

ITURBIDE EGOITZA

PRESUPUESTO 2018

**PARTIDAS, MEMORIA Y BASES
DE EJECUCION**

ITURBIDE EGOITZA 2018 (Gastos)

PARTIDA	CONCEPTO	2018
1-09-00-120-231-90-00	Retribuciones básicas	187.691,60
1-09-00-121-231-90-00	Retribuciones complementarias	346.357,30
1-09-00-130-231-90-00	Personal laboral	16.923,43
1-09-00-160-231-90-01	Seguridad Social	148.610,39
1-09-00-160-231-90-04	Elkarkidetzta	13.741,56
1-09-00-161-231-90-00	Prima Jubilación Anticipada	
1-09-00-162-231-90-05	Seguro de vida de trabajadores	5.700
1-09-99-121-231-90-00	Fondo contingencias para revisión salarial	10.000
TOTAL	Capítulo I	729.024,28

1-09-00-211-231-90-00	Conservación y mantenimiento	23.000
1-09-00-220-231-90-00	Material de Oficina	3.500
1-09-00-221-231-90-01	Energía eléctrica y gas	98.000
1-09-00-221-231-90-02	Agua, basura y alcantarillado	20.000
1-09-00-221-231-90-05	Vestuario personal	500
1-09-00-221-231-90-08	Medicamentos no financiados	30.000
1-09-00-221-231-90-10	Material especial	20.000
1-09-00-221-231-90-11	Menaje y herramientas	3.000
1-09-00-222-231-90-00	Telefono	1.000
1-09-00-224-231-90-00	Seguros	9.000
1-09-00-226-231-90-06	Actividades Ocupacionales	12.000
1-09-00-227-231-90-01	Materiales limpieza	50.000
1-09-00-227-231-90-02	Contrato Apoyo Psicosocial	15.000
1-09-00-221-231-90-03	Lavandería	100.000
1-09-00-227-231-90-04	Contrato auxiliares clínica	1.455.000
1-09-00-227-231-90-05	Contrato Limpieza	385.000
1-09-00-227-231-90-06	Contrato cocina	350.000
1-09-00-227-231-90-07	Contrato auditoria cuentas	1.600
1-09-00-227-231-90-01	Contratos de servicios (otros)	25.000
1-09-00-227-231-90-99	Contrato recepción	100.000
1-09-00-230-231-90-00	Dietas, locomoción y traslados	600
1-09-00-230-231-90-01	Cursos personal	800
TOTAL	Capítulo II	2.703.000,00

1-09-00-369-412-00-00	Gastos financieros	600
TOTAL	Capítulo III	600,00

1-09-00-833-412-00-01	Anticipos de personal	10000
TOTAL	Capítulo VIII	10.000,00

TOTAL GASTOS		3.442.624,28
---------------------	--	---------------------

ITURBIDE EGOITZA 2018 (Ingresos)

Partida	Concepto	2018
2-09-00-340-000-00-04	Cuotas Residentes (Autónomos)	60.000
2-09-00-340-000-01-04	Cuotas Residentes (Dependientes)	1.320.000
2-09-00-340-002-00-04	Varios	500
2-09-00-380-000-00-04	Recuperación medicinas residentes	30.000
2-09-00-396-000-00-01	Reintegro gastos de Vivienda Tutelada	25.000
TOTAL	Capítulo III	1.435.500,00
2-09-00-420-000-00-01	Subvención Diputación Foral Gipuzkoa	1.908.875
2-09-00-420-000-00-03	Subvención extraordinaria Diputación	68.299,98
2-09-00-430-000-00-01	Subvención Ayuntamiento	19.924,28
TOTAL.....	Capítulo IV	1997099,28
2-09-00-560-000 00-01	Ingresos Financieros	25
TOTAL.....	Capítulo V	25
2-09-00-780-000-00-01	Donaciones	0
TOTAL.....	Capítulo VII	0
2-09-00-833-000-00-01	Reintegro de Anticipos	10.000
TOTAL.....	Capítulo VIII	10.000,00
TOTAL INGRESOS		3.442.624,28



Residencia Iturbide

Organismo autónomo del Ayuntamiento de Arrasate

Presupuesto del ejercicio de 2018

MEMORIA

1.- Introducción

El objeto del organismo autónomo ITURBIDE EGOITZA es la organización y prestación social de la atención a la tercera edad, especialmente a través del centro denominado Residencia de Ancianos Mixta Iturbide Egoitza (en adelante, Residencia Iturbide).

La constitución del organismo autónomo (antes Fundación Pública) se realizó mediante acuerdo del Ayuntamiento Pleno de Arrasate de 27 de enero de 1984. El organismo autónomo tiene personalidad jurídica propia y capacidad jurídica de obrar.

En la actualidad, el único centro del organismo autónomo es la Residencia de Ancianos ITURBIDE EGOITZA.

1.1. Servicios

El servicio residencial que ofrece ITURBIDE EGOITZA consiste en proporcionar una atención continua en el tiempo y adecuada al tipo de necesidades que presenten las personas usuarias, así como sus familias.

El centro dispone de 105 plazas autorizadas, y de éstas 104 están concertadas con la Diputación Foral de Gipuzkoa y una con la Diputación Foral de Álava.

Las funciones a realizar por la institución están encaminadas a asistir y apoyar a las personas en la ejecución de todas las actividades diarias que, debido a su discapacidad, no puedan realizar por sí mismos, así como aquellos trabajos dirigidos a su atención personal y relación con su entorno.

El objetivo final de los servicios prestados es lograr la mejor calidad de vida de las personas atendidas, cubriendo sus necesidades básicas y promoviendo la mejora de su bienestar físico y psíquico, de su autonomía y autoestima y de su dignidad personal. El principio rector del funcionamiento del centro es el respeto de los derechos de las personas usuarias.



1.2. Prestaciones mínimas:

Este servicio prestado durante las 24 horas de todos los días del año dispone de las prestaciones mínimas siguientes:

-) Supervisión y/o ayuda en la satisfacción de necesidades fisiológicas, aseo, vestido, limpieza y desplazamientos de las personas usuarias.
-) Supervisión y/o ayuda al levantarse y acostarse
-) Preparación y suministro de las comidas que correspondan al horario del servicio.
-) Limpieza general del centro.
-) Lavado y planchado de la ropa tanto del servicio como la de los usuarios.
-) Supervisión y/o ayuda en la comida así como apoyo para lograr la adquisición o el mantenimiento de los hábitos correctos.
-) Supervisión y control individual de la medicación, así como cuidado y atención en periodos de enfermedad común, o por necesidades sanitarias especiales que no supongan ingreso en centro sanitario.
-) Supervisión y apoyo para el mantenimiento y/o recuperación de las relaciones familiares de origen.
-) Supervisión, apoyo y/o ayuda en la consecución de los objetivos previstos, encaminados a potenciar su autonomía y desarrollo personal, establecidos por el técnico del centro u otros equipos que se ocupen de la atención a las personas usuarias.
-) Supervisión, apoyo y/o ayuda en la preparación de sus efectos personales para sus traslados
-) Apoyo y /o ayuda en la utilización de los servicios comunitarios (salud, ocio, tiempo libre, etc.).
-) Relación con familiares y voluntariado, a través de programas concretos.
-) En caso necesario atención post-mortem.
-) Otros que no estando enumerados sean propios de un servicio de residencial.

1.3. Población atendida en la Residencia Iturbide

La Residencia Iturbide es un centro residencial de carácter mixto, que fue concebido para prestar servicios fundamentalmente a personas mayores autónomas. Sin embargo, la realidad social de nuestro entorno en general y de Arrasate en particular ha conllevado un cambio radical, donde la relación entre residentes autónomos y dependientes-grandes dependientes se ha invertido, de modo que en la actualidad el 99 % de las plazas están ocupadas por personas mayores dependientes.



2.- Situación actual de la Residencia Iturbide, en la Ley 12/2008 de Servicios Sociales, de 5 de diciembre, relativa a la adecuación de competencias que vienen contempladas.

La Ley 12/2008, de 5 de diciembre, de Servicios Sociales de la Comunidad Autónoma Vasca establece que será competencia de los órganos forales (Diputación Foral de Gipuzkoa) la provisión de los servicios sociales de atención secundaria regulada en el apartado 2º del art. 22, entre estos servicios se encuentran los centros residenciales para personas mayores. La segunda disposición transitoria de dicha Ley, que regula el plazo para la distribución competencial, dispone que las administraciones públicas vascas procederán, en un plazo de un año a partir de la fecha de entrada en vigor de la ley, a la distribución competencial prevista en la ley. La Ley 12/2008 entró en vigor el 25 de diciembre de 2008 (fue publicada en el BOPV de 24 de diciembre de 2008; por tanto, el plazo de un año se cumplió el 25 de diciembre de 2009. No obstante, la competencia no se ha distribuido dentro del plazo establecido legalmente).

Con fecha de 28 de enero de 2013, la Diputación Foral de Gipuzkoa presentó el Plan de Mejora para la Atención de la Dependencia de Gipuzkoa (PMAD), como propuesta para acometer el ajuste de las competencias, relativo al servicio de ayuda domiciliaria y a las residencias municipales para personas mayores. Las residencias de Gipuzkoa se clasificaron en dos grupos, con arreglo al modelo de gestión. Dentro de esta clasificación la residencia de Arrasate fue ubicada en el grupo nº 1, es decir, en el grupo de residencias de gestión directa.

Con motivo de este Plan se celebraron varias reuniones en 2014 y se llevaron a cabo residencia por residencia labores de auditoría.

De conformidad con el calendario recogido en el PMAD, durante el año 2015 se plantearon diversas actividades principales. Respecto de la Residencia Iturbide, siendo del grupo 1º, se propuso llegar a acuerdos con el ayuntamiento, de cara a transferirse en el año 2016-2017 y encauzar la aportación foral del Servicio de Ayuda Domiciliaria con una reducción del 15% para compensar el déficit de las residencias municipales. Sin embargo, todavía la propia representación de los diferentes municipios no está concretada.

Las Juntas Generales de Gipuzkoa aprobaron mediante Norma Foral la constitución del organismo autónomo Kabia, cuyo objeto es gestionar los 16 centros residenciales que hasta la fecha son de titularidad de otros tantos ayuntamientos. Por parte de Consejo de Diputados de la Diputación Foral de Gipuzkoa, con fecha 11 de octubre de 2016, se ha aprobado el modelo asistencial de los centros residenciales que se irán integrando en Kabia, así como el calendario y el plan económico del proceso de integración de las residencias municipales en el organismo foral. El calendario aprobado establece que la residencia Iturbide se integrará en Kabia en el 2º semestre de 2018.

Visto todo lo señalado, el presupuesto de 2018 de la Residencia Iturbide se aborda según la siguiente hipótesis: durante el ejercicio todavía el centro será gestionado directamente por el organismo autónomo del Ayuntamiento de Arrasate. Sin embargo, si bien el presupuesto ha sido calculado con el criterio de seguimiento del ejercicio de 2017, la reivindicación del Ayuntamiento será que el retraso que se está dando en el proceso de adecuación de las competencias no vaya en perjuicio de los intereses municipales, y, por consiguiente, se considera que el Ayuntamiento no debería soportar ningún gasto en concepto de déficit de Iturbide.



3.- Los medios de financiación de la Residencia Iturbide

Desde el inicio de su actividad en el año 1984, las fuentes de financiación de la Residencia Iturbide han sido fundamentalmente las siguientes: aportaciones de las personas usuarias, subvenciones concedidas por la Diputación Foral de Gipuzkoa y la aportación del Ayuntamiento de Arrasate, que se corresponde con el déficit generado en cada ejercicio. Hasta el año 2002 la situación podría definirse como de indefinición normativa en lo que respecta a las responsabilidades de las dos administraciones públicas intervinientes en el sostenimiento del centro. El escaso desarrollo reglamentario de las Leyes de Servicios Sociales que han regulado esta materia en todo el periodo señalado ha provocado confusión e indefinición sobre las responsabilidades de las administraciones públicas en este sector.

Es a partir del año 2002 cuando la situación en la que nos encontramos actualmente comienza a ser una realidad. La elaboración del Convenio Marco de Colaboración Interinstitucional para la prestación de los Servicios Sociales en Gipuzkoa, por una parte, y el Decreto 151/2001, de determinación de funciones en materia de servicios sociales, del Gobierno Vasco, definen un nuevo escenario de los servicios sociales. A partir de ese momento, se establece que la responsabilidad pública en materia de atención a las personas mayores, se va a diferenciar en función de su nivel de dependencia.

Así, la normativa vigente hasta la entrada en vigor de la Ley 12/2008 disponía que era competencia de las diputaciones forales la atención a las personas mayores dependientes, y competencia de los ayuntamientos la responsabilidad sobre las personas autónomas. Este criterio, que se fundamenta en la Ley de 1996 de Servicios Sociales, es aplicable a todos los programas y recursos cuyos destinatarios sean las personas mayores, entre otros, por tanto, las personas usuarias de servicios residenciales.

- Sistema de financiación: A partir de 2001, la administración pública competente en materia de atención a personas dependientes es la Diputación Foral de Gipuzkoa.
- Sistema de acceso a los centros residenciales y establecimiento del sistema de aportaciones de las personas usuarias: En virtud del Decreto Foral 15/2015 (BOG 22-06-2015), que entró en vigor el 1 de agosto de 2015, es la Diputación Foral de Gipuzkoa quien determina cual debe ser la aportación económica que debe realizar cada persona usuaria.
- Sistema de precios máximos de concertación: Este sistema consiste en determinar para cada centro un precio máximo por cada plaza de persona dependiente y gran dependiente. El precio incluye la aportación de la persona usuaria, ya regulado en el Decreto Foral 15/2015, de modo que la diferencia entre lo que efectivamente abone la persona usuaria y el precio máximo establecido lo asume la DFG.

Durante varios años, el problema que se planteaba era que los precios establecidos por la DFG resultaban, a juicio de la Dirección de Iturbide Egoitza, insuficientes para hacer frente al coste real efectivo de cada una de las plazas de dependiente y gran dependiente. En consecuencia, cada una de esas plazas generaba un déficit y este déficit era asumido por el Ayuntamiento, a pesar de tratarse de un recurso social (plazas residenciales para dependientes y grandes dependientes) que no es de su competencia, en virtud del ya mencionado Decreto 155/2001.



Sin embargo, a partir del año 2005, la situación comenzó a cambiar. Con los nuevos precios, aunque todavía no sea suficiente para la financiación del coste real de la plaza de dependiente y gran dependiente de la Residencia Iturbide, es innegable que se ha avanzado hacia el fin de que la financiación de las mismas se complete sin la aportación del titular del centro (Ayuntamiento de Arrasate). Por parte de Iturbide se entiende que la prestación de un servicio por parte de una administración que no tiene competencia en la materia (el Ayuntamiento) no debería suponer gasto alguno para la misma, debiendo asumir la financiación íntegra del servicio la administración competente, esto es, la Diputación Foral de Gipuzkoa.

Y, por otra parte, por parte de la DGF se aprobó el catálogo de servicios de los centros residenciales de Gipuzkoa, y en consecuencia Iturbide Egoitza está obligada a prestar el servicio residencial de acuerdo a los ratios y estándares del catálogo, al tiempo que el servicio de inspección de DFG aplica el catálogo como guía de visitas de inspección.

4.- Objetivos fijados para el Presupuesto 2018

Una vez que por parte de la Diputación Foral de Gipuzkoa se ha aprobado ya el calendario de integración de Iturbide Egoitza en Kabia, que como ya se ha señalado debería producirse a lo largo del segundo semestre de 2018, se entiende que durante el ejercicio de 2018 debería formalizarse la negociación entre la administración foral y el Ayuntamiento de Arrasate respecto a los apartados particulares correspondientes a la Residencia Iturbide, teniendo en cuenta que ya se han efectuado las labores de auditoría y, por tanto, la diputación dispone de una imagen actualizada de nuestro centro.

En lo que respecta al servicio residencial propiamente dicho, se continuará fomentando el “Modelo de Atención Centrado en las Personas”, a través de la formación y de la adecuación de los servicios y la organización a las necesidades de los residentes.

Citados los aspectos generales de la Residencia Iturbide así como los objetivos para el 2018, procede analizar, un poco más en detalle, las principales modificaciones y cuestiones más representativas del Presupuesto de 2018, tanto en su apartado de gastos como en el de ingresos.



PRESUPUESTO DE GASTOS

El Presupuesto de Gastos para el ejercicio económico de 2018 asciende a un total de 3.442.624,28 €

Por las características propias del servicio, el 91 % del Presupuesto se destina a gastos de personal (incluyendo además del gasto de personal propio el gasto realizado en la subcontratación de servicios).

I. Capítulo I	Total de partidas	729.024,28 €
Capítulo II	Auxiliares de clínica	1.455.000 €
	Servicio de atención	100.000 €
	Servicio de limpieza	385.000 €
	Servicio de cocina	350.000 €
	Lavandería subcontratada	100.000 €
	Servicio de Atención Psicol.. (subcontratada)	15.000 €
TOTAL		3.134.024,28 €

Capítulo I

Consignación: 729.024,28 €

La previsión presupuestaria referente a los salarios del personal de la plantilla se ha realizado tomando como referente el criterio del departamento de Personal del Ayuntamiento. Así, se ha aplicado un incremento de 1 % a las partidas de retribuciones y se ha contemplado el gasto correspondiente a 14 retribuciones.

Capítulo II

A continuación se señalan los aspectos más destacables de las partidas más significativas:

Partida: 1-09-00-221-231-90-08 Medicamentos desfinanciados

A pesar de que la Residencia gestiona la compra de los medicamentos que se han desfinanciado y de copago, esto no le supone propiamente un gasto, ya que posteriormente cobra a cada residente la correspondiente cantidad y, por tanto, tiene su propio ingreso, en la misma cantidad, es decir, 30.000 euros. No obstante, podría haber cambios, y la previsión para todo el año podría tener variaciones, que también se reflejarían en los ingresos.



Partida: 1-09-00-227-231-90-04 Servicio de auxiliar de clínica

En este momento, el puesto de responsable del servicio de auxiliares de clínica, que estuvo de prueba durante el 2014, se ha consolidado en 2015, y se propone su mantenimiento en 2018, ya que se estima que se han obtenido buenos resultados en el seguimiento del servicio y en la obtención de la calidad que se pretende prestar. Por consiguiente, esta responsable ha ajustado la organización del servicio de plantas a las necesidades de las personas residentes, disminuyendo las horas totales de día y volviendo al número de horas de los años anteriores, sin perjudicar el servicio.

Por otra parte, el 1 de enero de 2015 entró en vigor el nuevo contrato del servicio. A la vista del precio de licitación, y de la evolución del gasto en 2017, se ha calculado la estimación para 2018.

Según estas previsiones, se ha calculado que el gasto del servicio de auxiliares de clínica ascenderá a la cantidad de 1.455.000 euros, con las salvedades y todas las provisionalidades mencionadas.

Partida: 1-09-00-227-231-90-99 Servicio de recepción

No habrá ningún cambio en el horario del servicio de atención. Fundamentado en el gasto real de 2017, será aproximadamente de 100.000 euros.

Partida: 1-09-00-227-23190-05 Servicio de limpieza

Se ha calculado la cantidad de 385.000 euros, en base a la previsión del gasto de todo el año 2017.

Partida: 1-09-00-227-231-90-06 Servicio de cocina

Se ha calculado que el gasto del servicio de cocina será de 350.000 euros, tomando como base el gasto de 2017.

Los capítulos III y VIII no merecen especial comentario.



PRESUPUESTO DE INGRESOS

El Presupuesto de ingresos para el ejercicio económico de 2018 asciende a un total de 3.442.624,28 €

La Residencia Iturbide se financia, fundamentalmente, por tres vías: las aportaciones de las personas usuarias (autónomas, dependientes y grandes dependientes), las subvenciones de la DFG y la aportación que realiza el Ayuntamiento de Arrasate.

Capítulo III

Partida: 2-09-00-340-000 00-04 Cuotas de las personas residentes autónomas

En 2018 la Diputación Foral continuará financiando el coste de las plazas de residentes autónomos.

Partida: 2-09-00-340-000 01-04 Cuotas de personas dependientes y grandes dependientes

El modo de fijación de las cuotas de dependientes y grandes dependientes constituye el sistema recogido en el Convenio suscrito entre la Diputación Foral de Gipuzkoa y entre la Residencia de Iturbide.

En el precio máximo del convenio para estas plazas está incluido la aportación de la persona usuaria. Para ello, la DFG aplica el Decreto Foral 15/2015, que contiene las reglas para el cálculo de las aportaciones de personas usuarias dependientes y grandes dependientes.

Con lo expuesto, podría deducirse que las plazas de dependientes y grandes dependientes, resultarían financiadas con el precio máximo de concertación. Sin embargo, el precio máximo del convenio, a pesar del considerable incremento que ha sufrido desde el 2005, todavía no es suficiente para la financiación del coste real de estas plazas de Iturbide. Ello, sin perjuicio de las iniciativas que pueda tomar el Ayuntamiento, obliga a incluir en la partida de subvención del Ayuntamiento también el déficit generado por la prestación de servicios a personas dependientes y grandes dependientes.

Respecto a las tarifas para 2018, se desconoce a esta fecha el incremento que experimentarán, por lo que se ha tomado como referencia la situación de 2017.

Partida: 2-09-00-396-000 00-01 Reintegro del gasto de las viviendas tuteladas

Constituye la cantidad que recibe la residencia como contraprestación por los servicios que prestará la Residencia Iturbide al servicio de Vivienda Tutelada del Ayuntamiento (cocina y lavandería), y para el año 2018 está previsto un ingreso de 25.000 euros.



Capítulo IV – Transferencias corrientes

Partida: 2-09-00-420-000 00-01 Subvención del Departamento de Política Social de la Diputación Foral

De acuerdo con lo señalado anteriormente, el sistema de precios máximos de concertación supone que el mismo se compone de la aportación que realiza la persona usuaria y de la que realizará DFG (diferencia entre aportación usuario y precio máximo). De ese modo, la suma de ambas aportaciones se corresponderá con el precio máximo.

Como se ha efectuado con la aportación de los residentes, con iguales planteamientos y cálculos, tomando como base los ingresos de la Diputación en el 2015, se estima que la aportación foral constituya la cantidad de 1.908.875 euros, pero siempre subrayando la falta de información relativa a todo esto.

Partida: 2-09-00-420-000 00-03 Aportación extraordinaria del Departamento de Política Social de la Diputación Foral

En 2014, 2015, 2016 y 2017, en virtud del calendario del PMAD, por parte de la Diputación Foral se ha ido aplicando una minoración del 15% en las aportaciones forales al ayuntamiento por el Servicio de Ayuda Domiciliaria, al tiempo que Iturbide ha recibido en esas dos anualidades sendas aportaciones para compensar el déficit generado por la residencia. De cara a 2018 el criterio de la Diputación va seguir siendo el mismo, y por tanto, se ha contemplado como ingreso la misma cantidad.

Partida: 2-09-00-430-000 00-01 Subvención del Ayuntamiento (Déficit)

En esta partida presupuestaria se refleja la aportación económica directa que realiza el Ayuntamiento de Arrasate a favor de la Residencia Iturbide para equilibrar el presupuesto de gastos y de ingresos, de modo que, estimados los gastos y estimados los ingresos previstos por parte de las personas usuarias, DFG y las fuentes residuales de financiación, la diferencia, se financia con la aportación del Ayuntamiento

Vistos los gastos e ingresos previstos para el año 2018, se ha previsto que el ingreso a realizar por el Ayuntamiento sea de 19.924,28 €, en concepto de subvención para cubrir el déficit que genera el servicio.



Bases de ejecución del Presupuesto para el año 2018 de ITURBIDE EGOITZA, organismo autónomo del Ayuntamiento de Arrasate.

TÍTULO PRIMERO - DE LA APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

ARTÍCULO PRIMERO - EL PRESUPUESTO DEL ORGANISMO AUTONOMO

1. El Presupuesto para el ejercicio de 2018 de Iturbide Egoitza, organismo autónomo del Ayuntamiento de Arrasate, queda aprobado con un importe de 3.442.624,28 €, presentándose nivelado en Ingresos y Gastos.
2. El ámbito temporal de aplicación del presupuesto será el ejercicio económico de 2018 y el de su prórroga, si la hubiere.

TÍTULO SEGUNDO - DE LA GESTIÓN ECONÓMICA

ARTÍCULO SEGUNDO - COMPETENCIA DE LA GESTIÓN ECONÓMICA

1. Dicho Presupuesto constituye la Ley Económica del organismo autónomo para el ejercicio 2016, correspondiendo al propio organismo, la administración de las consignaciones incluidas en su presupuesto.
2. El Alcalde y, por delegación de éste, el presidente del organismo autónomo como Ordenadores de pago, asistidos y asesorados por el Director-Gerente cuidarán de la ejecución del mencionado Presupuesto y de que se observe y cumpla por los Servicios correspondientes cuanto en él se establece, con arreglo a las disposiciones legales en vigor, a las presentes Bases y a los acuerdos adoptados o que pueda adoptar la Junta Rectora del organismo.

ARTÍCULO TERCERO – INFORMACIÓN SOBRE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA

1. Mensualmente se enviará a los componentes de la Junta Rectora información del estado de ejecución del Presupuesto así como de la situación económica y financiera del organismo autónomo.



TÍTULO TERCERO - DE LA APROBACIÓN DEL GASTO Y ORDENACIÓN DEL PAGO

ARTÍCULO CUARTO - FASES EN LA GESTIÓN DEL GASTO

1. La gestión del presupuesto de Gastos del organismo autónomo se realizará en las siguientes fases:

- | | |
|------------------------------------|-----|
| a) Autorización del gasto | “A” |
| b) Disposición del gasto | “D” |
| c) Reconocimiento de la obligación | “O” |
| d) Ordenación del pago | “P” |

A) Autorización del gasto - Es el acto mediante el cual se acuerda la realización de un gasto por una cuantía cierta o aproximada, reservando a tal fin la totalidad o parte de un crédito presupuestario.

El órgano competente para la aprobación del gasto deberá indicar forzosamente en dicho acuerdo el importe cierto o estimado del mismo así como su partida presupuestaria.

B) Disposición del gasto - Es el acto mediante el que se acuerda la realización del gasto, previamente autorizado, por un importe exacto y ante un tercero o proveedor determinado.

Cuando en el inicio del expediente de gasto se conozca la cuantía exacta y el nombre del preceptor o tercero, se acumularán las fases de autorización y disposición en una única fase “AD”.

Caso de que el importe de la Disposición no coincida con el de la Autorización, y salvo que desde el Servicio o Comisión correspondiente se plantee lo contrario, se entenderá que el importe de la disposición es el que debe figurar en la contabilidad municipal, actualizándose, mediante la oportuna anotación contable, el importe inicialmente autorizado.

C) Reconocimiento de la obligación - Es el acto mediante el cual se declara la existencia de un crédito exigible contra la entidad, derivado de un gasto autorizado y comprometido.

Con carácter excepcional y derivado de la naturaleza del gasto, podrán acumularse en una única fase la autorización, disposición y el reconocimiento de la obligación.

D) Ordenación del pago - Es el acto mediante el cual, en base a una obligación reconocida y liquidada, se expide la correspondiente orden de pago.



ARTÍCULO QUINTO - COMPETENCIAS PARA APROBACIÓN DE GASTOS

1. Dentro de los límites de los créditos autorizados en el Presupuesto y de los que resulten como consecuencia de las modificaciones de crédito aprobadas en el transcurso del ejercicio 2017, no podrá realizarse ningún gasto, sin que previamente haya sido autorizado, según proceda en razón de su cuantía por alguno de los siguientes órganos o personas:

- Trabajadora Social
- Enfermera Coordinadora
- Director-Gerente
- Presidente Organismo Autónomo
- Junta Rectora del Organismo

2. La aprobación de gastos corresponderá:

a) A la Trabajadora Social, para atenciones de carácter ordinario de su ámbito cuyo importe no sea superior a 300 euros.

b) A la Enfermera Coordinadora, para atenciones de carácter ordinario de su ámbito cuyo importe no sea superior a 300 euros.

a) Al Director-Gerente, para atenciones de carácter ordinario cuyo importe no sea superior a 1.200 €

c) Al Presidente del organismo autónomo, para gastos de carácter ordinario cuyo importe no sea superior a 6.000 €.

d) A la Junta Rectora, para atenciones de carácter ordinario cuyo importe sea superior a las 6.001 €.

e) En los casos de urgencia, gravedad, etc., el Presidente del organismo autónomo podrá autorizar gastos por cualquier importe, dando cuenta posteriormente a la Junta Rectora, al objeto de que tenga conocimiento de los mismos.

3. Todo acto susceptible de producir obligaciones de contenido económico, salvo los que sean de un importe inferior a 300 €, deberá ser informado previamente por el Director -Gerente debiendo contener obligatoriamente, para su validez, indicación del importe del gasto y destino y descripción del mismo, de acuerdo con las partidas del Presupuesto.

Los gastos por importe inferior a 300 €, no precisarán fiscalización previa y se tramitarán mediante vale de pedido, debiendo contener, en todo caso, importe del gasto, destino y descripción, de acuerdo con las partidas del presupuesto.



4. Las fórmulas de contratación se ajustarán a las prescripciones legalmente establecidas, debiendo existir para el caso de las adjudicaciones directas, como mínimo tres ofertas para la realización del gasto, salvo las de importe inferior a 6.000 €, en la que no será necesario el cumplimiento de dicho requisito.

5. Serán nulos los acuerdos que aprueben gastos, creen nuevos servicios, o den mayor extensión a los establecidos, sin que exista crédito presupuestario suficiente para satisfacerlos.

ARTÍCULO SEXTO - LA ORDENACIÓN DEL PAGO

1. Se podrán librar directamente por el Presidente del organismo autónomo intervenido y conformado previamente por el Director-Gerente del organismo autónomo sin ulterior trámite, los pagos referentes a:

- Cantidades presupuestadas a nombre de personas o entidades determinadas o consignadas especialmente para ciertos servicios y previstos de modo exacto en el Presupuesto. En este apartado se encuentran las prestaciones de servicios contratadas donde el precio del contrato resulte exacto y el gasto esté aprobado previamente (limpieza, servicio integral de cocina, etc.) así como los servicios en los cuales el precio del contrato no se haya fijado exactamente, sino que tenga un precio por hora de servicio (servicio de auxiliares de clínica). En este último caso, se requerirá previamente el Visto Bueno de la Supervisora del servicio de auxiliares.
- Las nóminas y haberes de personal, previa certificación de la prestación de los servicios del Director-Gerente del Organismo Autónomo.
- Contribución e Impuestos.
- Anuncios y suscripciones.
- Servicio Telefónico.
- Gastos de Representación.
- Cuotas de Seguridad Social.
- Las pólizas correspondientes a los contratos de seguros suscritos por el organismo.
- Gastos ordinarios cuya cuantía no supere las 3.000 € previa conformidad respecto del servicio prestado.
- Adquisición de combustible para calefacción y similares, cualquiera que sea su importe.

2. El resto de los gastos necesitará, para su abono, de los siguientes requisitos:



- a) Conformidad del personal correspondiente de haber recibido y ser conforme el servicio o suministro.
 - b) Inclusión en relación de facturas que periódicamente presentará la Dirección-Gerencia del organismo autónomo para su aprobación por la Junta Rectora.
3. El Organismo Autónomo procederá al pago de las obligaciones que le sean exigibles por suministros ordinarios y realizaciones de obras e inversiones, con arreglo a los plazos y condiciones señalados en la Ley 15/2010, de 5 de julio, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

TÍTULO CUARTO - DEL RÉGIMEN GENERAL DE LOS CRÉDITOS

ARTÍCULO SÉPTIMO – DEL CARÁCTER DE LAS CONSIGNACIONES, NIVELES DE VINCULACIÓN

1. Las consignaciones del estado de gastos representan el límite máximo de las obligaciones municipales, su inclusión en el presupuesto no crea ningún derecho, y han de contraerse en la cuantía estrictamente indispensable para cada servicio, sin que la mera existencia de crédito suponga realizar el gasto si no es absolutamente necesario.
2. No obstante, lo dispuesto en el número anterior, existen determinadas partidas cuya consignación no representa el límite máximo de las obligaciones municipales a contraer, que son las siguientes:
 - a) Créditos para gastos de personal (Capítulo Primero). La consignación total del capítulo representa el límite máximo de los gastos a contraer, pudiendo superar las consignaciones de cada partida presupuestaria sin superar la consignación total del capítulo, si como consecuencia de los oportunos acuerdos de la Junta Rectora (Aumento remuneraciones, cambio de régimen laboral por regularización de plantilla, incorporaciones, etc.) se produjera un mayor gasto respecto del crédito anterior.
 - b) Créditos para la compra de bienes corrientes y servicios (Capítulos Segundo). La consignación total del capítulo representa el límite máximo de los gastos a contraer, pudiendo superar las consignaciones de cada partida presupuestaria sin superar la consignación total del capítulo, si como consecuencia de los oportunos acuerdos de la Junta Rectora se produjera un mayor gasto respecto del crédito anterior.
3. Las consignaciones de ingresos representan el cálculo aproximado de los recursos municipales y pueden contraerse sin limitación alguna.



ARTÍCULO OCTAVO - TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO

1. Las dotaciones aprobadas para las distintas partidas presupuestarias podrán transferirse a otras partidas de acuerdo con las siguientes reglas:

a) Créditos para gastos de personal (Capítulo I)

Las economías que se produzcan en este capítulo podrán financiar desviaciones de signo contrario en partidas del mismo capítulo.

Esa posibilidad de transferir sobrantes de crédito puede aplicarse también a la creación de partidas, si ello fuera necesario como consecuencia de sustituciones, baja, modificación de régimen laboral, etc.

Las economías que se produzcan en este capítulo podrán financiar desviaciones de signo contrario en partidas del mismo capítulo.

b) Créditos para la compra de Bienes Corrientes y Servicios (Capítulo II)

Además de los créditos indicados en el artículo 7, número 2, de las presentes bases de ejecución que podrán compensarse libremente entre si, los excedentes que se produzcan podrán destinarse a financiar:

- Desviaciones negativas de partidas de este mismo capítulo
- Créditos calificados como ampliables
- Desviaciones negativas de otros capítulos del presupuesto de gastos

2. Las transferencias de créditos previstas en los apartados a) y b), deberán ser objeto de aprobación de la Junta Rectora, a propuesta del Director-Gerente del organismo autónomo, en el caso de que la desviación total de la partida no supere el 25 % de la previsión inicial; o aún superando ese porcentaje la cantidad desviada sea inferior a 4.500 €.

Caso de que se superara dicho porcentaje de desviación y si la cantidad a transferir fuera superior a 4.501 €, será la Junta de Gobierno Local del Ayuntamiento a propuesta de la Junta Rectora, e informada previamente por la comisión informativa municipal de Hacienda, el órgano competente para aprobar la modificación.

3. Trimestralmente se enviará al Ayuntamiento, una relación de las modificaciones de crédito aprobadas por la Junta Rectora del Organismo Autónomo mediante transferencia de crédito.



ARTÍCULO NOVENO - CRÉDITOS AMPLIABLES Y FINANCIACIÓN

1. Se considerarán créditos ampliables los correspondientes a conceptos presupuestarios cuya cuantía puede ser incrementada previo cumplimiento de las formalidades que se establecen en el número siguiente:

- Los créditos destinados al pago de anticipos de personal, que se financiarán con cargo a la partida de ingresos denominada Reintegro de anticipos de personal.
- Serán ampliables los créditos del presupuesto de Gastos que se financian con ingresos de aplicación específica (subvenciones, etc.).
- Los créditos destinados al pago de obligaciones que resulten como consecuencia de la ejecución de resoluciones judiciales.

2. La aprobación del aumento de consignación de un crédito calificado como ampliable se realizará por la Junta Rectora, a propuesta del Director-Gerente, indicándose el importe de la ampliación y recurso que lo financia.

Trimestralmente se remitirá al Ayuntamiento relación de las ampliaciones de crédito aprobadas por la Junta Rectora.

TÍTULO QUINTO - DE LOS CRÉDITOS DEL PERSONAL

ARTÍCULO DÉCIMO - DE LAS RETRIBUCIONES DEL PERSONAL

Las retribuciones integras anuales del Personal al Servicio del organismo autónomo, inicialmente presupuestados sin previsión de revisión, se incrementarán según el acuerdo al que finalmente lleguen las partes interesadas.

ARTÍCULO DECIMOPRIMERO - PERSONAL CONTRATADO

Las contrataciones temporales necesarias como consecuencia de sustitución por enfermedad, cursillos o por cargas de trabajo, se aprobarán por la Junta Rectora a propuesta del Director-Gerente.

Cuando razones de urgencia así lo requieran será el Presidente del organismo autónomo, quien apruebe la contratación, dando cuenta posteriormente de las mismas a la Junta Rectora.



TÍTULO SEXTO - DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

ARTÍCULO DECIMOSEGUNDO - DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto de 2018 quedará cerrado al 31 de Diciembre de 2018 respecto de los derechos, liquidados y obligaciones reconocidas hasta dicha fecha.

La Junta Rectora, a propuesta del Presidente del organismo autónomo, asesorado por el Director-Gerente, será el órgano competente para aprobar inicialmente la liquidación del presupuesto del ejercicio.

Dicha liquidación deberá ser remitida al Ayuntamiento para su aprobación definitiva por la Comisión de Gobierno.

Asimismo la Junta Rectora será el órgano competente para la incorporación de remanentes de crédito, que no estuvieran afectados al cumplimiento de obligaciones ya reconocidas, para los casos previstos en el artículo 32.1 de la Norma Foral 4/91, condicionada a la existencia de recursos suficientes para financiar dichas incorporaciones.

DISPOSICIÓN ADICIONAL

En lo no previsto en estas bases o normas, se aplicará lo establecido en la legislación vigente.

DISPOSICIÓN FINAL

Las presentes bases de ejecución tendrán efectos durante el año 2018 y en la prórroga del mismo, si ésta se produce, y seguirán en vigor hasta tanto el Ayuntamiento no apruebe su modificación o derogación.