



**Ajuntament  
de Barcelona**

**Institut d'Educació**

---

# **PRESSUPOST 2018**

Setembre 2017

## ÍNDEX

|    |  |    |
|----|--|----|
| 1. | Pressupost per al 2018 .....                         | 2  |
| 2. | Memòria per a l'elaboració del pressupost 2018 ..... | 7  |
| 3. | Plantilla pressupostària i la seva evolució .....    | 14 |
| 4. | Liquidació del pressupost de l'any 2016 .....        | 17 |
| 5. | Avançament dels sis primers mesos del 2017 .....     | 24 |
| 6. | Bases d'Execució .....                               | 29 |
| 7. | Detall d'Inversions .....                            | 42 |
| 8. | Pressupost 2018 de despeses per subprogrames .....   | 44 |

## **1. Presuppost per al 2018**

**AJUNTAMENT DE BARCELONA**

**INSTITUT D'EDUCACIÓ**

**PRESSUPOST D'INGRESSOS  
(expressat en euros)**

| <b>CODI<br/>ECONÒMIC</b> | <b>DESCRIPCIÓ</b>                               | <b>PRESSUPOST INICIAL<br/>2018</b> | <b>%<br/>PARTIC.</b> |
|--------------------------|---|------------------------------------|----------------------|
| 34200                    | Preus Escoles Bressol                           | 15.798.234,90                      |                      |
| 34201                    | Ingressos Conservatori de Música                | 469.994,50                         |                      |
| 34205                    | Ingressos Escoles de Música                     | 726.871,07                         |                      |
| 34206                    | Inscripcions altres cursos                      | 154.200,00                         |                      |
|                          | <b>TOTAL CAPÍTOL 3. INGRESSOS PROPIS</b>        | <b>17.149.300,47</b>               | <b>25,38%</b>        |
| 40000                    | Transferència corrent Ajuntament                | 50.427.657,62                      |                      |
|                          | <b>TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b> | <b>50.427.657,62</b>               | <b>74,62%</b>        |
| 52000                    | Ingr.de comptes de bancs o caixes d'estalvis    | 1,00                               |                      |
|                          | <b>TOTAL CAPÍTOL 5. INGRESSOS FINANCERS</b>     | <b>1,00</b>                        | <b>0,00%</b>         |
|                          | <b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>             | <b>67.576.959,09</b>               | <b>100,00%</b>       |

**PRESSUPOST DE DESPESES**  
**(expressat en euros)**

| CODI<br>ECONÒMIC | DESCRIPCIÓ                                   | PRESSUPOST           |               |
|------------------|--|----------------------|---------------|
|                  |  | INICIAL<br>2018      | %<br>PARTIC.  |
| 10100            | Bàsiques P. Directiu                         | 235.003,45           |               |
| 12000            | Bàsiques funcionaris A1                      | 1.825.586,57         |               |
| 12001            | Bàsiques funcionaris A2                      | 9.672.223,08         |               |
| 12003            | Bàsiques funcionaris C1                      | 150.576,40           |               |
| 12004            | Bàsiques funcionaris C2                      | 124.468,09           |               |
| 12005            | Bàsiques funcionaris E                       | 64.438,92            |               |
| 12006            | Triennis funcionaris                         | 2.312.387,24         |               |
| 12100            | Complementàries destí funcionaris            | 6.221.681,17         |               |
| 12101            | Complementàries específic funcionaris        | 10.707.769,91        |               |
| 13000            | Bàsiques laborals                            | 183.221,93           |               |
| 13002            | Complementàries laborals                     | 260.899,81           |               |
| 13100            | Retribucions bàsiques i comp. Per temp       | 902.265,34           |               |
| 15000            | Productivitat                                | 2.019.464,44         |               |
| 16200            | Formació                                     | 37.000,00            |               |
| 16400            | Ajut familiar                                | 56.895,24            |               |
|                  | Total Sous i salaris                         | 34.773.881,59        | 77,79%        |
| 16000            | S.Social Laborales                           | 443.742,30           |               |
| 16001            | S.Social Funcionaris                         | 681.700,21           |               |
| 16002            | S.Social Funcionaris nou ingrès              | 2.899.507,93         |               |
| 16003            | S.Social Funcionaris interi integrat         | 25.782,88            |               |
| 16005            | S.Social Funcionaris interí nou ingrès       | 5.875.804,74         |               |
| 16009            | MUFACE                                       | 1.250,00             |               |
|                  | Total càrregues socials                      | 9.927.788,06         | 22,21%        |
|                  | <b>TOTAL CAPÍTOL 1. DESPESES DE PERSONAL</b> | <b>44.701.669,65</b> | <b>66,15%</b> |

**AJUNTAMENT DE BARCELONA  
INSTITUT D'EDUCACIÓ**

**PRESSUPOST DE DESPESES  
(expressat en euros)**

| CODI<br>ECONÒMIC                          | DESCRIPCIÓ   | PRESSUPOST INICIAL   |               |
|---|--|----------------------|---------------|
|   |  | 2018                 | %<br>PARTIC.  |
| 20200                                     | Arrendaments edificis                                | 85.249,08            |               |
| 20300                                     | Arrendaments maquinària, instal·lació i utilitatges  | 13.499,18            |               |
| 20801                                     | Altres lloguers                                      | 1.784,75             |               |
| 21600                                     | Manteniment de material informàtic                   | 69.961,01            |               |
| 21900                                     | Manteniment d'altre immobilitzat material            | 7.985,00             |               |
| 22000                                     | Material d'oficina ordinari no inventariable         | 5.773,09             |               |
| 22001                                     | Premsa, revistes, llibres i altres publicacions      | 4.223,60             |               |
| 22002                                     | Material informàtic no inventariable                 | 43.827,44            |               |
| 22004                                     | Material de reprografia                              | 7.600,00             |               |
| 22100                                     | Energia elèctrica                                    | 81.294,94            |               |
| 22101                                     | Subministrament d'aigua                              | 2.700,00             |               |
| 22200                                     | Comunicacions telefòniques                           | 210.669,71           |               |
| 22201                                     | Comunicacions postals, missatgers i correus          | 13.250,00            |               |
| 22400                                     | Primes d'assegurances                                | 14.760,06            |               |
| 22601                                     | Atencions protocolàries i representatives i càtering | 7.438,10             |               |
| 22603                                     | Publicacions en diaris oficials                      | 2.127,68             |               |
| 22606                                     | Reunions i conferències i cursos                     | 183.693,30           |               |
| 22611                                     | Altres despeses, indemnitzacions, sentències         | 9.048,49             |               |
| 22699                                     | Despeses no detallades en altres apartats            | 20.104,99            |               |
| 22703                                     | Treballs Tècnics                                     | 565.085,38           |               |
| 22706                                     | Estudis  | 12.584,61            |               |
| 22746                                     | Serveis d'alimentació                                | 7.345.655,22         |               |
| 22747                                     | Suport educatiu escoles bressol                      | 7.612.923,51         |               |
| 22799                                     | Altres contractes de serveis                         | 1.098.742,31         |               |
| 22800                                     | Autonomia de Gestió de Centres docents               | 1.234.805,87         |               |
| 23020                                     | Dietes no directius                                  | 3.295,26             |               |
| 23120                                     | Locomoció no directius                               | 7.054,91             |               |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS</b> |  | <b>18.665.137,49</b> | <b>27,62%</b> |

# INSTITUT D'EDUCACIÓ

| CODI ECONÒMIC                                   | DESCRIPCIÓ  | PRESSUPOST INICIAL 2018 | % PARTIC.      |
|---|---|-------------------------|----------------|
| 35902   | Serveis bancaris i emissió de rebuts                            | 38.800,00               |                |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES</b>     |   | <b>38.800,00</b>        | <b>0,06%</b>   |
| 40000   | Transferències a l'Ajuntament                                   | 12.000,00               |                |
| 41030   | Transferències a l'IMI  | 334.739,00              |                |
| 41080   | Institut Municipal Persones amb discapacitat                    | 30.000,00               |                |
| 46703   | Transferència al Consorci d'Educació de Barcelona               | 414.825,86              |                |
| 46727   | ConSORCI Institut infància i mon urbà                           | 90.000,00               |                |
| 46748   | Al Consorci Auditori  | 42.000,00               |                |
| 48101   | Premis, beques i ajuts (FP dual, ajuts programes culturals,...) | 352.784,07              |                |
| 48580   | Fundació Artur Martorell  | 16.559,63               |                |
| 48585   | Fundació de la Formació Professional                            | 607.531,98              |                |
| 48587   | A l'Associació Xarxa  | 67.310,48               |                |
| 48901   | Subv.per convocatòria a institucions sense afany de lucre       | 739.000,00              |                |
| 48902   | Altres transferències   | 43.749,49               |                |
| 48923   | Conveni Fundació Bosch i Gimpera                                | 48.080,97               |                |
| 48980   | Gestió escoles de música  | 1.187.669,67            |                |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b> |   | <b>3.986.251,15</b>     | <b>5,90%</b>   |
| 62600   | Inversions en equips informàtics                                | 96.235,19               |                |
| 65018   | Nova maquinària i instal·lacions                                | 88.865,61               |                |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS</b>              |   | <b>185.100,80</b>       | <b>0,27%</b>   |
| <b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>             |   | <b>67.576.959,09</b>    | <b>100,00%</b> |

## **2. Memòria per a l'elaboració del pressupost 2018**



El pressupost per a l'exercici 2018 de l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona és d'un total de **67,6 milions d'euros** (67,7 milions al 2017)

En els quadres numèrics i en el text del pressupost es compara el projecte de pressupost per al 2018 amb el pressupost aprovat per a l'exercici anterior 2017 per part del Consell Rector de l'Institut Municipal d'Educació.

Les principals magnituds i la seva variació respecte al pressupost de l'any anterior són les següents:

### INGRESSOS (expressat en milers d'euros)

| Cap.                   | Concepte                         | Press.inicial | Press.inicial | Variació 2018 vs 2017 |               |
|------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                        |                                  | 2018          | 2017          | absoluta              | en %          |
| 3                      | Preus públics i altres ingressos | 17.149        | 17.605        | -456                  | -2,6%         |
| 4                      | Transferència de l'Ajuntament    | 50.428        | 50.144        | 284                   | 0,6%          |
| <b>Total Ingressos</b> |                                  | <b>67.577</b> | <b>67.749</b> | <b>-172</b>           | <b>-0,25%</b> |

### DESPESES (expressat en milers d'euros)

| Cap.                  | Concepte                | Press.inicial | Press.inicial | Variació 2018 vs 2017 |               |
|-----------------------|-------------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                       |                         | 2018          | 2017          | absoluta              | en %          |
| 1                     | Despeses de personal    | 44.702        | 43.901        | 801                   | 1,8%          |
| 2                     | Despeses corrents       | 18.665        | 19.060        | -395                  | -2,1%         |
| 3                     | Despeses financeres     | 39            | 39            | 0                     | 0,0%          |
| 4                     | Transferències corrents | 3.986         | 3.944         | 42                    | 1,1%          |
| 6                     | Inversions              | 185           | 805           | -620                  | -77,0%        |
| <b>Total despeses</b> |                         | <b>67.577</b> | <b>67.749</b> | <b>-172</b>           | <b>-0,25%</b> |

Es pot apreciar que el pressupost de l'any 2018 reflecteix un lleuger decrement global respecte a l'any anterior de 172 milers d'euros (0,25% sobre el total).

Les variacions experimentades en els diferents capítols estan desglossades en la memòria d'ingressos i de despeses que segueix.

# MEMÒRIA D' INGRESSOS

El pressupost d'ingressos del 2018, classificats per l'origen del finançament, i les variacions respecte al pressupost 2017 és el següent:

| Origen del finançament  | Press.inicial | Press.inicial | Variació 2018 vs 2017 |               |
|-------------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                         | 2018          | 2017          | absoluta              | en %          |
| Usuaris (preus públics) | 17.149        | 17.605        | -456                  | -2,6%         |
| Ajuntament              | 50.428        | 50.144        | 284                   | 0,6%          |
| <b>Total Ingressos</b>  | <b>67.577</b> | <b>67.749</b> | <b>-172</b>           | <b>-0,25%</b> |

Si analitzem els percentatges en funció de la contribució al finançament de l'Institut són:

| Finançament en %        | Press.inicial  | Press.inicial  | Variació     |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                         | 2018           | 2017           | 2018 vs 2017 |
| Usuaris (preus públics) | 25,38%         | 25,99%         | -0,61%       |
| Ajuntament              | 74,62%         | 74,01%         | +0,61%       |
| <b>Total Ingressos</b>  | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>0,00%</b> |

Ha incrementat la participació de l'Ajuntament en el finançament del Institut d'Educació, en detriment dels ingressos per preus públics provinents dels usuaris.

## Capítol 3. Preus públics i altres ingressos

Aquest capítol recull els ingressos corresponents als preus públics per a la prestació de serveis d'ensenyament municipal d'escolaritat i alimentació a les escoles bressol, escoles municipals de música i Conservatori, de sol·licitud i/o recepció voluntària i aprovats per la Comissió de Govern en virtut de la delegació del Consell Plenari.

El desglossament del capítol 3 d'ingressos és el següent:

| Concepte                      | Press.inicial | Press.inicial | Variació 2018 vs 2017 |              |
|-------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------|
|                               | 2018          | 2017          | absoluta              | en %         |
| Escoles Bressol               | 15.798        | 16.254        | -456                  | -2,8%        |
| Escolaritat escoles de música | 727           | 706           | 21                    | 3,0%         |
| Conservatori                  | 470           | 477           | -7                    | -1,5%        |
| Altres ingressos capítol 3    | 154           | 168           | -14                   | -8,3%        |
| <b>Total Ingressos</b>        | <b>17.149</b> | <b>17.605</b> | <b>-456</b>           | <b>-2,6%</b> |

La previsió d'ingressos per preus públics es presenta, com els anys anteriors, pel seu valor net, és a dir, una vegada aplicada la tarifació social a les escoles bressol i deduïts dels preus públics les bonificacions a les escoles de música i al Conservatori.

Al pressupost s'inclouen els ingressos esperats corresponents als nous serveis de bressol (dos grups nous i un espai familiar a la EBM Tres Tombs des de setembre del 2017 i tres EBM noves i un espai familiar adicional programats per setembre de 2018), per uns 234 mil euros.

També s'hi recull la minoració dels ingressos de bressol en uns 690 mil euros derivats de la implementació de la tarifació social que l'Institut aplica des del curs 17/18 en el càlcul del preu públic d'escolaritat i alimentació a les escoles bressol, amb 10 trams de preu diferents en funció de la renda familiar.

Per al curs 18/19 en aquesta proposta de pressupost no s'ha previst revisió de preus públics.

Pel que fa a altres ingressos de capítol 3, aquests inclouen els cursos oberts al Conservatori, les inscripcions als cursos per nadons, espais familiars i altres conceptes menors (anuncis, fotocòpies, etc).

## Capítol 4. Transferències corrents

Els ingressos per transferència corrent a percebre de l'Ajuntament al 2018 són **50.428** milers d'euros (50.144 milers al pressupost del 2017), i per tant creixen en 284 milers d'euros (un 0,6% respecte al pressupost de l'any anterior).

## Capítol 5. Ingressos financers

Aquest capítol inclou els interessos rebuts dels comptes corrents, atenent els baixos tipus d'interès i el compliment dels terminis de pagament a proveïdors, aquesta partida es dona d'alta però es pressuposta en un sol euro.

# MEMÒRIA DE DESPESES

El pressupost de despeses del 2018, classificades per capítols, i les variacions respecte al pressupost del 2017 és el següent:

## DESPESES (expressat en milers d'euros)

| Cap.                  | Concepte                | Press.inicial | Press.inicial | Variació 2018 vs 2017 |               |
|-----------------------|-------------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                       |                         | 2018          | 2017          | absoluta              | en %          |
| 1                     | Despeses de personal    | 44.702        | 43.901        | 801                   | 1,8%          |
| 2                     | Despeses corrents       | 18.665        | 19.060        | -395                  | 2,1%          |
| 3                     | Despeses financeres     | 39            | 39            | 0                     | 0,0%          |
| 4                     | Transferències corrents | 3.986         | 3.944         | 42                    | 1,1%          |
| 6                     | Inversions              | 185           | 805           | -620                  | -77,0%        |
| <b>Total despeses</b> |                         | <b>67.577</b> | <b>67.749</b> | <b>-172</b>           | <b>-0,25%</b> |

## Capítol 1. Despeses de personal

El pressupost per l'any 2018 s'ha calculat sobre una plantilla a gener de 2018 de 1002 persones (985 a gener de 2017).

La plantilla mitjana calculada per al 2018 és d'un total de 1006 persones (919 personal docent i educador de bressol i 87 personal d'administració i serveis). Al 2017 la plantilla mitjana prevista és de 989 persones (904 personal docent i educador de bressol i 85 d'administració i serveis).

La plantilla pressupostària mitjana incorpora el personal necessari per a l'apertura de dos grups nous i d'un espai familiar a Tres Tombs obert a setembre de 2017 i un altre espai familiar nou previst al setembre del 2018, així com per l'apertura de tres escoles bressol noves al setembre de 2018.

Seguint les indicacions de la Gerència de Recursos Humans de l'Ajuntament, i d'acord amb el projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2018, s'han inclòs en el pressupost del capítol 1 per al 2018 capítol els fons necessaris per a fer front a un increment global no superior a l'1% de les retribucions del personal al servei del sector públic (aquest increment s'aplicarà sempre i quan la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat s'aprovi en aquest sentit). Per al personal homologat es mantenen les condicions retributives establertes per la Generalitat de Catalunya pel personal docent mentre sigui vigent el pacte d'homologació.

D'acord amb les instruccions rebudes de l'Ajuntament no s'ha contemplat en el capítol 1 l'aplicació de clàusula de revisió salarial en funció de l'IPC, recollit en l'acord de condicions de treball comunes dels empleats de l'Ajuntament de Barcelona, ni s'han dotat fons per a plans d'incentius a la jubilació. En cas de que les retribucions per a l'any vinent es modifiquin fruit o bé de la negociació d'un nou acord de condicions de treball a l'Ajuntament o bé per aplicació de sentències judicials, o si l'Ajuntament aprovés un pla extraordinari de jubilació incentivada, o si les substitucions augmentessin respecte al pressupost, aquestes retribucions haurien de ser dotades en el decurs del 2018 addicionalment per part de l'Ajuntament per tal de poder ser abonades al personal municipal adscrit a l'IMEB.

Amb els paràmetres esmentats anteriorment i atesa la transferència corrent establerta per a l'Ajuntament per a l'any 2018, l'import total de capítol 1 pressupostat és de 44.702 milers d'euros.

## **Capítol 2. Despeses corrents**

El pressupost de capítol 2 o despeses corrents per a l'any 2018 és d'un total de 18.665 milers d'euros (19.060 al pressupost de l'any anterior).

Les principals partides del capítol 2 de l'Institut corresponen als serveis d'alimentació a les escoles bressol per 7.346 mil euros, el suport educatiu a les escoles bressol per 7.613 mil euros i els fons destinats a la gestió autònoma dels centres per 1.235 mil euros, així com a altres contractes de serveis per 1.099 mil euros i treballs tècnics per 565 mil euros.

Dins d'altres contractes de serveis i treballs tècnics s'inclouen la realització d'activitats de promoció educativa, la contractació externa pel suport a diversos programes educatius, el programa de patis escolars, el manteniment del PAE (Programa d'Activitats Educatives), el desenvolupament del Projecte Educatiu de Ciutat, la realització de diversos programes musicals; el suport tècnic informàtic, el servei de suport ocasional al punt d'atenció de l'IMEB, les revisions mèdiques del personal; el manteniment del bulevard educatiu i altres contractes de tipologia molt diversa. S'inclou també en aquesta partida la gestió i coordinació del manteniment i desenvolupament del programari de gestió de les escoles bressol (que integra el procés de preinscripció i matrícula, la gestió administrativa, la facturació i les tarifacions, entre altres), el servei d'afinació d'instruments i el manteniment dels continguts dels webs, etc.

## **Capítol 3. Despeses financeres**

El capítol 3 inclou fonamentalment les comissions per emissions de rebuts d'escolaritat i alimentació en escoles bressol i centres d'ensenyaments musicals.

Considerant la despesa executada en els darrers anys aquesta partida es dota per al 2018 en 39 milers d'euros (igual en anys anteriors).

## **Capítol 4. Transferències corrents**

Aquest capítol recull fonamentalment les subvencions per al funcionament de la Fundació Bcn Formació Professional, les despeses dels estudiants en modalitat de formació dual a bressol, les despeses per a la gestió de les escoles de música, i d'altres subvencions nominals a diverses institucions i organismes municipals. Aquest any la transferència a l'IMI necessària per al manteniment i desenvolupament de l'aplicatiu de gestió de bressol entre altres, incorpora a més els fons destinats a implantar a l'IMEB el SAP selecció en Recursos Humans al llarg del 2018. La transferència nominal al Consorci d'Educació inclou també el finançament de les intervencions necessàries als centres per a l'estandardització de les TIC a bressol i al Conservatori.

Aquest 2018 apareixen menys subvencions nominals de les que apareixien fins l'any 2016, i els fons que es destinaven a aquestes s'incorporen a la partida de subvencions per a institucions sense afany de lucre per concurrència competitiva (accions destinades a l'educació comunitària que millorin la cohesió social i la inclusió, i a projectes d'investigació, recerca i innovació educativa).

## **Capítol 6. Inversions**

El capítol 6 d'Inversions de l'Institut inclou els fons destinats a adquisició de béns mobles, normalment maquinària i instal·lacions, equipament docent, equipament informàtic, mobiliari i jocs de les escoles municipals bressol, de les escoles de música i del Conservatori, així com dels serveis centrals de l'Institut.

Respecte a aquest punt, fer constar que els fons destinats a RAM's (Remodelació, Ampliació i Millores), a les inversions en infraestructures importants i a la creació de noves escoles bressol o centres educatius figuren com és habitual en tot el grup municipal com a inversions al pressupost de capítol 6 de l'Ajuntament de Barcelona. Les obres relatives a centres educatius s'executen per encàrrec de l'Ajuntament, bé a través del Consorci d'Educació o bé a través d'altres operadors, i a la finalització de l'obra aquesta s'activa en el patrimoni municipal.

### **3. Plantilla pressupostària i la seva evolució**

INSTITUT MUNICIPAL D'EDUCACIÓ

**PLANTILLA PRESSUPOST 2018**

| CATEGORIES                         | TOTAL       | FUNCIONARIS | INTERINS   | C.LAB.    | C.LAB.<br>TEMP. |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|-----------|-----------------|
| <b>ESCALA ADM.GENERAL</b>          |             |             |            |           |                 |
| 1020 GESTORS                       | 9           | 3           | 4          | 2         | 0               |
| 1030 ADMINISTRATIUS                | 12          | 11          | 0          | 1         | 0               |
| 1040 AUXILIARS ADMINIST.           | 14          | 1           | 12         | 1         | 0               |
| 1050 SUBALTERNES                   | 7           | 5           | 2          | 0         | 0               |
| <b>ESCALA ADM. ESPECIAL</b>        |             |             |            |           |                 |
| <b>CLASSE DE TÈCNICS SUPERIORS</b> |             |             |            |           |                 |
| 2010 ARQUITECTURA I ENGINYERIA     | 1           | 1           | 0          | 0         | 0               |
| 2410 CATEDRATICS CONSERVATORI      | 2           | 2           | 0          | 0         | 0               |
| 2412 PROF. ORQUESTRA I BANDA       | 1           | 1           | 0          | 0         | 0               |
| 2413 PROF. DE MÚSICA               | 113         | 48          | 65 (*)     | 0         | 0               |
| 2511 PROF. EDUC. SECUNDARIA        | 8           | 7           | 1          | 0         | 0               |
| 2512 TS PSICOLOGIA                 | 6           | 3           | 3          | 0         | 0               |
| 2513 TS PEDAGOGIA                  | 8           | 8           | 0          | 0         | 0               |
| 2810 TS ECONOMIA                   | 3           | 3           | 0          | 0         | 0               |
| 2710 TEC. SUP. DRET                | 3           | 2           | 1          | 0         | 0               |
| 2711 TEC.SUP.GESTIO                | 2           | 2           | 0          | 0         | 0               |
| <b>CLASSE DE TÈCNICS MITJANS</b>   |             |             |            |           |                 |
| 2521 MESTRES                       | 1           | 1           | 0          | 0         | 0               |
| 2523 TM EDUCADORA E.BRESSOL        | 760         | 302         | 457        | 1         | 0               |
| 9523 EDUCADORA E.BRESSOL SUBROG.   | 28          | 0           | 0          | 28        | 0               |
| 2821 TM TREBALL SOCIAL             | 2           | 1           | 0          | 1         | 0               |
| 2822 TM EDUCACIÓ SOCIAL            | 2           | 2           | 0          | 0         | 0               |
| 3020 TM BIBLIOTECOMANIA            | 3           | 3           | 0          | 0         | 0               |
| <b>CLASSE DE TÈCNICS AUXILIARS</b> |             |             |            |           |                 |
| 2330 TÈCNIC AUX. INST. CULT        | 1           | 1           | 0          | 0         | 0               |
| 2531 TA EDUCACIÓ E. BRESSOL        | 8           | 3           | 0          | 5         | 0               |
| <b>TASQUES DE SUPORT</b>           |             |             |            |           |                 |
| 2045 AUXILIAR DE SUPORT LOGISTIC   | 1           | 0           | 0          | 0         | 1               |
| 2048 AUXILIAR PRÀCTIC              | 1           | 0           | 0          | 1         | 0               |
| <b>PERSONAL D'OFICIS</b>           |             |             |            |           |                 |
| 2044 OFICIALS                      | 0           | 0           | 0          | 0         | 0               |
| 2050 AJUDANTS D'OFICIALS           | 4           | 1           | 0          | 3         | 0               |
| 6045 CUINERA                       | 2           | 0           | 0          | 2         | 0               |
| <b>TOTAL PLANTILLA</b>             | <b>1002</b> | <b>411</b>  | <b>545</b> | <b>45</b> | <b>1</b>        |

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| <b>TOTAL PLANTILLA IMEB</b> | <b>1002</b> |
|-----------------------------|-------------|

(\*) Inclou en la seva majoria a professors de música a temps parcial (horari no complert), que presten serveis en diferents centres educatius, i també aquells que fan més d'una especialitat.



**EVOLUCIÓ DE LA PLANTILLA**

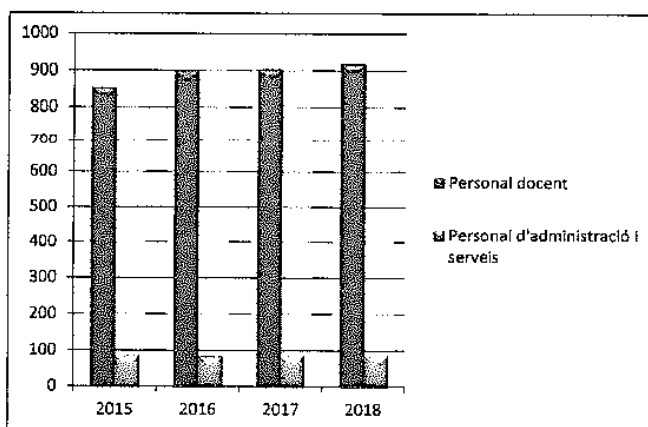
**1.- Segons relació laboral**

| Plantilla - dades a 31 de desembre |            |            | PREVISIÓ    |             |
|------------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|
|                                    | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2017  | 31/12/2018  |
| Funcionaris                        | 446        | 424        | 407         | 407         |
| Interins                           | 471        | 510        | 545         | 572         |
| Laborals (*)                       | 20         | 47         | 46          | 46          |
| Personal eventual                  | 0          | 0          | 0           | 0           |
| Personal directiu                  | 4          | 4          | 4           | 4           |
| <b>Total plantilla estructura</b>  | <b>941</b> | <b>985</b> | <b>1002</b> | <b>1029</b> |

(\*) Inclou 28 educadors laborals indefinides no fixes subrogades s/acord de la Comissió de Govern de 21/7/2016

**2.- Segons tipologia - Plantilla mitjana**

| Plantilla IMEB (no inclou substitucions) |            |            | PREVISIÓ   |             |
|--|------------|------------|------------|-------------|
|  | 2015       | 2016       | 2017       | 2018        |
| Personal docent                          | 853        | 901        | 904        | 919         |
| Personal d'administració i serveis       | 86         | 84         | 85         | 87          |
| <b>Total personal estructura</b>         | <b>939</b> | <b>985</b> | <b>989</b> | <b>1006</b> |



#### **4. Liquidació del pressupost de l'any 2016**



**Ajuntament  
de Barcelona**

Institut d'Educació

| <b>Romanent de Tresoreria</b>                             |  | <b>2016</b>         | <b>2015</b>         |
|---|--|---------------------|---------------------|
| <b>1. (+) Fons líquids</b>                                |  | <b>3.854.441,63</b> | <b>1.170.357,50</b> |
| <b>2. (+) Drets pendents de cobrament</b>                 |  | <b>6.734.789,92</b> | <b>7.854.786,20</b> |
| (+) del Pressupost corrent                                |  | 5.525.913,69        | 6.715.203,48        |
| (+) dels Pressupostos tancats                             |  | 1.105.069,72        | 1.004.229,63        |
| (+) d'operacions no pressupostàries                       |  | 103.806,51          | 135.353,09          |
| <b>3. (-) Creditors pendents de pagament</b>              |  | <b>6.468.782,07</b> | <b>5.881.561,30</b> |
| (+) del Pressupost corrent                                |  | 3.931.421,89        | 3.114.144,85        |
| (+) dels Pressupostos tancats                             |  | 0,00                | 0,00                |
| (+) d'operacions no pressupostàries                       |  | 2.537.360,18        | 2.767.416,45        |
| <b>4. (+) Partides pendents d'aplicació</b>               |  | <b>-135.228,13</b>  | <b>-216.457,69</b>  |
| (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva |  | 135.452,59          | 216.567,32          |
| (+) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva       |  | 224,46              | 109,63              |
| <b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>                             |  | <b>3.985.221,35</b> | <b>2.927.124,71</b> |
| (-) Excess de finançament afectat                         |  | 169.465,98          | 711.375,19          |
| (-) Saldos de dubtós cobrament                            |  | 966.574,48          | 908.333,70          |
| <b>ROMANENT DE TRESORIA PER A DESPESES GENERALS</b>       |  | <b>2.849.180,89</b> | <b>1.307.415,82</b> |

SRA. EMILIA ANDREU ALMECILLA  
Gerent

SRA. LAIA ORTIZ CASTELLVÍ  
PRESIDENTA

SRA. SUSANA NAVARRO FLORES  
INTERVENTORA DELEGADA

| CONCEPTES   | DRETS RECON.NETS | OBLIGACIONS NETES | AJUSTOS    | RESULTAT PRESSUP. |
|---|------------------|-------------------|------------|-------------------|
| A.OPERACIONS CORRENTS                                   | 67.150.545,22    | 65.899.024,26     |            |                   |
| B.ALTRÉS OPERACIONS NO FINANCERES                       | 0,00             | 189.841,67        |            |                   |
| 1.TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES                        | 67.150.545,22    | 66.088.865,93     |            |                   |
| 2.ACTIUS FINANCERS                                      | 0,00             | 0,00              |            |                   |
| 3.PASSIUS FINANCERS                                     | 0,00             | 0,00              |            |                   |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI                    | 67.150.545,22    | 66.088.865,93     |            | 1.061.679,29      |
| AJUSTOS   |                  |                   |            |                   |
| 4.DESP.FINANÇADES AMB REMANENT TRESORERIA PER DESP.GRAL |                  |                   | 0,00       |                   |
| 5.DESVIACIONS DE FINANÇAMENT NEGATIVES DE L'EXERCICI    |                  |                   | 541.909,21 |                   |
| 6.DESVIACIONS DE FINANÇAMENT POSITIVES DE L'EXERCICI    |                  |                   | 0,00       | 541.909,21        |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT                          |                  |                   |            | 1.603.588,50      |

  
SRA.EMILIA ANDREU ALMECJA  
Gerent


  
SRA. SUSANA NAVARRO FLORES  
Interventora delegada

  
SRA. LAIA ORTIZ CASTELLVI  
Presidenta

INST.MPAL. D' EDUCACIÓ  
 CLASSIFICACIÓ: EF  
 ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESSES  
 EXERCICI PRESSUP.: 2016  
 DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016  
 Data: 20.02.2017  
 Full: 1  
 Usuari: ANE0020  
 ZEFI0014 / 009UDE

| Econòmic<br>Programa | Text Econòmic<br>Text Programa       | CREDIT INICIAL<br>MODIF. CREDIT | CREDIT DEFINITIU | DISPOSAT      | OBLIGAT       | PAG. EFECTUAT | OBLIG. PEND. PAG.<br>ROMANENT CREDIT |
|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| 1<br>32              | DESPESSES DE PERSONAL                | 40.160.759,78<br>6.287.816,76   | 46.448.576,54    | 46.443.210,96 | 46.443.210,46 | 46.409.446,76 | 33.763,70<br>5.366,08                |
| 2<br>32              | DESPESSES EN BENS CORRENTS I SERVEIS | 16.303.279,08<br>630.280,21     | 16.933.559,29    | 16.519.884,69 | 16.282.401,85 | 13.933.099,60 | 2.349.302,25<br>651.157,44           |
| 3<br>32              | DESPESSES FINANCERES                 | 38.800,00<br>0,00               | 38.800,00        | 27.744,46     | 27.744,46     | 27.744,46     | 0,00<br>11.055,54                    |
| 4<br>32              | TRANSFERENCIES CORRENTS              | 3.260.334,17<br>394.502,80      | 3.654.836,97     | 3.162.060,60  | 3.145.667,49  | 1.720.686,95  | 1.424.980,54<br>509.169,48           |
| 6<br>32              | INVERSIONS REALS                     | 435.287,39<br>120.000,00-       | 315.287,39       | 191.263,43    | 189.841,67    | 66.466,27     | 123.375,40<br>125.445,72             |
| 7<br>32              | TRANSFERENCIES DE CAPITAL            | 0,00<br>150.000,00              | 150.000,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00<br>150.000,00                   |
| *TOTAL GEN           |                                      | 60.198.460,42<br>7.342.599,77   | 67.541.060,19    | 66.344.164,14 | 66.088.865,93 | 62.157.444,04 | 3.931.421,89<br>1.452.194,26         |

  
 SRA. EMILIA ANDREU ALMECJA  
 Gerent

  
 SRA. SUSANA NAVARRO FLORES  
 Interventora delegada

  
 SRA. LAIA ORTIZ CASTELLVI  
 Presidenta

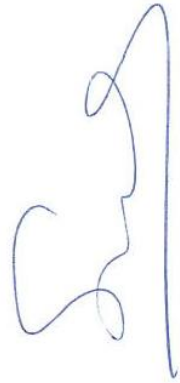


INST. MPAL. D' EDUCACIÓ  
 CLASSIFICACIÓ: EF  
 ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST INGRESSOS  
 EXERCICI PRESSUP.: 2016  
 DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016  
 Data: 20.02.2017  
 Full: 1  
 Usuari: ANE0020  
 ZEFI0015 / 006LIN

| Econòmic   | Text Econòmic | PREVISIÓ INICIAL | PREV. DEFINITIVA | DRETS RECONEGUTS | DRETS CANCEL.LATS | RECAPTAT LIQUIDAT | PEND. CORRAMENT |
|------------|---------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Programa   | Text Programa | MOUF. PREVISIÓ   | DRETS ANUL.LATS  | DRETS LIQUIDATS  | RECAPTAT          | EX/DEF.           | PREVISIÓ        |
| 3          |               | 17.094.598,41    | 17.094.598,41    | 16.936.862,56    | 0,00              | 16.681.944,82     | 248.723,80      |
| 32         |               | 0,00             |                  | 6.193,94         | 16.930.668,62     | 16.682.316,07     | 163.929,79-     |
| 4          |               | 41.098.862,01    | 50.184.326,59    | 50.219.473,57    | 0,00              | 44.942.283,68     | 5.277.189,89    |
| 32         |               | 7.085.464,58     |                  | 0,00             | 50.219.473,57     | 44.942.283,68     | 35.146,98       |
| 5          |               | 5.000,00         | 5.000,00         | 403,03           | 0,00              | 403,03            | 0,00            |
| 32         |               | 0,00             |                  | 0,00             | 403,03            | 403,03            | 4.596,97-       |
| 8          |               | 0,00             | 257.135,19       | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00            |
| 32         |               | 257.135,19       |                  | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 257.135,19-     |
| *TOTAL GEN |               | 61.198.460,42    | 67.541.060,19    | 67.156.739,16    | 0,00              | 61.624.631,53     | 5.525.913,69    |
|            |               | 7.342.599,77     | 6.193,94         | 67.150.545,22    | 61.625.002,78     | 390.514,97-       |                 |



SRA EMILIA ANDREU ALMECIJA  
 Gerent



SRA SUSANA NAVARRO FLORES  
 Interventora delegada



SRA LAIA ORTIZ CASTELLVÍ  
 Presidenta

INST. MPAL. D' EDUCACIÓ  
CLASSIFICACIÓ: EF

ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESES  
EXERCICI PRESSUP.: 1994 - 2015  
DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016

Data: 20.02.2017  
Full: 1  
Usuari: ANE0020  
ZEF10014 / 009LDE

| Econòmic<br>Programa | Text Econòmic<br>Text Programa      | CRÈDIT INICIAL<br>MODIF. CRÈDIT | CRÈDIT DEFINITIU | DISPOSAT     | OBLIGAT      | PAG. EFECTUAT | OBLIG. PEND. PAG.<br>ROMANENT CRÈDIT |
|----------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------|--------------|--------------|---------------|--------------------------------------|
| 1<br>32              | DESPESES DE PERSONAL                | 20.910,94<br>0,00               | 20.910,94        | 20.910,94    | 20.910,94    | 20.910,94     | 0,00<br>0,00                         |
| 2<br>32              | DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS | 1.826.393,04<br>0,00            | 1.826.393,04     | 1.826.393,04 | 1.826.393,04 | 1.826.393,04  | 0,00<br>0,00                         |
| 4<br>32              | TRANSFERÈNCIES CORRENTS             | 1.162.088,62<br>0,00            | 1.162.088,62     | 1.162.088,62 | 1.162.088,62 | 1.162.088,62  | 0,00<br>0,00                         |
| 6<br>32              | INVERSIONS REALS                    | 104.752,25<br>0,00              | 104.752,25       | 104.752,25   | 104.752,25   | 104.752,25    | 0,00<br>0,00                         |
| *TOTAL GEN           |                                     | 3.114.144,85<br>0,00            | 3.114.144,85     | 3.114.144,85 | 3.114.144,85 | 3.114.144,85  | 0,00<br>0,00                         |



SRA. EMILIA ANDREU ALMECIJA  
Gerent



SRA. SUSANA NAVARRO FLORES  
Interventora delegada



SRA. LAIA ORTIZ CASTELLVI  
Presidenta

INST.MPAL. D' EDUCACIÓ  
 CLASSIFICACIÓ: EF  
 ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST INGRESSOS  
 EXERCICI PRESSUP.: 1994 - 2015  
 DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016  
 Data: 20.02.2017  
 Full: 1  
 Usuari: ANE0020  
 ZEFI0015 / 006LIN

Econòmic Text Econòmic  
 Programa Text Programa  
 PREVISIÓ INICIAL PREV. DEFINITIVA DRETS RECONEGUTS DRETS CANCEL.LATS RECAPTAT LIQUIDAT PEND. COBRAMENT  
 MODIF. PREVISIÓ DRETS ANUL.LATS DRETS LIQUIDATS RECAPTAT EX/DEF. PREVISIÓ

|                   |                                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|-------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3                 | TAXES I ALTRES INGRESSOS        | 1.265.969,21        | 1.265.969,21        | 1.265.969,21        | 0,00                | 370.640,74          | 891.745,82          |
| 32                |                                 | 0,00                | 3.582,65            | 3.582,65            | 1.262.386,56        | 370.640,74          | 3.582,65-           |
| <b>3</b>          | <b>TAXES I ALTRES INGRESSOS</b> | <b>161.666,90</b>   | <b>161.666,90</b>   | <b>161.666,90</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>161.666,90</b>   |
| <b>42</b>         |                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>161.666,90</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 4                 | TRANSFERENCIES CORRENTS         | 6.291.797,00        | 6.291.797,00        | 6.291.797,00        | 0,00                | 6.240.140,00        | 51.657,00           |
| 32                |                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 6.291.797,00        | 6.240.140,00        | 0,00                |
| <b>*TOTAL GEN</b> |                                 | <b>7.719.433,11</b> | <b>7.719.433,11</b> | <b>7.719.433,11</b> | <b>0,00</b>         | <b>6.610.780,74</b> | <b>1.105.069,72</b> |
|                   |                                 | <b>0,00</b>         | <b>3.582,65</b>     | <b>3.582,65</b>     | <b>7.715.850,46</b> | <b>6.610.780,74</b> | <b>3.582,65-</b>    |



SRA. EMILIA ANDREU ALMECJA  
 Gerent



SRA. SUSANA NAVARRO FLORES  
 Interventora delegada



SRA. LAIA ORTIZ CASTELLVÍ  
 Presidenta



## **5. Avançament dels sis primers mesos del 2017**

|                        |   |                   |
|------------------------|---|-------------------|
| INST.MPAL. D' EDUCACIÓ | ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESES | Data: 22.09.2017  |
| CLASSIFICACIÓ: EF      | EXERCICI PRESSUP.: 1994 - 2016          | Full: 1           |
|                        | DE: 01.01.2017 A: 30.06.2017            | Usuari:ANE0020    |
|                        |   | ZEFI0014 / 009LDE |

| Econòmic<br>Programa | Text Econòmic<br>Text Programa             | CRÈDIT INICIAL<br>MODIF. CRÈDIT | CRÈDIT DEFINITIU    | DISPOSAT            | OBLIGAT             | PAG. EFECTUAT       | OBLIG.PEND.PAG.<br>ROMANENT CRÈDIT |
|----------------------|--|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|
| 1                    | DESPESES DE PERSONAL                       | 33.763,70                       | 33.763,70           | 33.763,70           | 33.763,70           | 33.763,70           | 0,00                               |
| 32                   |  | 0,00                            |                     |                     |                     |                     | 0,00                               |
| <b>2</b>             | <b>DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS</b> | <b>2.349.302,25</b>             | <b>2.349.302,25</b> | <b>2.349.302,25</b> | <b>2.349.302,25</b> | <b>2.349.302,25</b> | <b>0,00</b>                        |
| <b>32</b>            |  | <b>0,00</b>                     |                     |                     |                     |                     | <b>0,00</b>                        |
| 4                    | TRANSFERENCIES CORRENTS                    | 1.424.980,54                    | 1.424.980,54        | 1.424.980,54        | 1.424.980,54        | 1.424.980,54        | 0,00                               |
| 32                   |  | 0,00                            |                     |                     |                     |                     | 0,00                               |
| <b>6</b>             | <b>INVERSIONS REALS</b>                    | <b>123.375,40</b>               | <b>123.375,40</b>   | <b>123.375,40</b>   | <b>123.375,40</b>   | <b>123.375,40</b>   | <b>0,00</b>                        |
| <b>32</b>            |  | <b>0,00</b>                     |                     |                     |                     |                     | <b>0,00</b>                        |
| <b>*TOTAL GEN</b>    |  | <b>3.931.421,89</b>             | <b>3.931.421,89</b> | <b>3.931.421,89</b> | <b>3.931.421,89</b> | <b>3.931.421,89</b> | <b>0,00</b>                        |
|                      |  | <b>0,00</b>                     |                     |                     |                     |                     | <b>0,00</b>                        |

|                        |   |                   |
|------------------------|---|-------------------|
| INST.MPAL. D' EDUCACIÓ | ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESES | Data: 22.09.2017  |
| CLASSIFICACIÓ: EF      | EXERCICI PRESSUP.: 1994 - 2016          | Full: 1           |
|                        | DE: 01.01.2017 A: 30.06.2017            | Usuari:ANE0020    |
|                        |   | ZEFI0014 / 009LDE |

| Programa          | Text Econòmic                              | Text Programa | CRÈDIT INICIAL<br>MODIF. CRÈDIT | CRÈDIT DEFINITIU    | DISPOSAT            | OBLIGAT             | PAG. EFECTUAT       | OBLIG. PEND. PAG.<br>ROMANENT CRÈDIT |
|-------------------|--|---------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 1                 | DESPESES DE PERSONAL                       |               | 33.763,70                       | 33.763,70           | 33.763,70           | 33.763,70           | 33.763,70           | 0,00                                 |
| 32                |  |               | 0,00                            |                     |                     |                     |                     | 0,00                                 |
| <b>2</b>          | <b>DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS</b> |               | <b>2.349.302,25</b>             | <b>2.349.302,25</b> | <b>2.349.302,25</b> | <b>2.349.302,25</b> | <b>2.349.302,25</b> | <b>0,00</b>                          |
| <b>32</b>         |  |               | <b>0,00</b>                     |                     |                     |                     |                     | <b>0,00</b>                          |
| 4                 | TRANSFERENCIES CORRENTS                    |               | 1.424.980,54                    | 1.424.980,54        | 1.424.980,54        | 1.424.980,54        | 1.424.980,54        | 0,00                                 |
| 32                |  |               | 0,00                            |                     |                     |                     |                     | 0,00                                 |
| <b>6</b>          | <b>INVERSIONS REALS</b>                    |               | <b>123.375,40</b>               | <b>123.375,40</b>   | <b>123.375,40</b>   | <b>123.375,40</b>   | <b>123.375,40</b>   | <b>0,00</b>                          |
| <b>32</b>         |  |               | <b>0,00</b>                     |                     |                     |                     |                     | <b>0,00</b>                          |
| <b>*TOTAL GEN</b> |  |               | <b>3.931.421,89</b>             | <b>3.931.421,89</b> | <b>3.931.421,89</b> | <b>3.931.421,89</b> | <b>3.931.421,89</b> | <b>0,00</b>                          |
|                   |  |               | <b>0,00</b>                     |                     |                     |                     |                     | <b>0,00</b>                          |

|                        |  |                   |
|------------------------|--|-------------------|
| INST.MPAL. D' EDUCACIÓ | ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST INGRESSOS | Data: 22.09.2017  |
| CLASSIFICACIÓ: EF      | EXERCICI PRESSUP.: 2017                  | Full: 1           |
|                        | DE: 01.01.2017 A: 30.06.2017             | Usuari:ANE0020    |
|                        |  | ZEFI0015 / 006LIN |

| Econòmic          | Text Econòmic | 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                 |               | 17.605.387,92        | 17.605.387,92        | 10.621.862,42        | 0,00                 | 10.100.329,54        | 517.915,94            |
| 32                |               | 0,00                 |                      | 3.616,94             | 10.618.245,48        | 10.101.840,83        | 6.987.142,44-         |
| <b>4</b>          |               | <b>50.143.662,62</b> | <b>50.143.662,62</b> | <b>15.700.000,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>15.700.000,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>32</b>         |               | <b>0,00</b>          |                      | <b>0,00</b>          | <b>15.700.000,00</b> | <b>15.700.000,00</b> | <b>34.443.662,62-</b> |
| 5                 |               | 200,00               | 200,00               | 1,26                 | 0,00                 | 1,26                 | 0,00                  |
| 32                |               | 0,00                 |                      | 0,00                 | 1,26                 | 1,26                 | 198,74-               |
| <b>8</b>          |               | <b>0,00</b>          | <b>169.465,98</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>32</b>         |               | <b>169.465,98</b>    |                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>169.465,98-</b>    |
| <b>*TOTAL GEN</b> |               | <b>67.749.250,54</b> | <b>67.918.716,52</b> | <b>26.321.863,68</b> | <b>0,00</b>          | <b>25.800.330,80</b> | <b>517.915,94</b>     |
|                   |               | 169.465,98           | 3.616,94             | 26.318.246,74        | 25.801.842,09        | 41.600.469,78-       |                       |

|                        |  |                   |
|------------------------|--|-------------------|
| INST-MPAL. D' EDUCACIÓ | ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST INGRESSOS | Data: 22.09.2017  |
| CLASSIFICACIÓ: EF      | EXERCICI PRESSUP.: 1994 - 2016           | Full: 1           |
|                        | DE: 01.01.2017 A: 30.06.2017             | Usuari:ANE0020    |
|                        |  | ZEFI0015 / 006LIN |

| Econòmic<br>Programa | Text Econòmic<br>Text Programa  | PREVISIÓ INICIAL<br>MODIF. PREVISIÓ | PREV. DEFINITIVA    | DRETS RECONEGUTS<br>DRETS ANUL.LATS | DRETS CANCEL.LATS<br>DRETS LIQUIDATS | RECAPTAT LIQUIDAT   | PEND. COBRAMENT<br>EX/DEF. PREVISIÓ |
|----------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| 3                    | TAXES I ALTRES INGRESSOS        | 1.140.469,62                        | 1.140.469,62        | 1.140.469,62                        | 0,00                                 | 104.624,31          | 1.034.053,22                        |
| 32                   |                                 | 0,00                                |                     | 1.792,09                            | 1.138.677,53                         | 104.624,31          | 1.792,09-                           |
| <b>3</b>             | <b>TAXES I ALTRES INGRESSOS</b> | <b>161.666,90</b>                   | <b>161.666,90</b>   | <b>161.666,90</b>                   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>         | <b>161.666,90</b>                   |
| <b>42</b>            |                                 | <b>0,00</b>                         |                     | <b>0,00</b>                         | <b>161.666,90</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                         |
| 4                    | TRANSFERENCIES CORRENTS         | 5.328.846,89                        | 5.328.846,89        | 5.328.846,89                        | 0,00                                 | 5.277.189,89        | 51.657,00                           |
| 32                   |                                 | 0,00                                |                     | 0,00                                | 5.328.846,89                         | 5.277.189,89        | 0,00                                |
| <b>*TOTAL GEN</b>    |                                 | <b>6.630.983,41</b>                 | <b>6.630.983,41</b> | <b>6.630.983,41</b>                 | <b>0,00</b>                          | <b>5.381.814,20</b> | <b>1.247.377,12</b>                 |
|                      |                                 | <b>0,00</b>                         | <b>1.792,09</b>     | <b>6.629.191,32</b>                 | <b>0,00</b>                          | <b>5.381.814,20</b> | <b>1.792,09-</b>                    |

## **6. Bases d'Execució**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2018 DE L'INSTITUT MUNICIPAL D'EDUCACIÓ DE BARCELONA**

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

El pressupost general de l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona (IMEB) 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, pel RD 500/1990 de 20 d'abril, pel que s'aprova el Reglament Pressupostari, i per la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, així com el estatuts de l'Institut i la resta de normativa vigent que li sigui d'aplicació.

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

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

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

- a) Atenent a la finalitat dels crèdits i als objectius que amb els mateixos es pretengui assolir, per àrea de despesa, política de despesa, grup de programa, programa i subprograma. Els subprogrames previstos per a l'any 2018 són els següents:
  - 32011 Comissionat d'Educació i Universitats i Gerència
  - 32012 Direcció de Centres Educatius
  - 32013 Direcció de Recursos i Serveis Generals
  - 32014 Sistemes d'Informació i Organització
  - 32015 Àrea de Comunicacions
  - 32016 Punt d'Atenció i Consergeria
  - 32017 Consell Escolar (CEMB)
  - 32018 No Imputables
  - 32621 Direcció Promoció Educativa
  - 32622 Fundació Bcn Formació Professional i Xarxa
  - 32811 Escoles de Música
  - 32812 Conservatori de Grau Professional de Música
  - 32911 Escoles Bressol
  
- 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 dels crèdits.**

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

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

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

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

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

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

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

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

L'aprovació de la resta de modificacions de crèdit pressupostàries correspondrà al Gerent de l'Institut, donant compte al Consell Rector 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.

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 i per norma general aquelles despeses inferiors a 18.000,00 € (IVA no inclòs) que no siguin despeses de contractes menors, en els que únicament es podrà procedir a l'acumulació quan l'import del contracte no superi un terç del llindar legalment establert per a la seva consideració o tramitació com a contractes menors i prèvia la tramitació prevista en la Base 28ena del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona.

### **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 considerarà documents justificatius del reconeixement de l'obligació els següents:

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

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

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

### **Setena.- Ordenació dels pagaments.**

L'ordenació dels pagaments correspon al President de l'Institut. Aquesta competència es podrà delegar en la Gerència de l'Institut.

### **Vuitena.- 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 instruments:

- 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 President/a o el/la Gerent si té l'ordenació de pagaments delegada 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.

### **Novena.- Despeses de personal**

Les retribucions del personal de l'Institut estaran subjectes a la normativa vigent de la matèria, i en especial a les previsions establertes en la Llei de Pressupostos de l'Estat per a l'any 2018 (i subsidiàriament, si són vigents, a l'acord de les condicions de treball dels empleats públics de l'Ajuntament de Barcelona, i a l'acord d'adhesió i annex de condicions específiques de l'Institut a l'acord de condicions de treball/conveni col·lectiu de l'Ajuntament de Barcelona).

Les modificacions de les condicions retributives del personal de l'Institut s'hauran d'ajustar a la normativa harmonitzadora que dicti la Gerència de Recursos Humans i Organització de l'Ajuntament de Barcelona, i a les normes dictades per l'Ajuntament de Barcelona, en base a les facultats de tutela previstes a l'article 27.2 dels Estatuts de l'Institut, i als controls específics sobre l'evolució de despeses de personal i de la gestió dels recursos humans que dugui a terme la Gerència Municipal, segons determina l'article 19 dels Estatuts de l'Institut.

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

La nòmina de l'Institut està subjecta a la fiscalització limitada prèvia de les despeses u obligacions derivades de la nòmina mensual de retribucions del conjunt de personal funcionari, laboral i eventual al servei de l'Ajuntament i dels seus organismes autònoms, així com de qualsevol altra persona que rebi retribucions amb càrrec al capítol I de l'estat de despeses que estableixen les bases d'execució de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant la comprovació dels següents extrems:

- a) L'existència de crèdit pressupostari i que el proposat sigui l'adequat i suficient a la naturalesa de la despesa.
- b) La competència de l'òrgan al que es proposa l'aprovació, el compromís de la despesa o el reconeixement de l'obligació.
- c) Que la proposta de nòmines estigui signada per l'òrgan competent per a la seva formació i s'inclougui el faig constar "que les persones incloses en aquesta nòmina, han prestat els seus serveis i cobren d'acord al que preveu el catàleg de llocs de treball".
- d) El quadre del total de la nòmina mensual amb el que resulti del mes anterior més la suma de les variacions incloses a la nòmina del mes.
- e) L'acreditació per l'òrgan gestor de l'existència dels corresponents acords de nomenament o contractes laborals formalitzats en referència a tots els supòsits d'alta del mes corresponent.
- f) Comprovació d'una mostra de les variacions proposades.

La resta d'obligacions reflectides en la nòmina així com els actes que les generen seran incloses en l'àmbit de les actuacions pròpies del control financer.

### **Desena.- Contractació**

La contractació de l'Institut resta sotmesa al RDL 3/2011, de 14 de novembre, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de contractes del sector públic i resta de la normativa que la modifica i complementa i al Decret Llei 3/2016, de 31 de maig, de mesures urgents en matèria de contractació pública.

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 l'autorització de la despesa, l'aprovació dels plecs de clàusules administratives particulars i la seva modificació, l'obertura del procediment d'adjudicació i l'adjudicació.

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

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

Els contractes concertats amb empreses subministradores de serveis públics estaran exempts de constituir garanties, aquesta exempció no serà possible en el cas de contractes d'obres i de concessió d'obra pública.

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

Quant als contractes considerats o tramitats com a menors, s'aplicarà el que disposa la Base 28ena del Pressupost Municipal, en que es regulen aspectes relatius a la seva tramitació i a l'execució pressupostària dels mateixos, que són els següents:

#### 1. Mesures en relació a la tramitació de contractes menors

a) Els contractes menors no estan sotmesos a fiscalització prèvia, d'acord amb el previst a l'article 219 del RDLEG 2/2004 de 5 de març, TRLRHL.

b) En els contractes menors no és obligatòria la constitució de garantia definitiva.

c) En els contractes menors, la factura o factures es consideren document contractual, sens perjudici que si l'òrgan de contractació ho considera necessari, es pugui formalitzar un document contractual específic.

d) Es considerarà un sol contracte menor la factura o suma de totes les factures d'un mateix proveïdor que es derivin d'una autorització de despesa genèrica, tenint en compte que:

- i. La Intervenció municipal comprovarà l'existència en el document corresponent de l'indicador informàtic de control automàtic de tercers (CT).
- ii. L'autorització de despesa i les factures han de respondre a prestacions amb un mateix objecte.
- iii. La suma total dels imports de totes les factures d'un mateix proveïdor ha de ser inferior als llindars que estableix la llei per a la qualificació dels contractes menors.
- iv. Han de complir tots els requisits que la legislació de contractes i aquestes bases d'execució estableixen en relació als contractes menors.
- v. L'autorització genèrica de despesa no ha d'afectar més d'una anualitat pressupostària. S'entén per autorització de despesa genèrica l'aprovada per a una mateixa finalitat o actuació però que pugui tenir proveïdors diferents.

e) Els contractes menors es publicaran en el perfil de contractant mitjançant un llistat trimestral amb el detall de la data d'adjudicació, el proveïdor, l'objecte i l'import de la despesa, a excepció d'aquells que es derivin d'una autorització genèrica de despesa, que es publicaran anualment.

f) Aquestes previsions, i les que s'expressen en l'apartat següent, s'apliquen també a aquells tipus de contractes que, d'acord amb la legislació vigent i amb independència del seu import, s'han de tramitar com a contractes menors.

g) En els contractes d'obres s'estableix l'import de 100.000,00 euros com a topall màxim i en la resta de contractes de 50.000,00 euros, de contractació mitjançant contractes menors amb el mateix proveïdor, a nivell de dos dígits d'orgànic, llevat dels districtes que seran respectivament de 50.000,00 i 20.000,00 per cadascun d'ells, i l'import de 200.000,00 euros per obres i 100.000,00 euros, per a la resta de contractes a nivell de pressupost de l'Ajuntament.

Els ens depenents de l'Ajuntament tindran els límits en contractes d'obres en l'import de 100.000,00 euros i en la resta de contractes de 50.000,00 euros, que es computaran al marge del global de l'Ajuntament.

Nomes es podrà ultrapassar qualsevol dels respectius topalls, si l'òrgan gestor fa la inserció d'un anunci al perfil del contractant durant un termini mínim de 5 dies hàbils. La inserció de l'anunci al perfil del contractant podrà substituir-se per un informe del gerent del sector o àmbit corresponent que justifiqui la impossibilitat ó inconveniència de licitar públicament el contracte, i si s'escau per la sol·licitud individualitzada d'ofertes a un mínim de tres empreses. Aquesta competència és indelegable.

La Intervenció fiscalitzarà aquest extrem mitjançant control financer.

## 2. Mesures en relació al pressupost:

En els contractes menors, poden acumular-se les fases d'execució del pressupost en el següent sentit:

a) Les fases d'execució del pressupost de despeses d'autorització i disposició de la despesa (A i D).

b) Les fases d'execució del pressupost de despeses d'autorització, disposició i reconeixement de l'obligació (A, D i O) quan l'import del contracte no superi un terç del llindar legalment establert per a la seva consideració o tramitació com a contractes menors.

Tanmateix, en els contractes d'obres que requereixen projecte només poden acumular-se les fases d'execució del pressupost de despeses d'autorització i disposició de la despesa (A i D).

c) Les fases d'execució del pressupost de despeses de disposició i reconeixement de l'obligació (D i O) prèvia aprovació de la despesa de caràcter genèric en fase d'autorització (A). Aquesta autorització de despesa genèrica (A) ha de tenir l'indicador informàtic de control automàtic de tercers (CT) i no podrà imputar-se a més d'un exercici pressupostari.

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

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

L'import màxim de la suma d'aquestes bestretes de caixa fixa és de 16.000 euros, que seran ingressats en el/s compte/s corrent/s restringit/s de pagament/s Aquest/s compte/s es dedicarà/n exclusivament a les operacions de la bestreta de caixa fixa.

L'habilitat i responsable de la custòdia dels diners és el/la Gerent, sens perjudici de les delegacions que pugui efectuar. La disposició de les quantitats ingressades en aquest/s compte/s corrent en relació a les bestretes de caixa es farà conjuntament mitjançant la signatura de dos de les persones següents: el/la Gerent, el/la Director/a de Recursos i Serveis Generals i/o el/la Cap del Servei d'Administració i Recursos Econòmics.

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 setena, degudament conformats pel personal responsable.

La comptabilització de la bestreta s'ajustarà a l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

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 6 d'octubre de 2004.

Únicament es podran justificar les despeses originades en l'exercici de representació d'interessos municipals o per atencions protocol·làries que realitzin els regidors (electes i delegats) i el/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 President/ -a o del Gerent de l'Institut, i així consti en l'oportuna justificació.

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

## **Dotzena.- Subvencions**

1. El regim jurídic de les subvencions que atorgui l'IMEB és el previst en la Llei 38/2003 General de Subvencions (LGS) , Normativa General Reguladora de les Subvencions de l'Ajuntament de Barcelona, aprovada pel Consell Plenari de 17 de desembre de 2010 (NGRSM) i normativa de desplegament d'aquestes normes.
2. Quan una subvenció no s'hagi justificat de conformitat amb la normativa aplicable, l'òrgan gestor iniciarà el requeriment de reintegrament i serà responsable de la seva alta en el sistema comptable d'ingressos, d'acord amb el que preveu l'article 37 de la LGS.
3. D'acord amb l'article 88.3 del Reglament de Subvencions i de la NGRSM, l'òrgan gestor deixarà constància en l'expedient de que el beneficiari no estigui incurs en les circumstàncies previstes en l'esmentada normativa.
4. En l'atorgament de subvencions directes excepcionals, que no estiguin previstes nominalment en el pressupost de l'IMEB ni s'hagin incorporat en els corresponents procediments en règim de concurrència mitjançant la convocatòria de concurs públic, s'aplicarà l'article 6.2 de la NGRSM.

### **Tretzena.– Gestió Autònoma dels centres**

D'acord amb la Normativa reguladora de la gestió autònoma dels centres docents municipals, aprovada pel Consell Plenari de l'Ajuntament en data de 14 de febrer de 2003, i d'acord amb el que determinen les Lleis orgàniques 9/1995 de 20 de novembre Llei 4/1988 de 28 de març, i els decrets 235/1989 de 12 de setembre i 198,199/1996 de 12 de juny, els centres dependents de l'IMEB podran exercir l'esmentada autonomia de gestió econòmica, dins dels límits de l'assignació pressupostària que destini l'Institut.

L'autorització de la despesa per a la gestió autònoma dels centres i el seguiment i control de la mateixa correspondrà a la Direcció de Centres de l'IMEB.

### **Catorzena.– Contractes de compres de materials i serveis, neteja i manteniment d'edificis (i subministraments, comunicacions i lloguers) d'edificis escolars**

En els pressupostos de l'IMEB pel 2018, a l'igual que en anys anteriors, no estan inclosos ni la neteja, ni el manteniment, ni el subministraments (aigua, gas, electricitat...), ni les comunicacions, ni els lloguers d'edificis escolars, la gestió i el pagaments dels quals no està previst al pressupost de l'IMEB (a la data d'inici d'expedient d'aprovació del pressupost a l'Ajuntament a aquestes despeses s'hi fa front i es gestionen des del Consorci d'Educació de Barcelona, mitjançant fons originats amb càrrec al pressupost de l'Ajuntament). El Consorci gestiona també la vigilància dels centres públics de primària i els ajuts de menjador (excepte bressol).

Pel que respecta al pressupost de l'Institut, aquest efectuarà les compres de materials i serveis homologats per l'Ajuntament preferentment d'acord amb l'establert al SAP-Contractes.

### **Quinzena.- Tresoreria**

Les funcions de tresoreria seran realitzades per la Tresoreria de l'Institut d'Educació que depèn del Departament d'Administració Econòmica d'aquesta entitat, i compren les següents funcions:

- a) Recaptar els drets i pagar les obligacions.
- b) Servir al principi d'unitat de caixa, mitjançant la centralització de tots els fons i valors generats per operacions pressupostàries i extrapressupostàries.
- c) Distribuir en el temps les disponibilitats dineràries per a la puntual satisfacció de les obligacions.
- d) Respondre dels avals contrets.
- e) Realitzar-ne la resta que es derivin o relacionin amb les anteriorment anomenades.

Actualment l'Institut té dos comptes operatius amb signatures conjunta d'un representant de l'IMEB (President/a, Gerent, Director/a de Recursos i Serveis Generals i/o Cap del Departament d'Administració Econòmica), més un representant de la Intervenció.

A més l'IMEB disposa de set comptes restringits d'ingressos per tal de gestionar la recaptació dels preus públics d'alimentació i escolarització a les escoles:

- escoles bressol
- escoles de música
- conservatori
- inscripcions cursos a escola música Sant Andreu
- inscripcions cursos a escola música l'Eixample
- inscripcions cursos a Conservatori
- ingressos directes de la Generalitat

i un compte de bestreta (amb signatura conjunta Gerent/a, Director/a de Recursos i Serveis Generals i/o el/la cap del Departament d'Administració Econòmica).

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

Abans de proposar una D o una AD o una ADO 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.

### **Setzèna.- 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.

### **Dissetzena.- 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 en l'article 193 bis del TRLRHL, així com per la Sindicatura de Comptes de Catalunya i el principi de prudència.

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

- Edificis i altres construccions: 65 anys.
- Mobiliari: 6 anys.
- Maquinària i utilitatge: 8 anys.
- Elements de transport: 5 anys.
- Equips per a processos d'informació: 4 anys.
- Aplicacions informàtiques: 6,6 anys.

És responsabilitat del Cap del Departament d'Administració Econòmica 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).

#### **Divuitena.- Procediment negociat.**

D'acord amb el que disposa l'article 7 del Decret Llei 3/2016, de 31 de maig, de mesures urgents en matèria de contractació pública, en els procediments negociats que preveu aquesta article (raons d'exclusivitat, artístiques, per haver quedar desert un procediment, etc) el procediment serà el següent :

1. S'haurà d'insertar un anunci en el perfil del contractant municipal referent a la licitació d'un procediment negociat , durant un termini mínim de cinc dies, per completar el tràmit de presentació d'ofertes, abans de proposar la seva adjudicació en els següents supòsits:
  - a). Quan no constin en l'expedient un número mínim de tres oferers.
  - b). Quan la mitjana de les ofertes presentades per les empreses que no resultin adjudicatàries, sigui inferior al 5% del tipus de licitació.
2. A l'òrgan de contractació li correspon promoure la competència efectiva i haurà de motivar expressament que s'ha produït aquesta en el moment de proposar l'adjudicació del contracte.
3. La Intervenció de Fons comprovarà aquests extrems mitjançant control financer.

Des de l'entrada en vigor de l'esmentat Decret Llei no es pot utilitzar el procediment negociat per raó de la quantia.

#### **Dinovenena.- Adjudicació de contractes basats en un acord marc.**

Quan l'acord marc s'hagi formalitzat amb varis empresaris s'aplicaran les normes següents:

1. Si tots els termes per adjudicar el contracte estan establerts a l'acord marc, el contracte s'adjudicarà aplicant els termes fixats a l'acord sense necessitat de convocar als empresaris a una nova licitació.
2. Si els termes per adjudicar el contracte no estan totalment definits a l'acord marc, es convocarà a una nova licitació a totes les empreses seleccionades a l'acord marc d'acord amb les normes següents:
  - a) Si es tracta de contracte subjecte a procediment harmonitzat, es convocarà a totes les empreses que formen part de l'acord marc.
  - b) Si es tracta de contracte no subjecte procediment harmonitzat, es convocarà a totes les empreses, si bé, l'òrgan de contractació, prèvia justificació que haurà de constar a l'expedient, podrà acordar no estendre la consulta a la totalitat d'elles, sempre que, com a mínim, sol·liciti ofertes a tres.

Les ofertes s'hauran de sol·licitar i rebre per escrit. El termini de presentacions d'ofertes serà fixat per l'òrgan de contractació.

#### **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 per a l'any 2018.

## **7. Detall d'Inversions**

## **Detall d'Inversions Pressupost 2018:**

| <b>CONCEPTE</b>   | <b>IMPORT</b>     |
|---|-------------------|
| Maquinària i instal·lacions a la seu de l'IMEB  | 88.865,61         |
| Inversió equips informàtics per a l'estandardització de la xarxa d'escoles bressol i del Conservatori de Música | 96.235,19         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>185.100,80</b> |

## **8. Pressupost 2018 de despeses per subprogrames**

PRESSUPOST 2018 PER SUBPROGRAMES

| Subprog.     | descripció                                  | Capítol 1            | Capítol 2            | Capítol 3        | Capítol 4           | Capítol 6         | Capítol 7   | Capítol 8   | Total                |
|--------------|---|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 32011        | Gerència i Universitats                     | 285.488,46           | 63.188,63            | 0,00             | 1.316.891,97        | 88.865,61         | 0,00        | 0,00        | 1.754.404,67         |
| 32012        | Direcció de Centres Educatius               | 950.434,13           | 15.192,33            | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 965.626,46           |
| 32013        | Direcció de Recursos i Serveis Generals     | 1.135.885,86         | 384.125,88           | 38.800,00        | 29.755,89           | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 1.588.567,41         |
| 32014        | Sistemes d'Informació i Organització        | 103.504,02           | 377.900,84           | 0,00             | 334.739,00          | 96.235,19         | 0,00        | 0,00        | 912.379,05           |
| 32015        | Àrea de Comunicacions                       | 102.682,22           | 126.529,25           | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 229.211,47           |
| 32016        | Punt d'atenció i consergeria                | 132.322,34           | 50.750,18            | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 183.072,52           |
| 32017        | Consell Escolar (CEMB)                      | 217.246,44           | 18.284,58            | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 235.531,02           |
| 32621        | Direcció Promoció Educativa                 | 771.139,93           | 972.419,00           | 0,00             | 85.574,49           | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 1.829.133,42         |
| 32622        | Fundació Bcn Formació Professional i Xarxa  | 64.481,39            | 0,00                 | 0,00             | 674.842,46          | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 739.323,85           |
| 32811        | Escoles de música (3 a 18 anys)             | 2.026.774,21         | 53.207,13            | 0,00             | 1.187.669,67        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 3.267.651,01         |
| 32812        | Conservatori de Grau Professional de Música | 3.537.847,59         | 361.867,27           | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 3.899.714,86         |
| 32811        | Escoles Bressol                             | 35.373.893,06        | 16.241.672,62        | 0,00             | 356.777,67          | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 51.972.343,35        |
| <b>Total</b> |   | <b>44.701.669,65</b> | <b>18.665.137,49</b> | <b>38.800,00</b> | <b>3.986.251,15</b> | <b>185.100,80</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>67.576.989,09</b> |