

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
08036 BARCELONA
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 LLEIDA
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 MADRID
Telf. 91 282 53 45



**INFORME D'AUDITORIA
REFERIT ALS COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2020 DE:**

CONSORCI D'EDUCACIÓ DE BARCELONA

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
08036 BARCELONA
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 LLEIDA
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 MADRID
Telf. 91 282 53 45



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT DE CONFORMATITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Al Consell de Direcció del **CONSORCI D'EDUCACIÓ DE BARCELONA**

I. Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **CONSORCI D'EDUCACIÓ DE BARCELONA**, que comprenen el balanç de situació 31 de desembre de 2020, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financer de l'entitat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financer que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Gerència de l'Entitat en data 12 d'abril de 2021.

II. Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Pùbliques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Pùblic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Pùblic estatal segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes del Sector Pùblic.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

III. Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre parer professional, han estat de la major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expremem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Reconeixement d'ingressos

El reconeixement d'ingressos és una àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, particularment en el tancament de l'exercici en relació amb la seva adequada imputació temporal.

Els nostres principals procediments d'auditoria van incloure al tancament de l'exercici a 31 de desembre de 2020, entre d'altres, l'avaluació dels controls sobre el procés de reconeixement d'ingressos pressupostaris en concepte de transferències rebudes de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona, per atendre les despeses de funcionament, per finançar les obres per construcció i manteniment d'actius que l'Entitat realitza per compte d'aquests organismes públics i per drets de matrícula, revisant, tanmateix, les obres en curs al tancament de l'exercici que es troben enregistrades en l'epígraf d'existències; la revisió documental d'una mostra representativa; l'obtenció de les confirmacions externes dels organismes públics esmentats.

Els resultats dels nostres procediments sobre les mostres addicionals en les proves de controls i en les proves de detall i analítiques, han conclòs satisfactoriament i no hem identificat cap qüestió clau que afecti la informació financerament inclosa en els comptes anuals adjunts.

IV. Paràgraf d'altres qüestions

La formulació dels Comptes Anuals correspon a la Gerència de l'Entitat i l'aprovació definitiva recau en el Consell de Direcció. A data del present informe resten pendents d'aprovar per part del Consell de Direcció els comptes anuals adjunts auditats. Segons ens informen, l'acta d'aprovació es durà a terme en la propera reunió del Consell de Direcció el 29 de juny de 2021.

V. Paràgraf d'altra informació: indicadors financers, patrimonials, pressupostaris, de gestió i cost de les activitats

L'altra informació comprèn la informació referida als seus indicadors financers, patrimonials i pressupostaris, al cost de les activitats i als seus indicadors de gestió de l'exercici 2020, la formulació dels quals és responsabilitat de la Gerència de l'Entitat.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'Entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels comptes esmentats i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'altra informació consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concluem que hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base de la feina feta, segons el descrit en el paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte a l'altra informació. La informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020, i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

VI. Responsabilitat de la Gerència en relació amb els comptes anuals

La Gerència és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació finançera, i del resultat econòmic-patrimonial de l'entitat i de l'execució del pressupost de l'entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació finançera aplicable a l'entitat, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorreció material, degut a frau o error.

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
08036 BARCELONA
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 LLEIDA
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 MADRID
Telf. 91 282 53 45



En la preparació dels comptes anuals, la Gerència és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per a continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si la Gerència té la intenció o l'obligació legal de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions o bé no hi hagi una altra alternativa realista.

VII. Responsabilitats de l'auditor en relació amb els comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorecció material, degut a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'**Annex** d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la pàgina 4 és part integrant del nostre informe d'auditoria.

Barcelona, 28 de juny de 2021

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

PLETA AUDITORES, S.L.P.

2021 Núm. 20/21/12601

IMPORT COL·LEGAL: 30,00 EUR

.....
Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes
.....

pleta auditores, s.l.p.
R.O.A.C. Nº S/0525

Signat.: Josep Mª Soriano
R.O.A.C. Nº 17.811
Soci-Auditor de Comptes
Comte d'Urgell, 240 -3º-B, 08036 Barcelona

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
08036 BARCELONA
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 LLEIDA
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 MADRID
Telf. 91 282 53 45



Annex al nostre informe d'auditoria

Addicionalment s'ha inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria, també:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorecció material en els comptes anuals, degut a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar incorrecció material degut a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material degut a error, ja que el frau pot implicar col·lisió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria per tal de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Direcció.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per la Direcció, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que hi ha una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expremem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Direcció en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.



Consorci d'Educació
de Barcelona
Generalitat de Catalunya
Ajuntament de Barcelona

Comptes Anuals de l'exercici 2020

CONSORCI D'EDUCACIÓ DE BARCELONA

Balanç

Compte de Resultat Econòmic Patrimonial

Estat de canvis en el Patrimoni Net

Estat de Fluxos d'Efectiu

Estat de Liquidació del Pressupost

Memòria



Índex

Comptes Anuals de l'exercici 2020	1
Índex.....	2
Balanç	4
Compte del resultat econòmic patrimonial.....	6
01. Compte del resultat econòmic patrimonial.....	6
Estat de canvis en el patrimoni net.....	7
01. Estat de canvis en el patrimoni net.....	7
02. Estat d'ingressos i despeses reconeguts.....	8
Estat de fluxos d'efectiu.....	9
01. Estat de fluxos d'efectiu	9
Resum. Estat de liquidació del pressupost.....	10
01. Estat de liquidació del pressupost d'ingressos	10
01.1. Resum per capítols (ingressos).....	10
01.2. Resum per articles i capítols (ingressos).....	10
01.3. Resum per aplicacions, conceptes, articles i capítols (ingressos)	11
02. Estat de liquidació del pressupost de despeses	12
02.1. Resum per capítols (despeses).....	12
02.2. Resum per articles i capítols (despeses).....	13
02.3. Resum per programes, polítiques i àrees (despeses).....	13
03. Resultat pressupostari	18
Memòria	19
01. Organització i activitat.....	19
02. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració	21
03. Bases de presentació dels comptes	22
04. Normes de reconeixement i valoració	25
05. Immobilitzat material	31
06. Inversions immobiliàries.....	32
07. Immobilitzat intangible	32



08. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar	33
09. Actius financers.....	33
10. Passius financers.....	37
11. Cobertures comptables	46
12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.....	46
13. Moneda estrangera.....	47
14. Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses	47
15. Provisions i contingències.....	52
16. Informació sobre medi ambient.....	53
17. Actius en estat de venda.....	53
18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonials	53
19. Operacions per administració e recursos per compte d'altres ens públics	53
20. Operacions no pressupostàries de tresoreria	53
21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació ..	54
22. Valors rebuts en dipòsit	55
23. Informació pressupostària.....	55
24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.....	68
25. Informació sobre el cost de les activitats	71
26. Indicadors de gestió.....	72
27. Seguiment de l'impacte del COVID en els ingressos i despeses	
27. Seguiment de l'impacte del COVID en els ingressos i despeses 73	
28. Fets posteriors al tancament.....	75



Balanç

BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31/12/2020-31/12/2019

(Expressat en euros)

ACTIU	NOTES EN LA MEMÒRIA	2020	2019
A) Actiu no corrent		192.973,38	286.419,64
I. Immobilitzat intangible	7	0,00	0,00
II. Immobilitzat material	5	192.973,38	286.419,64
2. Construccions		77.684,24	97.999,20
5. Altres immobilitzat material		115.289,14	188.420,44
B) Actiu corrent		71.275.405,26	56.332.303,99
II. Existències	12	4.683.744,42	12.891.777,77
1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats		4.683.744,42	12.891.777,77
III. Deutors i altres comptes a cobrar	9.1	2.761.951,41	3.772.635,57
1. Deutors per operacions de gestió		1.871,15	23.828,79
2. Altres comptes a cobrar		2.756.866,13	3.745.489,84
3. Administracions públiques		3.214,13	3.316,94
IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades	9.1	34.406.087,55	11.421.455,46
2. Crèdits i valors representatius de deute		34.406.087,55	11.421.455,46
V. Inversions financeres a curt termini	9.1	15.053.850,87	7.189.182,79
2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00
4. Altres inversions financeres		15.053.850,87	7.189.182,79
VI. Ajustaments per periodificació	9.4	13.000.000,00	9.500.000,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9.4	1.369.771,01	11.557.252,40
2. Tresoreria		1.369.771,01	11.557.252,40
TOTAL ACTIU (A + B)		71.468.378,64	56.618.723,63



Les notes descrites a la memòria adjunta formen part integrant dels balanços de situació a 31 de desembre de 2020 i 2019

BALANCS DE SITUACIÓ A 31/12/2020-31/12/2019
 (Expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN LA MEMÒRIA	2020	2019
A) Patrimoni net	ECPN	-3.198.845,77	-3.559.344,57
I. Patrimoni aportat		137.010,31	137.010,31
II. Patrimoni generat		-3.335.856,08	-3.696.354,88
1. Resultats d'exercicis anteriors		-3.696.354,88	-2.522.461,24
2. Resultats de l'exercici		360.498,80	-1.173.893,64
B) Passiu no corrent		24.000,00	114.012,00
I. Provisions a llarg termini	15	24.000,00	114.012,00
C) Passiu corrent		74.643.224,41	60.064.056,20
II. Deutes a curt termini	10.1	17.828.958,50	12.613.782,18
4. Altres deutes		17.828.958,50	12.613.782,18
III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini	10.1	188.864,41	811.031,63
IV. Creditors i altres comptes a pagar	10.1	43.625.401,50	37.139.242,39
1. Creditors per operacions de gestió		31.436.203,19	15.502.314,24
2. Altres comptes a pagar		12.189.198,31	21.636.928,15
V. Ajustaments per periodificació	10.5	13.000.000,00	9.500.000,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+ B +C)		71.468.378,64	56.618.723,63



Les notes descrites a la memòria adjunta formen part integrant dels balanços de situació a 31 de desembre de 2020 i 2019



Compte del resultat econòmic patrimonial

01. Compte del resultat econòmic patrimonial

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL DEL CONSORCI D'EDUCACIÓ DE BARCELONA 2020 I 2019
(Expressat en euros)

	NOTES A LA MEMÒRIA	2020	2019
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	172.702.257,27	159.307.831,85
a) De l'exercici		172.702.257,27	159.299.843,48
a.2) Transferències		172.702.257,27	159.299.843,48
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		0,00	8.188,37
3. Vendes netes i prestació de serveis	14.3	58.166.843,62	36.100.333,27
b) Prestació de serveis		2.371.198,90	2.279.161,02
c) Imputació d'ingressos per actius construits per a altres entitats		55.795.644,72	33.821.172,25
4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor	14.3	-8.208.033,35	4.248.029,48
6. Altres ingressos de gestió ordinària	14.3	316.433,63	155.824,68
7. Excés de provisións		67.272,00	
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		223.044.773,07	199.812.019,28
8. Despeses de personal	14.4	-73.916.171,41	-73.304.365,28
a) Sous i salaris i assimilats		-59.482.087,95	-58.694.688,04
b) Càrregues socials		-14.434.083,46	-14.609.677,24
9. Transferències i subvencions concedides	14.2	-21.136.604,93	-20.671.086,12
10. Aprovisionaments	14.4	-47.587.611,37	-38.069.201,73
b) Deterioro de valor de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments		-47.587.611,37	-38.069.201,73
11. Altres despeses de gestió ordinària	14.4	-80.086.884,64	-68.894.679,04
a) Subministraments i serveis exteriors		-79.918.756,51	-68.669.436,61
b) Tributs		-167.128,13	-225.142,43
12. Amortització de l'immobilitzat	5	-120.343,69	-176.713,84
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-222.846.616,04	-201.115.946,01
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		198.157,03	-1.303.926,73
14. Altres partides no ordinàries		162.341,77	316.712,16
a) Ingressos		162.341,77	364.984,16
b) Despeses	15	0,00	-68.272,00
II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		360.498,80	-987.214,57
16. Despeses financeres		0,00	-260.532,05
b) Altres			-260.532,05
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		0,00	73.852,98
b) Altres			73.852,98
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)		0,00	-186.679,07
IV. RESULTAT (ESTALVI O DESESTALVI) NET DE L'EXERCICI (I+II+III)		360.498,80	-1.173.893,64

Les notes descrites a la memòria adjunta formen part integrant dels comptes de resultat econòmic patrimonial dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2020 i 2019



Estat de canvis en el patrimoni net

01. Estat de canvis en el patrimoni net

	NOTES A LA MEMÒRIA	I PATRIMONI APORTAT	II PATRIMONI GENERAT	III AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	IV ALTRES INCREMENTS PATRIMONIALS	TOTAL
A) PATRIMONI NET A FINAL DEL EXERCICI 2019		137.010,31	-3.696.354,88		0,00	-3.559.344,57
B) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERROS		-	-	-	-	-
C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI (A+B)		137.010,31	-3.696.354,88	-	0,00	-3.559.344,57
D) VARIACIONS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2020						
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		-	360.498,80	-	-	360.498,80
2. Operacions amb l'entitat o entitats propietàries		-	-	-	-	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		-	0,00	-	0,00	0,00
E) PATRIMONI NET AL FINAL DEL EXERCICI 2020 (C+D)		137.010,31	-3.335.856,08	-	0,00	-3.198.845,77



Les notes descrites a la memòria adjunta formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2020 i 2019

02. Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	LA MEMÒRIA	2020	2019
I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL		360.498,80	-1.173.893,64
II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET			
1. Immobilitzat no financer		0,00	0,00
1.1. Ingressos			
1.2. Despeses			
2. Actius i passius financers		0,00	0,00
2.1. Ingressos			
2.2. Despeses			
3. Cobertures comptables		0,00	0,00
3.1. Ingressos			
3.2. Despeses			
4. Altres increments patrimonials		0,00	0,00
TOTAL (1+2+3+4)		0,00	0,00
III. TRANSFERÈNCIES AL COMpte DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL O AL VALOR INICIAL DE LA PARTIDA COBERTA			
1. Immobilitzar financer		0,00	0,00
2. Actius i passius financers		0,00	0,00
3. Cobertures comptables		0,00	0,00
3.1. Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00	0,00
3.2. Imports transferits al valor inicial de la partida coberta		0,00	0,00
4. Altres increments patrimonials		0,00	0,00
TOTAL (1+2+3+4)		0,00	0,00
IV. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)		360.498,80	-1.173.893,64



Estat de fluxos d'efectiu

01. Estat de fluxos d'efectiu

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU DEL CONSORCI D'EDUCACIÓ DE BARCELONA DE 2020-2019

	NOTES A LA MEMÒRIA	2020	2019
1. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments		190.744.442,54	177.810.964,91
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		0,00	
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	172.245.322,63	158.994.204,55
3. Ventes netes i prestacions de serveis	14.3	2.849.984,90	2.833.193,16
4. Gestió de recursos recapts per compte d'altres ens		0,00	0,00
5. Interessos i dividends cobrats		0,00	0,00
6. Altres cobraments	14	15.649.135,01	15.983.567,20
B) Pagaments		-178.264.791,23	-178.322.690,69
7. Despeses de personal	14.4	-74.088.995,31	-72.036.643,49
8. Transferències i subvencions concedides	14.2	-19.796.199,02	-23.680.987,24
9. Aprovisionaments		0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió	14.4	-68.640.680,98	-66.385.999,40
11. Gestió de recursos recapts per compte d'altres ens		0,00	0,00
12. Interessos pagats		0,00	-260.532,05
13. Altres pagaments		-15.738.915,92	-15.848.528,51
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (A+B)		12.479.651,31	-511.725,78
2. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments		26.574.320,27	52.191.871,73
1. Venda d'inversions reals	14	26.574.320,27	52.191.871,73
2. Venda d'actius financers		0,00	0,00
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
D) Pagaments		-41.379.930,80	-46.990.253,39
4. Compra d'inversions reals	14	-41.379.930,80	-46.990.253,39
5. Compra d'actius financers		0,00	0,00
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (C+D)		-14.805.610,53	5.201.618,34
3. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) Augments en el patrimoni		0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers		0,00	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers		0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (E+F+G+H)		0,00	0,00
IV. FLUXOS D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) Cobraments pendents d'aplicació		31.529,90	97.918,06
J) Pagaments pendents d'aplicació		-29.056,16	-1.188.983,83
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (I+J)		2.473,74	-1.091.065,77
V. EFECTES DE LES VARIACIONS DEL TIPOS DE CANVI		0,00	0,00
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU I ACTIUS LIQUIDS EQUIVALENTS A L'EFFECTIU (I+II+III+IV+V)		-2.323.485,48	3.598.826,79
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		18.478.055,99	14.879.229,20
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		16.154.570,51	18.478.055,99



Resum. Estat de liquidació del pressupost

01. Estat de liquidació del pressupost d'ingressos

01.1. Resum per capítols (ingressos)

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	CRÉDITS PRESSUPOSTARIS			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL-LATS
		INICIALS	MODIFICAC.	DEFINITIVES		
Cap. 3	Altres Ingressos	2.000.000,00	849.974,20	2.849.974,20	2.901.820,17	51.845,97
Cap. 4	Transferències Corrents	161.970.076,00	13.195.561,86	175.165.637,86	178.028.339,04	2.862.701,18
Cap. 6	Alienació d'inversions reals	45.585.999,00	1.030.691,19	46.616.690,19	51.779.880,07	5.163.189,88
Cap. 8	Variació d'actius financers	0,00	1.991.832,48	1.991.832,48	0,00	0,00
TOTAL		209.556.075,00	17.068.059,73	226.624.134,73	232.710.039,28	8.077.737,03

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	DRETS CANCEL-LATS	DRETS RECONEGUTS NET	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A	EXCÈS/ DEFECTE PREVISIÓ
Cap. 3	Altres Ingressos	0,00	2.849.974,20	2.849.914,05	60,15	0,00
Cap. 4	Transferències Corrents	0,00	175.165.637,86	161.367.852,44	13.797.785,42	0,00
Cap. 6	Alienació d'inversions reals	0,00	46.616.690,19	26.574.320,27	20.042.369,92	0,00
Cap. 8	Variació d'actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.991.832,48
TOTAL		0,00	224.632.302,25	190.792.086,76	33.840.215,49	-1.991.832,48

01.2. Resum per articles i capítols (ingressos)



Capítols / Articles	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul-lats	Drets cancel-lats	Drets liquidats neta	RECAPTACIÓ NETA	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre	Excés/Defecte de previsió
	Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitives (3=1+2)							
31 Prestació de serveis	2.000.000,00	369.794,69	2.369.794,69	2.408.581,09	38.785,97	0,00	2.369.794,69	2.369.794,69	0,00	0,00
38 Reintegraments	0,00	162.341,77	162.341,77	162.341,77	0,00	0,00	162.341,77	162.341,77	0,00	0,00
39 Altres ingressos	0,00	317.837,74	317.837,74	330.866,74	13.059,00	0,00	317.837,74	317.777,55	60,15	0,00
3 raxes, vendes de béns i serveis i altres	2.666.660,00	849.974,20	2.549.974,20	2.961.828,17	51.845,97	0,00	2.649.974,20	2.649.914,05	60,15	0,00
41 De l'Administració de la Generalitat	66.970.076,00	6.725.187,37	93.695.263,37	96.543.177,99	2.647.914,50	0,00	93.695.263,37	89.829.076,00	3.866.187,37	0,00
45 D'ans i corporacions locals	75.000.000,00	6.437.200,43	81.437.200,43	81.437.200,43	0,00	0,00	81.437.200,43	71.507.413,43	9.929.787,00	0,00
49 De l'exterior	0,00	33.174,00	33.174,00	47.969,59	14.786,59	0,00	33.174,00	31.365,00	1.811,00	0,00
4 Transferències corrents	161.970.076,00	13.195.561,86	175.165.637,86	178.028.339,04	2.862.701,18	0,00	175.165.637,86	161.367.852,44	13.797.785,42	0,00
Operacions corrents	163.970.076,00	14.649.538,06	178.015.612,06	199.320.199,21	2.914.647,15	0,00	178.015.612,06	164.217.765,49	13.797.846,57	0,00
69 Aport. actuacions compte Generalitat i altres ens	45.585.999,00	1.030.691,19	46.616.690,19	51.779.880,07	5.163.189,88	0,00	46.616.690,19	26.574.320,27	20.042.369,92	0,00
6 Alienació d'inversions reals	45.585.999,00	1.030.691,19	46.616.690,19	51.779.880,07	5.163.189,88	0,00	46.616.690,19	26.574.320,27	20.042.369,92	0,00
Operacions de capital	45.585.999,00	1.030.691,19	46.616.690,19	51.779.880,07	5.163.189,88	0,00	46.616.690,19	26.674.320,27	20.042.369,92	0,00
Operacions no financeres	209.556.075,00	15.078.227,25	224.632.302,25	232.710.039,28	5.077.737,03	0,00	224.632.302,25	190.792.086,76	33.840.215,49	0,00
87 Romànents de treballer d'exercicis anteriors	0,00	1.991.832,48	1.991.832,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.991.832,48
8 Variació d'actius financers	0,00	1.991.832,48	1.991.832,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.991.832,48
Operacions financeres	0,00	1.991.832,48	1.991.832,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.991.832,48
TOTAL	209.556.075,00	17.068.059,73	226.624.134,73	232.710.039,28	5.077.737,03	0,00	224.632.302,25	190.792.086,76	33.840.215,49	-1.991.832,48

01.3. Resum per aplicacions, conceptes, articles i capítols (ingressos)

Aplicació	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets liquidats nets	Recapitació neta	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre	Excedències/deficiències de previsió
		Inicials	Modif.	Definitius	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(7=4-5-6)	(8)
3.110.001	Drets de matrícula	2.000.000,00	399.794,69	2.369.794,69	2.408.581,05	38.796,97	0,00	2.369.794,69	2.369.794,69	0,00	0,00
	311 Drets de matrícula	2.000.000,00	399.794,69	2.369.794,69	2.408.581,05	38.796,97	0,00	2.369.794,69	2.369.794,69	0,00	0,00
	31 Prestació de serveis	1.000.000,00	369.794,69	2.369.794,69	2.408.581,05	38.796,97	0,00	2.369.794,69	2.369.794,69	0,00	0,00
3.800.001	Rainegaments d'exercici lancats	0,00	33.915,68	33.915,68	33.915,68	0,00	0,00	33.915,68	33.915,68	0,00	0,00
	380 Rainegaments d'exercici lancats	0,00	33.915,68	33.915,68	33.915,68	0,00	0,00	33.915,68	33.915,68	0,00	0,00
3.810.001	Rainegaments de l'exercici corrent	0,00	128.426,09	128.426,09	128.426,09	0,00	0,00	128.426,09	128.426,09	0,00	0,00
	381 Rainegaments de l'exercici corrent	0,00	128.426,09	128.426,09	128.426,09	0,00	0,00	128.426,09	128.426,09	0,00	0,00
	38 Rainegaments	0,00	162.341,77	162.341,77	162.341,77	0,00	0,00	162.341,77	162.341,77	0,00	0,00
3.900.009	Altres recàrrecs	0,00	1.404,21	1.404,21	1.404,21	0,00	0,00	1.404,21	1.404,21	0,00	0,00
	390 Recàrrecs i multes	0,00	1.404,21	1.404,21	1.404,21	0,00	0,00	1.404,21	1.404,21	0,00	0,00
3.990.009	Altres ingressos diversos	0,00	316.433,53	316.433,53	329.492,53	13.059,00	0,00	316.433,53	316.373,53	60,15	0,00
	399 Ingressos diversos	0,00	316.433,53	316.433,53	329.492,53	13.059,00	0,00	316.433,53	316.373,53	60,15	0,00
	39 Altres ingressos	0,00	317.827,74	317.827,74	319.996,74	13.059,00	0,00	317.827,74	317.777,59	60,15	0,00
	3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.000.000,00	848.974,20	2.848.974,20	2.901.826,17	51.846,97	0,00	2.848.974,20	2.848.914,55	60,15	0,00
4.100.009	Del Departament d'Ensenyament	66.970.076,00	6.725.187,37	93.695.263,37	96.543.177,96	2.847.914,59	0,00	93.695.263,37	89.829.076,00	3.666.187,37	0,00
	410 De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	66.970.076,00	6.725.187,37	93.695.263,37	96.543.177,96	2.847.914,59	0,00	93.695.263,37	89.829.076,00	3.666.187,37	0,00
	41 De l'Administració de la Generalitat	66.970.076,00	6.725.187,37	93.695.263,37	96.543.177,96	2.847.914,59	0,00	93.695.263,37	89.829.076,00	3.666.187,37	0,00
4.800.009	Altres transferències d'ajuntaments	75.000.000,00	6.437.200,49	81.437.200,49	81.437.200,49	0,00	0,00	81.437.200,49	71.507.413,44	9.929.787,05	0,00
	480 D'ajuntaments	75.000.000,00	6.437.200,49	81.437.200,49	81.437.200,49	0,00	0,00	81.437.200,49	71.507.413,44	9.929.787,05	0,00
4.930.009	Altres transaccions corrents dins	0,00	33.174,00	33.174,00	47.900,59	14.796,59	0,00	33.174,00	31.383,00	1.811,00	0,00
	493 De la Unió Europea	0,00	33.174,00	33.174,00	47.900,59	14.796,59	0,00	33.174,00	31.383,00	1.811,00	0,00
	49 De l'esterior	0,00	33.174,00	33.174,00	47.900,59	14.796,59	0,00	33.174,00	31.383,00	1.811,00	0,00
	4 Transferències corrents	161.970.076,00	13.195.561,86	175.165.837,96	178.028.239,04	2.862.751,16	0,00	175.165.837,96	161.987.852,44	13.797.785,42	0,00
6.900.013	Aportacions per actuacions per compte del Departament d'Ensenyament	9.708.000,00	0,00	9.708.000,00	9.961.833,54	253.803,56	0,00	9.708.000,00	3.957.783,85	6.790.239,15	0,00
	690 Ingressos per actuacions realitzades per compte de la Generalitat	9.708.000,00	0,00	9.708.000,00	9.961.833,54	253.803,56	0,00	9.708.000,00	3.957.783,85	5.793.238,15	0,00
6.900.001	Aport. act. compte altres administr. q participen en l'enitat perceptora	35.677.996,00	1.030.691,19	36.908.690,19	41.818.076,51	4.909.360,92	0,00	36.908.690,19	22.616.559,42	14.292.130,77	0,00
	692 Ingressos act. realitz. per compte altres administr. que participen en l'enitat perceptora	35.677.996,00	1.030.691,19	36.908.690,19	41.818.076,51	4.909.360,92	0,00	36.908.690,19	22.616.559,42	14.292.130,77	0,00
	693 Ingressos per actuacions realitz. per compte de la Gen. de les seves entitats i alt.	45.505.999,50	1.030.691,19	46.516.690,19	51.779.990,07	5.163.199,88	0,00	46.516.690,19	28.574.325,27	20.542.360,92	0,00
	6 Alternació d'inversions reals	45.505.999,50	1.030.691,19	46.516.690,19	51.779.990,07	5.163.199,88	0,00	46.516.690,19	28.574.325,27	20.542.360,92	0,00
8.700.001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.991.832,48	1.991.832,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.991.832,48
	870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.991.832,48	1.991.832,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.991.832,48
	87 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.991.832,48	1.991.832,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.991.832,48
	8 Variació d'actius financers	0,00	1.991.832,48	1.991.832,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.991.832,48
	TOTAL	209.599.575,00	17.098.099,73	226.824.134,73	232.710.099,28	8.077.737,03	0,00	224.632.303,25	190.792.099,76	33.840.216,48	-1.991.832,48



02. Estat de liquidació del pressupost de despeses

02.1. Resum per capítols (despeses)

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES
		INICIALS	MODIFICAC.	DEFINITIVES	
Cap. 1	Remun. Personal	72.281.458,00	2.004.720,87	74.286.178,87	74.086.455,01
Cap. 2	B. Corrents i Serveis	69.215.857,00	11.136.088,02	80.351.945,02	80.351.911,53
Cap. 4	Transferències Corrents	22.472.761,00	1.078.854,63	23.551.615,63	23.551.615,63
Cap. 6	Inversions Reals	45.585.999,00	2.838.396,21	48.424.395,21	47.614.508,80
Cap. 8	Variació d'actius financers	0,00	10.000,00	10.000,00	672,17
TOTAL		209.556.075,00	17.068.059,73	226.624.134,73	225.605.163,14

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÉDIT
Cap. 1	Remun. Personal	74.086.455,01	72.907.667,34	1.178.787,67	199.723,86
Cap. 2	B. Corrents i Serveis	80.351.911,53	56.194.986,05	24.156.925,48	33,49
Cap. 4	Transferències Corrents	23.551.615,63	17.273.197,33	6.278.418,30	0,00
Cap. 6	Inversions Reals	47.614.508,80	30.834.974,04	16.779.534,76	809.886,41
Cap. 8	Variació d'actius financers	672,17	672,17	0,00	9.327,83
TOTAL		225.605.163,14	177.211.496,93	48.393.666,21	1.018.971,59



02.2. Resum per articles i capítols (despeses)

Capítols/Articles	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre	Romantants de crèdit
	Iniciais	Modificacions	Definitius (1+2)						
12 Personal funcionari	59.049.112,49	2.004.720,87	52.053.833,27	63.287.978,23	62.287.078,23	62.287.078,23	63.287.978,23	0,00	-1.213.244,96
13 Personal laboral	6.286.430,35	0,00	6.286.430,35	5.084.248,12	5.084.248,12	5.084.248,12	5.084.248,12	0,00	1.202.182,22
15 Incentius al rendiment i activitats extraord.	38.312,56	0,00	38.312,56	1.301.045,20	1.301.045,20	1.301.045,20	1.301.045,20	0,00	-1.254.732,82
16 Assurances i cotitzacions socials	15.009.602,61	0,00	15.009.602,61	14.338.827,72	14.338.827,72	14.338.827,72	13.160.040,06	1.178.787,87	1.570.774,05
17 Pensions i altres prestacions socials	0,00	0,00	0,00	95.255,74	95.255,74	95.255,74	95.255,74	0,00	-95.255,74
1 Remuneracions del personal	72.281.458,00	2.004.720,87	74.288.178,87	74.086.455,01	74.086.455,01	74.086.455,01	72.907.687,34	1.178.787,87	199.723,86
20 Lloguers i canons	7.812.845,00	-206.674,44	7.316.170,56	7.388.949,54	7.388.949,54	7.388.949,54	5.786.000,75	1.602.868,75	-72.778,86
21 Conservació i reparació	9.002.000,00	84.409,54	9.086.409,54	9.211.335,59	9.211.335,59	9.211.335,59	5.408.145,58	3.803.189,59	-124.925,95
22 Material, subministraments i altres	82.588.012,00	11.348.382,82	63.938.384,82	63.744.731,77	63.744.731,77	63.744.731,77	44.993.854,00	18.750.886,72	191.633,00
23 Indemnitzacions per raó del servei	13.000,00	0,00	13.000,00	6.894,03	6.894,03	6.894,03	6.894,03	0,00	6.105,37
2 Despeses corrents de béns i serveis	69.215.857,00	11.136.088,02	80.351.945,02	80.351.911,53	80.351.911,53	80.351.911,53	56.194.986,05	24.156.925,48	33,49
44 A altres entitats del sector públic o adsc., Universitat privades i a altres entitats participades	2.130.000,00	174.468,14	2.304.468,14	2.304.468,14	2.304.468,14	2.304.468,14	2.304.468,14	0,00	0,00
46 A ens i corporacions locals	10.000,00	664.850,00	674.850,00	674.850,00	674.850,00	674.850,00	674.850,00	0,00	0,00
48 A famílies, inst. sense fi lucre i altres ens corp.	20.332.781,00	239.538,49	20.572.297,49	20.572.297,49	20.572.297,49	20.572.297,49	14.293.879,19	6.278.418,30	0,00
4 Transferències corrents	22.472.781,00	1.078.884,83	23.551.615,83	23.551.615,83	23.551.615,83	23.551.615,83	17.273.197,33	6.278.418,30	0,00
Operacions corrents	163.970.076,00	14.219.863,52	178.198.739,52	177.989.982,17	177.989.982,17	177.989.982,17	146.375.850,72	31.814.131,45	199.757,35
61 Inversions en edificis i altres construccions	45.539.900,00	2.811.495,73	48.397.497,70	47.139.275,53	47.139.275,53	47.139.275,53	30.375.904,73	16.763.370,66	1.268.222,17
62 Invers. en maquinària instal·lacions i utilatge	0,00	4.801,28	4.801,28	4.801,28	4.801,28	4.801,28	4.801,28	0,00	0,00
64 Inversions en mobiliari i estris	0,00	8.096,23	8.096,23	439.202,03	439.202,03	439.202,03	423.036,07	19.193,99	-431.105,80
65 Inversions en equips de process dades i telecom.	0,00	14.000,00	14.000,00	31.229,96	31.229,96	31.229,96	31.229,96	0,00	-17.229,96
6 Inversions reals	45.585.999,00	2.838.398,21	48.424.395,21	47.614.508,80	47.614.508,80	47.614.508,80	30.834.974,04	16.779.534,76	809.886,41
Operacions de capital	45.585.999,00	2.838.398,21	48.424.395,21	47.614.508,80	47.614.508,80	47.614.508,80	30.834.974,04	16.779.534,76	809.886,41
Operacions no financeres	209.556.075,00	17.068.059,73	226.624.134,73	225.605.163,14	225.605.163,14	225.605.163,14	225.604.490,97	177.211.496,93	48.393.666,21
84 Constitució de dipòsits i finances	0,00	10.000,00	10.000,00	672,17	672,17	672,17	672,17	0,00	8.327,83
8 Variació d'actius financeres	0,00	10.000,00	10.000,00	672,17	672,17	672,17	672,17	0,00	9.327,83
Operacions financeres	0,00	10.000,00	10.000,00	672,17	672,17	672,17	672,17	0,00	9.327,83
TOTAL	209.556.075,00	17.068.059,73	226.624.134,73	225.605.163,14	225.605.163,14	225.605.163,14	225.605.163,14	177.211.496,93	48.393.666,21
									1.018.971,59

02.3. Resum per programes, polítiques i àrees (despeses)

Programes / Polítiques / Àrees	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre	Romantants de crèdit
	Iniciais	Modificacions	Definitius (1+2)						
421 Educació general	209.556.075,00	17.068.059,73	226.624.134,73	225.605.163,14	225.605.163,14	225.605.163,14	177.211.496,93	48.393.666,21	1.018.971,59
42 Educació	209.556.075,00	17.068.059,73	226.624.134,73	225.605.163,14	225.605.163,14	225.605.163,14	177.211.496,93	48.393.666,21	1.018.971,59
4 Producció de béns públics de caràcter social	209.556.075,00	17.068.059,73	226.624.134,73	225.605.163,14	225.605.163,14	225.605.163,14	177.211.496,93	48.393.666,21	1.018.971,59
TOTAL	209.556.075,00	17.068.059,73	226.624.134,73	225.605.163,14	225.605.163,14	225.605.163,14	177.211.496,93	48.393.666,21	1.018.971,59



02.4. Resum per aplicacions, conceptes, articles, capítols i programes (despeses)

Pro. Aplicació n.	Descripció	Crèdits pressupostaris			Autorisacions	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament fitat període (3=6-7)	Romantans de credit (9=3-6)
		(1)	(2)	(3=1+2)						
421 1.200.001	Retribucions bàsiques	18.354.816,30	2.004.720,87	20.358.537,17	21.127.055,21	21.127.055,21	21.127.055,21	21.127.055,21	0,00	-787.518,08
	CONCEPTE 120 Retribucions bàsiques	18.354.816,30	2.004.720,87	20.358.537,17	21.127.055,21	21.127.055,21	21.127.055,21	21.127.055,21	0,00	-787.518,08
421 1.210.001	Retribucions complementaries	31.694.296,10	0,00	31.694.296,10	32.140.022,98	32.140.022,98	32.140.022,98	32.140.022,98	0,00	-445.726,98
	CONCEPTE 121 Retribucions complementaries	31.694.296,10	0,00	31.694.296,10	32.140.022,98	32.140.022,98	32.140.022,98	32.140.022,98	0,00	-445.726,98
	ARTICLE 12 Personal funcionari	50.049.112,40	2.004.720,87	52.053.434,27	53.267.078,23	53.267.078,23	53.267.078,23	53.267.078,23	0,00	-1.215.244,98
421 1.300.001	Retribucions bàsiques	1.416.518,93	0,00	1.416.518,93	1.175.884,05	1.175.884,05	1.175.884,05	1.175.884,05	0,00	240.654,98
	CONCEPTE 120 Retribucions bàsiques	1.416.518,93	0,00	1.416.518,93	1.175.884,05	1.175.884,05	1.175.884,05	1.175.884,05	0,00	240.654,98
421 1.300.002	Retribucions complementaries	3.190.877,22	0,00	3.190.877,22	2.507.731,61	2.507.731,61	2.507.731,61	2.507.731,61	0,00	683.145,60
	CONCEPTE 121 Retribucions complementaries	3.190.877,22	0,00	3.190.877,22	2.507.731,61	2.507.731,61	2.507.731,61	2.507.731,61	0,00	683.145,60
	ARTICLE 13 Personal laboral	4.607.598,14	0,00	4.607.598,14	3.683.598,66	3.683.598,66	3.683.598,66	3.683.598,66	0,00	923.800,48
421 1.310.001	Retribucions bàsiques	581.922,00	0,00	581.922,00	572.735,98	572.735,98	572.735,98	572.735,98	0,00	9.086,05
421 1.310.002	Retribucions complementaries	1.097.212,20	0,00	1.097.212,20	827.916,50	827.916,50	827.916,50	827.916,50	0,00	269.295,70
	CONCEPTE 131 Subvencions i/ o eventuals personal laboral	1.679.034,21	0,00	1.679.034,21	1.400.652,46	1.400.652,46	1.400.652,46	1.400.652,46	0,00	278.381,75
	ARTICLE 13 Personal laboral	6.286.430,35	0,00	6.286.430,35	5.084.248,12	5.084.248,12	5.084.248,12	5.084.248,12	0,00	1.301.182,23
421 1.300.001	Productivitat	0,00	0,00	0,00	1.301.045,20	1.301.045,20	1.301.045,20	1.301.045,20	0,00	-1.301.045,20
	CONCEPTE 150 Incentius al rendiment	0,00	0,00	0,00	1.301.045,20	1.301.045,20	1.301.045,20	1.301.045,20	0,00	-1.301.045,20
421 1.510.001	Gratificacions serveis extraordinaris	36.312,95	0,00	36.312,95	38.312,58	0,00	0,00	0,00	0,00	36.312,58
	CONCEPTE 151 Activitats extraordinàries	36.312,95	0,00	36.312,95	38.312,58	0,00	0,00	0,00	0,00	36.312,58
	ARTICLE 16 Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	36.312,95	0,00	36.312,95	1.301.045,20	1.301.045,20	1.301.045,20	1.301.045,20	0,00	-1.264.732,62
421 1.600.001	Seguretat Social	15.590.285,04	0,00	15.590.285,04	14.338.827,72	14.338.827,72	14.338.827,72	14.338.827,72	0,00	1.251.778,32
	Altres règimes de previsió social	319.016,62	0,00	319.016,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319.016,62
	CONCEPTE 160 Cuixes socials	15.809.802,67	0,00	15.809.802,67	14.338.827,72	14.338.827,72	14.338.827,72	14.338.827,72	0,00	1.570.774,95
	ARTICLE 16 Assegurances i colitzacions socials	15.809.802,67	0,00	15.809.802,67	14.338.827,72	14.338.827,72	14.338.827,72	14.338.827,72	0,00	1.570.774,95
421 1.710.001	Aportacions a plens de pensions	0,00	0,00	0,00	95.255,74	95.255,74	95.255,74	95.255,74	0,00	-95.255,74
	CONCEPTE 171 Aportacions a plens de pensions	0,00	0,00	0,00	95.255,74	95.255,74	95.255,74	95.255,74	0,00	-95.255,74
	ARTICLE 17 Pensions i altres prestacions socials	0,00	0,00	0,00	95.255,74	95.255,74	95.255,74	95.255,74	0,00	-95.255,74
	CÀPITOL 1 Remuneracions del personal	72.281.458,00	2.004.720,87	74.288.178,87	74.086.455,01	74.086.455,01	74.086.455,01	74.086.455,01	0,00	1.178.787,87
										1.178.787,87





Pro g.	Aplicació	Descripció	Crèdits pressupostaris				Obligacions reconegudes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament fi període	Romants de credit (B=+C)
			Inicial	Modificacions	Definitiu (3+1+2)	Autoritzacions				
(1)	(2)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
421	2.000.002	Altra i segona categoria de bens fixos, béns naturals, drets i títols	7.532.845,00	-298.674,44	7.238.170,56	7.380.539,50	7.380.539,50	5.780.006,53	1.598.932,97	-144.368,94
		CONCEPTE: 200 Lageras i canyons terrenys - béns naturals, aedi./altres construccions	7.532.845,00	-298.674,44	7.238.170,56	7.380.539,50	7.380.539,50	5.780.006,53	1.598.932,97	-144.368,94
421	2.020.003	Lageras i canyons de programari	80.000,00	0,00	80.000,00	8.410,04	8.410,04	8.410,04	5.474,22	2.935,82
		CONCEPTE: 202 Lageras i canyons equips proc. des. / progr. / rep.	80.000,00	0,00	80.000,00	8.410,04	8.410,04	8.410,04	5.474,22	2.935,82
		ARTICLE: 20 Lageras i canyons	7.812.345,00	-298.674,44	7.316.170,56	7.388.949,54	7.388.949,54	5.788.002,75	1.602.868,79	-72.778,98
421	2.100.001	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres constr.	9.000.000,00	84.108,64	9.084.409,64	9.211.335,59	9.211.335,59	5.408.145,65	3.803.189,9	-126.925,95
		CONCEPTE: 210 Conservació, reparació i mant. terrenys, béns naturals, edificis i altres constr.	9.000.000,00	84.108,64	9.084.409,64	9.211.335,59	9.211.335,59	5.408.145,65	3.803.189,9	-126.925,95
421	2.120.001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CONCEPTE: 212 Cons. repar. munt. equipis proc. dades. / progr. / rep.	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		ARTICLE: 21 Conservació i reparació	9.002.000,00	84.408,64	9.086.408,64	9.211.335,59	9.211.335,59	5.408.145,65	3.803.189,91	-126.925,95
421	2.200.001	Material ordinari no inventariable	60.000,00	0,00	60.000,00	11.752,69	11.752,69	11.752,69	10.086,66	1.686,03
		CONCEPTE: 220 Material d'oficina	60.000,00	0,00	60.000,00	11.752,69	11.752,69	11.752,69	10.086,66	1.686,03
421	2.210.001	Aigua i energia	7.800.000,00	-789.777,80	6.810.222,40	6.211.914,93	6.211.914,93	5.016.429,85	1.195.485,04	48.247,31
		CONCEPTE: 221 Subministraments	7.800.000,00	-789.777,80	6.810.222,40	6.211.914,93	6.211.914,93	5.016.429,85	1.195.485,04	48.247,31
421	2.220.001	Despeses postius, mitjançant i altres similars	29.000,00	0,00	29.000,00	29.303,82	29.303,82	29.303,82	28.381,28	742,54
		CONCEPTE: 222 Comunicacions	29.000,00	0,00	29.000,00	29.303,82	29.303,82	29.303,82	28.381,28	742,54
421	2.230.001	Transports	3.100.000,00	-773.297,88	2.325.702,12	2.710.106,04	2.710.106,04	2.331.448,9	378.657,13	-303,82
		CONCEPTE: 223 Transports	3.100.000,00	-773.297,88	2.325.702,12	2.710.106,04	2.710.106,04	2.331.448,9	378.657,13	-303,82
421	2.240.001	Despeses d'assegurances	15.000,00	0,00	15.000,00	11.880,72	11.880,72	11.880,72	11.880,72	0,00
		CONCEPTE: 224 Despeses d'assegurances	15.000,00	0,00	15.000,00	11.880,72	11.880,72	11.880,72	11.880,72	0,00
421	2.250.001	Tributs	280.000,00	0,00	280.000,00	167.128,13	167.128,13	167.128,13	158.855,97	10.272,16
		CONCEPTE: 225 Tributs	280.000,00	0,00	280.000,00	167.128,13	167.128,13	167.128,13	158.855,97	10.272,16
421	2.260.002	Atencions protocol·laries i representatives	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
		Publicitat, difusió i campanyes institucionals	435.000,00	0,00	435.000,00	387.963,18	387.963,18	387.963,18	298.400,68	86.533,50
421	2.260.004	Jurídica i entidades	10.000,00	0,00	10.000,00	28.268,50	29.269,50	29.269,50	29.269,50	0,00
		Ciències i proves selectives	0,00	0,00	0,00	3.803,03	3.803,03	3.803,03	3.803,03	-19.269,50
421	2.260.007	Publicacions i llibres als clients oficials	25.000,00	0,00	25.000,00	17.144,40	17.144,40	17.144,40	15.178,80	-3.803,03
		Funcionament dels centres i serveis propis amb gestió autònoma	12.430.000,00	9.784.988,43	22.214.488,43	22.586.035,16	22.586.035,16	22.586.035,16	11.804.408,87	7.855,60
421	2.260.010	Premis	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	-60.000,00
		Actuacions conjuntes amb la Unió Europea	110.000,00	0,00	110.000,00	497,16	497,16	497,16	0,00	109.502,84
421	2.260.028	Unitats d'escolarització, compartits	1.732.500,00	0,00	1.732.500,00	1.672.339,34	1.672.339,34	1.672.339,34	1.458.851,53	215.487,8
		Programmes de qualificació professional	224.000,00	150.657,04	374.857,00	51.678,52	51.678,52	51.678,52	0,00	60.150,66
421	2.260.031	Desenv. programes de seguretat i salut laboral en el treball per preventiu	60.687,00	0,00	60.687,00	39.093,75	39.093,75	39.093,75	17.705,81	322.975,48
		Actuacions i inspeccions de seguretat i salut laboral en el treball per preventiu	370.000,00	885.370,88	1.289.370,88	1.083.721,80	1.083.721,80	1.083.721,80	843.757,80	21.573,25
421	2.260.037	Despeses per nivells bancaris	3.000,00	0,00	3.000,00	840,98	840,98	840,98	0,00	2.159,02
		Altres despeses diverses	58.197,00	0,00	58.197,00	751.432,08	751.432,08	751.432,08	733.382,40	-595.325,08
421	2.260.049	CONCEPTE: 226 Despeses diverses	15.458.074,00	10.824.527,31	20.282.601,31	26.603.818,90	26.603.818,90	26.603.818,90	15.116.816,98	-411.217,5

COLLEGI D'AUDITORS DE CATALUNYA

SOCIETAT D'ESTADÍSTIQUES NACIONALS



Pro. g.	Aplicació	Descripció	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament fi període	Romantants de credit (8+6+7)
			Iniciais (1)	Modificacions (2)	Definitius (3+1+2)						
421	2.270.001	Nostre i sanejament	20.473.698,00	1.303.000,00	21.778.698,00	21.853.228,56	21.853.228,56	17.279.507,85	4.573.720,77	-76.530,66	
421	2.270.002	Seguretat	104.569,00	0,00	104.569,00	34.830,32	34.830,32	29.494,22	5.338,10	69.738,68	
421	2.270.006	Servici de menjador	180.000,00	0,00	180.000,00	75.570,16	75.570,16	61.708,37	13.861,74	104.429,84	
421	2.270.010	Servici de suport a centres i a col·lectius	2.700.000,00	358.885,37	3.058.885,37	3.053.834,15	3.053.834,15	2.427.730,07	626.104,08	6.051,22	
421	2.270.013	Treballs tècnics	254.671,00	-14.778,75	239.892,22	114.637,31	114.637,31	78.086,33	35.350,48	125.254,91	
421	2.270.014	Servici de formació	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	
421	2.270.048	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	403.000,00	0,00	403.000,00	449.046,86	449.046,86	339.871,92	108.174,91	-48.046,86	
	CONCEPTE 227	Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	24.145.938,00	1.648.108,59	25.794.044,59	25.581.147,36	25.581.147,36	20.217.399,26	5.363.748,07	212.897,23	
421	2.280.002	Servicis informàtics realitzats per altres entitats	450.000,00	0,00	450.000,00	357.906,87	357.906,87	287.943,47	68.963,40	92.093,13	
421	2.280.003	Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	1.300.000,00	438.794,40	1.738.794,40	1.949.354,86	1.949.354,86	1.816.432,72	132.921,9	-21.050,26	
421	2.280.004	Solucions TIC CTTI - Evaluacions recurrents	180.000,00	0,00	180.000,00	20.407,65	20.407,65	0,00	20.407,65	159.582,35	
	CONCEPTE 228	Servicis informàtics	1.320.000,00	438.794,40	2.368.794,40	2.327.869,16	2.327.869,16	2.104.376,19	222.292,69	41.125,22	
	ARTICLE 22	Material, subministraments i altres	52.558.012,00	11.348.385,22	63.895.364,82	63.744.731,77	63.744.731,77	44.993.884,99	18.750.886,78	191.633,05	
421	2.300.001	Dades, informació i resultats	13.000,00	0,00	13.000,00	6.894,63	6.894,63	6.894,63	6.894,63	0,00	6.105,37
	CONCEPTE 230	Dades, informació i resultats	13.000,00	0,00	13.000,00	6.894,63	6.894,63	6.894,63	6.894,63	0,00	6.105,37
	ARTICLE 23	Indenitzacions per red del servei	13.000,00	0,00	13.000,00	6.894,63	6.894,63	6.894,63	6.894,63	0,00	6.105,37
	CAPÍTOL 2	Despeses corrents de béns i serveis	69.215.857,00	11.136.048,02	80.351.911,53	80.351.911,53	80.351.911,53	58.194.986,05	24.156.925,48	33,49	
421	4.427.745	Al Comerç i Mar Parc de Salut de Barcelona	2.130.000,00	174.468,14	2.304.468,14	2.304.468,14	2.304.468,14	2.304.468,14	0,00	0,00	
	CONCEPTE 442	A consignes dependent del SPB de la Generalitat	2.130.000,00	174.468,14	2.304.468,14	2.304.468,14	2.304.468,14	2.304.468,14	0,00	0,00	
	ARTICLE 44	A altres entitats del sector públic o entitats universitàries privades i a altres entitats participants	2.130.000,00	174.468,14	2.304.468,14	2.304.468,14	2.304.468,14	2.304.468,14	0,00	0,00	
421	4.620.001	A corporacions locals	0,00	674.450,00	674.850,00	674.850,00	674.850,00	674.850,00	0,00	0,00	
	CONCEPTE 460	A corporacions locals	0,00	674.450,00	674.850,00	674.850,00	674.850,00	674.850,00	0,00	0,00	
421	4.610.001	A consells dependent de les corporacions locals	10.000,00	+10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	CONCEPTE 461	A consells dependent de les corporacions locals	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	ARTICLE 46	A ens i corporacions locals	10.000,00	664.850,00	674.450,00	674.450,00	674.450,00	674.450,00	0,00	0,00	
	CAPÍTOL 46	A famílies	20.280.000,00	287.269,89	20.567.269,89	20.563.275,84	20.563.275,84	20.563.275,84	14.284.857,54	3.894,15	
421	4.810.001	A l'andecina	52.761,00	-52.761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	CONCEPTE 481	A l'andecina	52.761,00	-52.761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
421	4.840.001	A centrats sindicals	0,00	5.027,50	5.027,50	9.021,65	9.021,65	9.021,65	9.021,65	-3.894,15	
	CONCEPTE 484	A centrats sindicals	0,00	5.027,50	5.027,50	9.021,65	9.021,65	9.021,65	9.021,65	-3.894,15	
	ARTICLE 48	A famílies, instàncies i llibres i altres ens. corp.	20.332.761,00	239.536,49	20.572.297,49	20.572.297,49	20.572.297,49	14.293.879,19	6.278.418,30	0,00	
	CAPÍTOL 4	Transfèrencies corrents	22.472.761,00	1.078.854,63	23.551.615,63	23.551.615,63	23.551.615,63	17.273.197,33	6.278.418,30	0,00	





Pro. 6.	Aplicació	Descripció	Crèdits presupuestaris			Autoritzacions	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament fi període	Romàntica de credit (9=3-6)
			Inicials	Modificacions	Definitius						
(1)	(2)	(3+1+2)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
421	6.100.001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	9.708.000,00	542.589,81	10.250.589,81	9.200.386,01	9.200.386,01	6.958,108,45	2.241.277,58	1.030.183,81	
421	6.100.002	Inversions en edificis i altres construccions per compte altr	35.877.999,00	2.265.828,95	38.145.927,95	37.938.889,52	37.938.889,52	23.419.798,30	14.519.083,22	208.036,37	
	CONCEPTE	610 inversions en edificis i altres construccions	45.505.999,00	2.811.498,70	48.397.497,70	47.139.275,55	47.139.275,55	30.375.904,73	16.703.370,80	1.258.222,17	
	ARTICLE	61 Inversions en edificis i altres construccions.									
421	6.200.001	Inversions en maquinaria i utilitats	45.385.999,00	2.611.498,70	48.397.497,70	47.139.275,53	47.139.275,53	30.375.904,73	16.703.370,80	1.258.222,17	
	CONCEPTE	620 inversions maquinaria, instal·lacions i utilitats									
	ARTICLE	62 Invers. en maquinaria instal·lacions i utilitats									
421	6.400.001	Inversions en mobiliari i estal·lia per compte propi	0,00	4.801,25	4.801,25	4.801,25	4.801,25	4.801,25	0,00	0,00	
	CONCEPTE	640 inversions en mobiliari i estal·lia									
	ARTICLE	64 Inversion en mobiliari i estal·lia									
421	6.500.001	Inversions en equip de pícnic i dracs	0,00	4.801,25	4.801,25	4.801,25	4.801,25	4.801,25	0,00	0,00	
	CONCEPTE	650 Inver. equipa de pícnic i dracs / telecomunicacions									
	ARTICLE	65 Inversion en equipa de pícnic									
	CAPÍTOL	6 Inversions reals									
421	8.400.001	Dipòsits corrents	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	672,17	672,17	0,00	9.327,83
	CONCEPTE	840 Dipòsits corrents									
	ARTICLE	84 Constitució de dipòsits i finances									
	CAPÍTOL	8 Varietat d'actius financers									
	PROGRAMA	421 Estructuració general	200.556.075,00	17.058.058,73	226.624.134,73	225.605.153,14	225.605.153,14	177.211.496,83	48.393.666,21	1.018.971,59	
	TOTAL	SECCIÓ	200.556.075,00	17.058.058,73	226.624.134,73	225.605.153,14	225.605.153,14	177.211.496,83	48.393.666,21	1.018.971,59	





03. Resultat pressupostari

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	178.015.612,06	177.989.982,17	0,00	25.629,89
b) Operacions de capital	46.616.690,19	47.614.508,80	0,00	-997.818,61
c) Operacions comercials	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Total operacions no financeres (a+b+c)	224.632.302,25	225.604.490,97	0,00	-972.188,72
d) Actius financers	0,00	672,17	0,00	-672,17
e) Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Total operacions financeres (d+e)	0,00	672,17	0,00	-672,17
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	224.632.302,25	225.605.163,14	0,00	-972.860,89
AJUSTAMENTS:				
3. Despesa finançada amb romanent de tresoreria no afectat		211.024,97	211.024,97	
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici		1.435.329,45	1.435.329,45	
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici		-464.408,27	-464.408,27	
II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)		1.181.946,15	1.181.946,15	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				209.085,26



Memòria

01. Organització i activitat

El Consorci d'Educació de Barcelona, en endavant CEB, va ser creat per la Llei 22/1998, de 30 de desembre, de la Carta Municipal de Barcelona i es va constituir legalment pel Decret 84/2002 del Govern de la Generalitat del 5 de febrer de 2002 amb l'objectiu de millorar la gestió educativa i fer-la més propera a la ciutadania.

Com la resta dels consorços de la llei de la Carta Municipal de Barcelona, el CEB és un ens públic sorgit a partir de la cooperació entre estructures públiques amb l'objectiu de facilitar la millora de serveis i prestacions.

Les competències que el Consorci d'Educació de Barcelona ha assumit són:

- Planificació (programació i distribució territorial dels centres docents compresos en les lleis d'ordenació educativa vigents, llevat dels universitaris, d'acord amb el que estableix l'article 61 de la Llei 22/1998, de 30 de novembre).
- Serveis educatius i programes d'innovació educativa (la creació, en el marc de la planificació general, i la gestió de centres pedagògics i de recursos, de serveis de suport, assessorament i investigació pedagògica i la formació del personal docent).
- L'escolarització (l'aplicació a Barcelona de la normativa de matriculació d'alumnes i qualsevol altra d'anàloga que necessiti una adaptació específica).
- L'educació complementària i extraescolar.
- L'execució dels programes d'educació compensatòria.
- La vigilància del compliment de l'escolarització obligatòria.
- La reglamentació i la gestió del transport, del menjador i d'altres serveis escolars.
- La conservació, el manteniment, els subministraments (aigua, gas i llum), les comunicacions, la neteja, els lloguers i la vigilància dels edificis destinats a centres docents públics d'educació secundària obligatòria i post obligatòria, educació primària, educació infantil i educació d'ensenyaments de règim especial i d'educació d'adults s'ha d'exercir segons l'Administració a la qual corresponguí la titularitat patrimonial del centre, sens prejudici dels acords que es puguin establir en el futur.
- La creació, en el marc de la planificació general, la construcció i les obres de reforma, d'ampliació i millora dels centres docents públics, llevat dels universitaris, d'acord amb el que estableix l'article 61 de la llei 22/1998, de 30 de desembre.
- La gestió de tots els centres públics d'educació infantil, d'educació primària i d'educació secundària obligatòria i postobligatòria, així com la gestió de programes de garantia social dels centres d'ensenyament de règim especial i d'educació de persones adultes de la ciutat de Barcelona amb l'excepció de l'Institut Obert de Catalunya del Departament d'Educació i les escoles bressol, el conservatori i les escoles de música de l'Ajuntament de Barcelona.



La durada del Consorci d'Educació de Barcelona és indefinida.

El Consorci d'Educació de Barcelona es finança principalment amb les aportacions dels seus ens consorciats, l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya. Aquestes aportacions representen aproximadament el 98% del total d'ingressos del pressupost del Consorci.

Tal i com es descriu en punts anteriors, l'activitat principal del Consorci d'Educació de Barcelona està relacionada amb l'ensenyament, i per tant, és una activitat subjecta i exempta de l'Impost sobre el Valor Afegit, per aplicació de l'article 20.u.9º de la LIVA. Addicionalment, el Consorci és titular d'una instal·lació de plaques solars situada a l'edifici d'una de les escoles que gestiona, amb aquestes plaques produeix energia elèctrica que ven a una empresa distribuidora. Aquesta segona activitat es troba subjecta i no exempta d'IVA. El volum d'operacions d'aquesta activitat és mínima respecte a l'activitat principal del CEB.

Els Òrgans de Govern del Consorci d'Educació de Barcelona d'acord amb els seus Estatuts (Decret 84/2002, de 5 de febrer, de constitució del Consorci d'Educació de Barcelona – DOGC núm. 3595 de 14 de març de 2002) són els següents:

- El Consell de Direcció (art. 9):

Órgan superior de govern del Consorci. La seva composició és la següent: un/a President/a, un/a Vicepresident/a, cinc membres representants de la Generalitat de Catalunya, i tres membres representants de l'Ajuntament de Barcelona.

- La Comissió Permanent del Consell de Direcció (creada per Acord del Consell de Direcció de data 18 de febrer de 2010):

La Comissió la foment: la presidència i vicepresidència del Consell de Direcció, tres vocals membres del Consell de Direcció, dos representants de la Generalitat de Catalunya i un representant de l'Ajuntament de Barcelona, i la Gerent amb veu però sense vot.

- La Presidència (art. 12):

S'encarrega de la representació institucional del Consorci.

- La Vicepresidència (art. 13):

Designada per l'alcaldessa de Barcelona.

- La Gerència (art. 14):

La Gerent és l'òrgan executiu del Consorci i és nomenada pel Consell de Direcció.



A 31 de desembre de 2020 i 2019, el Consorci d'Educació de Barcelona gestiona els següents centres públics, amb la següent distribució:

Tipologia	Nº centres	
	2020	2019
Escoles Bressol i Llar d'Infants	5	5
Escoles	163	167
Instituts	62	61
Instituts Escola	10	6
Instituts Exclusius de Postobligatoris	14	13
Ensenyaments Artístics i de Música	4	4
Ensenyaments de Música i Dansa Integrats	1	1
Escoles Oficials d'Idiomes	6	6
Educació Especial	8	8
Formació Persones Adultes	26	26
Total centres	299	297

En relació a l'exercici 2020, pel que respecta a la seva titularitat la seva distribució és la següent: 287 centres titularitat de la Generalitat de Catalunya i 32 centres titularitat de l'Ajuntament de Barcelona.

El pressupost del Consorci d'Educació de Barcelona per a l'exercici 2020, va ser aprovat pel Parlament de Catalunya, Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per un import de 209.556.075,- euros i publicat al DOGC nº 8120 de data 30 d'abril de 2020.

El nombre mig de treballadors del Consorci d'Educació de Barcelona durant l'exercici 2020, tant funcionaris com personal laboral (incloent substicions), amb distinció de categories i sexes, ha estat de 1.691 treballadors, tal i com es detalla en el quadre següent:

	MITJANA DE TREBALLADORS DEL CEB EXERCICI 2020				
	DONES	HOMES	DONES	HOMES	MITJANA
	FUNCIONARIS		LABORALS		
Personal d'Administració i Serveis	293	162	115	45	615
Mestres	313	47	0	0	360
Professors ensenyament secundari	442	274	0	0	716
	1048	483	115	45	1.691

El Consorci d'Educació de Barcelona està formalment adscrit al Departament d'Educació de la Generalitat de Catalunya i està considerat Administració pública a efectes del Sistema Europeu de Comptes (SEC). El pressupost del Consorci d'Educació de Barcelona forma part del pressupost de la Generalitat de Catalunya.

L'exercici social coincideix amb l'any natural.

02. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

Sense dades



03. Bases de presentació dels comptes

03.01. Imatge fidel

El 29 de juny de 2017 es va publicar l'Ordre VEH/137/2017 la qual aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), el qual va entrar en vigor a partir de l'exercici comptable iniciat el dia 1 de gener de 2018. L'article 2n de l'Ordre determina l'àmbit subjectiu del Pla, establint que les entitats que integren el sector públic resten sotmeses al règim de comptabilitat pública d'acord amb la normativa de finances públiques de la Generalitat, i a l'obligació de retre comptes de les seves operacions sigui quina sigui la seva naturalesa. Posteriorment, l'article 3r determina els plans de comptabilitat d'aplicació a les diferents entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

Així mateix, la disposició transitòria 5^a determina un període d'adaptació de les entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya al sistema corporatiu d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya, establint que aquelles entitats que han d'aplicar el PGCPGC i que fins ara portaven un pla de comptabilitat basat en un marc d'informació financer diferent, poden continuar portant la gestió comptable i el retinent de comptes fins que es desenvolupi l'adaptació del sistema corporatiu d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya. No obstant, fins que es desenvolupi aquesta adaptació, aquestes entitats han de complir amb el marc conceptual de la comptabilitat pública i les normes de reconeixement i valoració del PGCPGC des de l'entrada en vigor d'aquesta Ordre.

Els Comptes Anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables del Consorci d'Educació de Barcelona corresponents a l'exercici 2020 i han estat preparats d'acord amb les normes de reconeixement i valoració que determina el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financer, de la liquidació del pressupost i dels resultats i fluxos d'efectiu de l'Entitat.

En relació a l'adaptació de la informació i el contingut dels comptes anuals al que s'estableix l'esmentada Ordre, serà progressivament adaptada en la mesura que es dugui a terme l'adaptació del sistema d'informació comptable de la Generalitat d'aplicació, fet que ha de permetre obtenir, de forma automàtica, la totalitat de la informació requerida que configura el contingut de la memòria. En opinió de la Gerència, la informació que inclouen els presents comptes anuals, si bé aquest procés d'automatització de la informació no ha estat finalitzat, es correspon amb la requerida a l'esmentat marc d'informació financer.

Aquests comptes anuals són formulats per la Gerència del Consorci i s'espera que siguin aprovats posteriorment pel Consell de Direcció sense cap modificació.



03.02. Normativa aplicable

Els comptes anuals de l'exercici 2020 han estat preparats d'acord amb la normativa següent:

- Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, vigent a partir de l'1 de gener de 2018.
- Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les Administracions Pùbliques.
- Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del Sector Públic.
- Llei 22/1998, de 30 de desembre, de la Carat Municipal de Barcelona.
- Decret 84/2002, de 5 de febrer, de constitució del Consorci d'Educació de Barcelona.
- Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances pùbliques de Catalunya.
- Llei 26/2009, del 23 de desembre de mesures fiscals, financeres i administratives.
- Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions pùbliques de Catalunya.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febre de 2014.
- Decret llei 3/2016, de 31 de maig, de mesures urgents en matèria de contractació pública.
- Instruccions, de 30 de desembre de 2013, modificant les instruccions, de 31 d'octubre de 2003, de la Intervenció General sobre els comptes administratius i la seva documentació administrativa.

D'acord amb l'article 18 dels estatuts del Consorci d'Educació de Barcelona el règim comptable s'adaptarà a les disposicions vigents en la matèria que dicti la Generalitat, d'acord amb el Pla de comptabilitat pública.

D'acord amb la normativa vigent, els Comptes Anuals del Consorci d'Educació de Barcelona estan integrats pels següents documents:

- Balanç
- Compte de resultats econòmic patrimonial
- Estat de canvis en el patrimoni net
- Estat de fluxos d'efectiu
- Estat de liquidació del pressupost
- Memòria

Els saldos dels mateixos són coincidents amb els que figuren als registres de comptabilitat del Consorci, els quals s'instrumenten en suports informatitzats.



Les notes que integren la present memòria es presenten classificades en funció del compte de Balanç o Compte de Resultats al que fan referència.

Els imports monetaris dels comptes anuals s'expressen en euros.

03.03. Principis comptables

En la preparació dels comptes anuals s'han seguit els criteris descrits en la Nota 4 sobre Normes de Registre i Valoració, havent-se aplicat tots els principis comptables obligatoris que poguessin tenir un efecte significatiu sobre els mateixos.

03.04. Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2020 i 2019 s'han formulat d'acord amb l'estructura estableguda en la normativa aplicable, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

03.05. Aspectes crítics de la valoració, estimació de la incertesa i judicis rellevants en l'aplicació de polítiques comptables

Els comptes anuals de l'exercici 2020 requereixen i inclouen l'aplicació d'estimacions comptables rellevants i la realització de judicis, estimacions i hipòtesis en el procés d'aplicació de polítiques comptables del Consorci per valorar alguns dels actius, passiu, ingresso, despeses i compromisos que figuren registrats en ells.

Aquestes estimacions es refereixen, bàsicament, als següents conceptes:

- La valoració dels actius financers per determinar l'existència de pèrdues per deteriorament dels mateixos.
- La vida útil dels actius materials.
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats i contingents.

Tot i que les estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça i a la baixa) en pròxims exercicis.

Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda, sempre i quan millorés la qualitat de la informació presentada, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs. En aquest sentit, cal tenir present que aquestes estimacions poden veure's modificades pels efectes de l'economia en general i en l'entitat en particular que se'n puguin derivar de la crisi sanitària generada per la pandèmica del coronavirus. En aquest sentit, la Gerència del Consorci ha formulat aquests comptes anuals, sota el principi d'empresa en funcionament i considerant la continuïtat de les activitats encomanades.

03.06. Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització o correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris, ni s'han efectuat canvis en criteris comptables ni en les estimacions.

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins el balanç de situació.

04. Normes de reconeixement i valoració

Les principals normes de registre i valoració aplicades pel Consorci d'Educació de Barcelona en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2020, d'acord amb les establertes per la normativa vigent, han estat els següents:

04.01. Immobilitzat Material i Intangible

Les inversions efectuades pel Consorci es valoren al seu preu d'adquisició.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels bens, es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents. Les reparacions i les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de resultats de l'exercici en què es produeix.

L'epígraf d'immobilitzat intangible comprèn l'adquisició del software informàtic.

L'epígraf d'immobilitzat material recull principalment els béns mobles necessaris pel funcionament diari del Consorci d'Educació de Barcelona, i que es troben situats a la seu central del CEB. També s'inclouen en aquest epígraf els béns procedents de la Diputació de Barcelona que van ser cedits als Consorci d'acord amb el conveni signat entre ambdues administracions el 26 de gener de 2011, i que es troben totalment amortitzats, així com el mobiliari i equips informàtics adaptats a les necessitats de nens educatives especials.

El consorci amortitza el seu immobilitzat seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius en funció dels ans de vida útil estimada, segons el detall següent:

TIPOLOGIA	ANYS VIDA ÚTIL	COEF. AMORTITZ (%)
Construccions	10-50	2%-10%
Instal·lacions Tècniques	8	12,50%
Maquinària	6,6	15,15%
Mobiliari	10	10,00%
Equips per a processos d'informació	4	25,00%
Altre immobilitzat material	8	12,50%
Software	3	33,33%



Les adquisicions realitzades durant l'exercici s'amortitzen a partir de la data d'inici del seu funcionament.

04.02. Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos se'n dedueixi que es transfereix a l'arrendatari substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

A 31 de desembre de 2020, la totalitat dels arrendaments del Consorci són considerats operatius i actua com arrendatari.

Es classifiquen en aquesta categoria quan s'ha acordat l'ús d'un actiu durant un període determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o cobraments futurs. En aquest sentit, els ingressos i les despeses derivats dels acords d'arrendament operatiu s'imputen al compte de pèrdues i guanys en l'exercici que es meritin.

04.03. Actius i passius financers

Els instruments es classifiquen en el moment del seu reconeixement inicial com un actiu financer, un passiu financer, o un instrument de patrimoni, de conformitat amb el fons econòmic de l'accord contractual i amb les definicions d'actiu financer, passiu financer o d'instrument de patrimoni.

Amb caràcter general, es classifiquen com a corrents els actius o passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera aquest període.

Els instruments financers que té el Consorci són els següents:

- Crèdits i partides a cobrar:

Composen aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i crèdits per operacions no comercials amb cobraments fixos o determinables que no cotitzen en un mercat actiu, diferents d'aquells classificats en altres categories d'actius financers.

Els actius classificats com a Préstecs i partides a cobrar es valoren inicialment pel seu valor raonable, que equival al preus de la transacció, és a dir, al valor raonable de la contraprestació rebuda més tots els costos directament atribuïbles.

Posteriorment es valoren a cost amortitzat, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant, quan el seu venciment és inferior a un any, no tenen un tipus d'interès contractual i s'esperen rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal.

El Consorci registra les oportunes correccions valoratives per deteriorament de préstecs i partides a cobrar quan s'ha produït una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs, motivats per la insolvència del deutor.

Corresponen al valor nominal dels drets pendents de cobrament de la Generalitat de Catalunya, de l'Ajuntament de Barcelona o d'altres Entitats públiques, en tots els casos, amb venciment a curt termini.

- Dèbits i partides a pagar:

Es classifiquen en aquesta categoria tots aquells dèbits i partides a pagar que té el Consorci i que s'han originat conseqüència d'operacions comercials del tràfic normal de l'entitat, o també aquells que sense tenir origen comercial, no poden ser considerats com instruments financers derivats.

El Consorci no té passius financers derivats.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que equival al preu de la transacció, és a dir, al valor raonable de la contraprestació rebuda més tots els costos directament atribuïbles.

Posteriorment, es valoren a cost amortitzat, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

- Baixes d'actius i passius financers:

Els actius financers es donen de baixa comptable quan els drets a rebre fluxos d'efectiu relacionat amb els mateixos han vençut o s'han transferit i el Consorci ha traspasat substancialment els riscos i beneficis derivats de la seva titularitat. Els passius financers es donen de baixa quan s'extingeixen les obligacions per les quals es van originar.

04.04. Existències

Correspon als costos associats amb la construcció o adquisició d'actius encarregats per altres administracions, que no estaven finalitzats a 31 de desembre del present exercici, tal i com es detalla a la nota 4.5 d'aquestes normes de valoració.





04.05. Actius construïts o adquirits per a altres entitats

L'article 3.2.b dels Estatuts del Consorci d'Educació de Barcelona preveu que el Consorci és competent per a la creació, en el marc de la planificació general, la construcció i les obres de reforma, d'ampliació i millora dels centres docents públics, llevat dels universitaris, d'acord amb el que estableix l'article 61 de la Llei 22/1998, de 30 de desembre.

- Inversions efectuades per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona:

L'accord del Consell Plenari del 21 de juliol de 2006 estableix, en aplicació de la Carta Municipal de Barcelona, que el Consorci d'Educació exercirà competències pròpies en matèria de construccions escolars, així com de manteniment i conservació dels edificis escolars.

Els projectes d'inversions en centres escolars, dins del Pla d'Equipaments municipal, gestionats pel Consorci d'Educació han de ser aprovats per la Comissió de Govern de l'Ajuntament de Barcelona.

L'Ajuntament de Barcelona trametrà al Consorci d'Educació la certificació del secretari de l'Ajuntament de l'informe favorable de la Comissió de Govern. El Consorci d'Educació de Barcelona amb la certificació d'aprovació dels projectes emesa pel secretari de l'Ajuntament generarà el crèdit en el seu pressupost i iniciarà les contractacions d'acord amb la llei de Contractes.

A partir de l'exercici 2015, i seguint instruccions de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, les inversions encarregades a l'Ajuntament de Barcelona s'enregistren d'acord amb el que estableix la norma de valoració nº 12 "Actius construïts o adquirits per altres entitats" del nou Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC).

Així, els costos associats a la construcció o adquisició d'aquests actius s'enregistren inicialment amb càrrec al compte de resultats. Les bestretes rebudes a compte d'aquestes inversions es mostren en els comptes de passiu corrent fins a la finalització i lliurament de l'obra, les quals es cancel·len amb abonament a comptes d'ingressos de l'exercici quan això es produeix. A final de l'exercici, els costos d'aquestes obres en curs es reclasifiquen a comptes d'existències.

- Inversions efectuades per encàrrec del Departament d'Educació:

A l'espera de la formalització d'un protocol proposat per part del Consorci d'Educació de Barcelona i pendent de confirmar per part del Departament d'Educació de la Generalitat de Catalunya per establir el procediment envers les inversions efectuades en nom de la Generalitat per part del Consorci, en data 31 de desembre es va formalitzar i comunicar l'acta de lliurament de les inversions efectuades durant l'exercici 2020 per compte del Departament d'Educació per un import de 9.648.721,85 euros.

Atès que les esmentades inversions han estat efectuades per compte de la Generalitat de Catalunya, el Consorci d'Educació de Barcelona, les va donar de baixa del seu inventari, a fi i efecte que aquestes puguin ser activades, si s'escau, per part de la Generalitat de Catalunya.

El procediment d'enregistrament comptable en les inversions realitzades per compte del Departament d'Educació s'adapta a la norma de valoració nº 12 del Pla General de Comptabilitat Pública descrita en el punt anterior.

04.06. Ingressos i despeses

- Comptabilitat financera:

Els ingressos i despeses s'incorporen al compte del resultat econòmic patrimonial atenent als principis de meritament i de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es cobren o paguen, i d'aquell en què se'n produeixi el reconeixement pressupostari.

No obstant això, seguint el principi de prudència, el Consorci únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici mentre que els riscos i les pèrdues probables, s'enregistren a la comptabilitat tan aviat com són coneguts.

- Liquidació pressupostària:

Els ingressos i despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions.

- Despeses per autonomia de gestió econòmica:

El règim d'autonomia de gestió econòmica dels centres docents públics no universitaris està regulat per la Llei 12/2009, de 10 de juliol, d'educació, l'article 4 del Decret 235/1989, de 12 de setembre, pel qual es regula el procediment per dur a terme l'autonomia de gestió econòmica dels centres docents públics no universitaris del Departament d'Educació, i el Decret 102/2010, de 3 d'agost, d'autonomia dels centres educatius. La disposició addicional 15 de la Llei 21/2001, de 28 de desembre, de mesures fiscals i administratives, estableix que aquesta autonomia de gestió econòmica pot aplicar-se als serveis educatius, i per l'Ordre ENS/16/2002, de 16 de gener, modificada per l'Ordre ENS 440/2003, de 29 d'octubre, es regula el règim d'autonomia de gestió econòmica dels serveis educatius, d'aplicació als centres de recursos pedagògics, als camps d'aprenentatge, als equips d'assessorament i orientació psicopedagògica i als centres de recursos educatius per a deficientes auditius.

A la pràctica, suposa que els centres que depenen del Consorci, operen de forma autònoma. Per fer front a determinades despeses, el Consorci també transfereix fons a cadascun d'ells, els quals es recullen en la partida "Despeses de gestió autònoma de centres", de l'epígraf Subministraments i Serveis Exteriors, del compte de resultats.

- Impost sobre Societats:

D'acord amb el RDL 4/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, el Consorci d'Educació de Barcelona es troba exempt de l'impost i no estan subjectes a retenció els rendiments del seu capital mobiliari.



04.07. Provisions i contingències

Es reconeix una provisió quan l'entitat té una obligació present (legal, contractual o implícita) resultat d'un succes passat que, probablement, implicarà el lliurament d'uns recursos que es poden estimar de forma fiable.

Les provisions es troben valorades pel valor dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per liquidar l'obligació.

Al tancament de l'exercici, les provisions són objecte de revisió i ajustades, si escau, per reflectir la millor estimació existent en aquest moment. Quan ja no són probables, es procedeix a la seva reversió amb contrapartida al corresponent compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici.

Per a la quantificació de les provisions es recorre a informes interns que permetin establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seu efecte financer.

04.08. Transferències, subvencions, donacions i llegats

Les transferències corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Barcelona estan destinades a finançar les activitats desenvolupades pel Consorci, i que corresponen a la prestació de serveis públics de les competències transferides.

Les transferències corrents per a les finalitats específiques es registren com a ingressos en el moment en què es rep el conveni o la notificació de la mateixa de l'organisme corresponent. Atesa la naturalesa del seu finançament, el Consorci periodifica aquests ingressos per transferències fins que són executats els projectes.

D'acord amb l'article 14.4 de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2020, les transferències corrents a favor del Consorci d'Educació de Barcelona tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes d'immobilitzat. En el cas que a 31 de desembre existís un excés derivat d'aquestes transferències, aquest serà reclasificat a comptes de passiu corrent.





05. Immobilitzat material

Els moviments produïts durant els exercicis 2020 i 2019 ens els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades, es mostren en els quadres següents:

	SALDO A 1 DE GENER DE 2020	OBLIGACIONS RECONEGUDES	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO A 31 DE DESEMBRE DE 2020
2. Construccions	97.999,20	0,00	-20.314,96	77.684,24
211. Construccions	400.533,80	0,00	0,00	400.533,80
(2811) Amortització acumulada de construccions	-302.534,60	0,00	-20.314,96	-322.849,56
5. Altre immobilitzat material	188.420,44	26.897,43	-100.028,73	115.289,14
214. Maquinària i utilatge	163.617,97	0,00	0,00	163.617,97
(2814) Amortització acumulada de maquinària i utilatge	-817.357,05	0,00	-2.731,48	-820.088,53
215. Instal·lacions tècniques i altres inst.	666.690,70	4.801,28	0,00	671.491,98
(2815) Amort. Acum. D'instal·lacions tècniques	0,00	0,00	0,00	0,00
216. Mobiliari	1.225.800,40	5.386,19	0,00	1.231.186,59
(2816) Amortització acumulada de mobiliari	-1.099.372,67	0,00	-78.721,42	-1.178.094,09
217. Equips per a processos d'inf.	1.323.817,81	16.709,98	0,00	1.340.527,77
(2817) Amort. Acum. D'equips per proc. D'inf.	-1.277.003,92	0,00	-18.575,83	-1.295.579,75
219. Altre immobilitzat material	2.227,20	0,00	0,00	2.227,20
(2819) Amort. Acum. D'altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	286.419,64	26.897,43	-120.343,69	192.973,38

	SALDO A 1 DE GENER DE 2019	OBLIGACIONS RECONEGUDES	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO A 31 DE DESEMBRE DE 2019
2. Construccions	120.500,52	0,00	-22.501,32	97.999,20
211. Construccions	400.533,80	0,00	0,00	400.533,80
(2811) Amortització acumulada de construccions	-280.033,28	0,00	-22.501,32	-302.534,60
5. Altre immobilitzat material	293.489,09	49.143,87	-154.212,52	188.420,44
214. Maquinària i utilatge	163.617,97	0,00	0,00	163.617,97
(2814) Amortització acumulada de maquinària i utilatge	-804.595,97	0,00	-12.761,08	-817.357,05
215. Instal·lacions tècniques i altres inst.	666.032,20	4.658,50	0,00	666.690,70
(2815) Amort. Acum. D'instal·lacions tècniques	0,00	0,00	0,00	0,00
216. Mobiliari	1.202.313,56	23.486,84	0,00	1.225.800,40
(2816) Amortització acumulada de mobiliari	-996.057,45	0,00	-103.315,22	-1.099.372,67
217. Equips per a processos d'inf.	1.302.819,28	20.998,53	0,00	1.323.817,81
(2817) Amort. Acum. D'equips per proc. D'inf.	-1.238.867,70	0,00	-38.136,22	-1.277.003,92
219. Altre immobilitzat material	2.227,20	0,00	0,00	2.227,20
(2819) Amort. Acum. D'altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	413.989,61	49.143,87	-176.713,84	286.419,64

Les altes de l'exercici 2020 corresponen principalment a l'adquisició de mobiliari ergonòmic, i equips informàtics per a alumnes amb necessitats educatives especials.

Les principals altes de l'exercici 2019 corresponen a material ortopèdic i equips informàtics per alumnes amb necessitats educatives especials, així com a mobiliari ergonòmic per la prevenció de riscos laborals.

Els coeficients d'amortització utilitzats són els que es detallen a la norma de valoració descrita en el Nota 4.1.

06. Inversions immobiliàries

Sense dades.

07. Immobilitzat intangible

El detall de l'epígraf d'immobilitzat intangible, sense moviment durant els exercicis 2020 i 2019, és el que es mostra en els quadres següents:

	SALDO A 1 DE GENER DE 2020	OBLIGACIONS RECONEGUDES	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO A 31 DE DESEMBRE DE 2020
3. Aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	0,00
206. Aplicacions informàtiques	151.533,65	0,00	0,00	151.533,65
(2806) Amort. Acum. D'aplicacions informàtiq.	-151.533,65	0,00	0,00	-151.533,65
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

	SALDO A 1 DE GENER DE 2019	OBLIGACIONS RECONEGUDES	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO A 31 DE DESEMBRE DE 2019
3. Aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	0,00
206. Aplicacions informàtiques	151.533,65	0,00	0,00	151.533,65
(2806) Amort. Acum. D'aplicacions informàtiq.	-151.533,65	0,00	0,00	-151.533,65
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

A 31 de desembre de 2020 i 31 de desembre de 2019, els elements que formen l'immobilitzat intangible del consorci d'Educació de Barcelona es troben totalment amortitzats, si bé es segueixen utilitzant en el curs normal de la seva activitat.



08. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

El Consorci d'Educació de Barcelona no té contractats arrendaments financers ni altres operacions de naturalesa similar.

09. Actius financers

Els actius financers a 31 de desembre de 2020 i 31 de desembre de 2019 són els que es mostren a continuació:

Classes	31/12/2020			Actius Financers a Curt Termini			Total
	Inversions en Patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	Inversions en Patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	
Categories							
Crèdits i Partides a Cobrar	-	-	-	-	-	52.221.889,83	52.221.889,83
Inversions matíngudes fins el venciment	-	-	-	-	-	-	-
Actius Financers a valor raonable amb canvis a resultats	-	-	-	-	-	-	-
Inversions en entitats del grup, multifigrup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Actius financers disponibles per a la venda	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	0,00	52.221.889,83	52.221.889,83

Classes	31/12/2019			Actius Financers a Curt Termini			Total
	Inversions en Patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	Inversions en Patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	
Categories							
Crèdits i Partides a Cobrar	-	-	-	-	-	22.383.273,82	22.383.273,82
Inversions matíngudes fins el venciment	-	-	-	-	-	-	-
Actius Financers a valor raonable amb canvis a resultats	-	-	-	-	-	-	-
Inversions en entitats del grup, multifigrup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Actius financers disponibles per a la venda	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	0,00	22.383.273,82	22.383.273,82



09.01. Crèdits i partides a cobrar

El detall de l'epígraf de "Crèdits i partides a cobrar" a 31 de desembre de 2020 i 2019 es mostra a continuació:

Crèdits i partides a cobrar	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Deutors i altres comptes a cobrar	2.761.951,41	3.772.635,57
Inv. Finc. CT grup, multigrup i associades	34.406.087,55	11.421.455,46
Altres inversions financeres	15.053.850,87	7.189.182,79
TOTAL	52.221.889,83	22.383.273,82

- Deutors i altres crèdits a cobrar

L'epígraf Deutors i altres comptes a cobrar inclou els següents conceptes a 31.12.2020 i 31.12.2019:

Deutors i altres comptes a cobrar	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Deutors per operacions de gestió	1.871,15	23.828,79
Altres comptes a cobrar	2.756.866,13	3.745.489,84
Administracions públiques	3.214,13	3.316,94
TOTAL	2.761.951,41	3.772.635,57

- Altres deutors per operacions de gestió, inclou els drets pendents de cobrament dels deutors pressupostaris que no formen part del grup. El detall d'aquest epígraf a 31.12.2020 i 2019 és el que es detalla en el quadre següent:

	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Unió europea	1.811,00	23.767,94
Factor Energia	60,15	70,85
TOTAL	1.871,15	23.828,79



- Altres comptes a cobrar inclou en l'exercici 2020 l'import de 1.627.405,87 euros (2.542.525,61 euros en l'exercici 2019) corresponents a ingrés meritat d'ajuts menorador de la convocatòria 2020-2021 pendent d'imputar al pressupost.
- Els saldos deutors amb les Administracions Pùbliques s'expliquen en la nota 10.03.

- Entitats del grup, multigrup i associades

El detall dels saldos amb entitats del grup, multigrup i associades es mostra en el quadre següent:

Emp grup, multigrup i associades	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Ajuntament de Barcelona	24.221.917,82	8.125.285,43
Generalitat de Catalunya	10.184.169,73	2.900.000,00
Altres entitats dependents de l'Aj. Barcelona (BSM)	0,00	396.170,03
TOTAL	34.406.087,55	11.421.455,46

Els epígrafs "Ajuntament de Barcelona" i "Generalitat de Catalunya" mostren els saldos pendents de cobrament procedents de les transferències atorgades per aquests entitats consorciades a 31 de desembre de 2020 i 2019. Seguint les indicacions de la Intervenció General, es considera entitat del grup a la Generalitat de Catalunya i els seus ens dependents, i entitat associada a l'Ajuntament de Barcelona i els seus ens dependents.

- Inversions financeres a curt termini

La composició de saldo de les inversions financeres a curt termini a 31.12.2020 i 31.12.2019 és la que es mostra en el quadre següent:

Inv. Finan. CT	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Dipòsit de fons per Cash-pooling	14.784.799,50	6.920.803,59
Dipòsits constituïts a CT	269.051,37	268.379,20
TOTAL	15.053.850,87	7.189.182,79

Els dipòsits constituïts a curt termini corresponen principalment als dipòsits de gestió de residus de les obres que realitza el Consorci d'Educació de Barcelona. La variació respecte a l'exercici anterior correspon a la constitució de dos nous dipòsits de gestió de residus per import total de 672,17 euros.

L'epígraf dipòsit de fons presenta el saldo disponible de Cash-pooling a 31 de desembre de 2020 i 31 de desembre de 2019.

09.02. Altra informació

- Ajustaments per periodificació

El saldo a 31 de desembre de 2020 d'aquest epígraf correspon a la periodificació dels ajuts menjador del curs 2020-2021, anualitat 2021 pendent de cobrar de l'Ajuntament de Barcelona i de la Generalitat de Catalunya.

S'ha procedit a enregistrar els ingressos i despeses dels ajuts menjadors seguint el criteri de meritament, independentment del moment en que es genera el corrent financer.

Així, l'import de 13.000.000,- euros correspon a la convocatòria d'ajuts menjador 2020-2021, i en concret a l'anualitat 2021, que es registrarà al pressupost de l'exercici 2021 del CEB. (9.500.000,- euros a 31.12.2019, de la convocatòria 2019-2020).

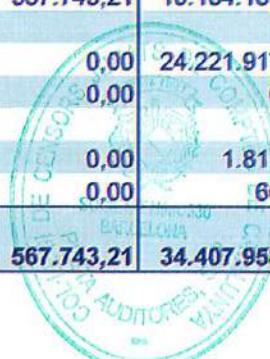
- Efectiu, i altres actius líquids

L'efectiu i altres actius líquids correspon als saldos disponibles del Consorci d'Educació de Barcelona en entitats bancàries, concretament amb CaixaBank, que a 31.12.2020 i 31.12.2019 ascendeixen a 1.369.771,01 euros i 11.557.252,40 euros respectivament.

09.03. Deutors pressupostaris

El detall dels deutors pressupostaris a 31 de desembre de 2020, tant del pressupost corrent com de pressupostos tancats es mostra en el quadre següent:

Deutors Pressupostaris	Pressupost Corrent	Pressupost Tancat	Saldo 31.12.2020
Entitats del grup:			
Generalitat de Catalunya	9.616.426,52	567.743,21	10.184.169,73
Entitats associades:			
Ajuntament de Barcelona	24.221.917,82	0,00	24.221.917,82
BSM	0,00	0,00	0,00
Altres entitats:			
UE	1.811,00	0,00	1.811,00
Factor Energia	60,15	0,00	60,15
TOTAL	33.840.215,49	567.743,21	34.407.958,70



09.04. Deutors no pressupostaris

Els deutors no pressupostaris a 31 de desembre de 2020 els formen els següents conceptes:

Deutors No Pressupostaris	Deutors no pressupostaris	Administracions públiques	Saldo 31.12.2020
2. Deutors no pressupostaris	1.129.460,26	-	1.129.460,26
Fons de maniobra i deutors tributaris habilitació	3.000,00		3.000,00
Pagaments avançats tràmit comptabilització	1.095.489,28	-	1.095.489,28
Altres deutors no pressupostaris	30.970,98	-	30.970,98
5. Administracions públiques	-	0,00	0,00
Hisenda pública deutora, per IVA	-	0,00	0,00
TOTAL	1.129.460,26	0,00	1.129.460,26

A 31 de desembre de 2019, els deutors no pressupostaris els formaven els conceptes següents:

Deutors No Pressupostaris	Deutors no pressupostaris	Administracions públiques	Saldo 31.12.2019
2. Deutors no pressupostaris	1.202.964,23	-	1.202.964,23
Fons de maniobra i deutors tributaris habilitació	3.000,00		3.000,00
Pagaments avançats tràmit comptabilització	1.097.963,02	-	1.097.963,02
Altres deutors no pressupostaris	102.001,21	-	102.001,21
5. Administracions públiques	-	102,81	102,81
Hisenda pública deutora, per IVA	-	102,81	102,81
TOTAL	1.202.964,23	102,81	1.203.067,04

10. Passius financers

Els passius financers a 31 de desembre de 2020 i 31 de desembre de 2019 es presenten en els quadres següents:



Classes	31/12/2020						
	Categories	LLARG TERMINI		CURT TERMINI			31/12/2020
		Obligacions i bons	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	Obligacions i bons	Deutes amb entitats de crèdit	
Deutes a cost amortitzat	-	-	-	-	-	-	-
Deutes a valor raonable	-	-	-	-	-	61.643.224,41	61.643.224,41
Total	-	-	-	-	-	61.643.224,41	61.643.224,41

31/12/2019						
Classes	LLARG TERMINI			CURT TERMINI		31/12/2019
Categories	Obligacions i bons	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	Obligacions i bons	Deutes amb entitats de crèdit	
Deutes a cost amortitzat	-	-	-	-	-	
Deutes a valor raonable	-	-	-	-	-	50.564.056,20
Total	-	-	-	-	-	50.564.056,20

Els quadres anteriors mostren l'import dels passius financers a la data de tancament procedents d'operacions habituals de l'entitat, entesos com a aquells deutes generats per operacions d'explotació dutes a terme en l'exercici del seu objecte. A la data de tancament de l'exercici 2020 i 2019 el Consorci no tenia contractades operacions de finançament amb entitat bancàries o altres.

10.01. Altres deutes

El detall de l'epígraf de "altres deutes" a 31 de desembre de 2020 i 31 de desembre de 2019 és el que es mostra en el quadre següent:

Altres deutes	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Deutes a curt termini	17.828.958,50	12.613.782,18
Deutes CT grup, multigrup i associades	188.864,41	811.031,63
Creditors i altres comptes a pagar	43.625.401,50	37.139.242,39
TOTAL	61.643.224,41	50.564.056,20

- Deutes a curt termini

Els deutes a curt termini inclouen els següents conceptes a 31 de desembre de 2020 i de 2019:

DEUTES CURT TERMINI	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Creditors d'immobilitzat	16.772.305,01	10.616.326,04
Altres deutes transf. En subvencions	1.078.068,65	2.000.619,94
Fiances rebudes	-21.415,16	-3.163,80
TOTAL	17.828.958,50	12.613.782,18

- L'epígraf creditors d'immobilitzat per import de 16.772.305,01 euros a 31 de desembre de 2020 (10.616.326,04 euros en el 2019) correspon als saldos pendents de pagaments a 31 de desembre de 2020 dels constructors adjudicataris de les diverses obres que fa el Consorci d'Educació de Barcelona.

- Altres deutes transformables en subvencions inclou els següents conceptes:

ALTRES DEUTES TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONS	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Altres deutes GENCAT		
Transferències de capital GENCAT pendent d'executar	601.847,97	542.569,82
Ajustament resultat art. 14.3 Llei Pressupostos (nota 9)	268.182,31	219.812,42
Altres deutes AJ. BCN:		
Aportació finalista Aj. Barcelona pendent executat	208.038,37	1.238.237,70
TOTAL	1.078.068,65	2.000.619,94

- L'import de 601.847,97 euros (542.569,82 euros en el 2019) corresponen bàsicament a transferències de capital rebudes de la Generalitat de Catalunya pel finançament d'inversions durant l'exercici 2019 i 2020 i que a 31 de desembre de 2020 es troben pends de realitzar.
 - L'article 14.2 de la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2020, estableix que les transferències corrents a favor del Consorci d'Educació de Barcelona tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys. En aquest exercici 2020, s'ha generat un excedent de transferències per import de 48.369,89 euros, i s'ha realitzat l'ajustament corresponent en els presents comptes anuals. En l'exercici 2019, no es va generar cap excés de transferències corrents i per tant, no es va realitzar cap ajustament per aquest concepte.
 - De l'aportació finalista rebuda en l'exercici 2019 de l'Ajuntament de Barcelona per import de 1.238.237,70 euros correspon al projecte "Adaptant Escoles al Canvi Climàtic a través del verd, el blau i el gris" en el marc de la iniciativa UIA, resten a 31 de desembre de 2020 un import de 208.038,37 euros pends d'executar.
 - Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades
- Els deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini a 31 de desembre de 2020 i 2019 es detallen en el quadre següent:



Deutes Emp grup, multigrup i associades	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Entitats del grup:		
Consorci Parc Marc Salut	-	156.000,00
Altres entitats grup (CTTI, AOC, TNC i EADOP)	158.643,02	134.025,08
Entitats grup universitats:		
UAB: Universitat Autònoma de Barcelona	12.719,48	-
UPC: Universitat Politècnica de Catalunya	7.229,75	12.663,50
Entitats associades:		
Ajuntament de Barcelona	10.272,16	394,15
IMSS	-	495.000,00
Altres entitats associades (Parcs i Jardins)	-	12.948,90
TOTAL	188.864,41	811.031,63

- Creditors i altres comptes a pagar

El detall de l'epígraf creditors i altres comptes a pagar a 31 de desembre de 2020 i 31 de desembre de 2019 es mostren en el quadre següent:

CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Creditors per operacions de gestió	31.436.203,19	15.502.314,24
Cred. Oper. meritades pdts d'imputar pressupost (Nota 23.7)	5.208.343,13	6.537.033,36
Bestretes obres en curs	4.683.744,42	12.891.777,77
Creditors no pressupostaris	2.297.110,76	2.208.117,02
TOTAL	43.625.401,50	37.139.242,39

- a) Creditors per operacions de gestió

En aquest epígraf s'inclouen principalment els saldos pendents de pagament a proveïdors a 31 de desembre de 2020 i 31 de desembre de 2019 per l'operativa habitual del Consorci d'Educació de Barcelona.

S'inclou també l'import de 1.178.787,67 euros que a 31 de desembre de 2020 estaven pendents de pagament a la Tresoreria General de la Seguretat Social (1.181.827,97 euros en l'exercici 2019).

- b) Creditors per operacions meritades pendents d'imputar al pressupost

L'epígraf creditors per operacions meritades pendents d'imputar al pressupost a 31 de desembre de 2020 i 2019, inclouen els següents conceptes tal i com es detallen a la nota 23.07 de la present memòria:



OPERACIONS PENDENTS IMPUTAR PRESSUPOST	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Periodificació de pagues extres:		
Periodificació paga extra	1.855.743,44	1.934.215,05
Periodificació % paga extra 2013/2014	1.285.862,80	1.377.674,79
Factures pendents de rebre	439.331,02	682.617,91
Aj. Menjador, despesa meritada pendent enregistrar	1.627.405,87	2.542.525,61
TOTAL	5.208.343,13	6.537.033,36

- Factures pendents de rebre a 31 de desembre de 2020 que ascendeixen a 439.331,02 euros corresponen a la periodificació de la despesa de subministraments del mes de desembre, que es facturen durant el mes de gener de l'exercici següent (682.617,91- euros a l'exercici 2019).
- L'import de 1.627.405,87 euros correspon a la despesa meritada durant l'exercici 2020 en concepte d'ajuts menjador de la convocatòria 2020-2021, i que a data 31 de desembre de 2020 es troben pendents d'imputar al pressupost de despesa atès que no s'ha produït l'acte administratiu corresponent. A 31 de desembre de 2019, l'import de 2.542.525,61 euros corresponia a la despesa meritada durant l'exercici 2019 en concepte d'ajuts menjador de la convocatòria 2019-2020, i que a data 31 de desembre de 2019 es troava pendent d'imputar al pressupost.
- Periodificació de pagues extres:

I. Periodificació pagues extra 2021:

En aquest epígraf s'enregistra la periodificació de pagues que corresponen a les pagues extraordinàries del personal que han estat meritades a 31 de desembre, i que seran liquides a l'exercici 2021, segons el detall següent:

Funcionaris: concretament inclou 1/6 part de la paga extraordinària de juny pel personal funcionari d'acord amb la "resolució de 25 de maig de 2010, de la Secretaria de Estado de Hacienda y Presupuestos, per la qual es dicten instruccions en relació amb les nòmines dels funcionaris inclosos en l'àmbit d'aplicació de la Llei 30/1984, de 2 d'agost, en els termes de la Disposició Final Quarta de la Llei 7/2007, de 12 d'abril, de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, i s'actualitzen amb efectes d'1 de juny de 2010 les quanties de les retribucions del personal a que es refereixen els corresponents articles de la Llei de pressupostos Generals de l'Estat per dit exercici". "Les pagues extraordinàries dels funcionaris de l'Estat meritaran el primer dia hàbil dels mesos de juny i desembre i amb referència a la situació i drets del funcionari en dites dates".

Laborals: Inclou $\frac{1}{2}$ part corresponent a la paga extraordinària de juny del personal i un 100% de la paga d'assistència i puntualitat del personal d'administració i tècnic d'origen municipal.

Complement de productivitat i assistència (personal municipal): La meritació és anual entre l'1 de gener i el 31 de desembre de l'any anterior al seu abonament, que es fa efectiu al mes d'abril. Segons l'article 5 de l'Acord de condicions de treball comuns als empleats públics de l'Ajuntament de Barcelona pel període 2017-2020.

El seu càlcul per a l'exercici 2020 és el següent:

	2020		
	Base de càlcul	% meritació	Periodificació
Funcionari PAS	876.291,34	17,00%	148.969,53
Funcionari PAS	795.723,75	100,00%	795.723,75
Funcionari docent	2.483.179,37	17,00%	422.140,49
Funcionari Generalitat	5.682,26	17,00%	965,98
Laboral docent	2.376,85	50,00%	1.188,43
Laboral PAS	365.283,94	50,00%	182.641,97
Laboral PAS	304.113,29	100,00%	304.113,29
TOTAL	4.832.650,80		1.855.743,44

El càlcul de l'exercici 2019 va ser el que es mostra en el quadre següent:

	2019		
	Base de càlcul	% meritació	Periodificació
Funcionari PAS	831.078,51	17,00%	141.283,35
Funcionari PAS	875.318,59	100,00%	875.318,59
Funcionari docent	2.415.507,18	17,00%	410.636,22
Funcionari Generalitat	8.655,44	17,00%	1.471,42
Laboral docent	2.315,32	50,00%	1.157,66
Laboral PAS	339.629,20	50,00%	169.814,60
Laboral PAS	334.533,21	100,00%	334.533,21
TOTAL	4.807.037,45		1.934.215,05

II. Periodificació % corresponen paga extra 2013:

En el mes de desembre de 2018, la Conselleria de Polítiques Digitals i Administracions Pùbliques, i les organitzacions sindicals varen acordar el pagament de les pagues extres de 2013 i 2014, d'acord amb el següent calendari:

▪ Paga extra de l'exercici 2013:

- 10% en el primer trimestre de l'exercici 2019
- 30% durant l'exercici 2019, un cop aprovada la Llei de Pressupostos



- 60% restant durant l'exercici 2020
- Paga extra de l'exercici 2014:
 - 55% durant l'exercici 2021
 - 45% restant en l'exercici 2022

Aquest acord, va ser ratificat per Acord de Govern de data 25 de febrer de 2019. Atesa la importància relativa de l'import corresponent al 10% de la paga extraordinària del 2013, en els comptes anuals de l'exercici 2018 es va incloure una provisió per import de 229.612,72 euros que corresponien al 10% de la paga extraordinària del 2013, que es va fer efectiva en el mes de març de 2019.

Durant l'exercici 2019, seguint el calendari anterior, es va fer efectiu el pagament del 30% de la paga extraordinària de l'exercici 2013.

Respecte al 60% restant, que tal i com s'ha indicat anteriorment, s'ha fet efectiu el seu pagament durant l'exercici 2020.

Seguint el criteri de l'exercici anterior, i tenint en compte el calendari anteriorment descrit, els comptes anuals de l'exercici 2020 inclouen una provisió per import de 1.285.862,80 euros corresponents al 55% de la paga extraordinària del 2014, la qual serà reconeguda pressupostàriament durant l'exercici 2021, moment en que s'efectuï el pagament.

El pagament efectiu de la paga extraordinària de l'exercici 2014 resta subjecte al que es prevegi la Llei de Pressupostos dels propers exercicis.

c) Bestretes obres en curs

Aquest epígraf inclou els ingressos cobrats de l'Ajuntament de Barcelona i de la Generalitat de Catalunya durant els exercicis 2020 i 2019, i que finançen inversions que es troben en execució a final d'exercici. El detall de cada administració és el següent:

BESTRETES OBRES EN CURS	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Bestreta Ajuntament de Barcelona	1.524.967,25	9.269.619,27
Bestreta Generalitat de Catalunya	3.158.777,17	3.622.158,50
TOTAL	4.683.744,42	12.891.777,77



10.02. Creditors pressupostaris

Els saldos creditors recullen l'import de les obligacions reconegudes i pendents de pagament a 31 de desembre de 2020.

CREDITORS PRESSUPOSTARIS	Pressupost Corrent	Pressupostos Tancats	Saldo 31.12.2020
Entitats del grup:			
Consorti Parc Marc Salut	-	-	-
Altres entitats grup (CTTI, AOC, TNC i EADOP)	158.643,02	-	158.643,02
Entitats grup universitats:			
UAB: Universitat Autònoma de Barcelona	12.719,48	-	12.719,48
UPC: Universitat Politècnica de Catalunya	7.229,75	-	7.229,75
Entitats associades:			
Ajuntament de Barcelona	10.272,16	-	10.272,16
Altres entitats:			
TGSS: Tresoreria General de la Seguretat Social	1.178.787,67	-	1.178.787,67
Altres creditors	30.253.709,12	3.706,40	30.257.415,52
Creditors d'immobilitzat	16.772.305,01	-	16.772.305,01
TOTAL	48.393.666,21	3.706,40	48.397.372,61

De les obligacions reconegudes del capítol II i VI durant l'exercici 2020, les factures que superen els terminis de pagament de 30 dies, segons recull la llei 15/2010 de 5 de juliol de modificació de la llei 3/2004 de 29 de desembre per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, són les següents:

PAGAMENTS EFECTUATS						Ràtio de les operacions pagades (PMP últim mes)
Compleixen el període legal de pagament		Incompleixen el període legal de pagament		Total pagaments efectuats		
Núm. Op.	Import de les operacions	Núm. Op.	Import de les operacions	Núm. Op.	Import de les operacions	
TOTAL	653	8.723.030,27	15	343.757,64	668	9.066.787,91
Capítol II	511	2.984.485,26	15	343.757,64	526	3.328.242,90
Capítol VI	142	5.738.545,01	0	0,00	142	5.738.545,01



PAGAMENTS PENDENTS						Ràtio de les operacions pendents pagament (PMP del pendent)	Període Mitjà Pagament (en dies)		
Compleixen el període legal de pagament		Incompleixen el període legal de pagament		Total pagaments efectuats					
Núm. Op.	Import de les operacions	Núm. Op.	Import de les operacions	Núm. Op.	Import de les operacions				
TOTAL	1805	25.101.939,91	1	13.157,00	1806	25.115.096,91	4,43	4,98	
Capítol II	1580	10.755.382,72	1	13.157,00	1581	10.768.539,72	6,54	7,37	
Capítol VI	225	14.348.557,19	0	0,00	225	14.348.557,19	2,84	3,31	

El càlcul del període mig de pagament s'ha efectuat d'acord amb l'establert a l'esmentada normativa i les instruccions impartides per la Generalitat de Catalunya.

10.03. Creditors no pressupostaris

Els creditors no pressupostaris a 31 de desembre de 2020 i 2019 els formen els següents conceptes:

Creditors No Pressupostaris	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Retencions judicials i aeat	0,00	0,00
Creditors extrapressupostaris	-2.298.110,76	-2.225.508,37
Creditors extrapressupostaris	1.000,00	17.391,35
TOTAL	-2.297.110,76	-2.208.117,02

10.04. Administracions públiques

Els saldo amb les Administracions Pùbliques a 31 de desembre de 2020 i 31 de desembre de 2019 es mostren en el quadre següent:

Concepte	2020		2019	
	Saldo Deutor	Saldo Creditor	Saldo Deutor	Saldo Creditor
HP Deutora per IVA	-	-	102,81	-
HP Creditora per IRPF	-	1.410.479,45	-	1.400.662,74
Seguretat Social Creditora	-	1.178.797,67	-	1.443.022,54
Altres	3.214,13	-	3.214,13	-
TOTAL	3.214,13	2.589.277,12	3.316,94	2.843.685,28



10.05. Altra informació

A 31 de desembre de 2020, l'epígraf ajustaments per períodificació per import de 13.000.000,- euros correspon a l'obligació del CEB de pagar l'anualitat 2021 dels ajuts menjador que formen part de la convocatòria 2020-2021. Veure Nota 09.4.1.

11. Cobertures comptables

Sense dades.

12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

Tal i com s'indica a la nota 4.7, el Consorci d'Educació de Barcelona construeix actius per compte d'altres entitats, en concret, per compte de l'Ajuntament de Barcelona i de la Generalitat de Catalunya.

Les obres gestionades pel CEB durant els exercicis 2020 i 2019 es mostren en el quadre següent:

Entitat	Obres acabades	Obres en curs a 31.12.20	Total obres 2020
Ajuntament Barcelona	33.892.163,53	1.524.967,25	35.417.130,78
Generalitat Catalunya	6.489.944,68	3.158.777,17	9.648.721,85
Aj. BCN (Projecte UIA)	2.521.758,75	0,00	2.521.758,75
TOTAL	42.903.866,96	4.683.744,42	47.587.611,38

Entitat	Obres acabades	Obres en curs a 31.12.19	Total obres 2019
Ajuntament Barcelona	22.317.882,18	9.269.619,27	31.587.501,45
Generalitat Catalunya	2.191.803,94	3.622.158,50	5.813.962,44
TOTAL	24.509.686,12	12.891.777,77	37.401.463,89

En l'exercici 2020, l'import de 42.903.866,96 euros s'inclou dins l'epígraf de vendes netes i prestacions de serveis del compte de resultats econòmic-patrimonial (24.509.686,12 euros en l'exercici 2019).



Les obres en curs a 31 de desembre de 2020 que ascendeixen a 4.682.744,42 euros (12.891.777,77 euros en el 2019), es troben enregistades com a existències, actius construïts per a altres entitats a l'actiu del balanç.

13. Moneda estrangera

Sense informació.

14. Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses

14.01. Transferències, subvencions, donacions i llegats i altres ingressos

Els ingressos pressupostaris per transferències rebudes durant els exercicis 2020 i 2019, classificats per l'administració d'origen han estat els següents:

Entitat Concedent	2020		
	Capítol IV	Drets reconeguts	TOTAL
	Capítol VI		
Generalitat de Catalunya	93.695.263,37	9.708.000,00	103.403.263,37
Ajuntament de Barcelona	81.437.200,49	36.908.690,19	118.345.890,68
Barcelona Serveis Municipals, SA	-	-	0,00
Unió Europea	33.174,00	-	33.174,00
TOTAL CAPÍTOL	175.165.637,86	46.616.690,19	221.782.328,05

Entitat Concedent	2019		
	Capítol IV	Drets reconeguts	TOTAL
	Capítol VI		
Generalitat de Catalunya	80.496.850,32	6.320.000,00	86.816.850,32
Ajuntament de Barcelona	78.545.973,05	32.825.739,15	111.371.712,20
Barcelona Serveis Municipals, SA	0,00	667.737,86	667.737,86
Unió Europea	61.438,80	-	61.438,80
TOTAL CAPÍTOL	159.104.262,17	39.813.477,01	198.917.739,18

Les transferències rebudes de capítol VI finançen les obres que el Consorci d'Educació de Barcelona realitza per compte d'altres entitats i que es detallen a la Nota 12.



Els ingressos per transferències rebudes durant els exercicis 2020 i 2019 imputats en el compte de resultat econòmic-patrimonial, es mostren en els quadres següents:

2020			
Entitat Concedent	Transferències corrents	Transferències de capital	TOTAL
Generalitat de Catalunya	92.356.500,90	10.112.103,18	102.468.604,08
Ajuntament de Barcelona	80.312.582,37	45.683.541,54	125.996.123,91
Unió Europea	33.174,00	-	33.174,00
TOTAL CAPÍTOL	172.702.257,27	55.795.644,72	228.497.901,99

2019			
Entitat Concedent	Transferències corrents	Transferències de capital	TOTAL
Generalitat de Catalunya	80.515.340,95	2.547.642,80	83.062.983,75
Ajuntament de Barcelona	78.722.863,73	31.273.529,45	109.996.393,18
Unió Europea	61.438,80	-	61.438,80
TOTAL CAPÍTOL	159.299.643,48	33.821.172,25	193.120.815,73

14.02. Transferències, subvencions, donacions i llegats i altres despeses

Les despeses pressupostàries per transferències atorgades durant els exercicis 2020 i 2019, han estat els següents:

Beneficiari	2020		TOTAL
	Capítol IV	Capítol VII	
Alumnat Ajuts Menjador	18.966.561,96		18.966.561,96
Consorti Mar Parc Salut	2.304.468,14		2.304.468,14
Pla Xoc	866.300,00		866.300,00
IMSS (Pla de Barris)	674.850,00		674.850,00
Alumnat Èxit	535.282,77		535.282,77
Alumnat FP Dual	141.391,11		141.391,11
Tangram	45.360,00		45.360,00
Comitè Empresa IMEB	9.021,65		9.021,65
Pràctiques Grau Arquitectura	8.380,00		8.380,00
			0,00
TOTAL CAPÍTOL	23.551.615,63	0,00	23.551.615,63

Beneficiari	2019		
	Obligacions reconegudes		TOTAL
	Capítol IV	Capítol VII	
Alumnat Ajuts Menjador	16.491.519,67		16.491.519,67
Consorci Mar Parc Salut	2.133.529,63		2.133.529,63
IMSS (Pla de Barris)	990.000,00		990.000,00
Alumnat Èxit	697.897,74		697.897,74
Pla Xoc	146.750,00		146.750,00
Alumnat FP Dual	121.314,45		121.314,45
Tangram	22.680,00		22.680,00
Pràctiques Grau Arquitectura	15.560,00		15.560,00
AMPA Catell St. Foix	10.000,00		10.000,00
Comitè Empresa IMEB	5.207,32		5.207,32
Altres	280,00		280,00
			0,00
TOTAL CAPÍTOL	20.634.738,81	0,00	20.634.738,81

Les despeses per transferències atorgades durant l'exercici 2020 al compte de resultat econòmic-patrimonial ascendeixen a 21.136.604,93 euros (20.671.086,12 euros en l'exercici 2019). La diferència correspon principalment als ajustaments de periodificació dels ajuts menjador.

14.03. Altres ingressos

14.03.01. Vendes netes i prestació de serveis

El detall de prestacions de serveis dels exercicis 2020 i 2019 es mostren en el quadre següent:

	2020	2019
Ingressos imputats per actius construïts per a altres entitats:		
- Generalitat de Catalunya	10.112.103,18	2.547.642,80
- Ajuntament de Barcelona	45.683.541,54	31.273.529,45
Drets de matrícula:	2.371.198,90	2.279.161,02
Total Prestació de Serveis	58.166.843,62	36.100.333,27

Els ingressos imputats per actius construïts per a altres entitats, correspon a les obres realitzades per compte de l'Ajuntament de Barcelona i de la Generalitat de Catalunya tal i com s'explica a les notes 4.7 i 10.



14.03.02. Altres ingressos

L'epígraf altres ingressos de 2020 i 2019 inclou els següents conceptes:

	2020	2019
- Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor	-8.208.033,35	4.248.029,48
- Altres ingressos de gestió ordinària	316.433,53	155.824,68
Total Altres Ingressos	-7.891.599,82	4.403.854,16

L'import de -8.208.033,35 euros (4.248.029,48 euros en l'exercici 2019) corresponen a la variació de les existències, és a dir, de les obres en curs a tancament de l'exercici.

Altres ingressos de gestió ordinària corresponen principalment a ingressos del centres per adquisicions de material pel centre via catàleg homologa, ingressos dels adjudicataris per compensar les despeses del procediment de contractació, etc.

14.04. Altres despeses

14.04.01. Despeses de personal

El detall de l'epígraf de despeses de personal registrats en el compte de resultat econòmic-patrimonial durant els exercicis 2020 i 2019 són els que es mostren en els quadres següents:

	2020	2019
Sous i Salaris	59.482.087,95	58.694.688,04
Cotitzacions Socials (inclus MUFACE i PAMEN)	14.434.083,46	14.609.677,24
Total Despeses de Personal	73.916.171,41	73.304.365,28

Els treballadors al CEB a 31 de desembre de 2020 i 2019 són els que es mostren a continuació:

	TREBALLADORS DEL CEB A 31 DE DESEMBRE 2020				
	DONES	HOMES	DONES	HOMES	TOTALS
	FUNCIONARIS		LABORALS		
Personal d'Administració i Serveis	292	152	104	46	594
Mestres	324	46	0	0	370
Professors ensenyament secundari	446	284	0	0	730
	1062	482	104	46	1694

Inclou substitucions



TREBALLADORS DEL CEB A 31 DE DESEMBRE 2019					
	DONES	HOMES	DONES	HOMES	TOTALS
	FUNCIONARIS		LABORALS		
Personal d'Administració i Serveis	300	163	117	41	621
Mestres	299	42		1	342
Professors ensenyament secundari	434	271			705
	1033	476	117	42	1.668

Les dotacions de personal corresponen a la plantilla dels centres titularitat municipal i a la plantilla d'estructura de gestió del Consorci (seu central). En canvi, la despesa de personal no inclou la relativa als llocs de treball dels centres titularitat municipal ocupats per personal funcionari de la Diputació de Barcelona ja que la seva retribució és abonada directament per aquesta. Tampoc s'inclouen ni les dotacions ni la despesa de personal dels centres de titularitat de la Generalitat de Catalunya que són gestionats pel Consorci d'Educació de Barcelona.

14.04.02. Altres despeses

El detall de les despeses d'aprovisionaments, altres despeses de gestió ordinària i amortització de l'immobilitzat es mostra a continuació:

	2020	2019
APROVISIONAMENTS		
- Treballs realitzats per a altres entitats	47.587.611,37	38.069.201,73
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		
- Subministraments i serveis exteriors		
Treballs realitzats per altres empreses	30.515.051,60	27.591.753,59
Despesa de gestió autònoma centres	22.596.035,16	15.755.548,21
Lloguers	7.388.949,54	5.714.208,53
Reparacions i conservació	9.211.335,59	8.105.628,09
Subministraments i comunicacions	5.968.628,04	7.216.980,67
Dietes i locomoció	6.894,63	14.591,93
Altres despeses	4.231.861,95	4.270.727,59
- Tributs	167.128,13	225.142,43
AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	120.343,69	176.713,84
Total Altres Despeses	127.793.839,70	107.140.494,61



El compte de "treballs realitzats per altres empreses" presenta el següent detall a 31 de desembre de 2020 i 31 de desembre de 2019:

Tipologia de despesa	2020	2019
Serveis de Neteja	21.853.228,56	19.025.874,66
Transports	2.710.106,04	3.088.146,99
Serveis professionals	570.213,67	485.669,92
Serveis informàtics	2.327.669,18	2.166.133,94
Altres contractes de serveis: monitors	3.053.834,15	2.825.928,08
Total	30.515.051,60	27.591.753,59

15. Provisions i contingències

A data de formulació dels presents comptes anuals, el Consorci manté certs litigis pendents de resolució. Durant l'exercici 2020, el Consorci no ha dotat cap provisió per nous litigis. L'evolució dels litigis existents a la data de tancament de l'exercici 2019 és la que es mostra en el quadre següent:

Nº Pleit	Motiu provisió	Compte Financer	2019	2020		
			Saldo Final	Import aplicat o	Nous litigis	Saldo Final
297/2015	Dem. L.P.A. Contra denegació de RP	142	22.740,00	-22.740,00	-	0,00
430/2009	Dem. M.N.E. Demanda per cessament nomenclament interí	142	24.000,00	-	-	24.000,00
130/2017	Dem. A.M.A. RP desestimada per silenci administratiu	142	67.272,00	-67.272,00	-	0,00
Total provisions			114.012,00	-90.012,00	-	24.000,00

La fase jurídica actual d'aquests pleits és la següent:

- Pleit 130/2017, aquesta demanda estava desestimada per silenci administratiu de la A.M.A, i existia un risc del 60% de que el CEB hagués de fer front a la possible sentència que s'estimava en 67.272,- euros. Atès que l'assegurança s'ha fet càrec del seu pagament, s'ha procedit a la baixa d'aquesta provisió.
- Pleit 297/2015, s'ha procedit al pagament d'aquesta demanda durant l'exercici 2020, i per tant, s'ha aplicat l'import provisionat.
- Pleit 430/2009, en la mateixa situació que l'exercici anterior, es troba pendent d'execució la sentència.



16. Informació sobre medi ambient

Es considera activitat mediambiental qualsevol operació en la que el propòsit principal sigui la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

No existeixen, a la data de formulació dels presents comptes anuals, contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

17. Actius en estat de venda

No hi ha dades.

18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonials

No hi ha dades.

19. Operacions per administració e recursos per compte d'altres ens públics

No hi ha dades.

20. Operacions no pressupostàries de tresoreria

Les operacions no pressupostàries de tresoreria es mostren en els quadres següents:

20.01. Estat de deutors no pressupostaris

CONCEpte	DESCRIPCIÓ	Saldo 01/01/2020	Càrrecs exercici	Total deutors	Abonaments exercici	Saldo 31/12/2020
44200000	Deutors Extrapressupostaris	83.210,80	165,40	83.376,20	83.363,56	12,64
44900001	Altres Deutors No Pressupostaris	18.790,41	20.466,12	39.256,53	8.298,19	30.958,34
47000000	HP Deutora per IVA	102,81	0,00	102,81	102,81	0,00
	TOTAL	102.104,02	20.631,52	122.735,54	91.764,56	30.970,98



20.02. Estat de creditors no pressupostaris

CONCEpte	DESCRIPCIÓ	Saldo 01/01/2020	Càrrecs exercici	Total creditors	Abonaments exercici	Saldo 31/12/2020
41900000	Creditors Extrapressupostaris	-2.225.508,37	15.313.034,18	13.087.525,81	15.385.636,57	-2.298.110,76
41900003	Retencions judicials i AEAT	0,00	54.045,29	54.045,29	54.045,29	0,00
41900010	Creditors Extrapressupostaris	17.391,35	0,00	17.391,35	16.391,35	1.000,00
47510000	RPF	3.214,13	0,00	3.214,13	0,00	3.214,13
	TOTAL	-2.204.902,89	15.367.079,47	13.162.176,58	15.456.073,21	-2.293.896,63

20.03. Estat de partides pendents d'aplicació: cobraments pendents d'aplicació

CONCEpte	DESCRIPCIÓ	Saldo 01/01/2020	Càrrecs exercici	Total cob. Pdts aplicació	Abonaments exercici	Saldo 31/12/2020
55500004	Pag. Avançats en tràmit de comptabilització	1.097.963,02	29.056,16	1.127.019,18	31.529,90	1.095.489,28
55800010	Creditors Habilitat	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
	TOTAL	1.100.963,02	29.056,16	1.130.019,18	31.529,90	1.098.489,28

21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

El resum de la contractació administrativa de l'exercici 2020 per tipus de contracte i procediments d'adjudicació, en import i nombre de contractes és el següent:

Per tipus de contracte	Nombre	Import licitat	Import adjudicat
Obres	217	28.375.237,33	21.225.635,31
Serveis	462	10.209.098,13	9.681.788,51
Subministraments	70	13.002.156,93	13.002.156,93
Total	749	49.586.492,39	43.909.580,75

Per tipus de procediment	Nombre	Import adjudicat
Emergència	16	4.463.237,78
Basats en acord marc	151	23.081.252,54
Menor	551	5.448.255,20
Negociat sense publicitat	0	0,00
Obert	31	10.916.835,23
Total	749	43.909.580,75



Pròrrogues per tipus de contracte	Nombre	Import prorrogat
Obres	0	0,00
Subministraments	4	3.082.792,64
Serveis	45	22.650.580,46
Total	49	25.733.373,10

22. Valors rebuts en dipòsit

No hi ha dades.

23. Informació pressupostària

23.01.01. Pressupost corrent. Pressupost de despeses

23.01.01.a. Modificació de crèdit

Articles / Capítols	Crèdits inicials	Crèdits extraordinaris i Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Incorporació int-de Romenants	Crèdits generals per ingressos	Altres crèdits generals	Altres modificacions *	Transferències de crèdit		Crèdits definitius
								Positives	Negatives	
12 Personal funcionari	50.049.112,4	0,00	0,00	0,00	0,00	2.064.729,87	0,00	0,00	0,00	52.053.833,27
13 Personal laboral	8.288.430,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.288.430,35
15 Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	38.312,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.312,66
16 Assegurances i cotitzacions socials	15.909.602,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.909.602,67
17 Pensions i altres prestacions socials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Remuneracions del personal	72.281.454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.064.729,87	0,00	0,00	0,00	74.258.178,87
20 Lloguers i canyons	7.512.845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-295.674,44	7.316.170,56
21 Conservació i reparació	9.002.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.719,46	0,00	0,00	-26.300,60	9.066.409,64
22 Material, subministraments i altres	52.588.012,00	0,00	0,00	211.024,97	0,00	5.168.442,19	0,00	9.916.438,76	-6.949.553,10	63.936.364,82
23 Indemnitzacions per ràd del servei	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
2 Despeses corrents de béns i serveis	69.315.887,00	0,00	0,00	211.024,97	0,00	8.273.181,83	0,00	8.318.438,76	-7.272.537,14	80.361.940,02
44 A altres entitats del sector públic o adic., Universitats privades i a altres entitats participades	2.190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174.468,14	0,00	2.364.468,14
45 A ent. i corporacions locals	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	674.899,00	0,00	0,00	-1.000,00	674.899,00
46 A famílies, inst.sense filiació i altres ens corp.	20.332.761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.833.000,00	0,00	170.449,94	-2.783.913,45	20.572.297,49
4 Transferències corrents	22.472.761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.597.850,00	0,00	34.493,08	-2.773.913,46	23.591.818,62
Operacions corrents	163.970.078,00	0,00	0,00	211.024,97	0,00	13.791.732,80	0,00	10.283.398,84	-10.048.450,79	178.189.739,82
61 Inversions en edificis i altres construccions	45.985.999,00	0,00	0,00	1.780.897,51	0,00	1.284.494,75	0,00	7.907.137,26	-5.160.940,84	45.397.497,70
62 Invers. en maquinària instal·lacions i utilitge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.801,28	0,00	4.801,28
64 Inversions en mobiliari i estiris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.190,00	-34.053,77	8.096,23
65 Inversions en equips de process dades i telecom.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00
6 Inversions reals	46.585.999,00	0,00	0,00	1.780.897,51	0,00	1.284.494,75	0,00	7.906.068,56	-5.194.994,61	45.424.395,21
Operacions de capital	46.585.999,00	0,00	0,00	1.780.897,51	0,00	1.284.494,75	0,00	7.906.068,56	-5.194.994,61	45.424.395,21
Operacions no financeres	209.559.975,00	0,00	0,00	1.991.832,48	0,00	15.078.227,25	0,00	18.231.445,40	-16.241.445,40	226.514.134,73
84 Constitució de dipòsits i finances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
8 Variació d'actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Operacions financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Total	209.559.975,00	0,00	0,00	1.991.832,48	0,00	15.078.227,25	0,00	15.241.445,40	-16.241.445,40	226.514.134,73



23.01.01.b. Romanents de crèdit

Article/ Aplicació	Romanent compromesos	Romanent no compromesos	Romanent de crèdit total
12 Personal funcionari	6,00	-1.213.244,96	-1.213.244,96
120001 Retribucions bàsiques	0,00	-767.518,06	-767.518,06
121000 Retribucions complementàries	0,00	-445.728,88	-445.728,88
13 Personal laboral	6,00	1.202.142,23	1.202.142,23
130001 Retribucions bàsiques	0,00	249.654,88	249.654,88
133002 Retribucions complementàries	0,00	683.145,80	683.145,80
131000 Retribucions bàsiques	0,00	9.088,05	9.088,05
131000 Retribucions complementàries	0,00	269.295,70	269.295,70
15 Incentius al rendiment i activitats extraord.	6,00	-1.264.732,62	-1.264.732,62
150001 Productivitat	0,00	-1.301.045,20	-1.301.045,20
151000 Gratificacions serveis extraordinaris	0,00	36.312,56	36.312,56
16 Assegurances i cotitzacions socials	6,00	1.570.774,96	1.570.774,96
160001 Seguretat Social	0,00	1.251.758,22	1.251.758,22
160004 Altres régime de previsió social	0,00	319.016,65	319.016,65
17 Pensions i altres prestacions socials	6,00	-65.255,74	-65.255,74
171000 Aportacions a plana de pensions	0,00	-65.255,74	-65.255,74
20 Lloguers i càmens	6,00	-72.778,98	-72.778,98
200002 Altres lloguers i càmens de terreny, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00	-144.368,94	-144.368,94
202003 Lloguers i càmens de programari	0,00	71.599,95	71.599,95
21 Conservació i reparació	6,00	-124.925,95	-124.925,95
210001 Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres const.	0,00	-128.925,95	-128.925,95
212001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per processos de dades	0,00	2.000,00	2.000,00
22 Material, subministraments i altres	6,00	191.633,65	191.633,65
220001 Material ordinat no inventariable	0,00	48.247,31	48.247,31
221001 Aigua i energia	0,00	598.307,47	598.307,47
222001 Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00	-303,82	-303,82
223001 Transport	0,00	-383.403,92	-383.403,92
224001 Despeses d'assegurances	0,00	3.109,28	3.109,28
225001 Tributs	0,00	82.871,61	82.871,61
226002 Aliances protocol·lísties i representatives	0,00	1.800,00	1.800,00
226003 Publicitat, difusió i campañas institucionals	0,00	47.036,82	47.036,82
226004 Jurídics i contenciosos	0,00	-19.269,90	-19.269,90
226006 Oposicions i proves selectives	0,00	-3.803,03	-3.803,03
226007 Publicacions i edicions als diaris oficials	0,00	7.895,80	7.895,80
226008 Funcionament de centres i serveis propis amb gestió autònoma	0,00	-381.935,73	-381.935,73
226009 Premis	0,00	-60.000,00	-60.000,00
226013 Actuacions conjunes amb la Unió Europea	0,00	109.502,64	109.502,64
226028 Unitats d'acollida/càritat compartida	0,00	80.160,66	80.160,66
226031 Programes de qualificació professional	0,00	322.978,48	322.978,48
226033 Desenv. programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció riscos laborals	0,00	21.573,25	21.573,25
226037 Actuacions singulars de suport a centres educatius	0,00	175.649,06	175.649,06
226039 Despeses per serveis bancaris	0,00	2.159,02	2.159,02
226089 Altres despeses diverses	0,00	-695.325,08	-695.325,08
227001 Neteja i sanejament	0,00	-78.530,56	-78.530,56
227002 Seguretat	0,00	69.738,68	69.738,68
227008 Serveis de menjador	0,00	104.429,84	104.429,84
227010 Serveis de suport a centres i a col·lectius	0,00	6.051,22	6.051,22
227013 Treballs tècnics	0,00	125.254,9	125.254,9
227014 Serveis de formació	0,00	30.000,00	30.000,00
227089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,00	-46.046,85	-46.046,85
228002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	92.093,13	92.093,13
228003 Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	0,00	-210.560,26	-210.560,26
228004 Solucions TIC CTTI - Evolutius recurrents	0,00	159.592,35	159.592,35
23 Indemnitzacions per risc del servei	6,00	8.165,37	8.165,37
230001 Diners, locomoció i travails	0,00	8.105,33	8.105,33
46 A famílies, insensem flucs i altres ens corps.	6,00	6,00	6,00
480001 A famílies	0,00	3.994,15	3.994,15
481001 A fundacions	0,00	0,00	0,00
484001 A centrals sindicals	0,00	-3.994,15	-3.994,15
61 Inversions en edificis i altres construccions	6,00	1.258.222,17	1.258.222,17
610001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00	1.050.183,80	1.050.183,80
610002 Inversions en edificis i altres construccions per compte altre	0,00	208.036,37	208.036,37
64 Inversions en mobiliari i eixits	6,00	-431.105,89	-431.105,89
640001 Inversions en mobiliari i eixits per compte propi	0,00	-431.105,89	-431.105,89
65 Inversions en equipcs de processades i telecom.	6,00	-17.229,96	-17.229,96
650001 Inversions en equipcs de processades i telecom.	0,00	-17.229,96	-17.229,96
66 Constitució de dipòsits i finançes	6,00	9.327,63	9.327,63
840001 Dipòsits constituts	0,00	9.327,63	9.327,63
TOTAL	6,00	1.018.971,59	1.018.971,59



23.01.01.c. Execució de projectes d'inversió

No hi ha dades.

23.01.02. Pressupost corrent. Pressupost d'ingressos

23.01.02.a. Procés de gestió

23.01.02.a.1. Drets anul·lats

Concepte Pressupostari	Descripció	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució d'ingressos (incloou reclasificacions)	Total drets anul·lats
311	Drets de matrícula	-	-	38.786,97	38.786,97
	Article 31 Prestació de serveis	-	-	38.786,97	38.786,97
380	Reintegraments d'exercicis tancats	-	-	-	-
381	Reintegraments de l'exercici corrent	-	-	-	-
	Article 38 Reintegraments	-	-	-	-
390	Recàrrecs i multes	-	-	-	-
399	Ingressos diversos	13.059	-	-	13.059
	Article 39 Altres ingressos	13.059	-	-	13.059
	CAPÍTOL 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	13.059	-	38.786,97	51.846,97
410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	2.847.914,59	-	-	2.847.914,59
	Article 41 De l'Administració de la Generalitat	2.847.914,59	-	-	2.847.914,59
460	D'ajuntaments	-	-	-	-
	Article 46 D'ens i corporacions locals	-	-	-	-
493	De la Unió Europea	14.787	-	-	14.787
	Article 49 De l'exterior	14.787	-	-	14.787
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	2.862.701,18	-	-	2.862.701,18
690	Ingressos per actuacions realitzades per compte de la Generalitat	253.804	-	-	253.804
695	Ingressos act. realitz. per compte altres administracions que participen en l'entitat perceptora	4.909.386,32	-	-	4.909.386,32
696	Ingressos per act. realitz. per compte altres administracions, empreses i ens	-	-	-	-
	Article 69 Ingressos per actuacions realitz. per compte de la Gen. de les seves entitats i alt. adm.	5.163.189,88	-	-	5.163.189,88
	CAPÍTOL 6 Alienació d'inversions reals	5.163.189,88	-	-	5.163.189,88
870	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	-	-	-	-
	Article 87 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	-	-	-	-
	CAPÍTOL 8 Variació d'actius financers	-	-	-	-
	TOTAL	8.838.950,06	-	38.786,97	8.877.737,03

23.01.02.a.2. Drets cancel·lats

No hi ha dades.



23.01.02.a.3. Recaptació neta

Concepte Pressupostari	Descripció	Recaptació Total	Devolucions d'ingressos (inclou reclasificacions)	Recaptació neta
311	Drets de matrícula	2.408.581,66	38.786,97	2.369.794,69
	Article 31 Prestació de serveis	2.408.581,66	38.786,97	2.369.794,69
380	Reintegraments d'exercicis tancats	33.915,68	0,00	33.915,68
381	Reintegraments de l'exercici corrent	128.426,09	0,00	128.426,09
	Article 38 Reintegraments	162.341,77	0,00	162.341,77
390	Recàrrecs i multes	1.404,21	0,00	1.404,21
399	Ingressos diversos	316.373,38	0,00	316.373,38
	Article 39 Altres ingressos	317.777,59	0,00	317.777,59
	CAPÍTOL 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.888.701,02	38.786,97	2.849.914,05
410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	89.829.076,00	0,00	89.829.076,00
	Article 41 De l'Administració de la Generalitat	89.829.076,00	0,00	89.829.076,00
460	Dajuntaments	71.507.413,44	0,00	71.507.413,44
463	D'altrès ens locals	0,00	0,00	0,00
	Article 46 D'ens i corporacions locals	71.507.413,44	0,00	71.507.413,44
493	De la Unió Europea	31.263,00	0,00	31.263,00
	Article 49 De l'exterior	31.263,00	0,00	31.263,00
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	161.367.852,44	0,00	161.367.852,44
690	Ingressos per actuacions realitzades per compte de la Generalitat	3.957.760,85	0,00	3.957.760,85
695	Ingressos act. realitz. per compte altres adminis.que participen en l'entitat perceptora	22.616.559,42	0,00	22.616.559,42
696	Ingressos per act. realitz. per compte altres administracions, empreses i ens	0,00	0,00	0,00
	Article 69 Ingressos per actuacions realitz. per compte de la Gen. de les seves entitats i alt. adm.	26.574.320,27	0,00	26.574.320,27
	CAPÍTOL 6 Alienació d'inversions reals	26.574.320,27	0,00	26.574.320,27
870	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00
	Article 87 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 8 Variació d'actius financers	0,00	0,00	0,00
	Total	190.830.873,73	38.786,97	190.792.086,76

23.01.02.b. Devolucions d'ingressos

Concepte pressupostari	Descripció	Pendent de pagament a 1 de gener	Modificació saldo inicial i anul·lacions	Reconegeudes a l'exercici	Total devolucions reconegudes	Prescripcions	Pagades a l'exercici	Pendents de pagament a 31 de desembre
311	Drets de matrícula	0,00	0,00	38.786,97	38.786,97	0,00	38.786,97	0,00
	Article 31 Prestació de serveis	0,00	0,00	38.786,97	38.786,97	0,00	38.786,97	0,00
380	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
381	Reintegraments de l'exercici corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 38 Reintegraments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
390	Recàrrecs i multes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
399	Ingressos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 39 Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	0,00	0,00	38.786,97	38.786,97	0,00	38.786,97	0,00
	Total	0,00	0,00	38.786,97	38.786,97	0,00	38.786,97	0,00



23.02. Pressupost tancat

23.02.01. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

Exercici: 2018

Article	Descripció	Obligacions pendent de pagament a 1 de gener	Modificació Saldo inicial i Anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendent de pagament a 31 de desembre
74	A entitats del sp, univ. pùbl. i altres entit part	156.000,00	0,00	156.000,00	0,00	156.000,00	0,00
	CAPÍTOL 7 Transferències de capital	156.000,00	0,00	156.000,00	0,00	156.000,00	0,00
	TOTAL	156.000,00	0,00	156.000,00	0,00	156.000,00	0,00

Exercici: 2019

Article	Descripció	Obligacions pendent de pagament a 1 de gener	Modificació Saldo inicial i Anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendent de pagament a 31 de desembre
16	Assegurances i colitzacions socials	1.181.327,97	0,00	1.181.327,97	0,00	1.181.327,97	0,00
	CAPÍTOL 1 Remuneracions del personal	1.181.327,97	0,00	1.181.327,97	0,00	1.181.327,97	0,00
20	Ugues i cànons	474.877,51	0,00	474.877,51	0,00	474.877,51	0,00
21	Conservació i reparació	2.220.154,61	0,00	2.220.154,61	0,00	2.220.154,61	0,00
22	Material, subministraments i altres	9.750.682,81	0,00	9.750.682,81	0,00	9.750.682,81	0,00
	CAPÍTOL 2 Despeses corrents de béns i serveis	12.445.694,93	0,00	12.445.694,93	0,00	12.445.694,93	0,00
46	A ens i corporacions locals	495.000,00	0,00	495.000,00	0,00	495.000,00	0,00
48	A famílies, inst. sense fi i l'altres ens corp.	2.031.708,09	0,00	2.031.708,09	0,00	2.028.001,89	3.706,40
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	2.526.708,09	0,00	2.526.708,09	0,00	2.523.001,69	3.706,40
61	Inversions en edificis i altres construccions	10.440.188,77	0,00	10.440.188,77	0,00	10.440.188,77	0,00
64	Inversions en mobiliari i estris	96.103,51	0,00	96.103,51	0,00	96.103,51	0,00
65	Inversions en equips de procés dades i telecom.	8.784,48	0,00	8.784,48	0,00	8.784,48	0,00
	CAPÍTOL 6 Inversions reals	10.545.056,76	0,00	10.545.056,76	0,00	10.545.056,76	0,00
	TOTAL	26.698.787,75	0,00	26.698.787,75	0,00	26.695.081,35	3.706,40



23.02.02. Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats.

23.02.02.a. Drets pendents de cobraments totals

Concepte pressupostari	Descripció	Drets pendents de cobrament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre
311	Drets de matrícula	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 31 Prestació de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
380	Reintegraments d'exercici tancats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
381	Reintegraments de l'exercici corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 38 Reintegraments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
390	Recàreecs i multes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
399	Ingressos diversos	70,85	0,00	0,00	0,00	70,85	0,00
	Article 39 Altres ingressos	70,85	0,00	0,00	0,00	70,85	0,00
	CAPÍTOL 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	70,85	0,00	0,00	0,00	70,85	0,00
403	Entitats autònomes de l'Estat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 40 Del sector públic estatal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 41 De l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441	De societats mercantils del SP de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 44 D'altres entitats del sp, univ. pùbl. i altres ens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
460	Dajuntaments	4.708.196,24	0,00	0,00	0,00	4.708.196,24	0,00
463	Altres ens locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 46 D'ens i corporacions locals	4.708.196,24	0,00	0,00	0,00	4.708.196,24	0,00
493	De la Unió Europea	23.757,94	0,00	0,00	0,00	23.757,94	0,00
	Article 49 De l'exterior	23.757,94	0,00	0,00	0,00	23.757,94	0,00
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	4.731.954,18	0,00	0,00	0,00	4.731.954,18	0,00
520	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 52 Interessos de dipòsit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 5 Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
690	Aportacions actuacions compte de la Generalitat	2.900.000,00	0,00	0,00	0,00	2.332.256,79	567.743,21
695	Aport. act. compte altres administ. q participen en l'entitat perceptora	3.417.089,19	0,00	0,00	0,00	3.417.089,19	0,00
696	Aport. act. compte altres administ., empreses i ens	396.170,03	0,00	0,00	0,00	396.170,03	0,00
	Article 69 Aport. actuacions compte Generalitat i altres ens	6.713.259,22	0,00	0,00	0,00	6.145.516,01	567.743,21
	CAPÍTOL 6 Alienació d'inversions reals	6.713.259,22	0,00	0,00	0,00	6.145.516,01	567.743,21
760	Dajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 76 D'ens i corporacions locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820	Devolució de dipòsits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 82 Devolució de dipòsits i fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
870	Romanents de tresoreria d'exercis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 87 Romanents de tresoreria d'exercis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 8 Variació d'actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	11.445.284,25	0,00	0,00	0,00	10.877.541,04	567.743,21



23.02.02.b. Drets anul·lats

No hi ha dades

23.02.02.c. Drets cancel·lats

No hi ha dades

23.02.03. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

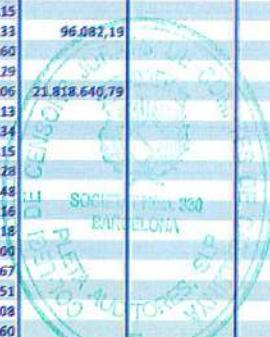
No hi ha hagut variacions de drets a cobrar ni obligacions a pagar de pressupostos tancats que suposin l'alteració dels imports calculats com a resultats pressupostaris en exercicis anteriors.

23.03. Compromisos de despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

Els compromisos de despesa adquirits durant l'exercici, així com en els exercicis precedents, imputables a pressupostos d'exercicis successius, són els que es mostren en el quadre següent:



PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESA ADQUIRITS AMB CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		2021	2022	2023	2024	2025 i següents
D/200000200/4210/0000	Lloguer local ubicat Plaça Urquinaona, 6 planta baixa i 1r A Serveis Centrals	59.879,28	59.879,28	45.606,68		
D/200000200/4210/0000	Lloguer pl. Urquinaona 6, 3r B	50.771,63	8.461,94			
D/200000200/4210/0000	Lloguer Parvulari Escola Baixeres	40.867,65	40.867,65	40.867,65		
D/200000200/4210/0000	Lloguer CEP Emili Junca della	217.800,00				
D/200000200/4210/0000	Lloguer del local al carrer Miquel Bleach 32	32.833,00				
D/200000200/4210/0000	LLOGUER LOCAL SE HORTA GUINARDÓ	68.115,79	56.763,16			
D/200000200/4210/0000	LLOGUER C/ HOSTAFRANC DE SIÓ, 13 NOU INSTITUT ESCOLA MIQUEL BLEAC	232.470,96	232.470,96	232.470,96		
D/200000200/4210/0000	Muntatge lloguer i opció de compra o retirada de construccions modulars	477.864,59				
D/200000200/4210/0000	Muntatge lloguer i opció de compra o retirada de construccions modulars	575.215,54	383.477,69			
D/200000200/4210/0000	Muntatge lloguer i opció de compra o retirada de construccions modulars Escola Gràcia	550.163,56	366.775,71			
D/200000200/4210/0000	LLOGUER MODULS	551.092,98	695.422,70			
D/200000200/4210/0000	DERIVAT 02. LLOGUER MÒDULS AMB OPCIÓ A COMPRA	832.475,12	832.475,12	832.475,12	554.983,42	
D/200000200/4210/0000	LLOGUER LLOCALS PLAÇA URQUINAONA, 6 PLANTES : BAIXA, 1-2-3-4-5	1.315.141,59	1.315.141,59	1.001.669,49		
D/200000200/4210/0000	LLOGUER EXAMPLE	508.000,00	508.000,00	508.000,00	508.000,00	1.016.000,00
D/200000200/4210/0000	DERIVAT 04. SUBMINISTRAMENT, TRANSPORT, MUNTATGE I DESMUNTATGE I RETIRADA CON	752.561,32	561.626,90	561.626,90	561.626,90	374.417,93
D/210000100/4210/0000	MANTENIMENT CENTRES EDUCATIUS CEB - LOT 1	697.389,15				
D/210000100/4210/0000	MANTENIMENT CENTRES EDUCATIUS CEB - LOT 2	814.516,74				
D/210000100/4210/0000	MANTENIMENT CENTRES EDUCATIUS CEB - LOT 3	589.094,16				
D/210000100/4210/0000	SERVÍ ASSIST TÈCNICA I MANTENIMENT SERV.GENERALS	113.170,05				
D/210000100/4210/0000	SERVÍ MUNTATGE, DESMUNTATGE, EMMAGATZEMATGE I TRANSPORT MOBILIARI, DOCUMENTACIÓ, EQUIPS EDUCATIUS CEB - LOT 1	190.575,00				
D/210000100/4210/0000	SERVÍ MUNTATGE, DESMUNTATGE, EMMAGATZEMATGE I TRANSPORT MOBILIARI, DOCUMENTACIÓ, EQUIPS EDUCATIUS CEB - LOT 2	232.925,00				
D/210000100/4210/0000	SERVÍ MANTENIMENT SISTMES ALARMA, INSTAL.LACIONS CONTRA INCENDIS I SERVEIS SEC	698.560,20				
D/223000100/4210/0000	PRÒRROGA SERVEI TRANSPORT ADAPTAT CEE GUIUARDÓ I ESCLAT CURS 20-21	64.402,65				
D/223000100/4210/0000	PRÒRROGA TRANSPORT ALUMNAT CEE FOLCH I CAMARASA, NADISI GURÚ - LOT 1 CURS 20-21	259.496,30				
D/223000100/4210/0000	PRÒRROGA TRANSPORT ALUMNAT CEE NEN DEL JOSEP PLA, ROSER-LES PLANES, MOSTRA, SE	247.447,66				
D/223000100/4210/0000	PRÒRROGA TRANSPORT ALUMNAT CEE CONCHA ESPINA I LA GINESTA - CURS 2020-2021 LOT 1	158.595,00				
D/223000100/4210/0000	PRÒRROGA TRANSPORT ALUMNAT CEE FÀSIA SARRIA, GURÚ, L'ALBA, JERONI DE MORAGAS -	90.034,00				
D/223000100/4210/0000	PRÒRROGA TRANSPORT ALUMNAT CEE PONT DEL DRAGÓ - CURS 2020-2021 LOT 8	14.824,00				
D/223000100/4210/0000	PRÒRROGA TRANSPORT ALUMNAT CEE P.DRAGÓ, FOLCH I CAMARASA, JERONI DE MORAGAS	114.559,00				
D/223000100/4210/0000	PRÒRROGA TRANSPORT ALUMNAT CEE ESCLAT, NADÍS, PEDRALBES, ASPASIM, GUIUARDÓ -	51.666,00				
D/223000100/4210/0000	PRÒRROGA TRANSPORT ALUMNAT CEE L'ALBA, ESTIMA, TAIGA, FÀSIA SARRIA I - PONT DEL DRAGÓ -	54.663,50				
D/223000100/4210/0000	PRÒRROGA TRANSPORT ALUMNAT CEE ESTIMA, EIR-EL NIU/CEE ESTIMA - CURS 2020-2021	165.680,00				
D/223000100/4210/0000	TRANSPORT ALUMNAT EE CENTRES ASPACE I SANTS INNOCENTS CURS 2020/2021	233.478,00				
D/223000100/4210/0000	TRANSPORT ALUMNAT EE CENTRES SANT JOAN DE LA CREU, ESCLAT, PONT DEL DRAGÓ I TAIGA -	348.364,00				
D/223000100/4210/0000	TRANSPORT ALUMNAT EE CENTRES ASPACE/ALBA, PONT DEL DRAGÓ, JOSEP PLA, SANTS INNOCENTS CURS 2020/2021	70.087,00				
D/223000100/4210/0000	TRANSPORT ALUMNES CEE LA GINESTA-CEE PONT DEL DRAGÓ FINS EL 28-2-2021	2.970,00				
D/223000100/4210/0000	TRANSPORT ALUMNES CEE ASPASIM FINS EL 28.02.2020	1.078,00				
D/223000100/4210/0000	TRANSPORT ALUMNES CEE PONT DEL DRAGÓ FINS EL 28.02.2020	1.380,00				
D/223000100/4210/0000	TRANSPORT ALUMNAT EE ESCOLA GUIUARDÓ RUTES 42 A 45 DEL 17/10/20 AL 31/08/21	129.928,00				
D/226000300/4210/0000	Servi de coordinació, implementació i seguiment de l'estratègia corporativa del CEB	25.510,83				
D/226000300/4210/0000	Servi de comunicació i premsa del CEB	11.721,88				
D/226001000/4210/0000	PRIMA PARTICIPACIÓ SEGONA FASE	30.000,00				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 1 U4	83.116,89				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 2 U41	55.411,20				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 3 U42	55.411,20				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 4 U43	55.411,20				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 5 U44	55.411,20				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 6 U45	54.266,85				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 7 U46	55.411,20				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 8 U47	55.411,20				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 9 U81	69.264,00				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 10 U82	69.264,00				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 11 U83	69.264,00				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 12 U84	69.264,00				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 13 UC1	83.116,80				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 14 UC2	83.116,80				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 LOT 15 UC3	83.116,80				
D/226002800/4210/0000	PRÒRROGA UEC CURS 2020/2021 16 UA8	55.411,20				
D/226003705/4211/0000	SERVI DE SUPORT I COORDINACIÓ PEDAGÒGICA DELS PROGRAMES D'ACOMPANYAMENT EDUCATIU	232.518,15				
D/226003706/4211/0000	SERVI GESTIÓ I REALITZACIÓ DE FORMACIÓ ALS EQUIPS EDUCATIUS QUE PARTICIPEN EN EL	136.004,33				
D/226003707/4211/0000	CONVENI SEGUIMENT DE L'ALUMNAT EDUCACIÓ SECUNDÀRIA OBLIGATÒRIA	7.113,60				
D/226003708/4211/0000	PRÒRROGA SERVEI ESPECIALITZAT ATENCIÓ I SUPORT EMOCIONAL CENTRES EDUCATIUS PLA	245.579,29				
D/227000100/4210/0000	SERVI DE NETEJA I ALTRES COMPLEMENTARIS EN ELS CENTRES EDUCATIUS DEL CONSORCI D'EDUCACIÓ	21.473.755,06	21.818.640,79			
D/227000100/4210/0000	PRÒRROGA NETEJA CENTRES ESCOLARS LOT 1	5.328.150,13				
D/227000100/4210/0000	PRÒRROGA NETEJA CENTRES ESCOLARS LOT 2	5.701.267,34				
D/227000100/4210/0000	PRÒRROGA NETEJA CENTRES ESCOLARS LOT 3	4.626.223,15				
D/227000600/4210/0000	PRÒRROGA SERVEI ALIMENTACIÓ AL CEEM VIL-LAJOANA CURS 2020/2021	40.166,28				
D/227000600/4210/0000	PRÒRROGA SERVEI ALIMENTACIÓ CEE VIVER CASTELL DE SANT FOIX CURS 2020-2021	31.082,48				
D/227001000/4210/0000	PROIECTAT. SERVEI PREVENCIÓ ABANDONAMENT CFGM I BATXILLERAT	149.339,16				
D/227001000/4210/0000	SERVI MONITORATGE MENJADOR, TEMPS DE MIGDIA, LLENGUATGE DE SIGNES I ACOMPANAMENT	128.060,18				
D/227001000/4210/0000	SERVI MONITORATGE MENJADOR, TEMPS DE MIGDIA CEBM LA GINESTA - LOT 1	71.063,00				
D/227001000/4210/0000	SERVI DE MONITORATGE I ASSESSORIA DE LLENGUA DE SIGNES CATALANA A L'ESCOLA TRES XERVES	28.949,67				
D/227001000/4210/0000	SERVI MONITORATGE ACOMPANYAMENT TRANSPORT AL CEE PONT DEL DRAGÓ - LOT 3	28.047,51				
D/227001000/4210/0000	PRÒRROGA CONTRACTACIÓ SERVEI PROMOCIÓ SOCIO-EDUCATIVA DEL POBLE GITANO PER E	124.770,08				
D/227001000/4210/0000	PRÒRROGA MONITORATGE ALUMNES NEE CENTRES CEB CURS 2020-2021	1.818.801,60				
D/227001000/4210/0000	SERVI MONITORATGE ACOMPANYANTS TRANSPORT ALUMNAT CEE VIL.LA JOANA CURS 2019-2020	56.564,50				
D/227008900/4210/0000	SERVIS AT.TELEFÒNICA I SUPORT TASQUES AT.CIUTADANA I REGISTRE DADES	336.589,86				
D/227008900/4210/0000	SERVI AVALLACIÓ PLA DE XOC CONTRA SEGREGACIÓ ESCOLAR	30.985,46				
D/228000200/4210/0000	Servi de desenvolupament i manteniment d'aplicacions del CEB	313.269,00	152.283,54			
D/228000300/4210/0000	CONTRACTE PROGRAMA CTTI 2019-2022	1.393.256,50	1.421.121,63			



PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESA ADQUIRITS AMB CÀREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI					
		2021	2022	2023	2024	2025 i següents	
D/480000101/4211/0000	CONVOCATÒRIA AJUTS MENJADOR CURS 2020-2021	13.000.000,00					
D/480000104/4211/0000	BEQUES FP DUAL CURS 2020-2021 1A TANDA NOV-JUNY	69.190,70					
D/480000104/4211/0000	BEQUES FP DUAL CURS 2020-2021 2A TANDA SET-JUNY	34.151,97					
D/480000107/4211/0000	PLA DE KOI CONTRA LA SEGREGACIÓ I PER LA IGUALTAT CURS 20-21	918.530,00					
D/610000100/4210/0000	COORDINACIÓ SEGI SALUT OBRES ESC LA MAQUINISTA	1.705,79					
D/610000100/4210/0000	DIRECCIÓ D'OBRES CONSTRUCCIÓ ESC LA MAQUINISTA	11.811,21					
D/610000100/4210/0000	COORDINACIÓ SEGI SALUT OBRES ESC ANGLESOLA	3.106,84					
D/610000100/4210/0000	DIRECCIÓ D'OBRES CONSTRUCCIÓ ESC ANGLESOLA	11.811,21					
D/610000100/4210/0000	DIRECCIÓ D'EXECUCIÓ OBRES ESC LA MAQUINISTA	18.011,11					
D/610000100/4210/0000	DIRECCIÓ D'EXECUCIÓ OBRES ESC ANGLESOLA	18.490,43					
D/610000100/4210/0000	REDACCIÓ ESTUDIS PREVIS, AVANTP, PROLBASIC, EXECUTIU, SEG.I SALUT, PIA CONTROL QM	287.977,84					
D/610000103/4211/0000	OBRES DE CONSTRUCCIÓ DE L'ESCOLA LA MAQUINISTA	591.520,64					
D/610000201/4211/0000	OBRES D'AMPLIACIÓ DE L'ESCOLA POBLE-SEC	98.000,00					
D/610000211/4211/0000	DERIVAT 05. SUBMINISTRAMENT, MUNTATGE/DESMUNTATGE I OPCIÓ RETIRADA CONSTRUCC	139.822,66	139.822,66	139.822,66	139.822,66	93.215,11	
D/610000211/4211/0000	DERIVAT 10. SUBMINISTRAMENT, TRANSPORT, MUNTATGE I DESMUNTATGE I RETIRADA CON	46.711,02	46.711,02	46.711,02	46.711,02	46.711,02	
D/610000223/4211/0000	INVERSIONS PER AL MANTENIMENT -LOT 1	110.681,88					
D/610000223/4211/0000	INVERSIONS PER AL MANTENIMENT -LOT 2	129.772,50					
D/610000223/4211/0000	INVERSIONS PER AL MANTENIMENT -LOT 3	92.879,20					
D/610000223/4211/0000	OBRES AMPLIACIÓ MODULAR ESCOLA RAMON Y CAJAL	23.158,60					
D/610000224/4211/0000	DIRECCIÓ OBRA, COORDINACIÓ SEGURETAT I SALUT I GESTIÓ INTEGRAL PROJECTES DE REHAB	21.995,24					
D/610000224/4211/0000	DIRECCIÓ OBRA, COORDINACIÓ SEGURETAT I SALUT I GESTIÓ INTEGRAL DE LES OBRES PRODU	75.621,38					
D/610000224/4211/0000	DIRECCIÓ OBRA, COORDINACIÓ SEGURETAT I SALUT I GESTIÓ INTEGRAL OBRES. PROJECTE RE	15.458,31					
D/610000224/4211/0000	DIRECCIÓ OBRA, COORDINACIÓ SEGURETAT I SALUT I GESTIÓ INTEGRAL OBRES. PROJECTE AD	35.999,25					
D/610000224/4211/0000	DIRECCIÓ OBRA, COORDINACIÓ SEGURETAT I SALUT I GESTIÓ INTEGRAL OBRES DEL LOT 1 PR	33.106,61					
D/610000227/4211/0000	DERIVAT 19. SERVEIS REDACCIÓ PROJECTE ID. OBRA NOU PAS ELEVAT DELL'INSTITUT ESCOLA	33.282,40					
D/610000228/4211/0000	DERIVAT 20. SERVEIS REDACCIÓ PROJECTE ID. OBRA ADEQUACIÓS INTERIORS EDIFICI JOAN	28.684,80					
D/610000230/4211/0000	SUBMINISTRAMENT INSTAL·LACIÓ DE MOBILIARI A LES AULES D'INFANTIL DEL CENTRES ADS	1.021.232,29					
D/610000230/4211/0000	SUBMINISTRAMENT TAULES, CADRIES, ARMARIS I COMPLEMENTS AULES INFANTIL P3-P4-P5	801.014,03					
D/610000230/4211/0000	SUBMINISTRAMENT INSTAL·LACIÓ DE JOCS DE PATI I ALTRES ELEMENTS DE JARDÍ -LOT 3	49.608,27					
D/610000230/4211/0000	EMMAGATZEMATGE, TRANSPORT, DESMUNTATGE, MUNTATGE I INSTAL·LACIÓ DEL MOBILIARI	170.610,00					
D/610000231/4211/0000	SUBMINISTRAMENT I INSTAL·LACIÓ DEMOBILIARI A LES AULES D'INFANTIL DEL CENTRES ADS	199.642,78					
D/610000231/4211/0000	SUBMINISTRAMENT TAULES, CADRIES, ARMARIS I COMPLEMENTS ESCOLES BRESSOLS MUN	199.642,77					
D/610000242/4211/0000	REDACCIÓ PROJECTE BÀSIC I EXECUTIU, SEGURETAT I SALUT I POST ID. OBRA CONSTRUCCIÓ	120.540,76					
D/640000100/4210/0000	SUBMINISTRAMENT TAULES, CADRIES I ARMARIS A CENTRES CEB - LOT 1	312.523,97					
D/640000100/4210/0000	SUBMINISTRAMENT PSICOMOTRICITAT, COMPLEMENTS I JOCS D'AULA - LOT 2	58.757,42					
D/640000100/4210/0000	SUBMINISTRAMENT JOCS DE PATI -LOT 3	26.450,89					
		TOTAL	73.842.018,46	28.736.024,53	3.409.250,48	1.811.144,00	1.530.344,06

23.04. Despeses amb finançament afectat

23.04.01. Desviacions de finançament per agent finançador

Les desviacions de finançament de l'exercici per agent finançador es detallen en el quadre següent:

DESCRIPCIÓ	AGENT FINANÇADOR		COEFICIENT DE FINANÇAMENT	DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
	TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀ		POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
Inversions per compte de la Generalitat de Catalunya 2018	Generalitat de Catalunya	V690001300	100%	-	-	16.176,42	-
Inversions per compte de la Generalitat de Catalunya 2019	Generalitat de Catalunya	V690001300	100%	-	-	88.234,39	-
Inversions per compte de la Generalitat de Catalunya 2020	Generalitat de Catalunya	V690001300	100%	285.993,74	-	295.993,74	-
Escola Anglesola (GenCat)	Generalitat de Catalunya	V690001300	100%	-	405.130,12	32.968,88	-
Escola Maquinista (GenCat)	Generalitat de Catalunya	V690001300	100%	168.414,53	-	168.414,53	-
Projecte Refugi Climàtic-Patis Ecològics	Ajuntament de Barcelona	I460000900	100%	-	1.030.199,33	208.038,38	-
				464.408,27	1.435.329,45	808.886,34	-



23.04.02. Gestió de la despesa pressupostària

La gestió de la despesa pressupostària relativa a cada despesa amb finançament afectat, detallant la despesa prevista, la realitzada durant l'exercici, el total acumulat d'exercicis anteriors i la despesa pressupostària pendent de realitzat és detallada en el quadre següent:

DESCRIPCIÓ	DESPESA PREVISTA	O.R. EN EXERCICIS ANTERIORS	O.R. EN L'EXERCICI	TOTAL O.R.	DESPESA PENDENT
Inversions per compte de la Generalitat de Catalunya 2018	3.516.882,77	3.500.706,35	0,00	3.500.706,35	16.176,42
Inversions per compte de la Generalitat de Catalunya 2019	3.456.532,25	3.368.238,77	0,00	3.368.238,77	88.293,48
Inversions per compte de la Generalitat de Catalunya 2020	3.500.000,00	0,00	3.204.006,28	3.204.006,28	295.993,74
Escola Anglesola (GenCat)	4.008.000,00	1.161.900,09	2.813.130,12	3.975.030,21	32.069,79
Escola Maquinista (GenCat)	5.100.000,00	1.300.000,00	3.631.585,47	4.931.585,47	168.414,53
Projecte Refugi Climàtic-Patis Ecològics	2.729.797,12	0,00	2.521.758,75	2.521.758,75	208.038,38
	22.311.212,14	9.330.845,21	12.170.480,60	21.501.325,81	809.886,34

23.05. Romanent de tresoreria

El Romanent de tresoreria de l'exercici 2020 es mostra en el quadre següent:

Conceptes	2020		2019	
1. (+) Fons líquids		16.154.570,51		18.478.055,99
2. (+) Drets pendents de cobrament		34.442.143,81		11.550.602,40
(+ del pressupost corrent	33.840.215,49		11.445.284,25	
(+ de pressupostos tancats	567.743,21		0,00	
(+ d'operacions no pressupostàries	34.185,11		105.318,15	
(+ d'operacions comercials	-		-	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		50.673.068,21		29.134.625,13
(+ del pressupost corrent	48.383.666,21		26.929.671,9	
(+ de pressupostos tancats	3.706,40		0,00	
(+ d'operacions no pressupostàries	2.275.695,60		2.204.953,22	
(- d'obligacions pagades pendents d'aplicació definitiva	-		-	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		1.098.489,28		1.100.963,02
(- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1.098.489,28		1.100.963,02	
(+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-		-	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		1.022.135,39		1.994.996,28
II. Excés de finançament afectat		-809.886,33		-1.780.807,5
III. Saldos de dubtós cobrament		0,00		0,00
IV. Romanent de tresoreria no afectat (I-II-III)		212.249,06		214.188,77

El Romanent de Tresoreria inclosa la despesa meritada no imputada al pressupost es mostra a continuació:

IV. Romanent de tresoreria no afectat		212.249,06		214.188,77
1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost		5.208.343,13		6.537.033,36
Creditors per operacions meritades (cte 413)	5.208.343,13		6.537.033,36	
V. Romanent de tresoreria total (IV-1)		-4.996.094,07		-6.322.844,59

23.05.01. Estat de tresoreria

L'estat de tresoreria a 31 de desembre de 2020 és el següent:

COMPTE FINANCER	SALDO INICIAL	CÀRRECS	ABONAMENTS	SALDO FINAL
571	11.557.252,40	206.647.736,13	216.500.211,81	1.369.771,01
575	-3.000,00	17.565,32	17.565,32	-3.000,00
Altres	3.000,00	15.867,84	15.867,84	3.000,00
Cash Pooling 562	6.920.803,59	97.973.851,25	90.109.855,34	14.784.799,50
Total	18.478.055,99	304.655.020,54	306.643.500,31	16.154.570,51

23.06. Drets pressupostaris pendents de cobrament segons els seu grau d'exigibilitat

Els drets pressupostaris pendents de cobrament segons el seu grau d'exigibilitat es mostren a continuació:

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENTS DE NOTIFICAR	SUSPESOS	AJORNAMENT O FRACCIONAMENT		EN PERÍODE VOLUNTARI	EN PERÍODE EXECUTIU	TOTAL DRETS PENDENTS DE COBRAMENT
				SOL·LICITAT	CONCEDIT			
39	Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	60,15	0,00	60,15
41	De l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	3.886.187,37	0,00	3.886.187,37
46	D'ens i corporacions locals	0,00	0,00	0,00	0,00	9.929.787,05	0,00	9.929.787,05
49	De l'exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	1.811,00	0,00	1.811,00
69	Aport. Actuac. compte Generalitat i	0,00	0,00	0,00	0,00	20.810.113,13	0,00	20.810.113,13
Total Pendents de Cobrament		0,00	0,00	0,00	0,00	34.407.958,70	0,00	34.407.958,70



23.07. Creditors per operacions meritades

Els creditors per operacions meritades a 31 de desembre de 2020 i a 31 de desembre de 2019 es mostren en el quadre següent:

Compte	Descripció	Import 2020	Observacions
41310001	Cred. op merit pte pressupost. Periodificació pagues	1.855.743,44	Periodificació de la paga extra
41310002	Cred. op merit pte pressupost. Factures pendents de rebre	439.331,02	Periodificació consums subministraments desembre
41310003	Cred. op merit pte pressupost. Ajuts Menjador	1.627.405,87	Despesa meritada Ajuts menjador pendent imputar al pressupost
41310004	Cred. op merit pte pressupost. Periodificació pagues 2014	1.285.882,80	Periodificació 55% paga extra 2014
Total		5.208.343,13	

Compte	Descripció	Import 2019	Observacions
41310001	Cred. op merit pte pressupost. Periodificació pagues	1.934.215,05	Periodificació de la paga extra
41310002	Cred. op merit pte pressupost. Factures pendents de rebre	682.617,91	Periodificació consums subministraments desembre
41310003	Cred. op merit pte pressupost. Ajuts Menjador	2.542.525,61	Despesa meritada Ajuts menjador pendent imputar al pressupost
41310004	Cred. op merit pte pressupost. Periodificació pagues 2013	1.377.674,79	Periodificació 10% paga extra 2013, a pagar el març de 2019
Total		6.537.033,36	

23.08. Conciliació resultat econòmic patrimonial

La conciliació entre el resultat econòmic patrimonial i el resultat pressupostari es mostra a continuació:



	2020
Resultat econòmic patrimonial	360.498,80
Dotació per amortitzacions (+)	120.343,69
Dotació per provisió subministraments (+)	439.331,02
Periodificació personal any 2020	1.855.743,44
Anul·lació periodificació subministraments any 2019	-682.617,91
Aplicació provisions Massana (-)	-
Anul·lació periodificació personal 2019	-1.934.215,05
Dotació provisió litigis	-
Variació d'existències (+/-)	-
Pèrdues procedents d'immobilitzat (+)	-
Modificació per anul·lacions d'obligacions d'ex. Tancats (-)	-
Subvencions, transferències de capital traspassades a resultats (-)	-
Guanys procedents de l'immobilitzat (-)	-
Ajustament rtat art. 14 Llei presupostos	48.369,89
Excés de provisió (-)	-90.012,00
Periodificació 55% extra 2014	1.285.862,80
Retrocressió periodificació 60% extra 2013	-1.377.674,79
Resultat d'operacions corrents	25.629,89
Inversions reals (-)	-26.897,43
Alienació d'inversions reals (+)	-
Ingressos per transferències de capital provinents d'AAPP (+)	-
Resultat amb operacions reals	-1.267,54
Reintegraments de préstecs i bestretes (+)	-
Préstecs i bestretes atorgades (-)	-
Ingressos per fiances i dipòsits rebuts a llarg (+)	-
Fiances i dipòsits constituits (-)	-672,17
Ingressos per aportacions a fons patrimonial (+)	-
Aportacions fetes a fons patrimonial (-)	-
Altres variacions d'actius i passius financers (ingressos) (+)	464.408,27
Altres variacions d'actius i passius financers (despeses) (-)	-1.435.329,45
TOTAL LIQUIDACIÓ PRESSUPOST (Saldo pressupostari)	-972.860,89



24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

24.01. Indicadors financers i patrimonials

a) LIQUIDITAT IMMEDIATA:

$$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{18.154.570,51}{74.843.224,41} = 0,22$$

b) LIQUIDITAT A CURT TERMINI:

$$\frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{49.994.786,00}{74.843.224,41} = 0,67$$

c) LIQUIDITAT GENERAL:

$$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{71.275.405,26}{74.843.224,41} = 0,95$$

d) ENDEUTAMENT:

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent} + \text{Patrimoni net}} = \frac{74.867.224,41}{71.468.378,84} = 1,04$$

e) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT:

$$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = \frac{74.843.224,41}{24.000,00} = 3.110,13$$

g) CASH-FLOW:

$$\frac{\text{Passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} + \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} = \frac{24.000,00 + 74.843.224,41}{12.479.651,31} = 0,00 + 5,98 = 5,98$$



h) RÀTIOS DEL COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL:

1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING. TRIB/IGOR	TRANSF/IGOR	VNIIPS/IGOR	RESTA IGOR/IGOR
0,00	0,77	0,26	-0,04

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)			
D.PERS./DGOR	TRANSF/DGOR	APROV/DGOR	RESTA DGOR/DGOR
0,33	0,09	0,21	0,36

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

$$\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = \frac{222.846.616,04}{223.044.773,07} = 0,99911$$

24.02. Indicadors pressupostaris

24.02.01. Del pressupost de despeses corrents:

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits totals}} = \frac{225.605.163,14}{226.624.134,73} = 0,9955$$

2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS

$$\frac{\text{Pagaments realitzats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = \frac{177.211.496,93}{225.605.163,14} = 0,78549$$

3) ESFORÇ INVERSOR

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (cap 8+7)}}{\text{Total obligacions reconegudes netes}} = \frac{47.614.508,80}{225.605.163,14} = 0,21105$$

4) PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT

$$\frac{\text{Obligacions pendentes de pagament}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = \frac{48.393.666,21}{225.605.163,14} = 78,2947$$



24.02.02. Del pressupost d'ingressos corrents:

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Drets reconeguts nets	=	224.632.302,25		
Previsions definitives	=	226.624.134,73		0,99121

2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS

Recaptació neta	=	190.792.086,76		
Drets reconeguts nets	=	224.632.302,25		0,84935

3) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT

Drets pendents de cobrament	=	33.840.215,49		
Drets reconeguts nets	=	224.632.302,25	x 365 =	54,99

24.02.03. De pressupostos tancats:

1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS

Pagaments	=	28.851.081,35		
Saldo inicial obligacions (+/- modificacions i anul·lacions)	=	28.854.787,75		0,99986

2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS

Cobraments	=	10.877.541,04		
Saldo inicial drets (+/- modificacions i anul·lacions)	=	11.445.284,25		0,9504



25. Informació sobre el cost de les activitats

25.01. Resum general de costos de l'entitat

El resum general de costos de les activitats de l'entitat de l'exercici 2020 es mostren en el quadre següent:

ELEMENTS	IMPORT	%
COSTOS DE PERSONAL	73.916.171,41	33,17%
Sous i Salaris	59.482.087,95	26,69%
Indemnitzacions	0,00	0,00%
Colitzacions socials a càrrec de l'ocupador	14.338.827,72	6,43%
Altres costos socials	95.255,74	0,04%
Indemnitzacions per raons del servei	0,00	0,00%
Transport de personal	0,00	0,00%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	47.587.611,37	21,35%
Cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%
Cost d'altres materials	0,00	0,00%
Adquisició de béns d'inversió	0,00	0,00%
Treballs realitzats per altres entitats	47.587.611,37	21,35%
SERVEIS EXTERIORS	79.918.756,51	35,86%
Costos de recerca i desenvolupament de l'exercici	0,00	0,00%
Arrendaments i cànons	7.388.949,54	3,32%
Reparació i conservació	9.211.335,59	4,13%
Serveis de professionals independents	570.213,67	0,26%
Transports	2.710.106,04	1,22%
Serveis bancaris i similars	840,98	0,00%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	447.963,18	0,20%
Subministraments	5.968.628,04	2,68%
Comunicacions	2.356.973,00	1,06%
Costos diversos	51.263.746,47	23,00%
TRIBUTS	167.128,13	0,07%
COSTOS CALCULATS	120.343,69	0,05%
Amortitzacions	120.343,69	0,05%
Previsió Social de Funcionaris	0,00	0,00%
COSTOS FINANCIERS	0,00	0,00%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	21.136.604,93	9,48%
ALTRES COSTOS	0,00	0,00%
TOTAL	222.846.616,04	100,00%

25.02. Resum del cost per elements de les activitats que impliquen l'obtenció de taxes i preus públics

Els ingressos generats per taxes i preus públics del Consorci d'Educació de Barcelona corresponen a les matrícules dels cicles formatius de grau superior (CFGS) dels centres de titularitat municipal i a les matrícules del grau universitari en arts i disseny de l'escola Massana.



ACTIVITAT: Matrícules CFGS instituts municipals i matrícules grau escola Massana

DATA: 31 de desembre de 2020

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	23.039.202,02	0,00	23.039.202,02	90%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0%
SERVEIS EXTERIORS	2.643.120,39	0,00	2.643.120,39	10%
TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	0%
COSTOS CALCULATS	0,00	0,00	0,00	0%
COSTOS FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	0%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	33.537,88	0,00	33.537,88	0%
ALTRES COSTOS	0,00	0,00	0,00	0%
TOTAL	25.715.860,29	0,00	25.715.860,29	100%

25.03. Resum de costos per activitats – Activitats que impliquen l'obtenció de taxes i preus públics

El resum de costos per activitats de l'exercici 2020 es mostra en el quadre següent:

ACTIVITATS	IMPORT	%
Matrícules instituts municipals i escola Massana	25.715.860,29	12%
Resta activitat CEB	197.130.755,75	88%
TOTAL	222.846.616,04	100%

25.04. Resum relacionant costos i ingressos d'activitats amb ingressos finalistes

ACTIVITATS	Cost total Activitat	Ingressos	Marge	% Cobertura
Matrícules instituts municipals i escola Massana	25.715.860,29	2.371.198,90	-23.344.661,39	-90,78%
TOTAL	25.715.860,29	2.371.198,90	-23.344.661,39	-90,78%

26. Indicadors de gestió

Els principals indicadors de gestió es poden consultar a la Memòria que anualment publica el Consorci d'Educació de Barcelona i que recull les dades més rellevants de l'educació de la ciutat de Barcelona, així com els projectes i les actuacions més destacades desenvolupades pel Consorci durant cada curs escolar.

27. Seguiment de l'impacte del COVID en els ingressos i despeses

El passat 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública provocada pel brot de coronavirus (Covid 19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional e internacional, ha suposat una crisi sanitària sense precedents, que impacte en l'entorn macroeconòmic i en el desenvolupament de les activitats. Per fer front a aquesta situació, el Govern d'Espanya va aprovar mesures urgents extraordinàries de tipus social i econòmic per alleugerar els efectes de la pandèmia sobre la població i sobre les empreses. El 13 de març de 2020, el Govern d'Espanya declara de manera immediata i per tot el territori nacional l'Estat d'Alarma durant 2 setmanes, susceptibles de pròrrogues. Finalment, el període d'alarma es va anar prorrogant fins els 21 de juny de 2020. Posteriorment, amb data 25 d'octubre de 2020 es declara un nou estat d'alarma per un termini de 6 mesos.

A partir de la declaració de l'estat d'alarma es succeeixen una diversitat de mesures i altres aspectes legals als efectes de restringir la mobilitat de les persones amb la finalitat de limitar l'expansió de la pandèmia.

Els efectes que ha tingut l'esmentada crisi sanitària sobre l'activitat de la Societat, així com la seva translació en el meritament d'ingressos i despeses produïts es troben recollits de forma majoritària en els presents comptes anuals.

En relació a l'impacte pressupostari de la pandèmia del Covid-19, elaborem aquesta nota en compliment del previst a l'article 14 de l'Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables al tancament de l'exercici pressupostari 2020, que estableix que els comptes anuals de l'exercici 2020 de totes les entitats incloses en el perímetre del compte general de la Generalitat de Catalunya han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia del Covid 19 i del seu impacte sobre la recaptació d'ingressos. També estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats de l'emergència sanitària, econòmica i social derivada del Covid 19.

El COVID ha impactat de manera indirecta en els ingressos i en les despeses de l'entitat, com a conseqüència de noves necessitats de despea de caràcter social o econòmic inicialment previstes, en els termes que recull el quadre següent:



	DESPESA MERITADA
Remuneracions de personal	
Contractació de personal	-723.220,77
Altres efectes	0,00
Despeses corrents de béns i serveis	
Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans informàtics amb aquesta finalitat	-576.860,46
Desinfecció, neteja i mitjans per a la prevenció de contagis	-243.302,79
Servei de Neteja: ampliació prestació de serveis (inclòs indemnitzacions)	-4.997.740,88
Efectes relacionats amb la prestació de serveis i subministraments (inclòs indemnitzacions)	-5.100.662,83
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Transferències corrents	
Transferències corrents a famílies	0,00
Concerts educatius	0,00
Transferències corrents a empreses privades	0,00
Altres subvencions o ajudes corrents	0,00
Transferències corrents a corporacions locals	0,00
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Despeses corrents	-11.641.787,73
Inversions reals	
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Transferències de capital	
Transferències de capital a famílies	0,00
Transferències de capital a empreses privades	0,00
Altres subvencions o ajuts de capital	0,00
Transferències de capital a corporacions locals	0,00
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Despeses de capital	0,00
Despeses no financeres	
Variació d'actius financers	0,00
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Total despeses	-11.641.787,73

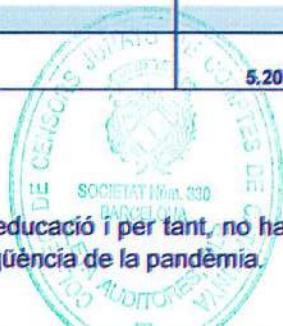
	TOTAL INGRESSOS
Transferències COVID	2.602.689,99
Reprogramació Aj. BCN COVID	2.600.000,00
Altres ingressos COVID	0,00
Minoració ingressos	0,00
Total ingressos	5.202.689,99

* Minoració programada no executada

El Consorci d'Educació de Barcelona presta el servei essencial d'educació i per tant, no ha reduït ni aturat la seva activitat durant l'exercici 2020, com a conseqüència de la pandèmia.

Quant als ingressos:

El CEB ha rebut transferències addicionals dels seus ens consorciats per fer front a l'impacte de la crisi sanitària de la COVID-19, pels següents imports:



Ens	Import
Ajuntament de Barcelona	3.250.000,00
Departament d'Educació	1.952.689,99
Total Ingressos	5.202.689,99

Quant a les despeses:

El CEB ha assumit diverses despeses ocasionades per la crisi sanitària de la COVID-19, entre les que destaquen les següents:

Descripció	Import
<u>Personal:</u>	
Contractació de personal	723.220,77
<u>Despeses Corrents de béns i serveis:</u>	
Aquisició tauletes pla de xoc	575.658,75
Adquisició llicències	1.201,71
Material EPI: guants, mascaretes, gels, etc.	243.302,79
Neteja (ampliació servei+indemnitzacions)	4.997.740,88
Serveis monitoratge NEE	880.964,32
Gestió autònoma: indemnitzacions menjador	1.394.047,35
Gestió autònoma: monitors menjador	1.018.052,79
Indemnitzacions prestacions de serveis	1.807.598,37
Total despeses	11.641.787,73

28. Fets posteriors al tancament

Des de la data de tancament de l'exercici 2020 fins a la formulació d'aquests comptes anuals no han ocorregut fets posteriors significatius que suposin una modificació dels comptes o sigui necessari informar dels mateixos.

Signat digitalment per Carles
Arias Casal - DNI 43499652M
(SIG)
Data: 2021.04.12 17:37:29
+02'00'

A proposta de la Direcció de Recursos Corporatius,

Mercè Massa Signat digitalment
Rincon - DNI per Mercè Massa
Rincon - DNI
35056776S 35056776S (SIG)
(SIG) Data: 2021.04.12
18:04:24 +02'00'

Sra. Mercè Massa Rincón
Gerent



e

