

12

Gestión económica y presupuestaria





12.1. PRESUPUESTO DE GASTOS Y DOTACIONES DEL IMSERSO

El Presupuesto del Imserso en el ejercicio 2023 para el cumplimiento de sus fines se financia íntegramente por Presupuestos del Estado, Remanentes de Tesorería y por los Ingresos que se espera obtener de los servicios prestados por la Entidad.

El cuadro financiero es el siguiente:

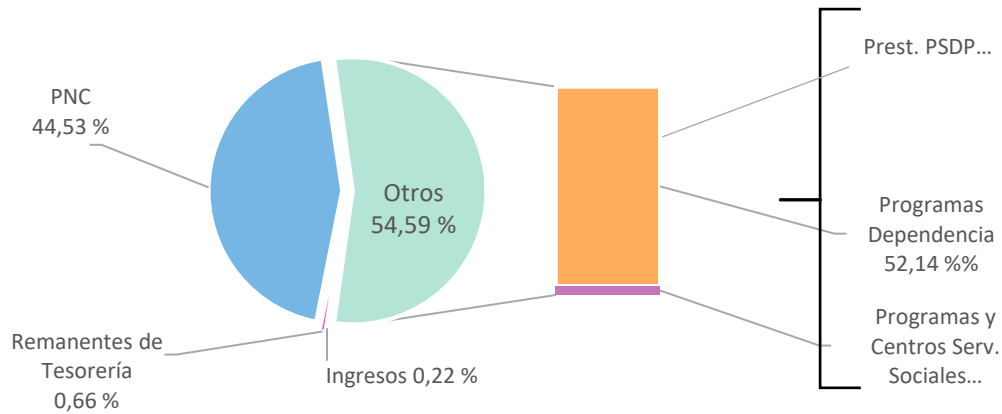
FINANCIACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL IMSERSO 2023 (miles de euros)

FUENTES DE FINANCIACIÓN	IMPORTE
POR PRESUPUESTOS DEL ESTADO	6.684.277,45
Pensiones no Contributivas	3.002.958,15
Subsidios Económicos para Personas con Discapacidad	7.019,10
Programas Dependencia	3.516.430,25
Programas y centros de Servicios Sociales	157.869,95
POR INGRESOS	14.805,1
POR REMANENTES DE TESORERÍA	4.664,01
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	6.743.746,64
POR PRESUPUESTOS DEL ESTADO	9.125,00
Programas Dependencia	3.869,00
Programas y centros de Servicios Sociales	5.256,00
POR REMANENTES DE TESORERÍA	
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	9.125,00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.058,85
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	1.058,85
TOTAL FUENTES DE FINANCIACIÓN	6.753.930,49

FINANCIACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL IMSERSO 2023

FINANCIACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL IMSERSO 2023 (miles de euros)



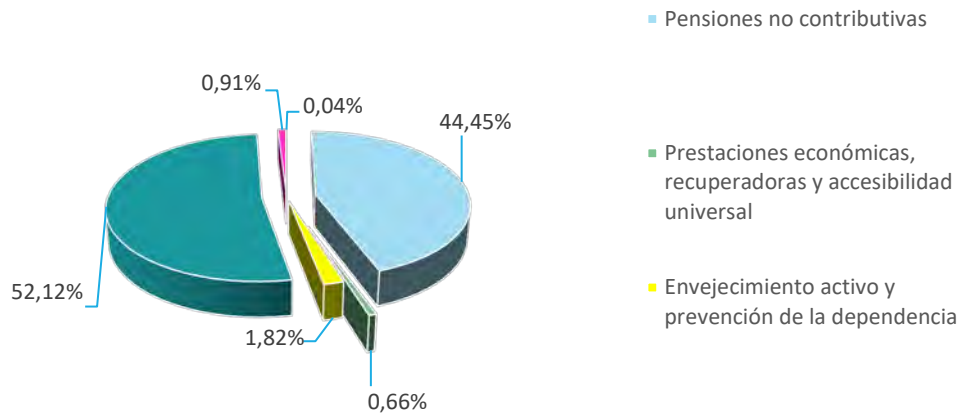
FINANCIACIÓN DE OPERACIONES CORRIENTES (99,85% s/total)**PROGRAMAS SECTORIALES**

La estructura inicial por Programas del Presupuesto en el año 2023 es la siguiente:

PRESUPUESTO INICIAL DEL IMSERSO POR PROGRAMAS - EJERCICIO 2023 (miles de euros)

PROGRAMAS	CRÉDITOS	% S/ TOTAL
12.01. Pensiones no contributivas	3.004.242,91	44,45%
31.31. Prestaciones económicas, recuperadoras y accesibilidad universal	44.558,39	0,66%
31.32. Envejecimiento activo y prevención de la dependencia	123.217,37	1,82%
31.34. Autonomía Personal y atención a la dependencia	3.522.300,75	52,12%
35.91. Dirección y Servicios Generales	61.611,07	0,91%
39.61. Plan de apoyos y cuidados de larga duración: Desinstitucionalización, Equipamiento y Tecnología	2.460,47	0,04%
TOTAL	6.758.390,96	100,00%

DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO INICIAL 2023 POR PROGRAMAS SECTORIALES

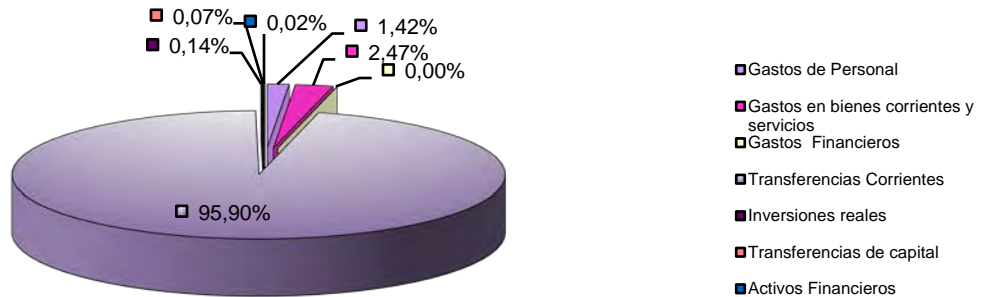


DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR CAPÍTULO

PRESUPUESTO FINAL POR CAPÍTULO – EJERCICIO 2023 (en miles de euros)

CAPÍTULOS		CRÉDITOS INICIALES	MODIFICACIONES DE CRÉDITO	NO DISPONIBILIDAD	CRÉDITOS DEFINITIVOS
CAPÍTULO 1	Gastos de Personal	98.647,15	-	-	98.647,15
CAPÍTULO 2	Gastos en bienes corrientes y servicios	171.889,21	-	-	171.889,21
CAPÍTULO 3	Gastos Financieros	250,00	-	-	250,00
CAPÍTULO 4	Transferencias Corrientes	6.472.960,28	211.506,58	-	6.684.466,86
CAPÍTULO 6	Inversiones reales	8.585,47	516,70	21,59	9.080,58
CAPÍTULO 7	Transferencias de capital	5.000,00	-	-	5.000,00
CAPÍTULO 8	Activos Financieros	1.058,85	-	-	1.058,85
TOTAL		6.758.390,96	212.023,28	21,59	6.970.392,65

DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO DEFINITIVO 2023 POR CAPÍTULOS



12.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Sobre los créditos iniciales de 2023, **6.758.390,96 miles de euros** se han producido modificaciones que, suponen una variación al alza de **212.023,28 miles de euros**.

El importe total de obligaciones contraídas asciende a **6.875.945,48 miles de euros**, lo que supone una ejecución del **98,64 %** sobre el presupuesto final.

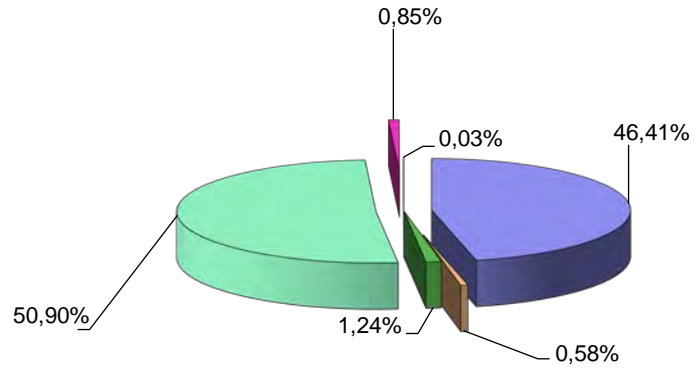
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PROGRAMAS-EJERCICIO 2023 (miles de euros)

	1201	3131	3132	3134	3591	3961	TOTAL
	PENSIONES NO CONTRIBUTIVAS	PRESTACIONES ECONÓMICA, RECUP. Y ACC. UNIVERSAL	ENVEJECIMIENTO ACTIVO Y PREV. DE LA DEPENDENCIA	AUTONOMIA PERSONAL Y ATENCION A LA DEPENDENCIA	DIRECCION Y SERV. GENERALES	Plan de Apoyos y Cuidados Larga Duración	
Créditos Iniciales	3.004.242,91	44.558,39	123.217,37	3.522.300,75	61.611,07	2.460,47	6.758.390,96
Modificación de créditos	211.068,23	- 191,50	- 5.195,51	5.466,64	358,73	516,70	212.023,28
No disponibilidad	-	-	-	21,59	-	-	21,59
Créditos definitivos	3.215.311,14	44.366,89	118.021,86	3.527.767,39	61.969,80	2.977,17	6.970.414,24
Disposiciones	3.200.392,17	41.889,10	107.815,41	3.504.601,91	59.129,34	1.990,25	6.915.818,18
Obligaciones	3.190.836,84	39.743,39	85.175,03	3.499.818,41	58.381,56	1.990,25	6.875.945,48
% Disposic. s/ Créd. Def.	99,54%	94,42%	91,35%	99,34%	95,42%	66,85%	99,22%
% Obligac. s/ Créd. Def.	99,24%	89,58%	72,17%	99,21%	94,21%	66,85%	98,64%



DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS 2023 POR PROGRAMAS

- Pensiones no contributivas
- Prestaciones económicas, recuperadoras y accesibilidad universal
- Envejecimiento activo y prevención de la dependencia
- Autonomía Personal y atención a la dependencia
- Dirección y Servicios Generales
- Plan de Apoyos y Cuidados Larga Duración

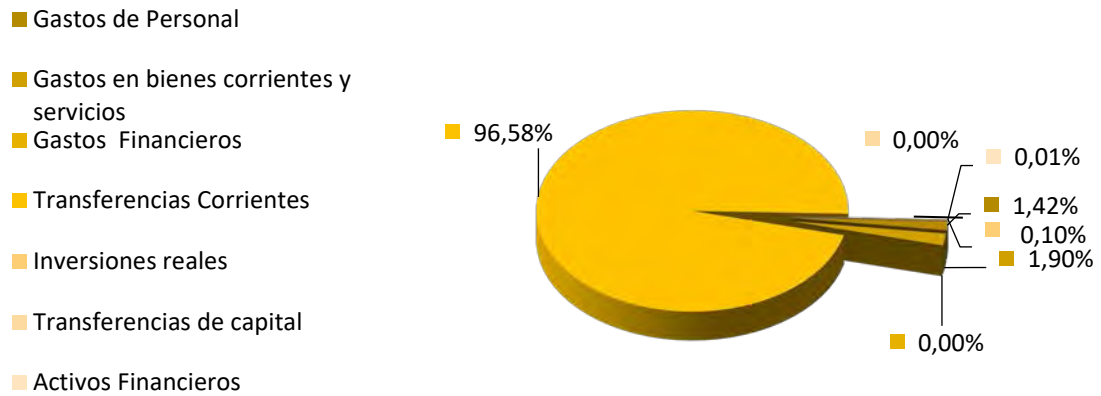


EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR CAPÍTULO-EJERCICIO 2023 (en miles de euros)

Capítulos	Créditos Iniciales	Modificaciones de crédito	No disponibilidad	Créditos Definitivos	Disposiciones	Obligaciones Reconocidas	% Dispos. /Créditos Definit.	% Oblig. Rec. /Créditos Definit.
CAPÍTULO 1 - Gastos de Personal	98.647,15	-	-	98.647,15	92.559,08	97.365,94	93,83%	98,70%
CAPÍTULO 2 - Gastos en bienes corrientes y servicios	171.889,21	-	-	171.889,21	134.805,43	130.872,28	78,43%	76,14%
CAPÍTULO 3 - Gastos Financieros	250,00	-	-	250,00	55,69	6,95	22,28%	2,78%
CAPÍTULO 4 - Transferencias Corrientes	6.472.960,28	211.506,58	-	6.684.466,86	5.733.750,97	6.640.777,79	85,78%	99,35%
CAPÍTULO 6 - Inversiones reales	8.585,47	516,70	21,59	9.102,17	4.212,92	6.581,38	46,28%	72,31%
CAPÍTULO 7 - Transferencias de capital	5.000,00	-	-	5.000,00	3.000,00	-	60,00%	0,00%
CAPÍTULO 8 - Activos Financieros	1.058,85	-	-	1.058,85	345,49	344,89	32,63%	32,57%
TOTAL	6.758.390,96	212.023,28	21,59	6.970.414,24	5.968.729,58	6.875.949,23	85,63%	98,64%



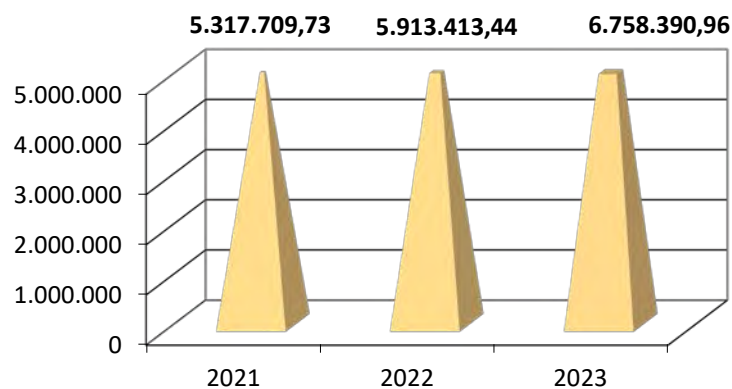
DISTRIBUCION PORCENTUAL DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS 2023 POR CAPÍTULO



12.3. EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y SU EJECUCIÓN 2021-2023

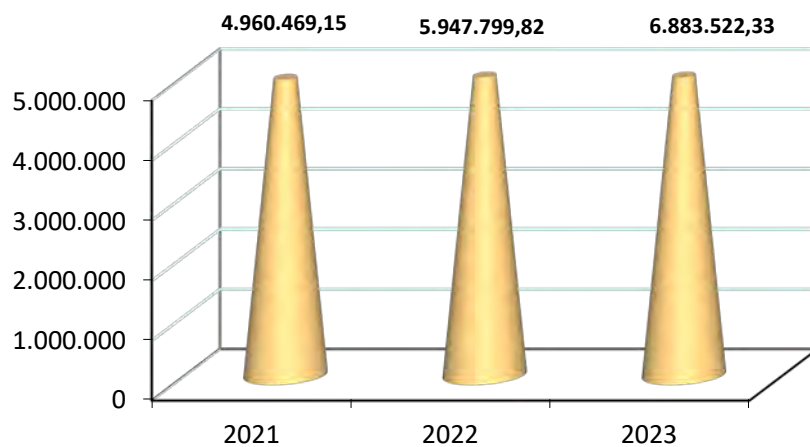
PRESUPUESTO	2021	2022	2023
Inicial	5.317.709,73	5.913.413,44	6.758.390,96
Modificaciones	10,11	208.000,00	212.023,28
No disponibilidad	7,83		21,59
TOTAL	5.317.712,01	6.121.413,44	6.970.392,65

EVOLUCIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES (MILES DE €)



EVOLUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS (MILES DE €)

EJECUCION		2021	2022	2023
12.01.	Pensiones no contributivas	2.675.972,59	2.962.866,19	3.190.836,84
31.31.	Prestaciones económicas, recuperadoras y accesibilidad universal	40.608,32	38.618,54	39.743,39
31.32.	Envejecimiento activo y prevención de la dependencia	23.043,41	76.808,02	85.175,03
31.34.	Autonomía Personal y atención a la dependencia	2.199.003,41	2.843.747,92	3.499.818,41
35.91.	Dirección y Servicios Generales	21.841,42	25.759,16	58.381,56
39.61.	Plan de Apoyos y Cuidados Larga Duración		0,00	1.990,25
TOTAL		4.960.469,15	5.947.799,82	6.873.955,23



12.4. INFORME DE SITUACIÓN DE LAS INVERSIONES

A continuación, se ofrece detalle de la gestión de las inversiones en 2023, con el presupuesto definitivo asignado a cada programa presupuestario, el importe de las disposiciones y las obligaciones reconocidas (sólo se consideran los expedientes que llegaron a fase D que es la fase de compromiso en sentido estricto):

Resumen de la ejecución en términos de importes en euros aplicados por programa y porcentajes.

PROGRAMA	DISPONIBLE	COMPROMETIDO	% C/D	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	% R/D	% R/C
31.31 Prestaciones Económicas, Recuperadoras y Accesibilidad Universal	826.000,00	669.364,56	81%	605.731,08	73%	90%
31.32 Envejecimiento Activo y Prevención de la Dependencia	106.000,00	71.862,40	68%	34.812,20	33%	48%
31.34 Autonomía Personal y Atención a la Dependencia	3.225.582,83	2.504.672,15	78%	2.347.907,84	73%	94%
35.91 Dirección y Servicios Generales	1.967.417,17	1.612.070,49	82%	1.602.679,77	81%	99%
39.61 Plan de Apoyos y Cuidados Larga Duración	2.977.169,38	1.990.251,88	67%	1.990.251,87	67%	100%
TOTAL	9.102.169,38	6.848.221,48	75%	6.581.382,76	72%	96%

REALIZACIÓN DE PROYECTOS, OBRAS Y ADAPTACIONES

Actuaciones en estudio o preparación a 31/12/2023

CENTRO	ACTUACIÓN
	Instalación de línea de vida
ALBACETE CRMF	Actuaciones en cubierta, hormigón Impreso, accesos, aislamiento, instalaciones, energía Solar Fotovoltaica, protección Solar, ventanas del Gimnasio
ALCUESCAR CAMF	Reforma Módulo 3, renovación de suelos, pinturas, zócalos y luminarias (continuación de las reformas ya realizadas en Módulos 6, 1, 2, y zonas comunes)
	Subsanación patologías e implementación de medidas de seguridad en cubierta



CENTRO	ACTUACIÓN
BERGONDO CPAP	Mejora de sistemas e instalaciones de seguridad Rehabilitación general del Centro
CÁDIZ CRMF	Saneamiento, pocería, cimentación, estructura, instalaciones, eficiencia energética, ventilación y climatización. Demolición o reconstrucción de la residencia 2 y vivienda domótica
CEUTA CSM	Reforma en salón de billares, aula para actividades físicas, servicios higiénicos, zonas ajadas, suelos, paredes peluquería, aulas de talleres y manualidades, cubierta, ascensor y sótano.
CEUTA DT	Intervenciones para acometer en el edificio sito en CL Real número 20
CEUTA DT-CB	Modernización y actualización a normativa instalación eléctrica Modernización de ascensores. Reforma de cocina. Reforma de enfermería. Reforma de accesos. Revisión y reparación del saneamiento horizontal Limpieza de cubiertas, revisión impermeabilizaciones Elementos de seguridad en cubiertas
FERROL CAMF	Reforma instalaciones, PCI, megafonía, llamada habitaciones y detección fugas gas + modificado nº1 Reforma de las instalaciones de fontanería y protección contra incendios
GUADALAJARA CAMF	Impermeabilización cubierta comedor personas usuarias y reforma red saneamiento cocina Adaptación del programa funcional del CAMF al MAICP Reparación de fachada por riesgo de desprendimientos en fachada y cubierta
LARDERO CRMF	Intervención sobre la estanqueidad del edificio, muros, soleras, impermeabilización filtraciones. Reparación de lucernarios, ascensores, saneamiento, instalaciones y reparaciones en las distintas dependencias del inmueble. Subsanación de filtraciones en azotea
LEGANÉS CAMF	Reforma instalaciones agua sanitaria, caldera climatización, techos evaporativos en cocina y lavandería e iluminación en pasillos
LEÓN CREDEI	Acondicionamiento del edificio y parcela petos e impermeabilización de la cubierta y canalones Subsanación de deficiencias puestas de manifiesto en expediente del Ayto. de Madrid, e nº 711/2022/15433 en relación con el IEE.
MADRID CEADAC	Remodelación de habitaciones y sala multifuncional. Remodelación de zona deportiva y aparcamiento. Creación de laboratorio de análisis del movimiento.

CENTRO	ACTUACIÓN
MADRID CEAPAT	Reparación en muros de fachada, fijaciones en aplacados, solados, carpintería metálica, impermeabilización
MADRID CRMF	Modernización de la zona de exposición, mejora de accesibilidad y actuaciones varias
MADRID CRMF	Adaptación del programa funcional del CAMF al MAICP
MADRID CRMF	Mejora de sistemas de protección contra incendios
MELILLA CB	Colocación de barrera acústica en linde sureste del Centro Base del Imsero en Melilla
MELILLA CB	Modernización sistema climatización, instalación de Protección Contra Incendios y techos evaporativos en cocinas
MELILLA CPSPM	Consolidación cerramiento parcela
MELILLA CPSPM	Construcción de marquesina puerta principal
MELILLA CPSPM	Estanqueidad en cubiertas, azoteas, terrazas, paramentos y carpintería. reforma de instalaciones.
MELILLA CSM	Adecuación del Centro de día y aseos
MELILLA CSM	Modernización sistema climatización
MELILLA DT	Adecuación de sistema de climatización
MELILLA DT	Reparación de humedades en muro medianero.
POZOBLANCO CAMF	Reforma de instalaciones, medidas de eficiencia energética y adaptaciones complementarias
SALAMANCA CREA	Reparación y sellado de ventanas, reparación de la instalación de ACS por energía solar. Reparación del vallado perimetral
SALAMANCA CRMF	Reparación de barandilla de cubierta y del sistema de detección incendios
VALENCIA CREAP	Reparación de solados, lucernarios, azoteas y sumideros subsanación patologías e implementación de medidas de seguridad en cubierta

CONTRATACIÓN DE REDACCIÓN DE PROYECTOS

Iniciados y no adjudicados a 31/12/2023

CENTRO	ACTUACIÓN
FERROL CAMF	Proyecto de obras de reforma de la cocina, sustitución de ascensores, mejora de accesos y reestructuración de zona de enfermería.
GUADALAJARA CAMF	Proyecto técnico para la adaptación del Programa Funcional del CAMF de Guadalajara al Modelo de Atención Integral Centrado en la Persona, MAICP, adecuación de la infraestructura y mejora de la accesibilidad universal y la eficiencia energética. Actuación C22.I01.P02.02.2 del Proyecto de Remodelación de los Centros del Imsero financiada con cargo a los Fondos Next Generation EU asociados al Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia del Gobierno de España, (PRTR).

Adjudicados a 31/12/2023

CENTRO	ACTUACIÓN
ALCUESCAR CAMF	Proyecto técnico, estudio de seguridad y salud y dirección técnica y coordinación en materia de seguridad obra de arreglo de goteras y humedades en la cubierta.
MADRID CRMF	Proyecto técnico para la adaptación del Programa Funcional del Centro al Modelo de Atención Integral Centrado en la Persona, MAICP, adecuación de la infraestructura y mejora de la accesibilidad universal y la eficiencia energética. Actuación C22.I01.P02.02.2 del Proyecto de Remodelación de los Centros del Imsero financiada con cargo a los Fondos Next Generation EU asociados al Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia del Gobierno de España, (PRTR).
POZOBLANCO CAMF	Proyecto básico y de ejecución, gestión de residuos, estudio de seguridad y salud, dirección facultativa de las obras y coordinación de seguridad y salud en fase de ejecución de las obras de "reforma de instalaciones, medidas de eficiencia energética y adaptaciones complementarias"



Contratos ejecutados a 31/12/2023

CENTRO	ACTUACIÓN
GUADALAJARA CAMF	Proyecto de obras de reforma de las instalaciones de fontanería y protección contra incendios
MELILLA CPSPM	Proyecto técnico, estudio de seguridad y salud, dirección técnica y coordinación en materia de seguridad y salud en fase de ejecución de las obras necesarias para la adecuación del sistema de climatización, de la sectorización y adecuación de las puertas Rf y dotación de techo evaporativo en lavandería y cocinas
GUADALAJARA CAMF	Proyecto técnico, dirección técnica de las obras y coordinación en materia de seguridad y salud en fase de ejecución de las obras necesarias para la impermeabilización de la cubierta del comedor de residentes y la reparación del saneamiento enterrado en zona de cocina
ALCUESCAR CAMF	Proyecto de adecuación de espacios exteriores

Obras finalizadas a 31/12/2023

CENTRO	ACTUACIÓN
ALBACETE CRMF	Reforma de las salidas de evacuación de emergencia
ALBACETE CRMF	Reacondicionamiento antigua cafetería y transformación del antiguo espacio de cafetería y acondicionamiento de un nuevo espacio de convivencia
FERROL CAMF	Obras de reforma de las instalaciones de protección contra incendios, megafonía, llamada de habitaciones y detección de fugas de gas en el CAMF de Ferrol (A Coruña).
LANGREO CREDINE	Obras de mejora y adecuación del Centro
LANGREO CREDINE	Desmontaje de fachada metálica del Centro
LEGANÉS CAMF	Obras de reforma de las instalaciones de agua sanitaria, calderas de climatización, techos evaporativos en cocinas y lavandería e iluminación en pasillos
LEGANÉS CAMF	Obras de sustitución de ascensores
LEÓN CREDEI	Obras de adecuación del pavimento en el acceso y cancela de entrada
MELILLA CPSPM	Reparación de la marquesina de entrada debido a peligro de derrumbe



Gastos de equipamiento en centros

Se ha adquirido equipamiento por importe de 3.564.879,62 €, de los cuales 1.990.251,87 € corresponden a fondos PRTR y el resto (1.574.627,75 €) a fondos ordinarios del presupuesto del Organismo.

OTRAS ACTUACIONES RELEVANTES**Visitas a centros para revisión de inmuebles, apoyo técnico y detección de necesidades**

CENTRO	ARQUITECTURA E INGENIERÍA	INTERIORISMO
ALCUÉSCAR CAMF	X	X
BERGONDO CPAP	X	X
BURGOS CERER	X	X
FERROL CAMF	X	X
GUADALAJARA CAMF	X	X
LANGREO CREDINE	X	X
LARDERO CRMF	X	X
LEGANÉS CAMF	X	X
LEÓN CREDEI	X	X
MADRID CEADAC	X	X
MADRID CEAPAT	X	X
MADRID CRMF	X	X
MADRID CRMF	X	X
MELILLA CB	X	X
MELILLA CPSPM	X	X
MELILLA CSM	X	X
MELILLA DT	X	X
POZOBLANCO CAMF	X	X
SALAMANCA CREA	X	X
SALAMANCA CRMF	X	X
SAN ANDRÉS DEL RABANEDO CREDYD	X	X
SAN FERNANDO CRMF	X	X
SORIA CREDEF	X	X
VALENCIA CREAP	X	X

1. Informe de valoración de las propuestas de inversión formuladas desde los centros. Este trabajo permite ajustar el presupuesto real a las prioridades de inversión.
2. Se han valorado de modo extraordinario las peticiones formuladas para dar cumplimiento a los compromisos de aplicación de los fondos PRTR, lo que ha supuesto duplicar la carga de trabajo ordinaria que se aplica a la ejecución de inversiones en equipamiento.



3. Se ha cubierto el programa de implantación progresiva de salas multisensoriales mediante la creación de pliegos básicos adaptados posteriormente a cada centro y la tramitación por estos de los respectivos expedientes de gasto. El número de centros en 2023 ha sido de 9.
4. Se ha dado continuidad a la modernización progresiva de los centros, tanto desde el punto de vista arquitectónico como en lo referente a instalaciones y equipamiento.
5. Se ha simplificado la documentación necesaria para la tramitación de gastos de inversión.
6. Se han analizado las intervenciones exigidas en los informes de evaluación de edificios emitidos en 2022 para detectar necesidades de intervención en los próximos años.
7. Se ha iniciado un plan de cumplimiento de revisión de instalaciones sujetas a inspecciones por OCA, así como de otras instalaciones vinculadas a la seguridad de los inmuebles de los Centros. De un total aproximado de 400 instalaciones susceptibles de inspección, se ha estudiado el cumplimiento de sus plazos y situación de las mismas en un 74%. De las evaluadas, un 45% están regularizadas y queda por conocer o regularizar el resto.



