

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 2021 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 CONFORMITAT 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 2021, 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 2021, 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 30 de març de 2022 i reformulats amb data 19 de juliol de 2022.

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 Públic 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 Públic estatal segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes del Sector Públic.

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 expussem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

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

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 2021, 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'èmfasi

Cridem l'atenció respecte del que s'indica a la nota 03.01 de la memòria dels comptes anuals reformulats adjunts on es menciona, que amb l'objectiu de registrar i informar sobre determinades qüestions que s'han identificat abans de l'aprovació dels comptes anuals, el Consorci a procedit a reformular els comptes anuals. Segons ens informen, l'acta d'aprovació es durà a terme en la propera reunió del Consell Direcció, la setmana del 25 de juliol de 2022.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquestes qüestions.

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 2021, 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.

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

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 2021, 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 financer, 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 financer 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.

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'incorreció 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 realizada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent sempre detecti una incorreció 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, 22 de juliol de 2022



PLETA AUDITORES, S.L.P.

2022 Núm. 20/22/12242

IMPORT COL·LEGAL: 30,00 EUR

Segell distintiu d'altres actuacions



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

Signat.: Josep M^a 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·lusió, 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 2021

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 2021	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).....	11
01.3. Resum per aplicacions, conceptes, articles i capítols (ingressos).....	12
02. Estat de liquidació del pressupost de despeses.....	18
02.1. Resum per capítols (despeses).....	18
02.2. Resum per articles i capítols (despeses).....	19
02.3. Resum per programes, polítiques i àrees (despeses) ...	19
03. Resultat pressupostari	24
Memòria	25
01. Organització i activitat.....	25
02. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració	28
03. Bases de presentació dels comptes	28
04. Normes de reconeixement i valoració	31
05. Immobilitzat material.....	37
06. Inversions immobiliàries	38
07. Immobilitzat intangible	38
08. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar	39
09. Actius financers	39



10.	Passius financers	43
11.	Cobertures comptables.....	51
12.	Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències	52
13.	Moneda estrangera	52
14.	Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses	52
15.	Provisions i contingències	58
16.	Informació sobre medi ambient.....	58
17.	Actius en estat de venda	58
18.	Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonials	59
19.	Operacions per administració e recursos per compte d'altres ens públics	59
20.	Operacions no pressupostàries de tresoreria	59
21.	Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.....	60
22.	Valors rebuts en dipòsit	61
23.	Informació pressupostària	61
24.	Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	75
25.	Indicadors de gestió.....	79
26.	Seguiment de l'impacte del COVID en els ingressos i despeses	80
27.	Seguiment de l'impacte dels projectes de despesa finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE	
	83	
28.	Fets posteriors al tancament.....	83



Balanç

BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31/12/2021-31/12/2020

(Expressat en euros)

ACTIU	NOTES EN LA MEMÒRIA	2021	2020* reexpresats
A) Actiu no corrent		576.018,43	684.681,90
I. Immobilitzat intangible	7	0,00	0,00
II. Immobilitzat material	5	576.018,43	684.681,90
2. Construccions		57.840,38	77.684,24
5. Altres immobilitzat material		518.178,05	606.997,66
B) Actiu corrent		86.491.570,65	71.275.405,26
II. Existències	12	10.298.517,09	4.683.744,42
1. Actius construits o adquirits per a altres entitats		10.298.517,09	4.683.744,42
III. Deutors i altres comptes a cobrar	9.1	3.302.373,86	2.761.951,41
1. Deutors per operacions de gestió		1.900,63	1.871,15
2. Altres comptes a cobrar		3.297.259,10	2.756.866,13
3. Administracions públiques		3.214,13	3.214,13
IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades	9.1	29.568.596,64	34.406.087,55
2. Crèdits i valors representatius de deute		29.568.596,64	34.406.087,55
V. Inversions financeres a curt termini	9.1	28.099.694,75	28.053.850,87
2. Crèdits i valors representatius de deute		14.743.027,46	13.000.000,00
4. Altres inversions financeres		13.356.667,29	15.053.850,87
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9.4	15.222.388,31	1.369.771,01
2. Tresoreria		15.222.388,31	1.369.771,01
TOTAL ACTIU (A + B)		87.067.589,08	71.960.087,16



Les notes descrites a la memòria adjunta formen part integrant dels balanços de situació a 31 de desembre de 2021 i 2020

BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31/12/2021-31/12/2020

(Expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN LA MEMÒRIA	2021	2020* reexpresats
A) Patrimoni net	ECPN	-2.455.057,34	-2.707.137,25
I. Patrimoni aportat		137.010,31	137.010,31
II. Patrimoni generat		-2.592.067,65	-2.844.147,56
1. Resultats d'exercicis anteriors		-2.844.147,56	-3.696.354,88
2. Resultats de l'exercici		252.079,91	852.207,32
B) Passiu no corrent		24.000,00	24.000,00
I. Provisions a llarg termini	15	24.000,00	24.000,00
C) Passiu corrent		89.498.646,42	74.643.224,41
II. Deutes a curt termini	10.1	21.748.656,30	17.828.958,50
4. Altres deutes		21.748.656,30	17.828.958,50
III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini	10.1	1.397.441,46	188.864,41
IV. Creditors i altres comptes a pagar	10.1	66.352.548,66	56.625.401,50
1. Creditors per operacions de gestió		32.352.474,41	31.436.203,19
2. Altres comptes a pagar		34.000.074,25	25.189.198,31
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+ B +C)		87.067.589,08	71.960.087,16

Les notes descrites a la memòria adjunta formen part integrant dels balanços de situació a 31 de desembre de 2021 i 2020



Compte del resultat econòmic patrimonial

01. Compte del resultat econòmic patrimonial

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL DEL CONSORCI D'EDUCACIÓ DE BARCELONA 2021 I 2020
(Expressat en euros)

	NOTES A LA MEMÒRIA	2021	2020* reexpresats
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	184.737.280,86	172.702.257,27
a) De l'exercici		183.324.953,89	172.702.257,27
a.2) Transferències		183.324.953,89	172.702.257,27
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a actius corrents i altres		1.412.326,97	0,00
3. Vendas netes i prestació de serveis	14.3	36.918.156,88	58.166.843,62
b) Prestació de serveis		2.050.090,25	2.371.198,90
c) Imputació d'ingressos per actius construïts per a altres entitats		34.868.066,63	55.795.644,72
4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor	14.3	5.614.772,67	-8.208.033,35
6. Altres ingressos de gestió ordinària	14.3	151.056,30	316.433,53
7. Excés de provisió		0,00	67.272,00
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		227.421.266,71	223.044.773,07
8. Despeses de personal	14.4	-74.218.676,33	-73.916.171,41
a) Sous i salari i assimilats		-59.956.349,43	-59.482.087,95
b) Càrregues socials		-14.262.326,90	-14.434.083,46
9. Transferències i subvencions concedides	14.2	-35.753.667,72	-21.136.604,93
10. Aprovisionaments	14.4	-41.002.970,77	-47.587.611,37
b) Deterioro de valor de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments		-41.002.970,77	-47.587.611,37
11. Altres despeses de gestió ordinària	14.4	-77.105.741,34	-79.510.225,89
a) Subministraments i serveis exteriors		-76.855.013,77	-79.343.097,76
b) Tributs		-250.727,57	-167.128,13
12. Amortització de l'immobilitzat	5	-220.918,51	-204.293,92
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-228.301.974,67	-222.354.907,52
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		-880.707,96	689.865,55
14. Altres partides no ordinàries		1.132.787,87	162.341,77
a) Ingressos		1.132.787,87	162.341,77
II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		252.079,91	852.207,32
IV. RESULTAT (ESTALVI O DESESTALVI) NET DE L'EXERCICI (I+II+III)		252.079,91	852.207,32



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 DE L'EXERCICI 2020		137.010,31	-3.335.856,08	-	0,00	-3.198.845,77
B) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		-	491.708,52	-	-	491.708,52
C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI (A+B)		137.010,31	-2.844.147,56	-	0,00	-2.707.137,25
D) VARIACIONS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2021						
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		-	252.079,91	-	-	252.079,91
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 DE L'EXERCICI 2021 (C+D)		137.010,31	-2.592.067,65	-	0,00	-2.455.057,34

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 2021 i 2020



02. Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	LA MEMÒRIA	2021	2020
I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL		252.079,91	360.498,80
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)		252.079,91	360.498,80





Estat de fluxos d'efectiu

01. Estat de fluxos d'efectiu

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU DEL CONSORCI D'EDUCACIÓ DE BARCELONA DE 2021-2020

	NOTES A LA MEMÒRIA	2021	2020
1. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments		209.512.057,62	190.744.442,54
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials			
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	187.801.952,18	172.245.322,63
3. Vendes netes i prestacions de serveis	14.3	3.333.904,94	2.849.984,90
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	18.376.200,50	15.649.135,01
B) Pagaments		-206.751.204,00	-178.264.791,23
7. Despeses de personal	14.4	-75.613.736,42	-74.088.995,31
8. Transferències i subvencions concedides	14.2	-35.337.931,75	-19.796.199,02
9. Aprovisionaments		0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió	14.4	-77.551.967,45	-68.640.680,98
11. Gestió de recursos recapts per compte d'altres ens		0,00	0,00
12. Interessos pagats		0,00	0,00
13. Altres pagaments		-18.247.568,38	-15.738.915,92
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (A+B)		2.760.853,62	12.479.651,31
2. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments		49.401.374,86	26.574.320,27
1. Venda d'inversions reals	14	49.401.374,86	26.574.320,27
2. Venda d'actius financers		0,00	0,00
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
D) Pagaments		-41.092.195,96	-41.379.930,80
4. Compra d'inversions reals	14	-41.092.195,96	-41.379.930,80
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)		8.309.178,90	-14.805.610,53
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		1.159.286,87	31.529,90
J) Pagaments pendents d'aplicació		-73.885,67	29.056,16
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (I+J)		1.085.401,20	2.473,74
V. EFECTES DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI		0,00	0,00
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFFECTIU (I+II+III+IV+V)		12.155.433,72	-2.323.485,46
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		16.154.570,51	18.478.055,99
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		28.310.004,23	16.154.570,51



Resum. Estat de liquidació del pressupost

01. Estat de liquidació del pressupost d'ingressos

01.1. Resum per capítols (ingressos)

Capítols	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul-lats	Drets cancel-lats per insolvència	Drets cancel-lats en espècie	Drets liquidats nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre	Excés/Defecte de previsió
	Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitives (3=1+2)								
3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.000.000,00	1.333.934,42	3.333.934,42	3.427.791,99	93.857,57	0,00	0,00	3.333.934,42	3.333.844,79	89,63	0,00
4 Transferències corrents	151.970.076,00	25.822.219,25	187.792.295,25	197.479.231,24	9.686.935,99	0,00	0,00	187.792.295,25	172.880.827,99	14.911.467,26	0,00
Operacions corrents	163.970.076,00	27.156.153,67	191.126.229,67	200.907.023,23	9.780.793,56	0,00	0,00	191.126.229,67	176.214.672,78	14.911.556,89	0,00
6 Alienació d'inversions reals	45.585.999,00	635.872,77	46.221.871,77	50.570.071,91	5.527.544,57	0,00	0,00	45.042.527,34	30.672.575,00	14.369.952,34	-1.179.344,43
7 Transferències de capital	0,00	1.412.326,97	1.412.326,97	2.537.476,94	1.125.149,97	0,00	0,00	1.412.326,97	1.125.149,97	287.177,00	0,00
Operacions de capital	45.585.999,00	2.048.199,74	47.634.198,74	53.107.548,85	6.652.694,54	0,00	0,00	46.454.854,31	31.797.724,97	14.657.129,34	-1.179.344,43
Operacions no financeres	209.556.075,00	29.204.353,41	238.760.428,41	254.014.572,08	16.433.488,10	0,00	0,00	237.581.083,98	208.012.397,75	29.568.686,23	-1.179.344,43
8 Variació d'actius financers	0,00	1.022.135,39	1.022.135,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.022.135,39
Operacions financeres	0,00	1.022.135,39	1.022.135,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.022.135,39
TOTAL	209.556.075,00	30.226.488,80	239.782.563,80	254.014.572,08	16.433.488,10	0,00	0,00	237.581.083,98	208.012.397,75	29.568.686,23	-2.201.479,82



01.2. Resum per articles i capítols (ingressos)

Capítols / Articles	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts (4)	Drets anul-lats (5)	Drets cancel-lats per insolvència (6)	Drets cancel-lats en espècie (7)	Drets liquidats nets (8=4-5-6)	Recaptació neta (9)	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre (10=8-9-7)	Excés/Defecte de previsió (11=8-3)
	Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitives (3=1+2)								
31 Prestació de serveis	2.000.000,00	48.569,70	2.048.569,70	2.122.557,68	73.987,98	0,00	0,00	2.048.569,70	2.048.569,70	0,00	0,00
38 Reintegraments	0,00	1.132.787,87	1.132.787,87	1.142.080,28	9.292,41	0,00	0,00	1.132.787,87	1.132.787,87	0,00	0,00
39 Altres ingressos	0,00	152.576,85	152.576,85	163.154,03	10.577,18	0,00	0,00	152.576,85	152.487,22	89,63	0,00
3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.000.000,00	1.333.934,42	3.333.934,42	3.427.791,99	93.857,57	0,00	0,00	3.333.934,42	3.333.844,79	89,63	0,00
41 De l'Administració de la Generalitat	86.970.076,00	21.863.499,21	108.833.575,21	114.583.575,21	5.750.000,00	0,00	0,00	108.833.575,21	101.576.075,21	7.257.500,00	0,00
44 D'altres entitats dels pòsits adscrites univ. pùbl. i d'altres entitats	0,00	10.650,00	10.650,00	10.650,00	0,00	0,00	0,00	10.650,00	10.650,00	0,00	0,00
46 D'ens i corporacions locals	75.000.000,00	3.935.937,04	78.935.937,04	82.872.873,03	3.936.935,99	0,00	0,00	78.935.937,04	71.281.969,78	7.653.967,26	0,00
47 D'empreses privades	0,00	12.133,00	12.133,00	12.133,00	0,00	0,00	0,00	12.133,00	12.133,00	0,00	0,00
4 Transferències corrents	161.970.076,00	25.822.219,25	187.792.295,25	197.479.231,24	9.686.935,99	0,00	0,00	187.792.295,25	172.880.827,99	14.911.467,26	0,00
Operacions corrents	163.970.076,00	27.156.153,67	191.126.229,67	200.907.023,23	9.780.793,56	0,00	0,00	191.126.229,67	176.214.672,78	14.911.556,89	0,00
69 Ingressos per actuacions realitz per compte de la Gen. de les seves entitats i alt	45.585.999,00	635.872,77	46.221.871,77	50.570.071,91	5.527.544,57	0,00	0,00	45.042.527,34	30.672.575,00	14.369.952,34	-1.179.344,43
6 Alienació d'inversions reals	45.585.999,00	635.872,77	46.221.871,77	50.570.071,91	5.527.544,57	0,00	0,00	45.042.527,34	30.672.575,00	14.369.952,34	-1.179.344,43
71 De l'Administració de la Generalitat	0,00	1.412.326,97	1.412.326,97	2.537.476,94	1.125.149,97	0,00	0,00	1.412.326,97	1.125.149,97	287.177,00	0,00
7 Transferències de capital	0,00	1.412.326,97	1.412.326,97	2.537.476,94	1.125.149,97	0,00	0,00	1.412.326,97	1.125.149,97	287.177,00	0,00
Operacions de capital	45.585.999,00	2.048.199,74	47.634.198,74	53.107.548,85	6.652.694,54	0,00	0,00	46.454.854,31	31.797.724,97	14.657.129,34	-1.179.344,43
Operacions no financeres	209.556.075,00	29.204.353,41	238.760.428,41	254.014.572,08	16.433.488,10	0,00	0,00	237.581.083,98	208.012.397,75	29.568.686,23	-1.179.344,43
87 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.022.135,39	1.022.135,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.022.135,39
8 Variació d'actius financers	0,00	1.022.135,39	1.022.135,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.022.135,39
Operacions financeres	0,00	1.022.135,39	1.022.135,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.022.135,39
TOTAL	209.556.075,00	30.226.488,80	239.782.563,80	254.014.572,08	16.433.488,10	0,00	0,00	237.581.083,98	208.012.397,75	29.568.686,23	-2.201.479,82





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

Aplicació	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts (4)	Drets anul·lats (5) (Inclou reclassif.)	Drets cancellats per insol·vència (6)	Drets cancellats en espècie (7)	Drets liquidats nets (8=4-5-6)	Recaptació neta (9)	Drets pendent de cobrament a 31 de desembre (10=8-9-7)	Excés/Deficit de previsió (11=8-3)
		Inicials (1)	Modif. (2)	Definitius (3=1+2)								
3.110.0 01	Drets de matrícula	2.000.000,00	48.569,70	2.048.569,70	2.122.557,68	73.987,98	0,00	0,00	2.048.569,70	2.048.569,70	0,00	0,00
	CONCEP TE 311 Drets de matrícula	2.000.000,00	48.569,70	2.048.569,70	2.122.557,68	73.987,98	0,00	0,00	2.048.569,70	2.048.569,70	0,00	0,00
	ARTICLE 31 Prestació de serveis	2.000.000,00	48.569,70	2.048.569,70	2.122.557,68	73.987,98	0,00	0,00	2.048.569,70	2.048.569,70	0,00	0,00
3.800.0 01	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	243.338,97	243.338,97	243.338,97	0,00	0,00	0,00	243.338,97	243.338,97	0,00	0,00
	CONCEP TE 380 Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	243.338,97	243.338,97	243.338,97	0,00	0,00	0,00	243.338,97	243.338,97	0,00	0,00
	ARTICLE 381 Reintegraments de l'exercici corrent	0,00	889.448,90	889.448,90	898.741,31	9.292,41	0,00	0,00	889.448,90	889.448,90	0,00	0,00
3.810.0 01	Reintegraments de l'exercici corrent	0,00	889.448,90	889.448,90	898.741,31	9.292,41	0,00	0,00	889.448,90	889.448,90	0,00	0,00
	CONCEP TE 381 Reintegraments de l'exercici corrent	0,00	889.448,90	889.448,90	898.741,31	9.292,41	0,00	0,00	889.448,90	889.448,90	0,00	0,00
	ARTICLE 38 Reintegraments	0,00	1.132.787,87	1.132.787,87	1.142.080,28	9.292,41	0,00	0,00	1.132.787,87	1.132.787,87	0,00	0,00
3.900.0 09	Altres recàrrecs	0,00	1.520,55	1.520,55	1.520,55	0,00	0,00	0,00	1.520,55	1.520,55	0,00	0,00
	CONCEP TE 390 Recàrrecs i multes	0,00	1.520,55	1.520,55	1.520,55	0,00	0,00	0,00	1.520,55	1.520,55	0,00	0,00
3.990.0 09	Altres ingressos diversos	0,00	151.056,30	151.056,30	161.633,48	10.577,18	0,00	0,00	151.056,30	150.966,67	89,63	0,00



Aplicació	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts (4)	Drets anul·lats (5) (Inclou reclassif.)	Drets cancellats per insol·vència (6)	Drets cancellats en espècie (7)	Drets liquidats nets (8=4-5-6)	Recaptació neta (9)	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre (10=8-9-7)	Excés/Deficit de previsió (11=8-3)
		Inicials (1)	Modif. (2)	Definitius (3=1+2)								
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	0,00	151.056,30	151.056,30	161.633,48	10.577,18	0,00	0,00	151.056,30	150.966,67	89,63	0,00
	ARTICLE 39 Altres ingressos	0,00	152.576,85	152.576,85	163.154,03	10.577,18	0,00	0,00	152.576,85	152.487,22	89,63	0,00
	CAPÍTOL 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.000.000,00	1.333.934,42	3.333.934,42	3.427.791,99	93.857,57	0,00	0,00	3.333.934,42	3.333.844,79	89,63	0,00
4.100.09	Del Departament d'Educació	86.970.076,00	21.863.499,21	108.833.575,21	114.583.575,21	5.750.000,00	0,00	0,00	108.833.575,21	101.576.075,21	7.257.500,00	0,00
	CONCEPTE 410 De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	86.970.076,00	21.863.499,21	108.833.575,21	114.583.575,21	5.750.000,00	0,00	0,00	108.833.575,21	101.576.075,21	7.257.500,00	0,00
	ARTICLE 41 De l'Administració de la Generalitat	86.970.076,00	21.863.499,21	108.833.575,21	114.583.575,21	5.750.000,00	0,00	0,00	108.833.575,21	101.576.075,21	7.257.500,00	0,00
	De la Universitat Autònoma de Barcelona	0,00	10.650,00	10.650,00	10.650,00	0,00	0,00	0,00	10.650,00	10.650,00	0,00	0,00
4.490.03	CONCEPTE 449 D'universitats públiques	0,00	10.650,00	10.650,00	10.650,00	0,00	0,00	0,00	10.650,00	10.650,00	0,00	0,00



Aplicació	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts (4)	Drets anul·lats (5) (Inclou reclassif.)	Drets cancel·lat s per insol·vènci a (6)	Drets cancel·lat s en espècie (7)	Drets liquidats nets (8=4-5-6)	Recaptació neta (9)	Drets pends de cobrament a 31 de desembre (10=8-9-7)	Excés/Deficit de previsió (11=8-3)
		Inicials (1)	Modif. (2)	Definitius (3=1+2)			(6)	(7)	(8=4-5-6)	(9)	(10=8-9-7)	(11=8-3)
	ARTICLE 44 D'altres entitats dels p o adscrites,univ. pùbl. i d'altres entitats	0,00	10.650,00	10.650,00	10.650,00	0,00	0,00	0,00	10.650,00	10.650,00	0,00	0,00
4.600.09	Altres transferències d'ajuntaments	75.000.000,00	3.935.937,04	78.935.937,04	82.872.873,03	3.936.935,99	0,00	0,00	78.935.937,04	71.281.969,78	7.653.967,26	0,00
	CONCEPTE 460 D'ajuntaments	75.000.000,00	3.935.937,04	78.935.937,04	82.872.873,03	3.936.935,99	0,00	0,00	78.935.937,04	71.281.969,78	7.653.967,26	0,00
	ARTICLE 46 D'ens i corporacions locals	75.000.000,00	3.935.937,04	78.935.937,04	82.872.873,03	3.936.935,99	0,00	0,00	78.935.937,04	71.281.969,78	7.653.967,26	0,00
4.700.01	D'empreses privades	0,00	12.133,00	12.133,00	12.133,00	0,00	0,00	0,00	12.133,00	12.133,00	0,00	0,00
	CONCEPTE 470 D'empreses privades	0,00	12.133,00	12.133,00	12.133,00	0,00	0,00	0,00	12.133,00	12.133,00	0,00	0,00
	ARTICLE 47 D'empreses privades	0,00	12.133,00	12.133,00	12.133,00	0,00	0,00	0,00	12.133,00	12.133,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	161.970.076,00	25.822.219,25	187.792.295,25	197.479.231,24	9.686.935,99	0,00	0,00	187.792.295,25	172.880.827,99	14.911.467,26	0,00
6.900.013	Ingressos per actuacions per compte del Departament d'Educació	9.708.000,00	-2.615.829,75	7.092.170,25	8.843.149,03	1.750.978,78	0,00	0,00	7.092.170,25	4.959.575,00	2.132.595,25	0,00

Aplicació	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts (4)	Drets anul·lats (5) (Inclou reclassif.)	Drets cancellats per insol·vència (6)	Drets cancellats en espècie (7)	Drets liquidats nets (8=4-5-6)	Recaptació neta (9)	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre (10=8-9-7)	Excés/Deficit de previsió (11=8-3)
		Inicials (1)	Modif. (2)	Definitius (3=1+2)								
	CONCEPTE 690 Ingressos per actuacions realitzades per compte de la Generalitat	9.708.000,00	-2.615.829,75	7.092.170,25	8.843.149,03	1.750.978,78	0,00	0,00	7.092.170,25	4.959.575,00	2.132.595,25	0,00
6.950.001	Ingressos act. realitz. per compte altres adminis.que participen en l'entitat perceptora	35.877.999,00	3.251.702,52	39.129.701,52	41.726.922,88	3.776.565,79	0,00	0,00	37.950.357,09	25.713.000,00	12.237.357,09	-1.179.344,43
	CONCEPTE 695 Ingressos act. realitz. per compte altres adminis.que participen en l'entitat perceptora	35.877.999,00	3.251.702,52	39.129.701,52	41.726.922,88	3.776.565,79	0,00	0,00	37.950.357,09	25.713.000,00	12.237.357,09	-1.179.344,43
	ARTICLE 69 Ingressos per actuacions realitz. per compte de la Gen. de	45.585.999,00	635.872,77	46.221.871,77	50.570.071,91	5.527.544,57	0,00	0,00	45.042.527,34	30.672.575,00	14.369.952,34	-1.179.344,43



Aplicació	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts (4)	Drets anul·lats (5) (Inclou reclassif.)	Drets cancellats per insolència (6)	Drets cancellats en espècie (7)	Drets liquidats nets (8=4-5-6)	Recaptació neta (9)	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre (10=8-9-7)	Excés/Deficit de previsió (11=8-3)		
		Inicials (1)	Modif. (2)	Definitius (3=1+2)										
	les seves entitats i alt. adm.													
	6 Alienació d'inversions reals	CAPÍTOL	45.585.999,00	635.872,77	46.221.871,77	50.570.071,91	5.527.544,57	0,00	0,00	45.042.527,34	30.672.575,00	14.369.952,34	-1.179.344,43	
7.100.09	Del Departament d'Educació		0,00	1.412.326,97	1.412.326,97	2.537.476,94	1.125.149,97	0,00	0,00	1.412.326,97	1.125.149,97	287.177,00	0,00	
	CONCEPTE	710 De la Generalitat		0,00	1.412.326,97	1.412.326,97	2.537.476,94	1.125.149,97	0,00	0,00	1.412.326,97	1.125.149,97	287.177,00	0,00
	ARTICLE	71 De l'Administració de la Generalitat		0,00	1.412.326,97	1.412.326,97	2.537.476,94	1.125.149,97	0,00	0,00	1.412.326,97	1.125.149,97	287.177,00	0,00
	CAPÍTOL	7 Transferències de capital		0,00	1.412.326,97	1.412.326,97	2.537.476,94	1.125.149,97	0,00	0,00	1.412.326,97	1.125.149,97	287.177,00	0,00
8.700.01	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors		0,00	1.022.135,39	1.022.135,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Aplicació	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts (4)	Drets anul·lats (5) (Inclou reclassif.)	Drets cancellats per insol·vència (6)	Drets cancellats en espècie (7)	Drets liquidats nets (8=4-5-6)	Recaptació neta (9)	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre (10=8-9-7)	Excés/Deficit de previsió (11=8-3)
		Inicials (1)	Modif. (2)	Definitius (3=1+2)								
	CONCEPTE	870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.022.135,39	1.022.135,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.022.135,39
	ARTICLE	87 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.022.135,39	1.022.135,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.022.135,39
	CAPÍTOL	8 Variació d'actius financers	0,00	1.022.135,39	1.022.135,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.022.135,39
	TOTAL	209.556.075,00	30.226.488,80	239.782.563,80	254.014.572,08	16.433.488,10	0,00	0,00	237.581.083,98	208.012.397,75	29.568.686,23	-2.201.479,82





02. Estat de liquidació del pressupost de despeses

02.1. Resum per capítols (despeses)

Capítols	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions (4)	Despeses compromeses (5)	Obligacions reconegudes (6)	Pagaments (7)	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre (8=6-7)	Romanents de crèdit (9=3-6)
	Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)						
1 Remuneracions del personal	72.281.458,00	3.536.908,29	75.818.366,29	75.564.907,27	75.564.907,27	75.564.907,27	74.434.948,75	1.129.958,52	253.459,02
2 Despeses corrents de béns i	69.215.857,00	7.839.665,88	77.055.522,88	77.055.450,95	77.055.450,95	76.234.311,56	53.395.041,97	22.839.269,59	821.211,32
4 Transferències corrents	22.472.761,00	15.876.646,86	38.349.407,86	37.424.167,84	37.424.167,84	37.424.167,84	28.676.434,97	8.747.732,87	925.240,02
Operacions corrents	163.970.076,00	27.253.221,03	191.223.297,03	190.044.526,06	190.044.526,06	189.223.386,67	156.506.425,69	32.716.960,98	1.999.910,36
6 Inversions reals	45.585.999,00	1.560.940,80	47.146.939,80	41.118.153,08	41.118.153,08	41.118.153,08	24.312.661,20	16.802.564,61	6.031.713,99
7 Transferències de capital	0,00	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	420.000,00	992.326,97	0,00
Operacions de capital	45.585.999,00	2.973.267,77	48.559.266,77	42.530.480,05	42.530.480,05	42.527.552,78	24.732.661,20	17.794.891,58	6.031.713,99
Operacions no financeres	209.556.075,00	30.226.488,80	239.782.563,80	232.575.006,11	232.575.006,11	231.750.939,45	181.239.086,89	50.511.852,56	8.031.624,35
TOTAL	209.556.075,00	30.226.488,80	239.782.563,80	232.575.006,11	232.575.006,11	231.750.939,45	181.239.086,89	50.511.852,56	8.031.624,35



02.2. Resum per articles i capítols (despeses)

Capítols/Articles	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions (4)	Despeses compromeses (5)	Obligacions reconegudes (6)	Pagaments (7)	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre (8=6-7)	Romanents de crèdit (9=3-6)
	Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)						
12 Personal funcionari	50.049.112,40	3.536.908,29	53.586.020,69	56.056.887,60	56.056.887,60	56.056.887,60	56.056.887,60	0,00	-2.470.866,91
13 Personal laboral	6.286.430,35	0,00	6.286.430,35	5.212.907,95	5.212.907,95	5.212.907,95	5.212.907,95	0,00	1.073.522,40
15 Incentius al rendiment i activitats	36.312,58	0,00	36.312,58	47.580,32	47.580,32	47.580,32	47.580,32	0,00	-11.267,74
16 Assegurances i cotitzacions	15.909.602,67	0,00	15.909.602,67	14.157.529,42	14.157.529,42	14.157.529,42	13.027.570,90	1.129.958,52	1.752.073,25
17 Pensions i altres prestacions	0,00	0,00	0,00	90.001,98	90.001,98	90.001,98	90.001,98	0,00	-90.001,98
1 Remuneracions del personal	72.281.458,00	3.536.908,29	75.818.366,29	75.564.907,27	75.564.907,27	75.564.907,27	74.434.948,75	1.129.958,52	253.459,02
20 Lloguers i cànons	7.612.845,00	-519.072,17	7.093.772,83	8.646.510,43	8.646.510,43	8.646.510,43	7.860.787,72	5.717.699,12	2.143.088,60
21 Conservació i reparació	9.002.000,00	-263.174,31	8.738.825,69	9.118.310,97	9.118.310,97	9.118.310,97	7.650.429,54	1.467.875,68	-379.479,53
22 Material, subministraments i	52.588.012,00	8.621.912,36	61.209.924,36	59.281.933,14	59.281.933,14	59.281.933,14	59.246.522,21	40.018.216,90	19.228.305,31
23 Indemnitzacions per raó del servei	13.000,00	0,00	13.000,00	8.696,41	8.696,41	8.696,41	8.696,41	0,00	4.303,59
2 Despeses corrents de béns i	69.215.857,00	7.839.665,88	77.055.522,88	77.055.450,95	77.055.450,95	76.234.311,56	53.395.041,97	22.839.269,59	821.211,32
44 A altres entitats del sector públic o	2.130.000,00	793.219,74	2.923.219,74	2.718.415,27	2.718.415,27	2.718.415,27	2.363.781,97	354.633,30	204.804,47
46 A ens i corporacions locals	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48 A famílies, inst. sense fi lucre i	20.332.761,00	15.093.427,12	35.426.188,12	34.705.752,57	34.705.752,57	34.705.752,57	26.312.653,00	8.393.099,57	720.435,55
4 Transferències corrents	22.472.761,00	15.876.646,86	38.349.407,86	37.424.167,84	37.424.167,84	37.424.167,84	28.676.434,97	8.747.732,87	925.240,02
Operacions corrents	163.970.076,00	27.253.221,03	191.223.297,03	190.044.526,06	190.044.526,06	189.223.386,67	156.506.425,69	32.716.960,98	1.999.910,36
61 Inversions en edificis i altres	45.585.999,00	1.427.826,89	47.013.825,89	40.507.760,56	40.507.760,56	40.507.759,96	23.809.655,14	16.698.104,82	6.506.065,93
64 Inversions en mobiliari i estris	0,00	43.914,32	43.914,32	520.386,78	520.386,78	517.460,11	448.125,31	69.334,80	-473.545,79
65 Inversions en equips de procés	0,00	89.199,59	89.199,59	90.005,74	90.005,74	90.005,74	54.880,75	35.124,99	-806,15
6 Inversions reals	45.585.999,00	1.560.940,80	47.146.939,80	41.118.153,08	41.118.153,08	41.115.225,81	24.312.661,20	16.802.564,61	6.031.713,99
71 A l'Administració de la Generalitat	0,00	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	420.000,00	992.326,97	0,00
7 Transferències de capital	0,00	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	420.000,00	992.326,97	0,00
Operacions de capital	45.585.999,00	2.973.267,77	48.559.266,77	42.530.480,05	42.530.480,05	42.527.552,78	24.732.661,20	17.794.891,58	6.031.713,99
Operacions no financeres	209.556.075,00	30.226.488,80	239.782.563,80	232.575.006,11	232.575.006,11	231.750.939,45	181.239.086,89	50.511.852,56	8.031.624,35
TOTAL	209.556.075,00	30.226.488,80	239.782.563,80	232.575.006,11	232.575.006,11	231.750.939,45	181.239.086,89	50.511.852,56	8.031.624,35

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

Programes / Polítiques / Àrees	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions (4)	Despeses compromeses (5)	Obligacions reconegudes (6)	Pagaments (7)	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre (8=6-7)	Romanents de crèdit (9=3-6)
	Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)						
421 Educació general	209.556.075,00	30.226.488,80	239.782.563,80	232.575.006,11	232.575.006,11	231.750.939,45	181.239.086,89	50.511.852,56	8.031.624,3
42 Educació	209.556.075,00	30.226.488,80	239.782.563,80	232.575.006,11	232.575.006,11	231.750.939,45	181.239.086,89	50.511.852,56	8.031.624,3
4 Producció de béns públics de caràcter social	209.556.075,00	30.226.488,80	239.782.563,80	232.575.006,11	232.575.006,11	231.750.939,45	181.239.086,89	50.511.852,56	8.031.624,3
TOTAL	209.556.075,00	30.226.488,80	239.782.563,80	232.575.006,11	232.575.006,11	231.750.939,45	181.239.086,89	50.511.852,56	8.031.624,3



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

Prog.	Aplicació	Descripció	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions (4)	Despeses compromeses (5)	Obligacions reconegudes (6)	Pagaments (7)	Obligacions pendents de pagament fi període (8=6-7)	Romanents de crèdit (9=3-6)
			Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)						
421	1.200.001	Retribucions bàsiques CONCEPTE 120 Retribucions bàsiques	18.354.816,30	3.536.908,29	21.891.724,59	21.412.384,26	21.412.384,26	21.412.384,26	21.412.384,26	0,00	479.340,33
421	1.210.001	Retribucions complementàries CONCEPTE 121 Retribucions complementàries	31.694.296,10	0,00	31.694.296,10	34.644.503,34	34.644.503,34	34.644.503,34	34.644.503,34	0,00	-2.950.207,24
		ARTICLE 12 Personal funcionari	50.049.112,40	3.536.908,29	53.586.020,69	56.056.887,60	56.056.887,60	56.056.887,60	56.056.887,60	0,00	-2.950.207,24
421	1.300.001	Retribucions bàsiques	1.416.518,93	0,00	1.416.518,93	1.284.224,85	1.284.224,85	1.284.224,85	1.284.224,85	0,00	2.470.866,91
421	1.300.002	Retribucions complementàries CONCEPTE 130 Personal laboral	3.190.877,21	0,00	3.190.877,21	2.617.069,20	2.617.069,20	2.617.069,20	2.617.069,20	0,00	132.294,08
421	1.310.001	Retribucions bàsiques	581.822,01	0,00	581.822,01	376.832,78	376.832,78	376.832,78	376.832,78	0,00	706.102,09
421	1.310.002	Retribucions complementàries CONCEPTE 131 Substitucions i eventualitats personal laboral	1.097.212,20	0,00	1.097.212,20	934.781,12	934.781,12	934.781,12	934.781,12	0,00	162.431,08
		ARTICLE 13 Personal laboral	6.286.430,35	0,00	6.286.430,35	5.212.907,95	5.212.907,95	5.212.907,95	5.212.907,95	0,00	1.073.522,40
421	1.510.001	Gratificacions serveis extraordinaris CONCEPTE 151 Activitats extraordinàries	36.312,58	0,00	36.312,58	47.580,32	47.580,32	47.580,32	47.580,32	0,00	-11.267,74
		ARTICLE 15 Incentius al rendiment i activitats extraord.	36.312,58	0,00	36.312,58	47.580,32	47.580,32	47.580,32	47.580,32	0,00	-11.267,74
421	1.600.001	Seguretat Social	15.590.586,04	0,00	15.590.586,04	14.157.529,42	14.157.529,42	14.157.529,42	13.027.570,90	1.129.958,52	1.433.056,62
421	1.600.004	Altres règims de previsió social CONCEPTE 160 Quotes socials	319.016,63	0,00	319.016,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319.016,63
		ARTICLE 16 Assegurances i cotitzacions socials	15.909.602,67	0,00	15.909.602,67	14.157.529,42	14.157.529,42	14.157.529,42	13.027.570,90	1.129.958,52	1.752.073,25
421	1.710.001	Aportacions a plans de pensions CONCEPTE 171 Aportacions a plans de pensions	0,00	0,00	0,00	90.001,98	90.001,98	90.001,98	90.001,98	0,00	-90.001,98
		ARTICLE 17 Pensions i altres prestacions socials	0,00	0,00	0,00	90.001,98	90.001,98	90.001,98	90.001,98	0,00	-90.001,98
		CÀPITOL 1 Remuneracions del personal	72.281.458,00	3.536.908,29	75.818.366,29	75.564.907,27	75.564.907,27	75.564.907,27	74.434.948,75	1.129.958,52	253.459,02
421	2.000.002	Altres lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions CONCEPTE 200 Lloguers i cànons terrenys , béns naturals, edif.i altres construccions	7.532.845,00	-519.072,17	7.013.772,83	8.637.390,18	8.637.390,18	7.851.667,47	5.708.578,87	2.143.088,60	-837.894,64
421	2.020.003	Lloguers i cànons de programari CONCEPTE 202 Lloguers i cànons equips proc.dad., progr. i repr.	80.000,00	0,00	80.000,00	9.120,25	9.120,25	9.120,25	9.120,25	0,00	70.879,75
		ARTICLE 20 Lloguers i cànons	7.612.845,00	-519.072,17	7.093.772,83	8.646.510,43	8.646.510,43	7.860.787,72	5.717.699,12	2.143.088,60	-767.014,89
421	2.100.001	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres constr per compte propi	9.000.000,00	-263.174,31	8.736.825,69	9.118.310,97	9.118.310,97	9.118.305,22	7.650.429,54	1.467.875,68	-381.479,53

Prog.	Aplicació	Descripció	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament fi període	Romanents de crèdit
			Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)						
		CONCEPTE 210 Conservació, reparació i mant. terrenys, béns naturals, edif. i altres constr.	9.000.000,00	-263.174,31	8.736.825,69	9.118.310,97	9.118.310,97	9.118.305,22	7.650.429,54	1.467.875,68	-381.479,53
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	2.000,00
		CONCEPTE 212 Cons.repar.mant. equips proc.dades, progr. i repr.	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
421	2.200.001	ARTICLE 21 Conservació i reparació	9.002.000,00	-263.174,31	8.738.825,69	9.118.310,97	9.118.310,97	9.118.305,22	7.650.429,54	1.467.875,68	-379.479,53
		Material ordinari no inventariable	60.000,00	0,00	60.000,00	14.926,61	14.926,61	12.091,32	10.600,22	1.491,10	47.908,68
		CONCEPTE 220 Material d'oficina	60.000,00	0,00	60.000,00	14.926,61	14.926,61	12.091,32	10.600,22	1.491,10	47.908,68
421	2.210.001	Aigua i energia	7.600.000,00	-1.796.130,40	5.803.869,60	6.383.596,96	6.383.596,96	6.383.596,96	5.668.977,86	714.619,10	-579.727,36
		CONCEPTE 221 Subministraments	7.600.000,00	-1.796.130,40	5.803.869,60	6.383.596,96	6.383.596,96	6.383.596,96	5.668.977,86	714.619,10	-579.727,36
421	2.220.001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	29.000,00	0,00	29.000,00	19.488,27	19.488,27	19.488,27	15.164,43	4.323,84	9.511,73
		CONCEPTE 222 Comunicacions	29.000,00	0,00	29.000,00	19.488,27	19.488,27	19.488,27	15.164,43	4.323,84	9.511,73
421	2.230.001	Transports	3.100.000,00	177.799,37	3.277.799,37	3.381.741,81	3.381.741,81	3.381.741,81	2.586.383,22	795.358,59	-103.942,44
		CONCEPTE 223 Transports	3.100.000,00	177.799,37	3.277.799,37	3.381.741,81	3.381.741,81	3.381.741,81	2.586.383,22	795.358,59	-103.942,44
421	2.240.001	Despeses d'assegurances	15.000,00	0,00	15.000,00	12.532,26	12.532,26	12.532,26	12.342,10	190,16	2.467,74
		CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	15.000,00	0,00	15.000,00	12.532,26	12.532,26	12.532,26	12.342,10	190,16	2.467,74
421	2.250.001	Tributs	250.000,00	0,00	250.000,00	250.727,57	250.727,57	250.727,57	245.656,37	5.071,20	-727,57
		CONCEPTE 225 Tributs	250.000,00	0,00	250.000,00	250.727,57	250.727,57	250.727,57	245.656,37	5.071,20	-727,57
421	2.260.002	Atencions protocol-làries i representatives	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
421	2.260.003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	435.000,00	0,00	435.000,00	417.762,18	417.762,18	417.762,17	338.275,67	79.486,50	17.237,83
421	2.260.004	Jurídics i contenciosos	10.000,00	0,00	10.000,00	14.627,10	14.627,10	14.627,10	12.201,05	2.426,05	-4.627,10
421	2.260.006	Oposicions i proves selectives	0,00	0,00	0,00	4.083,75	4.083,75	4.083,75	4.083,75	0,00	-4.083,75
421	2.260.007	Publicacions i edicthes als diaris oficials	25.000,00	0,00	25.000,00	37.783,20	37.783,20	37.783,20	31.558,80	6.224,40	-12.783,20
421	2.260.008	Funcionament de centres i serveis propis amb gestió autònoma	12.430.000,00	973.462,05	13.403.462,05	13.714.544,17	13.714.544,17	13.714.544,17	5.357.297,21	8.357.246,96	-311.082,12
421	2.260.010	Premis	0,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	27.000,00	9.000,00	-36.000,00
421	2.260.013	Actuacions conjunes amb la Unió Europea	110.000,00	0,00	110.000,00	2.408,27	2.408,27	2.408,27	2.408,27	0,00	107.591,73
421	2.260.028	Unitats d'escolarització compartida	1.732.500,00	0,00	1.732.500,00	1.665.219,95	1.665.219,95	1.665.219,95	1.485.613,18	179.606,77	67.280,05
421	2.260.031	Programes de qualificació professional	224.000,00	0,00	224.000,00	333.755,49	333.755,49	333.755,49	333.755,49	0,00	-109.755,49
421	2.260.033	Dissenv. programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció riscos laborals	60.667,00	0,00	60.667,00	82.851,30	82.851,30	82.772,45	47.498,99	35.273,46	-22.105,45
421	2.260.037	Actuacions singulars de suport a centres educatius	370.000,00	1.851.412,76	2.221.412,76	2.189.685,05	2.189.685,05	2.189.459,93	1.581.586,63	607.873,30	31.952,83
421	2.260.039	Despeses per serveis bancaris	3.000,00	0,00	3.000,00	13.687,22	13.687,22	13.687,22	13.687,22	0,00	-10.687,22
421	2.260.089	Altres despeses diverses	56.107,00	0,00	56.107,00	56.145,16	56.145,16	56.145,16	51.328,56	4.816,60	-38,16
		CONCEPTE 226 Despeses diverses	15.458.074,00	2.824.874,81	18.282.948,81	18.568.552,84	18.568.552,84	18.568.248,86	9.286.294,82	9.281.954,04	-285.300,05
421	2.270.001	Neteja i sanejament	20.473.698,00	6.760.985,55	27.234.683,55	24.339.897,43	24.339.897,43	24.339.897,43	16.856.818,27	7.483.079,16	2.894.786,12
421	2.270.002	Seguretat	104.569,00	0,00	104.569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.569,00
421	2.270.006	Serveis de menjador	180.000,00	-19.728,60	160.271,40	63.470,03	63.470,03	63.470,03	63.470,03	0,00	96.801,37
421	2.270.010	Serveis de suport a centres i a col·lectius	2.700.000,00	824.281,99	3.524.281,99	3.427.913,38	3.427.913,38	3.427.913,38	2.769.923,57	657.989,81	96.368,61
421	2.270.013	Treballs tècnics	254.671,00	-50.170,36	204.500,64	268.205,57	268.205,57	236.538,91	80.991,35	155.547,56	-32.038,27
421	2.270.014	Serveis de formació	30.000,00	0,00	30.000,00	21.372,87	21.372,87	20.767,87	14.795,50	5.972,37	9.232,13
421	2.270.089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	403.000,00	0,00	403.000,00	533.766,64	533.766,64	533.766,64	477.777,80	55.988,84	-130.766,64
		CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	24.145.938,00	7.515.368,58	31.661.306,58	28.654.625,92	28.654.625,92	28.622.354,26	20.263.776,52	8.358.577,74	3.038.952,32
421	2.280.002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	450.000,00	0,00	450.000,00	378.356,10	378.356,10	378.356,10	332.956,76	45.399,34	71.643,90
421	2.280.003	solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	1.558.012,52	1.558.012,52	1.558.012,52	1.558.012,52	0,00	-258.012,52

Prog.	Aplicació	Descripció	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament fi període	Romanents de crèdit
			Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)					(8=6-7)	(9=3-6)
421	2.280.004	Solucions TIC CTTI - Evolutius recurrents	180.000,00	-100.000,00	80.000,00	59.372,28	59.372,28	59.372,28	38.052,08	21.320,20	20.627,72
		CONCEPTE 228 Serveis informàtics	1.930.000,00	-100.000,00	1.830.000,00	1.995.740,90	1.995.740,90	1.995.740,90	1.929.021,36	66.719,54	-165.740,90
		ARTICLE 22 Material, subministraments i altres	52.588.012,00	8.621.912,36	61.209.924,36	59.281.933,14	59.281.933,14	59.246.522,21	40.018.216,90	19.228.305,31	1.963.402,15
421	2.300.001	Dietes, locomoció i trasllats	13.000,00	0,00	13.000,00	8.696,41	8.696,41	8.696,41	8.696,41	0,00	4.303,59
		CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats	13.000,00	0,00	13.000,00	8.696,41	8.696,41	8.696,41	8.696,41	0,00	4.303,59
		ARTICLE 23 Indemnitzacions per raó del servei	13.000,00	0,00	13.000,00	8.696,41	8.696,41	8.696,41	8.696,41	0,00	4.303,59
		CAPÍTOL 2 Despeses corrents de béns i serveis	69.215.857,00	7.839.665,88	77.055.522,88	77.055.450,95	77.055.450,95	76.234.311,56	53.395.041,97	22.839.269,59	821.211,32
421	4.427.785	AI Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	2.130.000,00	793.219,74	2.923.219,74	2.718.415,27	2.718.415,27	2.718.415,27	2.363.781,97	354.633,30	204.804,47
		CONCEPTE 442 A consorcis dependents del SP de la Generalitat	2.130.000,00	793.219,74	2.923.219,74	2.718.415,27	2.718.415,27	2.718.415,27	2.363.781,97	354.633,30	204.804,47
421	4.490.004	A la Universitat Politècnica de Catalunya	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CONCEPTE 449 A universitats públiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		ARTICLE 44 A altres entitats del sector públic o adsc., Universitats privades i a altres entitats participades	2.130.000,00	793.219,74	2.923.219,74	2.718.415,27	2.718.415,27	2.718.415,27	2.363.781,97	354.633,30	204.804,47
421	4.610.001	A consorcis dependents de les corporacions locals	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CONCEPTE 461 A consorcis dependents de les corporacions locals	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		ARTICLE 46 A ens i corporacions locals	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
421	4.800.001	A famílies	20.280.000,00	15.140.445,62	35.420.445,62	34.634.922,53	34.634.922,53	34.634.922,53	26.269.583,00	8.365.339,53	785.523,09
		CONCEPTE 480 A famílies	20.280.000,00	15.140.445,62	35.420.445,62	34.634.922,53	34.634.922,53	34.634.922,53	26.269.583,00	8.365.339,53	785.523,09
421	4.810.001	A fundacions	52.761,00	-52.761,00	0,00	3.819,35	3.819,35	3.819,35	0,00	3.819,35	-3.819,35
		CONCEPTE 481 A fundacions	52.761,00	-52.761,00	0,00	3.819,35	3.819,35	3.819,35	0,00	3.819,35	-3.819,35
421	4.840.001	A centrals sindicals	0,00	5.742,50	5.742,50	5.742,50	5.742,50	5.742,50	5.742,50	0,00	0,00
		CONCEPTE 484 A centrals sindicals	0,00	5.742,50	5.742,50	5.742,50	5.742,50	5.742,50	5.742,50	0,00	0,00
421	4.880.002	Concerts educatius. Despeses de funcionament i altres	0,00	0,00	0,00	61.268,19	61.268,19	61.268,19	37.327,50	23.940,69	-61.268,19
		CONCEPTE 488 Concerts educatius	0,00	0,00	0,00	61.268,19	61.268,19	61.268,19	37.327,50	23.940,69	-61.268,19
		ARTICLE 48 A families, inst.sense fi lucre i altres ens corp.	20.332.761,00	15.093.427,12	35.426.188,12	34.705.752,57	34.705.752,57	34.705.752,57	26.312.653,00	8.393.099,57	720.435,55
		CAPÍTOL 4 Transferències corrents	22.472.761,00	15.876.646,86	38.349.407,86	37.424.167,84	37.424.167,84	37.424.167,84	28.676.434,97	8.747.732,87	925.240,02
421	6.100.001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	9.708.000,00	-2.031.913,99	7.676.086,01	3.256.059,06	3.256.059,06	3.256.058,56	2.724.676,93	531.381,63	4.420.027,45
		Inversions en edificis i altres construccions per compte aliè	35.877.999,00	3.459.740,88	39.337.739,88	37.251.701,50	37.251.701,50	37.251.701,40	21.084.978,21	16.166.723,19	2.086.038,48
		CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	45.585.999,00	1.427.826,89	47.013.825,89	40.507.760,56	40.507.760,56	40.507.759,96	23.809.655,14	16.698.104,82	6.506.065,93
421	6.400.001	ARTICLE 61 Inversions en edificis i altres construccions	45.585.999,00	1.427.826,89	47.013.825,89	40.507.760,56	40.507.760,56	40.507.759,96	23.809.655,14	16.698.104,82	6.506.065,93
		Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	43.914,32	43.914,32	520.386,78	520.386,78	517.460,11	448.125,31	69.334,80	-473.545,79
		CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	0,00	43.914,32	43.914,32	520.386,78	520.386,78	517.460,11	448.125,31	69.334,80	-473.545,79
421	6.500.001	ARTICLE 64 Inversions en mobiliari i estris	0,00	43.914,32	43.914,32	520.386,78	520.386,78	517.460,11	448.125,31	69.334,80	-473.545,79
		Inversions en equips de procés de dades	0,00	89.199,59	89.199,59	90.005,74	90.005,74	90.005,74	54.880,75	35.124,99	-806,15
		CONCEPTE 650 Invers. equips de procés dades i telecomunicacions	0,00	89.199,59	89.199,59	90.005,74	90.005,74	90.005,74	54.880,75	35.124,99	-806,15

Prog.	Aplicació	Descripció	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament fi període	Romanents de crèdit
			Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)						
		ARTICLE 65 Inversions en equips de procés dades i telecom.	0,00	89.199,59	89.199,59	90.005,74	90.005,74	90.005,74	54.880,75	35.124,99	-806,15
		CAPÍTOL 6 Inversions reals	45.585.999,00	1.560.940,80	47.146.939,80	41.118.153,08	41.118.153,08	41.115.225,81	24.312.661,20	16.802.564,61	6.031.713,99
421	7.100.001	A l'Administració de la Generalitat CONCEPTE 710 A l'Administració de la Generalitat	0,00	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	420.000,00	992.326,97	0,00
		ARTICLE 71 A l'Administració de la Generalitat	0,00	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	420.000,00	992.326,97	0,00
		CAPÍTOL 7 Transferències de capital	0,00	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	1.412.326,97	420.000,00	992.326,97	0,00
		PROGRAMA 421 Educació general	209.556.075,00	30.226.488,80	239.782.563,80	232.575.006,11	232.575.006,11	231.750.939,45	181.239.086,89	50.511.852,56	8.031.624,35
		TOTAL SECCIÓ	209.556.075,00	30.226.488,80	239.782.563,80	232.575.006,11	232.575.006,11	231.750.939,45	181.239.086,89	50.511.852,56	8.031.624,35





03. Resultat pressupostari

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	191.126.229,67	189.223.386,67	0,00	1.902.843,00
b) Operacions de capital	46.454.854,31	42.527.552,78	0,00	3.927.301,53
c) Operacions comercials	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Total operacions no financeres (a+b+c)	237.581.083,98	231.750.939,45	0,00	5.830.144,53
d) Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Total operacions financeres (d+e)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	237.581.083,98	231.750.939,45	0,00	5.830.144,53
AJUSTAMENTS:				
3. Despesa finançada amb romanent de tresoreria no afectat		98.695,82	98.695,82	
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici		1.579.808,07	1.579.808,07	
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici		-3.860.568,22	-3.860.568,22	
II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)		-2.182.064,33	-2.182.064,33	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				3.648.080,20



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 corresponguï 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 distribuïdora. 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 2021 i 2020, el Consorci d'Educació de Barcelona gestiona els següents centres públics, amb la següent distribució:

Tipologia	Nº centres	
	2021	2020
Escoles Bressol i Llar d'Infants	5	5
Escoles	162	163
Instituts	63	62
Instituts Escola	14	10
Instituts Exclusius de Postobligatoris	15	14
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	304	299

En relació a l'exercici 2021, pel que respecta a la seva titularitat la seva distribució és la següent: 272 centres titularitat de la Generalitat de Catalunya i 32 centres titularitat de l'Ajuntament de Barcelona.

Durant l'exercici 2021, s'ha produït la prorroga de la Llei 4/2020, de 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020. Així doncs, el pressupost va ser prorrogat mitjançant el Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la prorroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entrin en vigor els del 2021.

El nombre mig de treballadors del Consorci d'Educació de Barcelona durant l'exercici 2021, tant funcionaris com personal laboral (incloent substitucions), amb distinció de categories i sexes, ha estat de 1.736 treballadors, tal i com es detalla en el quadre següent:

MITJANA DE TREBALLADORS DEL CEB EXERCICI 2021					
	DONES	HOMES	DONES	HOMES	MITJANA
	FUNCIONARIS		LABORALS		
Personal d'Administració i Serveis	310	181	104	40	635
Mestres	335	60	0	1	396
Professors ensenyament secundari	445	260	0	0	705
	1090	501	104	41	1.736

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.

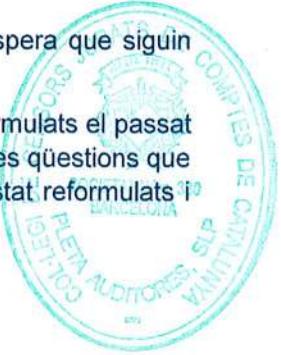
Així mateix, la disposició transitòria 5^a determina un període d'adaptació de les entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya al sistema corporatiu d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya, establint que aquelles entitats que han d'aplicar el PGCPGC i que fins ara portaven 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 2021 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.

Els comptes anuals del Consorci de l'exercici 2021, han estat inicialment formulats el passat 30 de març de 2022. Amb l'objectiu de registrar i informar sobre determinades qüestions que s'han identificat abans de l'aprovació dels comptes anuals, aquests han estat reformulats i signats per a la seva aprovació per part del Consell de Direcció.



03.02. Normativa aplicable

Els comptes anuals de l'exercici 2021 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 Públiques.
- Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del Sector Públic.
- Llei 22/1998, de 30 de desembre, de la Carta 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 públiques 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 públiques 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 2021 i 2020 s'han formulat d'acord amb l'estrucció 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.

En exercicis anteriors, s'ha enregistrat la periodificació dels ajuts menjador en l'epígraf d'ajustaments per periodificació tant en l'actiu com en el passiu del balanç. En aquest exercici, s'han reclassificat a comptes de deutors i creditors per subvencions reintegrables. Per tal de facilitar la comprensió i la comparabilitat d'aquest canvi s'han reexpresat els comptes anuals de l'exercici 2020.

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

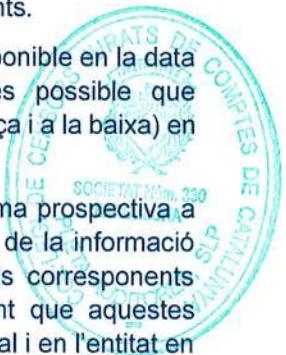
Els comptes anuals de l'exercici 2021 requereixen i inclouen l'aplicació d'estimacions comptables rellevants i la realització de judicis, estimacions i hipòtesis en el procés d'aplicació de polítiques comptables del Consorci per valorar alguns dels actius, passiu, ingresso, despeses i compromisos que 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 coneiguda, 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

En aquest exercici 2021 s'ha procedit a corregir l'enregistrament comptable dels actius, corresponents a les tablets adquirides en l'exercici 2020 per als centres educatius i que havien estat enregistrades com a despesa de l'exercici. Veure Nota 05.

	2020 segons CCAA aprovats	Correcció d'error	CCAA 2020 corregits
A) Actiu no corrent	192.973,38	491.708,52	684.681,90
I. Immobilitzat material	192.973,38	491.708,52	684.681,90
2. Construccions	77.684,24	0	77.684,24
5. Altres immobilitzat material	115.289,14	491.708,52	606.997,66
- Tauletes		575.658,75	
- Dotació amort 2020		-83.950,23	

A part del mencionat anteriorment, 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 2021, d'acord amb les estableties 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 al 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 2021, 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 pends 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 traspassat 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 2021 per compte del Departament d'Educació per un import de 3.256.058,56 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 finançera:

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.

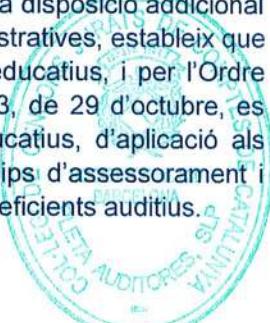
No obstant això, seguint el principi de prudència, el Consorci únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici mentre que els riscos i les pèrdues probables, s'enregistren a la comptabilitat tan aviat com són coneguts.

- 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 succeís 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 ingrés 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, prorrogada per a l'exercici 2021, 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 reclassificat a comptes de passiu corrent.





05. Immobilitzat material

Els moviments produïts durant els exercicis 2021 i 2020 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 2021	OBLIGACIONS RECONEGUDES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO A 31 DE DESEMBRE DE 2021
2. Construccions	77.684,24	0,00	0,00	-19.843,86	57.840,38
211. Construccions	400.533,80	0,00	0,00	0,00	400.533,80
(2811) Amortització acumulada de construccions	-322.849,56	0,00	0,00	-19.843,86	-342.693,42
5. Altre immobilitzat material	115.289,14	112.255,04	491.708,52	-201.074,65	518.178,05
214. Maquinària i utilatge	163.617,97	0,00	0,00	0,00	163.617,97
(2814) Amortització acumulada de maquinària i utilatge	-820.088,53	0,00	0,00	-2.721,85	-822.810,38
215. Instal·lacions tècniques i altres inst.	671.491,98	0,00	0,00	0,00	671.491,98
(2815) Amort. Acum. D'instal·lacions tècniques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
216. Mobiliari	1.231.186,59	40.181,50	0,00	0,00	1.271.368,09
(2816) Amortització acumulada de mobiliari	-1.178.094,09	0,00	0,00	-31.665,49	-1.209.759,58
217. Equips per a processos d'inf.	1.340.527,77	72.073,54	575.658,75	0,00	1.988.260,06
(2817) Amort. Acum. D'equips per proc. D'inf.	-1.295.579,75	0,00	-83.950,23	-166.687,31	-1.546.217,29
219. Altre immobilitzat material	2.227,20	0,00	0,00	0,00	2.227,20
(2819) Amort. Acum. D'altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	192.973,38	112.255,04	491.708,52	-220.918,51	576.018,43

	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	16.709,96	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



Les altes de l'exercici 2021 corresponen a l'adquisició de material ergonòmic pels alumnes amb necessitats educatives especials, així com mobiliari divers per la seu del Consorci d'Educació de Barcelona. S'han adquirit també durant l'exercici 2021, material informàtic pels alumnes NEE, una cabina de discs net APP, un rellotge de fitxatge i un servidor d'aplicacions principalment.

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

Seguint indicacions d'Intervenció General, s'ha imputat com a inversió l'adquisició de tauletes per import total de 575.658,75 euros, adquirides durant l'exercici 2020, a través del Pla De Xoc de Segregació Escolar, que van ser enregistrades al capítol 2, atès que aquestes tauletes s'entregaven a les escoles per repartir als alumnes que no tenien mitjans per poder seguir les classes online durant el confinament conseqüència de la pandèmia de la COVID-19.

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 2021 i 2020, és el que es mostra en els quadres següents:

	SALDO A 1 DE GENER DE 2021	OBLIGACIONS RECONEGUDES	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO A 31 DE DESEMBRE DE 2021
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 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



A 31 de desembre de 2021 i 31 de desembre de 2020, 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 2021 i 31 de desembre de 2020 són els que es mostren a continuació:

31/12/2021							
Classes	Actius Financers a Llarg Termini			Actius Financers a Curt Termini			Total
Categories	Inversions en Patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	Inversions en Patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	
Crèdits i Partides a Cobrar	-	-	-	-	-	-	60.970.665,25
Inversions matíngudes fins el venciment	-	-	-	-	-	-	-
Actius Financers a valor raonable amb canvis a resultats	-	-	-	-	-	-	-
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Actius financers disponibles per a la venda	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	0,00	60.970.665,25	60.970.665,25

31/12/2020							
Classes	Actius Financers a Llarg Termini			Actius Financers a Curt Termini			Total
Categories	Inversions en Patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	Inversions en Patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	
Crèdits i Partides a Cobrar	-	-	-	-	-	-	65.221.889,83
Inversions matíngudes fins el venciment	-	-	-	-	-	-	-
Actius Financers a valor raonable amb canvis a resultats	-	-	-	-	-	-	-
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Actius financers disponibles per a la venda	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	0,00	65.221.889,83	65.221.889,83



09.01. Crèdits i partides a cobrar

El detall de l'epígraf de "Crèdits i partides a cobrar" a 31 de desembre de 2021 i 2020 es mostra a continuació:

Crèdits i partides a cobrar	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Deutors i altres comptes a cobrar	3.302.373,86	2.761.951,41
Inv. Finc. CT grup, multigrup i associades	29.568.596,64	34.406.087,55
Altres inversions financeres	28.099.694,75	28.053.850,87
TOTAL	60.970.665,25	65.221.889,83

- Deutors i altres crèdits a cobrar

L'epígraf Deutors i altres comptes a cobrar inclou els següents conceptes a 31.12.2021 i 31.12.2020:

Deutors i altres comptes a cobrar	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Deutors per operacions de gestió	1.900,63	1.871,15
Altres comptes a cobrar	3.297.259,10	2.756.866,13
Administracions públiques	3.214,13	3.214,13
TOTAL	3.302.373,86	2.761.951,41

- 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 31.12.2021 i 2020 és el que es detalla en el quadre següent:

	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Unió europea	1.811,00	1.811,00
Factor Energia	89,63	60,15
TOTAL	1.900,63	1.871,15



- Altres comptes a cobrar inclou en l'exercici 2021 l'import de 3.256.972,54 euros (1.627.405,87 euros en l'exercici 2020) corresponents a ingrés meritat d'ajuts menjador de la convocatòria 2021-2022 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 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Ajuntament de Barcelona	19.891.324,35	24.221.917,82
Generalitat de Catalunya	9.677.272,29	10.184.169,73
TOTAL	29.568.596,64	34.406.087,55

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 2021 i 2020. 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 31.12.2021 i 31.12.2020 és la que es mostra en el quadre següent:

Inv. Finan. CT	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Periodificació ajuts menjador 21-22	14.743.027,46	13.000.000,00
Dipòsit de fons per Cash-pooling	13.087.615,92	14.784.799,50
Dipòsits constituïts a CT	269.051,37	269.051,37
TOTAL	28.099.694,75	28.053.850,87

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. Aquest epígraf no ha tingut moviment respecte l'exercici anterior.

L'epígraf dipòsit de fons presenta el saldo disponible de Cash-pooling a 31 de desembre de 2021 i 31 de desembre de 2020.

El saldo a 31 de desembre de 2021 de la periodificació d'ajuts menjador 21-22 correspon a la periodificació dels ajuts menjador del curs 2021-2022, anualitat 2022 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 14.743.027,46 euros correspon a la convocatòria d'ajuts menjador 2021-2022, i en concret a l'anualitat 2022, que es registrà al pressupost de l'exercici 2022 del CEB. (13.000.000,- euros a 31.12.2020, de la convocatòria 2020-2021).

09.02. Altra informació

- Efectiu, i altres actius líquids

L'efectiu i altres actius líquids correspon als saldo disponibles del Consorci d'Educació de Barcelona en entitats bancàries, concretament amb CaixaBank, que a 31.12.2021 i 31.12.2020 ascendeixen a 15.222.388,31 euros i 1.369.771,01 euros respectivament.

09.03. Deutors pressupostaris

El detall dels deutors pressupostaris a 31 de desembre de 2021, tant del pressupost corrent com de pressupostos tancats es mostra en el quadre següent:

Deutors Pressupostaris	Pressupost Corrent	Pressupost Tancat	Saldo 31.12.2021
Entitats del grup:			
Generalitat de Catalunya	9.677.272,25	0,00	9.677.272,25
Entitats associades:			
Ajuntament de Barcelona	19.891.324,35	0,00	19.891.324,35
BSM	0,00	0,00	0,00
Altres entitats:			
UE	0,00	1.811,00	1.811,00
Factor Energia	89,63	0,00	89,63
TOTAL	29.568.686,23	1.811,00	29.570.497,23



09.04. Deutors no pressupostaris

Els deutors no pressupostaris a 31 de desembre de 2021 els formen els següents conceptes:

Deutors No Pressupostaris	Deutors no pressupostaris	Administracions públiques	Saldo 31.12.2021
2. Deutors no pressupostaris	40.286,56	-	40.286,56
Fons de maniobra i deutors tributaris habilitació	3.000,00	-	3.000,00
Pagaments avançats tràmit comptabilització	10.088,08	-	10.088,08
Altres deutors no pressupostaris	27.198,48	-	27.198,48
5. Administracions públiques	-	-	0,00
Hisenda pública deutora, per IVA	-	-	0,00
TOTAL	40.286,56	-	40.286,56

A 31 de desembre de 2020, els deutors no pressupostaris els formaven els conceptes següents:

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

10. Passius financers

Els passius financers a 31 de desembre de 2021 i 31 de desembre de 2020 es presenten en els quadres següents:

Classes	31/12/2021					31/12/2021	
	LLARG TERMINI				CURT TERMINI		
Categories	Obligacions i bons		Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	Obligacions i bons	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes
Deutes a cost amortitzat	-		-	-	-	-	-
Deutes a valor raonable	-		-	-	-	89.498.646,42	89.498.646,42
Total	-		-	-	-	89.498.646,42	89.498.646,42



Classes	31/12/2020						31/12/2020
	LLARG TERMINI			CURT TERMINI			
Categories	Obligacions i bons		Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	Obligacions i bons	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes
Deutes a cost amortitzat	-		-	-	-	-	-
Deutes a valor raonable	-		-	-	-	-	74.643.224,41
Total	-		-	-	-	-	74.643.224,41

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 2021 i 2020 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 2021 i 31 de desembre de 2020 és el que es mostra en el quadre següent:

Altres deutes	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Deutes a curt termini	21.748.656,30	17.828.958,50
Deutes CT grup, multigrup i associades	1.397.441,46	188.864,41
Creditors i altres comptes a pagar	66.352.548,66	56.625.401,50
TOTAL	89.498.646,42	74.643.224,41

- Deutes a curt termini

Els deutes a curt termini inclouen els següents conceptes a 31 de desembre de 2021 i de 2020:

DEUTES CURT TERMINI	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Creditors d'immobilitzat	16.802.564,61	16.772.305,01
Altres deutes transf. En subvencions	5.140.957,73	1.078.068,65
Fiances rebudes	-194.866,04	-21.415,16
TOTAL	21.748.656,30	17.828.958,50

- L'epígraf creditors d'immobilitzat per import de 16.802.564,61 euros a 31 de desembre de 2021 (16.772.305,01 euros en el 2020) correspon als saldo pendents de pagaments a 31 de desembre de 2021 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 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Altres deutes GENCAT		
Transferències de capital GENCAT pendent d'executar	1.458.156,02	601.847,97
Ajustament resultat art. 14.3 Llei Pressupostos (nota 9)	798.985,33	268.182,31
Altres deutes AJ. BCN:		
Aportació finalista Aj. Barcelona pendent executat	2.883.816,38	208.038,37
TOTAL	5.140.957,73	1.078.068,65

- L'import de 1.458.156,02 euros (601.847,97 euros en el 2020) corresponen bàsicament a transferències de capital rebudes de la Generalitat de Catalunya pel finançament d'inversions finalistes que a 31 de desembre de 2021 es troben pends de realitzar.
- L'article 14.2 de la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2021, 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 2021, s'ha generat un excedent de transferències per import de 798.985,33 euros, i s'ha realitzat l'ajustament corresponent en els presents comptes anuals. En l'exercici 2020, es va generar un excés de transferències corrents per import de 48.369,89 euros i es va realitzar l'ajustament corresponent en els compte de l'exercici 2020.
- El saldo de 2.883.816,38 euros de les aportacions finalistes de l'Ajuntament de Barcelona pendent d'executar corresponen als següents conceptes:
 - Aportació pressupostos participatius de l'Ajuntament de Barcelona per import de 1.878 milers d'euros.
 - Aportació addicional ajuts menjador convocatòria 2021-2022 per import de 797.778,01 euros.
 - Import de 208.038,37 euros pendent d'executar de l'aportació finalista rebuda corresponen al projecte "Adaptant Escoles al Canvi Climàtic a través del verd, el blau i el gris" en el marc de la iniciativa UIA.
- 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 2021 i 2020 es detallen en el quadre següent:



Deutes Emp grup, multigrup i associades	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Entitats del grup:		
Consorti Parc Marc Salut	355.593,30	-
Altres entitats grup (CTTI, AOC, i EADOP)	1.020.759,23	158.643,02
Entitats grup universitats:		
UAB: Universitat Autònoma de Barcelona	15.492,73	12.719,48
UPC: Universitat Politècnica de Catalunya	0,00	7.229,75
Entitats associades:		
Ajuntament de Barcelona	5.596,20	10.272,16
IMSS	-	-
Altres entitats associades (Parcs i Jardins)	-	-
TOTAL	1.397.441,46	188.864,41

L'epígraf d'altres entitats del grup inclou 992 milers d'euros de subvencions de capital rebudes de la Generalitat i pendent de pagament a centres de titularitat del Departament d'Educació.

- Creditors i altres comptes a pagar

El detall de l'epígraf creditors i altres comptes a pagar a 31 de desembre de 2021 i 31 de desembre de 2020 es mostren en el quadre següent:

CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Creditors per operacions de gestió	32.352.474,41	31.436.203,19
Cred. Oper. meritades pdts d'imputar pressupost (Nota 23.7)	6.363.108,64	5.208.343,13
Periodificació ajuts menjador 21-22	14.743.027,46	13.000.000,00
Bestretes obres en curs	10.298.517,09	4.683.744,42
Creditors no pressupostaris	2.595.421,06	2.297.110,76
TOTAL	66.352.548,66	56.625.401,50

a) Creditors per operacions de gestió

En aquest epígraf s'inclouen principalment els saldos pendents de pagament a proveïdors a 31 de desembre de 2021 i 31 de desembre de 2020 per l'operativa habitual del Consorci d'Educació de Barcelona.

S'inclou també l'import de 1.129.958,52 euros que a 31 de desembre de 2021 estaven pendents de pagament a la Tresoreria General de la Seguretat Social (1.178.787,67 euros en l'exercici 2020).



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 2021 i 2020, inclouen els següents conceptes tal i com es detallen a la nota 23.07 de la present memòria:

OPERACIONS PENDENTS IMPUTAR PRESSUPOST	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Periodificació de pagues extres:		
Periodificació paga extra	1.780.579,80	1.855.743,44
Periodificació % paga extra 2013/2014	0,00	1.285.862,80
Factures pendents de rebre	1.325.556,30	439.331,02
Aj. Menjador, despesa meritada pending enregistrar	3.256.972,54	1.627.405,87
TOTAL	6.363.108,64	5.208.343,13

- Factures pendents de rebre a 31 de desembre de 2021 que ascendeixen a 1.325.556,30 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 (439.331,02 euros a l'exercici 2020).
- L'import de 3.256.972,54 euros correspon a la despesa meritada durant l'exercici 2021 en concepte d'ajuts menjador de la convocatòria 2021-2022, i que a data 31 de desembre de 2021 es troben pendents d'imputar al pressupost de despesa atès que no s'ha produït l'acte administratiu corresponent. A 31 de desembre de 2020, l'import de 1.627.405,87 euros corresponia 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 troava pendent d'imputar al pressupost.
- Periodificació de pagues extres:

I. *Periodificació pagues extra 2022:*

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 liquideades a l'exercici 2022, 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.

El seu càlcul per a l'exercici 2021 és el següent:

	2021		
	Base de càlcul	% meritació	Periodificació
Funcionari PAS	842.252,41	17,00%	143.182,91
Funcionari PAS	762.090,36	100,00%	762.090,36
Funcionari docent	2.351.596,65	17,00%	399.771,43
Funcionari Generalitat	4.853,12	17,00%	825,03
Laboral docent	2.385,18	50,00%	1.192,59
Laboral PAS	324.477,56	50,00%	162.238,78
Laboral PAS	311.278,70	100,00%	311.278,70
TOTAL	4.598.933,98		1.780.579,80

El càlcul de l'exercici 2020 va ser el que es mostra en el quadre 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

II. Periodificació % corresponen paga extra 2013 i 2014:

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

El retorn de la paga extra de l'exercici 2013 es va fer efectiu en la seva totalitat en els exercicis precedents seguint el calendari indicat anteriorment.

Respecte a la paga extra de l'exercici 2014, durant el mes de novembre de 2021 s'ha fet efectiu el pagament de l'import restant, en aplicació de l'article 2 del Decret 18/2021, de 27 de juliol, sobre l'increment retributiu per a l'any 2021 i la recuperació parcial de la paga extraordinària de l'any 2014 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

c) Periodificació ajuts menjador 2021-2022

A 31 de desembre de 2021, s'inclou l'import de 14.743.027,46 euros correspon a l'obligació del CEB de pagar l'anualitat 2022 dels ajuts menjador que formen part de la convocatòria 2021-2022. Veure Nota 09.4.1.

d) Bestretes obres en curs

Aquest epígraf inclou els ingressos cobrats de l'Ajuntament de Barcelona i de la Generalitat de Catalunya durant els exercicis 2021 i 2020, 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 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Bestreta Ajuntament de Barcelona	9.994.749,68	1.524.967,25
Bestreta Generalitat de Catalunya	303.767,41	3.158.777,17
TOTAL	10.298.517,09	4.683.744,42



10.02. Creditors pressupostaris

Els saldos creditors recullen l'import de les obligacions reconegudes i pendents de pagament a 31 de desembre de 2021.

CREDITORS PRESSUPOSTARIS	Pressupost Corrent	Pressupostos Tancats	Saldo 31.12.2021
Entitats del grup:			
Consorti Parc Marc Salut	355.593,30	-	355.593,30
Altres entitats grup (CTTI, AOC, i EADOP)	1.020.759,23		1.020.759,23
Entitats grup universitats:			
UAB: Universitat Autònoma de Barcelona	15.492,73	-	15.492,73
Entitats associades:			
Ajuntament de Barcelona	5.596,20	-	5.596,20
Altres entitats:			
TGSS: Tresoreria General de la Seguretat Social	1.129.958,52	-	1.129.958,52
Altres creditors	31.181.887,97	40.627,92	31.222.515,89
Creditors d'immobilitzat	16.802.564,61		16.802.564,61
TOTAL	50.511.852,56	40.627,92	50.552.480,48

De les obligacions reconegudes del capítol II i VI durant l'exercici 2021, 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		Incompleixen el període		Total pagaments			
Núm. Op.	Import de les operacions	Núm. Op.	Import de les operacions	Núm. Op.	Import de les operacions		
TOTAL	1.088	4.718.066,82	1	0,64	1.089	4.718.067,46	8,77
Capítol II	1.017	2.304.050,55	1	0,64	1.018	2.304.051,19	10,58
Capitol VI	71	2.414.016,27	0	0,00	71	2.414.016,27	7,04

PAGAMENTS PENDENTS						Ràtio de les operacions pendents pagament (PMP del pendent)	Període Mitjà Pagament (en dies)		
Compleixen el període		Incompleixen el període		Total pagaments					
Núm. Op.	Import de les operacions	Núm. Op.	Import de les operacions	Núm. Op.	Import de les operacions				
TOTAL	2.181	27.018.301,95	4	203.509,87	2.185	27.221.811,82	3,37	4,17	
Capítol II	1.810	11.426.306,50	3	42.518,92	1.813	11.468.825,42	4,65	5,64	
Capitol VI	371	15.591.995,45	1	160.990,95	372	15.752.986,40	2,43	3,04	

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 2021 i 2020 els formen els següents conceptes:

Creditors No Pressupostaris	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Retencions judicials i aeat		0,00
Creditors extrapressupostàris	-2.596.421,06	-2.298.110,76
Creditors extrapressupostàris	1.000,00	1.000,00
TOTAL	-2.595.421,06	-2.297.110,76

10.04. Administracions públiques

Els saldos amb les Administracions Pùbliques a 31 de desembre de 2021 i 31 de desembre de 2020 es mostren en el quadre següent:

Concepte	2021		2020	
	Saldo Deutor	Saldo Creditor	Saldo Deutor	Saldo Creditor
HP Creditora per IVA	-	65,96	-	-
HP Creditora per IRPF	-	1.488.166,68	-	1.410.479,45
Seguretat Social Creditora	-	1.129.958,52	-	1.178.797,67
Altres	3.214,13	-	3.214,13	-
TOTAL	3.214,13	2.618.191,16	3.214,13	2.589.277,12

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 2021 i 2020 es mostren en el quadre següent:

Entitat	Obres acabades	Obres en curs a 31.12.21	Total obres 2021
Ajuntament Barcelona	27.256.951,72	9.994.749,68	37.251.701,40
Generalitat Catalunya	3.447.502,46	303.767,41	3.751.269,87
TOTAL	30.704.454,18	10.298.517,09	41.002.971,27

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

En l'exercici 2021, l'import de 30.704.454,18 euros s'inclou dins l'epígraf de vendes netes i prestacions de serveis del compte de resultats econòmic-patrimonial (42.903.806,96 euros en l'exercici 2020).

Les obres en curs a 31 de desembre de 2021 que ascendeixen a 10.298.517,09 euros (4.683.744,42 euros en el 2020), es troben enregistrades 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 2021 i 2020, classificats per l'administració d'origen han estat els següents:



Entitat Concedent	2021			TOTAL	
	Drets reconeguts				
	Capítol IV	Capítol VI	Capítol VII		
Generalitat de Catalunya	108.833.575,21	7.092.170,25	1.412.326,97	117.338.072,43	
Ajuntament de Barcelona	78.935.937,04	37.950.357,09	-	116.886.294,13	
Universitat Autònoma de Barcelona	10.650,00	-	-	10.650,00	
Empreses privades	12.133,00	-	-	12.133,00	
TOTAL CAPÍTOL	187.792.295,25	45.042.527,34	1.412.326,97	234.247.149,56	

Entitat Concedent	2020			TOTAL	
	Drets reconeguts				
	Capítol IV	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		

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 2021 i 2020 imputats en el compte de resultat econòmic-patrimonial, es mostren en els quadres següents:

Entitat Concedent	2021		
	Transferències corrents	Transferències de capital	TOTAL
Generalitat de Catalunya	107.854.268,59	7.265.492,09	115.119.760,68
Ajuntament de Barcelona	76.860.229,27	27.602.574,54	104.462.803,81
Universitat Autònoma de Barcelona	10.650,00	-	10.650,00
Empreses privades	12.133,00	-	12.133,00
TOTAL	184.737.280,86	34.868.066,63	219.605.347,49



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

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

Les despeses pressupostàries per transferències atorgades durant els exercicis 2021 i 2020, han estat els següents:

Beneficiari	Obligacions reconegudes		TOTAL
	Capítol IV	Capítol VII	
Alumnat: Ajuts Menjador	31.242.537,99	-	31.242.537,99
Consorti Mar Parc Salut	2.718.415,27	-	2.718.415,27
Pla Xoc	2.888.450,00	-	2.888.450,00
A centres: per inversions	-	1.412.326,97	1.412.326,97
Alumnat: Èxit	210.450,00	-	210.450,00
Alumnat: FP Dual	293.268,54	-	293.268,54
Alumnat: Pla Acompanyament	61.268,19	-	61.268,19
Comitè Empresa IMEB	9.561,85	-	9.561,85
Altres	216,00	-	216,00
TOTAL CAPÍTOL	37.424.167,84	1.412.326,97	38.836.494,81



Beneficiari	2020		TOTAL
	Obligacions reconegudes		
	Capítol IV	Capítol VII	
Alumnat: Ajuts Menjador	18.966.561,96		18.966.561,96
Consorci 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

Les despeses per transferències atorgades durant l'exercici 2021 al compte de resultat econòmic-patrimonial ascendeixen a 35.753.667,72 euros (21.136.604,93 euros en l'exercici 2020). 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 2021 i 2020 es mostren en el quadre següent:

	2021	2020
Ingressos imputats per actius construïts per a altres entitats:		
- Generalitat de Catalunya	7.265.492,09	10.112.103,18
- Ajuntament de Barcelona	27.602.574,54	45.683.541,54
Drets de matrícula:	2.050.090,25	2.371.198,90
Total Prestació de Serveis	36.918.156,88	58.166.843,62

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 2021 i 2020 inclou els següents conceptes:

	2021	2020
- Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor	5.614.772,67	-8.208.033,35
- Altres ingressos de gestió ordinària	151.056,30	316.433,53
Total Altres Ingressos	5.765.828,97	-7.891.599,82

L'import de 5.614.772,67 euros (-8.208.033,35 euros en l'exercici 2020) 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 2021 i 2020 són els que es mostren en els quadres següents:

	2021	2020
Sous i Salaris	59.956.349,43	59.482.087,95
Cotitzacions Socials (inclusiu MUFACE i PAMEN)	14.262.326,90	14.434.083,46
Total Despeses de Personal	74.218.676,33	73.916.171,41

Els treballadors al CEB a 31 de desembre de 2021 i 2020 són els que es mostren a continuació:

TREBALLADORS DEL CEB A 31 DE DESEMBRE 2021					
	DONES	HOMES	DONES	HOMES	TOTALS
	FUNCIONARIS		LABORALS		
Personal d'Administració i Serveis	314	182	105	40	641
Mestres	337	61	0	1	399
Professors ensenyament secundari	447	259	0	0	706
	1098	502	105	41	1746

Inclou substitucions



TREBALLADORS DEL CEB A 31 DE DESEMBRE 2020					
	DONES	HOMES	DONES	HOMES	
	FUNCIONARIS		LABORALS		TOTALS
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

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:

	2021	2020
APROVISIONAMENTS		
- Treballs realitzats per a altres entitats	41.002.970,77	47.587.611,37
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		
- Subministraments i serveis exteriors		
Treballs realitzats per altres empreses	33.930.226,17	30.515.051,60
Despesa de gestió autònoma centres	13.714.544,17	22.596.035,16
Lloguers	7.860.787,72	7.388.949,54
Reparacions i conservació	9.118.305,22	9.211.335,59
Subministraments i comunicacions	7.269.822,24	5.968.628,04
Dites i locomoció	8.696,41	6.894,63
Altres despeses	4.952.601,84	4.231.861,95
- Tributs	250.757,57	167.128,13
AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	220.918,51	120.343,69
Total Altres Despeses	118.329.630,62	127.793.839,70



El compte de "treballs realitzats per altres empreses" presenta el següent detall a 31 de desembre de 2021 i 31 de desembre de 2020:

Tipologia de despesa	2021	2020
Serveis de Neteja	24.339.897,43	21.853.228,56
Transports	3.381.741,81	2.710.106,04
Serveis professionals	784.932,65	570.213,67
Serveis informàtics	1.995.740,90	2.327.669,18
Altres contractes de serveis: monitors	3.427.913,38	3.053.834,15
Total	33.930.226,17	30.515.051,60

15. Provisions i contingències

A data de formulació dels presents comptes anuals, el Consorci manté certs litigis pendents de resolució. Durant l'exercici 2021, el Consorci no ha dotat cap provisió per nous litigis. L'evolució dels litigis existents a la data de tancament de l'exercici 2021 és la que es mostra en el quadre següent:

Nº Pleit	Motiu provisió	Compte Finance	2020	2021
			Saldo Final	Saldo Final
430/2009	Dem. M.N.E. Demanda per cessament nomenament interí	142	24.000,00	24.000,00
	Total provisions		24.000,00	24.000,00

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

- 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 01/01/2021	Càrrecs exercici	Total deutors	Abonaments exercici	Saldo 31/12/2021
44200000	Deutors Extrapressupostaris	12,64	176,45	189,09	170,27	18,81
44900001	Altres Deutors No Pressupostaris	30.958,34	54.417,54	85.375,88	58.196,22	27.179,61
47000000	HP Deutora per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
	TOTAL	30.970,98	54.593,99	85.564,97	58.366,49	27.198,41

20.02. Estat de creditors no pressupostaris

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo 01/01/2021	Càrrecs exercici	Total creditors	Abonaments exercici	Saldo 31/12/2021
41900000	Creditors Extrapressupostaris	-2.298.110,76	15.507.203,36	13.209.092,60	15.805.513,66	-2.596.421,01
41900003	Retencions judicials i AEAT	0,00	54.216,44	54.216,44	54.216,44	0,01
41900010	Creditors Extrapressupostaris	1.000,00	0,00	1.000,00	16.391,35	-15.391,35
47510000	IRPF	3.214,13	0,00	3.214,13	0,00	3.214,13
	TOTAL	-2.293.896,63	15.561.419,80	13.267.523,17	15.876.121,45	-2.608.598,21



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

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo 01/01/2021	Càrrecs exercici	Total cob. Pdts aplicació	Abonaments exercici	Saldo 31/12/2021
55500004	Pag. Avançats en tràmit de comptabilització	1.095.489,28	73.885,67	1.169.374,95	1.159.286,87	10.088,01
55800010	Creditors Habilitat	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
	TOTAL	1.098.489,28	73.885,67	1.172.374,95	1.159.286,87	13.088,01

21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

El resum de la contractació administrativa de l'exercici 2021 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	198	33.787.491,58	27.243.624,39
Serveis	504	8.667.788,14	8.247.290,60
Subministraments	46	11.342.844,15	11.340.375,35
Total	748	53.798.123,87	46.831.290,34

Per tipus de procediment	Nombre	Import adjudicat
Emergència	0	0,00
Basats en acord marc	204	32.068.433,48
Menor	525	4.701.613,85
Negociat sense publicitat	3	2.092,20
Obert	16	10.059.150,81
Total	748	46.831.290,34

Pròrrogues per tipus de contracte	Nombre	Import prorrogat
Obres	0	0,00
Subministraments	3	328.704,36
Serveis	51	32.329.339,10
Total	54	32.658.043,46



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/ Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Incorporacions de Romanents	Crèdits generats per ingressos	Altres crèdits generals	Altres modificacions	Transferències de crèdit		Crèdits definitius
								Positives	Negatives	
12 Personal funcionari	50.049.112,40	0,00	0,00	0,00	0,00	3.536.908,29	0,00	462.505,06	-462.505,06	53.586.020,69
13 Personal laboral	6.266.430,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.266.430,35
15 Incentius al rendiment i activitats extraord.	363.12,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.12,58
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	72.281.458,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.536.908,29	0,00	462.505,06	-462.505,06	75.818.366,29
20 Lloguers i canons	7.628.645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-276.935,52	0,00	675.000,00	-97.166,65	7.093.772,83
21 Conservació i reparació	9.002.000,00	0,00	0,00	98.695,82	0,00	-361.870,13	0,00	0,00	0,00	8.738.825,69
22 Material, subministraments i altres	52.588.012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.560.402,44	0,00	12.597.142,55	-13.535.632,63	61.209.924,36
23 Indemnitzacions per ràd del servei	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
2 Despeses corrents de béns i serveis	69.215.857,00	0,00	0,00	98.695,82	0,00	8.921.596,79	0,00	13.272.142,55	-14.452.769,28	77.055.522,88
44 A altres entitats del sector públic o adsc., Universitats privades i a altres entitats participades	2.130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.423,83	0,00	279.795,91	0,00	2.923.29,74
46 A ens i corporacions locals	0,000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
48 A famílies, instàncies i flicte i altres ens corp.	20.332.761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.297.778,01	0,00	4.259.561,85	-3.463.917,4	35.426.68,12
4 Transferències corrents	22.472.761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.811.201,84	0,00	4.539.357,76	-3.473.912,74	38.349.407,86
Operacions corrents	163.970.076,00	0,00	0,00	98.695,82	0,00	27.269.706,92	0,00	18.274.005,37	-18.389.187,08	19.122.3.297,03
61 Inversions en edificis i altres construccions	45.585.999,00	0,00	0,00	809.886,32	0,00	923.049,77	0,00	7.866.074,17	-8.171.93,37	47.03.825,89
64 Inversions en mobiliari i estiris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.440,78	-5.526,46	43.914,32
65 Inversions en equips de procés dades i telecom.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.099,59	0,00	89.099,59
6 Inversions reals	45.585.999,00	0,00	0,00	809.886,32	0,00	923.049,77	0,00	8.004.714,54	-8.176.709,83	47.146.939,80
71 A l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.025.499,97	0,00	587.077,00	-300.000,00	142.326,97
7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.125.149,97	0,00	587.177,00	-300.000,00	142.326,97
Operacions de capital	45.585.999,00	0,00	0,00	809.886,32	0,00	2.048.198,74	0,00	8.591.891,54	-8.476.709,83	48.559.266,77
Operacions no financeres	209.556.075,00	0,00	0,00	908.582,14	0,00	29.317.906,66	0,00	26.865.896,91	-26.865.896,91	239.782.563,80
Total	209.556.075,00	0,00	0,00	908.582,14	0,00	29.317.906,66	0,00	26.865.896,91	-26.865.896,91	239.782.563,80



23.01.01.b. Romanents de crèdit

Article/ Aplicació	Romanent compromesos	Romanent no compromesos	Romanent de crèdit total
12 Personal funcionari	0,00	-2.470.866,91	-2.470.866,91
000001 Retribucions bàsiques	0,00	479.340,33	479.340,33
000001 Retribucions complementàries	0,00	-2.950.207,24	-2.950.207,24
13 Personal laboral	0,00	1.073.522,40	1.073.522,40
000001 Retribucions bàsiques	0,00	522.940,00	522.940,00
000002 Retribucions complementàries	0,00	573.808,01	573.808,01
000001 Retribucions bàsiques	0,00	204.909,23	204.909,23
000002 Retribucions complementàries	0,00	162.431,00	162.431,00
15 Incentius al rendiment i activitats extraord.	0,00	-11.267,74	-11.267,74
000001 Gratificacions serveis extraordinaris	0,00	-11.267,74	-11.267,74
16 Assegurances i cotitzacions socials	0,00	1.752.073,25	1.752.073,25
000001 Seguretat Social	0,00	1433.056,62	1433.056,62
000004 Altres regims de previsió social	0,00	39.016,63	39.016,63
17 Pensions i altres prestacions socials	0,00	-90.001,98	-90.001,98
000001 Aportacions a plans de pensions	0,00	-90.001,98	-90.001,98
20 Lloguers i càmens	785.722,71	-1.652.737,60	-767.014,89
200002 Altres lloguers i càmens de terrenys, bens naturals, edificis i altres construccions	785.722,71	-1.623.670,35	-37.894,64
202003 Lloguers i càmens de programari	0,00	70.879,75	70.879,75
21 Conservació i reparació	6,75	-379.485,28	-379.479,53
210001 Conservació, reparació i manteniment terrenys, bens naturals, edificis i altres const per compte propi	5,75	-381.405,28	-381.479,53
212001 Conservació, reparació i manteniment d'equips pera procés dades	0,00	2.000,00	2.000,00
22 Material, subministraments i altres	32.496,78	1.920.906,37	1.963.402,16
220001 Material ordinario inventariable	0,00	47.908,69	47.908,69
221001 Aigua i energia	0,00	-579.727,00	-579.727,00
222001 Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00	951,73	951,73
223001 Transports	0,00	-103.942,44	-103.942,44
224001 Despeses d'assegurances	0,00	2.467,74	2.467,74
225001 Tributs	0,00	-727,57	-727,57
226002 Atencions protocolàries i representatives	0,00	1800,00	1800,00
226003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	17.237,83	17.237,83
226004 Jurídics i contenciosos	0,00	-4.627,10	-4.627,10
226006 Oposicions i proves selectives	0,00	-4.063,75	-4.063,75
226007 Publicacions i edictes als diaris oficials	0,00	-1.783,20	-1.783,20
226008 Funcionament de centres i serveis propis amb gestió autònoma	0,00	-31.092,10	-31.092,10
226009 Premis	0,00	-36.000,00	-36.000,00
226010 Actuacions conjunes amb la Unió Europea	0,00	107.591,73	107.591,73
226028 Units d'escolarització compartida	0,00	67.260,05	67.260,05
226031 Programes de qualificació professional	0,00	-109.755,49	-109.755,49
226033 Desenv. programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció riscos laborals	0,00	-22.105,45	-22.105,45
226037 Actuacions singulars de suport a centres educatius	225,00	31.727,71	31.592,83
226039 Despeses per serveis bancaris	0,00	-10.657,22	-10.687,22
226059 Altres despeses diverses	0,00	-38,10	-38,10
227001 Netejia i sanejament	0,00	2.694.766,00	2.694.766,00
227002 Seguretat	0,00	104.569,00	104.569,00
227006 Serveis de menjador	0,00	96.801,37	96.801,37
227010 Serveis de suport a centres i a collectius	0,00	96.366,61	96.366,61
227010 Treballs tècnics	31.666,66	-63.704,93	-32.039,27
227004 Serveis de formació	605,00	8.627,10	9.232,10
227009 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,00	-10.766,64	-10.766,64
228002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	71.643,90	71.643,90
228003 Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	0,00	-258.012,52	-258.012,52
228004 Solucions TIC CTTI- Evolutius recurrents	0,00	20.627,72	20.627,72
23 Indemnitzacions per raó del servei	0,00	4.303,59	4.303,59
230001 Dietes, locomoció i trasllat	0,00	4.303,59	4.303,59
44 A altres entitats del sector públic o adsc., Universitats privades i a altres entitats participades	0,00	204.804,47	204.804,47
4427785 Al Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	0,00	204.804,47	204.804,47
4490004 A la Universitat Politècnica de Catalunya	0,00	0,00	0,00
46 A ens i corporacions locals	0,00	0,00	0,00
461001 A consorci dependent de les corporacions locals	0,00	0,00	0,00
48 A famílies, inst.sense filiació i altres ens corp.	0,00	720.435,55	720.435,55
4800001 A famílies	0,00	785.523,09	785.523,09
4810001 A fundacions	0,00	-3.819,35	-3.819,35
4840001 A centrals sindicals	0,00	0,00	0,00
4880002 Concerts educatius. Despeses de funcionament i altres	0,00	-61268,10	-61268,10
61 Inversions en edificis i altres construccions	0,60	6.508.065,33	6.508.065,33
6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,50	4.420.026,95	4.420.027,45
6100002 Inversions en edificis i altres construccions per compte altre	0,10	2.006.030,38	2.006.038,48
64 Inversions en mobiliari i estris	1.574,06	-475.19,85	-473.545,79
6400001 Inversion en mobiliari i estris per compte propi	1.574,06	-475.19,85	-473.545,79
65 Inversions en equips de procés dades i telecom.	0,00	-806,15	-806,15
6500001 Inversions en equips de procés dades	0,00	-806,15	-806,15
71 A l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00
710001 A l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00
TOTAL	819.799,80	7.211.024,45	8.031.624,35



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 (inclou reclassificacions)	Total drets anul·lats
311	Drets de matrícula	0,00	0,00	73.987,98	73.987,98
	Article 31 Prestació de serveis	0,00	0,00	73.987,98	73.987,98
380	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	0,00
381	Reintegraments de l'exercici corrent	6.023,62	0,00	3.268,79	9.292,41
	Article 38 Reintegraments	6.023,62	0,00	3.268,79	9.292,41
390	Recàrrecs i multes	0,00	0,00	0,00	0,00
399	Ingressos diversos	10.577,18	0,00	0,00	10.577,18
	Article 39 Altres ingressos	10.577,18	0,00	0,00	10.577,18
	CAPI TOL 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	16.600,80	0,00	77.256,77	93.857,57
410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	5.750.000,00	0,00	0,00	5.750.000,00
	Article 41 De l'Administració de la Generalitat	5.750.000,00	0,00	0,00	5.750.000,00
449	D'universitats públiques	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 44 D'altres entitats del sp o adscrites,univ. pùbl. i d'altres entitats	0,00	0,00	0,00	0,00
460	D'ajuntaments	3.936.935,99	0,00	0,00	3.936.935,99
	Article 46 D'ens i corporacions locals	3.936.935,99	0,00	0,00	3.936.935,99
470	Empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 47 D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPI TOL 4 Transferències corrents	9.686.935,99	0,00	0,00	9.686.935,99
690	Ingressos per actuacions realitzades per compte de la Generalitat	1.750.978,78	0,00	0,00	1.750.978,78
695	Ingressos act. realitz. per compte altres adminis. que participen en l'entitat perceptora	3.776.565,79	0,00	0,00	3.776.565,79
	Article 69 Ingressos per actuacions realitz. per compte de la Gen. de les seves entitats i alt. adm.	5.527.544,57	0,00	0,00	5.527.544,57
	CAPI TOL 6 Allenació d'inversions reals	5.527.544,57	0,00	0,00	5.527.544,57
710	De la Generalitat	1.125.149,97	0,00	0,00	1.125.149,97
	Article 71 De l'Administració de la Generalitat	1.125.149,97	0,00	0,00	1.125.149,97
	CAPI TOL 7 Transferències de capital	1.125.149,97	0,00	0,00	1.125.149,97
870	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 87 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPI TOL 8 Variació d'actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	16.356.231,33	0,00	77.256,77	16.433.488,10

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 reclassificacions)	Recaptació neta
311	Drets de matrícula	2.122.557,68	73.987,98	2.048.569,70
	Article 31 Prestació de serveis	2.122.557,68	73.987,98	2.048.569,70
380	Reintegraments d'exercicis tancats	243.338,97	0,00	243.338,97
381	Reintegraments de l'exercici corrent	892.717,69	3.268,79	889.448,90
	Article 38 Reintegraments	1.136.056,66	3.268,79	1.132.787,87
390	Recàrrecs i multes	1.520,55	0,00	1.520,55
399	Ingressos diversos	150.966,67	0,00	150.966,67
	Article 39 Altres ingressos	152.487,22	0,00	152.487,22
	CAPÍTOL 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	3.411.101,56	77.256,77	3.333.844,79
410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	101.576.075,21	0,00	101.576.075,21
	Article 41 De l'Administració de la Generalitat	101.576.075,21	0,00	101.576.075,21
449	D'universitats públiques	10.650,00	0,00	10.650,00
	Article 44 D'altres entitats del sp o adscrites,univ. pùbl. i d'altres entitats	10.650,00	0,00	10.650,00
460	D'ajuntaments	71.281.969,78	0,00	71.281.969,78
	Article 46 D'ens i corporacions locals	71.281.969,78	0,00	71.281.969,78
470	D'empreses privades	12.133,00	0,00	12.133,00
	Article 47 D'empreses privades	12.133,00	0,00	12.133,00
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	172.880.827,99	0,00	172.880.827,99
690	Ingressos per actuacions realitzades per compte de la Generalitat	4.959.575,00	0,00	4.959.575,00
695	Ingressos act. realitz. per compte altres adminis.que participen en l'entitat perceptora	25.713.000,00	0,00	25.713.000,00
	Article 69 Ingressos per actuacions realitz. per compte de la Gen. de les seves entitats i alt. adm.	30.672.575,00	0,00	30.672.575,00
	CAPÍTOL 6 Alienació d'inversions reals	30.672.575,00	0,00	30.672.575,00
710	De la Generalitat	1.125.149,97	0,00	1.125.149,97
	Article 71 De l'Administració de la Generalitat	1.125.149,97	0,00	1.125.149,97
	CAPÍTOL 7 Transferències de capital	1.125.149,97	0,00	1.125.149,97
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	208.089.654,52	77.256,77	208.012.397,75



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	73.987,98	73.987,98	0,00	73.987,98	0,00
	Article 31 Prestació de serveis	0,00	0,00	73.987,98	73.987,98	0,00	73.987,98	0,00
380	Reintegraments d'exercicis lancats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
381	Reintegraments de l'exercici corrent	0,00	0,00	3.268,79	3.268,79	0,00	3.268,79	0,00
	Article 38 Reintegraments	0,00	0,00	3.268,79	3.268,79	0,00	3.268,79	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	77.256,77	77.256,77	0,00	77.256,77	0,00
	Total	0,00	0,00	77.256,77	77.256,77	0,00	77.256,77	0,00

23.02. Pressupost tancat

23.02.01. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

Exercici: 2019								
Article	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificació Saldo inicial i Anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre	
48	A famílies, inst.sense fi lucre i altres ens corp.	3.706,40	0,00	3.706,40	0,00	0,00	3.706,40	
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	3.706,40	0,00	3.706,40	0,00	0,00	3.706,40	
TOTAL		3.706,40	0,00	3.706,40	0,00	0,00	3.706,40	

Exercici: 2020								
Article	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificació Saldo inicial i Anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre	
16	Assegurances i colitzacions socials	1.178.787,67	0,00	1.178.787,67	0,00	1.178.787,67	0,00	
	CAPÍTOL 1 Remuneracions del personal	1.178.787,67	0,00	1.178.787,67	0,00	1.178.787,67	0,00	
20	Lloguers i cànons	1.602.868,79	0,00	1.602.868,79	0,00	1.602.868,79	0,00	
21	Conservació i reparació	3.803.189,91	0,00	3.803.189,91	0,00	3.803.189,91	0,00	
22	Material, subministraments i altres	18.750.866,78	0,00	18.750.866,78	0,00	18.750.866,78	0,00	
	CAPÍTOL 2 Despeses corrents de béns i serveis	24.156.925,48	0,00	24.156.925,48	0,00	24.156.925,48	0,00	
48	A famílies, inst.sense fi lucre i altres ens corp.	6.278.418,30	0,00	6.278.418,30	0,00	6.241.496,78	36.921,52	
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	6.278.418,30	0,00	6.278.418,30	0,00	6.241.496,78	36.921,52	
61	Inversions en edificis i altres construccions	16.763.370,80	0,00	16.763.370,80	0,00	16.763.370,80	0,00	
64	Inversions en mobiliari i estris	16.163,96	0,00	16.163,96	0,00	16.163,96	0,00	
	CAPÍTOL 6 Inversions reals	16.779.534,76	0,00	16.779.534,76	0,00	16.779.534,76	0,00	
TOTAL		48.393.666,21	0,00	48.393.666,21	0,00	48.356.744,69	36.921,52	



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'exercicis 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	Recàrrecs i multes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
399	Ingressos diversos	60,15	0,00	0,00	0,00	60,15	0,00
	Article 39 Altres ingressos	60,15	0,00	0,00	0,00	60,15	0,00
	CAPÍTOL 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	60,15	0,00	0,00	0,00	60,15	0,00
403	D'entitats autònoms 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	3.866.187,37	0,00	0,00	0,00	3.866.187,37	0,00
	Article 41 De l'Administració de la Generalitat	3.866.187,37	0,00	0,00	0,00	3.866.187,37	0,00
441	De societats mercantils del SP de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449	D'universitats públiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 44 D'altres entitats del sp o adscrites, univ. públ. i d'altres entitats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
460	D'ajuntaments	9.929.787,05	0,00	0,00	0,00	9.929.787,05	0,00
463	D'altres ens locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 46 D'ens i corporacions locals	9.929.787,05	0,00	0,00	0,00	9.929.787,05	0,00
470	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 47 D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
493	De la Unió Europea	1.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.811,00
	Article 49 De l'exterior	1.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.811,00
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	13.797.785,42	0,00	0,00	0,00	13.795.974,42	1.811,00
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	Ingressos per actuacions realitzades per compte de la Generalitat	6.317.982,36	0,00	1.881.313,23	0,00	4.436.669,09	0,04
695	Ingressos act. realitz. per compte altres adminis. que participen en l'entitat perceptora	14.292.130,77	0,00	0,00	0,00	14.292.130,77	0,00
696	Ingressos per act. realitz. per compte altres administracions, empreses i ens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 69 Ingressos per actuacions realitz. per compte de la Gen. de les seves entitats i alt. adm.	20.610.113,13	0,00	1.881.313,23	0,00	18.728.799,86	0,04
	CAPÍTOL 6 Alienació d'inversions reals	20.610.113,13	0,00	1.881.313,23	0,00	18.728.799,86	0,04
710	De la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 71 De l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
760	D'ajuntaments	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'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 87 Romanents de tresoreria d'exercicis 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	34.407.958,70	0,00	1.881.313,23	0,00	32.524.834,43	1.811,04



23.02.02.b. Drets anul·lats

Concepte pressupostari	Descripció	Anul·lacions de liquidacions	Ajornaments i fraccionaments	Total drets anul·lats
690	Ingressos per actuacions realitzades per compte de la Generalitat	1.881.313,23	0,00	1.881.313,23
695	Ingressos act. realitz. per compte altres adminis. que participen en l'entitat perceptora	0,00	0,00	0,00
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.	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 6 Alienació d'inversions reals	1.881.313,23	0,00	1.881.313,23
	TOTAL	1.881.313,23	0,00	1.881.313,23

23.02.02.c. Drets cancel·lats

No hi ha dades

23.02.03. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIOR
A) OPERACIONS CORRENTS	0,00	0,00	0,00
B) OPERACIONS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
1. TOTAL VARIACIONS OPERACIONS NO FINANCERES (A+B)	0,00	0,00	0,00
C) ACTIUS FINANCIERS	1.881.313,23	0,00	1.881.313,23
D) PASSIUS FINANCIERS		0,00	0,00
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (C+D)	1.881.313,23	0,00	1.881.313,23
TOTAL (1+2)	1.881.313,23	0,00	1.881.313,23

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

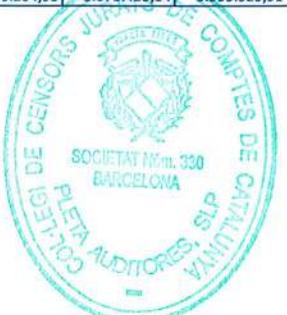
Els compromisos de despesa adquirits durant l'exercici, així com en els exercicis precedents, imputables a pressupostos d'exercicis successius, són els que es mostren en el quadre següent:



PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESA ADQUIRITS AMB CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		2022	2023	2024	2025	2026 i següents
D/200000200/4210	Lloguer nova seu CEB (pl. baixa i 1r, 2n, 3r, 4t. 5è)	1.315.141,59	1.001.669,49			0,00
D/200000200/4210	Lloguer pl. Urquinaona 6, 3r B	50.707,36	50.707,37	8.451,23		0,00
D/200000200/4210	Lloguer Parvulari Escola Baixeres	40.867,65	40.867,65			0,00
D/200000200/4210	Lloguer CEIP Emili Juncaella	217.800,00	217.800,00			0,00
D/200000200/4210	Lloguer del local al carrer Miquel Bleach 32	32.712,74				0,00
D/200000200/4210	Lloguer local Serveis Educatius Horta Guinardo	56.763,16				0,00
D/226000300/4210	Servei de comunicació i premsa del CEB	28.132,51				0,00
D/226000300/4210	Servei de coordinació, implementació i seguiment de l'estratègia corporativa del CEB	71.430,31				0,00
D/228000300/4210/0000	CONTRACTE PROGRAMA CTTI 2019-2022	1.957.356,53				0,00
D/228000400/4210	CONTRACTE PROGRAMA CTTI 2019-2022	145.103,00				0,00
D/200000200/4210	Lloguer del local al carrer Hostafrancs de Sió, 13	232.470,96	232.470,96			0,00
D/227008900/4210	SERVEI ATENCIÓ TELEFÒNICA, SUPORT TASQUES ATENCIÓ CIUTADANA I REGISTRE DE DADES	320.078,88	320.078,88			0,00
D/200000200/4210	Lloguer local ubicat Plaça Urquinaona, 6 planta baixa i 1r A Serveis Centrals	59.879,28	45.606,68	0,00		0,00
D/228000200/4210	Servei de desenvolupament i manteniment d'aplicacions del CEB	261.057,50	152.283,54			0,00
D/227008900/4210	Servei de custòdia de documents administratius i relacionats amb la documentació ad	72.971,60				0,00
D/200000200/4210	Contracte d'arrendament dels locals del C/ València 252, destinats a ubicar l'Institut Es	508.200,00	508.200,00	508.200,00	508.200,00	1.016.400,00
D/227001300/4210	SERVEI DE GESTIÓ COMPTABLE DEL CEB I AUDITORIA A CENTRES	18.848,78				0,00
D/226000300/4210	Allotjament i manteniment dels espais web del CEB	16.318,87				0,00
D/200000200/4210	CESSIÓ D'ÚS DE C/ ESCAR, 6-8, INS de Nautica	302,50	302,50	302,50	54,70	0,00
D/200000200/4210/0000	Lloguer locals del Centre Labouré	74.052,00	74.052,00	74.052,00	74.052,00	148.104,00
D/200000200/4210/0000	Lloguer Marillac - IE Sicilia	72.106,32	72.106,32	72.106,32	72.106,32	144.212,64
D/200000200/4210/0000	Lloguer Sagrada Família - IE Londres	167.952,84	167.952,84	167.952,84	167.952,84	335.905,68
D/200000200/4210/0000	Lloguer Sagrat Cor-Escola Aldana	112.283,16	112.283,16	112.283,16	112.283,16	224.566,32
D/227008900/4210/0000	Servei de suport a la gestió de la informació	339.405,00	339.405,00			0,00
D/228000200/4210	Conveni IMI-CEB accés intranet ajuntament Bcn	448.656,96	448.656,96	448.656,96	448.656,96	0,00
D/226008900/4210/0000	Servei atenció i tramitació estudis postobligatoris	305.786,25	56.159,09			0,00
D/220000200/4210/0000	LLOGUER LOCAL PL. URQUINAONA, 6 7A-PLAÇA	8.795,49				0,00
D/220000200/4210/0000	LLOGUER LOCAL SERVEIS EDUCATIUS SARRIÀ SANT GERVASI. C/BERTRAN , 41 BAIX	59.662,68				0,00
D/227001300/4210/0000	DISSENY I IMPLANTACIÓ NOU MODEL ORGANITZACIÓ I GESTIÓ CEB	133.100,00	78.650,00			0,00
D/227008900/4210/0000	SERVEIS D'INTERPRETACIÓ TELEFÒNICA	15.125,00	30.250,00	30.250,00		0,00
D/200000200/4210/0000	LLOGUER LOCALS UBICATS AL WORLD TRADE CENTER DESTINATS A L'INSTITUT DE LOGÍSTICA	207.122,94	355.067,90	355.067,90	355.067,90	473.423,87
D/227001000/4210/0000	PROJECTA T. SERVEI PREVENCIÓ ABANDONAMENT CFGM I BATXILLERAT	172.017,92				0,00
D/226003708/4211/0000	Programa En Cercle Acompanyament Emocional (PdB)	777.551,00				0,00
D/226003705/4211/0000	Programes Èxit Acompanyament Educatiu, Speak Up i Tangram	806.207,69				0,00
D/226003705/4211/0000	Enginy- Un mon d'imatges. Curs 2021-2022	4.000,00				0,00
D/226003705/4211/0000	Enginy- Introducció a l'art de l'acting 2021-2022	3.300,00				0,00
D/226003705/4211/0000	Enginy- Enginyeria 2021-2022	6.600,00				0,00
D/226003707/4211/0000	SERVEI VALORACIÓ SITUACIÓ DE VULNERABILITAT SOCIAL	111.031,30				0,00
D/227001000/4210/0000	Servei promoció socio-educativa del poble gitano	149.337,83				0,00
D/223000100/4210/0000	Servei transport educació especial curs 2018-2019	1.139.415,15				0,00
D/227000100/4210/0000	Servei de monitoratge de suport a alumnes NEE	2.352.316,43				0,00
D/226002800/4210/0000	Servei d'unitats d'escolarització compartida (UEC) Curs 19-20	877.344,00				0,00
D/227001000/4210/0000	Servei de monitors transport CEEM VII-la Joana	56.564,50				0,00
D/223000100/4210/0000	Pròrroga servei de transport escolar adaptat CEE Guimbarda i Esclat	64.402,65				0,00
D/227001000/4210/0000	SERVEI DE MONITORATGE AL CEE LA GINESTA EN TRES PINS I AL CEE PONT DEL DRAGÓ	71.254,39				0,00
D/223000100/4210/0000	TRANSPORT ALUMNAT EE CENTRES ASPACE I SANTS INNOCENTS CURS 2020/2021	233.478,00				0,00
D/223000100/4210/0000	TRANSPORT ALUMNAT EE CENTRES ST JOAN DE LA CREU, ESCLAT, PONT DEL DRAGÓ I TAIGA CURS 2020/2021	370.164,00				0,00
D/223000100/4210/0000	TRANSPORT ALUMNAT EE CENTRES ASPACE/ALBA, PONT DEL DRAGÓ, JOSEP PLA I SANTS INNOCENTS CURS 2020/2021	87.963,00				0,00
D/223000100/4210/0000	TRANSPORT ESCOLAR EE RUTA 42, 43, 44 I 45 GUIMBARDA	162.410,00				0,00
D/227001000/4210/0000	Servei de promoció escolar i socioeducativa del poble gitano	189.763,15				0,00
D/227001000/4210/0000	ASSESSORAMENT EN ASSETJAMENT ESCOLA JOSEP MJUJOL	8.361,10				0,00
D/226003706/4211/0000	SERVEI DE GESTIÓ I REALITZACIÓ DE FORMACIÓ ALS EQUIPS EDUCATIUS DINS EL PROGRAMA	96.082,19				0,00
D/226003706/4211/0000	Projecte de dinamització musical a centres de secundària	267.395,61				0,00
D/226003704/4211/0000	Suport al Programa Congrés de Ciències	14.520,00				0,00
D/200000200/4210	Muntatge lloguer i opció de compra o retirada de construccions modulars	383.477,69				0,00
D/200000200/4210	Muntatge lloguer i opció de compra o retirada de construccions modulars Escola Gràcia	366.775,71				0,00
D/210000100/4210	Servei de muntatge, desmuntatge, emmagatzematge i transport de mobiliari, documents i altres materials	176.458,33				0,00
D/200000200/4210/0000	Subministrament, transport, muntatge de construccions modulars en règim de lloguer	551.092,98	695.422,69			0,00
D/210000100/4210	Manteniment integral i reposició derivada del manteniment de centres educatius de cicles formatius	2.837.367,72				0,00
D/210000100/4210	Servei d'assistència tècnica i manteniment del CEB, atenció al centres i seguiment i control del seu funcionament	145.235,05				0,00
D/210000100/4210	SERVEI DE MANT ALARMA INSTAL-LACIONS CONTRA INCENDIS I SEGURETAT DELS EDIFICIS PÚBLICS	1.197.531,77	698.560,20			0,00
D/200000200/4210/0000	Subministrament, transport, muntatge de construccions modulars en règim de lloguer	832.475,12	832.475,12	554.983,42		0,00
D/227000100/4210/0000	SERVEI DE NETEJA I ALTRES SERVEIS COMPLEMENTARIS EN EL CENTRES EDUCATIUS DEL CEB	21.818.640,79				0,00
D/200000200/4210/0000	Derivat 04. Subministrament, transport, muntatge i desmuntatge i opció de retirada, per instal·lacions de serveis complementaris	561.626,90	561.626,90	561.626,90	374.417,93	0,00
D/227000100/4210/0000	SERVEI DE NETEJA I SERVEIS COMPLEMENTARIS DE CENTRES	21.755.425,83	21.755.425,83			0,00
D/221000100/4210/0000	SUBMINISTRAMENT ELECTRICITAT ALS CENTRES EDUCATIUS PUBLICS I ALTRES EDIFICIS I INSTAL·LACIONS	6.207.448,40	3.103.724,20			0,00
D/200000200/4210/0000	CONSTRUCCIÓ MODULAR, CREIXEMENT, DIVERSOS CENTRES DOCENTS	1.493.309,40	674.962,20	674.962,20	674.962,20	2.443.353,00
D/210000100/4210/0000	SERVEIS DE TRANSPORT, MUDANCES I LOGÍSTICA -LOT 1	165.800,25	284.229,00	118.428,75		0,00
D/210000100/4210/0000	SERVEIS DE TRANSPORT, MUDANCES I LOGÍSTICA -LOT 2	202.397,70	346.967,50	144.569,80		0,00
D/449000400/4210/0000	CONVENI UPC-CEB PROGRAMA ÈXIT	10.052,50				0,00
D/480000101/4211/0000	CONVOCATORIA AJUTS MENJADOR 21-22	18.000.000,00				0,00
D/480000104/4211/0000	BEQUES FP DUAL CURS 2021/2022	191.628,19				0,00
D/480000107/4211/0000	AJUTS PLA D'EXOC CONTRA LA SEGREGACIÓ I IGUALTAT OPORTUNITATS ÈXIT EDUCATIU CURS 2021/2022	2.791.035,00				0,00
D/442778500/4210/0000	DESENVOLUPAMENT DEL PROGRAMA D'ATENCIÓ INTEGRAL AL PERSONAL DEL CONSORCI D'EDUCACIÓ	45.628,41				0,00
D/610000223/4211/0000	Inversions que requereixi el manteniment integral i reposició derivada del manteniment de centres educatius de cicles formatius	449.432,62				0,00
D/610000100/4210/0000	DIRECCIÓ D'EXECUCIÓ OBRES ESC ANGLESOLA	156.226,31				0,00
D/610000230/4211/0000	Subministrament i instal·lació de mobiliari a les aules d'infantil dels centres educatius de cicles formatius	1.021.232,29				0,00
D/610000231/4211/0000	Subministrament i instal·lació de mobiliari a les aules d'infantil dels centres educatius de cicles formatius	199.642,78				0,00
D/610000211/4211/0000	Derivat 05. Subministrament, transport, muntatge i desmuntatge i opció de retirada, per instal·lacions de serveis complementaris	139.822,66	139.822,66	139.822,66	93.215,11	0,00
D/610000211/4211/0000	Derivat 10. Subministrament, transport, muntatge i desmuntatge i opció de retirada, per instal·lacions de serveis complementaris	46.711,02	46.711,02	46.711,02	46.711,02	0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 4. Redacció de projecte i direcció d'obra per les obres de millora a l'Escola Can Rovira	17.400,00	17.400,00			0,00
D/610000223/4211/0000	REALITZACIÓ D'INSTAL-LACIONS PER L'APLICACIÓ DE MESURES PER LA REDUCCIÓ DEL CONSUMP	271.715,30				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 6. Redacció de projecte i direcció d'obra per la instal·lació de plaques fotovoltaïques	6.366,21				0,00
D/610000223/4211/0000	DERIVAT 39. REHABILITACIÓ DE FAÇANES A L'ESCOLA PRÀCTIQUES	315.589,27				0,00



PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESA ADQUIRITS AMB CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		2022	2023	2024	2025	2026 i següents
D/610000100/4210/0000	DERIVAT 11. RENOVACIÓ DE LES INSTAL·LACIONS TÈRMIQUES DE L'INS MILÀ I FONTANALS	145.099,68				0,00
D/610000220/4211/0000	Obres reforma i ampliació EBM i Espai Familiar a l'edifici Pere Calafell	2.223.096,78	926.290,32			0,00
D/610000223/4211/0000	DERIVAT 11. SERVEI D'ASSISTÈNCIA PER LA GESTIÓ TÈCNICA DE LES OBRES DE LA UNITAT DE N	85.905,00				0,00
D/610000223/4211/0000	DERIVAT 11 REDACCIÓ DE PROJECTE I DIRECCIÓN D'OBRA PER A LA REFORMA DE LA CUINA A L	17.141,54				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 13. Servei d'assistència tècnica per la gestió del seguiment i tancament del pro	26.982,62				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 12 Servei d'assistència per la gestió tècnica de les obres del projecte transform	79.342,73				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 52 Redacció de dos projectes i direcció d'obra a l'Escola La Farigola de Vallcarca	2.738,47				0,00
D/610000221/4211/0000	Obra EBM Teixonera	2.241.551,65	1.701.733,60			0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 15 Servei d'assistència tècnica per les obres compreses dintre dels pressupost	42.773,60				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 16 Obres de millora a la instal·lació de calefacció de l'Institut Vall d'Hebron	114.874,64	114.573,13			0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 54 Redacció de projecte per les obres de l'Illa Verda Baix Guinardó, que inclou	5.319,16				0,00
D/610000291/4211/0000	Derivat 53. Redacció de projecte i direcció d'obra de les obres de millora a l'Escola Àgora	150.880,22				0,00
D/610000291/4211/0000	Derivat 16. Assistència a la gestió tècnica de millora a l'Escola Àgora	67.214,96				0,00
D/610000223/4211/0000	Instal·lació fotovoltaica per autoconsum en sis escoles	33.126,64				0,00
D/610000223/4211/0000	RENOVACIÓ LAVABOS ESCOLA GAYARRE	12.060,57				0,00
D/610000220/4211/0000	Derivat 56. Direcció facultativa d'obres per la reforma i ampliació d'una part de l'antiga	70.670,60	62.818,31			0,00
D/610000220/4211/0000	Derivat 1. Direcció facultativa d'execució de les obres per la reforma i ampliació d'una	57.698,91	51.287,93			0,00
D/610000220/4211/0000	Derivat 7. Servei de coordinació de seguretat i salut de les obres per la reforma i amplia	29.330,28	26.071,35			0,00
D/610000220/4211/0000	Derivat 17. Servei de project manager i assistència tècnica de les obres per la reforma i	55.390,96	49.236,40			0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 57. Redacció projecte, direcció obra i coordinació seguretat i salut per a adequac	41.672,16				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 58. Redacció projecte, direcció obra i coordinació seguretat i salut per a adequad	40.248,00				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 59. Redacció projecte, direcció obra i coordinació seguretat i salut per a adequad	42.724,80				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 60. Redacció projecte, direcció obra i coordinació seguretat i salut per a adequad	40.062,24				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 61. Redacció projecte, direcció obra i coordinació seguretat i salut per a adequad	40.248,00				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 62. Redacció projecte, direcció obra i coordinació seguretat i salut obres a real	52.326,00				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 63. Redacció projecte, direcció obra i coordinació seguretat i salut obres a real	57.456,00				0,00
D/610000291/4211/0000	Derivat 62. Obres de reforma de façana i instal·lació plaques fotovoltaïques a l'IE Antav	20.636,12				0,00
D/610000220/4211/0000	Derivat 01 Servei de direcció facultativa d'execució de les obres de la reforma i ampliac	57.698,91	51.287,92			0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 63. Contencions i rebleter de terres al solar de l'Escola Auditori	1.264.292,58				0,00
D/610000227/4211/0000	Coordinació seguretat i salut obres dels arranjamets en l'edifici de l'IE Trinitat Nova	605,00				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 21. Rehabilitació i reparació cobertes a l'Escola Reina Violant	34.871,36				0,00
D/610000226/4211/0000	Derivat 65. Projecte d'obres de mesures correctores per a la legalització de 12 escoles	46.370,80				0,00
D/610000291/4211/0000	Servei de coordinació seguretat i salut obres de reforma façana i instal·lació plaques so	1.210,00				0,00
D/610000226/4211/0000	Derivat 09. Redacció avanç projecte, projecte bàsic i projecte executiu d'instal.lacions,	38.115,00				0,00
D/610000100/4211/0000	Derivat 64. Reforma i adequació de l'espai cuina i obrador per a l'institut dels Aliments	335.668,59				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 10. Adequació de l'espai capella de l'Institut Moisès Broggi per a la instal.lació	22.563,11				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 11. Reforma i adequació de la cuina i menjador de l'Escola Bogatell	89.579,00				0,00
D/610000223/4211/0000	Derivat 18. Assistència a gestió tècnica obres del Pla de Barri	44.919,64				0,00
D/610000291/4211/0000	DEO Façanes i instal.lació plaques fotovoltaïques IE Antaviana	3.194,40				0,00
D/610000223/4211/0000	BASAT 08 REFORMA LAVABOS I VESTIDORS ESCOLA FARIGOLA DE VALLCARCA	40.831,38				0,00
D/610000226/4211/0000	DIRECCIÓ D'OBRES DE LES OBRES DE LEGALITZACIÓ DE 12 EBM	8.500,25				0,00
D/610000223/4211/0000	DERIVAT 55. REDACCIÓ PROJECTE I DIRECCIÓN OBRES OBRA MILLORA PATI ESCOLA SANTIAGO	12.094,91				0,00
D/610000228/4211/0000	REDACCIÓ PROJECT OBRES AMPLIACIÓ IE ARTS	117.176,50				0,00
D/610000223/4211/0000	PROJECTE I ADEQUACIÓ INTERIOR PER NOVA OFICINA D'ENSENYAMENTS POSTOBIGATORIS	6.310,15				0,00
D/610000223/4211/0000	DERIVAT 68. TREBALLS DE PINTURA A L'ESCOLA LA PAU	3.600,04				0,00
D/610000223/4211/0000	DERIVAT 69. TREBALLS DE PINTURA A L'ESCOLA BALOO	3.622,65				0,00
D/610000223/4211/0000	DERIVAT 70. TREBALLS DE PINTURA A L'ESCOLA TURÓ BLAU	1.453,85				0,00
D/610000223/4211/0000	DERIVAT 71. TREBALLS DE PINTURA A L'ESCOLA PAU CASALS-GRÀCIA	3.844,47				0,00
D/610000223/4211/0000	REFORMA LAVABOS I VESTIDORS ESCOLA PERE VILA	14.520,00				0,00
D/442778500/4210/0000	DESENVOLUPAMENT DEL PROGRAMA D'ATENCIÓ INTEGRAL AL PERSONAL DEL CONSORCI D'	45.628,41				0,00
D/610000223/4211/0000	DERIVATS 1 ADEQUACIÓ INTERIOR INSTITUTS DELS ALIMENTS	260.330,89				0,00
D/610000223/4211/0000	CONSTRUCCIONS MODULARS ESCOLA AUDITORI	3.877.303,43	421.944,55	1.037.029,29		0,00
D/610000223/4211/0000	CONSTRUCCIONS MODULARS INSTITUT ENSENYAMENTS ESPORTIUS BCN	2.393.380,00	2.309.890,00			0,00
D/610000219/4211/0000	SERVEI REDACCIÓ PROJECTES I DIRECCIÓN OBRA ESCOLA EL TURÓ	128.847,65	36.813,61			0,00
D/610000100/4210/0000	SUBMINISTRAMENT MOBILIARI PER INCREMENTS A CENTRES	499.352,57	499.352,57			0,00
D/610000221/4211/0000	SERVEI DIRECCIÓN EXECUCIÓ OBRES EBM TEIXONERA	70.239,77	48.058,78			0,00
D/610000221/4211/0000	SERVEI COORDINACIÓ SEGURETAT I SALUT OBRES EMB TEIXONERA	46.826,52	32.039,19			0,00
D/610000222/4211/0000	REDACCIÓ PROJECTE I DIRECCIÓN OBRA OBRES IE REC COMITAL	47.916,00	31.944,00			0,00
D/610000227/4211/0000	REDACCIÓ PROJECTES I D.O. OBRA CONEXIONS IE TRINITAT NOVA	92.632,93	18.546,96			0,00
D/610000223/4211/0000	CONSTRUCCIÓ MODULAR. ESCOLES FLOR DE MAIG I 9 GRAONS	287.496,00	143.748,00	143.748,00	143.748,00	769.560,00
D/610000223/4211/0000	BAM 05 (21-106) Rehabilitació façanes i fusteries Duran i Bas - CC	321.616,71	482.425,05			0,00
D/610000248/4211/0000	REDACCIÓ - DO EBM CASERNES BAM 73 CC	62.328,72	12.465,76			0,00
D/610000248/4211/0000	REDACCIÓ DE INST. EBM CASERNES BAM 14 19-026 CC	18.698,61	3.739,73			0,00
D/610000223/4211/0000	P.BÀSIC I DO REHABILITACIÓ FAÇANES I FUSTERIA E.DURAN I BAS	8.954,00	8.956,12			0,00
D/610000223/4211/0000	CAN CLOS REHABILITACIÓ INTEGRAL FASE I. BAM 67 (19-021)	714.529,22	714.529,22			0,00
		TOTAL	114.552.914,32	41.209.650,16	5.199.204,95	3.071.428,14 5.555.525,51



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%	-	88.293,48	-	-
Inversions per compte de la Generalitat de Catalunya 2020	Generalitat de Catalunya	V690001300	100%	-	295.993,74	-	-
Inversions per compte de la Generalitat de Catalunya 2021	Generalitat de Catalunya	V690001300	100%	329.539,04	-	329.539,04	-
Escola Anglesola (GenCat)	Generalitat de Catalunya	V690001300	80%	557.214,99	-	590.183,87	-
Escola Maquinista (GenCat)	Generalitat de Catalunya	V690001300	100%	298.036,18	-	466.450,71	-
Projecte Refugi Climàtic-Patis Ecològics	Ajuntament de Barcelona	V460000900	100%	-	-	208.039,38	-
Pressupostos participatius	Ajuntament de Barcelona	V695000100	100%	1.878.000,00	-	1.878.000,00	-
Aportació extraordinària Ajuts Menjador 2021-2022	Ajuntament de Barcelona	V460000900	100%	797.778,01	-	797.778,01	-
Institut dels Aliments-Acta 26	Ajuntament de Barcelona	V695000100	100%	0,00	1.179.344,43	0,00	1.179.344,43
				3.860.568,22	1.579.808,07	4.269.991,01	1.179.344,43

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 ANTERIOR	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	16.176,42	3.516.882,77	-
Inversions per compte de la Generalitat de Catalunya 2019	3.456.532,25	3.368.238,77	88.293,48	3.456.532,25	-
Inversions per compte de la Generalitat de Catalunya 2020	3.500.000,00	3.204.006,26	295.993,74	3.500.000,00	-
Inversions per compte de la Generalitat de Catalunya 2021	2.966.594,90	-	2.637.055,86	2.637.055,86	329.539,04
Escola Anglesola (GenCat)	4.666.091,78	3.975.030,24	100.876,79	4.075.907,03	590.184,75
Escola Maquinista (GenCat)	6.010.909,79	4.931.585,47	612.873,58	5.544.459,05	466.450,74
Projecte Refugi Climàtic-Patis Ecològics	2.729.797,12	2.521.758,75	-	2.521.758,75	208.038,38
Pressupostos participatius	1.878.000,00	-	-	-	1.878.000,01
Aportació extraordinària Ajuts Menjador 2021-2022	797.778,01	-	-	-	797.778,02
Institut dels Aliments-Acta 26	1.179.344,43	-	1.179.344,43	1.179.344,43	-
	30.701.931,05	21.501.325,84	4.930.614,30	26.431.940,14	4.269.990,94



23.05. Romanent de tresoreria

El Romanent de tresoreria de l'exercici 2021 es mostra en el quadre següent:

Conceptes		2021	2020
1. (+) Fons líquids		28.310.004,23	16.154.570,51
2. (+) Drets pendents de cobrament		29.600.909,88	34.442.143,81
(+ del pressupost corrent	29.568.686,23	33.840.215,49	
(+ de pressupostos tancats	181,04	567.743,21	
(+ d'operacions no pressupostàries	30.412,61	34.185,11	
(+ d'operacions comercials	-	-	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		52.953.035,50	50.673.068,21
(+ del pressupost corrent	50.511.852,56	48.393.666,21	
(+ de pressupostos tancats	40.627,92	3.706,40	
(+ d'operacions no pressupostàries	2.400.555,02	2.275.695,60	
(-) d'obligacions pagades pendents d'aplicació definitiva	-	-	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		13.088,08	1.098.489,28
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	13.088,08	1.098.489,28	
(+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-	-	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)		4.970.966,69	1.022.135,39
II. Excés de finançament afectat		-4.269.991,01	-809.886,33
III. Saldos de dubtós cobrament		0,00	0,00
IV. Romanent de tresoreria no afectat (I-II-III)		700.975,68	212.249,06

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

IV. Romanent de tresoreria no afectat		700.975,68	212.249,06
1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost		6.363.108,64	6.537.033,36
Creditors per operacions meritades (cte 413)	6.363.108,64	6.537.033,36	
V. Romanent de tresoreria total (IV-1)		-5.662.132,96	-6.324.784,30



23.05.01. Estat de tresoreria

L'estat de tresoreria a 31 de desembre de 2021 és el següent:

COMpte FINANCER	SALDO INICIAL	CÀRRECS	ABONAMENTS	SALDO FINAL
571	1.369.771,01	245.103.627,64	-231.251.010,34	15.222.388,31
575	-3.000,00	18.293,62	-18.293,62	-3.000,00
Altres	3.000,00	20.008,05	-20.008,05	3.000,00
Cash Pooling 562	14.784.799,50	118.495.789,07	-120.192.972,65	13.087.615,92
Total	16.154.570,51	363.637.718,38	-351.482.284,66	28.310.004,23

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

Els drets pressupostaris pends 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 DRET: PENDENTS DE COBRAMENT
				SOL·LICITAT	CONCEDIT			
PRES. CORRENT								
39	Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	89,63	0,00	89,6
41	De l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	7.257.500,00	0,00	7.257.500,0
46	D'ens i corporacions locals	0,00	0,00	0,00	0,00	7.653.967,26	0,00	7.653.967,2
69	Aport. Actuac compte Generalitat i	0,00	0,00	0,00	0,00	14.369.952,38	0,00	14.369.952,3
71	De l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	287.177,00	0,00	287.177,0
	Total Pressupost Corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	29.568.686,27	0,00	29.568.686,2
PRES. TANCAT								
2020/49	De l'exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	1.811,00	0,00	1.811,0
	Total Pressupost Tancat	0,00	0,00	0,00	0,00	1.811,00	0,00	1.811,0
	Total Pends de Cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	29.570.497,27	0,00	29.570.497,2



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 2021	Observacions
41310001	Cred. op merit pte pressupost. Periodificació pagues	1.780.579,80	Periodificació de la paga extra
41310002	Cred. op merit pte pressupost. Factures pendents de rebre	1.325.556,30	Periodificació consums subministraments desembre
41310003	Cred. op merit pte pressupost. Ajuts Menjador	3.256.972,54	Despesa meritada Ajuts menjador pendent imputar al pressupos
Total		6.363.108,64	

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 pressupos
41310004	Cred. op merit pte pressupost. Periodificació pagues 2014	1.285.862,80	Periodificació 55% paga extra 2014
Total		5.208.343,13	

23.08. Conciliació resultat econòmic patrimonial

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



	2021
Resultat econòmic patrimonial	252.079,91
Dotació per amortitzacions (+)	220.918,51
Dotació per provisions subministraments (+)	1.325.556,30
Periodificació personal any 2021	1.780.579,80
Anul·lació periodificació subministraments any 2020	-439.331,02
Aplicació provisions Massana (-)	-
Anul·lació periodificació personal 2020	-1.855.743,44
Dotació provisio 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	798.985,33
Excés de provisions (-)	0,00
Periodificació 55% extra 2014	0,00
Retrocessió periodificació 60% extra 2013	-1.285.862,80
Resultat d'operacions corrents	797.182,59
Inversions reals (-)	-112.255,04
Alienació d'inversions reals (+)	-
Ingressos per transferències de capital provinents d'AAPP (+)	-
Resultat amb operacions reals	684.927,55
Reintegraments de préstecs i bestretes (+)	-
Préstecs i bestretes atorgades (-)	-
Ingressos per fiances i dipòsits rebuts a llarg (+)	-
Fiances i dipòsits constituits (-)	0,00
Ingressos per aportacions a fons patrimonial (+)	-
Aportacions fetes a fons patrimonial (-)	-
Altres variacions d'actius i passius financers (ingressos) (+)	5.959.314,01
Altres variacions d'actius i passius financers (despeses) (-)	-814.097,03
TOTAL LIQUIDACIÓ PRESSUPOST (Saldo pressupostari)	5.830.144,53



24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

24.01. Indicadors financers i patrimonials

a) LIQUIDITAT IMMEDIATA:

Fons líquids	=	<u>28.310.004,23</u>	=	0,31
Passiu corrent		<u>92.755.618,96</u>		

b) LIQUIDITAT A CURT TERMIN:

Fons líquids + Drets pendents de cobrament	=	<u>57.878.690,46</u>	=	0,62
Passiu corrent		<u>92.755.618,96</u>		

c) LIQUIDITAT GENERAL:

Actiu corrent	=	<u>89.748.543,19</u>	=	0,97
Passiu corrent		<u>92.755.618,96</u>		

d) ENDEUTAMENT:

Passiu corrent + Passiu no corrent	=	<u>92.779.618,96</u>	=	1,03
Passiu corrent+Passiu no corrent+Patrimoni net		<u>90.324.561,62</u>		

e) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT:

Passiu corrent	=	<u>92.755.618,96</u>	=	3.864,82
Passiu no corrent		<u>24.000,00</u>		

g) CASH-FLOW:

Passiu no corrent	=	<u>24.000,00</u>	+ <u>92.755.618,96</u>	= 0,01 + 33,60 = 33,61
Fluxos nets de gestió		<u>2.760.853,62</u>	<u>2.760.853,62</u>	



h) RÀTIOS DEL COMPTA DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL:

1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING. TRIB/IGOR	TRANSF/IGOR	VN I PS/IGOR	RESTA IGOR/IGOR
0,00	0,81	0,16	0,03

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)			
D.PERS./DGOR	TRANSF/DGOR	APROV/DGOR	RESTA DGOR/DGOR
0,33	0,16	0,18	0,34

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

Despeses de gestió ordinària	=	228.301.974,67	=	1.0038
Ingressos de gestió ordinària		227.421.266,71		

24.02. Indicadors pressupostaris

24.02.01. Del pressupost de despeses corrents:

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Obligacions reconegudes netes	=	231.750.939,45	=	0,9665
Crèdits totals		239.782.563,80		

2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS

Pagaments realitzats	=	181.239.086,89	=	0,78204
Obligacions reconegudes netes		231.750.939,45		

3) ESFORÇ INVERSOR

Obligacions reconegudes netes (cap 6+7)	=	42.527.552,78	=	0,18351
Total obligacions reconegudes netes		231.750.939,45		

4) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT

Obligacions pendentes de pagament	=	50.511.852,56		
Obligacions reconegudes netes		231.750.939,45		



24.02.02. Del pressupost d'ingressos corrents:

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Drets reconeguts nets	=	237.581.083,98	=	0,99082
Previsions definitives	=	239.782.563,80		

2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS

Recaptació neta	=	208.012.397,75	=	0,87554
Drets reconeguts nets	=	237.581.083,98		

3) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT

Drets pends de cobrament	=	29.568.686,23	x 365 =	45,43
Drets reconeguts nets	=	237.581.083,98		

24.02.03. De pressupostos tancats:

1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS

Pagaments	=	48.356.744,69	=	0,99916
Saldo inicial obligacions (+/- modificacions i anul·lacions)	=	48.397.372,61		

2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS

Cobraments	=	32.524.834,43	=	0,99994
Saldo inicial drets (+/- modificacions i anul·lacions)	=	32.526.645,47		



25. Informació sobre el cost de les activitats

25.01 Resum general de costos de l'activitat

El resum general de costos de les activitats de l'entitat de l'exercici 2021 es mostren en el quadre següent:

ELEMENTS	IMPORT	%
COSTOS DE PERSONAL	74.218.676,33	32,51%
Sous i Salaris	59.956.349,43	26,26%
Indemnitzacions	0,00	0,00%
Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	14.157.529,42	6,20%
Altres costos socials	104.797,48	0,05%
Indemnitzacions per raons del servei	0,00	0,00%
Transport de personal	0,00	0,00%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	41.002.970,77	17,96%
Cost de materials de reprografía 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	41.002.970,77	17,96%
SERVEIS EXTERIORS	76.856.816,51	33,66%
Costos de recerca i desenvolupament de l'exercici	0,00	0,00%
Arrendaments i cànons	7.860.787,72	3,44%
Reparació i conservació	9.118.305,22	3,99%
Serveis de professionals independents	784.932,65	0,34%
Transports	3.381.741,81	1,48%
Serveis bancaris i similars	13.687,22	0,01%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	453.762,17	0,20%
Subministraments	7.271.624,98	3,19%
Comunicacions	2.015.229,17	0,88%
Costos diversos	45.956.745,57	20,13%
TRIBUTS	250.727,57	0,11%
COSTOS CALCULATS	220.918,51	0,10%
Amortitzacions	220.918,51	0,10%
Previsió Social de Funcionaris	0,00	0,00%
COSTOS FINANCIERS	0,00	0,00%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	35.753.667,72	15,66%
ALTRES COSTOS	0,00	0,00%
TOTAL	228.303.777,41	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 (CFGSS) 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 2021

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	24.048.622,92	0,00	24.048.622,92	91%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0%
SERVEIS EXTERIORS	2.449.099,54	0,00	2.449.099,54	9%
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	43.439,68	0,00	43.439,68	0%
ALTRES COSTOS	0,00	0,00	0,00	0%
TOTAL	26.541.162,14	0,00	26.541.162,14	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 2021 es mostra en el quadre següent:

ACTIVITATS	IMPORT	%
Matrícules instituts municipals i escola Massana	26.541.162,14	12%
Resta activitat CEB	201.762.615,27	88%
TOTAL	228.303.777,41	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	26.541.162,14	2.050.090,25	-24.491.071,89	-92,28%
TOTAL	26.541.162,14	2.050.090,25	-24.491.071,89	-92,28%

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, va suposar una crisis sanitària sense precedents, que va tenir un gran 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 va declarar 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 el mes de maig de 2021.

A partir de la declaració de l'estat d'alarma es van succeir 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 crisis 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, i l'Ordre ECO/199/2021, de 25 d'octubre, sobre operacions de tancament de l'exercici pressupostari del 2021, que estableixen que els comptes anuals de l'exercici 2020 i 2021 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 despesa de caràcter social o econòmic inicialment previstes, en els termes que recull el quadre següent:



	DESPESA MERITADA 2021	DESPESA MERITADA 2020	TOTAL
Remuneracions de personal			
Contractació de personal	-2.501.506,50	-723.220,77	-3.224.727,27
Altres efectes	0,00	0,00	0,00
Despeses corrents de béns i serveis			
Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans informàtics amb aquesta finalitat	0,00	-576.860,46	-576.860,46
Desinfecció, neteja i mitjans per a la prevenció de contagis	-90.508,39	-243.302,79	-333.811,18
Servei de Neteja: ampliació prestació de serveis (inclòs indemnitzacions)	0,00	-4.997.740,88	-4.997.740,88
Efectes relacionats amb la prestació de serveis i subministraments (inclòs indemnitzacions)	-572.547,92	-5.100.662,83	-5.673.210,75
Altres efectes	0,00	0,00	0,00
A entitats dependents	0,00	0,00	0,00
Transferències corrents			
Transferències corrents a famílies	0,00	0,00	0,00
Concerts educatius	0,00	0,00	0,00
Transferències corrents a empreses privades	0,00	0,00	0,00
Altres subvencions o ajudes corrents	0,00	0,00	0,00
Transferències corrents a corporacions locals	0,00	0,00	0,00
Altres efectes	0,00	0,00	0,00
A entitats dependents	0,00	0,00	0,00
Despeses corrents	-3.164.562,81	-11.641.787,73	-14.806.350,54
Inversions reals			
Altres efectes	0,00	0,00	0,00
A entitats dependents	0,00	0,00	0,00
Transferències de capital			
Transferències de capital a famílies	0,00	0,00	0,00
Transferències de capital a empreses privades	0,00	0,00	0,00
Altres subvencions o ajuts de capital	0,00	0,00	0,00
Transferències de capital a corporacions locals	0,00	0,00	0,00
Altres efectes	0,00	0,00	0,00
A entitats dependents	0,00	0,00	0,00
Despeses de capital	0,00	0,00	0,00
Despeses no financeres	0,00	0,00	0,00
Variació d'actius financers	0,00	0,00	0,00
Altres efectes	0,00	0,00	0,00
A entitats dependents	0,00	0,00	0,00
Total despeses	-3.164.562,81	-11.641.787,73	-14.806.350,54

	2021	2020	TOTAL
Transferències COVID	4.008.906,50	2.602.689,99	6.611.596,49
Reprogramació Aj. BCN COVID *	0,00	2.600.000,00	2.600.000,00
Altres ingressos COVID	0,00	0,00	0,00
Minoració ingressos	0,00	0,00	0,00
Total ingressos	4.008.906,50	5.202.689,99	9.211.596,49

* 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 ni 2021, 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	2021	2020	TOTAL
Ajuntament de Barcelona	0,00	3.250.000,00	3.250.000,00
Departament d'Educació	4.008.906,50	1.952.689,99	5.961.596,49
Total ingressos	4.008.906,50	5.202.689,99	9.211.596,49

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	2021	2020	TOTAL
<u>Personal:</u>			
Contractació de personal	2.501.506,50	723.220,77	3.224.727,27
<u>Despeses Corrents de béns i serveis:</u>			
Aquisició tauletes pla de xoc	0,00	575.658,75	575.658,75
Adquisició llicències	0,00	1.201,71	1.201,71
Material EPI: guants, mascaretes, gels, etc.	90.508,39	243.302,79	333.811,18
Neteja (ampliació servei+indemnitzacions)	0,00	4.997.740,88	4.997.740,88
Serveis monitoratge NEE	223.106,20	880.964,32	1.104.070,52
Gestió autònoma: indemnitzacions menjador	230.538,00	1.394.047,35	1.624.585,35
Gestió autònoma: monitors menjador	78.365,14	1.018.052,79	1.096.417,93
Indemnitzacions prestacions de serveis	0,00	1.807.598,37	1.807.598,37
Prestacions serveis COVID: detecció contacte	39.412,08	0,00	39.412,08
Transport	1.126,50	0,00	1.126,50
Total despeses	3.164.562,81	11.641.787,73	14.806.350,54



01. Seguiment de l'impacte dels projectes de despesa finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE

L'article 14 de l'Ordre ECO/199/2021, de 25 d'octubre, afegeix, com a novetat, un nou apartat per informar dels ingressos i despeses efectuats en l'exercici 2021 derivats dels projectes finançats amb Fons de Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del Fons REACT-UE. Per aquest motiu s'informa que el Consorci no ha rebut finançament del Fons de Mecanisme de Recuperació i Resiliència ni del Fons REACT-UE durant l'exercici 2021.

02. Fets posteriors al tancament

Des de la data de tancament de l'exercici 2021 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.

DILIGÈNCIA DE SIGNATURA

Els comptes anuals del Consorci d'Educació de Barcelona de l'exercici 2021, van ser formulats inicialment el 30 de març de 2022, i han estat reformulats en data 18 de juliol de 2022 amb l'objectiu de registrar i informar sobre determinades qüestions que s'han identificat abans de l'aprovació dels comptes anuals.

A proposta de la Direcció de Recursos Corporatius,

Sra. Mercè Massa Rincón
Gerent

