següent:

	2013	2012
Sous i salaris	21.577.698,30	20.720.092,98
Seguretat Social	5.775.933,14	5.662.294,50
Altres despeses socials	30.367,30	1.323.503,04
	27.383.998,74	27.705.890,52

La plantilla estructural de l'IMSSB està composada per 592 places tant per l'any 2012 com pel 2013. En el quadre següent és detalla el nombre de persones que a 31-12-2013 ocupaven places estructurals, i la seva comparativa respecte el 2012.

	2013			2012		
Persones	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Funcionaris	67	484	551	63	479	542
Laborals	10	30	40	12	32	44
	77	514	591	75	511	586

En percentatge	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Funcionaris	11	82	93	10,8	81,7	92,5
Laborals	2	5	7	2,0	5,5	7,5
	13	87	100	12,8	87,2	100

La plantilla mitjana té la composició següent:

	2013			2012		
Persones	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Funcionaris	74	536	610	70	535	605
Laborals	21	36	57	27	43	70
	95	572	667	97	578	675

Nota: Es comptabilitzen posicions d'estructura, i també la resta de posicions temporals a data de 31 de desembre.

En percentatge	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Funcionaris	11	80	91	10,4	79,2	89,6
Laborals	3	6	9	4,0	6,4	10,4
	14	86	100	14,4	85,6	100

(14) TREBALLS , SUBMINISTRAMENTS I SERVEIS EXTERIORS

El detall dels treballs, subministraments i serveis exteriors durant l'exercici 2013 i la seva comparativa és el següent:

	2013	2012
Reparació equips processos informació	0	1.045,48
Reunions, conferències i cursos	0	15.640,80
Material Oficina Ordinari No Inventariable	62.033,77	87.023,74
Material Informàtic no inventariable	41.020,52	49.111,10
Comunicacions Postals	7.839,85	4.728,70
Serveis de Missatgeria	47.105,93	44.237,50
Primes d'Assegurances	6.026,67	5.934,03
Atencions Protocol·làries	95,10	0
Publicació en Diaris Oficials	532,21	791,07
Despeses Compra Serveis	25.263,92	131.773,76
Desp. Compra Serveis - Atenció i Prev.Grupal /Radars	147.236,01	0
Seguretat serveis socials bàsics	31.518,11	41.574,24
Pla de Desenvolupament Professional	125.746,01	86.811,41
Pla d'Intervenció de Riscos Laborals	57.728,85	13.504,98
Pla de Disseny de Processos	10.285,00	120.486,76
Mecanitz. Dades, validació PIA i Formació	109.223,12	44.839,12
Contractes Suport als CSS	22.505,84	39.962,31
Servei d'Atenció Domiciliària (SAD)	56.329.701,97	52.596.497,81
Neteja Xoc i Bugaderia a domicili	73.501,89	126.814,65
Àpats Socials (2013 Inclou els dos contractes anteriors)	2.981.740,23	1.939.035,27
Contractes Acció Social - APC i AJ	1.872.843,02	1.689.760,81
Contractes Acció Social - Atenció a Gent Gran	44.755,97	698.398,37
Contractes de serveis socials i serveis bàsics	301.409,11	244.119,44
Contractes de serveis socials i individual i familiar	172.071,04	0
Arranjaments d'Habitatges	227.537,12	225.785,93
Dietes del personal no directiu serveis socials bàsics	115,56	732,58
Locomoció del personal no directiu	23.829,18	20.521,76
	62.721.666,00	58.229.131,62

(15) TRANSFERÈNCIES CORRENTS

El detall durant l'exercici 2013 i la seva comparativa és el següent:

	2013	2012
Ajuts a Famílies	4.343.505,14	2.444.209,53
Ajuts a Famílies – Immigrants 1ª Acollida	-	119.200,68
Allotjaments a hotels i pensions Afers socials	123.725,86	105.559,13
Altres Transferències Ajuts econòmics	74.405,00	213.081,61
Convenis Inst. sense afany de lucre /At.Social Indiv.i Fam.	2.272.418,28	2.983.928,26
Convenis Inst. sense afany de lucre /At.Prev.Grupal	108.000,00	-
A l'Ajuntament - Proj. Millora Aplic., Area QVIE, PQPI i altres	-	2.343.687,06
	6.922.054,28	8.209.666,27

Aquest epígraf recull, principalment, les subvencions atorgades a Persones i Famílies en situació de pobresa que acudeixen als Centres de Serveis Socials de la ciutat (40 Centres a 31/12/2013), així com les aportacions vinculades amb els convenis subscrits amb entitats sense ànim de lucre per atencions socials i familiars.

(16) INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES

Les transferències rebudes durant l'exercici 2013 i la seva comparativa han estat les següents:

	2013	2012
Transferències Ajuntament	97.565.334,28	85.661.165,93
Transferències Ajuntament – Programa Immigrants (QVIE)	-	3.066.272,76
	97.565.334,28	88.727.438,69

(17) PRESTACIONS DE SERVEIS

La composició és la següent:

	2013	2012
Serveis d'Atenció Domiciliària	249.610,29	171.080,15
Serveis d'Àpats en Companyia	146.942,83	134.617,24
	396.553,12	305.697,39

L'IMSSB aplica preus públics als serveis d'Àpats en Companyia, i als Serveis d'Atenció Domiciliària aprovats en la Regulació General dels Preus Públics i publicats en el BOPB de 31 de desembre de 2011.

(18) ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ

En aquest exercici no han existit altres ingressos de gestió.

(19) BENEFICIS/PÈRDUES EXTRAORDINÀRIES

La composició de les pèrdues extraordinàries és la següent:

	2013	2012
Pèrdues extraordinàries	45.778,85	-
Aplicació pèrdues modificacions Drets Press.Tancat	-	535,04
	45.778,85	535,04

Les pèrdues del 2013 estan motivades per una sentència judicial.

(20) SALDOS I TRANSACCIONS AMB ENTITATS DEL GRUP

Les transaccions realitzades durant l'exercici 2013 i la seva comparativa amb les entitats que integren el Grup Ajuntament són les següents:

	2013		2012	
	INGRESSOS		INGRESSOS	
	Transferències	Serveis	Transferències	Serveis
Ajuntament de Barcelona	97.565.334,28-	249.610,29-	88.727.438,69	171.080,15
Institut Municipal d'Educació de BCN	-	-	-	-
Patronat Municipal de l'Habitatge	-	-	-	-
Soc. Pr. Municipal Barcelona Activa, SA	-	-	-	-
TOTAL	**97.565.334,28**	**249.610,29**	**88.727.438,69**	**171.080,15**

	2013		2012	
	DESPESES		DESPESES	
	Transferències	Serveis	Transferències	Serveis
Ajuntament de Barcelona	1.822.409,43	36.410,33	2.490.687,06	31.494,66
Institut Municipal d'Educació de BCN	7.442,43	-	6.425,01	-
Patronat Municipal de l'Habitatge	7.480,89	-	14.879,50	-
Soc. Pr. Municipal Barcelona Activa, SA	752.025,57	-	752.025,57	-
TOTAL	**2.589.358,32**	**36.410,33**	**3.264.017,14**	**31.494,66**

	2013		2012	
	PENDENT COBRAMENT	PENDENT PAGAMENT	PENDENT COBRAMENT	PENDENT PAGAMENT
Ajuntament de Barcelona	9.248.491,67		16.071.730,87	1.652.611,54
Institut Municipal d'Educació de BCN	-	-	-	
Patronat Municipal de l'Habitatge	-	-	-	
Soc. Pr. Municipal Barcelona Activa, SA	-	-		752.025,57
EMPRESES DEL GRUP	**9.248.491,67**	**252.025,00**	**16.071.730,87**	**2.404.637,11**

(21) ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris de l'auditoria són facturats a l'Ajuntament de Barcelona per a tot el grup econòmic municipal en virtut de l'expedient d'adjudicació del concurs d'auditoria, raó per la qual no s'expliciten en la present memòria.

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en les quals pogués incórrer l'IMSSB que siguin susceptibles de provisió. D'altra banda, l'IMSSB no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

(22) QUADRE DE FINANÇAMENT

APLICACIONS	Exercici 2013	Exercici 2012	ORÍGENS	Exercici 2013	Exercici 2012
Recursos aplicats en les operacions	-	2.792.025,19	Recursos procedents de les operacions	888.814,14	
Adquisicions Immobilitzat: Immobilitzat Material		30.264,13			
TOTAL	-	2.822.289,32	TOTAL	888.814,14	0,00
Excés d'Orígens sobre aplicacions (Augment del Capital Circulant)	888.814,14		Excés d'Aplicacions sobre Orígens (Disminució del Capital Circulant)		2.822.289,32
TOTAL	**888.814,14**	**2.822.289,32**	**TOTAL**	**888.814,14**	**2.822.289,32**

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	Exercici 2013		Exercici 2012	
	Augment	Disminució	Augment	Disminució
Deutors		(6.825.072,14)	471.808,01	-
Creditors	8.420.752,66		-	(5.627.749,19)
Tresoreria		(706.866,38)	1.333.651,86	-
Ajust per periodificació			1.000.000,00	-
TOTAL	8.420.752,66	(7.531.938,52)	2.805.459,87	(5.627.749,19)
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	**888.814,14**			**(2.822.289,32)**

	2013	2012
RESULTAT COMPTABLE	**867.144,05**	**(4.047.387,19)**
Dot. a les amortitzacions	21.670,09	16.626,07
Provisions riscos i despeses		1.238.735,93
Recursos procedents (aplicats en les operacions)	**888.814,14**	**(2.792.025,19)**

La Gerent,

Vist-i- Plau, La President

(23) INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

A continuació s'adjunta la documentació corresponent a la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2013.

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials
Serveis Generals

ESTAT LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Exercici Corrent

Per Capítols

CLASSIFICACIÓ : ECONÒMICA EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013 Data: 31-12-2013

Econòmic	Previsió Inicial	Modificacions	Previsió Definitiva	Drets Reconeguts	Drets Anul.lats	Drets Cancelats	Drets Reconeguts Nets	Recaptació Neta	Drets Pendents de Cobrament	Excès /Defecte Previsió
3	**TAXES I ALTRES INGRESSOS**									
	208.263,84	0,00	208.263,84	396.553,12	0,00	0,00	396.553,12	396.553,12	0,00	-188.289,28
4	**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**									
	84.866.459,61	15.632.408,57	100.498.868,18	97.565.334,28	0,00	0,00	97.565.334,28	88.316.842,61	9.248.491,67	2.933.533,90
5	**INGRESSOS PATRIMONIALS**									
	1.000,00	0,00	1.000,00	424,61	0,00	0,00	424,61	424,61	0,00	575,39
TOTALS	85.075.723,45	15.632.408,57	100.708.132,02	97.962.312,01	0,00	0,00	97.962.312,01	88.713.820,34	9.248.491,67	2.745.820,01

LA GERENT DE L'IMSS

Àngels Canals i Vilà

LA INTERVENTORA ADJUNTA,

Carme Torres Morales

LA PRESIDENT DE L'IMSS

M.Teresa Pandos i Payà

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials
Serveis Generals

ESTAT LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Exercici Corrent

Per Capítols

CLASSIFICACIÓ : ECONÒMICA EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013 Data: 31-12-2013

Econòmic	Crèdit Inicial	Mofic. Crèdit	Crèdit Definitiu	Retenció Crèdit	Despeses Compromeses	Obligacions Recon. Netes	Pagaments	Obligacions Pdts. Pagament	Remanent Crèdit
1	DESPESES DE PERSONAL								
	26.541.334,10	1.168.000,00	27.709.334,10	0,00	27.666.387,73	27.666.387,73	27.666.387,73	0,00	42.946,37
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS								
	56.155.289,35	9.686.408,57	65.841.697,92	3.000.000,00	62.838.354,88	62.767.444,85	57.411.533,14	5.355.911,71	74.253,07
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
	2.379.100,00	4.778.000,00	7.157.100,00	0,00	6.953.196,78	6.922.054,28	6.197.232,77	724.821,51	235.045,72
TOTALS	85.075.723,45	15.632.408,57	100.708.132,02	3.000.000,00	97.457.939,39	97.355.886,86	91.275.153,64	6.080.733,22	352.245,16

LA GERENT DE L'IMSS

Àngels Canals i Vilà

LA INTERVENTORA ADJUNTA,

Carme Torres Morales

LA PRESIDENT DE L'IMSS

M.Teresa Fandos i Payà

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials
Serveis Generals

ESTAT DEMOSTRATIU DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Exercicis Tancats

Per Capítols

CLASSIFICACIÓ : ECONÒMICA | EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013 | Data: 31-12-2013

Econ.	Descripció	Oblig.recon. a 1.1	Modif.i Anul.	Total Oblig.Reconeg.	Prescripcions Pagaments	Pagaments Realitzats	Obligacions Pdt. Pagament
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	11.392.240,06	0,00	11.392.240,06	0,00	11.392.240,06	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.812.008,24	0,00	2.812.008,24	0,00	2.812.008,24	0,00
6	INVERSIONS REALS	1.920,93	0,00	1.920,93	0,00	1.920,93	0,00
TOTALS		14.206.169,23	0,00	14.206.169,23	0,00	14.206.169,23	0,00

LA GERENT DE L'IMSS

Àngels Canals i Vilà

LA INTERVENTORA ADJUNTA,

Carme Torres Morales

LA PRESIDENT DE L'IMSS

M.Teresa Fandos i Payà

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials
Serveis Generals

ESTAT DEMOSTRATIU DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Exercicis Tancats

Per Capítols

CLASSIFICACIÓ : ECONÒMICA | EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013 | Data: 31-12-2013

Econòmic	Descripció	Drets Reconeg. a 1.1	Rectificacions	Total Drets Reconeguts	Drets Anul·lats	Drets Reconeguts Nets	Recaptació Neta	Drets Pendents de Cobrament
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	16.071.730,87	0,00	0,00	0,00	0,00	16.071.730,87	0,00
TOTALS	0,00	16.071.730,87	0,00	0,00	0,00	0,00	16.071.730,87	0,00

LA GERENT DE L'IMSS

Àngels Canals i Vilà

LA INTERVENTORA ADJUNTA,

Carme Torres Morales

LA PRESIDENT DE L'IMSS

M.Teresa Fandos i Payà

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials
Serveis Generals

RESULTAT PRESSUPOSTARI 2013

CONCEPTES	Drets Reconeguts Nets	Obligacions Rec. Netes	Ajustos	Resultat Pressupostari
A. Operacions Corrents	97.962.312,01	97.355.886,86		
B. Altres operacions no financeres	0,00			
1. Total operacions no financeres	97.962.312,01	97.355.886,86		
2. Actius financers	0,00	0,00		
3. Passius financers	0,00	0,00		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	**97.962.312,01**	**97.355.886,86**		**606.425,15**
AJUSTOS:				
4. Despeses finançades amb remanent de tresoreria per a despeses generals			0,00	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			0,00	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			0,00	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				**606.425,15**

LA GERENT de l'IMSS,

Àngels Canals i Vila

LA INTERVENTORA ADJUNTA,

Carme Torres Morales

LA PRESIDENTA DE L'IMSS

M.Teresa Fandos Payà

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA A 31.12.2013

COMPONENTS	2013	2012
1.- (+) FONS LIQUIDS	1.419.530,71	2.126.397,09
2.- (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	9.256.191,98	16.081.264,12
(+) del Pressupost Corrent	9.248.491,67	16.071.730,87
(+) de Pressupostos Tancats		0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	7.700,31	9.533,25
(-) ingressos realitzats pendents d'aplicació definitiva		0,00
2.- (-) CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT	7.171.890,87	15.310.254,54
(+) del Pressupost Corrent	6.080.733,22	14.206.169,23
(+) de Pressupostos Tancats		0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	1.091.157,65	1.104.085,31
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva		0,00
I.- Romanent de Tresoreria Total (1 + 2 - 3)	3.503.831,82	2.897.406,67
II.- Saldos de dubtos cobrament	0,00	0,00
III.- Exces finançament afectat	65.692,68	65.692,68
IV.- Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	3.438.139,14	2.831.713,99

LA GERENT de l'IMSS,

Àngels Canals i Vila

LA INTERVENTORA ADJUNTA,

Carme Torres Morales

LA PRESIDENT DE L'IMSS

M.Teresa Fandos i Payà

Ajuntament de Barcelona

ESTAT EXISTÈNCIES DE CAIXA

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

Data: 31-12-2013

Codi	Banc	Compte	Saldo Inicial	Càrrecs	Abonaments	Saldo Final
1	**CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA** Compte Operatiu d'Ingressos i Despeses	2200035008	2.126.397,09	104.912.510,25	105.619.376,63	1.419.530,71
2	**CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA** Compte Restringit de Bestretes	2200035121	0,00	4.457.845,69	4.457.845,69	0,00
3	**CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA** Compte Restringit de Recaptació	2200035234	0,00	402.114,54	402.114,54	0,00
4	**CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA** Compte Restringit de Pagaments a Justificar	2200037947	0,00	150.002,29	150.002,29	0,00
	TOTALS COMPTES		2.126.397,09	109.922.472,77	110.629.339,15	1.419.530,71

LA GERENT DE L'IMSS

Àngels Canals i Vilà

LA INTERVENTORA ADJUNTA,

Carme Torres Morales

LA PRESIDENT DE L'IMSS

M.Teresa Fandos i Payà

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials
Serveis Generals

ESTAT DEL ROMANENT DE CRÈDIT

PRESSUPOST DE DESPESA. EXERCICI CORRENT

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

Data: 31-12-2013

ECONOMICA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
1____	DESPESES PERSONAL (PER VINC.JURÍDICA)	0,00	0,00	0,00	42.946,37
	TOTAL CAPÍTOL 1	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**42.946,37**
2____	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS (PER VINC.JURÍDICA)	0,00	70.910,03	0,00	3.343,04
	TOTAL CAPITOL 2	**0,00**	**70.910,03**	**0,00**	**3.343,04**
4____	TRANSFERÈNCIES CORRENTS (PER VINC.JURÍDICA)	0,00	31.142,50	0,00	203.903,22
	TOTAL CAPÍTOL 4	**0,00**	**31.142,50**	**0,00**	**203.903,22**
	TOTALS	**0,00**	**102.052,53**	**0,00**	**250.192,63**

EL DIRECTOR DE SERVEIS,

Eladi Torres i González

LA GERENT DE L'IMSS

Àngels Canals i Vilà

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials
Serveis Generals

ESTAT DELS COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A EXERCICIS FUTURS

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

Data: 31-12-2013

Aplicació Pressupostària	Descripció	Exercici 2013	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2016	Exerc.successius
22713 - 0100 - 23101	Mecanització dades, validació PIA i formació	52.707,31				
22726 - 0100 - 23302	Contractes Serveis Atenció Social - SAD	51.233.156,91	51.233.156,91			
22727 - 0100 - 23306	Contractes Serveis Atenció Social - Àpats socials	1.277.280,00				
22731 - 0100 - 23102	Contractes Acció Social - Atenció Social Indiv.i Familiar	1.966.996,40				
22731 - 0100 - 23130	Contractes Acció Social - Altres erveis d'anteció gent grand	11.970,61				
22799 - 0100 - 23101	Contractes de serveis locals	72.358,00				
48001 - 0100 - 23103	Ajuts a families - Atenció i prevenció grupal	25.000,00				
48901 - 0100 - 23102	Transferències a institucions sense ànim lucre	387.424,50	15.000,00			
	TOTALS	**55.026.893,73**	**51.248.156,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

EL DIRECTOR DE SERVEIS,

Eladi Torres i González

LA GERENT DE L'IMSS

Àngels Canals i Vilà

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials
Serveis Generals

ESTAT DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT

PRESSUPOST DE DESPESA.EXERCICI CORRENT

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

CLASSIFICACIÓ : ECONÒMICA

Data: 31-12-2013

Econ.	Programa	Descripció	Crèdit Extraord./ Suplements	Ampliacions	Transfer. (+)	Transfer.(-)	Incorporació Romanents Crèdit	Generació Crèdit Majors Ingressos	Baixes per Anul.lació	Ajust. Prorroga	Total Moficacions
10100	23199	Retribucions bàsiques personal directiu	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
12001	23199	Retribucions Bàsiques Grup A2 Funcionaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990.000,00	0,00	0,00	990.000,00
12100	23199	Complement destí funcionaris	0,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00
13100	23199	Retribucions bàsiques i compl.per.temp.	0,00	0,00	0,00	168.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.000,00
16000	23199	Primes i Quotes SS Pers.Laboral	0,00	0,00	0,00	54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.000,00
		Total capítol 1	**0,00**	**0,00**	**400.000,00**	**222.000,00**	**0,00**	**990.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.168.000,00**
22698	23.101	Despeses extraordinàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.778,85	0,00	0,00	45.778,85
22699	23103	Despeses compra - Serveis atenció i prev. grupal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00
22710	23101	Pla desenvolupament professional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.629,72	0,00	0,00	78.629,72
22711	23101	Pla intervenció prevenció riscos laborals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
22713	23101	Mecanització dades, validació PIA i formació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	0,00	115.000,00
22726	23302	Contractes Serveis Atenció Social - SAD	0,00	0,00	0,00	313.500,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	9.686.500,00
22726	23304	Contractes Serveis Atenció Social - Àpats a domicili	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00
22731	23130	Contractes acció social - Atenció Gent Gran	0,00	0,00	0,00	54.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.500,00
		Total capítol 2	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**768.000,00**	**0,00**	**10.454.408,57**	**0,00**	**0,00**	**9.686.408,57**
48001	23102	Ajuts a families - Atenció Soc.Indiv.i Fam.	0,00	0,00	590.000,00	0,00	0,00	1.468.000,00	0,00	0,00	2.058.000,00
48901	23102	Transf.a inst.sense afany lucre - Atenció Soc.Indiv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.660.000,00	0,00	0,00	2.660.000,00
48901	23103	Transf.a inst.sense afany lucre - Atenció grupal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
		Total capítol 4	**0,00**	**0,00**	**590.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.188.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.778.000,00**
		TOTALS	**0,00**	**0,00**	**990.000,00**	**990.000,00**	**0,00**	**15.632.408,57**	**0,00**	**0,00**	**15.632.408,57**

EL DIRECTOR DE SERVEIS,

Eladi Torres i González

LA GERENT DE L'IMSS

Àngels Canals i Vilà

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials
Serveis Generals

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

PRESSUPOST DE DESPESA.EXERCICI CORRENT

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

Data: 31-12-2013

Codi de despesa	Descripció	Desviacions de l'exercici		Desviacions acumulades	
		Positives	Negatives	Positives	Negatives
10S1G005	Aportació Dte. Horta-Guinardó - Equip Educadors APC	0,00	0,00	37.688,62	0,00
10S1G007	Aportació extraordinària SAD	0,00	0,00	0,00	0,00
10S1G009	Aportació Dte. Sants - Apats en Companyia	0,00	0,00	28.004,06	0,00
	TOTALS	**0,00**	**0,00**	**65.692,68**	**0,00**

EL DIRECTOR DE SERVEIS,

Eladi Torres i González

LA GERENT DE L'IMSS

Àngels Canals i Vilà

Institut Municipal de Serveis Socials
Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2013

1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

Es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (articles 191 a 193).
- Reglament Pressupostari, aprovat pel Reial Decret 500/90 de 20 d'abril (articles 89 a 105).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovada per Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, amb les modificacions introduïdes per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals.

L'article 192.2 del TRLRHL i l'article 90 del RP disposen que la liquidació dels pressupostos dels Organismes Autònoms, informada per la Intervenció, serà remesa a l'Ajuntament per a la seva aprovació per l'Alcalde.

L'article 193.4 del TRLRHL també preveu que es reti compte al Consell Plenari Municipal, en la primera sessió que celebri, de la liquidació de cadascun dels pressupostos que integren el Pressupost General, un cop realitzada la seva aprovació.

2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

Durant l'any 2013 l'Institut de Serveis Socials ha realitzat les següents modificacions del pressupost:

01/01/13	**Pressupost inicial**	**85.075.723,45 €**
	Generació de crèdit	15.632.408,57 €
	Transferència de crèdit (alta)	990.000,00 €
	Transferència de crèdit (baixa)	-990.000,00 €
31/12/13	**Pressupost final**	**100.708.132,02 €**

Segons els articles 40.2 i 43.2 del RD 500/1990, en les bases d'execució del pressupost es regularà la tramitació dels expedients de transferències i generacions de crèdit. La base d'execució tercera del pressupost de l'Institut per a l'any 2013 estableix que, tret dels crèdits extraordinaris i els suplements de crèdit, la resta de modificacions de crèdit que excedeixin un 5% dels recursos ordinaris seran aprovades pel President,

i se'n donarà compte al Consell Rector. La resta de modificacions que no excedeixin aquest percentatge seran aprovades pel Gerent.

Es comprova que les dues generacions de crèdit que superen el 5% dels recursos ordinaris, han estat aprovades pel President, i les generacions i transferències de crèdit inferiors a aquest percentatge pel Gerent.

3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

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

Ingressos	Previsió inicial (1)	Previsió definitiva (2)	% 2/1	Drets liquidats (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/3
Operacions corrents									
3. Taxes i altres ing.	208.263,84	208.263,84	100,0	396.553,12	190,4	396.553,12	100,0	0,00	0,0
4. Transf. corrents	84.866.459,61	100.498.868,18	118,4	97.565.334,28	97,1	88.316.842,61	90,5	9.248.491,67	9,5
5. Ing. patrimonials	1.000,00	1.000,00	100,0	424,61	42,5	424,61	100,0	0,00	0,0
Operacions de capital									
7. Transf. de capital	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
8. Actius financers	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
9. Passius financers	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL INGRESSOS	**85.075.723,45**	**100.708.132,02**	**118,4**	**97.962.312,01**	**97,3**	**88.713.820,34**	**90,6**	**9.248.491,67**	**9,4**

Despeses	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/3
Operacions corrents									
1. Despeses de personal	26.541.334,10	27.709.334,10	104,4	27.666.387,73	99,8	27.666.387,73	100,0	0,00	0,0
2. Desp. béns i serveis	56.155.289,35	65.841.697,92	117,2	62.767.444,85	95,3	57.411.533,14	91,5	5.355.911,71	8,5
3. Despeses financeres	0,00	0,00							
4. Transf. corrents	2.379.100,00	7.157.100,00	300,8	6.922.054,28	96,7	6.197.232,77	89,5	724.821,51	10,5
Operacions de capital									
6. Inversions reals	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
7. Transf. de capital	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
8. Actius financers	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
9. Passius financers	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL DESPESES	**85.075.723,45**	**100.708.132,02**	**118,4**	**97.355.886,86**	**96,7**	**91.275.153,64**	**93,8**	**6.080.733,22**	**6,2**

- En relació al pressupost d'ingressos es comprova que s'han liquidat drets per un 97,3% de la previsió definitiva, dels quals se n'ha recaptat un 90,6%.

- Pel que fa al pressupost de despeses, s'han reconegut obligacions per un 96,7% dels crèdits definitius, de les quals se n'ha pagat un 93,8%.

4. RESULTAT PRESSUPOSTARI

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

DRETS LIQUIDATS	2013	%	2012	%	DIFERÈNCIA	%
3. Taxes i altres ingressos	396.553,12	0,4	379.520,02	0,4	17.033,10	4,5
4. Transf. Corrents	97.565.334,28	99,6	88.727.438,69	99,6	8.837.895,59	10,0
5. Ingressos patrimonials	424,61	0,0	7.503,62	0,0	-7.079,01	-94,3
TOTAL	**97.962.312,01**	**100,00**	**89.114.462,33**	**100,00**	**8.847.849,68**	**9,9**

OBLIGACIONS RECONEGUDES	2013	%	2012	%	DIFERÈNCIA	%
1. Despeses de personal	27.666.387,73	28,4	26.070.484,89	28,2	1.595.902,84	6,1
2. Despeses béns i serveis	62.767.444,85	64,5	58.229.131,62	62,9	4.538.313,23	7,8
3. Despeses financeres	0,00		0,00		0,00	
4. Transf. Corrents	6.922.054,28	7,1	8.209.666,27	8,9	-1.287.611,99	-15,7
6. Inversions reals	0,0	0,0	30.264,13	0,0	-30.264,13	-100,0
TOTAL	**97.355.886,86**	**100,00**	**92.539.546,91**	**100,00**	**4.816.339,95**	**5,2**

Descripció	Drets reconeguts	Obligacions reconegudes	RP 2013	RP 2012	Diferència %
Operacions corrents	97.962.312,01	97.355.886,86	606.425,15	- 3.394.820,45	117,86%
Altres op. no financeres	-	-	-	- 30.264,13	-100,00%
Total op. no financeres	**97.962.312,01**	**97.355.886,86**	**606.425,15**	**- 3.425.084,58**	**117,71%**
Actius financers	-	-	-		
Passius financers	-	-	-		
RESULTAT PRESSUPOSTARI	**97.962.312,01**	**97.355.886,86**	**606.425,15**	**- 3.425.084,58**	**117,71%**
Ajustos					
Crèdits gastats finançats amb RLT per a desp.			-	4.451.571,86	-100,00%
Desviacions de finançament negatives			-	1.000.000,00	-100,00%
Desviacions de finançament positives					
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT			**606.425,15**	**2.026.487,28**	**-70,08%**

- Els ingressos de l'Institut provenen majoritàriament de les transferències corrents de l'Ajuntament de Barcelona (99,6%).

- L'activitat principal de l'IMSSB és la prestació dels serveis socials de responsabilitat municipal adreçats a la ciutadania. Aquest serveis es presten majoritàriament a traves de contractació externa, per la qual cosa el capítol 2 del pressupost de despeses representa el 64,5 % de la despesa total, mentre que la despesa de personal suposa el 28,4 %.

- En relació a l'exercici anterior, es comprova que els drets reconeguts han augmentat un 9,9%, mentre les obligacions reconegudes s'incrementen un 5,2%, augmentant el resultat pressupostari abans d'ajustos del 2012, que en aquest exercici 2013 resulta ser positiu en 606.425,15 €. En no haver-hi ajustos a realitzar, el resultat pressupostari ajustat de l'exercici és de superàvit pel mateix import.

- S'observa que la variació del capítol 1 de despeses de personal de l'exercici 2013 en relació a l'exercici 2012 ha estat d'un augment del 6,1%. Segons informe del Director de Serveis Generals de l'Institut de data 21 de gener de 2014, aquesta variació es deu principalment a *"un augment de contractació d'interins de substitució: dels 43 a finals de 2012, fins als 65 a finals de 2013".*

  Al respecte cal tenir en compte allò previst a l'article 23 Dos de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2013, segons el qual durant l'exercici 2013 no es procedirà a la contractació de personal temporal, ni al nomenament de funcionaris interins a no ser per casos excepcionals i per cobrir necessitats urgents i inajornables que es restringiran als sectors, funcions i categories professionals que es considerin prioritaris o que afectin al funcionament dels serveis públics essencials.

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

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

Pel que fa al compliment del objectiu d'estabilitat, de la regla de despesa i del límit de la despesa no financera previstos als articles 11, 12 i 30 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, si bé seran objecte d'anàlisi a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació de la liquidació del Pressupost general de la corporació, on es presentarà en termes consolidats d'acord amb els criteris SEC-95, es realitza una aproximació individual a títol merament orientatiu.

Objectiu d'estabilitat pressupostària

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

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

La capacitat de finançament en termes de comptabilitat nacional es determina a partir de la diferència entre els ingressos i les despeses no financeres (capítols 1 a 7 del pressupost dels consorcis), aplicant posteriorment els ajustaments necessaris per tal de convertir les magnituds pressupostàries als termes previstos en el SEC 95.

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

Determinació de la capacitat de finançament de l'Institut:

Drets reconeguts (Caps. 1 a 7)	97.962.312,01
Obligacions reconegudes (Caps. 1 a 7)	97.355.886,86
Capacitat de finançament de l'IMSSB	**606.425,15**

En aquest cas no cal efectuar cap ajustament, ja que la magnitud pressupostària de l'Institut coincideix amb els criteris del SEC 95, i per tant té una capacitat de finançament de 606.425,15 euros.

Regla de despesa

Respecte al càlcul del límit de la despesa, l'article 12 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària exigeix que la variació de despesa no superi la taxa de referència de creixement del PIB determinada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques. Això suposa que la variació, en termes SEC, de la despesa computable de l'Institut, entre la liquidació del pressupost 2012 i la liquidació del pressupost 2013, no pot superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut (PIB) a mig termini de l'economia espanyola.

El 20 de juliol de 2011, el Consell de Ministres va aprovar els acords de Govern, en els que s'estimava una taxa de referència de creixement del PIB per a l'any 2013 d'un 1,7%.

La variació de despesa en termes SEC entre les liquidacions del pressupost de l'any 2012 i la del 2013 de l'Institut ha estat la següent:

Límit de la Regla de Despesa	IMPORTS
Despesa no financera (Cap. 1 a 7 liquidació 2013)	97.355.886,86
Despesa no financera finançament afectat 2013	-97.355.886,86
Total despesa computable any 2013	0,00

Despesa no financera (Cap. 1 a 7 liquidació 2012)	92.539.546,91
Despesa no financera finançament afectat 2012	-88.727.438,69
Total despesa computable any 2012	3.812.108,22

Variació despesa entre any 2012 i 2013	**-3.812.108,22**

Es comprova que la despesa computable de l'Institut de l'any 2013 ha estat inferior a la despesa computable de l'any 2012.

Període mig de pagament

La Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic, modifica la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, per ampliar el concepte de principi de sostenibilitat financera que ara també inclou el control del deute comercial, el que evita posar en risc l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat de les finances públiques. Fruit d'aquesta modificació, l'article 4 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix que:*"se entenderá por sostenibilidad financiera la capacidad para financiar compromisos de gasto presentes y futuro dentro de los límites de déficit, deuda pública y morosidad de deuda comercial conforme a lo establecido en esta Ley, la normativa sobre morosidad y en la normativa europea.*
Se entiende que existe sostenibilidad de la deuda comercial, cuando el periodo medio de pago a los proveedores no supere el plazo máximo previsto sobre morosidad".

D'acord amb l'informe del Director de Serveis generals i planificació territorial de l'Institut, el període mig de pagament de l'Institut Municipal de Serveis Socials de

l'últim trimestre del 2013 ha estat de 22,15 dies, i per tant és inferior al termini de pagament previst a la llei de morositat

6. ROMANENT DE TRESORERIA

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

ROMANENT DE TRESORERIA	ANY 2013	ANY 2012	%
Fons líquids	**1.419.530,71**	**2.126.397,09**	**-33,24%**
Drets pendents de cobrament	**9.256.191,98**	**16.081.264,12**	-42,44%
(+) del pressupost corrent	9.248.491,67	16.071.730,87	-42,45%
(+) de pressupostos tancats	0,00	0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	7.700,31	9.533,25	-19,23%
(-) cobraments fets pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00	
Obligacions pendents de pagament	**7.171.890,87**	**15.310.254,54**	-53,16%
(+) del pressupost corrent	6.080.733,22	14.206.169,23	-57,20%
(+) de pressupostos tancats	0,00	0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	1.091.157,65	1.104.085,31	-1,17%
(-) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00	
ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL	**3.503.831,82**	**2.897.406,67**	**20,93%**
(-) Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00	
(-) Excés de finançament afectat	65.692,68	65.692,68	0,00%
ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS	**3.438.139,14**	**2.831.713,99**	**21,42%**

- Respecte al destí del superàvit de la liquidació, ens remetem a l'informe de l'Interventor General de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona.

- Segons la informació facilitada per l'Institut, l'excés de finançament està composat pels projectes següents:

Denominació projecte	Import
Servei àpats en companyia any 2010 (districte de Sants)	28.004,06 €
Equip educatiu APC any 2010 (districte d'Horta)	37.688,62 €
	65.692,68 €

Es comprova que tot l'excés de finançament prové de serveis de l'any 2010, què per tant és de suposar que ja han estat prestats, i en conseqüència s'ha produït per part de l'Ajuntament un finançament superior a la despesa realitzada. Caldria procedir a la regularització d'aquest excedent.

7. ROMANENTS DE CRÈDIT

Els romanents de crèdit de l'exercici que es liquida són els saldos dels crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes.

Els composen:

- Els saldos de disposicions	49.175,82 €
- Els saldos d'autoritzacions	52.876,71 €
- Els saldos de crèdit	250.192,63 €
Total	**352.245,16 €**

Els romanents de crèdits que emparin projectes finançats amb ingressos afectats hauran d'incorporar-se obligatòriament, excepte si es desisteix total o parcialment d'iniciar o continuar l'execució de la despesa (art. 182.3 del TRLRHL).

Barcelona, 17 de febrer de 2013

Ajuntament de Barcelona
Intervenció Direcció

Carmen Torres Morales
Interventora adjunta

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials de Barcelona
Serveis Generals

C/València, 344, 2ªplanta
08009 Barcelona

3.- DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials

Serveis Generals

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

CLASSIFICACIÓ : ECONÒMICA

Programa	Descripció	Crèdit Inicial	Modif.Crèdit	Crèdit definitiu	Retenció de crèdit	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendentes de pagament	Romanents de crèdit
23101	Serveis Socials Bàsics	519.782,39	579.108,57	1.098.890,96	0	999.352,03	992.462,60	871.981,71	120.480,89	106.428,36
23102	Atenció Social Individual i Familiar	4.197.092,00	4.753.500,00	8.950.592,00	0,00	8.698.939,12	8.660.837,48	7.566.078,26	1.094.759,22	289.754,52
23103	Atenció i Prevenció Grupal	25.000,00	166.800,00	191.800,00	0,00	255.237,79	255.236,01	243.822,29	11.413,72	-63.436,01
23105	Emergencies i Urgencies Socials	92.150,00	0,00	92.150,00	0,00	123.725,86	123.725,86	123.725,86	0,00	-31.575,86
23130	Altres Serveis Atenció A Gent gran	1.543.158,92	-1.495.625,05	47.533,87	0,00	44.755,97	44.755,97	34.730,94	10.025,03	2.777,90
23199	Prestacions Econòmiques	26.541.334,10	1.168.000,00	27.709.334,10	0,00	27.666.387,73	27.666.387,73	27.666.387,73	0,00	42.946,37
231	**Total grup de programes**	**32.918.517,41**	**5.171.783,52**	**38.090.300,93**	**0,00**	**37.788.398,50**	**37.743.405,65**	**36.506.726,79**	**1.236.678,86**	**346.895,28**
23302	Atenció social i neteja hogar SAD	50.000.000,00	9.330.125,05	59.330.125,05	3.000.000,00	56.330.051,17	56.329.701,97	52.175.243,53	4.154.458,44	423,08
23303	Arranjament Habitatges	392.454,00	-185.636,84	206.817,16	0,00	227.537,12	227.537,12	193.662,49	33.874,63	-20.719,96
23304	Apats a Domicili	1.522.437,16	-1.522.437,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23305	Neteja Xoc i Bugaderia	242.314,88	-147.000,00	95.314,88	0,00	73.501,89	73.501,89	69.888,26	3.613,63	21.812,99
23306	Apats socials	0,00	2.985.574,00	2.985.574,00	0,00	2.985.574,00	2.981.740,23	2.329.632,57	652.107,66	3.833,77
233	**Total grup de programes**	**52.157.206,04**	**10.460.625,05**	**62.617.831,09**	**3.000.000,00**	**59.616.664,18**	**59.612.481,21**	**54.768.426,85**	**4.844.054,36**	**5.349,88**
	TOTALS	**85.075.723,45**	**15.632.408,57**	**100.708.132,02**	**3.000.000,00**	**97.405.062,68**	**97.355.886,86**	**91.275.153,64**	**6.080.733,22**	**352.245,16**

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials
Serveis Generals

ESTAT LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES
Resum de la classificació per econòmic de la despesa
EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

Econo.	Descripció	Crèdit Inicial	Modif.Crèdit	Crèdit definitiu	Retenció de crèdit	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendentes de pagament	Romanents de crèdit
10100	Retribucions Bàsiques Personal Directiu	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	151.266,96	151.266,96	151.266,96	0,00	-31.266,96
11000	Retribucions Bàsiques Personal Eventual	76.720,79	0,00	76.720,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.720,79
12000	Retribucions Bàsiques Grup A1 Funcionaris	546.139,04	0,00	546.139,04	0,00	591.183,95	591.183,95	591.183,95	0,00	-45.044,91
12001	Retribucions Bàsiques Grup A2 Funcionaris	5.570.198,98	990.000,00	6.560.198,98	0,00	5.656.389,06	5.656.389,06	5.656.389,06	0,00	903.809,92
12003	Retribucions Bàsiques Grup C1 Funcionaris	143.330,18	0,00	143.330,18	0,00	162.522,49	162.522,49	162.522,49	0,00	-19.192,31
12004	Retribucions Bàsiques Grup C2 Funcionaris	604.417,88	0,00	604.417,88	0,00	575.191,30	575.191,30	575.191,30	0,00	29.226,58
12006	Triennis Funcionaris	768.435,05	0,00	768.435,05	0,00	963.386,91	963.386,91	963.386,91	0,00	-194.951,86
12100	Complement Destí Funcionaris	3.407.817,53	280.000,00	3.687.817,53	0,00	3.487.272,01	3.487.272,01	3.487.272,01	0,00	200.545,52
12101	Complement Específic Funcionaris	6.487.827,67	0,00	6.487.827,67	0,00	7.496.140,86	7.496.140,86	7.496.140,86	0,00	-1.008.313,19
12401	Retribucions Grup A2 Func.en practiques	176.382,76	-168.000,00	8.382,76	0,00	8.214,58	8.214,58	8.214,58	0,00	168,18
12406	Triennis Funcionaris en practiques	278,16	0,00	278,16	0,00	426,50	426,50	426,50	0,00	-148,34
13000	Retribucions Basiques Personal Laboral Fix	359.073,68	0,00	359.073,68	0,00	277.897,25	277.897,25	277.897,25	0,00	81.176,43
13002	Retrib.Complem. Personal Laboral Fix	514.283,26	0,00	514.283,26	0,00	426.563,22	426.563,22	426.563,22	0,00	87.720,04
13100	Retrib.Basiques i Compl. Personal Temporal	735.379,84	0,00	735.379,84	0,00	605.140,53	605.140,53	605.140,53	0,00	130.239,31
15000	Productivitat	1.211.694,04	0,00	1.211.694,04	0,00	1.384.988,89	1.384.988,89	1.384.988,89	0,00	-173.294,85
15100	Gratificacions	32.129,14	0,00	32.129,14	0,00	73.502,78	73.502,78	73.502,78	0,00	-41.373,64
16000	Primes i Quotes SS Personal Laboral	523.248,48	-54.000,00	469.248,48	0,00	384.665,06	384.665,06	384.665,06	0,00	84.583,42
16001	Primes i Quotes SS Funcionaris Integrats	688.544,45	0,00	688.544,45	0,00	694.838,70	694.838,70	694.838,70	0,00	-6.294,25
16002	Primes i Quotes SS Funcionaris Nou Ingrés	2.788.903,69	0,00	2.788.903,69	0,00	2.853.246,71	2.853.246,71	2.853.246,71	0,00	-64.343,02
16005	Primes i Quotes SS Interins Nou Ingrés	1.825.950,89	0,00	1.825.950,89	0,00	1.777.328,31	1.777.328,31	1.777.328,31	0,00	48.622,58
16008	Assistència Medico-Farmaceutica (PAMEM)	66.108,99	0,00	66.108,99	0,00	65.854,36	65.854,36	65.854,36	0,00	254,63
16204	Acció social prestacions econòmiques IMSS	0,00	0,00	0,00	0,00	5.636,25	5.636,25	5.636,25	0,00	-5.636,25
16400	Complement Familiar	14.469,60	0,00	14.469,60	0,00	24.731,05	24.731,05	24.731,05	0,00	-10.261,45
	Total Capítol 1 - Despeses de Personal	**26.541.334,10**	**1.168.000,00**	**27.709.334,10**	**0,00**	**27.666.387,73**	**27.666.387,73**	**27.666.387,73**	**0,00**	**42.946,37**

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials

Serveis Generals

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

CLASSIFICACIÓ : ECONÒMICA

Programa	Descripció	Crèdit Inicial	Modif.Crèdit	Crèdit definitiu	Retenció de crèdit	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendentes de pagament	Romanents de crèdit
23101	Serveis Socials Bàsics	519.782,39	579.108,57	1.098.890,96	0	999.352,03	992.462,60	871.981,71	120.480,89	106.428,36
23102	Atenció Social Individual i Familiar	4.197.092,00	4.753.500,00	8.950.592,00	0,00	8.698.939,12	8.660.837,48	7.566.078,26	1.094.759,22	289.754,52
23103	Atenció i Prevenció Grupal	25.000,00	166.800,00	191.800,00	0,00	255.237,79	255.236,01	243.822,29	11.413,72	-63.436,01
23105	Emergencies i Urgencies Socials	92.150,00	0,00	92.150,00	0,00	123.725,86	123.725,86	123.725,86	0,00	-31.575,86
23130	Altres Serveis Atenció A Gent gran	1.543.158,92	-1.495.625,05	47.533,87	0,00	44.755,97	44.755,97	34.730,94	10.025,03	2.777,90
23199	Prestacions Econòmiques	26.541.334,10	1.168.000,00	27.709.334,10	0,00	27.666.387,73	27.666.387,73	27.666.387,73	0,00	42.946,37
231	**Total grup de programes**	**32.918.517,41**	**5.171.783,52**	**38.090.300,93**	**0,00**	**37.788.398,50**	**37.743.405,65**	**36.506.726,79**	**1.236.678,86**	**346.895,28**
23302	Atenció social i neteja hogar SAD	50.000.000,00	9.330.125,05	59.330.125,05	3.000.000,00	56.330.051,17	56.329.701,97	52.175.243,53	4.154.458,44	423,08
23303	Arranjament Habitatges	392.454,00	-185.636,84	206.817,16	0,00	227.537,12	227.537,12	193.662,49	33.874,63	-20.719,96
23304	Apats a Domicili	1.522.437,16	-1.522.437,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23305	Neteja Xoc i Bugaderia	242.314,88	-147.000,00	95.314,88	0,00	73.501,89	73.501,89	69.888,26	3.613,63	21.812,99
23306	Apats socials	0,00	2.985.574,00	2.985.574,00	0,00	2.985.574,00	2.981.740,23	2.329.632,57	652.107,66	3.833,77
233	**Total grup de programes**	**52.157.206,04**	**10.460.625,05**	**62.617.831,09**	**3.000.000,00**	**59.616.664,18**	**59.612.481,21**	**54.768.426,85**	**4.844.054,36**	**5.349,88**
	TOTALS	**85.075.723,45**	**15.632.408,57**	**100.708.132,02**	**3.000.000,00**	**97.405.062,68**	**97.355.886,86**	**91.275.153,64**	**6.080.733,22**	**352.245,16**

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials
Serveis Generals

ESTAT LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES
Resum de la classificació per econòmic de la despesa
EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

Econo.	Descripció	Crèdit Inicial	Modif.Crèdit	Crèdit definitiu	Retenció de crèdit	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendentes de pagament	Romanents de crèdit
10100	Retribucions Bàsiques Personal Directiu	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	151.266,96	151.266,96	151.266,96	0,00	-31.266,96
11000	Retribucions Bàsiques Personal Eventual	76.720,79	0,00	76.720,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.720,79
12000	Retribucions Bàsiques Grup A1 Funcionaris	546.139,04	0,00	546.139,04	0,00	591.183,95	591.183,95	591.183,95	0,00	-45.044,91
12001	Retribucions Bàsiques Grup A2 Funcionaris	5.570.198,98	990.000,00	6.560.198,98	0,00	5.656.389,06	5.656.389,06	5.656.389,06	0,00	903.809,92
12003	Retribucions Bàsiques Grup C1 Funcionaris	143.330,18	0,00	143.330,18	0,00	162.522,49	162.522,49	162.522,49	0,00	-19.192,31
12004	Retribucions Bàsiques Grup C2 Funcionaris	604.417,88	0,00	604.417,88	0,00	575.191,30	575.191,30	575.191,30	0,00	29.226,58
12006	Triennis Funcionaris	768.435,05	0,00	768.435,05	0,00	963.386,91	963.386,91	963.386,91	0,00	-194.951,86
12100	Complement Destí Funcionaris	3.407.817,53	280.000,00	3.687.817,53	0,00	3.487.272,01	3.487.272,01	3.487.272,01	0,00	200.545,52
12101	Complement Específic Funcionaris	6.487.827,67	0,00	6.487.827,67	0,00	7.496.140,86	7.496.140,86	7.496.140,86	0,00	-1.008.313,19
12401	Retribucions Grup A2 Func.en practiques	176.382,76	-168.000,00	8.382,76	0,00	8.214,58	8.214,58	8.214,58	0,00	168,18
12406	Triennis Funcionaris en practiques	278,16	0,00	278,16	0,00	426,50	426,50	426,50	0,00	-148,34
13000	Retribucions Basiques Personal Laboral Fix	359.073,68	0,00	359.073,68	0,00	277.897,25	277.897,25	277.897,25	0,00	81.176,43
13002	Retrib.Complem. Personal Laboral Fix	514.283,26	0,00	514.283,26	0,00	426.563,22	426.563,22	426.563,22	0,00	87.720,04
13100	Retrib.Basiques i Compl. Personal Temporal	735.379,84	0,00	735.379,84	0,00	605.140,53	605.140,53	605.140,53	0,00	130.239,31
15000	Productivitat	1.211.694,04	0,00	1.211.694,04	0,00	1.384.988,89	1.384.988,89	1.384.988,89	0,00	-173.294,85
15100	Gratificacions	32.129,14	0,00	32.129,14	0,00	73.502,78	73.502,78	73.502,78	0,00	-41.373,64
16000	Primes i Quotes SS Personal Laboral	523.248,48	-54.000,00	469.248,48	0,00	384.665,06	384.665,06	384.665,06	0,00	84.583,42
16001	Primes i Quotes SS Funcionaris Integrats	688.544,45	0,00	688.544,45	0,00	694.838,70	694.838,70	694.838,70	0,00	-6.294,25
16002	Primes i Quotes SS Funcionaris Nou Ingrés	2.788.903,69	0,00	2.788.903,69	0,00	2.853.246,71	2.853.246,71	2.853.246,71	0,00	-64.343,02
16005	Primes i Quotes SS Interins Nou Ingrés	1.825.950,89	0,00	1.825.950,89	0,00	1.777.328,31	1.777.328,31	1.777.328,31	0,00	48.622,58
16008	Assistència Medico-Farmaceutica (PAMEM)	66.108,99	0,00	66.108,99	0,00	65.854,36	65.854,36	65.854,36	0,00	254,63
16204	Acció social prestacions econòmiques IMSS	0,00	0,00	0,00	0,00	5.636,25	5.636,25	5.636,25	0,00	-5.636,25
16400	Complement Familiar	14.469,60	0,00	14.469,60	0,00	24.731,05	24.731,05	24.731,05	0,00	-10.261,45
	Total Capítol 1 - Despeses de Personal	**26.541.334,10**	**1.168.000,00**	**27.709.334,10**	**0,00**	**27.666.387,73**	**27.666.387,73**	**27.666.387,73**	**0,00**	**42.946,37**

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials
Serveis Generals

ESTAT LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES
Resum de la classificació per econòmic de la despesa
EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

Econo.	Descripció	Crèdit Inicial	Modif.Crèdit	Crèdit definitiu	Retenció de crèdit	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendentes de pagament	Romanents de crèdit
22000	Material Oficina Ordinari No Inventariable	73.939,24	0,00	73.939,24		62.033,77	62.033,77	61.085,18	948,59	11.905,47
22002	Material Informatic no inventariable	38.385,00	4.000,00	42.385,00		41.020,52	41.020,52	38.355,87	2.664,65	1.364,48
22201	Comunicacions Postals	6.000,00	0,00	6.000,00		8.500,00	7.839,85	7.293,90	545,95	-1.839,85
22205	Serveis de Missatgeria	40.000,00	5.000,00	45.000,00		47.105,93	47.105,93	41.002,97	6.102,96	-2.105,93
22400	Primes d'Assegurances	12.037,95	0,00	12.037,95		6.026,67	6.026,67	6.026,67	0,00	6.011,28
22601	Atencions Protocolaries	6.000,00	-5.500,00	500,00		95,10	95,10	95,10	0,00	404,90
22603	Publicació en Diaris Oficials	4.000,00	-3.300,00	700,00		532,21	532,21	532,21	0,00	167,79
22606	Reunions, Conferencies i Cursos	15.000,00	-15.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22698	Despeses extraordinàries	0,00	45.778,85	45.778,85		45.778,85	45.778,85	45.778,85	0,00	0,00
22699	Despeses Compra Serveis	16.017,56	0,00	16.017,56		25.263,92	25.263,92	24.800,68	463,24	-9.246,36
22699	Desp. Compra Serveis - Atenció i Prev.Grupal /Radars	25.000,00	106.800,00	131.800,00		147.237,79	147.236,01	135.822,29	11.413,72	-15.436,01
22701	Seguretat serveis socials bàsics	3.000,00	40.000,00	43.000,00		31.518,11	31.518,11	30.281,01	1.237,10	11.481,89
22710	Pla de Desenvolupament Professional	0,00	130.129,72	130.129,72		125.746,01	125.746,01	90.422,57	35.323,44	4.383,71
22711	Pla d'Intervencio de Riscos Laborals	0,00	68.500,00	68.500,00		57.728,85	57.728,85	54.197,07	3.531,78	10.771,15
22712	Pla de Diseny de Processos	0,00	10.500,00	10.500,00		10.285,00	10.285,00	10.285,00	0,00	215,00
22713	Mecanitz.Dades, validació PIA i Formació	0,00	127.000,00	127.000,00		109.223,12	109.223,12	86.406,30	22.816,82	17.776,88
22720	Contractes Suport als CSS	29.100,00	-5.000,00	24.100,00		22.505,84	22.505,84	18.759,13	3.746,71	1.594,16
22726	Servei d'Atenció Domiciliària (SAD)	50.000.000,00	9.330.125,05	59.330.125,05	3.000.000,00	56.330.051,17	56.329.701,97	52.175.243,53	4.154.458,44	423,08
22726	Àpats a Domicili	1.522.437,16	-1.522.437,16	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22726	Neteja Xoc i Bugaderia a domicili	242.314,88	-147.000,00	95.314,88		73.501,89	73.501,89	69.888,26	3.613,63	21.812,99
22727	Àpats Socials	0,00	2.985.574,00	2.985.574,00		2.985.574,00	2.981.740,23	2.329.632,57	652.107,66	3.833,77
22731	Contractes Acció Social - APC i AJ	1.915.902,00	-26.000,00	1.889.902,00		1.879.802,16	1.872.843,02	1.515.272,17	357.570,85	17.058,98
22731	Contractes Acció Social - Atenció a Gent Gran	1.543.158,92	-1.495.625,05	47.533,87		44.755,97	44.755,97	34.730,94	10.025,03	2.777,90
22799	Contractes de serveis socials i serveis bàsics	114.300,00	180.000,00	294.300,00	0,00	307.638,39	301.409,11	260.551,78	40.857,33	-7.109,11
22799	Contractes de serveis socials i individual i familiar	131.190,00	61.500,00	192.690,00		172.071,04	172.071,04	159.704,18	12.366,86	20.618,96
22799	Arranjaments d'Habitatges	392.454,00	-185.636,84	206.817,16		227.537,12	227.537,12	193.662,49	33.874,63	-20.719,96
23020	Dietes del personal no directiu serveis socials bàsics	500,00	0,00	500,00		115,56	115,56	115,56	0,00	384,44
23120	Locomoció del personal no directiu	24.552,64	-3.000,00	21.552,64		23.829,18	23.829,18	21.586,86	2.242,32	-2.276,54
	Total Capítol 2 - Despeses en Béns Corrents i Serveis	**56.155.289,35**	**9.686.408,57**	**65.841.697,92**	**3.000.000,00**	**62.785.478,17**	**62.767.444,85**	**57.411.533,14**	**5.355.911,71**	**74.253,07**
48001	Ajuts a Famílies	2.150.000,00	2.058.000,00	4.208.000,00		4.343.505,14	4.343.505,14	4.343.505,14	0,00	-135.505,14
48003	Allotjaments a hotels i pensions Afers socials	92.150,00	0,00	92.150,00		123.725,86	123.725,86	123.725,86	0,00	-31.575,86
48004	A Seccions Sindicals	1.950,00	0,00	1.950,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.950,00
48009	Altres Transferències Ajuts econòmics	135.000,00	0,00	135.000,00		74.405,00	74.405,00	74.405,00	0,00	60.595,00
48901	Convenis Inst.sense afany de lucre /At.Social Indiv.i Fam.	0,00	2.660.000,00	2.660.000,00		2.303.560,78	2.272.418,28	1.547.596,77	724.821,51	387.581,72
48901	Convenis Inst.sense afany de lucre /At.Prev.Grupal	0,00	60.000,00	60.000,00		108.000,00	108.000,00	108.000,00	0,00	-48.000,00
	Total Capítol 4 - Transferències corrents	**2.379.100,00**	**4.778.000,00**	**7.157.100,00**		**6.953.196,78**	**6.922.054,28**	**6.197.232,77**	**724.821,51**	**235.045,72**
	TOTAL	**85.075.723,45**	**15.632.408,57**	**100.708.132,02**	**3.000.000,00**	**97.405.062,68**	**97.355.886,86**	**91.275.153,64**	**6.080.733,22**	**352.245,16**

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Social
Serveis Generals

ESTAT LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS
Resum de la classificació per econòmic de l'ingrès

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

Economica	Descripció	Previsió Inicial	Modif. Previsió	Previsió Definitiva	Drets Reconeguts	Drets Anul·lats	Drets cancel·lats	Drets Reconeguts Nets	Recaptació	Pdt. Cobrament	Ex/Def.Previsió
34100	Pels Serveis Atenció Domiciliària	75.000,00	0,00	75.000,00	249.610,29	0,00	0,00	249.610,29	249.610,29	0,00	-174.610,29
34101	Pels Serveis Apats en Companyia	133.263,84	0,00	133.263,84	146.942,83	0,00	0,00	146.942,83	146.942,83	0,00	-13.678,99
	Total Capítol 3 - Taxes, Preus públics i altres	**208.263,84**	**0,00**	**208.263,84**	**396.553,12**	**0,00**	**0,00**	**396.553,12**	**396.553,12**	**0,00**	**-188.289,28**
40000	Transferencia Aj.BCN a IMSS	84.804.459,61	15.632.408,57	85.661.165,93	97.565.334,28	0,00	0,00	97.565.334,28	88.316.842,61	9.248.491,67	0,00
47000	Aportació finalista empreses privades	62.000,00	0,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00
	Total Capítol 4 - Transferències corrents	**84.866.459,61**	**15.632.408,57**	**85.723.165,93**	**97.565.334,28**	**0,00**	**0,00**	**97.565.334,28**	**88.316.842,61**	**9.248.491,67**	**62.000,00**
52000	Interessos de dipòsits	1.000,00	0,00	1.000,00	424,61	0,00	0,00	424,61	424,61	0,00	575,39
	Total Capítol 5 - Ingressos Patrimonials	**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**424,61**	**0,00**	**0,00**	**424,61**	**424,61**	**0,00**	**575,39**
	TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	**85.075.723,45**	**15.632.408,57**	**85.932.429,77**	**97.962.312,01**	**0,00**	**0,00**	**97.962.312,01**	**88.713.820,34**	**9.248.491,67**	**-125.713,89**

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials

Serveis Generals

ESTAT LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Resum de les obligacions reconegudes netes

data 31-12-2013

Programa	Descripció	Obligacions reconegudes netes
23101	Serveis Socials Bàsics	992.462,60
23102	Atenció Social Individual i Familiar	8.660.837,48
23103	Atenció i Prevenció Grupal	255.236,01
23105	Emergencies i Urgencies Socials	123.725,86
23130	Altres Serveis Atenció A Gent gran	44.755,97
23199	Prestacions Econòmiques	27.666.387,73
231	**Total grup de programes**	**37.743.405,65**
23302	Atenció social i neteja hogar SAD	56.329.701,97
23303	Arranjament Habitatges	227.537,12
23304	Apats a Domicili	0,00
23305	Neteja Xoc i Bugaderia	73.501,89
23306	Apats socials	2.981.740,23
233	**Total grup de programes**	**59.612.481,21**
	TOTALS	**97.355.886,86**

Ajuntament de Barcelona

Institut Municipal de Serveis Socials

Serveis Generals

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1. DEUTORS

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

Compte	Descripció	Saldo inicial	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats exercici	Total deutors	Abonaments realitzats exercici	Detors pendents cobrament 31/12
542	Crèdits a curt termini	9.533,25	0,00	1.755.434,62	1.764.967,87	1.757.267,56	7.700,31
Total		9.533,25	0,00	1.755.434,62	1.764.967,87	1.757.267,56	7.700,31

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

2. CREDITORS

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

Compte	Descripció	Saldo inicial	Modificacions saldo inicial	Abonaments exercici	Total creditors	Càrrecs exercici	Saldo creditor final
419	Altres crèditors no pressupostaris	0,00	0,00	93.783,44	93.783,44	93.783,44	0,00
	Total crèditors no pressupostaris	**0,00**	**0,00**	**90.481,36**	**90.481,36**	**90.481,36**	**0,00**
475	Hisenda pública crèditora divers conc.	398.529,82	0,00	4.154.296,18	4.552.826,00	4.036.878,84	515.947,16
476	Organismes de previsió social, crèdit.	668.429,15	0,00	7.246.442,28	7.914.871,43	7.352.865,58	562.005,85
	Total administracions públiques crèdit.	**1.066.958,97**	**0,00**	**11.400.738,46**	**12.467.697,43**	**11.389.744,42**	**1.077.953,01**
561	Dipost rebuts a curt termini	37.126,34	0,00	3.600,00	40.726,34	27.521,70	13.204,64
	Total fiances i diposits rebuts	**37.126,34**	**0,00**	**3.600,00**	**40.726,34**	**27.521,70**	**13.204,64**
Total		**1.104.085,31**	**0,00**	**11.494.819,82**	**12.598.905,13**	**11.507.747,48**	**1.091.157,65**

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

3. PARTIDES PENDENTS D'APLICACIONS. INGRESSOS

Compte	Descripció	Saldo inicial	Modificacions saldo inicial	Cobraments exercici	Total cobraments	Cobraments aplicats exercici	Cobraments pendents aplicació 31/12
554	Cobraments pendents aplicació	0,00	0,00	104.456.041,84	104.456.041,84	104.456.041,84	0,00
Total		0,00	0,00	104.456.041,84	104.456.041,84	104.456.041,84	0,00

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2013

4. PARTIDES PENDENTS D'APLICACIONS. PAGAMENTS

Compte	Descripció	Saldo inicial	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats exercici	Total deutors	Abonaments realitzats exercici	Detors pendents cobrament 31/12
558	Prov. Fons de bestreta de caixa fixa	0,00	0,00	123.725,86	123.725,86	123.725,86	0,00
Total		0,00	0,00	123.725,86	123.725,86	123.725,86	0,00