

12

Gestión económica y presupuestaria





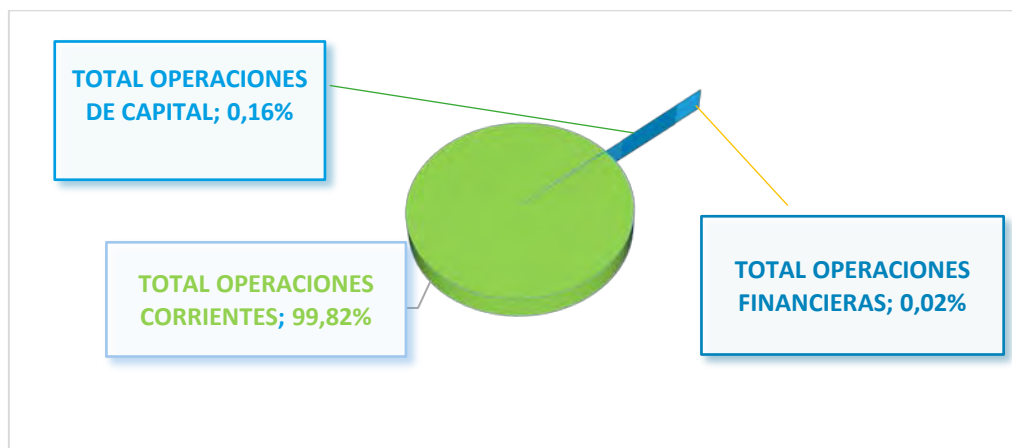
12.1. PRESUPUESTO DE GASTOS Y DOTACIONES DEL IMSERSO

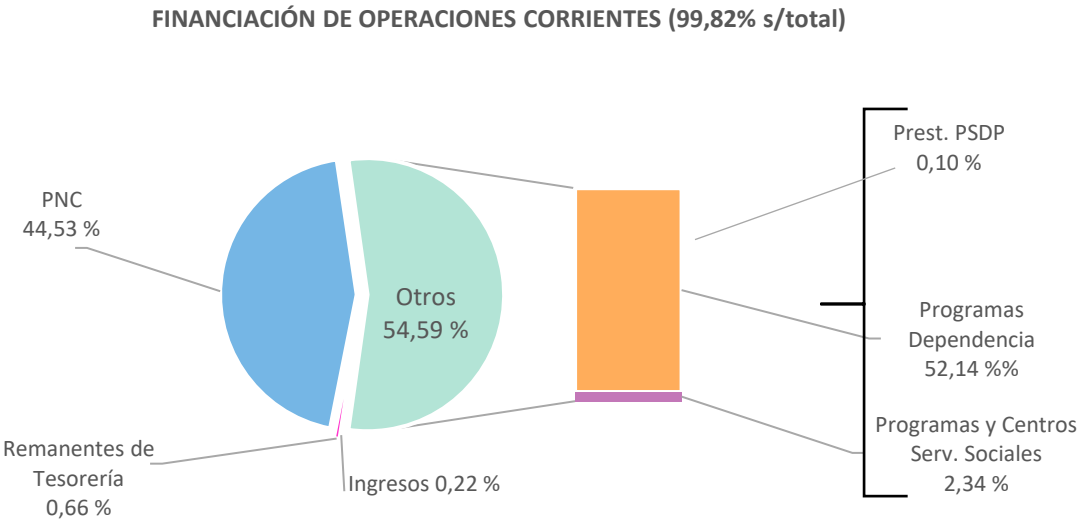
Los Presupuestos del Imsero en el ejercicio 2024 son los presupuestos del ejercicio 2023 prorrogados en base al artículo 134.4 de la Constitución. Dicho Presupuesto se financia íntegramente para el cumplimiento de sus fines por Presupuestos del Estado, Remanentes de Tesorería y por los Ingresos que se espera obtener de los servicios prestados por la Entidad. El cuadro financiero es el siguiente:

FINANCIACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL IMSERSO 2024 (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	14.805,18
POR REMANENTES DE TESORERÍA	44.664,01
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	6.743.746,64
POR PRESUPUESTOS DEL ESTADO	11.125,00
Programas Dependencia	5.869,00
Programas y centros de Servicios Sociales	5.256,00
POR REMANENTES DE TESORERÍA	
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	11.125,00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.058,85
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	1.058,85
TOTAL FUENTES DE FINANCIACIÓN	6.755.930,49

FINANCIACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL IMSERSO 2024





PROGRAMAS SECTORIALES

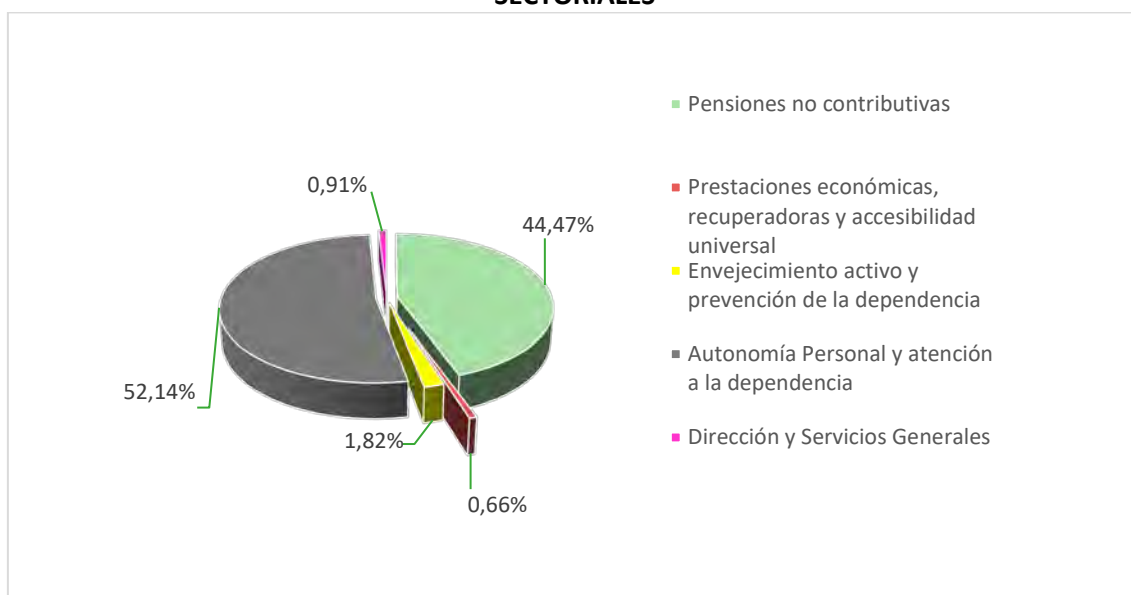
La estructura inicial por Programas del Presupuesto en el año 2024 es la siguiente:

PRESUPUESTO INICIAL DEL IMSERSO POR PROGRAMAS - EJERCICIO 2024 (miles de euros)

PROGRAMAS		CRÉDITOS	% S/ TOTAL
12.01.	Pensiones no contributivas	3.004.242,91	44,47%
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	52,14%
35.91.	Dirección y Servicios Generales	61.611,07	0,91%
TOTAL		6.755.930,49	100,00%



DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO INICIAL 2024 POR PROGRAMAS SECTORIALES



DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR CAPÍTULO

La prórroga de los PGE de 2023 al ejercicio 2024, ha obligado a la Entidad a realizar diversas modificaciones en distintas partidas del presupuesto actual, que afectan a todos los programas presupuestarios.

Destacan, por su importancia las siguientes partidas cuyo crédito fue incrementado respecto a su crédito inicial:

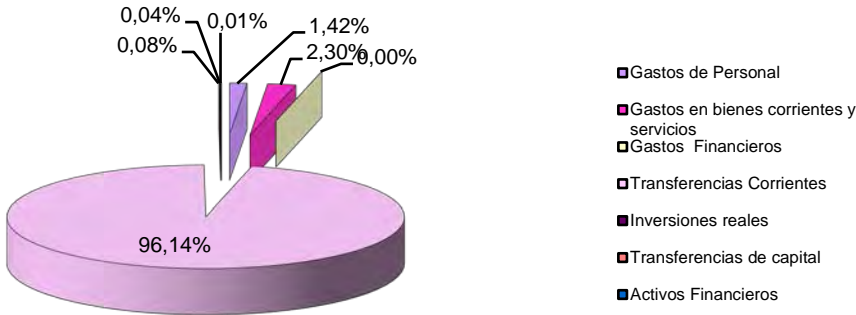
- Pensiones No Contributivas: 444,82 M.€
- Nivel Mínimo: 174,09 M.€
- Cuotas cuidadores: 44,29 M.€
- Prestaciones económicas destinadas a personas en situación de dependencia: 1,44 M.€
- Ayudas sociales a los afectados por la Talidomida: 40 M.€
- Gastos de Personal: 7,12 M.€

Estas modificaciones han incrementado el presupuesto prorrogado del 2023 en 711,39 millones de euros, el 10,53% del presupuesto inicial, dando como resultado un crédito definitivo de 7.467,32 millones de euros.

PRESUPUESTO FINAL POR CAPÍTULO – EJERCICIO 2024 (en miles de euros)

CAPÍTULOS		CRÉDITOS INICIALES	MODIFICACIONES DE CRÉDITO	NO DISPONIBILIDAD	CRÉDITOS DEFINITIVOS
CAPÍTULO 1	Gastos de Personal	98.647,15	7.116,41	-	105.763,56
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	706.269,45	-	7.179.229,73
CAPÍTULO 6	Inversiones reales	6.125,00	-	22,98	6.102,02
CAPÍTULO 7	Transferencias de capital	5.000,00	-2.000,00	-	3.000,00
CAPÍTULO 8	Activos Financieros	1.058,85	-	-	1.058,85
TOTAL		6.755.930,49	711.385,86	22,98	7.467.293,37

DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO DEFINITIVO 2024 POR CAPÍTULO



12.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

El importe total de obligaciones contraídas asciende a 7.390.955,82 miles de euros, lo que supone una ejecución del 98,98 % sobre el presupuesto final.

En el capítulo 4, fundamentalmente en Prestaciones, PNC y Dependencia, no se podrían haber atendido a las obligaciones del ejercicio con la dotación inicial; ya que se ha ejecutado un 9,85% más de crédito que el aprobado a principio de ejercicio.

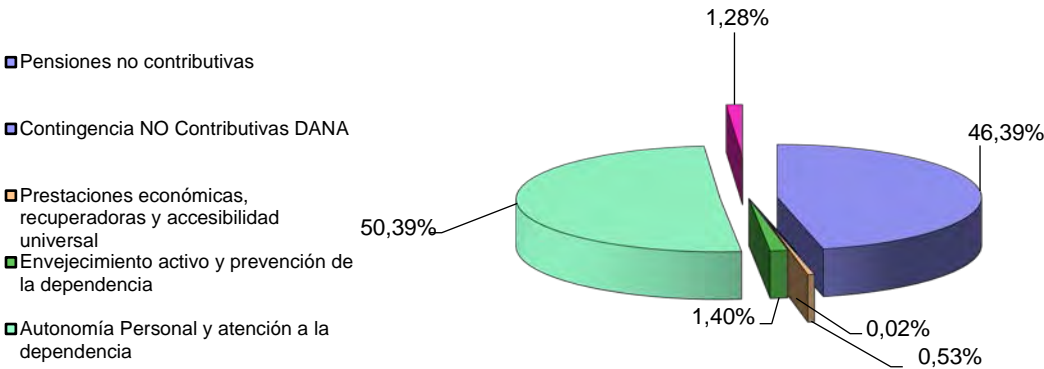
	Créditos Iniciales	Modificaciones de crédito	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas	% Oblig. Rec. / Créditos Iniciales	% Oblig. Rec. / Créditos Definit.
4000 Del País Vasco	158.255,90	-	158.255,90	158.255,90	100,00%	100,00%
4001 De Navarra	42.041,41	-	42.041,41	42.041,41	100,00%	100,00%
4511 Nivel Mínimo	2.446.147,98	173.722,54	2.619.870,52	2.607.063,10	106,58%	99,51%
4512 Nivel Acordado	783.197,42	-	783.197,42	782.792,04	99,95%	99,95%
4811 Incapacidad Permanente/Invalidez	1.170.391,17	102.842,08	1.273.233,25	1.286.626,81	109,93%	101,05%
4812 Jubilación	1.632.269,67	341.976,62	1.974.246,29	1.942.909,36	119,03%	98,41%
4876 Prest. Ceuta y Melilla	5.350,00	1.435,61	6.785,61	6.610,46	123,56%	97,42%
4878 Seg.Soc.Cuidadores No Prof.	184.970,36	44.292,60	229.262,96	229.262,96	123,95%	100,00%
TOTAL	6.422.623,91	664.269,45	7.086.893,36	7.055.562,03	109,85%	99,56%

Por otro lado, como consecuencia de lo dispuesto en el Real Decreto 574/2023, de 4 de julio, por el que se regula el procedimiento de concesión de ayudas a las personas afectadas por la talidomida en España durante el período 1950-1985, durante el ejercicio 2024, se ha procedido a incrementar en 40M de euros el crédito inicial destinado a estas ayudas, lo que ha permitido atender un número mayor de los afectados, el importe de las obligaciones atendidas ha ascendido a 68.854.000 euros.

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PROGRAMAS-EJERCICIO 2024 (miles de euros)

	1201 PENSIONES NO CONTRIBUTIVAS	1206 Contingencias NO Contributivo DANA 2024	3131 PRESTACIONES ECONÓMICA, RECUP. Y ACC. UNIVERSAL	3132 ENVEJECIMIENTO ACTIVO Y PREV. DE LA DEPENDENCIA	3134 AUTONOMIA PERSONAL Y ATENCION A LA DEPENDENCIA	3591 DIRECCION Y SERV. GENERALES	TOTAL
Créditos Iniciales	3.004.242,91	0,00	44.558,39	123.217,37	3.522.300,75	61.611,07	6.755.930,49
Modificación de créditos	443.104,79	1.709,68	1.972,27	-6.364,71	230.438,48	40.525,36	711.385,87
Créditos definitivos	3.447.347,70	1.709,68	46.530,66	116.852,66	3.752.739,23	102.136,43	7.467.316,36
No disponibilidad	0,00	0,00	0,00	0,00	22,98	0,00	22,98
Disposiciones	3.428.334,44	1.621,88	40.771,97	110.083,22	3.729.732,50	95.352,21	7.405.896,22
Obligaciones	3.428.334,44	1.621,88	39.232,70	103.221,58	3.724.138,35	94.406,86	7.390.955,82
% Disposic. s/ Créd. Def.	99,45%	94,86%	87,62%	94,21%	99,39%	93,36%	99,18%
% Obligac. s/ Créd. Def.	99,45%	94,86%	84,32%	88,33%	99,24%	92,43%	98,98%

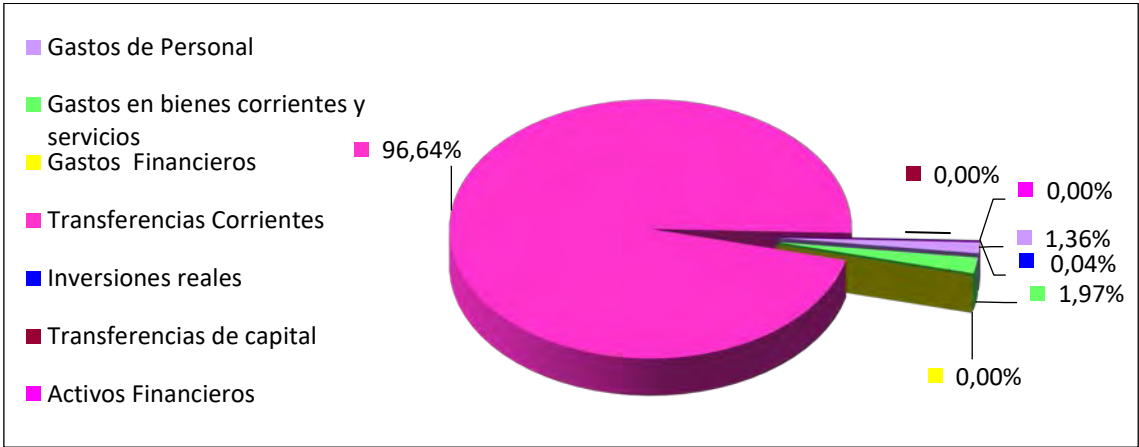
DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS 2024 POR PROGRAMAS



EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR CAPÍTULOOS-EJERCICIO 2024 (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	7.116,41	-	105.763,56	100.238,98	100.189,48	94,78%	94,78%
CAPÍTULO 2 -	Gastos en bienes corrientes y servicios	171.889,21	-	-	171.889,21	159.839,22	145.340,20	92,99%	84,55%
CAPÍTULO 3 -	Gastos Financieros	250,00	-	-	250,00	115,59	115,59	46,23%	46,23%
CAPÍTULO 4 -	Transferencias Corrientes	6.472.960,28	706.269,45	-	7.179.229,73	7.142.320,28	7.142.311,95	99,49%	99,49%
CAPÍTULO 6 -	Inversiones reales	6.125,00	-	22,98	6.125,00	3.091,31	2.707,75	50,47%	44,21%
CAPÍTULO 7 -	Transferencias de capital	5.000,00	-2.000,00	-	3.000,00	-	-	0,00%	0,00%
CAPÍTULO 8 -	Activos Financieros	1.058,85	-	-	1.058,85	290,84	290,84	27,47%	27,47%
TOTAL		6.755.930,49	711.385,87	22,98	7.467.316,36	7.405.896,22	7.390.955,82	99,18%	98,98%

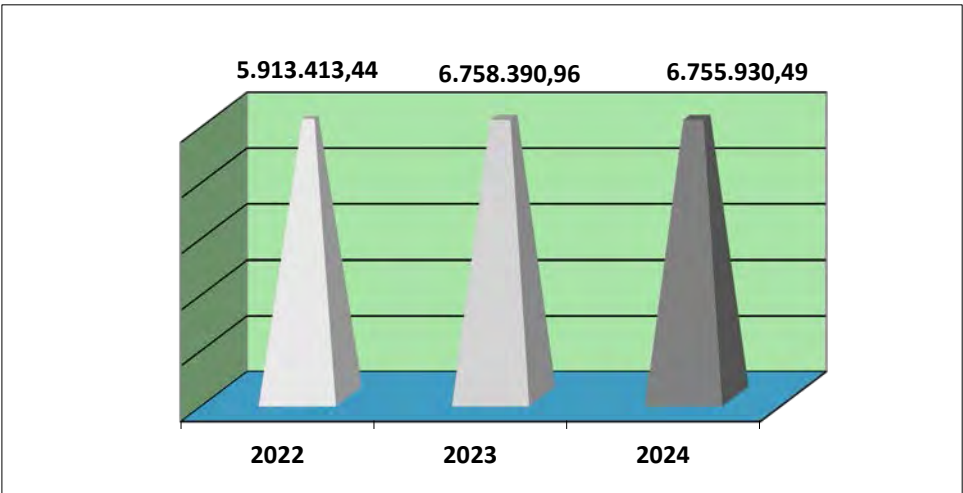
DISTRIBUCION PORCENTUAL DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS 2024 POR CAPÍTULO



12.3. EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y SU EJECUCIÓN 2022-2024

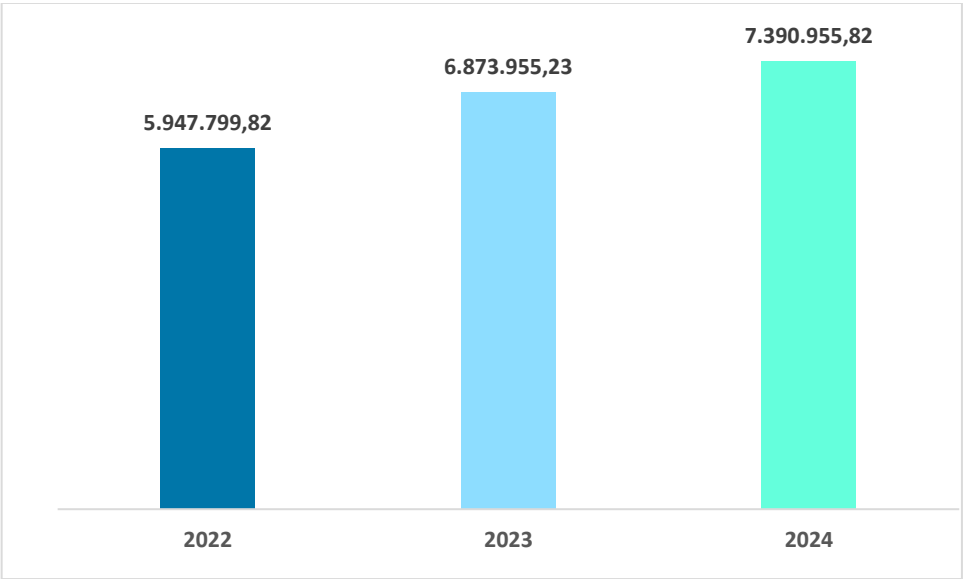
EVOLUCIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES (MILES DE €)

PRESUPUESTO	2022	2023	P-2024
Inicial	5.913.413,44	6.758.390,96	6.755.392,96
Modificaciones	208.000,00	212.023,28	711.385,87
No disponibilidad		21,59	22,98
TOTAL	6.121.413,44	6.970.392,65	7.469.776,83



EVOLUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS (MILES DE €)

EJECUCION		2022	2023	2024
12.01.	Pensiones no contributivas	2.962.866,19	3.190.836,84	3.428.334,44
12.06.	Contingencias NO Contributivo DANA 2024	-	-	1.621,88
31.31.	Prestaciones económicas, recuperadoras y accesibilidad universal	38.618,54	39.743,39	39.232,70
31.32.	Envejecimiento activo y prevención de la dependencia	76.808,02	85.175,03	103.221,58
31.34.	Autonomía Personal y atención a la dependencia	2.843.747,92	3.499.818,41	3.724.138,35
35.91.	Dirección y Servicios Generales	25.759,16	58.381,56	94.406,86
39.61	Plan de Apoyos y Cuidados de Larga Duración		1.990,25	
TOTAL		5.947.799,82	6.873.955,23	7.390.955,82



12.4. INFORME DE SITUACIÓN DE LAS INVERSIONES

A continuación, se ofrece detalle de la gestión de las inversiones en 2024, 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	419.626,84	51%	369.717,98	45%	88%
31.32 Envejecimiento Activo y Prevención de la Dependencia	106.000,00	69.636,90	66%	68.687,90	65%	99%
31.34 Autonomía Personal y Atención a la Dependencia	3.869.000,00	1.677.649,41	43%	1.519.074,86	39%	90%
35.91 Dirección y Servicios Generales	1.324.000,00	924.401,11	70%	750.271,36	57%	81%
TOTAL	6.125.000,00	3.091.314,26	50%	2.707.752,10	44%	88%

Iniciados y no adjudicados a 31/12/2024

CENTRO	ACTUACIÓN
Ceadac	Redacción del proyecto técnico, estudio de seguridad y salud, dirección técnica y coordinación en seguridad y salud en fase de ejecución de las obras para la subsanación.
Creap Valencia	<p>Suministro e instalación de depósito de ACS</p> <p>Adecuación del aljibe de aguas residuales.</p> <p>Dirección facultativa de adecuación del aljibe de aguas residuales.</p> <p>Cambio de ubicación y mejoras en la instalación del pararrayos.</p> <p>Dirección facultativa del cambio de ubicación y mejoras en la instalación del pararrayos.</p>



CENTRO	ACTUACIÓN
CSM MELILLA	Redacción del proyecto técnico, estudio de seguridad y salud, dirección técnica y coordinación en materia de seguridad y salud en fase de ejecución de las obras para la adecuación de la climatización.

Adjudicados a 31/12/2024

CENTRO	ACTUACIÓN
CAMF Ferrol	Proyecto básico y de ejecución de “obras de modernización de ascensores, reforma de cocina, enfermería y accesos”, estudio de seguridad y salud y su dirección, gestión de residuos, dirección facultativa de las obras, y coordinación de seguridad y salud en fase de ejecución en el CAMF de Ferrol (A Coruña)

Contratos ejecutados a 31/12/2024

CENTRO	ACTUACIÓN
CAMF Pozoblanco	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”. La fase del proyecto básico.

Obras finalizadas a 31/12/2024

CENTRO	ACTUACIÓN
CPSPM Melilla	Impermeabilización de los fosos de dos ascensores. Obra en la marquesina.



CENTRO	ACTUACIÓN
CRMF Albacete	Instalación del depósito de gasóleo. Sustitución de azulejos de cocina. Instalación térmica de calefacción y ACS. Instalación térmica de refrigeración. Sustitución de placas de escayola. Obra de subsanación de deficiencias en ascensores. Instalación de bombas de recirculación. Instalación de 4 máquinas de aire acondicionado. Instalación de dos puertas automáticas. Obra en fosa séptica Instalación de una caldera. Impermeabilización del suelo de cocina.
CAMF Alcuéscar	Pavimentación de viario. Acondicionamiento de espacio exteriores. Sustitución de compresores y condensadores. Instalación de puertas automáticas.
Ceapat	Instalación de línea de vida

Gastos de equipamiento en centros

Se ha adquirido equipamiento por importe de 1.107.940,79 €.

OTRAS ACTUACIONES RELEVANTES

Visitas a centros para revisión de inmuebles, apoyo técnico y detección de necesidades

CENTRO	ARQUITECTURA E INGENIERÍA	INTERIORISMO
CAMF ALCUÉSCAR	X	X
CAMF FERROL	X	X
CAMF GUDALAJARA	X	X
CAMF LEGANÉS	X	X
CAMF POZOBLANCO	X	X
DT CEUTA	X	X
CB CEUTA	X	X
CSM CEUTA	X	X
DT MELILLA	X	X



CENTRO	ARQUITECTURA E INGENIERÍA	INTERIORISMO
CB MELILLA	X	X
CSM MELILLA	X	X
CPSPM MELILLA	X	X
CRMF ALBACETE	X	X
CRMF LARDERO	X	X
CRMF MADRID	X	X
CRMF SALAMANCA	X	X
CRMF SAN FERNANDO	X	X
CEADAC	X	X
CEAPAT	X	X
CREA SALAMANCA	X	X
CREA VALENCIA	X	X
CREDEF SORIA	X	X
CREDEI LEÓN	X	X
CREDINE LANGREO	X	X
CREER BURGOS	X	X
CREDyD SAN ANDRES RABANEDO	X	X
CPAP BERGONDO	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 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.
3. Se ha simplificado la documentación necesaria para la tramitación de gastos de inversión.
4. 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.
5. Se ha continuado con 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.



