

Memòria de Costos 2024

INFORME CORPORATIU

ENSENYAMENT (0800)



ENSENYAMENT (0800)

NATURALESES DEL COST

Naturalesa	Cost Procés	% Cost	Cost Ciutat	% Cost	Procés vs Ciutat	% Procés % Ciutat
Altres despeses	4.035.308,74	1,66%	211.886.400,61	6,46%	1,90%	
Amortitzacions	14.780.868,49	6,08%	132.882.194,01	4,05%	11,12%	
Arrendaments i lloguers	7.400.943,93	3,05%	54.649.444,16	1,67%	13,54%	
Compra de material i fungibles	47.978,53	0,02%	28.155.913,46	0,86%	0,17%	
Comunicacions i Notificacions	572.337,51	0,24%	7.718.649,86	0,24%	7,41%	
Contractes externs	39.121.473,33	16,10%	891.966.837,52	27,19%	4,39%	
Despesa Financera	3.036.362,63	1,25%	33.476.811,59	1,02%	9,07%	
Estudis i treballs tècnics	754.136,57	0,31%	19.412.263,29	0,59%	3,88%	
Manteniment, reparació i conservació	12.347.894,89	5,08%	103.748.963,48	3,16%	11,90%	
Neteja	22.424.489,88	9,23%	51.895.814,55	1,58%	43,21%	
Publicitat i Propaganda	1.626.004,42	0,67%	24.174.440,82	0,74%	6,73%	
Recursos Humans	9,21	0,00%	109.714,04	0,00%	0,01%	
Recursos Humans: Altres despeses socials	909.146,57	0,37%	16.282.024,11	0,50%	5,58%	
Recursos Humans: Cotitzacions socials empresa	24.007.625,91	9,88%	238.937.154,87	7,28%	10,05%	
Recursos Humans: Indemnitzacions	0,00	0,00%	1.215.853,23	0,04%	0,00%	
Recursos Humans: Indemnitzacions per el servei	34.997,97	0,01%	585.084,54	0,02%	5,98%	
Recursos Humans: Sous i salaris	84.366.991,40	34,73%	776.100.324,22	23,66%	10,87%	
Recursos Humans: Sous i salaris (Polítics)	350.038,66	0,14%	13.462.515,10	0,41%	2,60%	
Recursos Humans: Transport del personal	26.213,53	0,01%	580.586,90	0,02%	4,52%	
Serveis Bancaris i Financers	40.955,42	0,02%	91.200,71	0,00%	44,91%	
Subministraments: Aigua	1.286.246,61	0,53%	5.547.274,70	0,17%	23,19%	
Subministraments: Altres	900.770,74	0,37%	34.380.787,83	1,05%	2,62%	
Subministraments: Electricitat	4.101.175,49	1,69%	23.899.517,14	0,73%	17,16%	
Subministraments: Gas	1.915.906,49	0,79%	4.547.512,95	0,14%	42,13%	
Subministraments: Telèfon i dades	347.845,74	0,14%	5.083.136,64	0,15%	6,84%	
Subvencions i Transferències	18.030.217,26	7,42%	587.400.309,71	17,90%	3,07%	
Subvencions i Transferències (Plataforma Sindica	43.398,91	0,02%	538.500,00	0,02%	8,06%	
Transports	124.883,04	0,05%	9.475.380,32	0,29%	1,32%	

ENSENYAMENT (0800)**NATURALES DEL COST**

Naturalesa	Cost Procés	% Cost	Cost Ciutat	% Cost	Procés vs Ciutat	% Procés % Ciutat
Tributs	312.185,69	0,13%	2.590.537,84	0,08%	12,05%	
	242.946.407,55	100,00%	3.280.795.148,20	100,00%		

ENSENYAMENT (0800)

COSTOS DELS SERVEIS OBLIGATORIS I NO OBLIGATORIS PER FORMA, GERÈNCIA I SUBPROCÉS

Forma / Gerència / Subprocés	Cost Subprocés	% Cost	Cost Obligatoris*	% Cost	% C.O. / Cost	Cost No Obligatoris	% Cost	% C.NoO. / Cost
Ajuntament (0)	6.027.082,07	2,48%	5.193.533,35	2,20%	86,17%	833.548,72	13,11%	13,83%
Gerència d'Àrea de Drets Socials, Salut, Cooperació i Comunitat (2000)	247.809,12	0,10%	154.169,86	0,07%	62,21%	93.639,26	1,47%	37,79%
· Genèrics Drets Socials	247.809,12	0,10%	154.169,86	0,07%	62,21%	93.639,26	1,47%	37,79%
Gerència d'Àrea de Cultura, Educació, Esports i Cicles de Vida (9000)	5.779.272,95	2,38%	5.039.363,48	2,13%	87,20%	739.909,47	11,64%	12,80%
· Genèrics Cultura, Educació, Ciència i Comunitat	1.249.723,08	0,51%	1.249.723,08	0,53%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Equitat Social i Salut	4.529.549,87	1,86%	3.789.640,40	1,60%	83,66%	739.909,47	11,64%	16,34%
Organismes Autònoms Locals (2)	116.870.084,08	48,11%	115.321.900,17	48,74%	98,68%	1.548.183,91	24,35%	1,32%
Institut Municipal de Serveis Socials (IMSS) (2201)	4.136.334,12	1,70%	2.588.150,21	1,09%	62,57%	1.548.183,91	24,35%	37,43%
· Genèrics Institut Municipal de Serveis Socials (IMSS)	4.136.334,12	1,70%	2.588.150,21	1,09%	62,57%	1.548.183,91	24,35%	37,43%
Institut Municipal d'Educació de Barcelona (IMEB) (8200)	112.733.749,96	46,40%	112.733.749,96	47,65%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
· Genèrics Institut Municipal d'Educació de Barcelona (IMEB)	177.791,40	0,07%	177.791,40	0,08%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Centres Educatius Municipals	112.555.958,56	46,33%	112.555.958,56	47,57%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Consortis (3)	116.074.118,55	47,78%	116.074.118,55	49,06%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Consorti d'Educació de Barcelona (CEB) (8301)	116.074.118,55	47,78%	116.074.118,55	49,06%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
· Genèrics Consorti d'Educació de Barcelona (CEB)	116.074.118,55	47,78%	116.074.118,55	49,06%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Societat Mercantils (5)	3.975.122,85	1,64%	0,00	0,00%	0,00%	3.975.122,85	62,53%	100,00%
Foment de Ciutat (FOCISA) (7504)	3.975.122,85	1,64%	0,00	0,00%	0,00%	3.975.122,85	62,53%	100,00%
· Genèrics Foment de Ciutat, SA (FOCISA)	3.975.122,85	1,64%	0,00	0,00%	0,00%	3.975.122,85	62,53%	100,00%
	242.946.407,55	100,00%	236.589.552,07	100,00%	97,38%	6.356.855,48	100,00%	2,62%

*Segons Llei Reguladora de les Bases de Règim Local, Carta Municipal de Barcelona i legislació sectorial a data actual.

ENSENYAMENT (0800)

COSTOS DELS SERVEIS OBLIGATORIS I NO OBLIGATORIS PER FORMA, GERÈNCIA, SUBPROCÉS I HABITANT

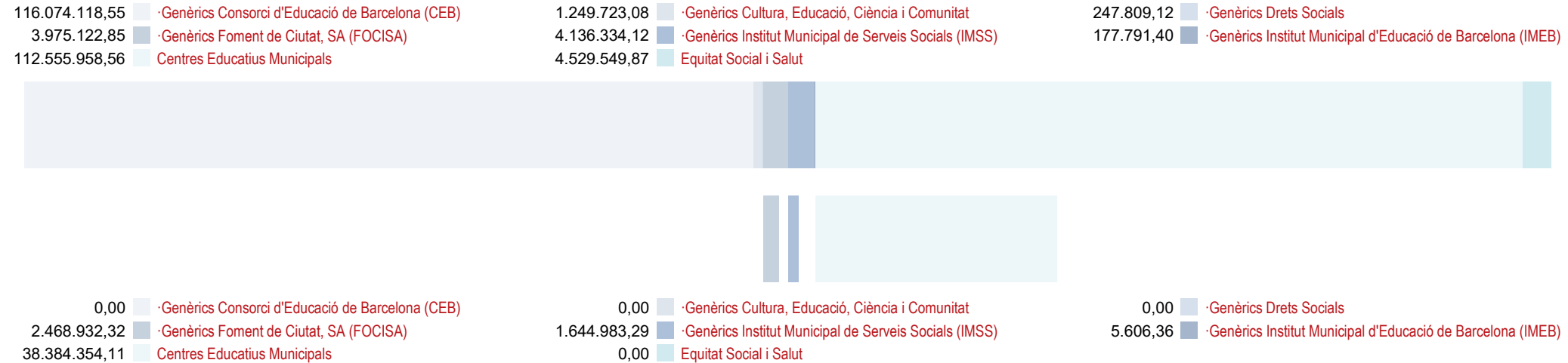
Forma / Gerència / Subprocés	Cost Subprocés	Cost per Habitant	Cost Obligatori*	Cost per Habitant	Cost No Obligatori	Cost per Habitant
Ajuntament (0)	6.027.082,07	3,57	5.193.533,35	3,08	833.548,72	0,49
Gerència d'Àrea de Drets Socials, Salut, Cooperació i Comunitat (2000)	247.809,12	0,15	154.169,86	0,09	93.639,26	0,06
· Genèrics Drets Socials	247.809,12	0,15	154.169,86	0,09	93.639,26	0,06
Gerència d'Àrea de Cultura, Educació, Esports i Cicles de Vida (9000)	5.779.272,95	3,43	5.039.363,48	2,99	739.909,47	0,44
· Genèrics Cultura, Educació, Ciència i Comunitat	1.249.723,08	0,74	1.249.723,08	0,74	0,00	0,00
Equitat Social i Salut	4.529.549,87	2,69	3.789.640,40	2,25	739.909,47	0,44
Organismes Autònoms Locals (2)	116.870.084,08	69,31	115.321.900,17	68,39	1.548.183,91	0,92
Institut Municipal de Serveis Socials (IMSS) (2201)	4.136.334,12	2,45	2.588.150,21	1,53	1.548.183,91	0,92
· Genèrics Institut Municipal de Serveis Socials (IMSS)	4.136.334,12	2,45	2.588.150,21	1,53	1.548.183,91	0,92
Institut Municipal d'Educació de Barcelona (IMEB) (8200)	112.733.749,96	66,86	112.733.749,96	66,86	0,00	0,00
· Genèrics Institut Municipal d'Educació de Barcelona (IMEB)	177.791,40	0,11	177.791,40	0,11	0,00	0,00
Centres Educatius Municipals	112.555.958,56	66,75	112.555.958,56	66,75	0,00	0,00
Consorcis (3)	116.074.118,55	68,84	116.074.118,55	68,84	0,00	0,00
Consorci d'Educació de Barcelona (CEB) (8301)	116.074.118,55	68,84	116.074.118,55	68,84	0,00	0,00
· Genèrics Consorci d'Educació de Barcelona (CEB)	116.074.118,55	68,84	116.074.118,55	68,84	0,00	0,00
Societat Mercantils (5)	3.975.122,85	2,36	0,00	0,00	3.975.122,85	2,36
Foment de Ciutat (FOCISA) (7504)	3.975.122,85	2,36	0,00	0,00	3.975.122,85	2,36
· Genèrics Foment de Ciutat, SA (FOCISA)	3.975.122,85	2,36	0,00	0,00	3.975.122,85	2,36
	242.946.407,55	144,08	236.589.552,07	140,31	6.356.855,48	3,77

Població: 1.686.208

ENSENYAMENT (0800)

COSTOS I INGRESSOS PER SUBPROCÉS

DISTRIBUCIÓ DELS COSTOS



DISTRIBUCIÓ DELS INGRESSOS

ENSENYAMENT (0800)

COSTOS, INGRESSOS I TAXES DE COBERTURA PER FORMA, GERÈNCIA I SUBPROCÉS

Forma / Gerència / Subprocés	Cost Total	Cost Directe	Cost Indirecte	Cost Indirecte Estructura	Ingrés	Taxa de Cobertura
Ajuntament (0)	6.027.082,07	4.654.373,13	477.314,51	895.394,43	0,00	
Gerència d'Àrea de Drets Socials, Salut, Cooperació i Comunitat (2000)	247.809,12	191.924,50	21.712,95	34.171,67	0,00	
· Genèrics Drets Socials	247.809,12	191.924,50	21.712,95	34.171,67	0,00	
Gerència d'Àrea de Cultura, Educació, Esports i Cicles de Vida (9000)	5.779.272,95	4.462.448,63	455.601,56	861.222,76	0,00	
· Genèrics Cultura, Educació, Ciència i Comunitat	1.249.723,08	976.178,77	87.311,55	186.232,76	0,00	
Equitat Social i Salut	4.529.549,87	3.486.269,86	368.290,01	674.990,00	0,00	
Organismes Autònoms Locals (2)	116.870.084,08	87.065.042,66	7.214.825,32	22.590.216,10	40.034.943,76	34,26%
Institut Municipal de Serveis Socials (IMSS) (2201)	4.136.334,12	3.060.698,57	543.830,41	531.805,14	1.644.983,29	39,77%
· Genèrics Institut Municipal de Serveis Socials (IMSS)	4.136.334,12	3.060.698,57	543.830,41	531.805,14	1.644.983,29	39,77%
Institut Municipal d'Educació de Barcelona (IMEB) (8200)	112.733.749,96	84.004.344,09	6.670.994,92	22.058.410,96	38.389.960,47	34,05%
· Genèrics Institut Municipal d'Educació de Barcelona (IMEB)	177.791,40	132.482,51	10.520,77	34.788,13	5.606,36	3,15%
Centres Educatius Municipals	112.555.958,56	83.871.861,58	6.660.474,15	22.023.622,84	38.384.354,11	34,10%
Consortis (3)	116.074.118,55	74.270.629,37	28.905.341,09	12.898.148,09	0,00	
Consorti d'Educació de Barcelona (CEB) (8301)	116.074.118,55	74.270.629,37	28.905.341,09	12.898.148,09	0,00	
· Genèrics Consorci d'Educació de Barcelona (CEB)	116.074.118,55	74.270.629,37	28.905.341,09	12.898.148,09	0,00	
Societat Mercantils (5)	3.975.122,85	2.468.932,32	996.062,34	510.128,19	2.468.932,32	62,11%
Foment de Ciutat (FOCISA) (7504)	3.975.122,85	2.468.932,32	996.062,34	510.128,19	2.468.932,32	62,11%
· Genèrics Foment de Ciutat, SA (FOCISA)	3.975.122,85	2.468.932,32	996.062,34	510.128,19	2.468.932,32	62,11%
	242.946.407,55	168.458.977,48	37.593.543,26	36.893.886,81	42.503.876,08	17,50%

ENSENYAMENT (0800)

COSTOS, INGRESSOS I TAXES DE COBERTURA PER ACTIVITAT

Activitat / Tasca	Cost Total	Cost Directe	Cost Indirecte	Cost Indirecte Estructura	Ingrés	Taxa de Cobertura
Activitats formatives (0806)	375.682,82	288.599,45	31.099,41	55.983,96	0,00	
Patis oberts (080604)	375.682,82	288.599,45	31.099,41	55.983,96	0,00	
Beques i Ajuts (0805)	9.940.893,61	6.436.026,78	2.379.345,55	1.125.521,28	32.417,29	0,33%
Altres ajuts a famílies (080504)	520.799,53	401.553,85	41.699,80	77.545,88	0,00	
Beques Exit (080503)	5.686,69	4.760,20	142,32	784,17	0,00	
Beques FP dual (080502)	18.068,87	14.344,00	1.095,52	2.629,35	0,00	
Beques i ajuts menjador (080501)	9.390.651,83	6.010.608,53	2.336.265,58	1.043.777,72	0,00	
Beques pràctiques de formació (080505)	5.686,69	4.760,20	142,32	784,17	0,00	
Consells d'educació (0804)	533.468,70	414.374,05	39.597,56	79.497,09	0,00	
Consell Municipal d'Educació (080401)	533.468,70	414.374,05	39.597,56	79.497,09	0,00	
Educació (0801)	213.062.436,73	147.435.967,62	33.348.609,77	32.277.859,34	38.509.157,10	18,07%
Dinamització AMPA AFA (080106)	685.077,28	511.921,56	81.924,56	91.231,17	0,00	
Educació especial (080104)	4.881.430,51	3.190.544,82	1.135.225,65	555.660,04	0,00	
Educació Infantil i Primària (080102)	58.647.986,46	37.617.402,18	14.485.974,88	6.544.609,40	0,00	
Educació Secundària i Formació Professional (080103)	37.136.338,49	23.980.437,23	8.969.920,08	4.185.981,18	0,00	
Escoles bressol i espais familiars (080101)	99.670.628,98	74.240.170,52	5.994.837,68	19.435.620,78	36.040.224,78	36,16%
Formació per adults (080105)	6.380.570,19	4.159.971,87	1.495.392,11	725.206,20	0,00	
Projectes d'educació comunitària (080108)	635.746,13	473.921,56	77.944,69	83.879,88	0,00	
Suport a projectes educatius d'escoles i instituts (080107)	5.024.658,69	3.261.597,88	1.107.390,12	655.670,69	2.468.932,32	49,14%
Ensenyament (0800)	0,00	0,00	0,00	0,00	5.606,36	
Ensenyament (0800)	0,00	0,00	0,00	0,00	5.606,36	
Ensenyaments artístics (0802)	17.200.964,69	12.463.952,82	1.655.133,15	3.081.878,72	3.956.695,33	23,00%
Conservatori Municipal (080201)	6.540.800,88	4.873.923,63	387.050,46	1.279.826,79	1.904.253,23	29,11%
Ensenyaments artístics (080203)	3.356.700,39	2.147.802,23	835.901,84	372.996,32	0,00	
Escoles de música (080202)	7.303.463,41	5.442.226,96	432.180,84	1.429.055,61	2.052.442,10	28,10%
Promoció educativa (0803)	1.832.961,00	1.420.056,76	139.757,82	273.146,42	0,00	
Acció territorial i programes de ciutat (080301)	1.832.961,00	1.420.056,76	139.757,82	273.146,42	0,00	
	242.946.407,55	168.458.977,48	37.593.543,26	36.893.886,81	42.503.876,08	17,50%

ENSENYAMENT (0800)

FINANÇAMENT PER FORMA, GERÈNCIA I SUBPROCÉS

Forma / Gerència / Subprocés	Cost Total	Ingressos d'Usuari	Ingressos d'Altres	Cost Net	
Ajuntament (0)	6.027.082,07	0,00	0,00	6.027.082,07	100,00%
Gerència d'Àrea de Drets Socials, Salut, Cooperació i Comunitat (2000)	247.809,12	0,00	0,00	247.809,12	100,00%
· Genèrics Drets Socials	247.809,12	0,00	0,00	247.809,12	100,00%
Gerència d'Àrea de Cultura, Educació, Esports i Cicles de Vida (9000)	5.779.272,95	0,00	0,00	5.779.272,95	100,00%
· Genèrics Cultura, Educació, Ciència i Comunitat	1.249.723,08	0,00	0,00	1.249.723,08	100,00%
Equitat Social i Salut	4.529.549,87	0,00	0,00	4.529.549,87	100,00%
Organismes Autònoms Locals (2)	116.870.084,08	13.983.636,87	26.051.306,89	76.835.140,32	65,74%
Institut Municipal de Serveis Socials (IMSS) (2201)	4.136.334,12	0,00	1.644.983,29	2.491.350,83	60,23%
· Genèrics Institut Municipal de Serveis Socials (IMSS)	4.136.334,12	0,00	1.644.983,29	2.491.350,83	60,23%
Institut Municipal d'Educació de Barcelona (IMEB) (8200)	112.733.749,96	13.983.636,87	24.406.323,60	74.343.789,49	65,95%
· Genèrics Institut Municipal d'Educació de Barcelona (IMEB)	177.791,40	0,00	5.606,36	172.185,04	96,85%
Centres Educatius Municipals	112.555.958,56	13.983.636,87	24.400.717,24	74.171.604,45	65,90%
Consortis (3)	116.074.118,55	0,00	0,00	116.074.118,55	100,00%
Consorti d'Educació de Barcelona (CEB) (8301)	116.074.118,55	0,00	0,00	116.074.118,55	100,00%
· Genèrics Consorti d'Educació de Barcelona (CEB)	116.074.118,55	0,00	0,00	116.074.118,55	100,00%
Societat Mercantils (5)	3.975.122,85	0,00	2.468.932,32	1.506.190,53	37,89%
Foment de Ciutat (FOCISA) (7504)	3.975.122,85	0,00	2.468.932,32	1.506.190,53	37,89%
· Genèrics Foment de Ciutat, SA (FOCISA)	3.975.122,85	0,00	2.468.932,32	1.506.190,53	37,89%
	242.946.407,55	13.983.636,87	28.520.239,21	200.442.531,47	82,50%

ENSENYAMENT (0800)

FINANÇAMENT PER ACTIVITAT

Activitat / Tasca	Cost Total	Ingressos d'Usuari	Ingressos d'Altres	Cost Net	
Activitats formatives (0806)	375.682,82	0,00	0,00	375.682,82	100,00%
Patis oberts (080604)	375.682,82	0,00	0,00	375.682,82	100,00%
Beques i Ajuts (0805)	9.940.893,61	0,00	32.417,29	9.908.476,32	99,67%
Altres ajuts a famílies (080504)	520.799,53	0,00	0,00	520.799,53	100,00%
Beques Exit (080503)	5.686,69	0,00	0,00	5.686,69	100,00%
Beques FP dual (080502)	18.068,87	0,00	0,00	18.068,87	100,00%
Beques i ajuts menjador (080501)	9.390.651,83	0,00	0,00	9.390.651,83	100,00%
Beques pràctiques de formació (080505)	5.686,69	0,00	0,00	5.686,69	100,00%
Consells d'educació (0804)	533.468,70	0,00	0,00	533.468,70	100,00%
Consell Municipal d'Educació (080401)	533.468,70	0,00	0,00	533.468,70	100,00%
Educació (0801)	213.062.436,73	11.655.193,84	26.853.963,26	174.553.279,63	81,93%
Dinamització AMPA AFA (080106)	685.077,28	0,00	0,00	685.077,28	100,00%
Educació especial (080104)	4.881.430,51	0,00	0,00	4.881.430,51	100,00%
Educació Infantil i Primària (080102)	58.647.986,46	0,00	0,00	58.647.986,46	100,00%
Educació Secundària i Formació Professional (080103)	37.136.338,49	0,00	0,00	37.136.338,49	100,00%
Escoles bressol i espais familiars (080101)	99.670.628,98	11.655.193,84	24.385.030,94	63.630.404,20	63,84%
Formació per adults (080105)	6.380.570,19	0,00	0,00	6.380.570,19	100,00%
Projectes d'educació comunitària (080108)	635.746,13	0,00	0,00	635.746,13	100,00%
Suport a projectes educatius d'escoles i instituts (080107)	5.024.658,69	0,00	2.468.932,32	2.555.726,37	50,86%
Ensenyament (0800)	0,00	0,00	5.606,36	0,00	0,00%
Ensenyament (0800)	0,00	0,00	5.606,36	0,00	0,00%
Ensenyaments artístics (0802)	17.200.964,69	2.328.443,03	1.628.252,30	13.244.269,36	77,00%
Conservatori Municipal (080201)	6.540.800,88	698.206,39	1.206.046,84	4.636.547,65	70,89%
Ensenyaments artístics (080203)	3.356.700,39	0,00	0,00	3.356.700,39	100,00%
Escoles de música (080202)	7.303.463,41	1.630.236,64	422.205,46	5.251.021,31	71,90%
Promoció educativa (0803)	1.832.961,00	0,00	0,00	1.832.961,00	100,00%
Acció territorial i programes de ciutat (080301)	1.832.961,00	0,00	0,00	1.832.961,00	100,00%
	242.946.407,55	13.983.636,87	28.520.239,21	200.442.531,47	82,50%

