

**ANNEX DE PERSONAL**  
**PRESSUPOST 2021**  
Capítol I, II (Art. 23) i VIII (Art. 83)

# Índex

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| 1. Introducció.....                                   | 4  |
| 2. Resum Quantitatiu.....                             | 4  |
| 3. Increment i disminució de preus.....               | 5  |
| 4. Increment i disminució de llocs pressupostats..... | 5  |
| 5. Altres conceptes retributius.....                  | 8  |
| 6. Carrera Professional.....                          | 9  |
| 7. Productivitat, gratificacions i hores extres.....  | 9  |
| 8. Formació i acció social.....                       | 9  |
| 9. Cost seguretat social.....                         | 9  |
| 10. Despesa Capítol II (art. 23).....                 | 10 |
| 11. Actius financers Capítol VIII (art. 83).....      | 10 |
| 12. Resum per classificació econòmica.....            | 10 |
| 13. Despesa per substitucions de personal.....        | 12 |
| 14. Compliment del Reial Decret 861/1996.....         | 12 |
| 15. Massa salarial del personal laboral.....          | 14 |
| 16. Conclusions.....                                  | 14 |

## 1. Introducció

El present informe posa de manifest els increments i disminucions dels crèdits consignats en el projecte de pressupost de les despeses de personal de capítol I, II (art. 23) i VIII (art. 83) del 2021 respecte del de 2020, així com la suficiència pressupostària per fer front a les obligacions exigibles de personal per a l'exercici 2021.

## 2. Resum Quantitatiu

Numèricament, les quantitats del pressupost 2021 respecte a les del 2020 amb els ajusts necessaris són les següents:

|                                                                                                               |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Pressupost 2020</b>                                                                                        | <b>72.164.518,82 €</b> |
|                                                                                                               |                        |
| <b>Pressupost 2021</b>                                                                                        | <b>82.736.712,66 €</b> |
| Conceptes retributius principals                                                                              | 74.095.306,63 €        |
| <i>Relació de Llocs de Feina</i>                                                                              | 49.757.145,63 €        |
| <i>Llocs d'alts càrrecs</i>                                                                                   | 215.661,38 €           |
| <i>Llocs de feina per substitució</i>                                                                         | 6.440.399,05 €         |
| <i>Llocs de programes temporals</i>                                                                           | 12.420.173,42 €        |
| <i>Llocs de personal laboral temporal</i>                                                                     | 422.797,03 €           |
| <i>Llocs de personal laboral temporal traspassats de la Fundació (BOIB Núm. 153 16/12/2017)</i>               | 4.164.789,42 €         |
| <i>Llocs de personal laboral temporal traspassats de la Res. Miquel Mir (Inca) (BOIB Núm. 107 30/08/2018)</i> | 674.340,70 €           |
| Altres Conceptes Retributius                                                                                  | 8.641.406,03 €         |
| <i>Altres Retribucions Capítol I</i>                                                                          | 2.771.571,82 €         |
| <i>Abonament carrera professional</i>                                                                         | 5.297.355,63 €         |
| <i>Capítol II (art. 23)</i>                                                                                   | 452.478,58€            |
| <i>Capítol VIII (art. 83)</i>                                                                                 | 120.000,00 €           |
|                                                                                                               |                        |
| <b>Diferència</b>                                                                                             | <b>10.572.193,84 €</b> |

| RESUM                  | Pressupost 2020        | Pressupost 2021        |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| Capítol I              | 71.662.648,11 €        | 82.164.234,08 €        |
| Capítol II (art. 23)   | 381.870,71 €           | 452.478,58 €           |
| Capítol VIII (art. 83) | 120.000,00 €           | 120.000,00 €           |
|                        | <b>72.164.518,82 €</b> | <b>82.736.712,66 €</b> |

### 3. Increment i disminució de preus

D'acord amb l'article 18.2 del Projecte de Llei de Pressuposts de l'Estat, en l'any 2021, les retribucions al servei del sector públic no podran experimentar un augment global superior al 0'9 respecte a les vigents a 31 de desembre de 2020, en termes d'homogeneïtat pels dos períodes de la comparació, tant pel que fa a efectius de personal com a l'antiguitat del mateix.

La intenció es fer efectiu aquest augment a l'IMAS, i que es podrà fer efectiva amb els crèdits totals consignats al capítol 1 de personal de l'Avantprojecte de Pressupost de 2021.

### 4. Increment i disminució de llocs pressupostats

L'annex de personal corresponent al projecte de pressupost 2021 es presenta amb un desglossament per codificació de llocs amb la dotació anual per a cada un d'ells. Els llocs es classifiquen en els següents codis i descripció:

| Codi | Descripció                                                                             |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| L    | Personal que ocupa una plaça de la Relació de Llocs de Feina.                          |
| AC   | Alt càrrec / personal alta direcció                                                    |
| VI   | Funcionari interí fora de l'àmbit de la Relació de Llocs de Feina.                     |
| LI   | Personal Laboral interí fora de l'àmbit de la Relació de Llocs de Feina.               |
| LT   | Personal laboral temporal.                                                             |
| PF   | Personal laboral temporal traspasat Fundació (BOIB núm. 153 16/12/2017).               |
| PR   | Personal laboral temporal traspasat Res. Miquel Mir d'Inca (BOIB núm. 107 30/08/2018). |
| P    | Funcionaris interins per a l'execució de programes de caràcter temporal.               |

El pressupost inclou tots els llocs de la Relació de Llocs de Feina inclosos al Text consolidat de la Relació de Llocs de Feina de l'IMAS, aprovada pel Ple del Consell de Mallorca el dia 14 de juliol de 2016 (BOIB núm. 112 de 3 de setembre), i modificada pel Ple els dies 19 d'abril de 2017 (BOIB núm. 54 de 6 de maig), 13 de juliol de 2017 (BOIB núm. 103 de 22 d'agost de 2017, correcció d'errades BOIB núm. 107 de 31 d'agost de 2017), 14 de juny de 2018 (BOIB núm. 76 de 21 de juny de 2018), 16 d'octubre de 2018 (BOIB núm. 133 de 25 d'octubre de 2018), 30 de juliol de 2019 (BOIB núm. 110 de 10 d'agost de 2019), 14 de novembre de 2019 (BOIB núm. 165, de 7 de desembre), 12 de desembre de 2019 (Dos Acords publicats al BOIB núm. 169, de 17 de desembre de 2019, correcció d'errades BOIB núm. 8, de 18 de gener 2020), de 12 de març de 2020 (Dos Acords publicats al BOIB núm. 43 de 26 de març de 2020) i de 10 de setembre de 2020 (Dos Acords publicats al BOIB núm. 166, de 26 de setembre de 2020).

Actualment cal tenir en compte que simultàniament a l'expedient administratiu núm. 7/2020 de modificació de la Relació de Llocs de Feina, està en tràmit l'expedient núm. 8/2020, i que tendran efectes a partir de l'1 de gener de 2021.

Els llocs dotats es doten al 100%. Els llocs que tenen doble adscripció ocupats es pressuposten al subgrup del personal que l'ocupa i els llocs vacants al subgrup superior.

Adicionalment s'incorpora tot el personal funcionari interí que no ocupa lloc de la relació de llocs de feina per raó de la naturalesa de la seva ocupació: substitució personal amb alliberació sindical, comissió de serveis, encomanes de funcions, etc. Aquests llocs s'han de pressupostar al 100%.

Amb relació al personal laboral temporal, aquest pressupost té en compte el personal laboral temporal amb contracte en vigor a 01/01/2021, el personal laboral temporal traspasat de la Fundació (BOIB núm. 153 16/12/2017) i el personal laboral traspasat de la Res. Miquel Mir d'Inca (BOIB núm. 107 30/08/2018) en els termes previstos al conveni per l'assumpció de la titularitat i gestió del centre i servei «Residència Miquel Mir» de l'Ajuntament d'Inca per part del Consell de Mallorca publicat al BOIB núm. 107 de 30 d'agost de 2018.

Finalment, el pressupost inclou tots els funcionaris interins per desenvolupar programes temporals que responen a necessitats no permanents de l'administració, regulats a l'article 15.2.d de la llei 3/2007, de 27 de març, de la FPCAIB amb situació administrativa d'actiu l'01/01/2021 per tot l'exercici 2021.

La classificació del personal, a nivell de número d'efectius, és la que es desglossa a continuació:

| TIPUS                                                                                                                    | NÚM.<br>TOTAL | DOTATS<br>100% | NO<br>DOTATS |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|
| <b>PLANTILLA</b>                                                                                                         |               |                |              |
| RELACIÓ DE LLOCS DE FEINA A 1/1/2020 (L)                                                                                 | 1.230         | 1.207          | 23           |
| Exp. 1: Creació llocs dotats: 2<br>Llocs Amortitzats: 2<br>Donat de baixa 1 lloc sense dotar i d'alta 1 lloc sense dotar | 0             | 0              | 0            |
| Exp. 3: Creació llocs dotats: 18<br>Creació lloc sense dotar: 1<br>Llocs Amortitzats: 0                                  | 19            | 18             | 1            |
| Exp. 4: Creació llocs dotats: 8<br>Creació lloc sense dotar: 0<br>Llocs Amortitzats: 0                                   | 8             | 8              | 0            |
| Exp. 6: Creació llocs dotats: 1<br>Llocs Amortitzats: 1                                                                  | 0             | 0              | 0            |
| Exp. 7: Creació llocs dotats: 70<br>Creació lloc sense dotar: 1<br>Llocs Amortitzats: 0                                  | 71            | 70             | 1            |
| Exp. 8: Creació llocs dotats: 4<br>Llocs Amortitzats: 5                                                                  | -1            | -1             | 0            |

|                                                                               |              |              |           |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| <b>RELACIÓ DE LLOCS DE FEINA A 1/1/2021</b>                                   | <b>1.327</b> | <b>1.302</b> | <b>25</b> |
| <b>ALTRE PERSONAL</b>                                                         |              |              |           |
| Alt càrrec (AC)                                                               | 3            | 3            | 0         |
| Funcionaris interins fora de l'àmbit de la RLLF (VI)                          | 58           | 58           | 0         |
| Personal laboral temporal (LT)                                                | 13           | 13           | 0         |
| Personal laboral temporal (centres traspassats BOIB núm. 153 16/12/2017) (PF) | 138          | 138          | 0         |
| Personal laboral temporal (centres traspassats BOIB núm. 107 30/08/2018) (PR) | 30           | 30           | 0         |
| Funcionaris interins per execucions de programes temporals (P)                | 324          | 324          | 0         |
| <b>TOTAL ALTRE PERSONAL</b>                                                   | <b>566</b>   | <b>566</b>   |           |
| <b>TOTAL (PLANTILLA + ALTRE PERSONAL)</b>                                     | <b>1.893</b> | <b>1.868</b> | <b>25</b> |

En data 12 de març de 2020 el Consell de Mallorca va aprovar l'expedient administratiu núm. 1/2020 de modificació de la Relació de Llocs de Feina de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials (IMAS) (BOIB núm. 043 de març de 26 de març de 2020), que inclou la modificació d'unificar les dues unitats administratives SECCIÓ DE SUPORT TÈCNIC MUNICIPAL(50.23143) I SECCIÓ DE PREVENCIÓ I PLANIFICACIÓ COMUNITÀRIA (50.23156) en una sola que es converteix en SERVEI DE PREVENCIÓ COMUNITÀRIA I SUPORT TERRITORIAL (50.23143), per la qual cosa a partir de dia 27 de març de 2020 (aquest inclòs) aquesta funcional 50.23156 ja no té efectes, i en conseqüència no tindrà adscrit cap empleat per l'any 2021.

Tant la relació de Llocs de Feina com la Plantilla per al 2021 s'han vists incrementades de forma significativa, ja que durant l'any 2020 s'han incorporat a la RLT els programes temporals que es relacionaran a continuació, donat el caràcter estructural en que s'han convertit, així com la declaració de serveis obligatoris assistencials i essencials dels serveis socials prestats per l'IMAS (Ple del CIM de 12/03/2020), la qual cosa ha donat lloc al necessari increment del personal de l'IMAS:

- Exp. 3/2020: «0076 Assistència tècnica al servei d'Arquitectura de l'IMAS» i «0073 Unitat de convalescència de la Residència de Felanitx».

- Exp. núm. 4/2020: «0074 Programa d'infermera d'intervenció en drogodependències en el CAD Calvià-Manacor», el programa «0080 Atenció a la ciutadania» el programa «0081 Adaptació dels procediments juridicoadministratius als canvis normatius recents» i el programa «0083 Control del període mitjà de pagament i arxiu del servei de Gestió Econòmica».

- Exp. núm. 7/2020: «0097 Suport tècnic de reforç al servei d'Arquitectura de l'IMAS», «0087 Implementació i desenvolupament del model ACP a la Residència Huiafàs-Creació d'una consulta mèdica de pacients crònics en torn d'horabaixa a la Residència Llar dels Ancians», «0089 Servei d'Atenció Domiciliària», «0094 Programa implementació i desenvolupament del model ACP a la Residència Bonanova». «0085 Valoració, seguiment i promoció de la salut de

les persones amb discapacitat ateses a la xarxa de recursos de serveis socials de l'IMAS», «0086 Valoració i Seguiment de les intervencions psicosocials amb les persones amb discapacitat per a l'accés a la xarxa de recursos de l'IMAS», «0090 Jurista especialitzat en Discapacitat», «0091 accessibilitat per a la comunicació mitjançant la intervenció de la llengua de signes per a les persones amb discapacitat auditiva» i «0096 Millorar l'estructura de l'equip de gestió dels SEISL (servei especialitzat d'Inserció Social i laboral) i els seus diferents nivells d'intervenció». Aquest expedient tindrà efectes jurídics i econòmics a partir de l'1 de gener de 2021, juntament amb els pressupostos i la plantilla del personal de l'IMAS de l'any 2021.

També s'ha vist incrementada la quantitat pressupostada per programes temporals per motiu de la pandèmia ja que s'han creat tres programes temporals: 122 – Programa Temporal per a la prestació del Serveis Essencials a l'IMAS durant la pandèmia del COVID 19, el 124 – Equip tècnic multidisciplinar per reforçar el treball d'intervenció cap a la desinstitucionalització de les persones usuàries de la Xarxa d'Inserció Social – COVID 19 i el 125 – Servei d'Atenció Integral a Domicili CREIXEM – COVID 19 per un import total de 6.317.869,79 euros.

La classificació del personal, a nivell econòmic, és la que es desglossa a continuació:

| Tipus de Lloc | Període | Total 2020   | Pressupost           | Tipus de Lloc | Període | Total 2021  | Pressupost           | Diferència (%) |
|---------------|---------|--------------|----------------------|---------------|---------|-------------|----------------------|----------------|
| L             | 100%    | 1207         | 46.162.526,27        | L             | 100%    | 1302        | 49.757.145,63        | +7,79%         |
| AC            | 100%    | 3            | 219.027,82           | AC            | 100%    | 3           | 215.661,38           | -1,54%         |
| VI            | 100%    | 30           | 1.366.731,81         | VI            | 100%    | 58          | 2.141.018,66         | +56,65%        |
| LT            | 100%    | 2            | 103.596,58           | LT            | 100%    | 13          | 422.797,03           | 308,12%        |
| PF            | 100%    | 138          | 4.248.085,41         | PF            | 100%    | 138         | 4.164.789,42         | -1,96%         |
| PR            | 100%    | 30           | 709.306,18           | PR            | 100%    | 30          | 674.340,70           | -4,93%         |
| P             | 100%    | 176          | 6.673.078,60         | P             | 100%    | 324         | 12.420.173,42        | +86,12%        |
|               |         | <b>1.620</b> | <b>58.554.018,67</b> |               |         | <b>1868</b> | <b>69.795.926,24</b> | <b>+19,20%</b> |
| VI            | 44 dies |              | 3.945.553,13         | VI            | 44 dies |             | 3.757.362,52         | -4,77%         |
| LI            | 44 dies |              | 530.223,55           | LI            | 44 dies |             | 542.017,87           | +2,22%         |

## 5. Altres conceptes retributius

Per pressupostar la resta de conceptes retributius s'ha tengut en compte la despesa real abonada per nòmina entre l'01 de setembre de 2019 i el 31 d'agost de 2020 realitzant una sèrie d'ajusts econòmics per adequar la despesa a la prevista per l'exercici 2021.

El total pels altres conceptes retributius és de 8.641.406,03 €.

## 6. Carrera Professional

S'ha previst l'abonament del 100% de la carrera professional segons els criteris de retribució establerts a l'annex I punt 7 dels BOIB núm. 70 de 9 de maig de 2015. Les quanties i diferències respecte de l'exercici 2019 són les següents:

|                             | 2020           | 2021           | Diferència  |
|-----------------------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>Carrera Professional</b> | 5.223.982,31 € | 5.297.335,63 € | 73.353,32 € |
| <b>TOTAL</b>                |                |                | 73.353,32 € |

## 7. Productivitat, gratificacions i hores extres

L'incentiu al rendiment s'ha pressupostat amb el següents imports i diferències respecte de l'exercici 2020.

|                                            | 2020         | 2021         | Diferència    |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Complement de productivitat general</b> | 264.938,81 € | 234.300,91 € | -30.637,90 €  |
| <b>Gratificacions</b>                      | 624.768,79€  | 743.294,33 € | +118.525,54 € |
| <b>Hores Extres</b>                        | 36.082,84 €  | 17.651,55 €  | -18.431,29 €  |
| <b>TOTAL</b>                               | 925.790,44   | 995.246,79 € | 69.456,35 €   |

## 8. Formació i acció social

Les quanties consignades i les diferències respecte del 2020 per despeses de formació i d'acció social corresponent al complement familiar són les següents:

|                                | 2020         | 2021         | Diferència    |
|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Formació</b>                | 5.319,33 €   | 3.791,73 €   | -1.527,60 €   |
| <b>Acció Social</b>            | 601.351,70 € | 0            | -601.351,70 € |
| <b>Altres despeses socials</b> | 0 €          | +2.760,90 €  | +2.760,90 €   |
| <b>Complement Familiar</b>     | 0 €          | 618.206,06 € | +618.206,06 € |
| <b>TOTAL</b>                   | 606.671,03 € | 624.758,69 € | 18.087,66€    |

## 9. Cost seguretat social

El pressupost del cost empresarial al Règim General de la Seguretat Social i les diferències respecte l'exercici 2020 és:

|                      | 2020            | 2021            | Diferència       |
|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>Règim general</b> | 16.474.411,01 € | 19.189.569,84 € | + 2.715.158,83 € |
| <b>TOTAL</b>         | 16.474.411,01 € | 19.189.569,84 € | 2.715.158,83 €   |

En relació als imports del cost patronal de la Seguretat Social, referir que s'han calculat en relació als tipus i bases que determina el Títol VIII, art. 106.1 de l'esmentada llei.

## 10. Despesa Capítol II (art. 23)

El pressupost del cost empresarial en capítol II article 23 i les diferències respecte l'exercici 2020 és:

|                               | 2020         | 2021         | Diferència        |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------------|
| <b>Dietes</b>                 | 84.648,62 €  | 193.771,71 € | +109.123,09       |
| <b>Locomoció</b>              | 297.222,09 € | 258.706,87 € | -38.515,22        |
| <b>Altres indemnitzacions</b> | 0 €          | 0 €          | 0 €               |
| <b>TOTAL</b>                  | 381.870,71   | 452.478,58   | <b>70.607,87€</b> |

La despesa en concepte de locomoció ve donat pel Servei d'Atenció Domiciliària.

## 11. Actius financers Capítol VIII (art. 83)

Es tracta de la quantia assignada a l'exercici 2021 en relació al pressupost de 2020.

|                  | 2020      | 2021      | Diferència |
|------------------|-----------|-----------|------------|
| <b>Bestretes</b> | 120.000 € | 120.000 € | 0 €        |
| <b>TOTAL</b>     | 120.000 € | 120.000 € | <b>0 €</b> |

## 12. Resum per classificació econòmica

Diferències de les quanties assignades a l'exercici 2021 amb relació al pressupost de 2020 de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials:

| Econòmica    | Descripció                     | 2020         | 2021         | Diferència |
|--------------|--------------------------------|--------------|--------------|------------|
| <b>10000</b> | Retribucions òrgans de govern  | 115.252,04   | 113.002,08   | -2.249,96  |
| <b>10100</b> | Retribucions personal directiu | 56.888,24    | 55.772,78    | -1.115,46  |
| <b>12000</b> | Sous del grup A1               | 1.751.416,74 | 1.881.509,26 | 130.092,52 |
| <b>12001</b> | Sous del grup A2               | 2.711.020,90 | 2.979.835,44 | 268.814,54 |
| <b>12002</b> | Sous del grup B                | 38.113,44    | 38.207,40    | 93,96      |

|       |                                                       |                      |                      |                      |
|-------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 12003 | Sous del grup C1                                      | 2.302.066,00         | 2.334.548,93         | 32.482,93            |
| 12004 | Sous del grup C2                                      | 2.810.972,88         | 3.346.136,04         | 535.163,16           |
| 12005 | Sous del grup E                                       | 2.052.876,88         | 2.187.432,00         | 134.555,12           |
| 12006 | Triennis                                              | 1.518.238,97         | 1.571.926,23         | 53.687,26            |
| 12100 | Complement de destinació                              | 6.312.191,86         | 6.918.513,16         | 606.321,30           |
| 12101 | Complement específic                                  | 10.986.334,49        | 11.972.399,17        | 986.064,68           |
| 12103 | Altres complements                                    | 4.263.036,22         | 4.370.874,61         | 107.838,39           |
| 13000 | Retribucions bàsiques personal laboral fixo           | 1.302.762,81         | 1.199.195,08         | -103.567,73          |
| 13002 | Altres remuneracions                                  | 2.282.700,64         | 2.034.417,11         | -248.283,53          |
| 13100 | Personal laboral temporal                             | 9.930.693,34         | 10.489.724,29        | 559.030,95           |
| 14000 | Retribucions funcionaris interins (FIT/FIP)           | 14.736,29            | 0,00                 | -14.736,29           |
| 14300 | Retribucions altre personal                           | 5.079.612,78         | 6.530.248,10         | 1.450.635,32         |
| 14301 | Retribucions altre personal COVID 19                  | 0,00                 | 3.009.442,66         | 3.009.442,66         |
| 14310 | Retribucions altre personal SOIB RAIXA 2020           | 0,00                 | 178.189,38           | 178.189,38           |
| 15000 | Productivitat                                         | 264.938,81           | 234.300,91           | -30.637,90           |
| 15100 | Gratificacions                                        | 660.851,63           | 755.610,78           | 94.759,15            |
| 15101 | Gratificacions COVID 19                               | 0,00                 | 5.335,10             | 5.335,10             |
| 16000 | Seguretat social                                      | 16.474.411,01        | 18.163.451,79        | 1.689.040,78         |
| 16001 | Seguretat Social COVID 19                             | 0,00                 | 962.761,85           | 962.761,85           |
| 16002 | Seguretat Social SOIB RAIXA 2020                      | 0,00                 | 63.356,20            | 63.356,20            |
| 16008 | Assistència medico-farmacèutica                       | 80.621,68            | 76.270,63            | -4.351,05            |
| 16104 | Indemnitzacions personal laboral per jubilacions      | 21.251,66            | 33.243,52            | 11.991,86            |
| 16106 | Indemnitzacions personal funcionari jubilacions       | 24.987,77            | 33.770,89            | 8.783,12             |
| 16200 | Formació i perfeccionament del personal               | 5.319,33             | 3.791,73             | -1.527,60            |
| 16204 | Acció social                                          | 601.351,70           | 00,00                | -601.351,70          |
| 16400 | Complements Familiars                                 | 0,00                 | 618.206,06           | 618.206,06           |
| 16209 | Acció social COVID 19                                 | 0,00                 | 2.760,90             | 2.760,90             |
| 23020 | Dietes altre personal                                 | 84.648,62            | 193.771,71           | 109.123,09           |
| 23100 | Locomoció òrgans de govern                            | 500,00               | 20,65                | -479,35              |
| 23110 | Locomoció personal directiu                           | 6.400,00             |                      | -6.400,00            |
| 23120 | Locomoció altre personal                              | 290.322,09           | 258.686,22           | -31.635,87           |
| 83000 | Bestretes                                             | 120.000,00           | 120.000              | 0,00                 |
|       | <b>Total Capítol I, II (art. 23) i VIII (art. 83)</b> | <b>72.164.518,82</b> | <b>82.736.712,66</b> | <b>10.572.193,84</b> |

### 13. Despesa per substitucions de personal

L'objectiu de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials per l'exercici 2021 continua amb els mateixos paràmetres per millorar la qualitat del servei que s'ofereix als usuaris de l'Institut Mallorquí

d'Afers Socials mostrant una persona de referència estables, especialment als de serveis assistencials i els de menors i família. Per aquest fet es continuarà amb la cobertura de llocs vacants fins a la cobertura definitiva i s'executarà l'oferta pública d'ocupació 2016-2017.

Per aquest motiu el pressupost per a la cobertura de substitucions és de 12.031.501,87 euros per conceptes retributius bruts i de 3.845.306,05 euros per seguretat social. L'increment respecte a l'exercici 2020 ve donat perquè per aquest exercici s'han creat 98 llocs de RLLF que la gran majoria no estaran coberts a 1/1/2021.

El nombre de llocs pressupostats susceptibles de ser substituïts són 1046 i corresponen als llocs de ajudant/a de cuina (14), Auxiliar de recepció (7), Auxiliar d'inserció (7), Auxiliar educatiu (53), Auxiliar Tècnic/a Sociosanitari/a [SPAP] (79), Cap de Cuina (1), Cap de menjador (1), Cap [Coordinador] d'Infermeria (2), Cuiner/era [de primera] (13), educador social [prep. Laboral] (64), encarregat/da de neteja (1), infermer/era (82), metge/essa [geriàtric] [pediatre/a] [psiquiatre/a] (19), netejador [TP] (26), Oficial/a (25), Ordenança [de presidència] (43), Personal de manteniment (5), Personal de serveis (228), Porter-a/ordenança (1), Rentaplats (1), supervisor/a Infermer/infermera (4), tècnic/a auxiliar d'infermeria [fisioteràpia] (359), Terapeuta (1) i zelador/a (10). Això suposa 4.299.380,39€, i corresponen al pressupostat pels 44 dies de vacances, festius recuperable i dies de lliure disposició.

Amb els 15.876.807,92 euros asseguram una qualitat del servei en les substitucions per vacances, permisos i llicències del personal que ocupa un lloc substituïble en l'aplicació de l'article 48 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic (TRLEBEP) i l'extensió dels criteris d'interpretació per poder gaudir el permís de malaltia parents de segon grau segons la nota informativa emesa per la Consellera de Modernització i Funció Pública de 12 d'agost de 2015.

## 14. Compliment del Reial Decret 861/1996

D'acord amb el que disposa l'art.7 del Reial Decret 861/1986, s'han calculat els imports màxims pels conceptes complement específic, productivitat i gratificacions i, d'acord amb les magnituds del pressupost, es comprova que no es superen les quanties màximes establertes en el referit Reial Decret.

|                                    | IMPORT MÀXIM    | IMPORT PRESSUPOSTAT |
|------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>Complement Específic</b>        | 17.719.240,01 € | 11.972.399,17 €     |
| <b>Complement de Productivitat</b> | 7.087.696,00 €  | 234.300,91 €        |
| <b>Gratificacions</b>              | 2.362.565,33 €  | 760.945,88 €        |

## 15. Massa salarial del personal laboral

La massa salarial pel personal laboral per a l'exercici 2020 fou de 13.663.986,57 euros. D'acord amb el que determina la llei de Pressuposts General de l'Estat, la massa salarial per al personal laboral a l'exercici 2021 és la següent:

|                |                                            | 2020                   | 2021                   |
|----------------|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 13000          | Retribucions bàsiques personal laboral fix | 1.302.762,81 €         | 1.199.195,08 €         |
| 13001          | Hores extres personal laboral fix          | 0 €                    | 0 €                    |
| 13002          | Altres remuneracions personal laboral fix  | 2.282.700,64 €         | 2.034.417,11 €         |
| 13100          | Retribucions personal laboral temporal     | 9.930.693,34 €         | 10.489.724,29 €        |
| 14310          | Altres personal laboral                    | 0 €                    | 0 €                    |
|                |                                            | <b>13.516.156,79 €</b> | <b>13.723.336,48 €</b> |
| 15000          | Productivitat                              | 49.637,85 €            | 74.377,62 €            |
| 16400          | Complement Familiar                        | 0 €                    | 125.881,85 €           |
| 16204          | Acció Social                               | 98.191,93 €            | 0 €                    |
|                |                                            | <b>147.829,78 €</b>    | <b>200.259,47 €</b>    |
| Massa salarial |                                            | <b>13.663.986,57 €</b> | <b>13.923.595,95</b>   |
|                |                                            | Diferència percentual  | +1,90%                 |

## 16. Conclusions

El present informe s'emet per manifestar que en l'elaboració del projecte de pressupost de personal de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials per a l'any 2021 s'han tengut en compte tots els compromisos de despesa que són exigibles.

Per tot l'anterior, es pot afirmar que el projecte de pressupost de personal de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials per a l'any 2021, compleix els paràmetres que determinarà el projecte de llei de Pressuposts Generals de l'Estat per a l'exercici 2021. Així, les quantitats que conformen aquest projecte de pressupost, relatives a les despeses de personal per a l'any 2021 de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials, són suficients per afrontar les obligacions exigibles que actualment estan assumides i les que es preveu assumir.

Palma, 6 de novembre de 2020

La directora gerent

Maria Antonia Mas Bergas