



**Ajuntament
de Barcelona**

Institut d'Educació

COMPTE GENERAL DE L'EXERCICI 2013



INDEX

1.- Comptes anuals 2013 amb opinió d'auditoria	3
2.- Liquidació del pressupost 2013	47
Decret	48
Estat de despeses – Pressupost corrent	49
Estat de despeses – Pressupostos tancats	49
Estat d'ingressos – Pressupostos tancats	50
Estat d'ingressos – Pressupost corrent	50
Resultat pressupostari	51
Estat del romanent de tresoreria	52
Resum general de tresoreria	53
Informe d'Intervenció	54
3.- Documentació complementària	62
Estats de liquidació del pressupost	
- Resum de la classificació funcional de la despesa	63
- Resum de la classificació econòmica de la despesa	65
- Resum de les obligacions reconegudes netes	73
- Resum de la classificació econòmica dels ingressos	75
Informació sobre l'endeutament	
- Estat del deute. Deute	79
- Estat del deute. Interessos meritats	79
- Avals concedits	79



Institut d'Educació

Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics	80
Informació de les operacions no pressupostàries	
- Deutors	81
- Creditors	81
- Partides pendents d'aplicació. Ingressos	83
Informació pressupostària	
- Exercici corrent. Pressupost de despeses	
• Modificacions de crèdit	85
• Romanents de crèdit	87
- Exercici corrent. Pressupost d'ingressos	
• Procés de gestió: drets anul·lats	88
• Procés de gestió: drets cancel·lats	88
• Procés de gestió: recaptació neta	88
• Devolució d'ingressos	88
• Compromisos d'ingrés	88
- Exercicis tancats	
• Obligacions de pressuposts tancats	90
• Drets a cobrar de pressuposts tancats. Drets anul·lats	93
• Drets a cobrar de pressuposts tancats. Drets cancel·lats	93
- Despeses amb finançament afectat	
• Desviacions de finançament	94



Institut d'Educació

1.- Comptes anuals 2013 amb opinió d'auditoria

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell Rector de l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona,

Hem auditat els comptes anuals de l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona, Organisme Autònom Local de l'Ajuntament de Barcelona, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2013, el compte de resultats, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de l'Institut, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Institut (que s'identifica en la Nota 2.1.a de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost adjunts i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.



Sandra Deltell
Soci – Auditor de Comptes

Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, S.A.



Jordi Vila López
Soci – Auditor de Comptes

Barcelona, 4 d'abril de 2104

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

**GABINETE TECNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.**

Any **2014** Num. **20/14/01069**

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....
Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'11 de juliol.
.....



**Ajuntament
de Barcelona**

Institut Municipal d'Educació

*Balanç de Situació a
31 de desembre de 2013*

*Compte de Resultats
de l'exercici 2013*



BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012

(en euros)

ACTIU

	Notes	31/12/2013	31/12/2012
IMMOBILITZAT MATERIAL	4		
Construccions		4.943.321,81	4.943.321,81
Maquinària i instal·lacions		7.323.881,33	7.256.252,89
Elements de transport		12.336,95	12.336,95
Mobiliari		4.295.612,01	4.235.676,62
Equips informàtics		5.442.936,70	5.438.714,77
Altres immobilitzat material		600.050,17	587.446,07
Amortització Acumulada Imm.Mat.		-18.473.149,57	-17.642.968,28
		4.144.989,40	4.830.780,83
IMMOBILITZAT IMMATERIAL	4		
Software		942.235,35	941.350,36
Amortització Acumulada Imm.Immat.		-851.320,05	-802.510,36
		90.915,30	138.840,00
IMMOBILITZAT EN CURS	5	-	-
IMMOBILITZAT FINANCER	5	-	-
TOTAL IMMOBILITZAT		4.235.904,70	4.969.620,83
DEUTORS			
Deutors per drets reconeguts	6	5.487.280,31	5.060.177,50
Bestretes de caixa fixa		23,73	5,60
Altres deutors no pressupostaris	6	-	-
Altres deutors	6	-	-
Provisió per insolvències	7	-550.134,77	-339.657,05
		4.937.169,27	4.720.526,05
INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS			
Crèdits a curt termini (bestretes al personal)		13.719,89	6.465,79
Fiances constituïdes curt termini		-	-
		13.719,89	6.465,79
COMPTES FINANCERS			
Caixa i bancs		1.461.176,44	1.562.745,81
		1.461.176,44	1.562.745,81
TOTAL ACTIU CIRCULANT		6.412.065,60	6.289.737,65
TOTAL ACTIU		10.647.970,30	11.259.358,48

Les notes 1 a 24 descrites a la Memòria que s'adjunta formen part integrant del balanç de situació al 31 de desembre de 2013.

Manel Medeiros Pérez
Gerent

Gerard Ardanuy i Mata
President



BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012

(en euros)

PASSIU

	Notes	31/12/2013	31/12/2012
PATRIMONI I RESERVES	8		
Patrimoni		4.192.463,66	4.192.463,66
Patrimoni rebut en adscripció		56.399,20	56.399,20
Patrimoni adscrit		-483.691,08	-483.691,08
Resultats d'exercicis anteriors		-2.617.665,58	-154.868,92
Resultat de l'exercici		-774.767,00	-2.462.796,66
		372.739,20	1.147.506,20
TOTAL PASSIUS PERMANENTS		372.739,20	1.147.506,20
PROVISIONS PER RISCOS I DESPESES	9	1.729.866,48	1.729.866,48
CREDITORS			
Creditors per obligacions reconegudes	10	3.809.691,52	3.411.146,66
Creditors per despeses meritades	10	2.110.448,00	2.092.876,79
Administracions Públiques	10	1.659.127,79	1.948.946,81
Altres creditors no pressupostaris	11	8.988,68	10.321,88
		7.588.255,99	7.463.292,14
ALTRES DEUTES A CURT TERMINI	11	721.994,87	465.065,60
INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ	12	119.556,22	38.628,06
AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ	14	115.557,54	415.000,00
TOTAL PASSIUS CIRCULANTS		8.545.364,62	8.381.985,80
TOTAL PASSIU		10.647.970,30	11.259.358,48

Les notes 1 a 24 descrites a la Memòria que s'adjunta formen part integrant del balanç de situació al 31 de desembre de 2013.

Manel Medeiros Pérez
Gerent

Gerard Ardanuy i Mata
President

**COMPTES DE RESULTATS DELS EXERCICIS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012**
(en euros)

	Notes	Exercici 2013	Exercici 2012
Ingressos d'explotació		57.339.460,02	56.463.676,60
Venda de béns i serveis	15	17.437.342,51	15.497.119,70
Transf. corrents de l'Ajuntament de Barcelona	16	39.834.503,84	40.790.204,45
Transf. corrents de la Generalitat	16	-	-
Altres transferències corrents	16	35.500,00	115.000,00
Altres ingressos	16	32.113,67	61.352,45
Despeses d'explotació abans financers		58.105.599,70	58.899.353,54
Personal	17	39.209.886,83	40.279.145,80
Treballs, subm. i serveis exteriors	18	14.967.609,48	15.473.765,07
Transferències corrents	19	2.838.375,69	1.981.176,30
Dotació per amortitzacions	4	878.990,98	1.031.336,49
Dotació a la provisió per insolvències	7	210.736,72	133.929,88
Resultat d'explotació		-766.139,68	-2.435.676,94
Resultat financer		659,11	2.253,70
Ingressos financers		659,11	2.253,70
Despeses financeres		-	-
Resultat de les activitats ordinàries		-765.480,57	-2.433.423,24
Resultats extraordinaris	20	-9.286,43	-29.373,42
Ingressos extraordinaris		-	-
Despesa extraordinària		-9.286,43	-29.373,42
Resultat de l'exercici		-774.767,00	-2.462.796,66

Les notes 1 a 24 descrites a la Memòria que s'adjunta formen part integrant del compte de resultats de l'exercici 2013

Manel Medeiros Pérez
Gerent

Gerard Ardanuy i Mata
President



**Ajuntament
de Barcelona**

Institut Municipal d'Educació

Memòria de l'exercici 2013

INSTITUT D'EDUCACIÓ

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013

NOTA 1 – ACTIVITAT DE L'INSTITUT

L'Institut Municipal d'Educació de Barcelona (d'ara endavant, l'Institut) es configura com un organisme autònom local, i fou creat l'1 de gener de 1994 per l'Ajuntament de Barcelona, per acord del seu Consell Plenari, i dotat de personalitat jurídica pública i patrimoni propi, per al desenvolupament de les comeses que es determinen en els seus Estatuts. Per aquest motiu rep de l'Ajuntament de Barcelona el finançament necessari per a dur a terme la seva activitat. El Plenari del Consell Municipal va aprovar els nous estatuts de l'Institut d'Educació en data 14 d'octubre de 2005.

L'Institut es regeix pel dret administratiu, corresponent al mateix la realització de les següents funcions:

- a) Planificar i gestionar l'activitat, l'estructura i l'administració dels centres docents de titularitat municipal de la ciutat de Barcelona.
- b) Dotar i adequar en aquest conjunt de centres, tal com la llei preveu, els equips docents i la seva capacitat i reciclatge, la programació acadèmica i els recursos educatius.
- c) Exercir les competències que li assigni l'Ajuntament de Barcelona en matèria de suport obligatori (vigilància, conservació, neteja i subministraments) a tots els centres educatius públics de la ciutat, d'acord amb la llei de Règim Local.
- d) Intervenir en la formació del professorat de tots els centres educatius de Barcelona, mitjançant la cogestió de centres de recursos, conjuntament amb la Generalitat de Catalunya, a partir dels convenis i acords vigents entre les dues Administracions.
- e) Col·laborar amb l'Administració educativa competent en la planificació de l'oferta educativa, en l'elaboració dels mapes escolars i en els processos de preinscripció i matriculació.
- f) Participar en la planificació de la construcció i remodelació dels centres escolars de titularitat pública de la ciutat de Barcelona, a través de convenis de col·laboració amb el Departament d'Educació de la Generalitat de Catalunya.

- g) Fomentar la participació de la comunitat educativa, segons el que estableix la normativa actual, especialment a través del Consell Escolar Municipal de la Ciutat i dels Consells Escolars Municipals dels Districtes.
- h) Impulsar les actuacions i la coordinació de totes aquelles instàncies i serveis que puguin afavorir l'accés a les oportunitats educatives, l'èxit escolar i la inserció en el món laboral.
- i) Vetllar, conjuntament amb la Generalitat de Catalunya, pel desenvolupament progressiu de les funcions, activitats i serveis en matèria educativa que corresponen al Consorci d'Educació de Barcelona, d'acord amb el Decret 84/2002 de 5 de febrer de constitució de l'esmentat Consorci d'Educació, publicat al DOGC de 14 de març del 2002.
- j) Qualsevol altres relacionades amb les anteriors i amb les seves funcions que l'Ajuntament de Barcelona li pogués assignar.

La durada de l'organisme autònom és indefinida. Ara bé, l'organisme autònom podrà ésser extingit, en qualsevol moment, per acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona. En aquest cas aquest el succeirà universalment.

Els òrgans de govern i direcció de l'organisme autònom són els següents:

- a) El Consell Rector
- b) El/la president/a
- c) El/la vicepresident/a
- d) El/la gerent.

El Plenari de l'Ajuntament de Barcelona, en sessió de data 21 de juliol de 2006, va aprovar l'acord amb la Generalitat de Catalunya, mitjançant el qual el Consorci d'Educació, creat en exercicis precedents, assumiria de manera progressiva les competències i funcions corresponents a la creació, la construcció i les obres de reforma, d'ampliació i millora dels centres docents públics, llevat dels universitaris; l'educació complementària i extraescolar; els programes d'educació compensatòria; la vigilància del compliment de l'escolaritat obligatòria; la reglamentació i gestió del transport, del menjador i d'altres serveis escolars; i la competència sobre la conservació, el manteniment i la vigilància dels edificis destinats a centres docents públics de la ciutat, llevat dels universitaris.

Aquesta transferència de competències, amb excepció de la vigilància dels edificis i els consums energètics, es va fer efectiva a 1 de gener de 2008.

Com a continuació del traspàs de funcions al Consorci d'Educació, en data 25 de juliol de 2008, el Plenari de l'Ajuntament de Barcelona va aprovar l'acord amb la Generalitat de Catalunya, mitjançant el qual el Consorci d'Educació de Barcelona va assumir, a partir de l'1 de setembre de 2008, la competència de gestió dels programes de garantia social.

A finals de l'exercici 2008, quan ja estava formulat el pressupost de l'Institut de l'any 2009, el Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona va aprovar realitzar un traspàs de competències al Consorci d'Educació per a la gestió dels centres públics de titularitat municipal d'educació infantil i primària, secundària obligatòria, de règim especial i de persones adultes, i la vigilància dels centres educatius públics de primària a partir de l'1 de gener de 2009.

Aquest traspàs es va fer efectiu, donant compliment a la Resolució del Plenari, pel que respecta a tota la vessant de la despesa (gestió de personal i contractes de despesa corrent) de tots els centres esmentats (31 centres), en data 1 de gener de 2009. En la mateixa data també es va adscriure al mateix Consorci d'Educació el personal encarregat de la vigilància dels centres de primària de titularitat pública de la ciutat de Barcelona.

Finalment, per culminar el procés de traspàs, en data 1 de gener de 2010 el Consorci d'Educació va assumir la gestió de la recaptació dels ingressos necessaris per al funcionament dels centres traspassats, tant pel que fa als ingressos per taxes i preus públics com a la transferència corrent de la Generalitat de Catalunya.

En data 9 de maig de 2012, mitjançant decret d'alcaldia, es va disposar traslladar la Comissió Interdepartamental Barcelona Ciutat Educadora de l'Institut a la Direcció de Relacions Internacionals i Cooperació de la Gerència de Recursos de l'Ajuntament de Barcelona, amb efectes 1 de maig de 2012.

Per tant, l'Institut, en l'actualitat, gestiona directament els ingressos i les despeses de les escoles bressol municipals, el Conservatori i les escoles municipals de música, els programes educatius i els relatius als òrgans de participació municipals (Consell Escolar i Fundació Bcn Formació Professional).

L'Institut coordina les actuacions dels diferents centres escolars que té adscrits i fomenta la seva gestió autònoma. A 31 de desembre de 2013 el nombre de centres i escoles que depenen de l'Institut és el següent:

Escoles bressol	95
Escoles de música	4
Conservatori Municipal de Música	1
TOTAL	100

El 17 de febrer de 2013 ha entrat en funcionament la nova escola bressol municipal Caspolino. Per tant, l'Institut a l'exercici 2013 té una escola bressol municipal més que en l'exercici 2012. El curs 2013-2014 s'ha iniciat el dia 12 de setembre de 2013 amb 95 escoles bressol municipals ja obertes durant el curs anterior.

El nombre d'escoles municipals de música així com de Conservatori Municipal de Música és el mateix que l'exercici anterior.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓ

2.1. Règim comptable

2.1.a) Els presents comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Organisme i es presenten d'acord amb els principis comptables de general acceptació per a les Administracions Públiques, recollits en la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, ordre de 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006 i en la Llei 1/2006, que regula el règim especial de Barcelona, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici.

2.1.b) Addicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).
- RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Llei 15/2010, 5 de juliol, per la que s'estableix mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.

2.2. Sistema comptable, comptes anuals i compte general

D'acord amb la Llei 1/2006, que regula el règim especial de Barcelona, el sistema d'informació comptable de l'Organisme està format principalment pels subsistemes de comptabilitat patrimonial i comptabilitat pressupostària.

La comptabilitat patrimonial es realitzarà d'acord amb els principis comptables generalment acceptats per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Organisme i dels resultats de les seves operacions durant l'exercici, i està formada per:

- Balanç de situació.
- Compte de Resultats.
- Memòria.

El balanç de situació es presenta, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local (ICAL), en vigor des de 1 de gener de 2006.

El compte de resultats es presenta amb més detall que l'establert en la instrucció esmentada a fi i efecte de facilitar una informació més completa sobre els conceptes d'ingressos i despeses.

La memòria es presenta, bàsicament, d'acord amb el que estableix l'esmentada ICAL.

Les xifres contingudes en els documents que componen aquests comptes anuals són expressades en euros.

La comptabilitat pressupostària està integrada pels Estats de liquidació del pressupost:

- Resum de l'estat de liquidació del pressupost d'ingressos.
- Resum de l'estat de liquidació del pressupost de despeses.
- Resultat pressupostari.
- Romanent de tresoreria.

Els comptes anuals han estat formulats pels Administradors de l'Organisme i són previs a l'aprovació per part de l'Ajuntament de Barcelona. La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia el 28 de febrer de 2014. En els terminis legals establerts, es presentarà el compte general per a l'aprovació del Plenari del Consell Municipal.

2.3 Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2013 i 2012 s'han formulat d'acord amb el que preveu la ICAL, havent seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

NOTA 3 - PRINCIPIS I NORMES DE COMPTABILITAT

Els principis comptables i normes de valoració més rellevants aplicats per l'organisme autònom en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici de 2013, d'acord amb els establerts per la normativa vigent, han estat els següents:

a) Immobilitzat material i immaterial

L'immobilitzat material provinent de l'aportació inicial de l'Ajuntament de Barcelona en el moment de la constitució de l'Institut es va registrar al seu valor d'aportació. Les inversions posteriors s'han valorat 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 béns, 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 produeixen.

L'Institut amortitza el seu immobilitzat seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els seus anys de vida útil estimada, segons el detall següent:

	Anys de vida útil estimada	Coefficient d'amortització(%)
Construccions	65	1,54
Millores en construccions	65	1,54
Instal·lacions tècniques i maquinària	8	12,50
Elements de transport	5	20,00
Mobiliari	6	16,67
Equips per al processament d'informació	4	25,00
Altres immobilitzat material	8	12,50
Software	6,6	15,00

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

b) Immobilitzat en curs i Avançaments rebuts de l'Ajuntament de Barcelona

A partir de l'exercici 2001 l'Institut adquireix immobilitzat per compte de l'Ajuntament de Barcelona, a l'empara del PIM (Programa d'Inversions Municipals). Les inversions d'aquestes característiques s'incorporen transitòriament a l'epígraf d'Immobilitzat en curs a mesura que es reben les factures o certificacions dels contractistes. El finançament per dur a terme aquestes inversions es comptabilitza paral·lelament en un compte a cobrar amb abonament a "Avançaments rebuts de l'Ajuntament de Barcelona".

D'acord amb "el procediment aplicable a les inversions a dur terme per les empreses i organismes públics per encàrrec de l'Ajuntament", aprovat el 30 de gener de 2012, a mesura que l'Institut disposa de les certificacions, factures o justificacions de l'obra feta per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, formalitza els corresponents lliuraments al mateix, a fi i efecte, de la seva activació en l'inventari municipal. En efectuar els lliuraments es cancel·la tant l'immobilitzat en curs com el compte passiu que reflexa els avançaments rebuts de l'Ajuntament de Barcelona per a finançar aquest immobilitzat.

A partir de gener del 2010, amb el traspàs de funcions i recursos humans des de l'Institut al Consorci d'Educació, aquest passa a ser l'ens inversor pel que fa als centres educatius de la ciutat per compte de l'Ajuntament de Barcelona.

Tot i això, l'Institut puntualment pot tenir moviments en aquests epígrafs per determinades inversions per compte de l'Ajuntament de Barcelona.

c) Patrimoni adscrit

L'epígraf de patrimoni adscrit reflecteix el cost d'adquisició dels béns, l'ús dels quals s'adscriu per l'Institut a l'Ajuntament de Barcelona.

d) Deutors

Els imports pendents de cobrament de l'Ajuntament de Barcelona per les transferències reconegudes, o d'altres Entitats, públiques o privades, figuren comptabilitzats pel seu valor nominal.

Els drets reconeguts i els altres saldos deutors considerats de difícil cobrament són objecte de la corresponent dotació a la provisió per insolvències.

e) Creditors a termini:

Els passius exigibles figuren per l'import nominal a pagar, classificats en creditors a llarg o a curt termini en funció que les diferents quotes a pagar presentin un venciment superior o inferior a dotze mesos.

A 31 de desembre de 2013 tots els passius exigibles tenen venciment a curt termini.

f) Subvencions i transferències

Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona: Les activitats desenvolupades per l'Institut corresponen, fonamentalment a la prestació de serveis públics educatius en l'àmbit competencial de l'Institut, per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb allò previst per la legislació vigent (Ley Reguladora de las Bases de Régimen Local y Reglamento de Obras, Actividades y Servicios de los Entes Locales). L'Institut rep

de l'Ajuntament de Barcelona un finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'Ingressos "Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona", del compte de resultats adjunt.

Aquesta transferència corrent pressupostària, està fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previstos a la "Ley Reguladora de las Haciendas Locales".

Les transferències corrents de l'Ajuntament de Barcelona es registren com a ingrés en el moment de rebre la notificació de la comptabilització de la despesa a l'Ajuntament de Barcelona.

Així mateix, l'Institut rep transferències de caràcter finalista de diversos organismes per al finançament de projectes concrets, les quals es registren com a ingrés en el moment en que es rep el conveni d'acord amb l'organisme corresponent sobre la subvenció sol·licitada. Atesa la naturalesa de la gestió d'obtenció de finançament, l'Institut periodifica aquests ingressos per transferències fins que són executats els projectes.

g) Ingressos i despeses

- Comptabilitat financera:

Els ingressos i despeses s'incorporen al compte de resultats atenent els principis de l'acreditació i de la 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, l'Institut únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, fins i tot eventuals, es comptabilitzen tan aviat 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.

h) Provisió per riscos i despeses

El saldo d'aquest epígraf recull les provisions constituïdes per a la cobertura dels costos econòmics d'aquelles obligacions de caràcter contingent o probable.

i) Ingressos i despeses de gestió autònoma

Els centres i les escoles que depenen de l'Institut operen de forma autònoma pel que fa a aquelles petites despeses de funcionament ordinari (material fungible didàctic, material higiènic, productes farmacèutics, llibres i publicacions, material de cuina i menjador, etc.), i fan front a aquests tipus de despeses necessàries per dur a terme la seva activitat principalment amb els fons que l'Institut transfereix a cadascun d'ells durant l'exercici, que es recullen en una partida concreta anomenada "Despeses de Gestió Autònoma" recollida en l'epígraf "Treballs, subministraments i serveis exteriors" del compte de resultats (vegeu la Nota 18).

j) Impost sobre Societats

D'acord amb l'article 9è del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost de Societats, els organismes autònoms es troben exempts de l'Impost. Igualment en l'article 140 de la mateixa llei s'estableix que no es practicarà retenció als rendiments obtinguts per aquests organismes.

k) Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions de l'Institut que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si s'escau, com a despeses de l'exercici en que s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzaran com a major valor de l'immobilitzat.

NOTA 4 – IMMOBILITZAT MATERIAL I IMMATERIAL

4.1.- El moviment produït durant l'exercici 2013 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo Inicial	Augments	Baixes	Saldo final
COST	31-12-2012		o traspassos	31-12-2013
Construccions	4.943.321,81	-	-	4.943.321,81
Maquinària i instal·lacions	7.256.252,89	67.628,44	-	7.323.881,33
Elements de transport	12.336,95	-	-	12.336,95
Mobiliari	4.235.676,62	59.935,39	-	4.295.612,01
Equips informàtics	5.438.714,77	4.221,93	-	5.442.936,70
Altres immobilitzat material	587.446,07	12.604,10	-	600.050,17
Total immobilitzat material	22.473.749,11	144.389,86	-	22.618.138,97

IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo Inicial	Dotacions	Baixes	Saldo final
AMORTITZACIÓ	31-12-2012	de l'exercici	o traspassos	31-12-2013
Construccions	2.458.651,99	70.368,63	-	2.529.020,62
Maquinària i instal·lacions	5.638.774,79	415.802,38	-	6.054.577,17
Elements de transport	12.336,95	-	-	12.336,95
Mobiliari	3.868.582,13	174.656,94	-	4.043.239,07
Equips informàtics	5.161.297,57	146.678,52	-	5.307.976,09
Altres immobilitzat material	503.324,85	22.674,82	-	525.999,67
Total immobilitzat material	17.642.968,28	830.181,29	-	18.473.149,57

VALOR NET COMPTABLE	4.830.780,83	-685.791,43	-	4.144.989,40
----------------------------	---------------------	--------------------	----------	---------------------

4.2.- El moviment de l'epígraf immobilitzat immaterial durant l'exercici 2013 ha estat el següent:

IMMOBILITZAT IMMATERIAL	Saldo Inicial	Augments	Baixes	Saldo final
COST	31-12-2012		o traspassos	31-12-2013
Software	941.350,36	884,99	-	942.235,35

IMMOBILITZAT IMMATERIAL	Saldo Inicial	Augments	Baixes	Saldo final
AMORTITZACIÓ	31-12-2012		o traspassos	31-12-2013
Software	802.510,36	48.809,69	-	851.320,05

VALOR NET COMPTABLE	138.840,00	-47.924,70	-	90.915,30
----------------------------	-------------------	-------------------	----------	------------------

Per tant, el valor net del total de l'immobilitzat és el següent:

TOTAL IMMOBILITZAT	Saldo Inicial	Augments	Baixes	Saldo final
COST	31-12-2012		o traspassos	31-12-2013
Total	23.415.099,47	145.274,85	-	23.560.374,32

TOTAL IMMOBILITZAT	Saldo Inicial	Augments	Baixes	Saldo final
AMORTITZACIÓ	31-12-2012		o traspassos	31-12-2013
Total	18.445.478,64	878.990,98	-	19.324.469,62

VALOR NET COMPTABLE	4.969.620,83	-733.716,13	-	4.235.904,70
----------------------------	---------------------	--------------------	----------	---------------------

4.3.- Patrimoni adscrit

Aquest epígraf reflecteix l'adscripció de l'ús a l'Ajuntament de Barcelona d'una sèrie d'equipaments i mobiliari adquirit per l'Institut i destinat a les noves escoles bressol, per un import total de 484 milers d'euros, distribuït l'any 2002 amb 328 milers d'euros i l'any 2003 per un import de 156 milers d'euros.

Aquesta cessió d'ús es va reflectir amb càrrec a l'epígraf de Patrimoni adscrit i abonament a l'epígraf d'immobilitzat material, d'acord amb el que preveu la normativa vigent.

4.4.- Els elements de l'immobilitzat totalment amortitzats i en ús a data 31 de desembre de 2013 són:

Concepte	Import
Construccions	306.572,06
Maquinaria i instal·lacions	4.136.585,28
Elements de transport	12.336,95
Mobiliari	3.586.857,95
Equips informàtics	5.169.151,14
Altre immobilitzat material	421.361,06
Immobilitzat immaterial	658.042,01
TOTAL	14.290.906,45

4.5.- És política de l'Institut contractar totes les pòlisses d'assegurances que es considerin necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat.

NOTA 5 - IMMOBILITZAT EN CURS, AVANÇAMENTS REBUTS DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA I IMMOBILITZAT FINANCER

En l'exercici 2013 l'IMEB no ha realitzat cap inversió per compte de l'Ajuntament.

L'epígraf de l'immobilitzat financer també és zero al 31 de desembre de 2013.

NOTA 6 - DEUTORS

El detall d'aquest compte a 31 de desembre de 2013 comparat amb el saldo a 31 de desembre de 2012 és el següent:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Deutors exercicis anteriors:	1.443.468,41	3.763.373,26
Deutors exercici corrent:	4.043.811,90	1.296.804,24
TOTAL	<u>5.487.280,31</u>	<u>5.060.177,50</u>

Els principals deutors a 31 de desembre dels dos exercicis són:

Ajt. Barcelona (per compte de la Generalitat)	764.890,00	3.332.090,00
Ajuntament de Barcelona	3.475.000,00	810.000,00
<i>Preus Públics:</i>		
Escoles Bressol	1.073.493,67	790.241,63
Conservatori Municipal de Música	36.935,97	23.834,19
Escoles de Música	59.715,10	15.673,81
Altres Deutors	77.245,57	88.337,87
TOTAL	<u>5.487.280,31</u>	<u>5.060.177,50</u>

El saldo pendent de cobrament de l'Ajuntament de Barcelona (per compte de la Generalitat) de 764.890 euros correspon en la seva totalitat a part de la subvenció del Conservatori del curs 2010/2011 (atorgada segons conveni amb la Generalitat a l'exercici 2011). La demora en l'atorgament de subvencions per part de la Generalitat i les dificultats de tresoreria que pateix, ha fet que continuï com a pendent de cobrament a 31 de desembre de 2013. Segons consulta a l'aplicatiu online de l'estat de pagaments de la Generalitat, consta que aquest import s'ha tramès al mecanisme extraordinari de pagament de proveïdors de les Comunitats Autònomes (segons regulació del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas).

En l'epígraf deutors per bestretes de caixa fixa es recullen 23,73 euros dipositats en una targeta electrònica per a compres de llibres per internet de la Biblioteca Artur Martorell, que no s'han utilitzat durant l'exercici 2013.

NOTA 7 - PROVISIÓ INSOLVÈNCIES

El moviment d'aquest compte ha estat el següent:

Saldo a 1 de gener de 2013	339.657,05
Dotació neta exercici 2013	210.736,72
Aplicació de provisió per baixes per anul·lacions de drets	-259,00
Saldo a 31 de desembre de 2013	550.134,77

La composició d'aquest saldo a 31 de desembre de 2013 és:

Provisió insolvències	31/12/2013
Ingressos Escoles Bressol municipals	459.696,03
Ingressos Conservatori de Música municipal	13.893,98
Ingressos Escoles municipals de Música	12.701,93
Ingressos Massana	61.916,83
Ingressos Cursos Emav	1.926,00
TOTAL	550.134,77

Pel que fa a la provisió d'insolvències de preus públics, s'aplica, seguint el principi de prudència, una dotació del 100% als imports pendents corresponents a exercicis tancats fins a 2011 i del 50% per l'any anterior al darrer exercici tancat, és a dir, l'any 2012.

Val a dir que el seguiment en la gestió de la recaptació ens condueix a uns nivells baixos de morositat que, per exemple, pel que fa al pendent de cobrament de l'exercici 2012 va arribar a finals de l'exercici 2013 als següents percentatges:

ANY ORIGEN	PARTIDA	CONCEPTE	DRETS REC 2012	SALDO 31/12/13	% IMPAGATS
2012	34200	Escolaritat escoles bressol	14.510.081,13	245.324,35	2%
2012	34201	Conservatori	342.306,20	5.451,26	2%
2012	34205	Ingressos Escoles de Música	630.270,04	6.111,62	1%
2012	34206	Inscripcions altres cursos	24.855,00	-	0%
2012	38900	Reinteguments exercicis tancats	15.855,78	-	0%
2012	39999	Altres ingressos diversos	45.496,67	-	0%
		TOTAL	15.568.864,82	256.887,23	2%

NOTA 8 - PATRIMONI I RESERVES

Aquest epígraf del balanç de situació ha tingut el següent moviment durant l'exercici 2013:

	Saldo a 31-12-2012	Distribució resultats	Resultat 2013	Saldo a 31-12-2013
Patrimoni	4.192.463,66	-	-	4.192.463,66
Patrim. rebut en adscripció	56.399,20	-	-	56.399,20
Patrimoni adscrit	-483.691,08	-	-	-483.691,08
Resultat exercicis anteriors	-154.868,92	-2.462.796,66	-	-2.617.665,58
Resultat de l'exercici	-2.462.796,66	2.462.796,66	-774.767,00	-774.767,00
TOTAL PATRIMONI I RESERVES	1.147.506,20	-	-774.767,00	372.739,20

El patrimoni de l'Institut prové bàsicament de la incorporació inicial dels actius i passius aportats per l'Ajuntament de Barcelona en data 1 de gener de 1994.

El patrimoni rebut en adscripció correspon al conjunt de l'equipament de l'escola Pont del Dragó a valor comptable a 31/12/1994 de 56 milers d'euros. El Consell Plenari del dia 11 d'abril de 1995, va acordar la incorporació de l'esmentat centre a l'Institut.

El patrimoni adscrit correspon a l'adscripció de l'ús a l'Ajuntament de Barcelona d'immobilitzat material adquirit per l'Institut. (vegeu nota 4.3)

NOTA 9 - PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES

Aquest epígraf inclou l'import de 1.729.866,48 euros corresponent a la paga extraordinària de desembre de 2012 que s'hauria hagut d'abonar al personal de l'entitat abans de finalitzar l'exercici 2012, però que va ser suprimida per l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. L'article 2.4 d'aquesta disposició preveu que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents d'acord amb el disposat en aquest article es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos".

En conseqüència, atès que és un passiu exigible cert, l'import esmentat va ser carregat a l'exercici 2012 a l'epígraf "Despeses de personal" del deure del compte de resultats adjunt amb abonament a l'epígraf "Provisions per a riscos i despeses" del passiu del balanç adjunt.

NOTA 10 - CREDITORS

10.1.- CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES

Els saldos creditors recullen l'import de les obligacions reconegudes i pendents de pagament a 31 de desembre de 2013. El seu desglossament és el següent:

	<u>31/12/2013</u>
Exercici 2012 i anteriors:	-
Exercici 2013	<u>3.809.691,52</u>
TOTAL	<u>3.809.691,52</u>

Els saldos més rellevants a la data de tancament són:

Ajuntament de Barcelona	425.769,55
Escoles bressol (gestió autònoma)	318.242,83
Eurest Colectividades, SL	262.958,02
ISS Soluciones de Catering SL	241.343,86
Ziga-zaga SL	225.263,52
Fundació Privada BCN Formació Professional	221.673,86
UTE Magmapro	180.140,63
Clece SA	164.877,26
Fundació Institut Pere Tarrés	145.524,57
Ass. Serveis Educatius Recursos d'Esplai	137.808,73
Serunion SA	124.510,83
Aramark Servicios de Catering, SL	123.008,63
Adara Seniors Service, SL	111.928,30
Eulen Servicios Sociosanitarios SA	111.670,07
Altres (1)	<u>1.014.970,86</u>
TOTAL	<u>3.809.691,52</u>

(1) Altres inclou la resta de creditors, fins un total de 115 persones físiques o jurídiques, que presenten un saldo a tancament inferior a 100.000 euros cadascun, entre els quals com a ens del grup tenim l'Institut Municipal d'Informàtica per un import de 60.200,20 euros.

10.2.- MOROSITAT

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a data 31 de desembre de 2013 i 2012:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici Actual (2013)		Exercici Anterior (2012)	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	10.699.204,90	79	5.469.044,89	81
Pagaments excedits del termini màxim legal	2.892.571,35	21	1.273.764,35	19
Total pagaments a l'exercici	13.591.776,25	100	6.742.809,24	100
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	12,60	-	12,82	-
Pagaments pendents a tancament que sobrepassen el termini màxim legal a 31 de desembre	-	-	-	-

De l'import de pagaments excedits del termini legal de 30 dies per a l'exercici 2013, podem veure que el 53% de l'import d'aquests pagaments es va dur a terme entre el 31 i 40 dia, tal com es detalla a continuació:

PERÍODE	Núm. de factures	IMPORT
entre 31 i 40	325	1.546.866,10
entre 41 i 50	194	540.228,95
entre 51 i 60	136	604.541,25
entre 61 i 70	45	89.368,43
més de 70	26	111.566,62
Més de 30 dies	726	2.892.571,35

Del total de pagaments excedits del termini legal per un període entre 31 i 40 dies, un 79% correspon a la facturació pels contractes dels serveis d'alimentació i suport educatiu del curs 2012-2013 i 2013-2014. Les dades utilitzades per fer el càlcul del termini de pagament efectiu (dies) són la data de comptabilització (que es correspon amb la data de la factura) i la data de lliurament, l'explotació de dades del SIGEF no ens permet fer la baixada de la data de registre de les obligacions, tot i que l'introduïm. Esmentar que els proveïdors dels contractes d'alimentació i suport educatiu presenten les factures el dia 10 aproximadament del mes següent a la prestació del servei, fet que explica que el termini de pagament real sigui d'uns 40 dies respecte a la data de comptabilització.

10.3.- CREDITORS PER DESPESES MERITADES

Sota aquest epígraf es recullen a 31 de desembre de 2013, els següents conceptes:

	<u>31/12/2013</u>
Periodificacions de pagues extraordinàries	2.063.898,00
Altres periodificacions	46.550,00
TOTAL	<u>2.110.448,00</u>

L'import de 2.063.898 euros de periodificació de pagues extraordinàries recull els conceptes següents:

- Paga d'assistència: que ha meritat de gener a desembre de l'exercici 2013 i es farà efectiva al mes d'abril de 2014. L'import periodificat per la paga d'assistència és d'1.767.989,71 euros.
- Paga de juny: que ha meritat per un import de 295.908,29 euros, durant el mes de desembre de 2013, en el cas de funcionaris, i durant els mesos de juliol a desembre de 2013, en el cas de laborals, i es farà efectiva a l'exercici 2014.

L'import de 46.550 euros correspon al probable passiu derivat de la sentència núm. 377/13 del Jutjat de lo Social núm.7 de Barcelona de data 28 d'octubre de 2013, que actualment es troba pendent de resolució del recurs de suplicació formalitzat davant la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya.

10.4.- SITUACIÓ FISCAL

Els deutes amb les Administracions públiques a 31 de desembre de 2013 són els següents:

	<u>31/12/2013</u>
Retenció de l'Impost sobre la Renda de les Persones	
Físiques	653.309,15
Seguretat Social	1.005.818,64
TOTAL	<u>1.659.127,79</u>

L'Institut té obertes a inspecció les liquidacions corresponents als exercicis no prescrits per tots els impostos als quals es troba subjecte i no exempt.

No s'espera que es meritin passius addicionals de significació per l'Institut, com a conseqüència d'una eventual inspecció.

NOTA 11 - ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS I ALTRES DEUTES A CURT TERMINI

L'epígraf d'"Altres creditors no pressupostaris" presenta el següent detall:

	<u>31/12/2013</u>
Entitats de previsió social	7.423,90
Altres creditors no pressupostaris	<u>1.564,78</u>
TOTAL	<u>8.988,68</u>

En l'epígraf "Altres deutes a curt termini" s'inclouen les fiances i dipòsits rebuts a curt termini per import de 721.994,87 euros. D'aquest import, 435.690,02 euros corresponen a expedients de contractes iniciats durant l'exercici 2013, ja que la majoria dels adjudicataris han optat per la modalitat de constitució de la garantia definitiva mitjançant la retenció en preu. La resta de l'import, 286.304,85 euros, provenen de contractes de l'exercici 2012. La major part de les fiances i dipòsits rebuts corresponen a contractes de suport educatiu i alimentació per als cursos 12/13 i 13/14.

NOTA 12 – INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ

En l'epígraf ingressos pendents d'aplicació es recullen 119.556,22 euros, els quals corresponen a cobraments pendents d'aplicar per preus públics d'escoles bressol municipals, del Conservatori Municipal de Música i de les escoles municipals de música. A 31 de desembre de 2013, es disposa d'una relació detallada on s'indica l'escola, l'alumne i l'import pendent d'aplicar.

La part més important d'aquest import correspon a cobraments efectuats pel sistema que anomenem tiquets. Els tiquets són un sistema de pagament d'escoles bressol que algunes empreses ofereixen als seus treballadors que tenen fills menors de 3 anys. Això suposa avantatges fiscals tant per al treballador com per a l'empresa. És una modalitat de cobrament dels preus públics de les escoles bressol municipals, tal com estableix la normativa reguladora dels preus públics pels serveis d'educació, aprovada per la comissió de govern de l'Ajuntament. Aquesta modalitat suposa que es transfereixi al nostre compte imports que encara no han estat facturats i, per tant, que no es poden aplicar. És per tant una situació dinàmica.

NOTA 13 - OPERACIONS DE TRESORERIA

A 31 de desembre de 2013, l'Institut no té concertada cap pòlissa de crèdit bancària.

NOTA 14 – AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

En l'exercici 2013 s'ha realitzat els següents ajustaments per periodificació:

- Periodificació per import de **100.586,94 euros** relativa al 1,4% dels ingressos per preus públics d'escoles bressol municipals, Conservatori Municipal de Música i escoles municipals de música reconeguts en el període juliol-desembre corresponents al curs 2013/2014.

Aquest import es deriva del fet que la comissió de govern de l'Ajuntament de Barcelona va aprovar el mes de juny de 2013 els preus públics pels serveis d'educació pel curs 2013/2014 amb un increment del 2,9%. Al mes de desembre de 2013, la comissió de govern de l'Ajuntament, acorda deixar sense efecte aquest increment del 2,9% i aprova un increment de l'1,5% pels preus públics amb efectes retroactius a l'inici de curs 2013/2014.

Per tant, des d'inici del curs 2013/2014 fins a desembre de 2013 es van aplicar els preus públics amb el 2,9% d'increment. La diferència entre el 2,9% d'increment que es va aplicar i l'1,5% que s'aprova de nou (més tard), és d'un 1,4% que aplicat als rebuts emesos del curs 2013/2014 representa un import de 100.586,94 euros, que correspon a l'import a reintegrar a les famílies i que es deduirà als propers rebuts.

- Periodificació per import de **14.970,60 euros** corresponents al "Pla 16-19: programa de recuperació acadèmica d'alumnat de 16 a 19 anys per promoure la seva qualificació i inserció laboral", part de la transferència finalista rebuda de l'Ajuntament no aplicada a la seva finalitat a 31 de desembre de 2013.

NOTA 15 – VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS

Recull els preus públics per a la prestació de serveis d'ensenyament i alimentació dels centres municipals gestionats directament per l'Institut. El detall d'aquests ingressos i les bonificacions corresponents són:

Concepte	Ingrés Brut	Bonificacions	Ingrés Net
Escoles Bressol	20.158.678,60	3.971.219,10	16.187.459,50
Escolaritat Música	681.589,55	32.414,91	649.174,64
Compensació música gestió indirecta	34.678,06	-	34.678,06
Escolaritat Conservatori	611.999,22	14.437,23	597.561,99
Vendes i altres ingressos	69.055,26	-	69.055,26
Periodificació ingressos (nota 14)	-100.586,94	-	-100.586,94
TOTAL	21.455.413,75	4.018.071,24	17.437.342,51

El concepte compensació música gestió indirecta resulta d'aplicar el següent:

Les escoles de música de gestió indirecta (Can Ponsic i Nou Barris), d'acord amb el plec de clàusules administratives particulars que regeix la prestació del servei públic, han d'aplicar els preus públics aprovats per l'Ajuntament. Pel curs 2012/2013, l'Ajuntament va aprovar un increment de preus públics del 10%, que s'allunya de l'estimació realitzada en el moment d'elaboració dels plecs. En comissió de seguiment de les respectives escoles de música de gestió indirecta, es va acordar que l'adjudicatari compensaria a l'IMEB aquesta diferència per al curs 2012/2013 (calculada des de l'inici de la concessió fins al curs 2012/2013) i en endavant, fins acabar la concessió i les seves eventuais pròrrogues, per tal de mantenir l'equilibri econòmic financer del contracte.

L'epígraf vendes i altres ingressos recull les inscripcions als tallers de "Música per nadons" de les escoles municipals de música i les inscripcions als espais familiars.

La comptabilització, seguint recomanacions de la Intervenció de l'Ajuntament de Barcelona, s'ha efectuat pel valor net, és a dir, s'han considerat els ajuts a les famílies com a bonificació fiscal del preu públic.

NOTA 16 – TRANSFERÈNCIES CORRENTS I ALTRES INGRESSOS

Els ingressos per transferències corrents meritats durant els exercicis 2013 i 2012 han estat els següents:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
<u>Ajuntament de Barcelona</u>		
- Aportació pressupost inicial	33.698.862,44	33.679.862,44
- Aportació per Patis oberts	-	430.342,01
- Ampliació del pressupost	5.600.000,00	6.680.000,00
- Aportació per formació districtes de Sant Andreu i Nou Barris "Pla 16-19"	55.000,00	-
- Ampliació subvenció Rosa Sensat	75.000,00	-
- Aportació per EM Concepció	13.000,00	-
- Transferència per despeses personal	7.612,00	-
- Cancel·lació periodificació ingressos 2012	400.000,00	-
- Periodificació ingressos "Pla 16-19"	-14.970,60	-
TOTAL AJUNTAMENT	<u>39.834.503,84</u>	<u>40.790.204,45</u>

Inicialment, l'import del pressupost per l'exercici 2013 aprovat pel Consell Rector va ser de 33.698.862,44 euros.

Per tal de compensar els ingressos no rebuts de les subvencions del Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya i poder fer front a les necessitats de tresoreria de l'Institut, l'Ajuntament ha tramitat ampliacions de l'aportació municipal anual per un total de 5.600.000 euros, formalitzant aquest traspàs de diners mitjançant una operació pressupostària, sense que es tracti en cap cas com a bestreta. Aquest procediment a través de pressupost ja es va haver de realitzar en l'exercici 2012, pel mateix motiu, amb una ampliació de 6.680.000 euros.

Durant l'exercici 2013 s'ha tramitat també una modificació de pressupost per finançar un pla de formació 16-19 als districtes de Sant Andreu i Nou Barris (55.000 euros) i majors aportacions per una ampliació de la subvenció a l'entitat Rosa Sensat (75.000 euros), un traspàs a l'Escola de Música del CEIP Concepció (13.000 euros) i una col·laboració del personal de l'Institut en processos d'oposicions realitzats per l'Ajuntament (7.612 euros).

A més, a tancament de l'exercici 2013 s'ha cancel·lat la periodificació d'ingressos realitzada al 2012 per subvenció a escoles bressol privades (400.000 euros), per retorn de la quantitat rebuda a l'Ajuntament, i s'ha periodificat per a l'exercici 2014 els ingressos rebuts de l'Ajuntament en concepte de "Pla 16-19: programa de recuperació acadèmica d'alumnat de 16 a 19 anys per promoure la seva qualificació i inserció laboral".

Per tot l'anteriorment descrit, la transferència efectivament reconeguda provinent de l'Ajuntament de Barcelona l'any 2013, en total, ha disminuït en 955.700,61 euros respecte l'any anterior.

En l'exercici 2013, l'Institut no ha reconegut cap transferència corrent via Ajuntament provinent de la Generalitat de Catalunya, ja que donat el retard amb el que aquest ens resol les subvencions, l'Ajuntament ha d'anticipar aquests ingressos incrementant l'aportació municipal anual del seu pressupost a l'IMEB.

A tall informatiu, s'expliquen a continuació aquells acords de govern de la Generalitat de Catalunya amb efectes a l'exercici 2013:

- Escoles de Música: Subvenció per un import total de 352.360 euros (230 euros per alumne, mentre que al curs 2010/2011 va ser de 460 euros), atorgada pel Departament d'Ensenyament mitjançant acord de govern de la Generalitat de Catalunya, de 18 de desembre de 2012, amb càrrec a pressupost de l'any 2012 prorrogat per l'any 2013 i destinada al finançament de les despeses de personal i de funcionament de les escoles de música municipals, corresponents al curs 2011-2012. Aquesta subvenció ha estat acceptada per la comissió de govern de l'Ajuntament de Barcelona en sessió del dia 30 de gener de 2013 i correspon la seva comptabilització a l'Ajuntament a l'exercici 2013.

- Escoles bressol: Subvenció per un import total de 8.707.075 euros (1.300 euros per alumne equivalent i curs, mentre que al curs 2010/2011 va ser de 1.600 euros), atorgada pel Departament d'Ensenyament mitjançant acord de govern de la Generalitat de Catalunya, de 18 de desembre de 2012, amb càrrec a pressupost de l'any 2012 prorrogat per l'any 2013 i destinada al finançament de les despeses de personal i de funcionament de les escoles bressol municipals, corresponents al curs 2011-2012. Aquesta subvenció ha estat acceptada per la comissió de govern de l'Ajuntament de Barcelona en sessió del dia 30 de gener de 2013 i correspon la seva comptabilització a l'Ajuntament a l'exercici 2013.

<u>Altres Transferències corrents</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Institut de Cultura	10.000,00	-
- Conveni Diputació serveis educatius	-	100.000,00
- Projecte Tàndem	25.500,00	15.000,00
TOTAL ALTRES	35.500,00	115.000,00

L'aportació de l'Institut de Cultura ha anat destinada a l'Escola de Música de Sant Andreu per un intercanvi amb l'Escola de Música de L'Alguer.

En el Projecte Tàndem hi ha hagut uns ingressos provinents de la Fundació Catalunya Caixa durant l'exercici 2013 per import de 10.500 euros i una cancel·lació de la periodificació d'ingressos del 2012 de la mateixa Fundació per import de 15.000 euros.

L'epígraf d'altres ingressos recull:

<u>Altres Ingressos</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Col·laboració professors Conservatori amb l'ESMUC	13.104,53	19.645,40
Ingressos per anuncis oficials, indemnitzacions assegurances i altres ingressos diversos	11.544,77	25.851,27
Altres (reintegraments, sancions imposades...)	7.464,37	15.855,78
TOTAL	32.113,67	61.352,45

La col·laboració de professors del Conservatori amb l'ESMUC ha disminuït respecte l'any anterior perquè el conveni ha finalitzat amb el curs 2012/2013 degut a la jubilació del professor que realitzava aquesta col·laboració i, per tant, a l'exercici 2013 es recullen els ingressos de gener a agost de 2013 mentre que al 2012 era l'exercici sencer.

L'epígraf d'ingressos per anuncis oficials, indemnitzacions d'assegurances i altres ingressos diversos es redueix degut a que l'exercici 2012 recollia els ingressos per espais familiars de

gener a setembre de 2012 i a partir del curs 2012/2013 aquests ingressos passen a tractar-se com a preus públics i es recullen en l'epígraf "Altres ingressos" de la nota 15.

La partida "Altres" al 2012 recollia bàsicament un reintegrament per factura duplicada i al 2013 recull sobretot ingressos per sancions imposades per incompliment de contractes d'alimentació.

NOTA 17 – DESPESES DE PERSONAL

La seva composició ha estat la següent:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Sous i salaris	31.036.039,94	29.808.469,74
Cotitzacions Socials	8.173.846,89	8.740.809,58
Provisió per riscos i despeses (nota 9)	-	1.729.866,48
TOTALS	<u>39.209.886,83</u>	<u>40.279.145,80</u>

Dades de plantilla:

	<u>A 31 de desembre</u>		<u>Mitjana anual</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Plantilla funcional	<u>928</u>	<u>937</u>	<u>931</u>	<u>944</u>

Inclou tota la plantilla (Personal funcionari, laboral indefinit, funcionari interí que ocupa places vacants, reserves de plaça i personal eventual).

Distribució de la plantilla funcional per grups i relació laboral a 31 de desembre de 2013:

GRUP	FN	CL	EV	AD	DF	DL	2013
A1 Tècnics superiors	126	1	-	-	3	1	131
A2 Tècnics mitjans	739	5	-	-	-	-	744
C1 Administratius/ tècnics auxiliars	15	8	1	1	-	-	25
C2 Auxiliars administratius/pràctics	9	5	-	-	-	-	14
E Subalterns/ajudants d'oficis	11	3	-	-	-	-	14
Total	900	22	1	1	3	1	928

Personal de règim Funcionari (FN), Personal de règim laboral (CL), Personal eventual (EV), Alta Direcció (AD), Personal directiu funcionari (DF) i Personal Directiu Laboral (DL).

Distribució de la plantilla funcional per sexes a 31 de desembre de 2013:

	Homes	Dones	TOTAL
Directius	2	2	4
Alta Direcció i Eventuals	2	-	2
Funcionaris	64	417	481
Funcionaris interins	25	394	419
Laborals indefinits	1	21	22
TOTALS	94	834	928

Les despeses de personal al 2013 han experimentat un decrement respecte l'exercici anterior de 1,07 milions d'euros.

Els fets més significatius que configuren la variació de despesa de personal del 2012 al 2013 han estat els següents:

Per al curs 12/13 s'han tancat 8 grups de les 92 escoles bressols gestionades directament per l'IMEB, tenint una incidència econòmica en el Capítol I de l'exercici 2013 el que ha suposat una minoració de la despesa de personal en 0,26 milions d'euros (i una disminució de plantilla mitjana de 7 persones).

La plantilla mitjana adscrita als centres d'ensenyaments musicals (personal homologat a la Generalitat de Catalunya) ha minvat en 1 persona. D'altra banda, en aplicació de la normativa de la Generalitat respecte a la jornada i les retribucions dels interins suplents, hi ha hagut una reducció en la despesa en concepte de substitucions. El cost empresarial dels docents de música, per tant, ha suposat una despesa inferior en 0,20 milions en relació a l'any anterior.

La diferència en la provisió de pagues extres meritades és de menys 0,03 milions d'euros.

Els reintegraments reconeguts de la Seguretat Social al 2012 foren de 0,56 i al 2013 han estat de 0,81, per tant l'efecte net en el compte de resultats és de menys 0,25 milions d'euros.

Finalment hi ha hagut altres incidències que han tingut efectes econòmics que responen a fets individuals i conjuntament amb el descens de la plantilla mitjana estructural amb 5 persones (90 el 2012 contra 85 el exercici 2013) suposen una despesa inferior de 0,33 milions d'euros.

Resum (en milions d'euros):

Despesa de personal al 2012	40,28
Menor plantilla bressol per tancament de grups d'escoles bressol	-0,26
Menor plantilla centres ensenyaments musicals	-0,20
Diferència provisió de pagues 2013 versus 2012	-0,03
Diferència reintegraments Seguretat Social 2013 versus 2012	-0,25
Altres incidències	-0,33
Despesa de personal al 2013	39,21

Durant l'exercici 2013 s'han abonat les dues pagues extraordinàries respecte l'exercici anterior que només s'havia abonat la paga de juny, això hauria representat una despesa addicional d'1,73 milions d'euros, però al 2012 ja es va periodificar la paga extra de desembre i per tant aquesta diferència no té efecte en la comparativa. Pel que fa a la seguretat social el cost associat a la paga s'ha vingut cotitzant igual que si fossin senceres, tant al 2012 com al 2013.

NOTA 18 – TREBALLS, SUBMINISTRAMENTS I SERVEIS EXTERIORS

El detall de les despeses per aquest concepte és el següent:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Treballs realitzats per altres empreses	13.216.376,65	13.632.051,42
Despeses de gestió autònoma	1.137.733,09	1.158.402,92
Lloguers	30.226,53	47.654,47
Reparacions i conservació	132.753,40	93.964,61
Subministraments i comunicacions	235.858,49	228.970,23
Material informàtic i d'oficina	50.046,89	212.700,87
Serveis exteriors	13.685,92	13.825,15
Altres despeses	150.928,51	86.195,40
TOTAL	14.967.609,48	15.473.765,07

Els comptes “Treballs realitzats per altres empreses” presenta el detall següent:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Serveis alimentació a les escoles	6.337.574,67	5.865.633,26
Suport educatiu	4.886.468,66	5.406.666,83
Altres contractes de serveis	1.992.333,32	2.359.751,33
TOTAL	13.216.376,65	13.632.051,42

Els serveis d'alimentació augmenten, ja que recullen la despesa d'un exercici sencer de 95 escoles bressol municipals (de gener a setembre de 2012 la despesa provenia de 92 escoles bressol obertes, a setembre de 2012 es van obrir dues escoles bressol noves de gestió indirecta i una a febrer de 2013). També explica el creixement de la despesa el major nombre de nens a les escoles, com a conseqüència de l'ajust de ràtios aplicada al setembre de 2012.

El suport educatiu s'ha reduït perquè incorpora un exercici sencer de la mesura aplicada a setembre de 2012 d'adequació de les hores de suport educatiu a les escoles bressol municipals.

Dins d'altres contractes de serveis, s'inclouen la realització d'activitats de promoció educativa, la contractació externa pel suport a diversos programes educatius, el manteniment del PAE (programa d'activitats educatives), la gestió de l'audiència pública per a nois i noies de Barcelona, el desenvolupament del Projecte Educatiu de Ciutat, la gestió del programa “Patis oberts”; la gestió i implantació de l'aplicatiu d'escoles bressol; la contractació de diversos serveis de publicacions i comunicacions; el servei de suport ocasional al punt d'atenció de l'Institut, les revisions mèdiques del personal; el suport informàtic als centres educatius i altres contractes de tipologia molt diversa. Aquest epígraf “Altres contractes de serveis” s'ha reduït degut bàsicament a les mesures d'optimització de recursos en la direcció de promoció educativa (audiència pública i PEC), a la menor despesa en desenvolupament de l'aplicatiu de bressol per haver entrat en una fase de desenvolupament de millores i l'estalvi per la finalització del conveni UOC Bulevard educatiu.

NOTA 19- TRANFERÈNCIES CORRENTS-DESPESA

Aquest epígraf del compte de resultats inclou com a principals conceptes els següents:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Ajuntament de Barcelona	412.000,00	114.850,87
Fundació Privada BCN Formació Professional	743.347,72	443.347,72
Gestió indirecta escoles municipals de música	757.927,01	733.326,57
Gestió indirecta escoles bressol municipals	275.780,07	63.442,70
Beques pràctiques Escoles Bressol	280.260,72	337.270,22
Institut Municipal d'Informàtica	-	60.000,00
Associació de Mestres Rosa Sensat	143.079,51	43.079,51
Fundació Artur Martorell	16.559,63	16.559,63
Conveni l'Auditori	40.000,00	60.000,00
Consorci d'Educació de Barcelona	62.920,92	-
Conveni Associació Xarxa	47.310,48	47.310,48
Ajuts Programes Culturals	-	29.100,00
Ajuts escoles bressol estiu	25.455,00	14.764,13
Conveni FAPAC	16.447,17	16.447,17
Altres	17.287,46	1.677,30
TOTAL	<u>2.838.375,69</u>	<u>1.981.176,30</u>

L'import de l'Ajuntament de Barcelona del 2013 recull el retorn a l'Ajuntament de l'aportació per subvencions a escoles bressol privades de 400.000 euros transferit a finals del 2012 i que no s'ha acabat executant en el 2013, i els 12.000 euros corresponents al conveni amb el Consell de la Joventut de Barcelona. (A l'exercici 2012 recollia 67.773,43 euros pel programa de ciutats educadores, 29.077,44 euros per les deduccions al personal amb motiu de la vaga del 29 de març destinats a fins solidaris i 18.000 euros del conveni Consell de la Joventut de Barcelona).

La transferència a la Fundació Privada BCN Formació Professional ha incrementat en 300.000 euros destinats a executar el programes de PQPI's impulsats per l'Ajuntament en el curs 2013/2014.

La gestió indirecta de les escoles bressol municipals es va iniciar a setembre de 2012 per a les escoles bressol municipals Els Patufets de Navas i Enxaneta i a febrer de 2013 per a l'escola bressol Caspolino. Per tant, l'exercici 2013 recull la despesa del 100% de l'aportació econòmica de la concessió de tres escoles bressol mentre que el 2012 recollia només el 50% de l'aportació de la concessió a dues escoles bressol.

La implementació de la Formació Professional dual en el curs 2013/2014, és a dir, a partir de setembre de 2013, ha suposat reduir el cost de la partida de beques, però no d'estudiants becats. El 2012 hi havia 50 beques i el 2013 hi ha 72 beques (60 beques de FP dual i 12 de Blanquerna). La baixa d'import es justifica perquè l'any 2012 tots els estudiants en

pràctiques tenien la beca per a realitzar el suport educatiu en la franges d'acollida i migdia a les EBM. En canvi, la beca de FP dual és una beca per la pràctica educativa en sí mateixa, sense assumir la responsabilitat directa del suport educatiu, amb la qual cosa la remuneració és menor. Per altra banda, aquesta disminució de l'import de beques ha comportat augmentar la partida de suport educatiu contractat a empreses o entitats.

A l'exercici 2012 es va comptabilitzar una transferència a l'Institut Municipal d'Informàtica per import de 60.000 euros en concepte d'implementació d'una solució per explotar les dades de l'aplicatiu de bressol, mentre que a l'exercici 2013 aquesta despesa no s'ha produït.

L'aportació a l'Associació de Mestres Rosa Sensat ha incrementat degut a la tramitació d'una aportació extraordinària de 100.000 euros per fer front a programes específics duts a terme per aquesta entitat en el 2013.

La transferència al Consorci d'Educació de Barcelona recull un import de 37.920,92 euros per cobrir les tasques de trasllat i acondicionament d'espais ocasionades pel tancament provisional de l'escola bressol El Roure a finals del curs 2012/2013 i una aportació de 25.000 euros destinats a l'Escola de Música del CEIP Concepció.

NOTA 20 - RESULTATS EXTRAORDINARIS

El seu detall abreujat és el següent:

EXERCICI 2013

Ingrés Extraordinari -

Despesa extraordinària	9.286,43
Cancel·lació ingressos exercicis anteriors	9.295,17
Cancel·lació despeses exercicis anteriors	-8,74
TOTALS	-9.286,43

La despesa extraordinària de 9.286,43 euros ve motivada per l'anul·lació de drets reconeguts d'exercicis anteriors que no estaven provisionats per import de 9.295,17 euros i per l'anul·lació de 8,74 euros de despeses d'exercicis anteriors.

NOTA 21 - ALTRA INFORMACIÓ

a) Els honoraris de l'auditoria són facturats a l'Ajuntament de Barcelona per a tot el grup econòmic municipal en virtut de l'expedient d'adjudicació del concurs d'auditoria, raó per la qual no s'expliciten en la present memòria.

b) Ateses les activitats a les que es dedica l'Institut, el mateix no té ingressos, despeses, actius, provisions ni contingències de naturalesa mediambiental, raó per la qual no s'expliciten en la present memòria.

NOTA 22 - SALDOS I TRANSACCIONS AMB EMPRESES DEL GRUP

Les operacions realitzades per l'Institut amb les entitats que integren el Grup Ajuntament de Barcelona són les següents:

EXERCICI 2013	Ingressos (Nota 16)	Despeses
Ajuntament de Barcelona	39.834.503,84	444.858,00
Resta del Grup	10.000,00	60.450,20

	Pendent de cobrament (Nota 6)	Pendent de pagament (Nota 10)
Ajuntament de Barcelona	4.239.890,00	425.769,55
Resta del Grup	-	60.200,20

En l'exercici 2013, els ingressos de la resta del grup provenen de l'Institut de Cultura de Barcelona i les despeses de la resta del grup provenen de l'Institut Municipal d'Informàtica i de l'Institut de Cultura de Barcelona.

NOTA 23 - QUADRE DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI 2013

APLICACIONS	2013	2012	ORIGENS	2013	2012
Recursos aplicats a l'exercici	-	-	Recursos generats a l'exercici	104.223,98	296.893,55
Patrimoni Adquisicions d'immobilitzat	145.274,85	496.949,30	Immobilitzat financer	-	-
Subvencions capital					
TOTAL APLICACIONS	145.274,85	496.949,30	TOTAL ORIGENS	104.223,98	296.893,55
Augm. cap.circulant			Dism. cap.circulant	41.050,87	200.055,75
	145.274,85	496.949,30		145.274,85	496.949,30

VARIACIONS DEL CAPITAL CIRCULANT

AUGMENTS	2013	2012	DISMINUCIONS	2013	2012
Creditors	-	4.639.499,91	Creditors	462.821,28	-
Deutors	216.643,22	-	Deutors	-	5.923.589,14
Comptes financers	-	1.482.207,07	Comptes financers	101.569,37	-
Invers. Financ. Temporals	7.254,10	1.826,41	Invers. Financ. Temp.	-	-
Ajustaments period.	299.442,46	-	Ajustaments period.	-	400.000,00
	523.339,78	6.123.533,39		564.390,65	6.323.589,14
Augm.cap.circulant			Dism.cap.circulant	-41.050,87	-200.055,75
	523.339,78	6.123.533,39		523.339,78	6.123.533,39

**CONCILIACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI
AMB ELS RECURSOS GENERATS**

	Notes	2013	2012
Resultat de l'exercici segons compte de Resultats		-774.767,00	-2.462.796,66
Mes:			
Dotació a l'amortització de l'immobilitzat material	4	830.181,29	976.139,99
Dotació a l'amortització de l'immobilitzat immaterial	4	48.809,69	53.683,74
Dotació per a la provisió per riscos i despeses	9	-	1.729.866,48
Resultats extraordinaris			
RECURSOS GENERATS A L'EXERCICI		<u>104.223,98</u>	<u>296.893,55</u>


Manel Medeiros Pérez
Gerent

Gerard Ardanuy i Mata
President

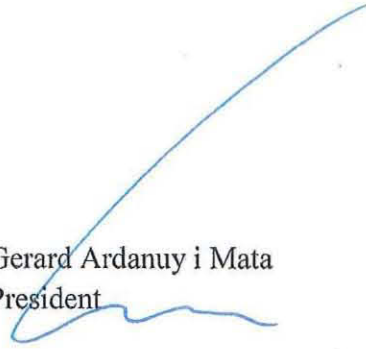
NOTA 24 – INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

A continuació s'adjunta la documentació corresponent a la liquidació del pressupost de l'exercici 2013 segons el següent detall:

- Resum de l'estat d'execució de les despeses
- Resum de l'estat d'execució dels ingressos
- Resultat pressupostari
- Romanent de tresoreria



Manel Medeiros Pérez
Gerent



Gerard Ardanuy i Mata
President




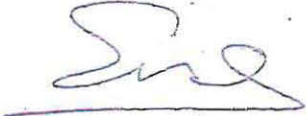
**Ajuntament
de Barcelona**

Institut d'Educació

ESTAT DE LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST DE DESPESES A 31 DE DESEMBRE DE 2013

CONCEPTE	CREDITS INICIALS	MODIFICACIONS	CREDITS DEFINITIUS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	PAGAMENTS	PENDENT DE PAGAR	COMPARACIÓ CREDITS-OBLIGACIONS	
							EXCES CREDIT S/OBLIG.	EXCES OBLIG. S/CREDITS
PRESSUPOSTOS TANCATS (Creditors pressupostaris a 31/12/13)	3.411.146,73	-8,74	3.411.137,99	3.411.137,99	3.411.137,99	0,00	0,00	
PRESSUPOST 2013	63.556.944,62	455.000,00	64.011.944,62	57.143.575,64	53.333.884,05	3.809.691,59	6.868.368,98	
Capitol I Despeses personal	43.272.199,29	0,00	43.272.199,29	39.238.865,62	39.227.532,12	11.333,50	4.033.333,67	
Capitol II Desp.béns corrents i serveis	17.809.804,21	-644.376,65	17.165.427,56	14.886.662,92	11.933.943,93	2.952.718,99	2.278.764,64	
Capitol III Desp.financeres	40.000,00	0,00	40.000,00	34.396,56	34.396,56	0,00	5.603,44	
Capitol IV Transf.corrents	1.956.701,79	1.099.376,65	3.056.078,44	2.838.375,69	2.068.413,06	769.962,63	217.702,75	
Capitol VI Inversions reals	478.239,33	0,00	478.239,33	145.274,85	69.598,38	75.676,47	332.964,48	
Capitol VII Transf.de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitol VIII Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitol IX Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL PRESSUPOSTARI	66.968.091,35	454.991,26	67.423.082,61	60.554.713,63	56.745.022,04	3.809.691,59	6.868.368,98	


SR. MANEL MEDEIROS PÉREZ
Gerent


SRA. SUSANA NAVARRO FLORES
Interventora delegada



SR. GERARD ARDANUY I MATA
President

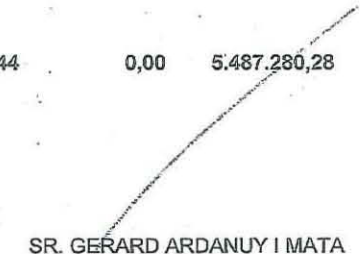


ESTAT DE LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS A 31 DE DESEMBRE DE 2013

CONCEPTE	PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT NET	DEVOLUCIONS	DRETS CANCEL·LATS	PENDENT DE COBRAR	COMPARACIÓ PREVISIONS-DRETS	
	INICIALS	MODIFICACIONS							EXCES PREV. S/DRETS	EXCES DRETS S/PREVISIONS
PRESSUPOSTOS TANCATS (Deutors pressupostaris a 31/12/13)	5.060.177,47	-9.554,17	5.050.623,30	5.050.623,30	3.607.154,92	0,00	0,00	1.443.468,38	0,00	0,00
PRESSUPOST 2013	63.556.944,62	455.000,00	64.011.944,62	57.040.676,67	52.996.864,77	2.155,44	0,00	4.043.811,90	9.172.742,22	2.201.474,27
Capitol III Taxes i altres ingressos	15.368.568,85	0,00	15.368.568,85	17.570.043,12	17.001.231,22	2.155,44	0,00	568.811,90		2.201.474,27
Capitol IV Transf.corrents	48.173.375,77	55.000,00	48.228.375,77	39.469.974,44	35.994.974,44	0,00	0,00	3.475.000,00	8.758.401,33	
Capitol V Ingressos patrimonials	15.000,00	0,00	15.000,00	659,11	659,11	0,00	0,00	0,00	14.340,89	
Capitol VII Transfer.de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitol VIII Actius financers	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	
Capitol IX Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL PRESSUPOSTARI	68.617.122,09	445.445,83	69.062.567,92	62.091.299,97	56.604.019,69	2.155,44	0,00	5.487.280,28	9.172.742,22	2.201.474,27


SR. MANEL MEDEIROS PÉREZ
Gerent


SRA. SUSANA NAVARRO FLORES
Interventora delegada


SR. GERARD ARDANUY I MATA
President



**Ajuntament
de Barcelona**

Institut d'Educació

Resultat Pressupostari a 31/12/2013

Conceptes	Drets Reconeputs Nets	Obligacions Reconeputes Netes	Ajustos	Resultat Pressupostari
a. Operacions corrents	57.040.676,67	56.998.300,79		
b. Altres operacions no financeres	0,00	145.274,85		
1. Total operacions no financeres (a+b)	57.040.676,67	57.143.575,64		
2 Actius financers	0,00	0,00		
3. Passius financers	0,00	0,00		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	57.040.676,67	57.143.575,64		-102.898,97
Ajustos:				
4. Credits gastats finançats amb remanent de tresoreria per a despeses generals			0,00	
5. Desviacions de financiació negatives de l'exercici			400.000,00	
6. Desviacions de financiació positives de l'exercici			14.970,60	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				282.130,43

SR. MANEL MEDEIROS PÉREZ
GERENT

SRA. SUSANA NAVARRO FLORES
INTERVENTORA DELEGADA

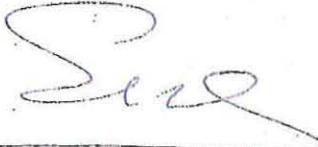
SR. GERARD ARDANUY i MATA
PRESIDENT



Romanent de Tresoreria	2013	2012
1. (+) Fons líquids	1.461.176,44	1.562.745,81
2. (+) Drets pendents de cobrament	5.381.443,98	5.028.015,20
(+) del Pressupost corrent	4.043.811,90	1.296.804,24
(+) dels Pressupostos tancats	1.443.468,41	3.763.373,23
(+) d'operacions no pressupostàries	13.719,89	6.465,79
(+) administració recursos altres ens públics		
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	119.556,22	38.628,06
3. (-) Creditors pendents de pagament	6.199.779,20	5.835.475,42
(+) del Pressupost corrent	3.809.691,59	3.411.146,73
(+) dels Pressupostos tancats	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	2.390.111,34	2.424.334,29
(+) administració recursos altres ens públics		
(-) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	23,73	5,60
ROMANENT DE TRESORERIA	642.841,22	755.285,59
(-) Saldos de dubtós cobrament	550.134,77	339.657,05
(-) Excés de finançament afectat	14.970,60	415.000,00
ROMANENT DE TRESORIA PER A DESPESES GENERALS	77.735,86	628,54

SR. MANEL MEDEIROS PÉREZ
GÉRENT

SR. GERARD ARDANUY i MATA
PRESIDENT


SRA. SUSANA NAVARRO FLORES
INTERVENTORA DELEGADA



2.- Liquidació del pressupost 2013

Decret.....
Resultat pressupostari
Estat d'ingressos – Pressupost corrent
Estat de despeses – Pressupost corrent
Estat del romanent de tresoreria
Estat d'ingressos – Pressupostos tancats
Estat de despeses – Pressupostos tancats
Resum general de tresoreria
Informe d'Intervenció

20030

5710/2014-981



Ajuntament de Barcelona

DECRET

Vistes les liquidacions dels Pressupostos dels Organismes Autònoms Municipals de l'any 2013 fiscalitzades per la intervenció delegada de cada entitat i en ús de les facultats conferides a aquesta Alcaldia per l'article 13 de la Carta de Barcelona,

DISPOSO

PRIMER.- APROVAR les liquidacions dels Pressupostos de 2013 corresponents a:

- Institut Municipal de Persones amb Discapacitat
- Institut Municipal d'Informàtica
- Institut Municipal d'Urbanisme
- Institut Municipal d'Hisenda
- Institut Municipal de Mercats
- Institut Municipal d'Educació
- Institut Barcelona Esports
- Institut Municipal de Serveis Socials
- Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida

SEGON.- DONAR COMPTE al Plenari del Consell Municipal.

Barcelona, 28 de febrer del 2014

L'ALCALDE

Xavier TRIAS VIDAL DE LLOBATERA

PLENARI DEL CONSELL MUNICIPAL

Sessió de: 28 MARÇ 2014

ES COMUNICA.

El Secretari General

Jordi Cases i Pallarès

AJUNTAMENT DE BARCELONA
Secretaria General

ES CÒPIA de l'original signat per l'Excm. Sr. Alcalde el dia de la data

Ho certifico. 28 FEB. 2014
Barcelona,
El Secretari General,

Jordi Cases i Pallarès



ESTAT DE LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST DE DESPESES A 31 DE DESEMBRE DE 2013

CONCEPTE	CREDITS INICIALS	MODIFICACIONS	CREDITS DEFINITIUS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	PAGAMENTS	PENDENT DE PAGAR	COMPARACIÓ CREDITS-OBLIGACIONS	
							EXCES CREDIT S/OBLIG.	EXCES OBLIG. S/CREDITS
PRESSUPOSTOS TANCATS (Creditors pressupostaris a 31/12/13)	3.411.146,73	-8,74	3.411.137,99	3.411.137,99	3.411.137,99	0,00	0,00	
PRESSUPOST 2013	63.556.944,62	455.000,00	64.011.944,62	57.143.575,64	53.333.884,05	3.809.691,59	6.868.368,98	
Capitol I Despeses personal	43.272.199,29	0,00	43.272.199,29	39.238.865,62	39.227.532,12	11.333,50	4.033.333,67	
Capitol II Desp.béns corrents i serveis	17.809.804,21	-644.376,65	17.165.427,56	14.886.662,92	11.933.943,93	2.952.718,99	2.278.764,64	
Capitol III Desp.financeres	40.000,00	0,00	40.000,00	34.396,56	34.396,56	0,00	5.603,44	
Capitol IV Transf.corrents	1.956.701,79	1.099.376,65	3.056.078,44	2.838.375,69	2.068.413,06	769.962,63	217.702,75	
Capitol VI Inversions reals	478.239,33	0,00	478.239,33	145.274,85	69.598,38	75.676,47	332.964,48	
Capitol VII Transf.de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitol VIII Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitol IX Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL PRESSUPOSTARI	66.968.091,35	454.991,26	67.423.082,61	60.554.713,63	56.745.022,04	3.809.691,59	6.868.368,98	

49

SR. MANEL MEDEIROS PÉREZ
Gerent

SRA. SUSANA NAVARRO FLORES
Interventora delegada

SR. GERARD ARDANUY I MATA
President




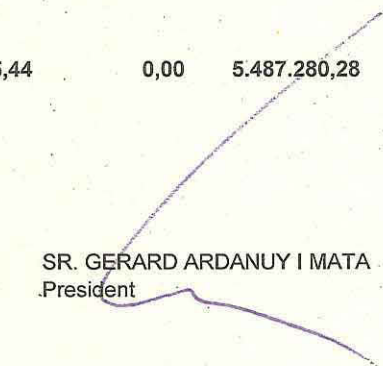
ESTAT DE LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS A 31 DE DESEMBRE DE 2013

CONCEPTE	PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT NET	DEVOLUCIONS	DRETS CANCEL·LATS	PENDENT DE COBRAR	COMPARACIÓ PREVISIONS-DRETS	
	INICIALS	MODIFICACIONS							EXCES PREV. S/DRETS	EXCES DRETS S/PREVISIONS
PRESSUPOSTOS TANCATS (Deutors pressupostaris a 31/12/13)	5.060.177,47	-9.554,17	5.050.623,30	5.050.623,30	3.607.154,92	0,00	0,00	1.443.468,38	0,00	0,00
PRESSUPOST 2013	63.556.944,62	455.000,00	64.011.944,62	57.040.676,67	52.996.864,77	2.155,44	0,00	4.043.811,90	9.172.742,22	2.201.474,27
Capitol III Taxes i altres ingressos	15.368.568,85	0,00	15.368.568,85	17.570.043,12	17.001.231,22	2.155,44	0,00	568.811,90		2.201.474,27
Capitol IV Transf.corrents	48.173.375,77	55.000,00	48.228.375,77	39.469.974,44	35.994.974,44	0,00	0,00	3.475.000,00	8.758.401,33	
Capitol V Ingressos patrimonials	15.000,00	0,00	15.000,00	659,11	659,11	0,00	0,00	0,00	14.340,89	
Capitol VII Transfer.de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capitol VIII Actius financers	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	
Capitol IX Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL PRESSUPOSTARI	68.617.122,09	445.445,83	69.062.567,92	62.091.299,97	56.604.019,69	2.155,44	0,00	5.487.280,28	9.172.742,22	2.201.474,27

50


SR. MANEL MEDEIROS PÉREZ
Gerent


SRA. SUSANA NAVARRO FLORES
Interventora delegada


SR. GERARD ARDANUY I MATA
President

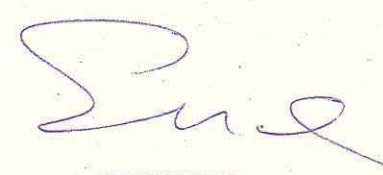


Resultat Pressupostari a 31/12/2013

Conceptes	Drets Reconeputs Nets	Obligacions Reconeudes Netes	Ajustos	Resultat Pressupostari
a. Operacions corrents	57.040.676,67	56.998.300,79		
b. Altres operacions no financeres	0,00	145.274,85		
1. Total operacions no financeres (a+b)	57.040.676,67	57.143.575,64		
2 Actius financers	0,00	0,00		
3. Passius financers	0,00	0,00		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	57.040.676,67	57.143.575,64		-102.898,97
<u>Ajustos:</u>				
4. Credits gastats finançats amb remanent de tresoreria per a despeses generals			0,00	
5. Desviacions de financiació negatives de l'exercici			400.000,00	
6. Desviacions de financiació positives de l'exercici			14.970,60	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				282.130,43

51

SR. MANEL MEDEIROS PÉREZ
GERENT


SRA. SUSANA NAVARRO FLORES
INTERVENTORA DELEGADA

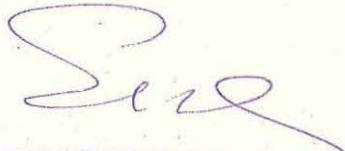
SR. GERARD ARDANUY i MATA
PRESIDENT



Romanent de Tresoreria	2013	2012
1. (+) Fons líquids	1.461.176,44	1.562.745,81
2. (+) Drets pendents de cobrament	5.381.443,98	5.028.015,20
(+) del Pressupost corrent	4.043.811,90	1.296.804,24
(+) dels Pressupostos tancats	1.443.468,41	3.763.373,23
(+) d'operacions no pressupostàries	13.719,89	6.465,79
(+) administració recursos altres ens públics		
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	119.556,22	38.628,06
3. (-) Creditors pendents de pagament	6.199.779,20	5.835.475,42
(+) del Pressupost corrent	3.809.691,59	3.411.146,73
(+) dels Pressupostos tancats	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	2.390.111,34	2.424.334,29
(+) administració recursos altres ens públics		
(-) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	23,73	5,60
ROMANENT DE TRESORERIA	642.841,22	755.285,59
(-) Saldos de dubtós cobrament	550.134,77	339.657,05
(-) Excés de finançament afectat	14.970,60	415.000,00
ROMANENT DE TRESORIA PER A DESPESES GENERALS	77.735,86	628,54

SR. MANEL MEDEIROS PÉREZ
GERENT

SR. GERARD ARDANUY I MATA
PRESIDENT


SRA. SUSANA NAVARRO FLORES
INTERVENTORA DELEGADA

COMPTABILITAT

* RESUM GENERAL DE TRESORERIA *

D E U R E		H A V E R		
400	CREDITORS OBLIG.REC. PT.CORRENT	53.333.884,05	430 DEUTORS DRETS REC. PT.CORRENT	52.999.020,21
401	CREDITORS OBLIG.REC. PT. TANCATS	3.411.137,99	431 DEUTORS DRETS REC. PT. TANCATS	3.607.154,92
408	CREDITORS PER DEVOLUCIONS INGR.	2.155,44		
	TOTAL PRESSUPOSTARIS	56.747.177,48	TOTAL PRESSUPOSTARIS	56.606.175,13
457	CRED. DEVOL.INGR. RECURS. A.ENS	0,00	457 CRED. DEVOL.INGR. RECURS. A.ENS	0,00
453	ENS PUBLICS INGR.PENDENTS LIQUID.	0,00	453 ENS PUBLICS INGR.PENDENTS LIQUID.	0,00
455	ENS PUBLICS DEV.ING.PEND.PAGAM.	0,00	455 ENS PUBLICS DEV.ING.PEND.PAGAMENT	0,00
	RECURSOS D'ALTRES ENS	0,00	RECURSOS D'ALTRES ENS	0,00
470	HISENDA PUBLICA DEUTORA PER I.V.A.	0,00	470 HISENDA PUBLICA DEUTORA PER I.V.A.	0,00
475	HISENDA PUBLICA CREDITORA PER IRPF	5.315.350,67	475 HISENDA PUBLICA CREDITORA PER IRPF	5.431.500,01
476	SEGURETAT SOCIAL	11.013.705,67	476 SEGURETAT SOCIAL	10.607.737,31
47500	HISENDA PUBLICA CREDITORA PER I.V.A.	0,00	47500 HISENDA PUBLICA CREDITORA PER I.V.A.	0,00
471	PENSIONS A CARREC SEGURETAT SOCIAL	0,00	471 PENSIONS A CARREC SEGURETAT SOCIAL	0,00
419	ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	142.415,92	419 ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	141.082,72
410	CREDITORS PER IVA SUPORTAT	0,00	410 CREDITORS PER IVA SUPORTAT	0,00
50	EMPRESTITS A CURT TERMINI	0,00	50 EMPRESTITS A CURT TERMINI	0,00
54	INVERSIONS FINANCERES	2.474.947,28	54 INVERSIONS FINANCERES	2.467.693,18
554	COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	56.631.598,78	554 COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	56.712.526,94
558	PROV. FONTS PAG. A JUSTIF. I BESTR.CA	115.645,25	558 PROV. FONTS PAG. A JUSTIF. I BESTR.CA	115.627,12
559	ALTRES PARTIDES PENDENTS APLICACIO	0,00	559 ALTRES PARTIDES PENDENTS APLICACIO	0,00
440	DEUTORS PER IVA REPERCUTIT	0,00	440 DEUTORS PER IVA REPERCUTIT	0,00
449	ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	0,00	449 ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	0,00
56	FIANCES I DIPOSITIS A CURT TERMINI	178.760,75	56 FIANCES I DIPOSITIS A CURT TERMINI	435.690,02
579	FORMALITZACIO	1.270.537,86	579 FORMALITZACIO	1.270.537,86
	TOTAL NO PRESSUPOSTARIS	77.142.962,18	TOTAL NO PRESSUPOSTARIS	77.182.395,16
472	I.V.A. SUPORTAT	0,00	472 I.V.A. SUPORTAT	0,00
477	I.V.A. REPERCUTIT	0,00	477 I.V.A. REPERCUTIT	0,00
	IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT	0,00	IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT	0,00
	D E U R E	133.890.139,66	H A V E R	133.788.570,29
	EXISTENCIES FINALS	1.461.176,44	EXISTENCIES INICIALS	1.562.745,81
	T O T A L D E U R E	135.351.316,10	T O T A L H A V E R	135.351.316,10



Institut Municipal d'Educació de Barcelona
Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2013

1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

Es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (articles 191 a 193).
- Reglament Pressupostari, aprovat pel Reial Decret 500/90 de 20 d'abril (articles 89 a 105).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovada per Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, amb les modificacions introduïdes per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals.

L'article 192.2 del TRLRHL i l'article 90 del RP disposen que la liquidació dels pressupostos dels Organismes Autònoms, informada per la Intervenció, serà remesa a l'Ajuntament per a la seva aprovació per l'Alcalde.

Així mateix, l'article 193.4 del TRLRHL preveu que de la liquidació dels pressupostos que integren el Pressupost General, un cop aprovats, se'n donarà compte al Consell Plenari Municipal en la primera sessió que celebri.

2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

Durant l'any 2013 l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona ha realitzat les següents modificacions del pressupost:

01/01/13	Pressupost inicial	63.556.944,62 €
	Incorporació de romanents de crèdit	400.000,00 €
	Generacions de crèdit	55.000,00 €
	Transferències de crèdit (baixes)	699.376,65
	Transferències de crèdit (altes)	-699.376,65
31/12/13	Pressupost final	64.011.944,62 €



Segons estableixen els articles 40.2, 43.2 i 47.3 del RD 500/1990, en les bases d'execució es regularà la tramitació dels expedients de transferències, generacions i incorporació de romanents de crèdit.

La base d'execució quarta del pressupost 2013 de l'IMEB determina que l'òrgan competent per l'aprovació d'aquestes modificacions de crèdit és el President de l'Institut.

Es comprova que les modificacions de crèdit de l'exercici han estat aprovades pel President de l'Institut.

Es comprova que en l'estat de les modificacions de crèdit figuren ampliacions de crèdit per un import de 55.000,00 € que, segons consta en el decret de presidència, haurien de ser generacions de crèdit per majors ingressos, fet que s'origina per un error en la comptabilització de la modificació.

3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

El grau de realització del Pressupost a 31 de desembre ha estat el següent:

Ingressos	Previsió inicial (1)	Previsió definitiva (2)	% 2/1	Drets liquidats (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/3
Operacions corrents									
3. Taxes i altres ing.	15.368.568,85	15.368.568,85	100,0	17.570.043,12	114,3	17.001.231,22	96,8	568.811,90	3,2
4. Transf. corrents	48.173.375,77	48.228.375,77	100,1	39.469.974,44	81,8	35.994.974,44	91,2	3.475.000,00	8,8
5. Ingressos patrimonials	15.000,00	15.000,00	100,0	659,11	4,4	659,11	100,0	0,00	0,0
Operacions de capital									
7. Transf. de capital	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
8. Actius financers	0,00	400.000,00		0,00	0,0	0,00		0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	63.556.944,62	64.011.944,62	100,7	57.040.676,67	89,1	52.996.864,77	92,9	4.043.811,90	7,1

Despeses	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/3
Operacions corrents									
1. Despeses de personal	43.272.199,29	43.272.199,29	100,0	39.238.865,62	90,7	39.227.532,12	100,0	11.333,50	0,0
2. Desp. béns i serveis	17.809.804,21	17.165.427,56	96,4	14.886.662,92	86,7	11.933.943,93	80,2	2.952.718,99	19,8
3. Despeses financeres	40.000,00	40.000,00	100,0	34.396,56	86,0	34.396,56		0,00	
4. Transf. corrents	1.956.701,79	3.056.078,44	156,2	2.838.375,69	92,9	2.068.413,06	72,9	769.962,63	27,1
Operacions de capital									
6. Inversions reals	478.239,33	478.239,33	100,0	145.274,85	30,4	69.598,38	47,9	75.676,47	52,1
7. Transf. de capital	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL DESPESES	63.556.944,62	64.011.944,62	100,7	57.143.575,64	89,3	53.333.884,05	93,3	3.809.691,59	6,7

- En relació al pressupost d'ingressos es comprova que s'han liquidat drets per un 89,1% de la previsió definitiva, dels quals se n'han recaptat un 92,9%.
- Pel que fa al pressupost de despeses, s'han reconegut obligacions per un 89,3% dels crèdits definitius, de les quals se n'han pagat un 93,3%.



4. RESULTAT PRESSUPOSTARI

Aquest estat ens informa del superàvit o dèficit de finançament, és a dir, la capacitat o necessitat de finançament de l'ens generada per les operacions pressupostàries de l'exercici.

DRETS LIQUIDATS	2013	%	2012	%	DIFERÈNCIA	%
3. Taxes i altres ingressos	17.570.043,12	30,8	15.558.472,15	27,4	2.011.570,97	12,9
4. Transf. corrents	39.469.974,44	69,2	41.305.204,45	72,6	-1.835.230,01	-4,4
5. Ingressos patrimonials	659,11	0,0	2.253,70	0,0	-1.594,59	-70,8
7. Transf. de capital	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
8. Actius financers	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
TOTAL	57.040.676,67	100,00	56.865.930,30	100,0	174.746,37	0,3

OBLIGACIONS RECONEGUES	2013	%	2012	%	DIFERÈNCIA	%
1. Despeses de personal	39.238.865,62	68,7	38.354.215,95	67,9	884.649,67	2,3
2. Desp. béns i serveis	14.886.662,92	26,1	15.530.566,21	27,5	-643.903,29	-4,1
3. Despeses financeres	34.396,56	0,1	32.451,62	0,1	1.944,94	6,0
4. Transf. corrents	2.838.375,69	5,0	2.035.607,79	3,6	802.767,90	39,4
6. Inversions reals	145.274,85	0,3	507.322,70	0,9	-362.047,85	-71,4
7. Transf. de capital	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
TOTAL	57.143.575,64	100,00	56.460.164,27	100,00	683.411,37	1,2

Descripció	Drets reconeguts	Obligacions reconegudes	RP 2013	RP 2012	Diferència %
Operacions corrents	57.040.676,67	56.998.300,79	42.375,88	913.088,73	-95,36%
Altres operacions no financeres	-	145.274,85	-145.274,85	-507.322,70	-71,36%
Total op. no financeres	57.040.676,67	57.143.575,64	-102.898,97	405.766,03	-125,36%
Actius financers	-	-	-	-	-
Passius financers	-	-	-	-	-
RESULTAT PRESSUPOSTARI	57.040.676,67	57.143.575,64	-102.898,97	405.766,03	-125,36%
Ajustos					
Crèdits gastats finançats amb RLT per a despeses generals				143.684,25	-100,00%
Desviacions de finançament negatives			400.000,00		
Desviacions de finançament positives			14.970,60	400.000,00	-100,00%
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT			282.130,43	149.450,28	98,80%

- Els ingressos de l'Institut provenen majoritàriament de les transferències corrents (69,2%), la resta (30,8%) correspon als ingressos per taxes.
- Aquests ingressos es destinen, principalment, a les despeses de personal (68,7%) i les despeses de béns i serveis (26,1%).
- En relació a l'exercici anterior, es comprova que els drets reconeguts han augmentat un 0,3%, mentre les obligacions reconegudes s'incrementen en un 1,2%, el que ha comportat un resultat negatiu de 102.898,97 €. Després d'ajustar aquest resultat, el resultat pressupostari presenta un superàvit de 297.101,03 €.
- S'observa que la variació neta del capítol 1 de despeses de personal de l'exercici 2013 en relació a l'exercici 2012 ha estat d'un augment del 2,3 %. Segons informe



del departament de gestió econòmica de Recursos Humans de l'Institut, aquesta variació es deu principalment a que l'any 2013 es recupera la paga de Nadal que havia estat suprimida durant l'any 2012 en aplicació del RD Llei 20/201 de 13 de juliol.

Al respecte cal tenir en compte allò previst a l'article 22.2 de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2013, segons el qual durant l'exercici les retribucions del personal al servei del sector públic no podran experimentar cap increment respecte a les vigents el 31 de desembre de 2012, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de la comparació, tant pel que fa a efectius de personal com a la seva antiguitat, i sense tenir en compte la reducció aprovada pel Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol.

- L'Administració de l'Institut ha aportat les fitxes dels projectes amb finançament afectat on es recull la informació indicada en la regla 48.3 de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (IMNCL), aprovada per l'ordre EHA/4041/2004 de 23 de novembre.

5. ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria és un estat que detecta la liquiditat financera de l'entitat, amb una transcendència financera i legal.

ROMANENT DE TRESORERIA	ANY 2013	ANY 2012	%
Fons líquids	1.461.176,44	1.562.745,81	-6,50%
Drets pendents de cobrament	5.381.443,98	5.028.015,20	7,03%
(+) del pressupost corrent	4.043.811,90	1.296.804,24	211,83%
(+) de pressupostos tancats	1.443.468,41	3.763.373,23	-61,64%
(+) d'operacions no pressupostàries	13.719,89	6.465,79	112,19%
(-) cobraments fets pendents d'aplicació definitiva	119.556,22	38.628,06	209,51%
Obligacions pendents de pagament	6.199.779,20	5.835.475,42	6,24%
(+) del pressupost corrent	3.809.691,59	3.411.146,73	11,68%
(+) de pressupostos tancats	0,00	0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	2.390.111,34	2.424.334,29	-1,41%
(-) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	23,73	5,60	323,75%
ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL	642.841,22	755.285,59	-14,89%
(-) Saldos de dubtós cobrament	550.134,77	339.657,05	61,97%
(-) Excés de finançament afectat	14.970,60	415.000,00	-100,00%
ROMANENT DE TRESORERIA PER A DÈPESSES GENERALS	77.735,85	628,54	14649,49%

Respecte al destí del superàvit de la liquidació, ens remetem a l'informe de l'Interventor General de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona.

5.1. Deutors pendents de cobrament

Els imports pendents de cobrament a final de l'exercici són els següents:



Compte		Import €
(430)	Deutors per drets reconeguts ex. corrent	4.048.537,88
(431)	Deutors per drets reconeguts ex. tancats	1.453.022,58
(433)	Drets anul·lats de pressupost corrent	-6.881,42
(434)	Drets anul·lats de pressupostos tancats	-9.554,17
(437)	Devolució d'ingressos	2.155,44
	Total	5.487.280,31

Es comprova que aquest import coincideix amb el total de drets pendents de cobrament de la relació de deutors obtinguda del sistema comptable.

Durant l'any 2013, l'evolució dels pendents de cobrar d'exercicis tancats diferenciats per anys i capítols ha estat la següent:

Any	Drets recon.	Anul·lats	%	Cobrats	%	Pendents	Provisió
2008	44.488,51					44.488,51	44.488,51
2009	117.178,39					117.178,39	117.178,39
2010	86.363,97					86.363,97	86.363,97
2011	183.252,36	259,00	0,14%	9.333,08	5,09%	173.660,28	173.660,28
2012	482.304,24	9.295,17	1,93%	216.121,84	44,81%	256.887,23	128.443,62
Capítol 3	913.587,47	9.554,17	1,05%	225.454,92	24,68%	678.578,38	550.134,77
2011	3.332.090,00			2.567.200,00	77,04%	764.890,00	
2012	814.500,00			814.500,00	100,00%	-	
Capítol 4	4.146.590,00	0,00	0,00%	3.381.700,00	81,55%	764.890,00	
TOTAL	5.060.177,47	9.554,17	0,19%	7.065.956,32	71,29%	1.443.468,38	550.134,77

S'observa que els drets pendents de cobrament de l'exercici 2012 del capítol 3 s'han provisionat en un 50%, i els dels exercicis anteriors en un 100%, donant compliment a allò establert a l'article 139 bis del RDL2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

Segons informa l'Institut, els drets pendents de cobrament d'exercicis anteriors del capítol 3 es deuen, bàsicament, a ingressos per escolaritat i alimentació. El percentatge de morositat és molt baix, situant-se, segons es desprèn de l'informe de l'IMEB, en un dos per cent per a l'any 2013.

Els drets pendents de cobrament del capítol 4 d'ingressos, segons manifesta l'Institut en el seu informe, corresponen en la seva totalitat a part de la subvenció corrent de la Generalitat pel Conservatori pel curs 2010/2011, atorgada segons conveni. La demora en l'atorgament per part de la Generalitat ha fet que restessin pendents de cobrament a 31 de desembre de 2013. Segons consulta a l'aplicatiu online de l'estat de pagaments de la Generalitat, consta que aquest import s'ha tramès al mecanisme extraordinari de pagament a proveïdors del MINHAP.

5.2. Creditors pendents de pagament

Els imports pendents de pagament a final d'exercici són els següents:

Compte		Import €
(400)	Creditors per oblgs. reconegudes ex. corrent	- 3.809.691,59
(401)	Creditors per oblgs. reconegudes ex. tancats	0,07
	Total	- 3.809.691,52



Es comprova que en el balanç de creditors obtingut de sistema comptable el total de pagaments pendents d'efectuar a 31 de desembre de 2013 coincideix amb el saldo del compte (400). Ja que els set cèntims de saldo deutor del compte (401) no figuren tampoc a la comptabilitat pressupostària, caldria saldar aquest compte.

6. AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

L'article 16.2 del RD 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals, estableix que: "la Intervención local elevará al Pleno un informe sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad de la propia entidad local y de sus organismos y entidades dependientes. El informe se emitirá con carácter independiente y se incorporará a los previstos en los artículos 168.4, 177.2 y 191.3 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, referidos respectivamente, a la aprobación del presupuesto general, a sus modificaciones y a su liquidación".

Pel que fa al compliment del objectiu d'estabilitat, de la regla de despesa i del límit de la despesa no financera previstos als articles 11, 12 i 30 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, si bé seran objecte d'anàlisi a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació de la liquidació del Pressupost general de la corporació, on es presentarà en termes consolidats d'acord amb els criteris SEC-95, es realitza una aproximació individual a títol merament orientatiu.

Objectiu d'estabilitat pressupostària

L'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix que: "1. *La elaboración, aprobación y ejecución de los Presupuestos y demás actuaciones que afecten a los gastos o ingresos de los distintos sujetos comprendidos en el ámbito de aplicación de esta Ley se realizará en un marco de estabilidad presupuestaria, coherente con la normativa europea.*
2. *Se entenderá por estabilidad presupuestaria de las Administraciones Públicas la situación de equilibrio o de superávit estructural*".

La instrumentació del principi d'estabilitat pressupostària es realitza a l'article 11 de la mateixa norma, en el que es posa de manifest que "para el cálculo del déficit estructural se aplicará la metodología utilizada por la Comisión Europea en el marco de la normativa de estabilidad presupuestaria".

La capacitat de finançament en termes de comptabilitat nacional es determina a partir de la diferència entre els ingressos i les despeses no financeres (capítols 1 a 7 del pressupost dels consorcis), aplicant posteriorment els ajustaments necessaris per tal de convertir les magnituds pressupostàries als termes previstos en el SEC 95.

Per determinar els ajustaments a realitzar sobre els imports pressupostaris, s'ha tingut en compte el "Manual de cálculo del déficit en contabilidad nacional adaptado a las entidades locales", elaborat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

Determinació de la capacitat de finançament de l'IMEB:



Drets reconeguts (Caps. 1 a 7)	57.040.676,67
- Drets pendent de cobrar (Caps. I a III)	-568.811,90
+ Drets cobrats d'exercicis tancats (Cap.I a III)	225.454,92
Total drets reconeguts ajustats	56.697.319,69
Obligacions reconegudes (Caps. 1 a 7)	57.143.575,64
Necessitat de finançament de l'IMEB	-446.255,95

D'acord amb la Llei Orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, en la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona es calcularà la capacitat de finançament de tot el grup municipal consolidat.

Regla de despesa

Respecte al càlcul del límit de la despesa, l'article 12 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària exigeix que la variació de despesa no superi la taxa de referència de creixement del PIB determinada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques. Això suposa que la variació, en termes SEC, de la despesa computable de l'Institut, entre la liquidació del pressupost 2012 i la liquidació del pressupost 2013, no pot superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut (PIB) a mig termini de l'economia espanyola.

El 20 de juliol de 2011, el Consell de Ministres va aprovar els acords de Govern, en els que s'estimava una taxa de referència de creixement del PIB per a l'any 2013 d'un 1,7%.

La variació de despesa en termes SEC entre les liquidacions del pressupost de l'any 2012 i la del 2013 de l'Institut ha estat la següent:

Límit de la Regla de Despesa	IMPORTS
Despesa no financera (Cap. 1 a 7 liquidació 2013)	57.143.575,64
Despesa no financera finançament afectat 2013	-39.459.474,44
Total despesa computable any 2013	17.684.101,20
Despesa no financera (Cap. 1 a 7 liquidació 2012)	56.460.164,27
Despesa no financera finançament afectat 2012	-41.290.204,45
Total despesa computable any 2012	15.169.959,82
Variació despesa entre any 2012 i 2013	2.514.141,38

Si bé aquesta variació suposa un increment percentual superior a la taxa de referència de creixement del PIB per a l'any 2013, cal tenir en compte que l'Institut es finança majoritàriament amb les transferències de l'Ajuntament de Barcelona i per tant el compliment de la regla de despesa s'ha de comprovar a nivell consolidat.

Període mig de pagament

La Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic, modifica la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, per ampliar el concepte



del principi de sostenibilitat financera que ara també inclou el control del deute comercial, el que evita posar en risc l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat de les finances públiques. Fruit d'aquesta modificació, l'article 4 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix que: "se entenderá por sostenibilidad financiera la capacidad para financiar compromisos de gasto presentes y futuro dentro de los límites de déficit, deuda pública y morosidad de deuda comercial conforme a lo establecido en esta Ley, la normativa sobre morosidad y en la normativa europea.

Se entiende que existe sostenibilidad de la deuda comercial, cuando el periodo medio de pago a los proveedores no supere el plazo máximo previsto sobre morosidad".

D'acord amb la informació tramesa per la Cap de Servei d'Administració i recursos e econòmics de l'Institut, el període mig de pagament de l'Institut Municipal d'Educació de l'últim trimestre del 2013 ha estat de 31,33 dies.

7. ROMANENTS DE CRÈDIT

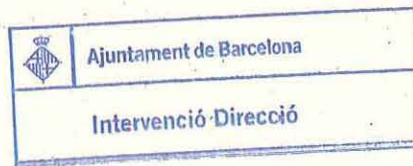
Els romanents de crèdit de l'exercici que es liquida són els saldos dels crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes.

Els componen:

- Els saldos de disposicions	701.359,49 €
- Els saldos d'autoritzacions	305.677,16 €
- Els saldos de crèdit	<u>4.961.752,01 €</u>
Total	5.968.788,66 €

Barcelona, 14 de febrer de 2013

Susana Navarro i Flores
Interventora delegada





Institut d'Educació

3.- Documentació complementària

Estats de liquidació del pressupost

- Resum de la classificació funcional de la despesa
- Resum de la classificació econòmica de la despesa
- Resum de les obligacions reconegudes netes.....
- Resum de la classificació econòmica dels ingressos.....

Informació sobre l'endeutament

- Estat del deute. Deute
- Estat del deute. Interessos meritats.....
- Avals concedits

Informació de les operacions per administració de recursos
per compte d'altres ens públics

Informació de les operacions no pressupostàries

- Deutors.....
- Creditors.....
- Partides pendents d'aplicació. Ingressos.....

CLASSIFICACIO: FUNCIONAL

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

FUNC	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF. CREDIT RETENCIO CREDIT	AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG.ORDENAT REINTEGRAT	PAG.EFFECTUAT CREDIT DISPON.
32010	GERENCIA ** 698.325,58 980.325,58	282.000,00 0,00	1.086.385,13 0,00	1.086.385,13 17.679,05	1.068.706,08 426.324,12	642.381,96 6.558,33	642.381,96 106.059,55
32020	DIRECCIO CENTRES EDUCATIUS ** 925.054,29 925.054,29	0,00 0,00	804.297,45 0,00	804.297,45 0,00	804.297,45 11.910,40	792.387,05 10.975,05	792.387,05 120.756,84
32030	DIRECCIO DE RECURSOS I SERVEIS GENERALS ** 1.450.819,35 1.450.819,35	0,00 0,00	1.559.684,86 4.050,16	1.555.634,70 67.216,20	1.488.418,50 65.650,02	1.422.768,48 21.342,10	1.422.768,48 108.865,51
32040	SISTEMES INFORMACIO I ORGANITZACIO ** 537.451,12 537.451,12	0,00 0,00	429.660,66 12.512,93	417.147,73 502,57	416.645,16 137.851,85	278.793,31 1.821,43	278.793,31 107.790,46
32050	AREA DE COMUNICACIONS ** 562.950,36 412.950,36	150.000,00 0,00	361.439,02 24.366,49	337.072,53 4.179,35	332.893,18 22.779,19	310.113,99 1.944,95	310.113,99 51.511,34
32060	PUNT D'ATENCIO I CONSERGERIA ** 297.218,56 297.218,56	0,00 0,00	230.794,42 814,22	229.980,20 12.727,92	217.252,28 7.653,28	209.599,00 3.961,67	209.599,00 66.424,14
32099	NO IMPUTABLES ** 293.187,34 293.187,34	0,00 0,00	235.364,41 0,00	235.364,41 0,00	235.364,41 0,00	235.364,41 5.260,00	235.364,41 57.822,93
320	** TOTAL SUBFUNCIO ** 4.765.006,60 4.897.006,60	132.000,00 0,00	4.707.625,95 41.743,80	4.665.882,15 102.305,09	4.563.577,06 672.168,86	3.891.408,20 51.863,53	3.891.408,20 189.380,65
32110	ESCOLES BRESSOL ** 48.386.173,62 48.321.173,62	65.000,00- 899.580,32	43.821.438,19 11.325,55	43.810.112,64 590.127,95	43.219.984,69 2.517.453,99	40.702.530,70 670.685,38	40.702.530,70 3.600.155,11
321	** TOTAL SUBFUNCIO ** 48.386.173,62 48.321.173,62	65.000,00- 899.580,32	43.821.438,19 11.325,55	43.810.112,64 590.127,95	43.219.984,69 2.517.453,99	40.702.530,70 670.685,38	40.702.530,70 3.600.155,11
32210	CONSERVATORI DE GRAU PROFESSIONAL MUSICA ** 4.055.906,13 4.055.906,13	0,00 0,00	3.311.837,20 0,00	3.311.837,20 23,05	3.311.814,15 45.283,01	3.266.531,14 62.698,36	3.266.531,14 744.068,93
322	** TOTAL SUBFUNCIO ** 4.055.906,13 4.055.906,13	0,00 0,00	3.311.837,20 0,00	3.311.837,20 23,05	3.311.814,15 45.283,01	3.266.531,14 62.698,36	3.266.531,14 744.068,93
32310	DIR.PROMOCIO EDUCATIVA I DESP.TERRITORIA ** 2.550.586,82 2.638.586,82	88.000,00 0,00	2.631.629,53 252.082,81	2.379.546,72 8.903,40	2.370.643,32 282.422,08	2.088.221,24 20.080,04	2.088.221,24 6.957,29
32320	FUNDACIO BCN FORM.PROFESSIONAL I XARXA ** 656.351,75 956.351,75	300.000,00 0,00	950.437,90 0,00	950.437,90 0,00	950.437,90 221.673,86	728.764,04 2.663,34	728.764,04 5.913,85
32330	CONSELL ESCOLAR ** 320.459,06 320.459,06	0,00 0,00	322.151,26 0,00	322.151,26 0,00	322.151,26 0,00	322.151,26 5.260,00	322.151,26 1.692,20
32340	CIUTATS EDUCADORES ** 327.050,82 327.050,82	0,00 0,00	3.414,45 0,00	3.414,45 0,00	3.414,45 0,00	3.414,45 0,00	3.414,45 323.636,37
323	** TOTAL SUBFUNCIO ** 3.854.448,45 4.242.448,45	388.000,00 0,00	3.907.633,14 252.082,81	3.655.550,33 8.903,40	3.646.646,93 504.095,94	3.142.550,99 28.003,38	3.142.550,99 334.815,31

CLASSIFICACIO: FUNCIONAL

DES DE : //
 FINS : 9999/99999/99999

EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
 ND479G

FUNC	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF.CREDIT RETENCIO CREDIT	AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG.ORDENAT REINTEGRAT	PAG.EFFECTUAT CREDIT DISPON.
32410	ESCOLES DE MUSICA ** 2.495.409,82	0,00	2.402.077,81	2.401.552,81	2.401.552,81	2.330.863,02	2.330.863,02
	2.495.409,82	0,00	525,00	0,00	70.689,79	35.508,13	93.332,01
324	** TOTAL SUBFUNCIO 2.495.409,82	** 0,00	2.402.077,81	2.401.552,81	2.401.552,81	2.330.863,02	2.330.863,02
	2.495.409,82	0,00	525,00	0,00	70.689,79	35.508,13	93.332,01
	** TOTAL FINAL 63.556.944,62	** 455.000,00	58.150.612,29	57.844.935,13	57.143.575,64	53.333.884,05	53.333.884,05
	64.011.944,62	899.580,32	305.677,16	701.359,49	3.809.691,59	848.758,78	4.961.752,01

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF. CREDIT RETENCIO CREDIT	AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG. ORDENAT REINTEGRAT	PAG. EFECTUAT CREDIT DISPON.
11000	Bàsiques de Direcció **						
	230.251,42	0,00	60.267,48	60.267,48	60.267,48	60.267,48	60.267,48
	230.251,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.983,94
110	** TOTAL CONCEPTE	**					
	230.251,42	0,00	60.267,48	60.267,48	60.267,48	60.267,48	60.267,48
	230.251,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.983,94
12000	Bàsiques funcionaris A1 **						
	2.213.814,47	0,00	3.371.623,81	3.371.623,81	3.371.623,81	3.371.623,81	3.371.623,81
	2.213.814,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.157.809,34
12001	Bàsiques funcionaris A2 **						
	12.806.948,49	0,00	22.567.709,55	22.567.709,55	22.567.709,55	22.567.709,55	22.567.709,55
	12.806.948,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.760.761,06
12003	Bàsiques funcionaris C1 **						
	401.867,88	0,00	2.752,04	2.752,04	2.752,04	2.752,04	2.752,04
	401.867,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399.115,84
12004	Bàsiques funcionaris C2 **						
	229.566,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	229.566,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.566,77
12005	Bàsiques funcionaris E **						
	180.302,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	180.302,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.302,17
12006	Triennis **						
	1.703.163,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.703.163,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.703.163,96
120	** TOTAL CONCEPTE	**					
	17.535.663,74	0,00	25.942.085,40	25.942.085,40	25.942.085,40	25.942.085,40	25.942.085,40
	17.535.663,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.406.421,66
12100	Complementàries destí funcionaris **						
	5.883.661,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.883.661,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.883.661,29
12101	Complementàries específic funcionaris **						
	3.310.766,90	0,00	5.329,43	5.329,43	5.329,43	5.329,43	5.329,43
	3.310.766,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.305.437,47
121	** TOTAL CONCEPTE	**					
	9.194.428,19	0,00	5.329,43	5.329,43	5.329,43	5.329,43	5.329,43
	9.194.428,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.189.098,76
12500	Substitucions interins **						
	4.215.893,17	0,00	2.494.807,15	2.494.807,15	2.494.807,15	2.494.807,15	2.494.807,15
	4.215.893,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.721.086,02
125	** TOTAL CONCEPTE	**					
	4.215.893,17	0,00	2.494.807,15	2.494.807,15	2.494.807,15	2.494.807,15	2.494.807,15
	4.215.893,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.721.086,02
13000	Bàsicas laborals **						
	311.928,73	0,00	249.275,84	249.275,84	249.275,84	249.275,84	249.275,84
	311.928,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.652,89
13001	Complementàries laborals **						
	439.906,10	0,00	391.023,11	391.023,11	391.023,11	391.023,11	391.023,11
	439.906,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.882,99
130	** TOTAL CONCEPTE	**					
	751.834,83	0,00	640.298,95	640.298,95	640.298,95	640.298,95	640.298,95
	751.834,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.535,88

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
 FINS : 9999/99999/99999

EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
 ND479G

ECON	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF. CREDIT RETENCIO CREDIT	AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG.ORDENAT REINTEGRAT	PAG.EFFECTUAT CREDIT DISPON.
13100	Substitucions personal laboral **						
	53.248,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	53.248,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.248,54
13101	Bàsiques personal laboral temporal **						
	12.932,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12.932,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.932,03
13102	Complementàries laboral temporal **						
	42.109,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	42.109,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.109,44
131	** TOTAL CONCEPTE **						
	108.290,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	108.290,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.290,01
13700	CONT.PLANS-FONS PENSIO P.LABORAL **						
	89.251,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	89.251,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.251,14
137	** TOTAL CONCEPTE **						
	89.251,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	89.251,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.251,14
15000	Productivitat **						
	2.151.477,89	0,00	1.854.159,09	1.854.159,09	1.854.159,09	1.854.159,09	1.854.159,09
	2.151.477,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297.318,80
150	** TOTAL CONCEPTE **						
	2.151.477,89	0,00	1.854.159,09	1.854.159,09	1.854.159,09	1.854.159,09	1.854.159,09
	2.151.477,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297.318,80
15100	Gratificacions **						
	90.107,73	0,00	68.071,23	68.071,23	68.071,23	68.071,23	68.071,23
	90.107,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.036,50
151	** TOTAL CONCEPTE **						
	90.107,73	0,00	68.071,23	68.071,23	68.071,23	68.071,23	68.071,23
	90.107,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.036,50
16000	S.Social Laborales **						
	395.857,95	0,00	231.758,27	231.758,27	231.758,27	231.758,27	231.758,27
	395.857,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.099,68
16001	S.Social Funcionaris **						
	7.157.819,19	0,00	6.948.676,15	6.948.676,15	6.948.676,15	6.948.676,15	6.948.676,15
	7.157.819,19	0,00	0,00	0,00	0,00	815.078,77	209.143,04
16008	PAMEM **						
	1.600,54	0,00	1.048,08	1.048,08	1.048,08	1.048,08	1.048,08
	1.600,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552,46
16009	MUFACE **						
	132.729,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	132.729,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.729,45
16010	S.Social substitucions **						
	1.130.653,09	0,00	863.191,85	863.191,85	863.191,85	863.191,85	863.191,85
	1.130.653,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267.461,24
16011	S.Social Laborals temporals **						
	10.100,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.100,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.100,95
160	** TOTAL CONCEPTE **						
	8.828.761,17	0,00	8.044.674,35	8.044.674,35	8.044.674,35	8.044.674,35	8.044.674,35
	8.828.761,17	0,00	0,00	0,00	0,00	815.078,77	784.086,82

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF. CREDIT RETENCIO CREDIT	AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG.ORDENAT REINTEGRAT	PAG.EFFECTUAT CREDIT DISPON.
16200	Formació i perfeccionament **						
	24.740,00	0,00	69.388,22	69.388,22	68.180,83	56.847,33	56.847,33
	24.740,00	0,00	0,00	1.207,39	11.333,50	0,00	44.648,22-
162	** TOTAL CONCEPTE	**					
	24.740,00	0,00	69.388,22	69.388,22	68.180,83	56.847,33	56.847,33
	24.740,00	0,00	0,00	1.207,39	11.333,50	0,00	44.648,22-
16400	Ajut familiar **						
	51.500,00	0,00	60.991,71	60.991,71	60.991,71	60.991,71	60.991,71
	51.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.491,71-
164	** TOTAL CONCEPTE	**					
	51.500,00	0,00	60.991,71	60.991,71	60.991,71	60.991,71	60.991,71
	51.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.491,71-
1	** TOTAL CAPÍTOL	**					
	43.272.199,29	0,00	39.240.073,01	39.240.073,01	39.238.865,62	39.227.532,12	39.227.532,12
	43.272.199,29	0,00	0,00	1.207,39	11.333,50	815.078,77	4.032.126,28
20200	Arrendaments edificis **						
	10.772,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.772,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.772,02
202	** TOTAL CONCEPTE	**					
	10.772,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.772,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.772,02
20300	Arrendaments maquinària, instal·lació i **						
	11.802,61	0,00	4.413,35	4.413,35	4.135,53	4.135,53	4.135,53
	11.802,61	0,00	0,00	277,82	0,00	0,00	7.389,26
203	** TOTAL CONCEPTE	**					
	11.802,61	0,00	4.413,35	4.413,35	4.135,53	4.135,53	4.135,53
	11.802,61	0,00	0,00	277,82	0,00	0,00	7.389,26
20801	Altres lloguers **						
	31.085,02	0,00	26.091,00	26.091,00	26.091,00	26.091,00	26.091,00
	31.085,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.994,02
208	** TOTAL CONCEPTE	**					
	31.085,02	0,00	26.091,00	26.091,00	26.091,00	26.091,00	26.091,00
	31.085,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.994,02
21200	Altre manteniment d'edificis **						
	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
212	** TOTAL CONCEPTE	**					
	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
21300	Manteniment de maquinària i utillatge **						
	2.651,73	0,00	10.558,90	10.558,90	10.558,90	0,00	0,00
	2.651,73	0,00	0,00	0,00	10.558,90	0,00	7.907,17-
213	** TOTAL CONCEPTE	**					
	2.651,73	0,00	10.558,90	10.558,90	10.558,90	0,00	0,00
	2.651,73	0,00	0,00	0,00	10.558,90	0,00	7.907,17-
21600	Manteniment de material informàtic **						
	84.170,75	0,00	104.634,64	104.613,59	104.613,59	94.462,26	94.462,26
	84.170,75	0,00	21,05	0,00	10.151,33	68,12	20.463,89-
216	** TOTAL CONCEPTE	**					
	84.170,75	0,00	104.634,64	104.613,59	104.613,59	94.462,26	94.462,26
	84.170,75	0,00	21,05	0,00	10.151,33	68,12	20.463,89-

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF. CREDIT RETENCIO CREDIT	AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG. ORDENAT REINTEGRAT	PAG. EFECTUAT CREDIT DISPON.
21900	Manteniment d'altre immobilitzat materia ** 19.233,93 19.233,93	0,00 0,00	18.575,60 0,00	18.575,60 994,69	17.580,91 2.814,83	14.766,08 0,00	14.766,08 658,33
219	** TOTAL CONCEPTE ** 19.233,93 19.233,93	0,00 0,00	18.575,60 0,00	18.575,60 994,69	17.580,91 2.814,83	14.766,08 0,00	14.766,08 658,33
22000	Material d'oficina ordinari no inventari ** 52.819,91 52.819,91	0,00 0,00	14.697,22 4.050,16	10.647,06 0,00	10.647,06 4.925,67	5.721,39 192,94	5.721,39 38.122,69
22001	Prensa, revistes, llibres i altres publi ** 165.145,03 15.145,03	150.000,00- 0,00	3.798,69 0,00	3.798,69 323,19	3.475,50 124,00	3.351,50 0,00	3.351,50 11.346,34
22002	Material informàtic no inventariable ** 12.396,71 12.396,71	0,00 0,00	33.922,44 12.491,88	21.430,56 0,00	21.430,56 4.592,15	16.838,41 0,00	16.838,41 21.525,73-
22004	Material de reprografia ** 18.324,00 18.324,00	0,00 0,00	15.307,99 814,22	14.493,77 0,00	14.493,77 1.307,99	13.185,78 0,00	13.185,78 3.016,01
220	** TOTAL CONCEPTE ** 248.685,65 98.685,65	150.000,00- 0,00	67.726,34 17.356,26	50.370,08 323,19	50.046,89 10.949,81	39.097,08 192,94	39.097,08 30.959,31
22100	Energia elèctrica ** 99.757,34 99.757,34	0,00 0,00	87.340,07 0,00	87.340,07 5.273,08	82.066,99 5.693,29	76.373,70 0,00	76.373,70 12.417,27
22101	Subministrament d'aigua ** 3.251,16 3.251,16	0,00 0,00	3.636,00 0,00	3.636,00 1.458,85	2.177,15 321,88	1.855,27 0,00	1.855,27 384,84-
22199	Altres material de consum no inventariabl ** 500,00 500,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 500,00
221	** TOTAL CONCEPTE ** 103.508,50 103.508,50	0,00 0,00	90.976,07 0,00	90.976,07 6.731,93	84.244,14 6.015,17	78.228,97 0,00	78.228,97 12.532,43
22200	Comunicacions telefòniques ** 142.343,38 142.343,38	0,00 0,00	188.270,93 0,00	188.270,93 50.684,31	137.586,62 38.349,95	99.236,67 0,00	99.236,67 45.927,55-
22201	Comunicacions postals, missatgers i corr ** 64.191,19 64.191,19	0,00 0,00	16.711,35 0,00	16.711,35 2.683,62	14.027,73 2.305,49	11.722,24 0,00	11.722,24 47.479,84
222	** TOTAL CONCEPTE ** 206.534,57 206.534,57	0,00 0,00	204.982,28 0,00	204.982,28 53.367,93	151.614,35 40.655,44	110.958,91 0,00	110.958,91 1.552,29
22400	Primes d'assegurances ** 10.029,76 10.029,76	0,00 0,00	22.425,71 0,00	22.425,71 0,00	22.425,71 8.749,49	13.676,22 468,79	13.676,22 12.395,95-
224	** TOTAL CONCEPTE ** 10.029,76 10.029,76	0,00 0,00	22.425,71 0,00	22.425,71 0,00	22.425,71 8.749,49	13.676,22 468,79	13.676,22 12.395,95-
22601	Atencions protocolaries i representative ** 20.110,90 20.110,90	0,00 0,00	12.024,94 0,00	12.024,94 0,00	12.024,94 2.593,97	9.430,97 0,00	9.430,97 8.085,96

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF.CREDIT RETENCIO CREDIT	AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG.ORDENAT REINTEGRAT	PAG.EFFECTUAT CREDIT DISPON.
22602	Publicitat i propaganda **						
	5.126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.126,00
22603	Publicacions en diaris oficials **						
	5.413,66	0,00	1.296,83	1.296,83	1.296,83	1.296,83	1.296,83
	5.413,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.116,83
22606	Reunions i conferències i cursos **						
	3.817,50	0,00	94.943,51	90.608,59	90.608,59	69.124,07	69.124,07
	3.817,50	0,00	4.334,92	0,00	21.484,52	0,00	91.126,01
22611	Altres despeses, indemnitzacions, sentèn **						
	1.000,00	0,00	3.641,94	3.641,94	3.641,94	0,00	0,00
	1.000,00	0,00	0,00	0,00	3.641,94	0,00	2.641,94
22699	Despeses no detallades en altres apartats **						
	201.269,81	0,00	34.263,84	34.263,84	30.592,53	29.840,13	29.840,13
	201.269,81	0,00	0,00	3.671,31	752,40	0,00	167.005,97
226	** TOTAL CONCEPTE **						
	236.737,87	0,00	146.171,06	141.836,14	138.164,83	109.692,00	109.692,00
	236.737,87	0,00	4.334,92	3.671,31	28.472,83	0,00	90.566,81
22700	Neteja d'edificis i locals **						
	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
22703	TREBALLS TÈCNICS **						
	184.925,69	0,00	730.763,72	706.397,23	700.318,59	505.924,13	505.924,13
	184.925,69	0,00	24.366,49	6.078,64	194.394,46	3.937,27	545.838,03
22706	ESTUDIS		ts **				
	1.000,00	0,00	17.408,58	17.408,58	17.408,58	2.767,58	2.767,58
	1.000,00	0,00	0,00	0,00	14.641,00	0,00	16.408,58
22707	INFORMES **						
	1.000,00	0,00	21.844,71	21.844,71	21.844,71	21.844,71	21.844,71
	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.844,71
22745	Monitors de menjador i acompanyament nec **						
	30.472,45	0,00	12.760,78	12.760,78	12.760,78	12.760,78	12.760,78
	30.472,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.711,67
22746	Serveis d'alimentació **						
	6.804.946,09	0,00	6.793.659,82	6.784.835,67	6.337.574,67	5.311.699,55	5.311.699,55
	6.804.946,09	300.000,00	8.824,15	447.261,00	1.025.875,12	19.476,46	288.713,73
22747	Suport educatiu escoles bressol **						
	6.117.986,77	239.174,10	5.008.801,20	5.008.742,60	4.886.468,66	3.963.989,35	3.963.989,35
	5.878.812,67	470.152,11	58,60	122.273,94	922.479,31	8.445,23	399.859,36
22799	Altres contractes de serveis **						
	2.330.765,33	255.202,55	1.438.810,28	1.188.989,86	1.149.392,07	841.920,60	841.920,60
	2.075.562,78	0,00	249.820,42	39.597,79	307.471,47	1.086,15	636.752,50
227	** TOTAL CONCEPTE **						
	15.471.596,33	494.376,65	14.024.049,09	13.740.979,43	13.125.768,06	10.660.906,70	10.660.906,70
	14.977.219,68	770.152,11	283.069,66	615.211,37	2.464.861,36	32.945,11	183.018,48
22800	Autonomia de Gestió de Centres docents **						
	1.341.787,65	0,00	1.127.733,09	1.127.733,09	1.127.733,09	758.978,26	758.978,26
	1.341.787,65	0,00	0,00	0,00	368.754,83	0,00	214.054,56
22801	Autonomia de gestió de centres (puntual) **						
	6.617,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	6.617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.383,00
228	** TOTAL CONCEPTE **						
	1.348.404,65	0,00	1.137.733,09	1.137.733,09	1.137.733,09	768.978,26	768.978,26
	1.348.404,65	0,00	0,00	0,00	368.754,83	0,00	210.671,56

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FIN : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF. CREDIT RETENCIO CREDIT	AUTORIZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG. ORDENAT REINTEGRAT	PAG. EFECTUAT CREDIT DISPON.
23020	Dietes no directius **						
	5.193,49	0,00	2.976,36	2.976,36	2.976,36	2.976,36	2.976,36
	5.193,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.217,13
230	** TOTAL CONCEPTE	**					
	5.193,49	0,00	2.976,36	2.976,36	2.976,36	2.976,36	2.976,36
	5.193,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.217,13
23120	Locomoció no directius **						
	18.397,33	0,00	11.414,06	11.414,06	10.709,56	9.974,56	9.974,56
	18.397,33	0,00	0,00	704,50	735,00	0,00	6.983,27
231	** TOTAL CONCEPTE	**					
	18.397,33	0,00	11.414,06	11.414,06	10.709,56	9.974,56	9.974,56
	18.397,33	0,00	0,00	704,50	735,00	0,00	6.983,27
2	** TOTAL CAPÍTOL	**					
	17.809.804,21	644.376,65-	15.872.727,55	15.567.945,66	14.886.662,92	11.933.943,93	11.933.943,93
	17.165.427,56	770.152,11	304.781,89	681.282,74	2.952.718,99	33.674,96	522.547,90
35902	Serveis bancaris i emissió rebuts **						
	40.000,00	0,00	34.396,56	34.396,56	34.396,56	34.396,56	34.396,56
	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.603,44
359	** TOTAL CONCEPTE	**					
	40.000,00	0,00	34.396,56	34.396,56	34.396,56	34.396,56	34.396,56
	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.603,44
3	** TOTAL CAPÍTOL	**					
	40.000,00	0,00	34.396,56	34.396,56	34.396,56	34.396,56	34.396,56
	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.603,44
40000	Ajuntament de Barcelona (Agenda XXI i au **						
	0,00	12.000,00	412.000,00	412.000,00	412.000,00	12.000,00	12.000,00
	12.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00-
400	** TOTAL CONCEPTE	**					
	0,00	12.000,00	412.000,00	412.000,00	412.000,00	12.000,00	12.000,00
	12.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00-
46703	Transferència al Consorci d'Educació de **						
	6,00	60.202,55	62.920,92	62.920,92	62.920,92	62.920,92	62.920,92
	60.208,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.712,37-
46748	Al Consorci Biblioteques i Auditori **						
	60.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
	60.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	20.000,00
467	** TOTAL CONCEPTE	**					
	60.006,00	60.202,55	102.920,92	102.920,92	102.920,92	62.920,92	62.920,92
	120.208,55	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	17.287,63
48101	PREMIS, BEQUES I AJUTS **						
	463.616,00	0,00	306.435,14	305.859,72	305.715,72	279.358,00	279.358,00
	463.616,00	82.072,19	575,42	144,00	26.357,72	0,00	75.108,67
481	** TOTAL CONCEPTE	**					
	463.616,00	0,00	306.435,14	305.859,72	305.715,72	279.358,00	279.358,00
	463.616,00	82.072,19	575,42	144,00	26.357,72	0,00	75.108,67
48509	Consell de la Joventut **						
	18.000,00	12.000,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
48580	Fundació Artur Martorell **						
	16.559,63	0,00	16.559,63	16.559,63	16.559,63	16.559,63	16.559,63
	16.559,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF. CREDIT RETENCIO CREDIT	AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG.ORDENAT REINTEGRAT	PAG.EFFECTUAT CREDIT DISPON.
48583	Fundació Gran Teatre del Liceu ** 13.793,40 13.793,40	0,00 0,00	13.793,40 0,00	13.793,40 0,00	13.793,40 0,00	13.793,40 0,00	13.793,40 0,00
48585	Fundació de la Formació Professional ** 443.347,72 743.347,72	300.000,00 0,00	743.347,72 0,00	743.347,72 0,00	743.347,72 221.673,86	521.673,86 0,00	521.673,86 0,00
48586	A la Federació de Pares i Mares d'Alumne ** 16.447,17 16.447,17	0,00 0,00	16.447,17 0,00	16.447,17 0,00	16.447,17 0,00	16.447,17 0,00	16.447,17 0,00
48587	A l'Associació Xarxa ** 47.310,48 47.310,48	0,00 0,00	47.310,48 0,00	47.310,48 0,00	47.310,48 0,00	47.310,48 0,00	47.310,48 0,00
485	** TOTAL CONCEPTE ** 555.458,40 843.458,40	288.000,00 0,00	837.458,40 0,00	837.458,40 0,00	837.458,40 221.673,86	615.784,54 0,00	615.784,54 6.000,00
48902	ALTRES TRANSF.UNIV-COMITE EMPRESSES ALTRE ** 47.352,00 47.352,00	0,00 0,00	3.494,06 0,00	3.494,06 0,00	3.494,06 0,00	3.494,06 0,00	3.494,06 43.857,94
48921	ASSOCIACIÓ DE MESTRES ROSA SENSAT ** 43.079,51 143.079,51	100.000,00 0,00	143.079,51 0,00	143.079,51 0,00	143.079,51 0,00	143.079,51 0,00	143.079,51 0,00
48922	ASOCIACIÓN INTERNACIONAL DE CIUDA ** 60.355,81 60.355,81	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 60.355,81
48980	Gestió escoles de música ** 726.834,07 726.834,07	0,00 0,00	757.927,01 0,00	757.927,01 0,00	757.927,01 0,00	757.927,01 0,00	757.927,01 31.092,94-
48981	GESTIÓ INDIRECTE ESCOLES BRESSOL ** 0,00 239.174,10	239.174,10 0,00	288.515,78 0,00	288.515,78 12.735,71	275.780,07 81.931,05	193.849,02 0,00	193.849,02 49.341,68-
48999	SUBVENCIONS GESTIÓ SERVEIS ** 0,00 400.000,00	400.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 400.000,00
489	** TOTAL CONCEPTE ** 877.621,39 1.616.795,49	739.174,10 0,00	1.193.016,36 0,00	1.193.016,36 12.735,71	1.180.280,65 81.931,05	1.098.349,60 0,00	1.098.349,60 423.779,13
4	** TOTAL CAPÍTOL ** 1.956.701,79 3.056.078,44	1.099.376,65 82.072,19	2.851.830,82 575,42	2.851.255,40 12.879,71	2.838.375,69 769.962,63	2.068.413,06 0,00	2.068.413,06 122.175,43
62500	Inversions en nou mobiliari ** 134.201,74 134.201,74	0,00 47.356,02	59.935,45 0,00	59.935,45 0,06	59.935,39 18.985,52	40.949,87 0,00	40.949,87 26.910,27
625	** TOTAL CONCEPTE ** 134.201,74 134.201,74	0,00 47.356,02	59.935,45 0,00	59.935,45 0,06	59.935,39 18.985,52	40.949,87 0,00	40.949,87 26.910,27
62600	Inversions en equips informàtics ** 129.057,44 129.057,44	0,00 0,00	4.221,93 0,00	4.221,93 0,00	4.221,93 2.710,20	1.511,73 0,00	1.511,73 124.835,51
626	** TOTAL CONCEPTE ** 129.057,44 129.057,44	0,00 0,00	4.221,93 0,00	4.221,93 0,00	4.221,93 2.710,20	1.511,73 0,00	1.511,73 124.835,51

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF. CREDIT RETENCIO CREDIT	AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG. ORDENAT REINTEGRAT	PAG. EFECTUAT CREDIT DISPON.
64100	Ampliacions informàtiques software **						
	46.966,28	0,00	884,99	884,99	884,99	884,99	884,99
	46.966,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.081,29
641	** TOTAL CONCEPTE	**					
	46.966,28	0,00	884,99	884,99	884,99	884,99	884,99
	46.966,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.081,29
65017	Altres inversions (llibres, videos, etc) **						
	49.303,47	0,00	12.923,95	12.604,10	12.604,10	11.519,40	11.519,40
	49.303,47	0,00	319,85	0,00	1.084,70	5,05	36.379,52
65018	Nova maquinària i instal·lacions **						
	118.710,40	0,00	73.618,03	73.618,03	67.628,44	14.732,39	14.732,39
	118.710,40	0,00	0,00	5.989,59	52.896,05	0,00	45.092,37
650	** TOTAL CONCEPTE	**					
	168.013,87	0,00	86.541,98	86.222,13	80.232,54	26.251,79	26.251,79
	168.013,87	0,00	319,85	5.989,59	53.980,75	5,05	81.471,89
6	** TOTAL CAPITOL	**					
	478.239,33	0,00	151.584,35	151.264,50	145.274,85	69.598,38	69.598,38
	478.239,33	47.356,02	319,85	5.989,65	75.676,47	5,05	279.298,96
	** TOTAL FINAL	**					
	63.556.944,62	455.000,00	58.150.612,29	57.844.935,13	57.143.575,64	53.333.884,05	53.333.884,05
	64.011.944,62	899.580,32	305.677,16	701.359,49	3.809.691,59	848.758,78	4.961.752,01

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF. CREDIT RETENCIO CREDIT	AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG. ORDENAT REINTEGRAT	PAG. EFECTUAT CREDIT DISPON.
11	RETRIB. BASIQ. DIRECCIÓ ** 230.251,42 230.251,42	0,00 0,00	60.267,48 0,00	60.267,48 0,00	60.267,48 0,00	60.267,48 0,00	60.267,48 169.983,94
12	FUNCIONARIS ** 30.945.985,10 30.945.985,10	0,00 0,00	28.442.221,98 0,00	28.442.221,98 0,00	28.442.221,98 0,00	28.442.221,98 0,00	28.442.221,98 2.503.763,12
13	PERSONAL LABORAL ** 949.375,98 949.375,98	0,00 0,00	640.298,95 0,00	640.298,95 0,00	640.298,95 0,00	640.298,95 0,00	640.298,95 309.077,03
15	INCENTIUS AL RENDIMENT ** 2.241.585,62 2.241.585,62	0,00 0,00	1.922.230,32 0,00	1.922.230,32 0,00	1.922.230,32 0,00	1.922.230,32 0,00	1.922.230,32 319.355,30
16	QUOTES, PRESTAC. I DESP. SOC. A CARREC EMPLE ** 8.905.001,17 8.905.001,17	0,00 0,00	8.175.054,28 0,00	8.175.054,28 1.207,39	8.173.846,89 11.333,50	8.162.513,39 815.078,77	8.162.513,39 729.946,89
1	** TOTAL CAPITOL 43.272.199,29 43.272.199,29	** 0,00 0,00	39.240.073,01 0,00	39.240.073,01 1.207,39	39.238.865,62 11.333,50	39.227.532,12 815.078,77	39.227.532,12 4.032.126,28
20	ARRENDAMENTS ** 53.659,65 53.659,65	0,00 0,00	30.504,35 0,00	30.504,35 277,82	30.226,53 0,00	30.226,53 0,00	30.226,53 23.155,30
21	MANTENIMENT, REPARACIO I CONSERVACIO ** 107.056,41 107.056,41	0,00 0,00	133.769,14 21,05	133.748,09 994,69	132.753,40 23.525,06	109.228,34 68,12	109.228,34 26.712,73
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES ** 17.625.497,33 16.981.120,68	644.376,65 770.152,11	15.694.063,64 304.760,84	15.389.302,80 679.305,73	14.709.997,07 2.928.458,93	11.781.538,14 33.606,84	11.781.538,14 516.904,93
23	IMDEMNITZACIONS PER MOTIU DEL SERVEI ** 23.590,82 23.590,82	0,00 0,00	14.390,42 0,00	14.390,42 704,50	13.685,92 735,00	12.950,92 0,00	12.950,92 9.200,40
2	** TOTAL CAPITOL 17.809.804,21 17.165.427,56	** 644.376,65 770.152,11	15.872.727,55 304.781,89	15.567.945,66 681.282,74	14.886.662,92 2.952.718,99	11.933.943,93 33.674,96	11.933.943,93 522.547,90
35	** 40.000,00 40.000,00	0,00 0,00	34.396,56 0,00	34.396,56 0,00	34.396,56 0,00	34.396,56 0,00	34.396,56 5.603,44
3	** TOTAL CAPITOL 40.000,00 40.000,00	** 0,00 0,00	34.396,56 0,00	34.396,56 0,00	34.396,56 0,00	34.396,56 0,00	34.396,56 5.603,44
40	A L'ADMINISTRACIO GENERAL DE L'AJUNTAMEN ** 0,00 12.000,00	12.000,00 0,00	412.000,00 0,00	412.000,00 0,00	412.000,00 400.000,00	12.000,00 0,00	12.000,00 400.000,00
46	A ENTITATS LOCALS ** 60.006,00 120.208,55	60.202,55 0,00	102.920,92 0,00	102.920,92 0,00	102.920,92 40.000,00	62.920,92 0,00	62.920,92 17.287,63
48	A FAMILIES I INSTITUC. SENSE AFANY DE LU ** 1.896.695,79 2.923.869,89	1.027.174,10 82.072,19	2.336.909,90 575,42	2.336.334,48 12.879,71	2.323.454,77 329.962,63	1.993.492,14 0,00	1.993.492,14 504.887,80
4	** TOTAL CAPITOL 1.956.701,79 3.056.078,44	** 1.099.376,65 82.072,19	2.851.830,82 575,42	2.851.255,40 12.879,71	2.838.375,69 769.962,63	2.068.413,06 0,00	2.068.413,06 122.175,43

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
 FINS : 9999/999999/99999

EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
 ND479G

ECON	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF.CREDIT RETENCIO CREDIT	AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG.ORDENAT REINTEGRAT	PAG.EFFECTUAT CREDIT DISPON.
62	INV. NOVA PER 263.259,18	FUNCIONAMENT 0,00	OPERATIU SERV ** 64.157,38	64.157,38	64.157,32	42.461,60	42.461,60
	** 263.259,18	47.356,02	0,00	0,06	21.695,72	0,00	151.745,78
64	46.966,28	0,00	884,99	884,99	884,99	884,99	884,99
	** 46.966,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.081,29
65	168.013,87	0,00	86.541,98	86.222,13	80.232,54	26.251,79	26.251,79
	** 168.013,87	0,00	319,85	5.989,59	53.980,75	5,05	81.471,89
6	** TOTAL CAPITOL 478.239,33	** 0,00	151.584,35	151.264,50	145.274,85	69.598,38	69.598,38
	478.239,33	47.356,02	319,85	5.989,65	75.676,47	5,05	279.298,96
	** TOTAL FINAL 63.556.944,62	** 455.000,00	58.150.612,29	57.844.935,13	57.143.575,64	53.333.884,05	53.333.884,05
	64.011.944,62	899.580,32	305.677,16	701.359,49	3.809.691,59	848.758,78	4.961.752,01

CLASSIFICACIO: FUNCIONAL

DES DE : //
 FINS : 9999/99999/99999

EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
 ND479G

FUNC	PREV.INICIAL MODIF.PREVISIÓ	PREV.DEFINITIVA COMPROM.CONCER.	DRETS RECONEG. DRETS ANUL.LATS	DRETS LIQUIDS	RECAPTAT DEV.D'INGRESSOS	RECAPT.LIQUIDA. PEND.COBRAMENT	ESTAT EXECUCIÓ
32030	DIRECCIO DE RECURSOS I SERVEIS	GENERALS **					
	63.556.944,62	64.011.944,62	57.047.558,09	57.040.676,67	52.999.020,21	52.996.864,77	6.971.267,95
	455.000,00	19.645,00	6.881,42		2.155,44	4.043.811,90	
320	** TOTAL SUBFUNCIÓ	**					
	63.556.944,62	64.011.944,62	57.047.558,09	57.040.676,67	52.999.020,21	52.996.864,77	6.971.267,95
	455.000,00	19.645,00	6.881,42		2.155,44	4.043.811,90	
	** TOTAL FINAL	**					
	63.556.944,62	64.011.944,62	57.047.558,09	57.040.676,67	52.999.020,21	52.996.864,77	6.971.267,95
	455.000,00	19.645,00	6.881,42		2.155,44	4.043.811,90	

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	PREV.INICIAL MODIF.PREVISIÓ	PREV.DEFINITIVA COMPROM.CONCER.	DRETS RECONEG. DRETS ANUL.LATS	DRETS LIQUIDS	RECAPTAT DEV.D'INGRESSOS	RECAPT.LIQUIDA. PEND.COBRAMENT	ESTAT EXECUCIÓ
34200	Preus Escoles Bressol ** 14.340.369,79 0,00	14.340.369,79 0,00	16.194.281,92 6.822,42	16.187.459,50	15.698.479,47 2.155,44	15.696.324,03 491.135,47	1.847.089,71-
34201	Ingressos Conservatori de Música ** 369.939,47 0,00	369.939,47 0,00	597.561,99 0,00	597.561,99	577.245,63 0,00	577.245,63 20.316,36	227.622,52-
34205	Ingressos Escoles de Música ** 499.635,45 0,00	499.635,45 0,00	683.911,70 59,00	683.852,70	639.895,34 0,00	639.895,34 43.957,36	184.217,25-
34206	Inscripcions altres cursos ** 38.000,00 0,00	38.000,00 0,00	69.055,26 0,00	69.055,26	69.055,26 0,00	69.055,26 0,00	31.055,26-
342	** TOTAL CONCEPTE 15.247.944,71 0,00	** 15.247.944,71 0,00	17.544.810,87 6.881,42	17.537.929,45	16.984.675,70 2.155,44	16.982.520,26 555.409,19	2.289.984,74-
38900	REINTEGRAM EXERCICIS TANCATS ** 0,00 0,00	0,00 0,00	7.464,37 0,00	7.464,37	7.464,37 0,00	7.464,37 0,00	7.464,37-
389	** TOTAL CONCEPTE 0,00 0,00	** 0,00 0,00	7.464,37 0,00	7.464,37	7.464,37 0,00	7.464,37 0,00	7.464,37-
39999	Altres Ingressos diversos ** 120.624,14 0,00	120.624,14 19.645,00	24.649,30 0,00	24.649,30	11.246,59 0,00	11.246,59 13.402,71	95.974,84
399	** TOTAL CONCEPTE 120.624,14 0,00	** 120.624,14 19.645,00	24.649,30 0,00	24.649,30	11.246,59 0,00	11.246,59 13.402,71	95.974,84
3	** TOTAL CAPÍTOL 15.368.568,85 0,00	** 15.368.568,85 19.645,00	17.576.924,54 6.881,42	17.570.043,12	17.003.386,66 2.155,44	17.001.231,22 568.811,90	2.201.474,27-
40000	Transferència corrent Ajuntament ** 33.679.862,44 55.000,00	33.734.862,44 0,00	39.449.474,44 0,00	39.449.474,44	35.974.474,44 0,00	35.974.474,44 3.475.000,00	5.714.612,00-
40004	Transf. de la Generalitat (via Ajuntamen ** 14.363.513,33 0,00	14.363.513,33 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	14.363.513,33
400	** TOTAL CONCEPTE 48.043.375,77 55.000,00	** 48.098.375,77 0,00	39.449.474,44 0,00	39.449.474,44	35.974.474,44 0,00	35.974.474,44 3.475.000,00	8.648.901,33
41000	Aport.d'00AA de l'Ajuntament ** 0,00 0,00	0,00 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00-
410	** TOTAL CONCEPTE 0,00 0,00	** 0,00 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00-
46100	Aport. Diputació de Barcelona ** 100.000,00 0,00	100.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	100.000,00
461	** TOTAL CONCEPTE 100.000,00 0,00	** 100.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	100.000,00

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
 FINS : 9999/99999/99999

EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
 ND479G

ECON	PREV.INICIAL MODIF.PREVISIÓ	PREV.DEFINITIVA COMPROM.CONCER.	DRETS RECONEG. DRETS ANUL.LATS	DRETS LIQUIDS	RECAPTAT DEV.D'INGRESSOS	RECAPT.LIQUIDA. PEND.COBRAMENT	ESTAT EXECUCIÓ
48000	APORTACIONS DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS S ** 30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
48010	A INSTITUCIONS SENSES AFANY DE LUCRE ** 0,00	0,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00-
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
480	** TOTAL CONCEPTE 30.000,00	** 30.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	19.500,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	** TOTAL CAPÍTOL 48.173.375,77	** 48.228.375,77	39.469.974,44	39.469.974,44	35.994.974,44	35.994.974,44	8.758.401,33
	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.475.000,00	
52000	Ingr.de comptes de bancs o caixes d'esta ** 15.000,00	15.000,00	659,11	659,11	659,11	659,11	14.340,89
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
520	** TOTAL CONCEPTE 15.000,00	** 15.000,00	659,11	659,11	659,11	659,11	14.340,89
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	** TOTAL CAPÍTOL 15.000,00	** 15.000,00	659,11	659,11	659,11	659,11	14.340,89
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
87010	INCORPORACIÓ ROMANENT FA ** 0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
870	** TOTAL CONCEPTE 0,00	** 400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	** TOTAL CAPÍTOL 0,00	** 400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	** TOTAL FINAL 63.556.944,62	** 64.011.944,62	57.047.558,09	57.040.676,67	52.999.020,21	52.996.864,77	6.971.267,95
	455.000,00	19.645,00	6.881,42		2.155,44	4.043.811,90	

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	PREV.INICIAL MODIF.PREVISIÓ	PREV.DEFINITIVA COMPROM.CONCER.	DRETS RECONEG. DRETS ANUL.LATS	DRETS LIQUIDS	RECAPTAT DEV.D'INGRESSOS	RECAPT.LIQUIDA. PEND.COBRAMENT	ESTAT EXECUCIÓ
34	PREUS PUBLICS PER LA PRESTACIO DE SERVEI ** 15.247.944,71 0,00	15.247.944,71 0,00	17.544.810,87 6.881,42	17.537.929,45	16.984.675,70 2.155,44	16.982.520,26 555.409,19	2.289.984,74-
38	REINTEGRAMENTS ** 0,00 0,00	0,00 0,00	7.464,37 0,00	7.464,37	7.464,37 0,00	7.464,37 0,00	7.464,37-
39	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS ** 120.624,14 0,00	120.624,14 19.645,00	24.649,30 0,00	24.649,30	11.246,59 0,00	11.246,59 13.402,71	95.974,84
3	** TOTAL CAPITÓL 15.368.568,85 0,00	15.368.568,85 19.645,00	17.576.924,54 6.881,42	17.570.043,12	17.003.386,66 2.155,44	17.001.231,22 568.811,90	2.201.474,27-
40	TRANSFERENCIES CORRENTS ** 48.043.375,77 55.000,00	48.098.375,77 0,00	39.449.474,44 0,00	39.449.474,44	35.974.474,44 0,00	35.974.474,44 3.475.000,00	8.648.901,33
41	TRANSF.CTES.ORG.AUT.ADM.EE.LL. ** 0,00 0,00	0,00 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00-
46	DIPUTACIO ** 100.000,00 0,00	100.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	100.000,00
48	** 30.000,00 0,00	30.000,00 0,00	10.500,00 0,00	10.500,00	10.500,00 0,00	10.500,00 0,00	19.500,00
4	** TOTAL CAPITÓL 48.173.375,77 55.000,00	** 48.228.375,77 0,00	39.469.974,44 0,00	39.469.974,44	35.994.974,44 0,00	35.994.974,44 3.475.000,00	8.758.401,33
52	INTERESSOS DE DEPOSITIS ** 15.000,00 0,00	15.000,00 0,00	659,11 0,00	659,11	659,11 0,00	659,11 0,00	14.340,89
5	** TOTAL CAPITÓL 15.000,00 0,00	** 15.000,00 0,00	659,11 0,00	659,11	659,11 0,00	659,11 0,00	14.340,89
87	ROMANENT DE TRESORERIA ** 0,00 400.000,00	400.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	400.000,00
8	** TOTAL CAPITÓL 400.000,00 0,00	** 400.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	400.000,00
	** TOTAL FINAL 63.556.944,62 455.000,00	** 64.011.944,62 19.645,00	57.047.558,09 6.881,42	57.040.676,67	52.999.020,21 2.155,44	52.996.864,77 4.043.811,90	6.971.267,95



Institut d'Educació

Informació sobre l'endeutament

L'Entitat no ha efectuat operacions d'endeutament.



Institut d'Educació

**Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens
públics**

L'Entitat no ha efectuat operacions per administracions de recursos per compte d'altres
ens públics.

DNI/NIF	COGNOMS / RAO SOCIAL	NOM	SALDO INICIAL	DEURE	HAVER	SALDO FINAL
00000062Q0	TRESORER		0,00	2.510.670,26	3.130,74	2.507.539,52
21787429N0	CANTERO RODRIGUEZ	MARIANA RA	0,00	0,00	862,50	-862,50
37160859N0	GARCIA VALLVERDU	CARMEN	0,00	82,00	82,00	0,00
37777390M0	CANCHO SAUCEDO	PERFECTA	0,00	67,21	0,00	67,21
38499779X0	LLORET MAYA	MARIA ASUN	-1.474,65	1.474,65	0,00	0,00
38824973F0	MONTERO*ORTEGA	YOLANDA	-1.345,00	1.345,00	0,00	0,00
38829296Y0	CANAL PUERTAS	TERESA	-1.098,90	0,00	1.129,40	-2.228,30
46113635S0	SALAMANCA VALERO	JOAQUIM	-1.001,20	1.001,20	1.025,00	-1.025,00
46127265Y0	BUCH HERRERO	CRISTINA	-1.086,95	1.086,95	1.136,36	-1.136,36
81035957B0	SEG.SOCIAL FUNC.INTEGRATS		0,00	11.013.705,67	0,00	11.013.705,67
A08427296 0	SODEXHO ESPAÑA SA		-27.951,51	0,00	0,00	-27.951,51
A08827180 0	ALESSA CATERING SERVICES, S.A.		-39.729,58	4.933,76	0,00	-34.795,82
A28360527 0	ZURICH ESPAÑA CIA DE SEGUROS I R. S.A.		0,00	2.968,68	4.015,27	-1.046,59
A28557908 0	EDICIONES PRIMERA PLANA S.A.		-7.405,00	0,00	0,00	-7.405,00
A41132036 0	AYESA ADVANCED TECHNOLOGIES SA		0,00	0,00	17.418,64	-17.418,64
A59367458 0	ID GRUP S.A.		-1.972,80	0,00	0,00	-1.972,80
A59376574 0	SERUNION, S.A.		-180.507,91	21.032,37	71.873,46	-231.349,00
A62092317 0	DATALAB TECNOLOGIA SA		-3.885,00	945,00	2.940,00	-5.880,00
A78881190 0	ACCOR SERVICIOS EMPRESARIALES S.A.		0,00	3.651,70	3.651,70	0,00
A78887049 0	CHEQUE DEJENEUR ESPAÑA ESPAÑA SA		0,00	633,00	633,00	0,00
A79022299 0	EULEN SERVICIOS SOCIOSANITARIOS SA		-52.984,74	20.376,30	120,50	-32.728,94
A79329108 0	SOPRA GROUP INFORMATICA, S.A.		-2.484,88	0,00	0,00	-2.484,88
A80364243 0	CLECE SA		-244.690,22	244.690,22	75.898,33	-75.898,33
A81608077 0	T SYSTEMS ITC IBERIA SA		-23.290,42	0,00	0,00	-23.290,42
B07526007 0	ESTUDI 6 GESTIO SOCIOEDUCATIVA, SL		-6.596,09	0,00	0,00	-6.596,09
B11824174 0	ALMENARA EQUIPAMIENTOS, SLL		0,00	0,00	1.257,55	-1.257,55
B25328147 0	BASIC SERVICIOS EDUCATIVOS S.L.U		-6.319,33	28.657,90	57.315,80	-34.977,23
B28260933 0	HEWLETT-PACKARD ESPAÑOLA, S.L.		-2.655,13	0,00	0,00	-2.655,13
B58029455 0	CARLOS ROCHA, SL		-27.342,24	27.342,24	0,00	0,00
B58709379 0	SERVICIOS GENERALES DE DECORACION, SL		-9.896,17	9.896,17	0,00	0,00
B59489351 0	TRANSIT PROJECTES, SL		0,00	0,00	2.450,00	-2.450,00
B59803825 0	SERHS FOOD AREA, SL		-38.421,70	16.677,11	0,00	-21.744,59
B59960526 0	PROJECTES I GESTIO DE SERVEIS SOCIALS SL PROGRESS		-2.197,67	2.197,67	0,00	0,00
B60136520 0	ZIGA ZAGA SL		-215.767,72	136.366,65	0,00	-79.401,07
B60359726 0	ARAMARK SERVICIOS DE CATERING, S.L.		-187.095,71	0,00	0,00	-187.095,71
B60376993 0	JAN BCS, S.L.		-1.527,78	0,00	0,00	-1.527,78
B60641925 0	QSL SERVEIS CULTURALS S.L.		-11.497,80	8.164,47	0,00	-3.333,33
B61195764 0	EDUCACIO I TEMPE LLIURE ZIGA-ZAGA, SL		-1.091,00	0,00	0,00	-1.091,00
B61949764 0	MAGMA SERVEIS CULTURALS S.L.		-83.909,78	0,00	584,23	-84.494,01
B62504105 0	ADARA SENIORS SERVICE, S.L.		-102.625,07	0,00	65.072,34	-167.697,41
B62860630 0	ILIADAS TEAM S.L.		0,00	0,00	5.165,80	-5.165,80
B64061211 0	FUTUR JUST EMPRESA D'INSERCIÓ S.L.		-85.763,99	0,00	0,00	-85.763,99
B64084338 0	ISS ACTIVA EDUCACIONAL S.L.		-3.449,33	3.449,33	0,00	0,00
B64325004 0	VENTILADOR CULTURAL SL		0,00	0,00	1.480,53	-1.480,53
B64359847 0	ATEMPS EDITORS I PUBLICACIONS SL		-1.365,00	1.365,00	0,00	0,00
B64416621 0	ISS SOLUCIONES DE CATERING, S.L.		-165.602,03	0,00	0,00	-165.602,03
B80267420 0	EUREST COLECTIVIDADES, S.L.		-20.208,34	0,00	155.598,74	-175.807,08
B85934602 0	ABLEX AGD S.L.		-2.944,11	0,00	0,00	-2.944,11
F20032553 0	AUZO LAGUN, S.COOP		-24.357,34	6.481,22	0,00	-17.876,12
F58894569 0	ALBERA, SCCL		-2.947,19	2.947,19	0,00	0,00
F60404720 0	ADDENDASCCCL		-2.560,00	2.560,00	0,00	0,00
G58777889 0	FUNDACIO JOAN XXIII		0,00	0,00	1.875,00	-1.875,00
G59052993 0	FUNDACIO PRO ESCOLA DE MUSICA GUINEU		-13.748,00	0,00	0,00	-13.748,00
G60073186 0	L'ARC TALLER DE MUSICA F.P.		-19.005,67	0,00	0,00	-19.005,67
G60498433 0	CEPS PROJECTES SOCIALS		-11.655,73	0,00	0,00	-11.655,73
G60775715 0	COL.LECTIU D'ESPORT PER A TOTHOM 10 CLUB		0,00	0,00	20.172,97	-20.172,97

I.M. EDUCACIO
COMPTABILITAT

BALANC DE TERCERS
=====

FINS A : 31-12-13
A DATA : 08-04-2014
DIVISIO : 000 I.M. EDUCACIO

FULL : 2
PROG. : ND536G
USUARI : ANE0020

TIPUS EXECUCIO: NO PRESSUPOST.

DNI/NIF	COGNOMS / RAO SOCIAL	NOM	SALDO INICIAL	DEURE	HAYER	SALDO FINAL
G61012514 0	ASS.SERVEIS EDUCATIUS RECURSOS DE ESPLAI		-39.772,92	0,00	587,61	-40.360,53
P5801904C 0	INST.PRESTACIONS D'ASSISTENCIA MEDICA P.	MUNICIPAL	0,00	97.209,42	0,00	97.209,42
Q0801205F 0	CONSORCI D'EDUCACIO DE BARCELONA		0,00	1.046,59	0,00	1.046,59
Q2861001B 0	MUFACE		0,00	143,22	0,00	143,22
Q5800395E 0	FUNDACIO PIA AUTONOMA INST PERE TARRES		-58.588,58	58.588,58	0,00	0,00
R5800395E 0	FUNDACIO PERE TARRES		-97.622,99	56.797,67	1.329,28	-42.154,60
S0826001J 0	DELEGACIO D'HISENDA DE BARCELONA		0,00	5.315.677,79	0,00	5.315.677,79
U65944761 0	UTE ETCS-NUSOS		0,00	0,00	3.678,75	-3.678,75
X0039900H 0	ALTRES DEUTORS		0,00	564,00	0,00	564,00
NUM.TERCERS: 65			-1.837.443,17	19.604.796,19	500.485,50	17.266.867,52

BALANÇ DE SUMES I SALDOS

COMPT E	NOM DEL COMPT E	P	SALDO INICIAL	DEURE	H A V E R	S A L D O
5	COMPTES FINANCERS	A	1.065.523,54	240.320.627,48	240.752.782,05	633.368,97
5.5	ALTRES COMPTES NO BANCARIS	A	-38.622,46	56.747.244,03	56.828.154,06	-119.532,49
5.5.4	COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	A	-38.628,06	56.631.598,78	56.712.526,94	-119.556,22
5.5.4.50	CANAL DE COBRAMENT DE DIPOSITIS	A	0,00	21.688,47	21.688,47	0,00
5.5.4.90	ALTRES INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ	A	-38.628,06	56.609.910,31	56.690.838,47	-119.556,22
5.5.4.90.001	INGRES PREUS P.ENSENYAMENT	A	-38.628,06	17.179.029,85	17.259.958,01	-119.556,22
5.5.4.90.003	TRANSFERENCIES MENSUALS AJUNT.I GENER.	A	0,00	39.351.674,44	39.351.674,44	0,00
5.5.4.90.004	ALTRES INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ	A	0,00	78.546,91	78.546,91	0,00
5.5.4.90.005	INTERESSOS	A	0,00	659,11	659,11	0,00
	* * S U M E S * *	A	-38.628,06	56.631.598,78	56.712.526,94	-119.556,22



Institut d'Educació

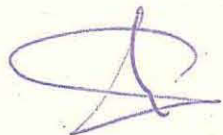
Informació pressupostària

- Exercici corrent. Pressupost de despeses
 - Modificacions de crèdit
 - Romanents de crèdit
- Exercici corrent. Pressupost d'ingressos
 - Procés de gestió: drets anul·lats
 - Procés de gestió: drets cancel·lats
 - Procés de gestió: recaptació neta
 - Devolució d'ingressos
 - Compromisos d'ingrés
- Exercicis tancats
 - Obligacions de pressuposts tancats
 - Drets a cobrar de pressuposts tancats. Drets anul·lats
 - Drets a cobrar de pressuposts tancats. Drets cancel·lats
- Despeses amb finançament afectat
 - Desviacions de finançament

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/999999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	CREDIT INICIAL	CREDITS EXTRA. SUPLEM.CREDIT	AMPLIAC.CREDIT	TRANSF.CREDIT	REMANENTS CREDI CRED.PER INGRES	BAIXES CREDIT BAIXES ANUL.LAC	CRED.DEFINITIU
1	DESPESES DE PERSONAL ** 43.272.199,29	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	43.272.199,29
2	DESPESES EN BENS CORRENTS 17.809.804,21	0,00 0,00	55.000,00	0,00	0,00 0,00	699.376,65- 0,00	17.165.427,56
3	DESPESES FINANCERES ** 40.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	40.000,00
4	TRANSFERENCIES CORRENTS ** 1.956.701,79	0,00 0,00	0,00	699.376,65	400.000,00 0,00	0,00 0,00	3.056.078,44
6	INVERSIONS REALS ** 478.239,33	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	478.239,33
	** TOTAL FINAL 63.556.944,62	** 0,00 0,00	55.000,00	699.376,65	400.000,00 0,00	699.376,65- 0,00	64.011.944,62



SRA.SÍLVIA FARELL GALLEGO
Cap Servei d'Administració i Recursos Econòmics



SR. MANEL MEDEIROS PÉREZ
Gerent

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	PREV.INICIAL	AMPLIAC.PREVIS.	SUPLEM.PREVISIO	BAIXA PREVISIO	PREV.DEFINITIVA
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS ** 15.368.568,85	0,00	0,00	0,00	15.368.568,85
4	TRANSFERENCIES CORRENTS ** 48.173.375,77	55.000,00	0,00	0,00	48.228.375,77
5	INGRESSOS PATRIMONIALS ** 15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
8	ACTIUS FINANCERS ** 0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
	** TOTAL FINAL ** 63.556.944,62	55.000,00	400.000,00	0,00	64.011.944,62



SRA.SÍLVIA FARELL GALLEGO
Cap Servei d'Administració i Recursos Econòmics



SR. MANEL MEDEIROS PÉREZ
Gerent



Institut d'Educació

Romanents de crèdit

L'Entitat no proposa la incorporació de romanents de crèdit a càrrec del romanent de tresoreria per a despeses generals.

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/999999/99999EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	PREV.INICIAL MODIF.PREVISIÓ	PREV.DEFINITIVA COMPROM.CONCER.	DRETS RECONEG. DRETS ANUL.LATS	DRETS LIQUIDS	RECAPTAT DEV.D'INGRESSOS	RECAPT.LIQUIDA. PEND.COBRAMENT	ESTAT EXECUCIÓ
34200	Preus Escoles Bressol ** 14.340.369,79	14.340.369,79	16.194.281,92	16.187.459,50	15.698.479,47	15.696.324,03	1.847.089,71-
	0,00	0,00	6.822,42		2.155,44	491.135,47	
34201	Ingressos Conservatori de Música ** 369.939,47	369.939,47	597.561,99	597.561,99	577.245,63	577.245,63	227.622,52-
	0,00	0,00	0,00		0,00	20.316,36	
34205	Ingressos Escoles de Música ** 499.635,45	499.635,45	683.911,70	683.852,70	639.895,34	639.895,34	184.217,25-
	0,00	0,00	59,00		0,00	43.957,36	
34206	Inscripcions altres cursos ** 38.000,00	38.000,00	69.055,26	69.055,26	69.055,26	69.055,26	31.055,26-
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
38900	REINTEGRAMENT EXERCICIS TANCATS ** 0,00	0,00	7.464,37	7.464,37	7.464,37	7.464,37	7.464,37-
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
39999	Altres Ingressos diversos ** 120.624,14	120.624,14	24.649,30	24.649,30	11.246,59	11.246,59	95.974,84
	0,00	19.645,00	0,00		0,00	13.402,71	
3	** TOTAL CAPITOL 15.368.568,85	15.368.568,85	17.576.924,54	17.570.043,12	17.003.386,66	17.001.231,22	2.201.474,27-
	0,00	19.645,00	6.881,42		2.155,44	568.811,90	
40000	Transferència corrent Ajuntament ** 33.679.862,44	33.734.862,44	39.449.474,44	39.449.474,44	35.974.474,44	35.974.474,44	5.714.612,00-
	55.000,00	0,00	0,00		0,00	3.475.000,00	
40004	Transf. de la Generalitat (via Ajuntamen ** 14.363.513,33	14.363.513,33	0,00	0,00	0,00	0,00	14.363.513,33
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
41000	Aport.d'OOAA de l'Ajuntament ** 0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00-
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
46100	Aport. Diputació de Barcelona ** 100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
48000	APORTACIONS DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS S ** 30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
48010	A INSTITUCIONS SENSES AFANY DE LUCRE ** 0,00	0,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00-
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	** TOTAL CAPITOL 48.173.375,77	48.228.375,77	39.469.974,44	39.469.974,44	35.994.974,44	35.994.974,44	8.758.401,33
	55.000,00	0,00	0,00		0,00	3.475.000,00	
52000	Ingr.de comptes de bancs o caixes d'esta ** 15.000,00	15.000,00	659,11	659,11	659,11	659,11	14.340,89
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	** TOTAL CAPITOL 15.000,00	15.000,00	659,11	659,11	659,11	659,11	14.340,89
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
87010	INCORPORACIÓ ROMANENT FA ** 0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
	400.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
8	** TOTAL CAPITOL 400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	** TOTAL FINAL	**					

I.M. EDUCACIO

ESTAT EXECUCIÓ P.INGRESSOS (COMPROMÍS) ** ESTAT D'INGRES

A : 31-12-2013 FULL : 2
DATA: 08-04-2014 MODEL: 300ICO

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999

EX. PRESS.: 2013 USUARI: ANE0020
ND479G

ECON	PREV.INICIAL MODIF.PREVISIÓ	PREV.DEFINITIVA COMPROM.CONCER.	DRETS RECONEG. DRETS ANUL.LATS	DRETS LIQUIDS	RECAPTAT DEV.D'INGRESSOS	RECAPT.LIQUIDA. PEND.COBRAMENT	ESTAT EXECUCIÓ
	63.556.944,62 455.000,00	64.011.944,62 19.645,00	57.047.558,09 6.881,42	57.040.676,67	52.999.020,21 2.155,44	52.996.864,77 4.043.811,90	6.971.267,95

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 1994 USUARI: ANE0020
FINS A: 2012 ND479G

ECON	SALDO INICIAL	RECTIFICACIONS	TOTAL O.R.	PAGAM. ORDENATS	PAGAM. REALITZ.	PEND. PAGAMENT
12000	Bàsiques funcionaris A1 **					
	8,74	8,74	0,00	0,00	0,00	0,00
120	** TOTAL CONCEPTE **		0,00	0,00	0,00	0,00
16200	Formació i perfeccionament **					
	3.200,00	0,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	0,00
162	** TOTAL CONCEPTE **		3.200,00	3.200,00	3.200,00	0,00
1	** TOTAL CAPÍTOL **		3.200,00	3.200,00	3.200,00	0,00
20300	Arrendaments maquinària, instal·lació i **					
	1.704,68	0,00	1.704,68	1.704,68	1.704,68	0,00
203	** TOTAL CONCEPTE **		1.704,68	1.704,68	1.704,68	0,00
20801	Altres lloguers **					
	1.196,27	0,00	1.196,27	1.196,27	1.196,27	0,00
208	** TOTAL CONCEPTE **		1.196,27	1.196,27	1.196,27	0,00
21600	Manteniment de material informàtic **					
	25.632,58	0,00	25.632,58	25.632,58	25.632,58	0,00
216	** TOTAL CONCEPTE **		25.632,58	25.632,58	25.632,58	0,00
21900	Manteniment d'altre immobilitzat materia **					
	10.440,89	0,00	10.440,89	10.440,89	10.440,89	0,00
219	** TOTAL CONCEPTE **		10.440,89	10.440,89	10.440,89	0,00
22000	Material d'oficina ordinari no inventari **					
	8.261,68	0,00	8.261,68	8.261,68	8.261,68	0,00
22001	Premsa, revistes, llibres i altres publi **					
	27.621,10	0,00	27.621,10	27.621,10	27.621,10	0,00
22002	Material informàtic no inventariable **					
	1.786,56	0,00	1.786,56	1.786,56	1.786,56	0,00
22004	Material de reprografia **					
	398,33	0,00	398,33	398,33	398,33	0,00
220	** TOTAL CONCEPTE **		38.067,67	38.067,67	38.067,67	0,00
22100	Energia elèctrica **					
	6.247,69	0,00	6.247,69	6.247,69	6.247,69	0,00
221	** TOTAL CONCEPTE **		6.247,69	6.247,69	6.247,69	0,00
22200	Comunicacions telefòniques **					
	20.144,25	0,00	20.144,25	20.144,25	20.144,25	0,00
22201	Comunicacions postals, missatgers i corr **					
	1.359,21	0,00	1.359,21	1.359,21	1.359,21	0,00
222	** TOTAL CONCEPTE **		21.503,46	21.503,46	21.503,46	0,00
22400	Primes d'assegurances **					
	150,50	0,00	150,50	150,50	150,50	0,00
224	** TOTAL CONCEPTE **		150,50	150,50	150,50	0,00
22601	Atencions protocolàries i representative **					
	664,05	0,00	664,05	664,05	664,05	0,00

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
 FINS : 9999/99999/99999

EX. PRESS.: 1994 USUARI: ANE0020
 FINS A: 2012 ND479G

ECON	SALDO INICIAL	RECTIFICACIONS	TOTAL O.R.	PAGAM. ORDENATS	PAGAM. REALITZ.	PEND. PAGAMENT
22602	Publicitat i propaganda **	0,00	302,50	302,50	302,50	0,00
22606	Reunions i conferències i cursos **	0,00	19.485,03	19.485,03	19.485,03	0,00
22699	Despeses no detallades en altres apartats **	0,00	11.177,23	11.177,23	11.177,23	0,00
226	** TOTAL CONCEPTE **	0,00	31.628,81	31.628,81	31.628,81	0,00
22703	TREBALLS TÈCNICS **	0,00	126.728,07	126.728,07	126.728,07	0,00
22706	ESTUDIS	0,00	21.246,18	21.246,18	21.246,18	0,00
22707	INFORMES **	0,00	13.706,33	13.706,33	13.706,33	0,00
22746	Serveis d'alimentació **	0,00	597.746,80	597.746,80	597.746,80	0,00
22747	Suport educatiu escoles bressol **	0,00	1.079.528,94	1.079.528,94	1.079.528,94	0,00
22799	Altres contractes de serveis **	0,00	481.615,07	481.615,07	481.615,07	0,00
227	** TOTAL CONCEPTE **	0,00	2.320.571,39	2.320.571,39	2.320.571,39	0,00
22800	Autonomia de Gestió de Centres docents **	0,00	323.434,32	323.434,32	323.434,32	0,00
228	** TOTAL CONCEPTE **	0,00	323.434,32	323.434,32	323.434,32	0,00
23120	Locomoció no directius **	0,00	1.341,90	1.341,90	1.341,90	0,00
231	** TOTAL CONCEPTE **	0,00	1.341,90	1.341,90	1.341,90	0,00
2	** TOTAL CAPITOL **	0,00	2.781.920,16	2.781.920,16	2.781.920,16	0,00
40000	Ajuntament de Barcelona (Agenda XXI i au **	0,00	29.077,44	29.077,44	29.077,44	0,00
400	** TOTAL CONCEPTE **	0,00	29.077,44	29.077,44	29.077,44	0,00
41030	Transferències a l'IMI **	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
410	** TOTAL CONCEPTE **	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
46748	Al Consorci Biblioteques i Auditori **	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
467	** TOTAL CONCEPTE **	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
48101	PREMIS, BEQUES I AJUTS **	0,00	14.764,13	14.764,13	14.764,13	0,00
481	** TOTAL CONCEPTE **	0,00	14.764,13	14.764,13	14.764,13	0,00
48580	Fundació Artur Martorell **	0,00	6.623,86	6.623,86	6.623,86	0,00
48586	A la Federació de Pares i Mares d'Alumne **	0,00	8.223,59	8.223,59	8.223,59	0,00

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
 FINS : 9999/999999/99999

EX. PRESS.: 1994 USUARI: ANE0020
 FINS A: 2012 ND479G

ECON	SALDO INICIAL	RECTIFICACIONS	TOTAL O.R.	PAGAM. ORDENATS	PAGAM. REALITZ.	PEND. PAGAMENT
48587	A l'Associació Xarxa **					
	22.923,64	0,00	22.923,64	22.923,64	22.923,64	0,00
485	** TOTAL CONCEPTE	**	37.771,09	37.771,09	37.771,09	0,00
48902	ALTRES TRANSF.UNIV-COMITE EMPRESES ALTRE **					
	1.677,30	0,00	1.677,30	1.677,30	1.677,30	0,00
48921	ASSOCIACIÓ DE MESTRES ROSA SENSAT **					
	17.231,81	0,00	17.231,81	17.231,81	17.231,81	0,00
48980	Gestió escoles de música **					
	155.050,68	0,00	155.050,68	155.050,68	155.050,68	0,00
48981	GESTIÓ INDIRECTE ESCOLES BRESSOL **					
	63.442,70	0,00	63.442,70	63.442,70	63.442,70	0,00
489	** TOTAL CONCEPTE	**	237.402,49	237.402,49	237.402,49	0,00
4	** TOTAL CAPÍTOL	**	439.015,15	439.015,15	439.015,15	0,00
62500	Inversions en nou mobiliari **					
	18.358,34	0,00	18.358,34	18.358,34	18.358,34	0,00
625	** TOTAL CONCEPTE	**	18.358,34	18.358,34	18.358,34	0,00
62600	Inversions en equips informàtics **					
	97.340,36	0,00	97.340,36	97.340,36	97.340,36	0,00
626	** TOTAL CONCEPTE	**	97.340,36	97.340,36	97.340,36	0,00
65017	Altres inversions (llibres, videos, etc) **					
	1.983,38	0,00	1.983,38	1.983,38	1.983,38	0,00
65018	Nova maquinària i instal.lacions **					
	69.320,60	0,00	69.320,60	69.320,60	69.320,60	0,00
650	** TOTAL CONCEPTE	**	71.303,98	71.303,98	71.303,98	0,00
6	** TOTAL CAPÍTOL	**	187.002,68	187.002,68	187.002,68	0,00
	** TOTAL FINAL	**	3.411.137,99	3.411.137,99	3.411.137,99	0,00

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //
FINS : 9999/99999/99999EX. PRESS.: 1994 USUARI: ANE0020
FINS A: 2012 ND479G

ECON	SALDO INICIAL	RECTIFICACIONS	TOTAL D.R.	ANUL.LACIONS	TOTAL NET	RECAPTAT	PENDENT	COBRAM.
34000	ESCOLARITAT ESCOLES BRESSOL **							
	92.445,47	0,00	92.445,47	0,00	92.445,47	0,00		92.445,47
34001	CONSERVATORI **							
	2.991,95	0,00	2.991,95	0,00	2.991,95	0,00		2.991,95
34002	INGRESSOS MASSANA **							
	61.916,83	0,00	61.916,83	0,00	61.916,83	0,00		61.916,83
34005	INGR.ESCOLES DE MUSICA **							
	2.386,65	0,00	2.386,65	0,00	2.386,65	0,00		2.386,65
34007	CURSOS EMAY **							
	1.926,00	0,00	1.926,00	0,00	1.926,00	0,00		1.926,00
340	** TOTAL CONCEPTE **							
	161.666,90	0,00	161.666,90	0,00	161.666,90	0,00		161.666,90
34200	Preus Escoles Bressol **							
	697.796,16	0,00	697.796,16	8.762,17	689.033,99	199.121,26		489.912,73
34201	Ingressos Conservatori de Música **							
	20.842,24	0,00	20.842,24	0,00	20.842,24	7.214,58		13.627,66
34205	Ingressos Escoles de Música **							
	13.287,16	0,00	13.287,16	792,00	12.495,16	875,93-		13.371,09
342	** TOTAL CONCEPTE **							
	731.925,56	0,00	731.925,56	9.554,17	722.371,39	205.459,91		516.911,48
39999	Altres Ingressos diversos **							
	19.995,01	0,00	19.995,01	0,00	19.995,01	19.995,01		0,00
399	** TOTAL CONCEPTE **							
	19.995,01	0,00	19.995,01	0,00	19.995,01	19.995,01		0,00
3	** TOTAL CAPÍTOL **							
	913.587,47	0,00	913.587,47	9.554,17	904.033,30	225.454,92		678.578,38
40000	Transferència corrent Ajuntament **							
	410.000,00	0,00	410.000,00	0,00	410.000,00	410.000,00		0,00
40003	ALTRES TRANSFERENCIES VIA AJUNT. **							
	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00		0,00
40004	Transf. de la Generalitat (via Ajuntamen **							
	3.332.090,00	0,00	3.332.090,00	0,00	3.332.090,00	2.567.200,00		764.890,00
400	** TOTAL CONCEPTE **							
	4.142.090,00	0,00	4.142.090,00	0,00	4.142.090,00	3.377.200,00		764.890,00
48010	A INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE **							
	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00		0,00
480	** TOTAL CONCEPTE **							
	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00		0,00
4	** TOTAL CAPÍTOL **							
	4.146.590,00	0,00	4.146.590,00	0,00	4.146.590,00	3.381.700,00		764.890,00
	** TOTAL FINAL **							
	5.060.177,47	0,00	5.060.177,47	9.554,17	5.050.623,30	3.607.154,92		1.443.468,38



**ROMANENTS DE CREDIT AMB FINANÇAMENT AFECTAT PER INGRESSOS FINALISTES
PRESSUPOST 2013
INSTITUT D'EDUCACIO - AJUNTAMENT DE BARCELONA**

PROGRAMA	CODI	FINANÇAMENT			OBLIGACIONS RECONEGUDES			%	desviac.finanç. acumulades	
		Exercicis Tancats	Exercici 2013	Total	Exercicis Tancats	Exercici 2013 Finanç.R.T.	Finanç.press.			Total
Pla 16-19		0,00	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00	40.029,40	40.029,40	100%	14.970,60
Subvenció escoles bressol privades		0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	100%	0,00
TOTALS		0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00		14.970,60

PROGRAMA	CODI	desv. de finanç. de l'exercici	
		positives	negatives
Subvenció escoles bressol privades		14.970,60	0,00
TOTALS		14.970,60	400.000,00

SRA. SÍLVIA FARELL GALLEGO
Cap Servei d'Administració i Recursos Econòmics

SR. MANEL MEDEIROS PÉREZ
Gerent