

Memoria de Costes 2024

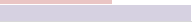
INFORME CORPORATIVO

ENSEÑANZA (0800)



ENSEÑANZA (0800)

NATURALEZAS DEL COSTE

Naturaleza	Coste Proceso	% Coste	Coste Ciutat	% Coste	Proceso vs Ciutat	% Proceso % Ciutat
Amortizaciones	14.780.868,49	6,08%	132.882.194,01	4,05%	11,12%	
Arrendamientos i alquileres	7.400.943,93	3,05%	54.649.444,16	1,67%	13,54%	
Compra de material y fungibles	47.978,53	0,02%	28.155.913,46	0,86%	0,17%	
Comunicaciones y Notificaciones	572.337,51	0,24%	7.718.649,86	0,24%	7,41%	
Contratos externos	39.121.473,33	16,10%	891.966.837,52	27,19%	4,39%	
Estudios y trabajos técnicos	754.136,57	0,31%	19.412.263,29	0,59%	3,88%	
Gasto Financiero	3.036.362,63	1,25%	33.476.811,59	1,02%	9,07%	
Limpieza	22.424.489,88	9,23%	51.895.814,55	1,58%	43,21%	
Mantenimiento, reparación y conservación	12.347.894,89	5,08%	103.748.963,48	3,16%	11,90%	
Otros gastos	4.035.308,74	1,66%	211.886.400,61	6,46%	1,90%	
Publicidad y Propaganda	1.626.004,42	0,67%	24.174.440,82	0,74%	6,73%	
Recursos Humanos	9,21	0,00%	109.714,04	0,00%	0,01%	
Recursos Humanos: Cotizaciones sociales empre	24.007.625,91	9,88%	238.937.154,87	7,28%	10,05%	
Recursos Humanos: Indemnizaciones	0,00	0,00%	1.215.853,23	0,04%	0,00%	
Recursos Humanos: Indemnizaciones por el servi	34.997,97	0,01%	585.084,54	0,02%	5,98%	
Recursos Humanos: Otros costes sociales	909.146,57	0,37%	16.282.024,11	0,50%	5,58%	
Recursos Humanos: Políticos: Sueldos y salarios	350.038,66	0,14%	13.462.515,10	0,41%	2,60%	
Recursos Humanos: Sueldos y salarios	84.366.991,40	34,73%	776.100.324,22	23,66%	10,87%	
Recursos Humanos: Transporte del personal	26.213,53	0,01%	580.586,90	0,02%	4,52%	
Servicios Bancarios y Financieros	40.955,42	0,02%	91.200,71	0,00%	44,91%	
Subvenciones Plataforma Sindical	43.398,91	0,02%	538.500,00	0,02%	8,06%	
Subvenciones y Transferencias	18.030.217,26	7,42%	587.400.309,71	17,90%	3,07%	
Suministros: Agua	1.286.246,61	0,53%	5.547.274,70	0,17%	23,19%	
Suministros: Electricidad	4.101.175,49	1,69%	23.899.517,14	0,73%	17,16%	
Suministros: Gas	1.915.906,49	0,79%	4.547.512,95	0,14%	42,13%	
Suministros: Otros	900.770,74	0,37%	34.380.787,83	1,05%	2,62%	
Suministros: Teléfono y datos	347.845,74	0,14%	5.083.136,64	0,15%	6,84%	
Transportes	124.883,04	0,05%	9.475.380,32	0,29%	1,32%	

ENSEÑANZA (0800)

NATURALEZAS DEL COSTE

Naturaleza	Coste Proceso	% Coste	Coste Ciutat	% Coste	Proceso vs Ciutat	% Proceso % Ciutat
Tributos	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%		

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)	6.027.082,07	2,48%	5.193.533,35	2,20%	86,17%	833.548,72	13,11%	13,83%
Gerencia de Área de Derechos Sociales, Salud, Cooperación y Comunidad (2000)	247.809,12	0,10%	154.169,86	0,07%	62,21%	93.639,26	1,47%	37,79%
· Genéricos Derechos Sociales	247.809,12	0,10%	154.169,86	0,07%	62,21%	93.639,26	1,47%	37,79%
Gerencia de Área de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad (9000)	5.779.272,95	2,38%	5.039.363,48	2,13%	87,20%	739.909,47	11,64%	12,80%
· Genéricos de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad	1.249.723,08	0,51%	1.249.723,08	0,53%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Equidad Social y Salud	4.529.549,87	1,86%	3.789.640,40	1,60%	83,66%	739.909,47	11,64%	16,34%
Organismos Autónomos Locales (2)	116.870.084,08	48,11%	115.321.900,17	48,74%	98,68%	1.548.183,91	24,35%	1,32%
Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS) (2201)	4.136.334,12	1,70%	2.588.150,21	1,09%	62,57%	1.548.183,91	24,35%	37,43%
· Genéricos Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS)	4.136.334,12	1,70%	2.588.150,21	1,09%	62,57%	1.548.183,91	24,35%	37,43%
Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB) (8200)	112.733.749,96	46,40%	112.733.749,96	47,65%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
· Genéricos Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB)	177.791,40	0,07%	177.791,40	0,08%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Centros Educativos Municipales	112.555.958,56	46,33%	112.555.958,56	47,57%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Consortios (3)	116.074.118,55	47,78%	116.074.118,55	49,06%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Consortio de Educación de Barcelona (CEB) (8301)	116.074.118,55	47,78%	116.074.118,55	49,06%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
· Genéricos Consortio de Educación de Barcelona (CEB)	116.074.118,55	47,78%	116.074.118,55	49,06%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Sociedades Mercantiles (5)	3.975.122,85	1,64%	0,00	0,00%	0,00%	3.975.122,85	62,53%	100,00%
Fomento de Ciudad (FOCISA) (7504)	3.975.122,85	1,64%	0,00	0,00%	0,00%	3.975.122,85	62,53%	100,00%
· Genéricos Fomento de Ciudad, 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%

*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

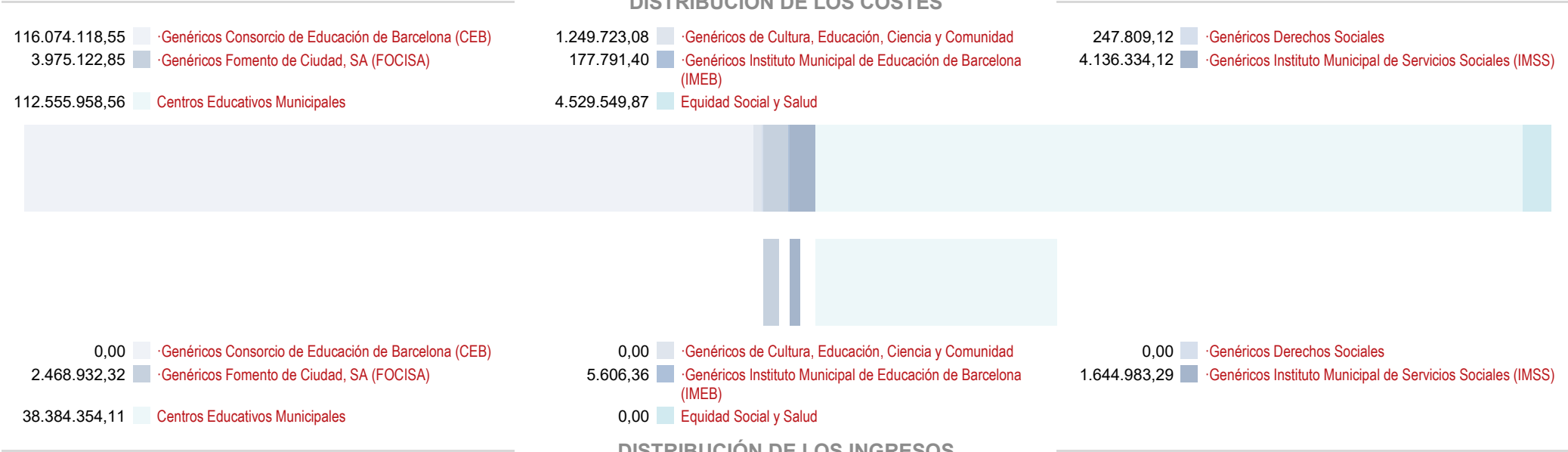
Forma / Gerencia / Subproceso	Coste Subproceso	Coste por Habitante	Coste Obligatorios*	Coste por Habitante	Coste No Obligatorios	Coste por Habitante
Ayuntamiento (0)	6.027.082,07	3,57	5.193.533,35	3,08	833.548,72	0,49
Gerencia de Área de Derechos Sociales, Salud, Cooperación y Comunidad (2000)	247.809,12	0,15	154.169,86	0,09	93.639,26	0,06
· Genéricos Derechos Sociales	247.809,12	0,15	154.169,86	0,09	93.639,26	0,06
Gerencia de Área de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad (9000)	5.779.272,95	3,43	5.039.363,48	2,99	739.909,47	0,44
· Genéricos de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad	1.249.723,08	0,74	1.249.723,08	0,74	0,00	0,00
Equidad Social y Salud	4.529.549,87	2,69	3.789.640,40	2,25	739.909,47	0,44
Organismos Autónomos Locales (2)	116.870.084,08	69,31	115.321.900,17	68,39	1.548.183,91	0,92
Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS) (2201)	4.136.334,12	2,45	2.588.150,21	1,53	1.548.183,91	0,92
· Genéricos Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS)	4.136.334,12	2,45	2.588.150,21	1,53	1.548.183,91	0,92
Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB) (8200)	112.733.749,96	66,86	112.733.749,96	66,86	0,00	0,00
· Genéricos Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB)	177.791,40	0,11	177.791,40	0,11	0,00	0,00
Centros Educativos Municipales	112.555.958,56	66,75	112.555.958,56	66,75	0,00	0,00
Consortios (3)	116.074.118,55	68,84	116.074.118,55	68,84	0,00	0,00
Consortio de Educación de Barcelona (CEB) (8301)	116.074.118,55	68,84	116.074.118,55	68,84	0,00	0,00
· Genéricos Consortio de Educación de Barcelona (CEB)	116.074.118,55	68,84	116.074.118,55	68,84	0,00	0,00
Sociedades Mercantiles (5)	3.975.122,85	2,36	0,00	0,00	3.975.122,85	2,36
Fomento de Ciudad (FOCISA) (7504)	3.975.122,85	2,36	0,00	0,00	3.975.122,85	2,36
· Genéricos Fomento de Ciudad, 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

Población: 1.686.208

ENSEÑANZA (0800)

COSTES E INGRESOS POR SUBPROCESO

DISTRIBUCIÓN DE LOS COSTES



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)	6.027.082,07	4.654.373,13	477.314,51	895.394,43	0,00	
Gerencia de Área de Derechos Sociales, Salud, Cooperación y Comunidad (2000)	247.809,12	191.924,50	21.712,95	34.171,67	0,00	
· Genéricos Derechos Sociales	247.809,12	191.924,50	21.712,95	34.171,67	0,00	
Gerencia de Área de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad (9000)	5.779.272,95	4.462.448,63	455.601,56	861.222,76	0,00	
· Genéricos de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad	1.249.723,08	976.178,77	87.311,55	186.232,76	0,00	
Equidad Social y Salud	4.529.549,87	3.486.269,86	368.290,01	674.990,00	0,00	
Organismos Autónomos Locales (2)	116.870.084,08	87.065.042,66	7.214.825,32	22.590.216,10	40.034.943,76	34,26%
Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS) (2201)	4.136.334,12	3.060.698,57	543.830,41	531.805,14	1.644.983,29	39,77%
· Genéricos Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS)	4.136.334,12	3.060.698,57	543.830,41	531.805,14	1.644.983,29	39,77%
Instituto Municipal de Educación 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%
· Genéricos Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB)	177.791,40	132.482,51	10.520,77	34.788,13	5.606,36	3,15%
Centros Educativos Municipales	112.555.958,56	83.871.861,58	6.660.474,15	22.023.622,84	38.384.354,11	34,10%
Consortios (3)	116.074.118,55	74.270.629,37	28.905.341,09	12.898.148,09	0,00	
Consortio de Educación de Barcelona (CEB) (8301)	116.074.118,55	74.270.629,37	28.905.341,09	12.898.148,09	0,00	
· Genéricos Consortio de Educación de Barcelona (CEB)	116.074.118,55	74.270.629,37	28.905.341,09	12.898.148,09	0,00	
Sociedades Mercantiles (5)	3.975.122,85	2.468.932,32	996.062,34	510.128,19	2.468.932,32	62,11%
Fomento de Ciudad (FOCISA) (7504)	3.975.122,85	2.468.932,32	996.062,34	510.128,19	2.468.932,32	62,11%
· Genéricos Fomento de Ciudad, 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%

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
Actividades formativas (0806)	375.682,82	288.599,45	31.099,41	55.983,96	0,00	
Patios abiertos (080604)	375.682,82	288.599,45	31.099,41	55.983,96	0,00	
Becas y Ayudas (0805)	9.940.893,61	6.436.026,78	2.379.345,55	1.125.521,28	32.417,29	0,33%
Becas Exit (080503)	5.686,69	4.760,20	142,32	784,17	0,00	
Becas FP dual (080502)	18.068,87	14.344,00	1.095,52	2.629,35	0,00	
Becas prácticas de formación (080505)	5.686,69	4.760,20	142,32	784,17	0,00	
Becas y ayudas comedor (080501)	9.390.651,83	6.010.608,53	2.336.265,58	1.043.777,72	0,00	
Otras ayudas a familias (080504)	520.799,53	401.553,85	41.699,80	77.545,88	0,00	
Consejos de educación (0804)	533.468,70	414.374,05	39.597,56	79.497,09	0,00	
Consejo Municipal de Educación (080401)	533.468,70	414.374,05	39.597,56	79.497,09	0,00	
Educación (0801)	213.062.436,73	147.435.967,62	33.348.609,77	32.277.859,34	38.509.157,10	18,07%
Apoyo a proyectos educativos de escuelas e institutos (080107)	5.024.658,69	3.261.597,88	1.107.390,12	655.670,69	2.468.932,32	49,14%
Dinamitzación AMPA / AFA (080106)	685.077,28	511.921,56	81.924,56	91.231,17	0,00	
Educación especial (080104)	4.881.430,51	3.190.544,82	1.135.225,65	555.660,04	0,00	
Educación Infantil y Primaria (080102)	58.647.986,46	37.617.402,18	14.485.974,88	6.544.609,40	0,00	
Educación Secundaria y Formación Profesional (080103)	37.136.338,49	23.980.437,23	8.969.920,08	4.185.981,18	0,00	
Formación para adultos (080105)	6.380.570,19	4.159.971,87	1.495.392,11	725.206,20	0,00	
Guarderías y espacios familiares (080101)	99.670.628,98	74.240.170,52	5.994.837,68	19.435.620,78	36.040.224,78	36,16%
Proyectos de educación comunitaria (080108)	635.746,13	473.921,56	77.944,69	83.879,88	0,00	
Enseñanza (0800)	0,00	0,00	0,00	0,00	5.606,36	
Enseñanza (0800)	0,00	0,00	0,00	0,00	5.606,36	
Enseñanzas artísticas (0802)	17.200.964,69	12.463.952,82	1.655.133,15	3.081.878,72	3.956.695,33	23,00%
Conservatorio Municipal (080201)	6.540.800,88	4.873.923,63	387.050,46	1.279.826,79	1.904.253,23	29,11%
Enseñanzas artísticas (080203)	3.356.700,39	2.147.802,23	835.901,84	372.996,32	0,00	
Escuelas de música (080202)	7.303.463,41	5.442.226,96	432.180,84	1.429.055,61	2.052.442,10	28,10%
Promoción educativa (0803)	1.832.961,00	1.420.056,76	139.757,82	273.146,42	0,00	
Acción territorial y programas de ciudad (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%

ENSEÑANZA (0800)

FINANCIACIÓN POR FORMA, GERENCIA, SUBPROCESO Y ACTIVIDAD

Forma / Gerencia / Subproceso	Coste Total	Ingresos de Usuario	Ingresos de Otros	Coste Neto	
Ayuntamiento (0)	6.027.082,07	0,00	0,00	6.027.082,07	100,00%
Gerencia de Área de Derechos Sociales, Salud, Cooperación y Comunidad (2000)	247.809,12	0,00	0,00	247.809,12	100,00%
· Genéricos Derechos Sociales	247.809,12	0,00	0,00	247.809,12	100,00%
Gerencia de Área de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad (9000)	5.779.272,95	0,00	0,00	5.779.272,95	100,00%
· Genéricos de Cultura, Educación, Ciencia y Comunidad	1.249.723,08	0,00	0,00	1.249.723,08	100,00%
Equidad Social y Salud	4.529.549,87	0,00	0,00	4.529.549,87	100,00%
Organismos Autónomos Locales (2)	116.870.084,08	13.983.636,87	26.051.306,89	76.835.140,32	65,74%
Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS) (2201)	4.136.334,12	0,00	1.644.983,29	2.491.350,83	60,23%
· Genéricos Instituto Municipal de Servicios Sociales (IMSS)	4.136.334,12	0,00	1.644.983,29	2.491.350,83	60,23%
Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB) (8200)	112.733.749,96	13.983.636,87	24.406.323,60	74.343.789,49	65,95%
· Genéricos Instituto Municipal de Educación de Barcelona (IMEB)	177.791,40	0,00	5.606,36	172.185,04	96,85%
Centros Educativos Municipales	112.555.958,56	13.983.636,87	24.400.717,24	74.171.604,45	65,90%
Consortios (3)	116.074.118,55	0,00	0,00	116.074.118,55	100,00%
Consortio de Educación de Barcelona (CEB) (8301)	116.074.118,55	0,00	0,00	116.074.118,55	100,00%
· Genéricos Consortio de Educación de Barcelona (CEB)	116.074.118,55	0,00	0,00	116.074.118,55	100,00%
Sociedades Mercantiles (5)	3.975.122,85	0,00	2.468.932,32	1.506.190,53	37,89%
Fomento de Ciudad (FOCISA) (7504)	3.975.122,85	0,00	2.468.932,32	1.506.190,53	37,89%
· Genéricos Fomento de Ciudad, 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%

ENSEÑANZA (0800)

FINANCIACIÓN POR ACTIVIDAD

Actividad / Tarea	Coste Total	Ingresos de Usuario	Ingresos de Otros	Coste Neto	
Actividades formativas (0806)	375.682,82	0,00	0,00	375.682,82	100,00%
Patios abiertos (080604)	375.682,82	0,00	0,00	375.682,82	100,00%
Becas y Ayudas (0805)	9.940.893,61	0,00	32.417,29	9.908.476,32	99,67%
Becas Exit (080503)	5.686,69	0,00	0,00	5.686,69	100,00%
Becas FP dual (080502)	18.068,87	0,00	0,00	18.068,87	100,00%
Becas prácticas de formación (080505)	5.686,69	0,00	0,00	5.686,69	100,00%
Becas y ayudas comedor (080501)	9.390.651,83	0,00	0,00	9.390.651,83	100,00%
Otras ayudas a familias (080504)	520.799,53	0,00	0,00	520.799,53	100,00%
Consejos de educación (0804)	533.468,70	0,00	0,00	533.468,70	100,00%
Consejo Municipal de Educación (080401)	533.468,70	0,00	0,00	533.468,70	100,00%
Educación (0801)	213.062.436,73	11.655.193,84	26.853.963,26	174.553.279,63	81,93%
Apoyo a proyectos educativos de escuelas e institutos (080107)	5.024.658,69	0,00	2.468.932,32	2.555.726,37	50,86%
Dinamitzación AMPA / AFA (080106)	685.077,28	0,00	0,00	685.077,28	100,00%
Educación especial (080104)	4.881.430,51	0,00	0,00	4.881.430,51	100,00%
Educación Infantil y Primaria (080102)	58.647.986,46	0,00	0,00	58.647.986,46	100,00%
Educación Secundaria y Formación Profesional (080103)	37.136.338,49	0,00	0,00	37.136.338,49	100,00%
Formación para adultos (080105)	6.380.570,19	0,00	0,00	6.380.570,19	100,00%
Guarderías y espacios familiares (080101)	99.670.628,98	11.655.193,84	24.385.030,94	63.630.404,20	63,84%
Proyectos de educación comunitaria (080108)	635.746,13	0,00	0,00	635.746,13	100,00%
Enseñanza (0800)	0,00	0,00	5.606,36	0,00	0,00%
Enseñanza (0800)	0,00	0,00	5.606,36	0,00	0,00%
Enseñanzas artísticas (0802)	17.200.964,69	2.328.443,03	1.628.252,30	13.244.269,36	77,00%
Conservatorio Municipal (080201)	6.540.800,88	698.206,39	1.206.046,84	4.636.547,65	70,89%
Enseñanzas artísticas (080203)	3.356.700,39	0,00	0,00	3.356.700,39	100,00%
Escuelas de música (080202)	7.303.463,41	1.630.236,64	422.205,46	5.251.021,31	71,90%
Promoción educativa (0803)	1.832.961,00	0,00	0,00	1.832.961,00	100,00%
Acción territorial y programas de ciudad (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%

