

Memoria de Costes 2021

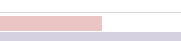
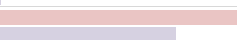
INFORME CORPORATIVO

ENSEÑANZA (0800)



ENSEÑANZA (0800)

NATURALEZAS DEL COSTE

Naturaleza	Coste Proceso	% Coste	Coste Ciutat	% Coste	Proceso vs Ciutat	% Proceso % Ciutat
Amortizaciones	16.006.674,98	8,03%	121.286.478,90	4,62%	13,20%	
Arrendamientos i alquileres	3.542.745,08	1,78%	38.494.649,00	1,47%	9,20%	
Compra de material y fungibles	53.752,64	0,03%	6.822.411,29	0,26%	0,79%	
Comunicaciones y Notificaciones	700.915,91	0,35%	9.042.622,32	0,34%	7,75%	
Contratos externos	29.426.725,90	14,77%	677.143.903,88	25,80%	4,35%	
Estudios y trabajos técnicos	601.498,12	0,30%	15.996.939,34	0,61%	3,76%	
Gasto Financiero	673.711,18	0,34%	14.725.860,73	0,56%	4,58%	
Limpieza	23.017.952,10	11,55%	53.352.922,47	2,03%	43,14%	
Mantenimiento, reparación y conservación	10.050.376,25	5,04%	73.489.135,02	2,80%	13,68%	
Otros gastos	4.179.548,35	2,10%	178.713.430,63	6,81%	2,34%	
Publicidad y Propaganda	918.365,20	0,46%	16.047.640,86	0,61%	5,72%	
Recursos Humanos	35,53	0,00%	67.437,52	0,00%	0,05%	
Recursos Humanos: Cotizaciones sociales empre	19.965.284,79	10,02%	197.604.447,61	7,53%	10,10%	
Recursos Humanos: Indemnizaciones	0,00	0,00%	1.060.227,83	0,04%	0,00%	
Recursos Humanos: Indemnizaciones por el servi	10.252,80	0,01%	226.226,65	0,01%	4,53%	
Recursos Humanos: Otros costes sociales	354.317,64	0,18%	12.439.564,93	0,47%	2,85%	
Recursos Humanos: Sueldos y salarios	68.193.736,09	34,23%	658.318.384,41	25,08%	10,36%	
Recursos Humanos: Transporte del personal	5.913,90	0,00%	352.468,70	0,01%	1,68%	
Servicios Bancarios y Financieros	48.077,32	0,02%	177.945,99	0,01%	27,02%	
Subvenciones y Transferencias	11.713.480,19	5,88%	485.069.116,57	18,48%	2,41%	
Suministros: Agua	1.109.071,70	0,56%	5.802.999,71	0,22%	19,11%	
Suministros: Electricidad	4.948.486,08	2,48%	21.274.957,71	0,81%	23,26%	
Suministros: Gas	2.320.856,20	1,16%	4.220.778,94	0,16%	54,99%	
Suministros: Otros	712.168,00	0,36%	22.230.546,63	0,85%	3,20%	
Suministros: Teléfono y datos	302.412,49	0,15%	5.827.685,64	0,22%	5,19%	
Transportes	111.473,40	0,06%	1.936.766,16	0,07%	5,76%	
Tributos	274.710,53	0,14%	3.257.558,88	0,12%	8,43%	
	199.242.542,37	100,00%	2.624.983.108,31	100,00%		

ENSEÑANZA (0800)

COSTES DE LOS SERVICIOS OBLIGATORIOS Y NO OBLIGATORIOS POR FORMA, GERENCIA Y SUBPROCESO

Forma / Gerencia / Subproceso	Coste Subproceso	% Coste	Coste Obligatorios*	% Coste	% C.O. / Coste	Coste No Obligatorios	% Coste	% C.NoO. / Coste
Ayuntamiento (0)	443.588,07	0,22%	339.674,37	0,17%	76,57%	103.913,70	3,33%	23,43%
Gerencia de Área de Derechos Sociales, Justicia Global, Feminismos y LGTBI (2000)	173.754,38	0,09%	108.596,49	0,06%	62,50%	65.157,89	2,09%	37,50%
Equidad Social y Salud	173.754,38	0,09%	108.596,49	0,06%	62,50%	65.157,89	2,09%	37,50%
Gerencia de Área de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad (9000)	269.833,68	0,14%	231.077,88	0,12%	85,64%	38.755,81	1,24%	14,36%
· Genéricos de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad	142.769,37	0,07%	116.603,28	0,06%	81,67%	26.166,09	0,84%	18,33%
Consejo Escolar Municipal	109.364,67	0,05%	109.364,67	0,06%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Equidad Social y Salud	17.699,64	0,01%	5.109,93	0,00%	28,87%	12.589,72	0,40%	71,13%
Organismos Autónomos Locales (2)	87.828.751,54	44,08%	87.325.309,23	44,53%	99,43%	503.442,32	16,16%	0,57%
Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS) (2201)	66.605,95	0,03%	60.693,05	0,03%	91,12%	5.912,91	0,19%	8,88%
· Genéricos Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS)	66.605,95	0,03%	60.693,05	0,03%	91,12%	5.912,91	0,19%	8,88%
Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB) (8200)	87.762.145,59	44,05%	87.264.616,18	44,49%	99,43%	497.529,41	15,97%	0,57%
· Genéricos Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB)	735.645,52	0,37%	238.116,11	0,12%	32,37%	497.529,41	15,97%	67,63%
Centros Educativos Municipales	85.859.461,03	43,09%	85.859.461,03	43,78%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Promoción Educativa (IMEB)	1.167.039,04	0,59%	1.167.039,04	0,60%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Consortios (3)	108.461.395,19	54,44%	108.461.395,19	55,30%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Consortio de Educación de Barcelona (CEB) (8301)	108.461.395,19	54,44%	108.461.395,19	55,30%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
· Genéricos Consortio de Educación de Barcelona (CEB)	108.461.395,19	54,44%	108.461.395,19	55,30%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Sociedades Mercantiles (5)	2.508.807,57	1,26%	0,00	0,00%	0,00%	2.508.807,57	80,51%	100,00%
Fomento de Ciudad (FOCISA) (5504)	2.508.807,57	1,26%	0,00	0,00%	0,00%	2.508.807,57	80,51%	100,00%
· Genéricos Fomento de Ciudad, SA (FOCISA)	2.508.807,57	1,26%	0,00	0,00%	0,00%	2.508.807,57	80,51%	100,00%
	199.242.542,37	100,00%	196.126.378,78	100,00%	98,44%	3.116.163,59	100,00%	1,56%

*Según Ley Reguladora de las Bases de Régimen Local, Carta Municipal de Barcelona y legislación sectorial a fecha actual.

ENSEÑANZA (0800)

COSTES DE LOS SERVICIOS OBLIGATORIOS Y NO OBLIGATORIOS POR FORMA, GERENCIA, SUBPROCESO Y HABITANTE

Forma / Gerencia / Subproceso	Coste Subproceso	Coste por Habitante	Coste Obligatorios*	Coste por Habitante	Coste No Obligatorios	Coste por Habitante
Ayuntamiento (0)	443.588,07	0,27	339.674,37	0,21	103.913,70	0,06
Gerencia de Área de Derechos Sociales, Justicia Global, Feminismos y LGTBI (2000)	173.754,38	0,11	108.596,49	0,07	65.157,89	0,04
Equidad Social y Salud	173.754,38	0,11	108.596,49	0,07	65.157,89	0,04
Gerencia de Área de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad (9000)	269.833,68	0,16	231.077,88	0,14	38.755,81	0,02
· Genéricos de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad	142.769,37	0,09	116.603,28	0,07	26.166,09	0,02
Consejo Escolar Municipal	109.364,67	0,07	109.364,67	0,07	0,00	0,00
Equidad Social y Salud	17.699,64	0,01	5.109,93	0,00	12.589,72	0,01
Organismos Autónomos Locales (2)	87.828.751,54	53,66	87.325.309,23	53,35	503.442,32	0,31
Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS) (2201)	66.605,95	0,04	60.693,05	0,04	5.912,91	0,00
· Genéricos Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS)	66.605,95	0,04	60.693,05	0,04	5.912,91	0,00
Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB) (8200)	87.762.145,59	53,62	87.264.616,18	53,32	497.529,41	0,30
· Genéricos Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB)	735.645,52	0,45	238.116,11	0,15	497.529,41	0,30
Centros Educativos Municipales	85.859.461,03	52,46	85.859.461,03	52,46	0,00	0,00
Promoción Educativa (IMEB)	1.167.039,04	0,71	1.167.039,04	0,71	0,00	0,00
Consortios (3)	108.461.395,19	66,27	108.461.395,19	66,27	0,00	0,00
Consortio de Educación de Barcelona (CEB) (8301)	108.461.395,19	66,27	108.461.395,19	66,27	0,00	0,00
· Genéricos Consortio de Educación de Barcelona (CEB)	108.461.395,19	66,27	108.461.395,19	66,27	0,00	0,00
Sociedades Mercantiles (5)	2.508.807,57	1,53	0,00	0,00	2.508.807,57	1,53
Fomento de Ciudad (FOCISA) (5504)	2.508.807,57	1,53	0,00	0,00	2.508.807,57	1,53
· Genéricos Fomento de Ciudad, SA (FOCISA)	2.508.807,57	1,53	0,00	0,00	2.508.807,57	1,53
	199.242.542,37	121,73	196.126.378,78	119,83	3.116.163,59	1,90

Población: 1.636.732

ENSEÑANZA (0800)

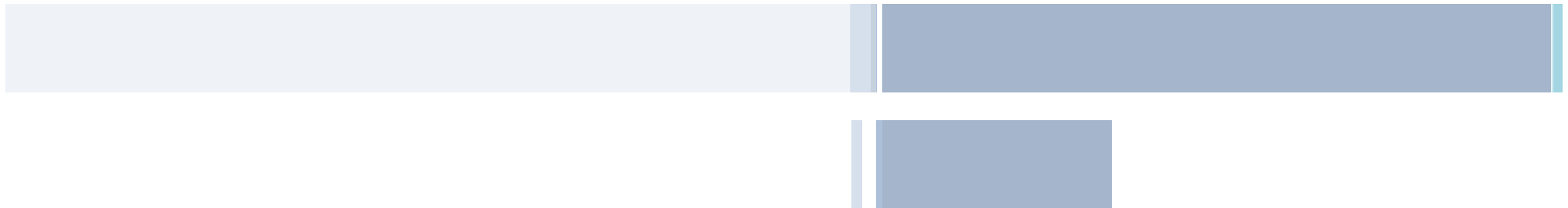
COSTES E INGRESOS POR SUBPROCESO

DISTRIBUCIÓN DE LOS COSTES

108.461.395,19 · Genéricos Consorcio de Educación de Barcelona (CEB)
 735.645,52 · Genéricos Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB)
 109.364,67 Consejo Escolar Municipal

142.769,37 · Genéricos de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad
 66.605,95 · Genéricos Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS)
 191.454,03 Equidad Social y Salud

2.508.807,57 · Genéricos Fomento de Ciudad, SA (FOCISA)
 85.859.461,03 Centros Educativos Municipales
 1.167.039,04 Promoción Educativa (IMEB)



0,00 · Genéricos Consorcio de Educación de Barcelona (CEB)
 5.341,01 · Genéricos Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB)
 0,00 Consejo Escolar Municipal

0,00 · Genéricos de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad
 806.283,00 · Genéricos Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS)
 0,00 Equidad Social y Salud

1.357.980,85 · Genéricos Fomento de Ciudad, SA (FOCISA)
 29.446.822,56 Centros Educativos Municipales
 0,00 Promoción Educativa (IMEB)

DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS

ENSEÑANZA (0800)

COSTES, INGRESOS Y TASAS DE COBERTURA POR FORMA, GERENCIA Y SUBPROCESO

Forma / Gerencia / Subproceso	Coste Total	Coste Directo	Coste Indirecto	Coste Indirecto Estructura	Ingreso	Tasa de Cobertura
Ayuntamiento (0)	443.588,07	310.185,53	77.108,15	56.294,38	0,00	
Gerencia de Área de Derechos Sociales, Justicia Global, Feminismos y LGTBI (2000)	173.754,38	136.071,00	16.548,35	21.135,04	0,00	
Equidad Social y Salud	173.754,38	136.071,00	16.548,35	21.135,04	0,00	
Gerencia de Área de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad (9000)	269.833,68	174.114,53	60.559,81	35.159,34	0,00	
· Genéricos de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad	142.769,37	92.396,31	31.770,20	18.602,86	0,00	
Consejo Escolar Municipal	109.364,67	70.263,51	24.850,94	14.250,22	0,00	
Equidad Social y Salud	17.699,64	11.454,71	3.938,67	2.306,26	0,00	
Organismos Autónomos Locales (2)	87.828.751,54	67.858.755,66	6.826.581,09	13.143.414,79	30.258.446,57	34,45%
Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS) (2201)	66.605,95	51.085,36	7.123,42	8.397,17	806.283,00	1210,53%
· Genéricos Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS)	66.605,95	51.085,36	7.123,42	8.397,17	806.283,00	1210,53%
Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB) (8200)	87.762.145,59	67.807.670,30	6.819.457,68	13.135.017,62	29.452.163,57	33,56%
· Genéricos Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB)	735.645,52	603.726,67	21.817,66	110.101,19	5.341,01	0,73%
Centros Educativos Municipales	85.859.461,03	67.203.823,63	5.805.387,15	12.850.250,25	29.446.822,56	34,30%
Promoción Educativa (IMEB)	1.167.039,04	120,00	992.252,87	174.666,18	0,00	
Consortios (3)	108.461.395,19	66.616.232,83	25.954.820,66	15.890.341,70	0,00	
Consortio de Educación de Barcelona (CEB) (8301)	108.461.395,19	66.616.232,83	25.954.820,66	15.890.341,70	0,00	
· Genéricos Consorcio de Educación de Barcelona (CEB)	108.461.395,19	66.616.232,83	25.954.820,66	15.890.341,70	0,00	
Sociedades Mercantiles (5)	2.508.807,57	1.357.980,85	841.701,52	309.125,20	1.357.980,85	54,13%
Fomento de Ciudad (FOCISA) (5504)	2.508.807,57	1.357.980,85	841.701,52	309.125,20	1.357.980,85	54,13%
· Genéricos Fomento de Ciudad, SA (FOCISA)	2.508.807,57	1.357.980,85	841.701,52	309.125,20	1.357.980,85	54,13%
	199.242.542,37	136.143.154,87	33.700.211,43	29.399.176,07	31.616.427,42	15,87%

ENSEÑANZA (0800)

COSTES, INGRESOS Y TASAS DE COBERTURA POR ACTIVIDAD

Actividad / Tarea	Coste Total	Coste Directo	Coste Indirecto	Coste Indirecto Estructura	Ingreso	Tasa de Cobertura
Becas y Ayudas (0805)	8.171.393,05	5.023.492,46	1.951.361,11	1.196.539,48	0,00	
Becas y ayudas comedor (080501)	8.171.393,05	5.023.492,46	1.951.361,11	1.196.539,48	0,00	
Consejos de educación (0804)	184.227,35	119.473,63	40.663,93	24.089,79	0,00	
Consejo Municipal de Educación (080401)	184.227,35	119.473,63	40.663,93	24.089,79	0,00	
Educación (0801)	175.827.967,50	120.284.771,52	29.608.344,49	25.934.851,49	29.142.453,24	16,57%
Apoyo a proyectos educativos de escuelas e institutos (080107)	2.556.817,62	1.392.240,50	849.392,69	315.184,44	1.357.980,85	53,11%
Dinamitzación AMPA / AFA (080106)	23.690,27	18.520,57	2.279,34	2.890,36	0,00	
Educación especial (080104)	3.271.277,08	2.013.499,45	779.138,06	478.639,58	0,00	
Educación Infantil y Primaria (080102)	54.661.940,85	33.603.868,56	13.049.989,39	8.008.082,91	0,00	
Educación Secundaria y Formación Profesional (080103)	22.650.166,30	13.923.486,87	5.408.772,69	3.317.906,75	0,00	
Formación para adultos (080105)	5.869.946,53	3.609.340,05	1.401.211,29	859.395,20	0,00	
Guarderías y espacios familiares (080101)	86.757.848,85	65.697.147,27	8.112.480,13	12.948.221,45	27.782.316,38	32,02%
Proyectos de educación comunitaria (080108)	36.279,98	26.668,28	5.080,90	4.530,81	0,00	
Enseñanzas artísticas (0802)	14.508.341,55	10.272.752,63	2.073.273,68	2.162.315,25	2.470.789,18	17,03%
Conservatorio Municipal (080201)	5.300.346,28	4.310.364,94	196.699,21	793.282,13	605.422,24	11,42%
Enseñanzas artísticas (080203)	2.877.805,83	1.767.528,28	688.659,17	421.618,38	0,00	
Escuelas de música (080202)	6.330.189,45	4.194.859,41	1.187.915,30	947.414,73	1.865.366,94	29,47%
Miscelánea (0899)	0,00	0,00	0,00	0,00	3.185,00	
Importes no asignados por la Gerencia responsable (089901)	0,00	0,00	0,00	0,00	3.185,00	
Promoción educativa (0803)	550.612,92	442.664,63	26.568,22	81.380,07	0,00	
Acción territorial y programas de ciudad (080301)	51.237,21	33.159,28	11.401,72	6.676,21	0,00	
Fundación BCN Formación Profesional y Red (080302)	499.375,71	409.505,36	15.166,50	74.703,86	0,00	
	199.242.542,37	136.143.154,87	33.700.211,43	29.399.176,07	31.616.427,42	15,87%

ENSEÑANZA (0800)

FINANCIACIÓN POR FORMA, GERENCIA, SUBPROCESO Y ACTIVIDAD

Forma / Gerencia / Subproceso	Coste Total	Ingresos de Usuario	Ingresos de Otros	Coste Neto	
Ayuntamiento (0)	443.588,07	0,00	0,00	443.588,07	100,00%
Gerencia de Área de Derechos Sociales, Justicia Global, Feminismos y LGTBI (2000)	173.754,38	0,00	0,00	173.754,38	100,00%
Equidad Social y Salud	173.754,38	0,00	0,00	173.754,38	100,00%
Gerencia de Área de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad (9000)	269.833,68	0,00	0,00	269.833,68	100,00%
· Genéricos de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad	142.769,37	0,00	0,00	142.769,37	100,00%
Consejo Escolar Municipal	109.364,67	0,00	0,00	109.364,67	100,00%
Equidad Social y Salud	17.699,64	0,00	0,00	17.699,64	100,00%
Organismos Autónomos Locales (2)	87.828.751,54	16.263.438,63	13.995.007,94	57.570.304,97	65,55%
Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS) (2201)	66.605,95	0,00	806.283,00	0,00	0,00%
· Genéricos Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS)	66.605,95	0,00	806.283,00	0,00	0,00%
Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB) (8200)	87.762.145,59	16.263.438,63	13.188.724,94	58.309.982,02	66,44%
· Genéricos Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB)	735.645,52	3.185,00	2.156,01	730.304,51	99,27%
Centros Educativos Municipales	85.859.461,03	16.260.253,63	13.186.568,93	56.412.638,47	65,70%
Promoción Educativa (IMEB)	1.167.039,04	0,00	0,00	1.167.039,04	100,00%
Consortios (3)	108.461.395,19	0,00	0,00	108.461.395,19	100,00%
Consortio de Educación de Barcelona (CEB) (8301)	108.461.395,19	0,00	0,00	108.461.395,19	100,00%
· Genéricos Consortio de Educación de Barcelona (CEB)	108.461.395,19	0,00	0,00	108.461.395,19	100,00%
Sociedades Mercantiles (5)	2.508.807,57	0,00	1.357.980,85	1.150.826,72	45,87%
Fomento de Ciudad (FOCISA) (5504)	2.508.807,57	0,00	1.357.980,85	1.150.826,72	45,87%
· Genéricos Fomento de Ciudad, SA (FOCISA)	2.508.807,57	0,00	1.357.980,85	1.150.826,72	45,87%
	199.242.542,37	16.263.438,63	15.352.988,79	167.626.114,95	84,13%

ENSEÑANZA (0800)

FINANCIACIÓN POR ACTIVIDAD

Actividad / Tarea	Coste Total	Ingresos de Usuario	Ingresos de Otros	Coste Neto	
Becas y Ayudas (0805)	8.171.393,05	0,00	0,00	8.171.393,05	100,00%
Becas y ayudas comedor (080501)	8.171.393,05	0,00	0,00	8.171.393,05	100,00%
Consejos de educación (0804)	184.227,35	0,00	0,00	184.227,35	100,00%
Consejo Municipal de Educación (080401)	184.227,35	0,00	0,00	184.227,35	100,00%
Educación (0801)	175.827.967,50	14.338.283,38	14.804.169,86	146.685.514,26	83,43%
Apoyo a proyectos educativos de escuelas e institutos (080107)	2.556.817,62	0,00	1.357.980,85	1.198.836,77	46,89%
Dinamitzación AMPA / AFA (080106)	23.690,27	0,00	0,00	23.690,27	100,00%
Educación especial (080104)	3.271.277,08	0,00	0,00	3.271.277,08	100,00%
Educación Infantil y Primaria (080102)	54.661.940,85	0,00	0,00	54.661.940,85	100,00%
Educación Secundaria y Formación Profesional (080103)	22.650.166,30	0,00	0,00	22.650.166,30	100,00%
Formación para adultos (080105)	5.869.946,53	0,00	0,00	5.869.946,53	100,00%
Guarderías y espacios familiares (080101)	86.757.848,85	14.338.283,38	13.444.033,00	58.975.532,47	67,98%
Proyectos de educación comunitaria (080108)	36.279,98	0,00	0,00	36.279,98	100,00%
Enseñanzas artísticas (0802)	14.508.341,55	1.921.970,25	548.818,93	12.037.552,37	82,97%
Conservatorio Municipal (080201)	5.300.346,28	605.422,24	0,00	4.694.924,04	88,58%
Enseñanzas artísticas (080203)	2.877.805,83	0,00	0,00	2.877.805,83	100,00%
Escuelas de música (080202)	6.330.189,45	1.316.548,01	548.818,93	4.464.822,51	70,53%
Miscelánea (0899)	0,00	3.185,00	0,00	0,00	0,00%
Importes no asignados por la Gerencia responsable (089901)	0,00	3.185,00	0,00	0,00	0,00%
Promoción educativa (0803)	550.612,92	0,00	0,00	550.612,92	100,00%
Acción territorial y programas de ciudad (080301)	51.237,21	0,00	0,00	51.237,21	100,00%
Fundación BCN Formación Profesional y Red (080302)	499.375,71	0,00	0,00	499.375,71	100,00%
	199.242.542,37	16.263.438,63	15.352.988,79	167.626.114,95	84,13%

