



CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

Sessió: Ordinària 4/2023
Data: 5 d'octubre de 2023
Lloc: Telemàtica
Hora: 09.30 h
Document: Acta

ASSISTENTS:

Vicepresidenta: Rosa del Amo Hernández

Consellers/es: M. Carmen Expósito Lozano
Florencia Badia Aviño
Juan José Portillo López
Odalys Sánchez Martínez
José Antonio Lara Olivera
Francesc Castillo Campoy
Maria Navarro Bernal
David Antonio Guerrero Ferriz

S'excusen: Xavier Garcia Albiol
Daniel Aguilera Mangas

Assisteixen amb veu però sense dret a vot les següents persones:

Secretari general: Víctor Siles Marc

Assessors:

Cap de gestió econòmicofinancera: Vanessa Monterroso Fernández

Cap de gestió jurídica RH: Noemí Vicente Velasco

Director Servei de Manteniment: Francesc Rom Fort

Comitès d'empresa: Francisco Daniel Arellano Correa
Milka Molins Pérez

ORDRE DEL DIA

1. Lectura i aprovació, si escau, de l'acta corresponent a la sessió de 21 de setembre de 2023.
2. Donar compte de l'informe de Secretaria relatiu a la validesa del Catàleg de Llocs de Treball com a instrument equivalent a la Relació de Llocs de Treball.



3. Modificar el pressupost amb la incorporació de romanent líquid de tresoreria per a inversions en edificis de l'IMSP.
 4. Modificar el pressupost amb la incorporació de romanent líquid de tresoreria per a despeses de capítol 1.
 5. Modificar el pressupost amb la incorporació de romanent líquid de tresoreria per reconèixer pressupostàriament el deute amb la seguretat social.
 6. Aprovar l'avantprojecte de pressupost i plantilla per a l'exercici 2024.
 7. Aprovar la despesa per a l'exercici 2023-2024 de la pròrroga del contracte basat de serveis de telecomunicacions de la demarcació de Barcelona amb l'empresa VODAFONE ESPAÑA SAU pel "LOT 1 Serveis de comunicacions fixes de veu i dades" i pel "LOT 2 comunicacions mòbils de veu i dades".
 8. Proposicions urgents.
 9. Precs i preguntes.
-

DESENVOLUPAMENT DE LA SESSIÓ:

1. Lectura i aprovació, si escau, de l'acta corresponent a la sessió de 21 de setembre de 2023.

Es dona per llegida l'acta de la sessió ordinària de 21 de setembre de 2023, l'esborrany de la qual va ser tramès abans de la celebració de la present sessió.

2. Donar compte de l'informe de Secretaria relatiu a la validesa del Catàleg de Llocs de Treball com a instrument equivalent a la Relació de Llocs de Treball.

Es dona compte de l'informe de Secretaria de data 3 de juliol de 2023 relatiu a la validesa del Catàleg de Llocs de Treball com a instrument equivalent a la Relació de Llocs de Treball, i que es transcriu literalment:

"INFORME JURÍDIC.

OBJECTE: Determinar la validesa del Catàleg de Llocs de Treball de l'Institut Municipal de Serveis Personals com a instrument equivalent a la Relació de Llocs de Treball.

ANTECEDENT.

ÚNIC: El Consell d'Administració de l'Institut Municipal de Serveis Personals, en endavant (IMSP), en sessió data 3 de novembre de 2022, va acordar iniciar l'estudi de la valoració dels llocs de treball, a partir del Catàleg dels Llocs de Treball de l'IMSP i es considera que és necessari validar l'esmentat Catàleg.

FONAMENTS DE DRET.

Normativa aplicable.

- Ley 30/1984, de 2 de agost, de medidas para la reforma de la Función Pública (ara endavant Ley 30/1998, de 2 de agost).
- Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local (ara endavant,



LRBRL).

- Real Decreto Legislativo 781/1986, de 18 de abril, por el que se aprueba el texto refundido de las disposiciones legales vigentes en materia de Régimen Local (ara endavant TRRL).
- Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público (ara endavant TREBEP).
- Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional (ara endavant Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo).

Consideracions Jurídiques

Primera.- Antecedents normatius.

Les relacions de llocs de treball varen ser introduïdes per primera vegada al nostre ordenament jurídic per la Llei 30/1984, de 2 d'agost. En aquest sentit, l'article 14.5 de l'esmentada norma disposava que *«Les plantilles i els llocs de treball de tot el personal de l'Administració local es fixaran anualment a través del seu pressupost»* i, el seu article 16 establí que *«Les comunitats autònomes i l'Administració local formaran també la relació dels llocs de treball existents a la seva organització, que haurà d'incloure, en tot cas, la denominació, tipus i sistema de provisió dels llocs, les retribucions complementàries que els corresponguin i els requisits exigits per al seu exercici.*

Aquestes relacions de llocs seran públiques».

Segona.- Normativa actual aplicable a l'objecte d'aquest informe.

2.1. La normativa actual aplicable a l'objecte d'aquest informe **són: l'article 90.2 de la LRBRL, la Disposició Transitòria Segona del TRRL i l'article 74 del TREBEP.**

L'article 90.2 de la LRBRL estableix que *«Les Corporacions locals formaran la relació de tots els llocs de treball existents a la seva organització, en els termes previstos a la legislació bàsica sobre funció pública. Correspon a l'Estat establir les normes d'acord amb les quals s'hagin de confeccionar les relacions de llocs de treball, la descripció de llocs de treball tipus i les condicions requerides per a la seva creació, .../...».*

Aquest precepte indica que és l'Estat a qui correspon establir les normes per a la confecció de les RPT. No obstant això, les normes per a la confecció de les RPT van quedar pendents.

A fi i efecte de corregir la precitada situació, la Disposició Transitòria Segona del TRRL, determina que: *Fins tant es dictin per l'Administració de l'Estat les normes d'acord amb les quals s'hagin de confeccionar les relacions de llocs de treball, la descripció de llocs de treball tipus i les condicions requerides per a la seva creació, els Plens de les Corporacions Locals hauran d'aprovar un catàleg de llocs a efectes de complement específic. Mentre no estiguin aprovades aquestes normes, els catàlegs únicament poden ser modificats mitjançant un Acord del Ple».*

Actualment, el **reconeixement de la formació de les Relacions de Llocs de Treball, com a part de l'organització de la pròpia Administració local, es va realitzar amb caràcter bàsic primer a la Llei 30/1984, de 2 de agost i ara amb el TREBEP.** Així l'article 74 del TREBEP assenyala que *«Les administracions públiques estructuraran la seva organització a través de relacions de llocs de treball o altres instruments organitzatius similars que comprendran, almenys, la denominació dels llocs, els grups de classificació professional, els cossos o escales, si és el cas, a què estiguen adscrits, els sistemes de provisió i les retribucions complementàries. Aquests instruments seran públics».*

En el cas concret de l'IMSP, l'article 7 del conveni col·lectiu de treball aplicable als professionals de les Escoles d'Educació Especial estableix que les retribucions anuals dels professionals de les escoles de l'IMSP seran equivalents a les que estableixi la Generalitat per als professionals de les escoles públiques de les mateixes característiques que les escoles d'educació especial i reconegudes en el Conveni de finançament signat entre el Departament i l'Ajuntament de Badalona per al manteniment de les escoles d'educació especial.

En conseqüència, en el cas del col·lectiu de les escoles de l'IMSP, el catàleg de llocs de treball no té caràcter transitori sinó que es configura com a instrument organitzatiu equivalent a la relació de llocs de treball, per la remissió realitzada per l'article 7 del conveni col·lectiu de treball de les Escoles d'Educació Especial de l'IMSP.



Tercera.- Òrgan competent.

De conformitat amb l'article 22.2.i) i l'art. 47.2 de la LRBRL, correspon, en tot cas, al Ple municipal als Ajuntaments les atribucions següents: «i) *L'aprovació de la plantilla de personal i de la relació de llocs de treball, la fixació de la quantia de les retribucions complementàries fixes i periòdiques dels funcionaris i el nombre i règim del personal eventual.*»

CONCLUSIONS:

Primera.- Els catàlegs tenen caràcter transitori fins l'aprovació de la RLT. En el cas de l'IMSP, aquesta conclusió troba l'excepcionalitat pel col·lectiu de treballadors de les escoles, on el catàleg de llocs de treball té caràcter definitiu per la remissió realitzada per l'article 7 del conveni col·lectiu.

Segona.- De conformitat amb la normativa exposada a la consideració jurídica segona d'aquest informe, és una obligació de les administracions públiques estructurar les seves organitzacions a través de relacions de llocs de treball o altres instruments organitzatius similars de caràcter públic.

Tercera.- A falta de RLT en l'IMSP, el Catàleg de Llocs de Treball és vàlid, per tant, produeix els efectes jurídics que li són propis.

Quarta.- Tant l'aprovació com la modificació del Catàleg de Llocs de Treball de l'IMSP requereix l'aprovació mitjançant acord de l'Ajuntament en Ple amb el quòrum de majoria simple de conformitat amb els articles 22.2.i) i l'article 47.2 de la LRBRL.

El que s'informa als efectes oportuns."

El Sr. Arellano demana la paraula:

"En primer lloc, voldria deixar constància que com a membre assessor del consell em resulta força complicat fer aquesta tasca si no se'm facilita amb prou temps la preacta de la sessió i no es busca un mecanisme per poder-nos explicar el seu contingut, ja que sovint són temes complicats amb els quals com a docent de les escoles d'EEE de l'IMSP no estem acostumats. *D'entrada us demano disculpes si algunes de les meves intervencions no s'ajusten al contingut de l'ordre del dia.*

En el punt 2 de l'ordre del dia:

2. Donar compte de l'informe de Secretaria relatiu a la validesa del Catàleg de Llocs de Treball com a instrument equivalent a la Relació de Llocs de Treball."

Ens agradaria conèixer què vol dir i quines implicacions té:

"En el cas concret de l'IMSP, l'article 7 del conveni col·lectiu de treball aplicable als professionals de les Escoles d'Educació Especial estableix que les retribucions anuals dels professionals de les escoles de l'IMSP seran equivalents a les que estableixi la Generalitat per als professionals de les escoles públiques de les mateixes característiques que les escoles d'educació especial i reconegudes en el Conveni de finançament signat entre el Departament i l'Ajuntament de Badalona per al manteniment de les escoles d'educació especial.

En conseqüència, en el cas del col·lectiu de les escoles de l'IMSP, el catàleg de llocs de treball no té caràcter transitori sinó que es configura com a instrument organitzatiu equivalent a la relació de llocs de treball, per la remissió realitzada per l'article 7 del conveni col·lectiu de treball de les Escoles d'Educació Especial de l'IMSP. "

Resposta de la Cap de gestió jurídica RH:

Pel que fa la primera qüestió, tota la documentació relativa a la sessió del consell el Sr. Arellano l'ha rebuda, com a membre assessor, en el mateix moment que la resta de membres del consell.

Pel que fa a la segona qüestió, com a membre del comitè d'empresa, en concret com a president del comitè d'empresa, la informació relativa tant al catàleg de llocs de treball com a la plantilla, com a la validesa d'aquest informe respecte del catàleg com a instrument equivalent a



la RLT, la va rebre el dia 14 de setembre de 2023 el comitè d'empresa, en una reunió per separat amb cada comitè. Així, aquesta informació ha estat a disposició dels membres del comitè, que li poden haver traslladat, en cas de no haver pogut assistir a la comissió, amb temps suficient abans del consell.

Pel que fa a la informació en concret dels punts, estan en aquests moments en negociació col·lectiva, i considero que no és el moment de tractar-los en aquest consell.

El Sr. Arellano comenta que no pretén entrar en el contingut dels punts. Només deixar constància que els companys de comitè no són conscients d'haver rebut la informació, ja que són justament ells qui han redactat aquestes aportacions.

La vicepresidenta Sra. del Amo demana a la Cap de gestió jurídica si pot fer una breu explicació del punt per a tots els membres del consell:

L'informe respecte a la validesa del catàleg respon al fet que a finals de l'any 2022 es va qüestionar per part d'alguns membres del consell si aquest catàleg de llocs de treball és vàlid com a RLT. A l'IMSP hi ha dos col·lectius diferenciats: escoles i centres. El de centres té una valoració feta de llocs de treball, però el d'escoles no té una valoració pròpiament dita, es fa una remissió a les retribucions que paga el Departament d'Ensenyament. Així, a l'IMSP no es disposa d'una Relació de llocs de treball sinó d'un catàleg de llocs de treball. Es va qüestionar la validesa d'aquest catàleg i es va demanar un informe jurídic que sustentés aquesta validesa. L'informe jurídic el va emetre la secretària del Consell d'Administració, la Sra. Remedios Hijano, i és del qual donem compte en aquesta sessió. La conclusió d'aquest informe és que el catàleg és plenament vàlid i és equivalent a la RLT, i que l'IMSP pot funcionar amb aquest catàleg. Aquest catàleg és transitori, fins que es disposi d'una RLT.

En el cas de les escoles, tenint en compte que es depèn de les retribucions del Departament, o bé es modifica el conveni i es fa una valoració de tots els llocs de treball de l'IMSP, incloses les categories de les escoles, o bé aquest catàleg no és transitori pel que fa a les escoles, i és definitiu en remissió a l'article 7 del conveni col·lectiu.

Els membres del consell es donen per assabentats.

3. Modificar el pressupost amb la incorporació de romanent líquid de tresoreria per a inversions en edificis de l'IMSP.

Antecedents

1. L'arquitecte tècnic de l'IMSP ha emès un informe de motivació, de data 24 de maig de 2023, que transcrit literalment diu això:

"L'objecte de la proposta de modificació pressupostaria ve donada per poder atendre la gran quantitat de noves necessitats no contemplades en el pla d'inversions actual.

Els edificis i instal·lacions necessiten d'unes importants intervencions per poder mantenir-los en les millors condicions i adequar-los a les noves normatives per tal de donar els serveis a que estan destinats.

Per això es proposen les següents modificacions:



Aplicació Pressupostària	Descripció	Import (iva inclòs)
O14O3IMS/231008/63200	Inversió rehabilitació centres residencials	1.984,25
O14O3IMS/231008/63300	Inversió reposició maq.,instal.i utilitatge centres residencials	6.400,00
O14O3IMS/231008/63500	Inversió de reposició de mobiliari i estris centres Residencials	225.000,00
O14O3IMS/3230/62300	Inv.nova.maq.,inst.i utilitatge EEE i ASUEC	20.000,00
O14O3IMS/3230/62500	Inversió nova de mobiliaris i estris EEE i ASUEC	13.508,14
O14O3IMS/3230/63200	Inversió rehabilitació EEE i ASUEC	16.885,17
O14O3IMS/3230/63300	Inversió reposició maq.,instal.i utilitatge EEE i ASUEC	66.000,00
O14O3IMS/3230/63500	Inversió de reposició de mobiliari i estris EEE i ASUEC	13.508,14
O14O3IMS/231002/62300	Inv.nova.maq.,inst.i utilitatge CDIAP i EAIA	40.000,00
O14O3IMS/231002/62500	Inversió nova de mobiliaris i estris CDIAP i EAIA	3.377,03
O14O3IMS/231002/63300	Inversió reposició maq.,instal.i utilitatge CDIAP i EAIA	209.000,00
O14O3IMS/231002/63500	Inversió de reposició de mobiliari i estris CDIAP i EAIA	23.000,00
O14O3IMS/9200/63500	Inversió de reposició de mobiliari i estris CDIAP i EAIA	5.000,00
S U M A		643.662,73

- En el projecte d'inversions de l'MSP: 2021-03-I – Inversions en edificis dels serveis de l'IMSP, no hi ha habilitades les aplicacions pressupostàries o les dotacions necessàries per a poder portar a terme les actuacions que el departament de manteniment de l'IMSP té previst portar a terme.
- La liquidació del pressupost de l'exercici 2022 ha estat aprovada per Resolució de l'Alcaldia en data 21.04.2023, amb un resultat pressupostari positiu ajustat corresponent a l'IMSP de 981.446,05 euros, una capacitat de finançament en termes de comptabilitat nacional de 793.662,73 euros i un romanent de tresoreria de 6.797.114,75 euros.

Resultat pressupostari en termes de comptabilitat SEC:

Resultat pressupostari

Cap.	Pressupost d'ingressos	Import
1	Impostos directes	0,00
2	Impostos indirectes	0,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.500.729,03
4	Transferències corrents	16.734.324,35
5	Ingressos patrimonials	0,00
6	Alineació d'inversions reals	0,00
7	Transferències de capital	227.569,72
8	Actius financers	0,00
9	Passius financers	0,00
	Total ingressos	18.462.623,10
Cap.	Pressupost de despeses	Import
1	Despeses de personal	10.937.010,62



2	Despeses corrents en bens i serveis	6.373.365,67
3	Despeses financeres	23.354,36
4	Transferències corrents	0,00
5	Fons de contingència	0,00
6	Inversions reals	311.218,52
7	Transferències de capital	0,00
8	Actius financers	0,00
9	Passius financers	0,00
	Total despeses	17.644.949,17
	Resultat pressupostari	
+	Resultat pressupostari	817.673,93
+	Despeses finançades amb romanent t.	190.462,11
+	Desviacions finançament negatives	0,00
-	Desviacions finançament positives	26.689,99
=	Resultat pressupostari ajustat	981.446,05

Capacitat de finançament:

DRETS RECONEGUTS:	
Operacions corrents	18.235.053,38
Altres operacions no financeres	227.569,72
Total drets operacions no financeres	18.462.623,10
OBLIGACIONS RECONEGUDES	
Operacions corrents	17.333.730,65
Altres operacions no financeres	311.218,52
Total obligacions operacions no financeres	17.644.949,17
AJUSTOS SEC:	
- Drets pendents de cobrar (Caps. 1 a 3)	-32.652,12
+ Drets cobrats d'exercicis tancats (Caps. 1 a 3)	16.199,46
(+/-)Creditors pendents aplicar pressupost	-7.558,54
Capacitat de finançament (superàvit no financer)	793.662,73

Romanent de tresoreria positiu per a despeses generals:

COMPONENTS	2022	
1. (+) Fons líquids		7.123.595,61
2. (+) Drets Pendents de Cobrament		1.483.920,35
- (+) del Pressupost corrent	1.398.220,96	
- (+) de Pressupostos tancats	52.739,58	
- (+) d'operacions no pressupostàries	32.959,81	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		1.783.813,96
- (+) del Pressupost corrent	1.337.319,42	
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	



- (+) d'operacions no pressupostàries	446.494,54	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00
- (-) cobraments pdts. aplicació defin.	0,00	
- (+) pagaments pdts. aplicació defin.	0,00	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 -3 + 4)		6.823.702,00
II. Saldos de dubtós cobrament		26.587,25
III. Excés de finançament afectat		0,00
IV. Romanent tresoreria per despeses generals (I - II - III)		6.797.114,75

4. Atès l'article 32 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera que estableix que el destí del superàvit pressupostari s'ha de destinar a reduir el nivell d'endeutament net sempre amb el límit del volum d'endeutament si aquest és inferior a l'import del superàvit a destinar a la reducció del deute.

Per la seva banda la disposició addicional sisena de l'esmentada llei estableix unes regles especials per al destí del superàvit pressupostari per l'any 2014 on estableix un ordre de prelación del destí del superàvit indicant que en primer lloc s'ha de destinar el superàvit en comptabilitat nacional o, si és menor, el romanent de tresoreria per a despeses generals a atendre les obligacions pendents d'aplicar a pressupost comptabilitzades a 31 de desembre de l'exercici anterior en el compte de «Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost».

En segon lloc, si una vegada aplicat el primer el saldo segueix sent positiu, l'entitat local podrà optar per destinar-lo a inversions financerament sostenibles (IFS) o per reduir el nivell d'endeutament net, però per poder destinar-lo a IFS, l'entitat local haurà de complir amb el període mig de pagament a proveïdors, a banda de destinar, com a mínim, el percentatge d'aquest saldo per amortitzar operacions d'endeutament que estiguin vigents que sigui necessari per tal que la corporació local no incorri en dèficit en termes de comptabilitat nacional en l'esmentat exercici 2014.

Finalment, es diu que en relació amb exercicis posteriors a 2014, mitjançant la Llei de pressupostos generals de l'Estat es pot habilitar, atenent la conjuntura econòmica, la pròrroga del termini d'aplicació que preveu aquest article, cosa que ha succeït fins l'exercici 2019.

Degut a no haver-se fet la pròrroga mencionada en el paràgraf anterior per l'exercici 2023 la disposició addicional sisena no és d'aplicació per aquest exercici, havent-se de destinar el superàvit pressupostari a reduir el nivell d'endeutament net.

5. Per la seva banda, la nota informativa de sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2023 en el seu apartat 13, estableix:

13. Criteris generals d'utilització del romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu

Aquesta Direcció General recomana destinar el romanent de tresoreria per a despeses generals, en funció dels recursos líquids disponibles, al finançament de despeses de caràcter no recurrent (inversió o despesa corrent no recurrent) atès que el romanent és un recurs no recurrent. Amb caràcter previ, cal tenir en compte els criteris generals d'utilització del romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu que es detallen a continuació:



13.1 Sanejament de les obligacions o devolucions d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost

En el cas que existeixin obligacions o devolucions d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost, els recursos disponibles s'han de destinar amb caràcter prioritari a l'absorció d'aquest dèficit, en el marc de les mesures de sanejament esmentades en l'apartat 8 d'aquesta nota informativa.

13.2 Compliment dels compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdit incorporables

Cal garantir el compliment dels compromisos de despesa assumits que constitueixen una part del romanent que està compromesa per l'existència de romanents de crèdit incorporables.

13.3 Compliment del termini legal de pagament a proveïdors

Els recursos addicionals disponibles s'han de destinar al compliment del termini legal de pagament a proveïdors, d'acord amb les previsions del pla de tresoreria que l'ens local ha d'elaborar en virtut de l'article 13.6 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. La utilització d'aquests recursos ha de permetre reduir l'apell·lació a nou endeutament a curt termini.

En darrer terme, i si no es té previst fer ús del romanent per a altres finalitats, es recomana destinar-lo a reduir l'endeutament en termes nets, amb la consegüent reducció de l'endeutament previst a 31 de desembre de l'exercici en curs i dels costos financers.

6. Vist que l'IMSP té un deute a llarg termini amb la Tresoreria General de la Seguretat Social, NIF Q-0819002G, amb un capital pendent d'amortitzar de 273.176,30 euros amb ampliació de moratòria concedida a 29 anys.
7. Vist que a la liquidació de l'IMSP 2022 aprovada en data 21.04.2023 hi consta un saldo al compte 413 – Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost per import de 7.558,54 euros. A data d'aquesta proposta s'està tramitant l'expedient per a l'aprovació de la despesa i factura corresponent, si s'escau, existint crèdit adequat i suficient en el pressupost vigent de l'IMSP, en pròrroga del 2022, per a fer-hi front a la despesa (document comptable comptabilitzat en provisional AD 22023000000945).
8. Atès que de la capacitat de finançament de 793.662,73 euros, s'ha proposat prèviament incorporar romanents líquids de tresoreria per import de 150.000 euros pel finançament d'inversions informàtiques, el límit per a noves incorporacions de romanents líquids de tresoreria pel finançament d'inversions és de 643.662,73 euros.
9. Respecte l'anàlisi de les regles fiscals, el Consell de Ministres de 26 de juliol de 2022 va acordar sol·licitar al Congrés dels Diputats l'apreciació de la situació d'emergència extraordinària prevista a l'article 135.4 de la Constitució, que comporta la pròrroga de la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici de 2023. El Congrés dels Diputats ha apreciat aquesta situació per majoria absoluta dels seus membres en el Ple de 22 de setembre de 2022. Com a conseqüència de la suspensió de les regles fiscals, les entitats locals poden fer ús dels seus romanents i contribuir així a la recuperació econòmica i social. No obstant això, la Direcció General recomana destinar el romanent de tresoreria per a despeses generals al finançament de despeses de caràcter no recurrent (inversió o despesa corrent no recurrent) atès que el romanent és un recurs no recurrent.
10. Que atenint-se als punts anteriors, es considera oportú incorporar al pressupost del vigent exercici 2023 en pròrroga del 2022, els crèdits extraordinaris per import de 643.662,73 euros, a les aplicacions pressupostàries següents, per a poder portar a terme les actuacions previstes dins del nou projecte d'inversions 2023-01-I – Inversions en edificis de serveis de l'IMSP, finançat amb romanent líquid de tresoreria per a despeses generals:



Aplicació Pressupostària	Descripció	Projecte	Expedient	Import (IVA inclòs)	Tipus
O14O3IMS/231008/6320000	Inversió rehabilitació centres residencials	2023-01-I	2023/00019915R	1.984,25	EXT
O14O3IMS/231008/63300	Inversió reposició maq.,instal.i utilatge centres residencials	2023-01-I	2023/00019915R	6.400,00	EXT
O14O3IMS/231008/63500	Inversió de reposició de mobiliari i estris centres Residencials	2023-01-I	2023/00019915R	225.000,00	EXT
O14O3IMS/3230/62300	Inv.nova.maq.,inst.i utilatge EEE i ASUEC	2023-01-I	2023/00019915R	20.000,00	EXT
O14O3IMS/3230/62500	Inversió nova de mobiliari i estris EEE i ASUEC	2023-01-I	2023/00019915R	13.508,14	EXT
O14O3IMS/3230/63200000	Inversió rehabilitació EEE i ASUEC	2023-01-I	2023/00019915R	16.885,17	EXT
O14O3IMS/3230/63300	Inversió reposició maq.,instal.i utilatge EEE i ASUEC	2023-01-I	2023/00019915R	66.000,00	EXT
O14O3IMS/3230/63500	Inversió de reposició de mobiliari i estris EEE i ASUEC	2023-01-I	2023/00019915R	13.508,14	EXT
O14O3IMS/231002/62300	Inv.nova.maq.,inst.i utilatge CDIAP i EAIA	2023-01-I	2023/00019915R	40.000,00	EXT
O14O3IMS/231002/62500	Inversió nova de mobiliari i estris CDIAP i EAIA	2023-01-I	2023/00019915R	3.377,03	EXT
O14O3IMS/231002/63300	Inversió reposició maq.,instal.i utilatge CDIAP i EAIA	2023-01-I	2023/00019915R	209.000,00	EXT
O14O3IMS/231002/63500	Inversió de reposició de mobiliari i estris CDIAP i EAIA	2023-01-I	2023/00019915R	23.000,00	EXT
O14O3IMS/9200/63500	Inversió de reposició de mobiliari i estris Gerència i Manteniment	2023-01-I	2023/00019915R	5.000,00	EXT
TOTAL				643.662,73	

Fonaments de dret

1. La modificació proposada s'ajusta a les previsions i requisits establerts als articles 172 i següents (Secció 2a del Capítol I del Títol VI) del Text refós de la Llei reguladora d'hisendes locals, aprovat pel RDL 2/2004 de 5 de març, als articles 34 a 51 del RD 500/1990, de desenvolupament del Títol VI de la pròpia Llei, i als requisits i criteris marcats pel Capítol tercer del Títol primer de les Bases d'execució del vigent pressupost municipal.

Els crèdits que es proposa modificar, compleixen els requeriments previstos al Text refós de la llei reguladora de les hisendes locals, segons la seva tipologia:

X	Crèdit extraordinari i/o suplement de crèdit..... art.177 (i art 35 i ss RD 500/1990)
	Baixes per anul·lació..... art. 49 i ss RD 500/1990
	Transferències de crèdit..... art.179 i 180 (i art 40 i ss RD 500/1990): A) No es tracta de cap partida ampliable o nodrida prèviament amb crèdits extraordinaris concedits durant aquest exercici. B) No es minoren partides incrementades prèviament amb suplementos o transferències, exceptuant que afectin a crèdits de personal. C) No s'incrementen partides que hagin estat minorades en transferències anteriors, exceptuant que afectin a crèdits de personal.
	Ampliació de crèdit..... art. 178 (i art 39 RD 500/1990)
	Generació de crèdit..... art.181 (i art 43 i 44 RD 500/1990)
	Incorporació de romanents..... art.182 (i art 48 RD 500/1990)

2. L'òrgan competent per a la seva aprovació és el Ple de la Corporació, segons disposa l'art. 22.2.e) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local, i la tramitació serà la mateixa que la prevista per a la aprovació del Pressupost General, el que exigeix aprovació inicial, exposició al públic per termini de 15 dies, entenent-se com definitivament aprovat sense necessitat de nou acord en el cas que no es presentessin reclamacions. en un altre cas, necessitarà d'acord exprés d'aprovació definitiu i, en tot cas, serà necessària per a la seva entrada en vigor la publicació del pressupost, resumit per capítols després de la modificació, en el Butlletí Oficial de la Província (BOP).

3. D'acord amb l'article 10.4 de les bases d'execució del pressupost municipal de 2023, en pròrroga del de 2022, les modificacions pressupostàries del tipus crèdit extraordinari i



suplement de crèdit, requeriran acord del Ple, prèvia proposta del Consell d'Administració de l'organisme.

4. Vist que la interventora general en data 19.09.2023 ha informat favorablement la proposta al Ple de la corporació local de l'aprovació de la modificació de crèdit previ acord del Consell d'Administració de l'Institut Municipal de Serveis Personals.

Conclusions i proposta

En conseqüència i d'acord amb l'article 172 del Reial Decret 2568/1986, de 28 de novembre, Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals, no hi ha obstacle d'ordre legal ni reglamentari per tal que la vicepresidenta de l'MSP proposi al Consell d'Administració de l'IMSP, l'adopció dels següents acords:

Primer.- Aprovar, amb caràcter inicial, la modificació del pressupost 2023 en pròrroga del 2022 i de l'annex d'inversions, tal com es detalla a continuació:

Modificació de despeses

Incrementos:

Aplicació Pressupostària	Descripció	Projecte	Expedient	Import	Tipus
O14O3IMS/231008/63200000	Inversió rehabilitació centres residencials	2023-01-I	2023/00019915R	1.984,25	EXT
O14O3IMS/231008/63300	Inversió reposició maq., instal. i utilitatge centres residencials	2023-01-I	2023/00019915R	6.400,00	EXT
O14O3IMS/231008/63500	Inversió de reposició de mobiliari i estris centres Residencials	2023-01-I	2023/00019915R	225.000,00	EXT
O14O3IMS/3230/62300	Inv.nova.maq., inst. i utilitatge EEE i ASUEC	2023-01-I	2023/00019915R	20.000,00	EXT
O14O3IMS/3230/62500	Inversió nova de mobiliaris i estris EEE i ASUEC	2023-01-I	2023/00019915R	13.508,14	EXT
O14O3IMS/3230/63200000	Inversió rehabilitació EEE i ASUEC	2023-01-I	2023/00019915R	16.885,17	EXT
O14O3IMS/3230/63300	Inversió reposició maq., instal. i utilitatge EEE i ASUEC	2023-01-I	2023/00019915R	66.000,00	EXT
O14O3IMS/3230/63500	Inversió de reposició de mobiliari i estris EEE i ASUEC	2023-01-I	2023/00019915R	13.508,14	EXT
O14O3IMS/231002/62300	Inv.nova.maq., inst. i utilitatge CDIAP i EAIA	2023-01-I	2023/00019915R	40.000,00	EXT
O14O3IMS/231002/62500	Inversió nova de mobiliaris i estris CDIAP i EAIA	2023-01-I	2023/00019915R	3.377,03	EXT
O14O3IMS/231002/63300	Inversió reposició maq., instal. i utilitatge CDIAP i EAIA	2023-01-I	2023/00019915R	209.000,00	EXT
O14O3IMS/231002/63500	Inversió de reposició de mobiliari i estris CDIAP i EAIA	2023-01-I	2023/00019915R	23.000,00	EXT
O14O3IMS/9200/63500	Inversió de reposició de mobiliari i estris Gerència i Manteniment	2023-01-I	2023/00019915R	5.000,00	EXT

Total increments pressupost de despeses:	643.662,73 €
---	---------------------

Modificació de d'ingressos:



Incrementos:

Aplicació Pressupostària	Descripció aplicació	Import	Expedient	Tipus
O14O3IMS-87000	Romanent de tresoreria per a despeses generals	643.662,73	2023/00019915R	MPIAUM

Total increments pressupost d'ingressos:	643.662,73 €
---	---------------------

Segon.- Elevar l'anterior aprovació inicial al Ple de l'Ajuntament de Badalona per tal que procedeixi a l'aprovació definitiva.

S'aprova per unanimitat de tots els assistents.

4. Modificar el pressupost amb la incorporació de romanent líquid de tresoreria per a despeses de capítol 1.

Antecedents

1. La tècnica de RH de l'IMSP ha emès un informe de motivació, de data 17.07.2023, que transcrit literalment diu això:

"Atès que el pressupost vigent de l'IMSP per l'any 2023 és en pròrroga de l'exercici 2022.

Atès que hi ha una previsió de despesa per l'últim trimestre de l'any 2023 corresponent als següents conceptes:

1. *Increment retributiu de l'1% previst a la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2023, que contempla la possibilitat d'aplicar dos increments addicionals de 0,5% respecte les retribucions vigents a 31 de desembre de 2022 i amb efectes, en tots dos casos, de data 1 de gener de 2023.*
2. *Despeses per suplències als serveis de l'IMSP corresponents als mesos de novembre i desembre de 2023.*
3. *Despeses derivades de l'abonament del complement de productivitat d'especial rendiment (trams 2 i 3).*

Cal procedir a modificar el pressupost de l'IMSP per tal de dotar les següents partides pressupostàries del capítol 1 amb els següents crèdits:

Partida pressupostària			Import
O14O3IMS	231008	143	125.000,00
O14O3IMS	231008	16000	9.500,00
O14O3IMS	231008	15000	102.000,00
O14O3IMS	3230	15000	164.000,00
O14O3IMS	3230	16000	76.000,00
O14O3IMS	3230	143	140.000,00
O14O3IMS	3230	13000	50.000,00
O14O3IMS	9200	15000	27.000,00
O14O3IMS	9200	16000	10.000,00
TOTAL			703.500,00



Es proposa iniciar expedient de modificació pressupostària per tal de dotar les partides del capítol 1 amb els crèdits necessaris indicats anteriorment.”

2. La liquidació del pressupost de l'exercici 2022 ha estat aprovada per Resolució de l'Alcaldia en data 21.04.2023, amb un resultat pressupostari positiu ajustat corresponent a l'IMSP de 981.446,05 euros, una capacitat de finançament en termes de comptabilitat nacional de 793.662,73 euros i un romanent de tresoreria de 6.797.114,75 euros.
3. Vist que l'IMSP té un deute a llarg termini amb la Tresoreria General de la Seguretat Social, NIF Q-0819002G, amb un capital pendent d'amortitzar de 273.176,30 euros amb ampliació de moratòria concedida a 29 anys.
4. Vist que a la liquidació de l'IMSP 2022 aprovada en data 21.04.2023 hi constava un saldo al compte 413 – Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost per import de 7.558,54 euros, aplicats a pressupost a data d'avui.
5. Respecte l'anàlisi de les regles fiscals, el Consell de Ministres de 26 de juliol de 2022 va acordar sol·licitar al Congrés dels Diputats l'apreciació de la situació d'emergència extraordinària prevista a l'article 135.4 de la Constitució, que comporta la pròrroga de la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici de 2023. El Congrés dels Diputats ha apreciat aquesta situació per majoria absoluta dels seus membres en el Ple de 22 de setembre de 2022. Com a conseqüència de la suspensió de les regles fiscals, les entitats locals poden fer ús dels seus romanents i contribuir així a la recuperació econòmica i social. No obstant això, la Direcció General recomana destinar el romanent de tresoreria per a despeses generals al finançament de despeses de caràcter no recurrent (inversió o despesa corrent no recurrent) atès que el romanent és un recurs no recurrent.
6. Que atenint-se als punts anteriors, es considera oportú incorporar al pressupost del vigent exercici 2023 en pròrroga del 2022, els suplementos de crèdits necessaris a les aplicacions pressupostàries següents, per a poder fer front a les despeses previstes de capítol 1 fins a 31.12.2023, per import de 703.500,00 euros, finançat amb romanent líquid de tresoreria per a despeses generals:

Aplicació Pressupostària	Descripció	Expedient	Import (IVA inclòs)	Tipus
O14O3IMS/231008/143	Altres personals	2023/30383G	125.000,00	SUP
O14O3IMS/231008/16000	Seguretat Social	2023/30383G	9.500,00	SUP
O14O3IMS/231008/15000	Complement de productivitat	2023/30383G	102.000,00	SUP
O14O3IMS/3230/143	Altres personals	2023/30383G	140.000,00	SUP
O14O3IMS/3230/16000	Seguretat Social	2023/30383G	76.000,00	SUP
O14O3IMS/3230/15000	Complement de productivitat	2023/30383G	164.000,00	SUP
O14O3IMS/3230/13000	Retribucions bàsiques personal laboral	2023/30383G	50.000,00	SUP
O14O3IMS/9200/15000	Complement de productivitat	2023/30383G	27.000,00	SUP
O14O3IMS/9200/16000	Seguretat Social	2023/30383G	10.000,00	SUP
TOTAL			703.500,00	

7. Vist que la interventora general en data 20.09.2023 ha informat desfavorablement la proposta al Ple de la corporació local de l'aprovació de la modificació de crèdit previ acord del Consell d'Administració de l'Institut Municipal de Serveis Personal. En els apartats setè i vuitè del seu informe i a les conclusions, indica el següent:



“SETÈ.- Si es té en compte l'import d'obligacions reconegudes en el 2022 de capítol 1, i que pujava un import de 10.937.010,62€, l'import que es demana incrementar és molt superior al 3% que suposa l'increment de despeses de personal en el 2023 respecte el 2022, atès que l'import que es tramita suposa un 6,43%. D'altra banda, a l'expedient no hi ha cap referència quina repercussió tindrà aquesta modificació sobre l'increment de la massa salarial que, d'acord amb la LPGE 2023, no pot excedir el que s'indica a l'article 19.dos d'aquesta norma.

VUITÈ.- Certament s'està en pressupost prorrogat, i això ha fet que l'IMSP no disposi d'un pressupost que permeti recollir tots els seus compromisos. Però cridem l'atenció en l'increment proposat, superior al que pot incrementar-se la massa salarial.

Conclusió:

En virtut a l'exposat, encara que formalment la modificació de pressupost proposada es pot dur a terme, atès l'existència de romanent de tresoreria, s'adverteix que aquest no es pot destinar a despeses corrents i recurrents com el capítol 1.

A més, atenent el que s'ha exposat en els punts SETÈ I VUITÈ anteriors, respecte a l'increment demanat, el qual supera l'increment que pot tenir la massa salarial d'acord amb la LPGE 2023, s'informa DESFAVORABLEMENT la proposta, previ acord del Consell d'Administració de l'Institut Municipal de Serveis Personals, al Ple de la corporació local de l'aprovació de la modificació de crèdit que s'instrumenta en les següents aplicacions pressupostàries:

(...)”

8. Tal i com indica la intervenció municipal a l'apartat vuitè del seu informe, el fet d'estar en situació de pròrroga pressupostària implica no disposar de crèdit adequat i suficient en el pressupost de l'IMSP per a fer front als compromisos adquirits i els que esdevindran els darrers mesos de l'exercici 2023. En cas de no dotar el capítol 1 amb els recursos necessaris, implicarà entre d'altres no poder donar cobertura a les suplències necessàries i/o a l'increment previst del 0,5%, si s'escau.
9. L'increment proposat de 703.500 euros com a despesa màxima prevista, es justifica per les següents actuacions:
 - Despeses per les suplències previstes els mesos de novembre i desembre del 2023 (inclosa la seguretat social): 253.164,26 €.
 - Increment retributiu previst a la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2023, del 0,5% sobre la previsió d'execució (inclosa la seguretat social) amb caràcter retroactiu a 1/01/2023: 57.480,62 €.
 - Despeses per l'abonament de la productivitat 2023, corresponent als trams 2 i 3 (inclosa la seguretat social): 392.855,12 €.
10. En relació amb l'increment de la massa salarial respecte el 2022, explicar que efectivament ha estat superior al percentatge previst a la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat. Però, en termes d'homogeneïtat no s'ha superat l'increment previst a la Llei de Pressupostos. El que s'ha produït és un increment d'efectius per donar resposta a:
 - Requeriments d'incorporació d'efectius de la Generalitat (alguns ja finançats – com el terapeuta familiar de l'Equip d'Atenció a la Infància i Adolescència (EAIA), a través del Contracte Programa; o 2 mestres addicionals a les escoles d'Educació Especial finançats pel Departament d'Educació).



- Disminució de la llista espera al Centre de Desenvolupament i Atenció Precoç (CDIAP) amb la incorporació d'un/a psicòleg/òloga i un/a logopeda que també vindrà finançat amb el corresponent increment de facturació al Departament.
- Internalització del Servei d'Integració Familiar en Família Extensa (SIFE) que també implica la incorporació d'un/a psicòleg/òloga i un/a treballador/a social.
- Reforçar l'estructura de la gerència de l'IMSP, ocupant places vacants a la plantilla, tenint en compte la taxa de reposició d'efectius dins dels límits establerts per la Llei de Pressupostos de l'any 2023, que permet un 120% en els sectors prioritaris, com és el cas de l'IMSP.

Fonaments de dret

1. La modificació proposada s'ajusta a les previsions i requisits establerts als articles 172 i següents (Secció 2a del Capítol I del Títol VI) del Text refós de la Llei reguladora d'hisendes locals, aprovat pel RDL 2/2004 de 5 de març, als articles 34 a 51 del RD 500/1990, de desenvolupament del Títol VI de la pròpia Llei, i als requisits i criteris marcats pel Capítol tercer del Títol primer de les Bases d'execució del vigent pressupost municipal.

Els crèdits que es proposa modificar, i que a continuació es relacionen, compleixen els requeriments previstos al Text refós de la llei reguladora de les hisendes locals, segons la seva tipologia:

X	Crèdit extraordinari i/o suplement de crèdit..... art.177 (i art 35 i ss RD 500/1990)
	Baixes per anul·lació..... art. 49 i ss RD 500/1990
	Transferències de crèdit..... art.179 i 180 (i art 40 i ss RD 500/1990): <i>A) No es tracta de cap partida ampliable o nodrida prèviament amb crèdits extraordinaris concedits durant aquest exercici.</i> <i>B) No es minoren partides incrementades prèviament amb suplementes o transferències, exceptuant que afectin a crèdits de personal.</i> <i>C) No s'incrementen partides que hagin estat minorades en transferències anteriors, exceptuant que afectin a crèdits de personal.</i>
	Ampliació de crèdit..... art. 178 (i art 39 RD 500/1990)
	Generació de crèdit..... art.181 (i art 43 i 44 RD 500/1990)
	Incorporació de romanents..... art.182 (i art 48 RD 500/1990)

2. L'òrgan competent per a la seva aprovació és el Ple de la Corporació, segons disposa l'art. 22.2.e) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local, i la tramitació serà la mateixa que la prevista per a la aprovació del Pressupost General, el que exigeix aprovació inicial, exposició al públic per termini de 15 dies, entenent-se com definitivament aprovat sense necessitat de nou acord en el cas que no es presentessin reclamacions. En un altre cas, necessitarà d'acord exprés d'aprovació definitiu i, en tot cas, serà necessària per a la seva entrada en vigor la publicació del pressupost, resumit per capítols després de la modificació, en el Butlletí Oficial de la Província (BOP).

3. D'acord amb l'article 10.4 de les bases d'execució del pressupost municipal de 2023, en pròrroga del de 2022, les modificacions pressupostàries del tipus crèdit extraordinari i suplement de crèdit, requeriran acord del Ple, prèvia proposta del Consell d'Administració de l'organisme.

Conclusions i proposta

En conseqüència i d'acord amb l'article 172 del Reial Decret 2568/1986, de 28 de novembre, Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals, no hi ha obstacle d'ordre legal ni reglamentari, tret de l'indicat en el punt 7 dels antecedents per tal que la vicepresidenta de l'MSP proposi al Consell d'Administració de l'IMSP, l'adopció dels següents acords:



Primer.- Aprovar, amb caràcter inicial, la modificació del pressupost 2023 en pròrroga del 2022, tal com es detalla a continuació:

Modificació de despeses

Incrementos:

Aplicació Pressupostària	Descripció	Expedient	Import	Tipus
O14O3IMS/231008/143	Altres personals	2023/30383 G	125.000,00	SUP
O14O3IMS/231008/16000	Seguretat Social	2023/30383 G	9.500,00	SUP
O14O3IMS/231008/15000	Complement de productivitat	2023/30383 G	102.000,00	SUP
O14O3IMS/3230/143	Altres personals	2023/30383 G	140.000,00	SUP
O14O3IMS/3230/16000	Seguretat Social	2023/30383 G	76.000,00	SUP
O14O3IMS/3230/15000	Complement de productivitat	2023/30383 G	164.000,00	SUP
O14O3IMS/3230/13000	Retribucions bàsiques personal laboral	2023/30383 G	50.000,00	SUP
O14O3IMS/9200/15000	Complement de productivitat	2023/30383 G	27.000,00	SUP
O14O3IMS/9200/16000	Seguretat Social	2023/30383 G	10.000,00	SUP

Total increments pressupost de despeses:	703.500,00 €
---	---------------------

Modificació de d'ingressos:

Incrementos:

Aplicació Pressupostària	Descripció	Expedient	Import	Tipus
O14O3IMS-87000	Romanent de tresoreria per a despeses generals	2023/30383 G	703.500,00	MPIAUM

Total increments pressupost d'ingressos:	703.500,00 €
---	---------------------

Segon.- Elevar l'anterior aprovació inicial al Ple de l'Ajuntament de Badalona per tal que procedeixi a l'aprovació definitiva.

El Sr. Arellano demana la paraula:

Ens agradaria conèixer què vol dir i quines implicacions té:

"1. Increment retributiu de l'1% previst a la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2023, que contempla la possibilitat d'aplicar dos increments addicionals de 0,5% respecte les retribucions vigents a 31 de desembre de 2022 i amb efectes, en tots dos casos, de data 1 de gener de 2023. "

Concretament si es farà efectiu aquest increment per tots els treballadors de l'IMSP i quan es farà.

Resposta de la Cap de gestió jurídica:

D'entrada explicar que aquest romanent s'incorpora per poder donar compliment a les obligacions de l'exercici 2023, ja que estem en situació de pròrroga de pressupost de 2022 i no és suficient per arribar a 31/12/2023. En la justificació de la incorporació del romanent s'hi



inclouen també les despeses que no són obligacions en aquest moment, però que caldrà assumir abans d'acabar l'any, entre elles el 0,5 % adicional que marca la Llei de pressupostos per aquest any 2023, i que tot indica que s'haurà de fer efectiu. Pel que fa a la manera de fer-lo efectiu, qualsevol retribució ha de ser aprovada pel Consell i pel Ple, i per implementar-lo, com que depenem del mateix programari de l'Ajuntament, quan l'increment pels professionals de l'Ajuntament s'aprova al Ple, es sol·licita que s'autoritzi als organismes autònoms i empreses municipals a aplicar aquest increment. Així, quan el Ple l'aprova (i autoritza als organismes autònoms), a l'IMSP passem al Consell l'aprovació d'aquest increment. En aquests moments encara no som coneixedors de la data en què es portarà al Ple l'aprovació d'aquest increment.

El Sr. Victor Siles puntualitza que aquest 0,5 % es va aprovar a la Llei de pressupostos del 2023 i era en previsió d'una possible inflació, i es tracta d'un increment lineal per a totes les retribucions i per a tots els treballadors públics de totes les administracions.

El Sr. Arellano demana també informació del punt 3. *Despeses derivades de l'abonament del complement de productivitat d'especial rendiment trams 2 i 3*), si fa referència només al conveni de centres, o bé i/o al d'escoles.

La Cap de gestió jurídica respon que fa referència al conveni de centres i escoles, ja que tots els treballadors de l'IMSP cobren tram 2 i tram 3. En aquest punt el que es fa és justificar la incorporació de romanent. Per justificar es dona compte de les despeses encara no compromeses però que s'hauran d'acabar abonant: el 0,5 %, i la productivitat que s'haurà de pagar al desembre, així com les suplències que es puguin produir fins al mes de desembre, i pel càlcul de les quals es fa una projecció respecte a les despeses de l'any anterior. Per això es fa aquesta incorporació de romanents, per poder fer front a totes les despeses previstes fins al mes de desembre.

S'aprova per unanimitat de tots els assistents.

5. Modificar el pressupost amb la incorporació de romanent líquid de tresoreria per reconèixer pressupostàriament el deute amb la seguretat social.

Antecedents

Durant el decurs de l'exercici, cal fer front a determinades atencions que no poden ser ajornades fins el proper exercici, i no havent en el pressupost vigent crèdit per aquestes necessitats o per ser insuficient la quantitat consignada, es proposa la següent modificació pressupostària, que no afecta a la prestació del servei, ni al funcionament del departament ni al compliment dels objectius previstos i adquirits, en base a les següents consideracions tècniques:

1. Atesa la liquidació del pressupost de l'exercici 2022 aprovada per Resolució de l'Alcaldia de data 21.04.2023, amb un resultat pressupostari positiu ajustat corresponent a l'IMSP de 981.446,05 euros, una capacitat de finançament en termes de comptabilitat nacional de 793.662,73 euros i un romanent de tresoreria de 6.797.114,75 euros
2. Atès l'article 32 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera que estableix que el superàvit pressupostari s'ha de destinar a reduir el nivell d'endeutament net sempre amb el límit del volum d'endeutament si aquest és inferior a l'import del superàvit a destinar a la reducció del deute.
3. Per la seva banda, la nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2023 en el seu apartat 13, estableix els criteris generals d'utilització del romanent líquid de tresoreria per a despeses generals de signe positiu, indicant que en darrer terme, i si no es té previst fer ús del romanent per a altres finalitats, es recomana destinar-lo a reduir l'endeutament en termes nets, amb la consegüent reducció de l'endeutament previst a 31 de desembre de l'exercici en curs i dels costos financers.



4. Per altra banda, per resolució de 13 de maig de 1998 de la Direcció General de la Tresoreria General de la Seguretat Social, dictada a l'empara de l'establert en la Disposició addicional trigèsima de la Llei 41/1994, de 30 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 1995, l'IMSP va obtenir una moratòria per l'import de 297.257,36 euros pendents de pagament en concepte de quotes de la Seguretat Social, pels tractaments mèdics realitzats al Centre de Salut Mental Infanto Juvenil Joan Obiols, servei gestionat per l'IMSP en aquell moment.
5. Amb posterioritat, per resolucions de la pròpia Direcció General de la Tresoreria General de la Seguretat Social (TGSS), s'ha anat ampliant en terminis la moratòria inicialment concedida. Així mateix, s'ha amortitzat capital per import total de 24.081,06 euros.
6. Les resolucions de la TGSS notificades a l'IMSP al 2023 han estat:
 - a. Resolució de data 11 d'abril de 2023, on d'acord a la disposició addicional cinquanta cinquena de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, resol acceptar l'ampliació del període de carència i del període d'amortització de la moratòria pel capital pendent a 29 anys. Capital pendent d'amortitzar: 273.176,30 euros.
 - b. Resolució de data 18 d'abril de 2023, per la qual la TGSS resol estimar la procedència de la devolució dels ingressos indeguts sol·licitats per l'IMSP en data 24 de març de 2023 derivats del pagament de 76,42 euros més en la liquidació del mes de gener 2023 (137.280,16 euros en comptes de la quantia corresponent, 137.203,74 euros) i la compensació d'aquest import del deute que l'IMSP té amb la Seguretat Social:

Import de la devolució ó reintegrament reconegut:	76,42 euros
Interessos reconeguts:	0,61 euros
Import de la deducció:	77,03 euros
7. L'aplicació pressupostària O14O3IMS/0110/91100 – Amortització deute mig i llarg termini Seguretat Social, no té crèdit disponible en el pressupost vigent de l'IMSP per a poder reconèixer l'obligació existent per import de 77,03 euros.
8. Que atenint-se als punts anteriors, és necessari incorporar al pressupost del corrent exercici 2023 en pròrroga del 2022, els crèdits extraordinaris per import de 77,03 euros, a l'aplicació pressupostària indicada en el punt anterior, finançats amb romanent líquid de tresoreria per a despeses generals, per a poder fer front a la despesa de 77,03 euros, imputable a l'aplicació pressupostària O14O3IMS/0110/91100 – Amortització deute mig i llarg termini Seguretat Social.

Fonaments de dret

1. La modificació proposada s'ajusta a les previsions i requisits establerts als articles 172 i següents (Secció 2a del Capítol I del Títol VI) del Text refós de la Llei reguladora d'hisendes locals, aprovat pel RDL 2/2004 de 5 de març, als articles 34 a 51 del RD 500/1990, de desenvolupament del Títol VI de la pròpia Llei, i als requisits i criteris marcats pel Capítol tercer del Títol primer de les Bases d'execució del vigent pressupost municipal.

Els crèdits que es proposa modificar, i que a continuació es relacionen, compleixen els requeriments previstos al Text refós de la llei reguladora de les hisendes locals, segons la seva tipologia:

X	Crèdit extraordinari i/o suplement de crèdit..... art.177 (i art 35 i ss RD 500/1990)
	Baixes per anul·lació..... art. 49 i ss RD 500/1990
	Transferències de crèdit..... art.179 i 180 (i art 40 i ss RD 500/1990): A) <i>No es tracta de cap partida ampliable o nodrida prèviament amb crèdits extraordinaris concedits durant aquest exercici.</i>



	<i>B) No es minoren partides incrementades prèviament amb suplementes o transferències, exceptuant que afectin a crèdits de personal.</i>
	<i>C) No s'incrementen partides que hagin estat minorades en transferències anteriors, exceptuant que afectin a crèdits de personal.</i>
	Ampliació de crèdit..... art. 178 (i art 39 RD 500/1990)
	Generació de crèdit..... art.181 (i art 43 i 44 RD 500/1990)
	Incorporació de romanents..... art.182 (i art 48 RD 500/1990)

2. L'òrgan competent per a la seva aprovació és el Ple de la Corporació, segons disposa l'art. 22.2.e) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local, i la tramitació serà la mateixa que la prevista per a la aprovació del Pressupost General, el que exigeix aprovació inicial, exposició al públic per termini de 15 dies, entenent-se com definitivament aprovat sense necessitat de nou acord en el cas que no es presentessin reclamacions. En un altre cas, necessitarà d'acord exprés d'aprovació definitiu i, en tot cas, serà necessària per a la seva entrada en vigor la publicació del pressupost, resumit per capítols després de la modificació, en el Butlletí Oficial de la Província (BOP).

3. D'acord amb l'article 10.4 de les bases d'execució del pressupost municipal de 2023, en pròrroga del de 2022, les modificacions pressupostàries del tipus crèdit extraordinari i suplement de crèdit, requeriran acord del Ple, prèvia proposta del Consell d'Administració de l'organisme.

4. Vist que la interventora general en data 20.09.2023 ha informat favorablement la proposta al Ple de la corporació local de l'aprovació de la modificació de crèdit previ acord del Consell d'Administració de l'Institut Municipal de Serveis Personals.

Conclusions i proposta

En conseqüència i d'acord amb l'article 172 del Reial Decret 2568/1986, de 28 de novembre, Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals, no hi ha obstacle d'ordre legal ni reglamentari per tal que la vicepresidenta de l'MSP proposi al Consell d'Administració de l'MSP, l'adopció dels següents acords:

Primer.- Aprovar, amb caràcter inicial, la modificació del pressupost 2023 en pròrroga del 2022 tal com es detalla a continuació:

Modificació de despeses

Incrementos:

Aplicació Pressupostària	Descripció	Expedient	Import	Tipus
2023 - O14O3IMS/0110/91100	Amortització préstec mig i llarg termini Sector Públic	2023/00009403R	77,03 €	EXT

Total increments pressupost de despeses:	77,03 €
---	----------------

Modificació de d'ingressos:

Incrementos:

Aplicació Pressupostària	Descripció aplicació	Expedient	Import	Tipus
2023 - O14O3IMS/87000	Romanent de tresoreria per a despeses generals	2023/00009403R	77,03 €	MPIAUM

Total increments pressupost d'ingressos:	77,03 €
---	----------------



Segon.- Elevar l'anterior aprovació inicial al Ple de l'Ajuntament de Badalona per tal que procedeixi a l'aprovació definitiva.

S'aprova per unanimitat de tots els assistents.

6. Aprovar l'avantprojecte de pressupost i plantilla per a l'exercici 2024.

PROPOSTA

Vista la proposta d'avantprojecte de pressupost, de plantilla i quadre laboral corresponents a l'exercici de 2024.

Atès que l'article 8 dels Estatuts de l'IMSP estableix que són competències del Consell d'Administració "*Aprovar anyalment l'avantprojecte de pressupost*" i "*Proposar a l'Ajuntament l'aprovació de la plantilla de personal*".

Atès que l'article 43.a) dels esmentats Estatuts estableix que són atribucions de l'Ajuntament Ple "*Aprovar la Plantilla de personal*" i "*Aprovar el Pressupost*".

Atès el que disposa l'article 19 dels Estatuts de l'IMSP el president de l'IMSP proposa al Consell d'Administració l'adopció del següent:

A C O R D S :

Primer.- Aprovar l'avantprojecte de pressupost de l'Institut Municipal de Serveis Personals per a l'exercici de 2024, el resum del qual per capítols de la classificació econòmica és el següent:

Estat d'ingressos

Cap. 1. Impostos directes	
Cap. 2. Impostos indirectes	
Cap. 3. Taxes i altres ingressos.....	1.499.282,57
Cap. 4. Transferències corrents.....	19.380.709,44
Cap. 5. Ingressos patrimonials	144.200,00
Cap. 6. Alienació d'inversions reals	
Cap. 7. Transferències de capital	
Cap. 8. Actius financers	2.000,00
Cap. 9. Passius financers	
Total estat d'ingressos.....	21.026.192,01

Estat de despeses

Cap. 1. Despeses de personal.....	12.770.759,97
Cap. 2. Despeses en béns corrents i serveis ...	8.095.799,00
Cap. 3. Despeses financeres	25.732,37
Cap. 4. Transferències corrents.....	
Cap. 5. Fons de contingència.....	104.583,04
Cap. 6. Inversions Reals.....	
Cap. 8. Actius financers	2.000,00
Cap. 9 Passius financers	27.317,63
Total estat de despeses.....	21.026.192,01

Segon.- Aprovar la plantilla del personal al servei de l'organisme autònom, d'acord amb el detall següent:



	PLANTILLA PERSONAL LABORAL 2024			
	TOTAL	Ocupades	Vacants (*)	GRUP
Metge Generalista	1	0	1	A1
Assessor Jurídic	4	2	2	A1
Psicopedagog	3	0	3	A1
Pedagog Centres	3	0	3	A1
Metge especialista	1	0	1	A1
Psicòleg centres	23	1	22	A1
Fisioterapeuta escoles	4	1	3	A2
Terapeuta ocupacional	1	0	1	A2
Tècnic Informàtic	1	1	0	A2
Tècnic Educació	1	0	1	A2
Logopeda Centres	5	0	5	A2
Arquitecte tècnic	3	2	1	A2
Dipl. Infermeria Centres	5	0	5	A2
Fisioterapeuta centres	4	1	3	A2
Insertors laborals	5	0	5	A2
Treballador social centres	6	0	6	A2
Educador Social	6	0	6	A2
Tècnic de gestió	22	1	21	A2
Logopeda escoles	6	0	6	A2
Mestres	52	0	52	A2
Tècnic Informàtic	1	0	1	C1
Educador escoles	18	0	18	C1
Delineant	1	0	1	C1
Monitor	2	0	2	C1
Administratiu superior	7	3	4	C1
Aux. Administratiu escoles	3	0	3	C2
Aux. Administratiu centres	8	2	6	C2
Aux. Administratiu salut mental	1	0	1	C2
Oficial oficis	3	0	3	C2
Cuidador	64	2	62	C2
Aux. Serveis Generals Centres	3	0	3	AP
Total places plantilla IMSP	267	16	251 (*)	

(*)De les quals 90 places estan ocupades per persones que tenien la consideració de fixes abans de l'informe jurídic amb número de referència 1940046845 de data 19/10/2020 emès pels serveis jurídics de l'Àrea d'Innovació, Governos Locals i Cohesió Territorial de la Diputació de Barcelona, i 26 són places actualment buides.

Tercer.- Aprovar el catàleg de llocs de treball de l' Institut Municipal de Serveis Personals segons el següent detall:

Descripció llocs de treball	Tipus plaça	Grup	CDestí	CEspecífic mensual (1)	Forma provisió	Desc. Classificació del lloc
Assessor/a jurídic/a (3)	Laboral	A1	24	755,47 €	Concurs	Base no singular



Cap de gestió jurídica	Laboral	A1	28	1.264,24 €	Lliure designació	Comandament
Director/a CDIAP	Laboral	A1	26	1.300,58 €	Lliure designació	Comandament
Director/a Llar Residència Sant Roc	Laboral	A1	26	1.256,19 €	Lliure designació	Comandament
Director/a Programes SAD	Laboral	A1	26	1.291,33 €	Lliure designació	Comandament
Director/a SHJP i ASUEC	Laboral	A1	26	1.427,31 €	Lliure designació	Comandament
Gerent/a	Directiu	A1	30	2.220,44 €	Art. 13 TREBEP	Personal Directiu
Metge/essa especialista (3)	Laboral	A1	24	928,19 €	Concurs	Base no singular
Metge/essa generalista (3)	Laboral	A1	24	656,75 €	Concurs	Base no singular
Pedagog/a centres (3)	Laboral	A1	24	619,76 €	Concurs	Base no singular
Psicòleg/òloga centres (3)	Laboral	A1	24	619,76 €	Concurs	Base no singular
Psicopedagog/a (2)	Laboral	A1	24	619,76 €	Concurs	Base no singular
Arquitecte/a tècnic (3)	Laboral	A2	20	424,85 €	Concurs	Base no singular
Cap Gestió econòmicofinancera	Laboral	A2	26	1.566,77 €	Lliure designació	Comandament
Diplomat/ada Infermeria Centres (3)	Laboral	A2	20	424,85 €	Concurs	Base no singular
Director Servei de Manteniment	Laboral	A2	26	1.659,63 €	Lliure designació	Comandament
Director/a EAIA	Laboral	A2	26	887,91 €	Lliure designació	Comandament
Director/a Escola Can Barriga	Laboral	A2	26	1.107,89 €	Lliure designació	Comandament
Director/a Escola Llevant	Laboral	A2	26	1.107,89 €	Lliure designació	Comandament
Director/a Escola Maregassa	Laboral	A2	26	1.107,89 €	Lliure designació	Comandament
Director/a Residència Can Bosch i Físics	Laboral	A2	26	1.427,31 €	Lliure designació	Comandament
Educador/a social (3)	Laboral	A2	20	424,85 €	Concurs	Base no singular
Fisioterapeuta Centres (3)	Laboral	A2	20	424,85 €	Concurs	Base no singular
Fisioterapeuta Escoles (2)	Laboral	A2	21	339,02	Concurs	Base no singular
Insertors laborals (3)	Laboral	A2	20	424,85 €	Concurs	Base no singular
Logopeda Centres (3)	Laboral	A2	20	424,85 €	Concurs	Base no singular
Logopeda Escoles (2)	Laboral	A2	21	648,94 €	Concurs	Base no singular
Mestre/a (2)	Laboral	A2	21	648,94 €	Concurs	Base no singular
Tècnic/a Educació (3)	Laboral	A2	20	424,85 €	Concurs	Base no singular
Tècnic/a Gestió (3)	Laboral	A2	20	424,85 €	Concurs	Base no singular
Tècnic/a informàtic/a (3)	Laboral	A2	20	528,99 €	Concurs	Base no singular
Terapeuta ocupacional (3)	Laboral	A2	20	424,85 €	Concurs	Base no singular
Treballador social centres (3)	Laboral	A2	20	424,85 €	Concurs	Base no singular
Auxiliar Serveis Generals Centres (3)	Laboral	AP	13	411,31 €	Concurs	Base no singular
Administratiu/iva superior (3)	Laboral	C1	20	467,34 €	Concurs	Base no singular
Animador sociocultural (3)	Laboral	C1	17	397,55 €	Concurs	Base no singular
Administratiu/iva Centres (3)	Laboral	C1	20	430,28 €	Concurs	Base no singular
Delineant (3)	Laboral	C1	17	397,55 €	Concurs	Base no singular



Educador/a Escoles (2)	Laboral	C1	17	424,69 €	Concurs	Base no singular
Monitor/a (3)	Laboral	C1	17	397,55 €	Concurs	Base no singular
Tècnic/a Gestió SAD (3)	Laboral	C1	17	397,55 €	Concurs	Base no singular
Tècnic/a informàtic/a (3)	Laboral	C1	20	528,99 €	Concurs	Base no singular
Auxiliar administratiu/iva Centres (3)	Laboral	C2	15	400,10 €	Concurs	Base no singular
Auxiliar administratiu/iva SM (3)	Laboral	C2	15	486,52 €	Concurs	Base no singular
Auxiliar administratiu/iva Escoles (3)	Laboral	C2	15	400,10 €	Concurs	Base no singular
Auxiliar clínica Centres (3)	Laboral	C2	15	387,79 €	Concurs	Base no singular
Cuidador/a (3)	Laboral	C2	15	387,79 €	Concurs	Base no singular
Oficial d'oficis especialitzat (3)	Laboral	C2	15	659,21 €	Concurs	Base no singular

- (1) Aquests imports poden ser modificats en funció del que estableixi la Llei de Pressupostos generals de l'Estat o normativa corresponent per l'exercici 2024.
- (2) L'import del complement específic d'aquests llocs de treball resta pendent de revisar de conformitat amb l'article 7 del Conveni Col·lectiu de les Escoles d'Educació Especial de l'IMSP.
- (3) L'import del complement específic i/o el nivell de destí d'aquests llocs de treball està en procés de revisió amb l'objectiu d'equiparar les retribucions amb els mateixos llocs de treball del personal de l'Ajuntament de Badalona/altres administracions públiques.

Quart.- Notificar el present acord a l'àmbit d'hisenda i finances, per tal que es realitzin els tràmits necessaris per proposar al Ple de l'Ajuntament l'aprovació de l'avantprojecte de pressupost i plantilla 2024 de l'IMSP per a la seva integració en el pressupost general municipal.

La vicepresidenta Sra. del Amo, en aquest punt, demana una explicació de l'avantprojecte de pressupost per informar tots els consellers.

La Cap de gestió econòmicofinancera explica que es porta a aprovació la proposta de l'avantprojecte, que si és aprovat, es portarà a aprovació del Ple juntament amb el pressupost de l'Ajuntament i de la resta d'organismes autònoms. S'ha fet una aposta important, sobretot en el capítol 1, donades les dificultats amb què s'ha trobat l'IMSP pel fet d'estar en pressupost en pròrroga per poder fer front a totes les despeses compromeses, i per les quals cal incorporar romanents o buscar alternatives per tal de poder arribar a final d'any i no tenir problemes pressupostaris; s'ha fet un estudi de tota la plantilla, de les despeses compromeses i les previstes per requeriments de la pròpia Generalitat, i s'ha reajustat tota la despesa a la realitat actual de l'IMSP. En el capítol 2 hi ha un increment considerable sobretot en el tema del manteniment, licitacions pendents i necessàries, i edificis envellits que requereixen d'actuacions urgents. La resta de despeses de contractes ja adjudicats i els que es preveu adjudicar al 2024 estan calculats i s'han ajustat a la quantia exacta, sense marge, ja que en capítol 1 i 2 hi ha un increment de despesa molt elevat, i es compta dur-les a terme amb el finançament previst. S'han fet actuacions per millorar els convenis vigents amb la Generalitat per la gestió de serveis que són de la seva competència, i la diferència entre l'import finançat i la despesa prevista és el que es sol·licita a l'Ajuntament que l'incrementi mitjançant l'aportació municipal, en concret 900.000 € per al 2024, tenint en compte que es parteix del pressupost de 2022. De capítol 3 no hi ha despeses, ja que no hi ha interessos de demora. De capítol 6 no es passen en pressupost ordinari. I de capítol 9, d'amortització de préstecs, no hi ha préstecs amb entitats bancàries, ni hi ha la previsió de tenir problemes de tresoreria per aquest 2024 amb els recursos disponibles actualment.

El Sr. Arellano demana la paraula per preguntar què vol dir i quines implicacions té: (2) *L'import del complement específic d'aquests llocs de treball resta pendent de revisar de conformitat amb*



l'article 7 del Conveni Col·lectiu de les Escoles d'Educació Especial de l'IMSP. Vol deixar constància que aquesta nota fa un parell d'anys que apareix, i que la situació segueix igual.

La Cap de gestió jurídica explica que el document fa referència al catàleg de llocs de treball, on ha de figurar el lloc de treball, el tipus de relació, que és laboral per tots els professionals de l'IMSP, el grup professional, el nivell de destí i l'import de complement específic. En concret, l'import del complement específic, junt amb la resta de complements, formen el total de les retribucions que perceben els professionals, per això és important aprovar el catàleg, perquè és la base de les retribucions dels treballadors, i es va actualitzant segons la Llei de pressupostos. La pregunta del Sr. Arellano fa referència a la negociació que s'està portant a terme amb el comitè d'escoles respecte a les retribucions de les escoles. L'article 7 del conveni col·lectiu diu que les retribucions anuals dels professionals de les escoles de l'IMSP seran equivalents a les que estableixi la Generalitat per els professionals de les escoles públiques de les mateixes característiques que les escoles d'educació especial i reconegudes en el conveni de finançament signat entre el Departament d'Educació de la Generalitat i l'Ajuntament de Badalona, per al manteniment de les escoles d'educació especial.

Si es fa la comparativa, les retribucions anuals dels professionals de l'IMSP són superiors a les del Departament, ja que es té en compte les retribucions del Departament (tot i que hi ha algunes petites diferències respecte les quantitats finançades), i, a més, cal afegir la productivitat pròpia de l'IMSP i altres conceptes que l'IMSP abona i el Departament no. Si es té en compte la totalitat de les retribucions, els professionals de les escoles cobren força per sobre del que cobren els professionals del Departament. Els altres conceptes que l'IMSP remunera i el Departament no, són el Consell Escolar, i complement per any en el càrrec de l'equip directiu.

L'última proposta oferta al Comitè de les escoles en la negociació que s'està portant a terme amb els representants dels treballadors consisteix en equiparar exactament les retribucions en funció del finançament rebut, i, a més, mantenir les retribucions que són pròpies de l'IMSP: consell escolar, productivitat, i complement per any en el càrrec de l'equip directiu, conceptes que el Departament no finança i tampoc abona als seus professionals.

És cert que fa dos anys que es manté aquesta negociació. La llegenda en el document del Catàleg de llocs de treball es posa perquè efectivament l'específic actual és el que consta però es deixa la porta oberta a causa d'aquesta negociació.

S'aprova per unanimitat dels assistents.

El Sr. Lara abandona en aquest moment la sessió.

7. Aprovació de la despesa per a l'exercici 2023-2024 de la pròrroga del contracte basat de serveis de telecomunicacions de la demarcació de Barcelona amb l'empresa VODAFONE ESPAÑA SAU pel "LOT 1 Serveis de comunicacions fixes de veu i dades" i pel "LOT 2 comunicacions mòbils de veu i dades".

Antecedents

1. En data 13.09.2023 l'arquitecte tècnic de l'IMSP, Francesc Rom Fort ha emès un informe tècnic que on diu :

“

Informe tècnic que emet Francesc Rom Fort, arquitecte tècnic Director del Servei de Manteniment de l' Institut Municipal de Serveis Personals de l'Ajuntament de Badalona (en endavant, IMSP), en relació a l'aprovació de la despesa per a l'exercici 2023 – 2024 de la pròrroga del contracte basat de serveis de telecomunicacions de la demarcació de Barcelona amb l'empresa VODAFONE ESPAÑA SAU (NIF A80907397) pel "LOT 1 Serveis de comunicacions fixes de veu i dades" i pel "LOT 2 comunicacions mòbils de veu i dades" subscrit mitjançant compra agregada de serveis de telefonia promoguda pel Consorci LOCALRET i la Diputació de Barcelona, contractació a la qual es va adherir l' IMSP a data 26 d'octubre de 2017.



1. En data 09.10.2017, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Badalona va acordar, entre d'altres, l'adhesió de l'Ajuntament de Badalona i els seus OOAA al conveni de col.laboració entre el Consorci Localret i la Diputació de Barcelona per a la contractació centralitzada de serveis de telecomunicacions.
2. L'acord tercer de la resolució, estableix la despesa màxima anual prevista per l'IMSP en:

Lot 1: veu i dades fixes, import total anual (IVA inclòs) de 46.464,00 euros
Lot 2: mòbils de veu i dades, import total anual (IVA inclòs) de 2.613,60 euros
3. En data 26 d'octubre de 2017, el vicepresident de l'IMSP va resoldre entre d'altres acords, el següent:

"Primer.- Ratificar l'adhesió de l'IMSP a la compra agregada de serveis de telefonia promoguda per la Diputació de Barcelona i el Consorci Localret i aprovada per la Junta de Govern Local de data 9 d'octubre de 2017."
4. A conseqüència de la pròpia tramitació administrativa de l'expedient, no és fins a 9 d'abril de 2019, mitjançant decret de la presidència del Consorci Localret, que resolen, entre d'altres:

"Primer.- Adjudicar a l'empresa VODAFONE ESPAÑA SAU (NIF A80907397) els lots següents del contracte de serveis de telecomunicacions per a la Diputació de Barcelona i el seu sector públic, el Consorci Localret, els ajuntaments, consells comarcals i altres ens adherits al procés de contractació agregada de la demarcació de Barcelona, per un període inicial de 48 mesos, prorrogables fins a un màxim de 24 mesos més"(...)
5. D'acord amb el precitat conveni del Consorci Localret, en data 1 de juny de 2019 es va produir l'entrada en vigor del contracte centralitzat de serveis de telefonia, al qual es troba adherit l'IMSP, i que es divideix en els 2 lots anteriorment esmentats, amb una durada de 4 anys, finalitzant el 31.05.2023 el LOT 2 i el 31.10.2023 el LOT 1, amb possibilitat de pròrroga fins a un màxim de 24 mesos més, a raó de dues pròrrogues de 12 mesos cadascuna.
6. Tot i el punt anterior, la migració dels serveis a VODAFONE per part de l'IMSP referent als 2 lots, no es va produir de forma automàtica, sinó que l'IMSP va continuar operant amb l'empresa TELEFONICA DE ESPAÑA S.A.U. – TELEFONICA MOVILES ESPAÑA S.A.U originàriament adjudicatària, fins que la nova operadora va poder fer-se càrrec de la prestació dels serveis, en les dates següents:

Lot 1: inici amb l'empresa Vodafone España, SAU en data 01.11.2019
Lot 2: inici amb l'empresa Vodafone España, SAU en data 01.06.2019
7. Cal destacar que des de que es van establir els imports i previsió de despesa inicial en data 09.10.2017, posteriorment ratificats en data 26.10.2017 (46.464,00 euros/anuals pel lot 1 i 2.613,60 euros/anuals pel lot 2), ens situem en un horitzó temporal de 2 anys posteriors quan es porta a terme el canvi de companyia.
8. Atesa aquesta temporalitat, en el moment del traspàs, es regularitzen i s'adapten un seguit d'actuacions a la necessitat d'aquell moment, per a la totalitat dels serveis de l'IMSP, motiu pel qual la despesa des del moment del canvi de companyia és superior a la prevista inicialment, les noves actuacions es destaquen tot seguit:

Lot 1: despesa màxima anual de 73.200 euros, respecte els 46.464,00 euros (ambdós amb IVA inclòs).

Actuacions portades a terme:



- Noves línies de telèfon fixes i més terminals
- Integració dels tots els telèfons fixes dins la xarxa del núvol on treballa la centraleta virtual amb sistema de números per extensions.
- Serveis de contestadors automàtics, sistema d'avisos i missatges informatius automàtics, sistema de seguretat amb gravació de trucades.
- Nova connexió de la fibra

Lot 2: despesa màxima anual de 10.800 euros, respecte els 2.613,60 euros (ambdós amb IVA inclòs).

Actuacions portades a terme:

- Noves línies de telèfon mòbil i més terminals
 - Integració dels telèfons mòbils dins la xarxa del núvol on treballa la centraleta virtual.
 - Noves connexions de dades mòbils per a "tablets" i les corresponents "tablets".
9. Aquest increment esdevingut en el moment de canvi de companyia (de la UTE a Vodafone), és motivat per l'adequació de les necessitats dels nous serveis descrits a l'apartat 8 d'aquest informe, però en cap cas l'increment és atribuïble al canvi de companyia.
10. La despesa anual IVA inclòs pels dos lots amb Vodafone s'ha mantingut des de l'inici del contracte, la qual ha estat la següent:

Despesa Vodafone España SAU,		LOT1 i LOT2	
Any	DESPESA MÀXIMA	GASTAT Total anual IVA inclòs	Mensual
2021	84.000,00	75.483,94	6.290,33
2022	84.000,00	74.330,00	6.194,17

Anualitat 2021
Expedient FEXP 2020/000271
Aplicació pressupostària O14O3IMS/9200/22200
AD 22021000000161 per un import 48.300,00 euros

Anualitat 2021
Expedient FEXP 2020/000271
Aplicació pressupostària O14O3IMS/9200/22200
AD C+ 22021000001526 per un import 35.700,00 euros

Anualitat 2022
Expedient FEXP 2020/000271
Aplicació pressupostària O14O3IMS/9200/22200
AD 22022000001355 per un import 84.000,00 euros

Consideracions:

1. El present contracte centralitzat de serveis de telefonia es va aprovar en data 9 d'abril de 2019, al qual es troba adherit l'IMSP i que LOCALRET va aprovar la pròrroga per part seva en data 24 de gener de 2023, que es divideix en "LOT 1 Serveis de comunicacions fixes de veu i dades" en el període des de 1 de novembre de 2023 a 31 de maig de 2024 amb un import total de 42.700 euros i "LOT 2 comunicacions mòbils de veu i dades", en el



període des de 1 de juny de 2023 a 31 de maig de 2024 amb un import de 10.800 euros, serveis que presta l'empresa VODAFONE ESPAÑA, SAU, té una durada de 4 anys, finalitzant el 31.05.2023 el LOT 2 i el 31.10.2023 el LOT 1.

- Des de l'1.06.2023 fins el 31.05.2024, estem adherits a la primera pròrroga pel que fa al LOT 2.

La despesa prevista corresponent al LOT 2 serà de màxim 900,00€ mensuals (IVA inclòs) i de 10.800€ pels 12 mesos:

QUADRE RESUM ANUALITATS 1ª PRÒRROGA: 1 de juny 2023 a 31 de maig de 2024

LOT 2 telefonía mòbil veu i dades	PARTIDES	2023 (7 mesos)	2024 (5 mesos)
		TOTAL	IMPORT 21 % IVA INCLÒS
	O14O3IMS/9200/22200	6.300,00 €	4.500,00 €
	TOTAL	6.300,00 €	4.500,00 €

- La primera pròrroga del LOT 1 s'inicia l'1.11.2023 i finalitza el 31.05.2024, la despesa màxima prevista és de 6.100€ mensuals (IVA inclòs) i de 42.700,00€ pels 7 mesos de durada de la pròrroga:

QUADRE RESUM ANUALITATS 1ª PRÒRROGA: 1 de novembre 2023 a 31 de maig de 2024

LOT 1 telefonía fixe veu i dades	PARTIDES	2023 (2 mesos)	2024 (5 mesos)
		TOTAL	IMPORT 21 % IVA INCLÒS
	O14O3IMS/9200/22200	12.200,00 €	30.500,00 €
	TOTAL	12.200,00 €	30.500,00 €

- Pel LOT 1, existeix consignació pressupostària suficient per fer front a la despesa de 12.200,00 euros (IVA inclòs) amb càrrec a l'aplicació pressupostària O14O3IMS/9200/22200 – Telecomunicacions, del pressupost 2023 en pròrroga de 2022, document comptable AD número 22023000003285.
- Pel LOT 2, existeix consignació pressupostària suficient per fer front a la despesa de 6.300,00 euros (IVA inclòs) amb càrrec a l'aplicació pressupostària O14O3IMS/9200/22200 – Telecomunicacions, del pressupost 2023 en pròrroga 2022, document comptable AD número 22023000003154.
- Es proposa sotmetre la quantitat restant prevista per l'exercici 2024 de 30.500,00 €, pel LOT 1, i de 4.500,00 €, pel LOT 2 a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat i suficient en el pressupost corresponent AD_FUT 22023000003287 i AD_FUT 22023000003286."

- Informe jurídic emès en data 25.09.2023 per la Cap de Gestió Jurídica RH.



3. En data 02 d'octubre 2023 la intervenció municipal ha emès informe fiscalitzant sense objeccions.

Fonamentació jurídica:

1. Es tracta d'una despesa plurianual adjudicada mitjançant una licitació, que en el seu conjunt correspon al Servei de telecomunicacions de la demarcació de Barcelona "LOT 1 Serveis de comunicacions fixes de veu i dades" i "LOT 2 comunicacions mòbils de veu i dades" dels diferents centres de l'IMSP.
2. En aquest sentit, s'aplica el que estableix la clàusula 20.1 de les Bases d'Execució del pressupost 2022, que diu que aquelles despeses que responguin a compromisos legalment adquirits per l'entitat, originaran la tramitació d'un document AD per l'import de la despesa imputable a l'exercici.
3. Aquest acord no suposa cap modificació de contracte en tant que els imports són els mateixos inicials i només s'aprova la despesa.
La pròrroga l'aprova LOCALRET.
4. L'òrgan competent per ordenar l'autorització i disposició de la despesa per a la pròrroga del contracte basat de serveis de telefonia subscrit amb l'empresa adjudicatària VODAFONE ESPAÑA, SAU és el Consell d'Administració de l'IMSP, tal i com estableix l'article 8 dels vigents Estatuts:

"Article 8: Corresponen al Consell d'Administració, les atribucions, competències i funcions següents:

(...)

«Contractar i concedir obres, serveis i/o subministraments quan el seu valor estimat superi el 10% dels recursos ordinaris del pressupost o, en qualsevol cas, la quantia de 6 milions d'euros, inclosos els de caràcter pluriennal quan la durada sigui superior a 4 anys, eventuais pròrroques incloses sempre que l'import acumulat de totes les anualitats no superi ni el percentatge indicat, referit als recursos ordinaris del pressupost del primer exercici, ni la quantia assenyalada.» "

En conseqüència i d'acord amb l'article 172 del Reial decret 2568/1986, de 28 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals, no hi ha obstacle d'ordre legal ni reglamentari per tal que el Consell d'Administració de l'IMSP, adopti els següents acords:

Primer.- Autoritzar i disposar la despesa prevista per l'exercici 2023 amb l'empresa VODAFONE ESPAÑA, S.A.U, amb NIF A80907397, en concepte de Servei de telecomunicacions de la demarcació de Barcelona "LOT 1 Serveis de comunicacions fixes de veu i dades" i "LOT 2 comunicacions mòbils de veu i dades" dels diferents centres de l'IMSP, per import total de 18.500,00 euros (IVA inclòs), distribuïts en 12.200 euros (IVA inclòs), pel LOT 1 i 6.300 euros (IVA inclòs), pel LOT 2, imputables a l'aplicació pressupostària O1403IMS/9200/22200 – Telecomunicacions, del pressupost 2023 de l'IMSP en pròrroga del 2022, documents comptables AD número 22023000003285 i AD número 22023000003154.

Segon.- Autoritzar i disposar la despesa prevista per l'exercici 2024, amb l'empresa VODAFONE ESPAÑA, S.A.U, amb NIF A80907397, en concepte de Servei de telecomunicacions de la demarcació de Barcelona "LOT 1 Serveis de comunicacions fixes de veu i dades" i "LOT 2 comunicacions mòbils de veu i dades" dels diferents centres de l'IMSP,



per import total de 35.000,00 euros (IVA inclòs), distribuïts en 30.500 euros (IVA inclòs), pel LOT 1 i 4.500 euros (IVA inclòs), pel LOT 2, imputables a l'aplicació pressupostària O14O3IMS/9200/22200 – Telecomunicacions, del pressupost 2023 de l'IMSP en pròrroga del 2022, amb documents comptables AD_FUT 22023000003287 i AD_FUT 22023000003286 i sotmesos a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat i suficient en el pressupost corresponent.

QUADRE RESUM ANUALITATS 1ª PRÒRROGA: 1 de novembre 2023 a 31 de maig de 2024

LOT 1 telefonía fixe veu i dades	PARTIDES	2023 (2 mesos)	2024 (5 mesos)
		TOTAL IMPORT 21 % IVA INCLÒS	
	O14O3IMS/9200/22200	12.200,00 €	30.500,00 €
	TOTAL	12.200,00 €	30.500,00 €

QUADRE RESUM ANUALITATS 1ª PRÒRROGA: 1 de juny 2023 a 31 de maig de 2024

LOT 2 telefonía mòbil veu i dades	PARTIDES	2023 (7 mesos)	2024 (5 mesos)
		TOTAL IMPORT 21 % IVA INCLÒS	
	O14O3IMS/9200/22200	6.300,00 €	4.500,00 €
	TOTAL	6.300,00 €	4.500,00 €

S'aprova per unanimitat dels assistents.

8. Proposicions urgents

No n'hi ha.

9. Precs i preguntes

La vicepresidència informa que el Secretari ha assistit en suplència de la Sra. Remedios Hijano a les sessions del Consell de 21 de setembre i 5 d'octubre, però que s'ha nomenat una secretària suplent, la Sra. Elena Leal, que substituirà la Sra. Remedios mentre duri la seva situació d'IT.

La vicepresidència dona per acabada la sessió a les 9.59 hores, de la qual com a secretari en dono fe.

OBSERVACIONS

El secretari general

Vist i plau
La vicepresidenta
(Per delegació. Res. 12/09/2023)

Víctor Siles Marc

Rosa del Amo Hernández