

INFORME D'AUDITORIA, LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA I INFORME DE GESTIÓ DEL CEIB DE L'EXERCICI 2004

En virtut del que preveu l'article 6.3 dels estatuts del Consorci de l'Escola Industrial de Barcelona (CEIB), s'informa al Consell de Govern de l'auditoria, liquidació pressupostària i informe de gestió del CEIB de l'exercici 2004

DOCUMENT INFORMATIU CG 10/09 2005

Gerència
Setembre de 2005

CONSORCI ESCOLA INDUSTRIAL DE BARCELONA

Informe d'auditoria i liquidació
pressupostària de l'exercici 2004

INFORME D'AUDITORIA DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Al Consell de Govern del Consorci Escola Industrial de Barcelona:

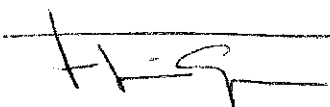
Hem auditat la liquidació pressupostària del Consorci Escola Industrial de Barcelona corresponent a l'exercici 2004, la formulació de la qual és responsabilitat de la Direcció del Consorci. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre l'esmentada liquidació pressupostària en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria generalment acceptades, que requereixen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa de la liquidació pressupostària, de l'avaluació de la seva presentació i dels principis comptables aplicats i de les estimacions realitzades.

D'acord amb el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya, de 3 de maig de 1999, el Consorci hauria de formular comptes anuals comprensius, incloent a més de la liquidació pressupostària, el balanç, el compte del resultat economicopatrimonial i la memòria. La Direcció del Consorci ens ha informat que el consell de govern ha iniciat durant l'exercici 2004 els procediments necessaris per tal de poder formular en un futur comptes anuals comprensius.

La Direcció presenta les notes a la liquidació pressupostària de l'exercici 2004 únicament les xifres de l'exercici 2004. Amb data 19 de març de 2004 vam emetre el nostre informe d'auditoria sobre la liquidació pressupostària de l'exercici 2003 en què expressàrem una opinió favorable.

Segons la nostra opinió, la liquidació pressupostària de l'exercici 2004 adjunta expressa, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel de l'execució del pressupost del Consorci Escola Industrial de Barcelona durant l'exercici 2004 i conté la informació necessària i suficient per a la seva interpretació i comprensió adequada, de conformitat amb principis de comptabilitat pressupostària pública generalment acceptats que guarden uniformitat amb els aplicats a l'exercici anterior.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.



Francisco Javier Crespo Aller
Soci – Auditor de Comptes

16 de juny de 2005

CONSORCI ESCOLA INDUSTRIAL DE BARCELONA

INFORME ECONÒMIC

DE LA SITUACIÓ A 31.12.04

INFORME CEIB A 31.12.04

*0.- ORGANITZACIÓ.
BASES DE PRESENTACIÓ*

1.- ANTECEDENTS

- 1.1 INGRESSOS*
- 1.2 DESPESES*

2.- ANÀLISI

2.1 ANÀLISI PRESSUPOSTÀRIA

- 2.1.1 RESULTAT PRESSUPOSTARI*
- 2.1.2 ESTAT DE ROMANENT DE CRÈDIT*
- 2.1.3 ROMANENT DE TRESORERIA*

2.2 ANÀLISI EXTRAPRESSUPOSTÀRIA

2.3 ANÀLISI ALTRA INFORMACIÓ

3.- CONCLUSIONS

O - ORGANITZACIÓ

a) Finalitat

Amb un Acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 8 de juliol de 1998 s'aprovà la constitució del Consorci Escola Industrial de Barcelona (d'ara en endavant "el Consorci") i els seus estatuts. El Consorci es constituí amb la participació de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Comissionat per a Universitats i Recerca, actualment Departament d'Universitats, Recerca i Societat de la Informació, la Diputació de Barcelona i la Universitat Politècnica de Catalunya (UPC).

El Consorci és una entitat de caràcter associatiu dotada de personalitat jurídica pròpia i independent de la dels seus membres, disposa d'autonomia per a gestionar la seva activitat i té plena capacitat jurídica per a la realització de la seva finalitat. Està sotmès al dret públic, es regeix pels seus propis Estatuts i reglaments de règim interior i el funcionament i l'organització s'ajusta a les disposicions legals vigents, particularment al que disposen les bases de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú, i la Llei 13/1989, de 14 de desembre, d'organització, procediment i règim jurídic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, modificada per la Llei 2/1992, de 7 de juliol.

L'organització i el funcionament dels centres docents del Consorci es du a terme en el marc de la Llei orgànica 6/2001, de 21 de desembre (LOU), d'universitats, dels Estatuts de la UPC, de la Llei 1/2003 de 19 de febrer (LUC) i de les altres normes que siguin d'aplicació als centres adscrits a les universitats públiques de Catalunya en tot el que sigui compatible amb la naturalesa de la institució.

La finalitat general del Consorci és el sosteniment i la gestió de centres docents d'ensenyament superior universitari de titularitat pròpia o de les entitats consorciades, d'acord amb la normativa vigent, i la seva integració, si s'escau, al sistema universitari públic de Catalunya. Les finalitats específiques del Consorci són:

- *Assumir la titularitat i, per tant, gestionar, organitzar i regular la docència, la recerca i la prestació de serveis de l'Escola Universitària d'Enginyeria Tècnica Industrial de Barcelona (EUETIB) i de l'Escola Universitària d'Enginyeria Tècnica Agrícola de Barcelona, amb la denominació legal i històrica d'Escola Superior d'Agricultura de Barcelona (ESAB).*
- *Podrà assumir la titularitat, i per tant gestionar-les, d'altres escoles universitàries de titularitat de les entitats consorciades, d'acord amb la normativa vigent, prèvia la signatura del corresponent protocol amb el Departament d'Universitats, Recerca i Societat de la Informació de la Generalitat de Catalunya, si s'han de comprometre fons a càrrec al seu pressupost.*
- *Aplicar als seus centres docents els criteris de política universitària establerts per la Generalitat de Catalunya i per la UPC.*

- *Analitzar i avaluar els resultats dels centres i comprovar el nivell d'eficàcia i eficiència en la gestió dels recursos i en l'organització docent i administrativa.*
- *Millorar el servei d'educació superior universitària i l'efectiva atenció a l'estudiant, procurant-li una formació teòrica i pràctica actualitzada i de qualitat i facilitant-li l'accés a la cultura, l'esport, la convivència social, el foment i desenvolupament de la seva capacitat crítica i la seva integració a la comunitat universitària.*
- *Promoure l'efectiva relació dels centres docents de titularitat del Consorci amb altres centres docents i amb els sectors econòmics i productius i la seva presència i incidència en l'àmbit social.*
- *Promocionar i organitzar cursos, congressos, conferències, cicles, exposicions i debats científics i de divulgació.*
- *Totes les tasques que estiguin directament o indirectament relacionades amb les finalitats esmentades anteriorment i que acordi el Consell de Govern del Consorci o li siguin encomanades pels ens consorciats.*

Per a la realització dels seus fins, el Consorci disposa d'un pressupost elaborat en base als ingressos procedents, bàsicament, de:

- *Les aportacions de les entitats consorciades.*
- *Els preus públics, per al curs 2003/2004 regulats en el Decret 174/2003 de 8 de juliol, publicat al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya de 24 de juliol de 2003.*
- *Els preus públics, per al curs 2004/2005 regulats en el Decret 336/2004 de 20 de juliol, publicat al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya de 22 de juliol de 2004.*
- *Altres ingressos obtinguts per la venda de productes i prestació dels serveis.*
- *Les subvencions, les ajudes i les donacions.*
- *Els productes del seu patrimoni.*
- *Els crèdits, préstecs o altres formes de bestreta que s'obtinguin.*
- *Romanents de tresoreria incorporats obtinguts com a conseqüència de la liquidació de l'exercici precedent.*
- *Qualsevol altre ingrés que legalment li puguin correspondre d'acord amb les lleis.*

Al pressupost es preveuen també les despeses necessàries per a la consecució de la seva finalitat, com per exemple.

- *Retribucions al personal docent i d'administració i serveis.*
- *Despeses de funcionament, conservació i manteniment.*
- *Despeses d'infraestructura i manteniment del material científic.*
- *Inversions en edificis i altres construccions i d'equipament.*
- *Despeses financeres.*
- *Actuacions de recerca, formació del personal i d'altres despeses.*

b) *Estructura organitzativa bàsica*

El govern i administració del Consorci anirà a càrrec dels òrgans següents: el Consell de Govern, que és l'òrgan màxim de decisió i té les més altes facultats de govern i administració; la Comissió Permanent, com a òrgan ordinari de gestió; i per les Juntes Generals com a òrgan de participació ordinària de les escoles o unitats de què sigui titular.

Els òrgans acadèmics de les escoles seran els previstos en el corresponent conveni d'adscripció d'acord amb el que preveu el Decret 390/1006, de 2 de desembre, de regulació del règim d'adscripció a universitats públiques de centres docents d'ensenyament superior.

El President del Consorci és el Sr. Ramon Vilaseca i Alavedra, que relleva en el càrrec al Sr. Claudi Alsina i Català, que va presidir-lo des de l'agost del 2002 fins al desembre de 2003. Els vicepresidents són el Sr. Joan Majó Roca i el Sr. Àngel F. Merino Benito. El Director del Consorci ha estat fins el dia 22 de març de 2004 el Sr. Josep Villarreal i Moreno. A partir d'aquesta data el nou Director és el Sr. Jordi Camprubí i Paretas.

- BASES DE PRESENTACIÓ

El règim econòmic-financer del Consorci és el que estableix la legislació de finances públiques de la Generalitat de Catalunya, amb les particularitats previstes en els seus propis Estatuts. No obstant això, el Consell de Govern establirà el sistema de control intern de tots els actes i documents dels quals puguin derivar drets i obligacions de contingut econòmic.

Per a la preparació de la liquidació pressupostària de l'exercici 2004, s'ha tingut present bàsicament el Decret Legislatiu 9/1994, de 13 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya. Donat que aquesta Llei defineix els criteris comptables de forma genèrica, la Direcció del Consorci els ha precisat tal com s'explica al llarg de la memòria.

1 - ANTECEDENTS

El Consorci Escola Industrial de Barcelona va constituir-se en data 28 de juliol de 1998, prèvia signatura d'un protocol entre la UPC, la Generalitat de Catalunya i la Diputació de Barcelona amb data 31.07.97. Aquest protocol va determinar quines eren les principals fonts d'ingressos del CEIB, que consisteixen principalment en les aportacions de les institucions que es van consorciar així com dels recursos propis. Els Estatuts del CEIB es van publicar en el DOGC de data 31 de juliol de 1998, determinant els seus Òrgans de Govern, el més important dels quals és el Consell de Govern, que és qui compte amb capacitat decisòria en temes econòmics i d'aprovació del pressupost.

En el Consell de Govern del CEIB, celebrat en data 12 de desembre de 2003 s'aprova per unanimitat el pressupost del CEIB per a l'exercici 2.004. Aquest acord, com és preceptiu, va ser tramès a les institucions consorciades per a la seva ratificació.

Així mateix, i tal i com es va fer en exercicis anteriors, es tramitarà, a més de les institucions consorciades, a la Sindicatura de Comptes una còpia de tots els acords de liquidació i pressupostaris adoptats fins al 31.12.04. També s'enviaran els mateixos acords a la Unitat de Control Financer de la Diputació de Barcelona.

En el pressupost corresponent a l'exercici 2004 i com a model seguit des de l'any 1999 l'estructura dels programes està presentada de manera coherent amb l'aplicada per la UPC, de tal forma que siguin fàcilment consolidables. De tota manera cal manifestar que aquesta organització no és sinó l'inici d'un model d'organització de la informació de base per a la presa de decisions i inserida en el marc estratègic del Contracte Programa de la UPC i també en el model de la UPC de xarxa amb l'entorn corporatiu i social.

El quadre de l'estructura de programes es pot veure en el següent full d'aquest informe.

S'ha consolidat àmpliament al llarg de l'any 2004 el funcionament dels models de col·laboració en forma de convenis amb institucions i empreses per tal de dur a la pràctica activitats de transferència de tecnologia.

Quadre de l'estructura de programes CEIB 2004

2.1. DOCENCIA	2.1.1.	Titulacions
	2.1.2	Millora de la qualitat docent i mobilitat del professorat
	2.1.3	Mobilitat d'estudiants, beques Cooperació Educativa
	2.1.4	Inserció Laboral
2.2	2.2.1.	Serveis a la Comunitat de l'Escola
	2.2.2.	Foment dels Òrgans de Representació
2.3. INVERSIONS I MANTENIMENT		
2.4. FOMENT DE LA FORMACIÓ CONTINUADA, RECERCA I TRANSFERÈNCIA DE TECNOLOGIA		
2.5. SUPORT GENERAL		
2.6. GESTIÓ DE L'ESAB A CASTELLDEFELS		

El CEIB, va gestionar els seus crèdits en els mateixos comptes oberts anteriorment, a la Caixa d'Estalvis de Catalunya, en els que actuen de forma diferenciada els restringits de recaptació de gestió acadèmica de les dues escoles i el compte general operatiu del CEIB sobre els que se suporta l'activitat ordinària. També hi ha un quart compte dedicat íntegrament a les activitats de Transferència de Tecnologia. Com l'exercici anterior, els comptes de gestió acadèmica son operatius de forma que es pot gestionar la devolució de les matrícules directament des de la Unitat de Gestió Acadèmica. Amb motiu de la celebració del XII Congrés Universitari d'Innovació Educativa en els Ensenyaments Tècnics es va obrir un nou compte corrent a la mateixa agència de Caixa de Catalunya, amb la finalitat d'atendre tots els ingressos i despeses de l'esmentat XII CUIEET.

Les bases d'execució continuen preveient una ampliació dels marges d'autorització per a la disposició en els comptes en previsió de la seva possible utilització per raons d'eficàcia en la gestió, però s'han mantingut estables els mateixos trams en la disposició de fons de manera que efectivament s'ha operat fins el moment amb els següents nivells:

- Fins a 1.500 euros.

Jordi Camprubí i Paretas (Director).

- De 1.500,-euros a 12.000,-euros.

Joan Majó i Roca (President de la Comissió Permanent) i

Jordi Camprubí i Paretas (Director) de forma conjunta o mancomunada.

- A partir de 12.000,-euros.

Sr. Ramon Vilaseca i Alavedra (President) i

Jordi Camprubí i Paretas (Director) de forma conjunta o mancomunada.

Un cop comptabilitzat i tancat l'exercici 2.004 es detallen a continuació els aspectes més significatius per ingressos i despeses:

1.1 INGRESSOS

Es formularà una primera anàlisi per capítols, per passar després a la visió de conjunt.

Capítol 3

Classificació Econòmica	DESCRIPCIÓ	Previsió Definitiva	Drets Reconeguts Nets	Excés (Defecte) Drets Sobre Previsions
34005	Matrícules escoles	2.278.574,00	2.025.066,03	-253.507,97
34006	Matrícules seminaris i cursets	499.968,04	415.333,64	-84.634,40
34010	Activitats de transferència de Tecnologia	862.360,59	687.383,83	-174.976,76
39901	Recursos eventuais	91.690,68	100.868,48	9.177,80
39902	XII CUIEET	91.325,54	91.325,54	0,00
39911	Recursos eventuais: sopar Centenari	102.762,82	102.762,82	0,00
TOTAL		3.926.681,67	3.422.740,34	-503.941,33

Dins de la partida 34005 s'inclouen els drets per matrícules, que es reconeixen com a ingrés quan l'alumne es matricula.

La recaptació efectuada per matrícules es correspon al quadrimestre de primavera del curs 2003/04 i al quadrimestre de tardor del curs 2004/05 de l'EUETIB i de l'ESAB, és a dir, des del mes de gener fins al mes de desembre de 2004. Queden reflectides també les devolucions d'ingressos efectuades i ja deduïdes en els imports detallats en el quadre.

En aquest curs acadèmic s'han matriculat aproximadament un total de 2.258 estudiants a l'EUETIB i 763 estudiants a l'ESAB en el quadrimestre de tardor del curs 2004/05, i 2.004 estudiants a l'EUETIB i 671 a l'ESAB en el quadrimestre de primavera del curs 2003/04.

En quant a la partida 34006 s'inclouen els drets per alumnes inscrits en cursos de masters, post-graus i altres cursos d'especialització relacionats amb el Centre de Transferència de Tecnologia (CTT).

La partida 34010 inclou les previsions per beques que la Subdirecció General de Beques i Ajuts a l'Estudiant (SGBAE) del Ministeri d'Educació, Cultura i Esport atorga als estudiants que compleixen els requisits acadèmics i econòmics necessaris i les previsions per beques que la Subdirecció General de Beques i Ajuts a l'Estudiant (SGBAE) del Ministeri d'Educació, Cultura i Esport atorga als alumnes de família nombrosa de tres o més fills. Es reconeixen com ingrés en funció de l'any natural. D'aquesta manera s'han comptabilitzat les beques dels quadrimestres de primavera del curs 2003/04 i el quadrimestre de tardor del curs 2004/05.

Es recullen també aquells ingressos que es vinculen a despeses que tenen una finalitat determinada, és a dir ingressos finalistes.

Podem constatar una consolidació de l'activitat de transferència de tecnologia que per l'aplicació del criteri general d'overhead establert a la UPC constitueix una font de finançament del Consorci d'enorme potencial de creixement.

Els ingressos produïts com a conseqüència dels overheads aplicats als Convenis de Cooperació Educativa segueixen una tendència creixent i són una aportació important en aquest apartat dels recursos propis.

Pel que fa als econòmics 399.02 i 399.11 fer notar que aquests han estat oberts i concretament per aquest exercici atesa les circumstàncies que ho han motivat.

Per una banda l'organització, per part de l'EUETIB, del XII Congrés Universitari d'Innovació Educativa en els Ensenyaments Tècnics celebrat a Barcelona. Aquest Congrés s'organitza cada any a una ciutat diferent d'Espanya i aquesta trobada fa ser impulsada per la conferència de directors d'escoles d'enginyeria tècnica industrial des de l'any 1993 i en aquesta ocasió com un acte del seu Centenari per l'EUETIB.

Durant els dies de la seva celebració es van produir conferències, sessions plenàries i exposicions orals a l'edifici Vèrtex de la UPC així com sessions de treball i exposicions de pòsters a les dependències de l'EUETIB.

Els actes d'inauguració i clausura del XII CUIEET van ser presidits pel Sr. Ramon Vilaseca i Alavedra, Director General d'Universitats de la Generalitat de Catalunya i alhora President d'aquest Consorci i les conferències plenàries van estar a càrrec de Ramon Folch, ecosociòleg i President del Consell Social de la UPC i de Narcís Mir, Sotsdirector General d'Indústria de la Generalitat de Catalunya. El XII CUIEET es va centrar en l'anàlisi i el debat de propostes per poder dotar als universitaris d'aquelles competències i eines innovadores que han de possibilitar els canvis de paradigmes que la societat del coneixement demana, i que a Europa, el procés de convergència ha posat en marxa.

En el seu moment es va procedir a l'obertura d'un compte corrent a l'agència habitual de la Caixa d'Estalvis de Catalunya (mantenint els mateixos criteris que els dels altres comptes corrents) per tal de concentrar la recepció de les inscripcions i les aportacions per l'esmentat acte en un únic compte corrent així com les despeses ocasionades. El resultat del XII CUIEET ha estat del tot positiu pel que fa a la pròpia escola i els seu resultat econòmic ha tingut un remanent per la qual cosa el propi XII CUIEET ha subvencionat les seves pròpies despeses.

D'altra banda l'arribada del Centenari de l'EUETIB ha motivat al llarg de l'any una sèrie d'actes plens de celebracions. Tots aquests actes han estat sufrogats, tant per part de les entitats consorciades com amb aportacions d'empreses externes. D'entre ells: Banc de Sabadell, "El Periódico de Catalunya", Diputació de Barcelona, La Cambra de Comerç de Barcelona, Fundació Agbar, Generalitat de Catalunya, etc.

Per a l'organització dels actes es va procedir a la constitució d'una Comissió bàsicament integrada per PDI, PAS i estudiants de l'escola, així com també d'altres centres del recinte, presidida pel professor Joan Llaverias.

Es van realitzar Congressos, Jornades, conferències i cicles temàtics tots ells relacionats amb la història de l'Escola, de la Indústria, i de la situació actual d'ambdues, compresos entre la tardor del 2003 i l'estiu del 2004.

Paral·lelament s'han realitzat quatre exposicions gràcies a la col·laboració de la comunitat universitària sobre antiguitats relacionades amb la indústria i també una sobre l'eco-cotxe com a repte de futur.

S'ha dut a terme l'edició d'un monogràfic mensual titulat 100 Anys treballant amb enginy, publicat a "El Periódico de Catalunya", des del novembre del 2003 fins al mes de juny del 2004. També s'ha dut a terme l'encàrrec d'un llibre sobre els 100 any d'història del Recinte de l'Escola Industrial i de l'EUETIB.

L'11 de juny del 2004 es va celebrar el sopar commemoratiu del Centenari amb la presència del Comitè d'honor presidit pel Rei d'Espanya acompanyat de la Reina, i que va tenir lloc a les Drassanes de Barcelona. Aquest sopar va tenir una assistència d'unes 600 persones. Aquest acte va centrar en major part les aportacions al Centenari. El 14 de juliol va tenir lloc el lliurament per part de l'Ajuntament de Barcelona de la medalla d'or de la ciutat a l'EUETIB. Fer especial esment a l'estreta col·laboració del Col·legi d'Enginyers Tècnics Industrials de Barcelona, tant pel seu suport econòmic com per la seva implicació en el projecte.

Els objectius d'aquesta commemoració van ser: Commemorar una fita històrica, retre homenatge als qui han fet possible arribar al Centenari, promoure el retrobament comunitari amb una finalitat social i cultural, plantejament de futur, transmissió del coneixement, transferència de la tecnologia i potenciació de la recerca. El resultat obtingut respecte als objectius plantejats ha estat del tot satisfactori.

En ambdós casos s'ha procedit en tot moment a la generació de crèdit a les partides de despeses motivat pels ingressos produïts, per tal d'equilibrar el pressupost.

Capítol 4

Classificació Econòmica	DESCRIPCIÓ	Previsió Definitiva	Drets Reconeputs Nets	Excés Drets Sobre Previsions
40000	Aportacions Diputació de Barcelona	4.862.187,00	4.862.190,00	3,00
42001	Altres transferències	7.973,41	50.381,61	42.408,20
45500	Aportacions DURSI	5.374.817,00	5.596.231,68	221.414,68
45501	Altres aportacions	430.801,00	0,00	- 430.801,00
45502	Altres aportacions: UPC gestió ESAB a Castelldefels	134.226,00	0,00	- 134.226,00
49001	De l'exterior	176,87	1.127,04	950,17
TOTAL		10.810.181,28	10.509.930,33	300.250,95

Es reconeixen els drets com ingrés quan l'entitat que les atorga les notifica oficialment

Les entitats consorciades, d'acord amb les previsions del protocol, han realitzat les aportacions financeres essencials per tal d'atendre les necessitats pressupostàries del CEIB.

En la liquidació corresponent a l'any 2004 les aportacions de les entitats consorciades constitueixen el cor del funcionament financer del CEIB. El que no obsta perquè els ingressos provenint de l'activitat pròpia vagin progressivament augmentant.

La transferència corrent rebuda de la Diputació de Barcelona es destina a finançar majoritàriament despeses de personal. La seva quantificació es va determinar en els Protocols signats el 31 de juliol de 1997 i el 25 de maig de 1999, per a l'EUETIB i l'ESAB, respectivament, entre el Comissionat per a Universitats i Recerca, la Diputació de Barcelona i la Universitat Politècnica de Catalunya.

Les aportacions del DURSI han crescut considerablement respecte l'exercici anterior per fer front a les obligacions dels Protocols d'integració en el CEIB de les Escoles i per finançar les activitats acordades per a completar la docència que permet entre altres mesures la duplicació de quadrimestres a l'EUETIB, el que ha donat fruits a curt termini en termes de millora del rendiment acadèmic i es destina fonamentalment al finançament de les despeses del personal docent contractat per tal de millorar la dotació docent i així poder oferir una programació acadèmica adaptada als requeriments fixats pels òrgans de govern.

En aquest capítol cal assenyalar que no s'han materialitzat les aportacions previstes per la UPC per a fer front les despeses de funcionament de l'ESAB en el seu nou emplaçament previst a Castelldefels atès que el trasllat ha estat ajornat fins a febrer de 2005.

Capítol 5

Els interessos financers es reconeixen en base al seu meritament.

L'import dels ingressos de comptes en caixes i bancs correspon als drets reconeguts per interessos procedents dels saldos mantinguts als comptes bancaris durant l'exercici 2004. En la tendència d'aquesta partida cal destacar la progressiva reducció del tipus d'interès experimentada en l'economia occidental així com l'ajust de tresoreria entre els ingressos i els pagaments al llarg de l'exercici

Els ingressos d'aquest capítol provenen dels interessos dels comptes corrents del CEIB a la Caixa d'Estalvis de Catalunya, en els que es recull un diferencial negatiu de 24.029,41 euros sobre les previsions definitives de 50.000,00 euros.

Classificació Econòmica	DESCRIPCIÓ	Previsió Definitiva	Drets Reconeguts Nets	Excés Drets (Defecte) Previsions
52000	De comptes en Caixes i Bancs	50.000,00	25.970,59	- 24.029,41
TOTAL		50.000,00	25.970,59	- 24.029,41

Capítol 8

En aquest capítol s'han reflectit els deutes corresponents a diverses bestretes concedides al personal. El reconeixement del dret a cobrar es realitza en el mateix moment en què es concedeix la bestreta.

L'import màxim de les bestretes concedides pel Consorci al seu personal és entre 2 i 3 mensualitats. El reintegrament d'aquestes es fa en un període de 8 a 12 mesos.

Així mateix queda reflectit també l'import incorporat provinent de l'exercici anterior per tal de finançar els projectes d'obres del CEIB i les autoritzacions i disposicions de despesa efectuades en l'exercici anterior i de les qual s'ha fet el reconeixement de les obligacions al llarg del 2004. Aquest import inclou també la part d'ingressos afectats de Transferència de Tecnologia no disposat en l'exercici 2003 i que per la seva consideració de finalista restem obligats a incorporar per tal de poder continuar amb aquestes activitats; és per això que no es contempla en la classificació econòmica 87002 cap excés de drets sobre les previsions, ni cap dret reconegut, només el que és la previsió.

Classificació Econòmica	DESCRIPCIÓ	Previsió Definitiva	Drets Reconeguts Nets	Excés Drets Sobre Previsions
83000	Bestretes del Personal	60.101,00	28.973,68	-31.127,32
87002	Incorporacions de crèdit	639.763,10	0,00	0,00
TOTAL		699.864,10	28.973,68	-31.127,32

1.2 DESPESES

Capítol 1

Classificació Econòmica	DESCRIPCIÓ	Previsió Definitiva	Obligacions Reconegudes Netes	Romanents No Compromesos
1	Despeses de personal	11.474.705,84	11.239.295,18	235.410,66
TOTAL		11.474.705,84	11.239.295,18	235.410,66

Inclouen les retribucions bàsiques i complementàries del personal acadèmic i del personal d'administració i serveis del Consorci, incloent el personal de l'EUETIB i de l'ESAB. Addicionalment, s'inclouen les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal). Les retribucions i les cotitzacions es reconeixen en base al criteri del meritament.

Comencem l'explicació pel Personal d'Administració i Serveis, el PAS, que aquest any ha patit variacions i nous moviments de personal CEIB que ha retornat a la Diputació de Barcelona, concretament, 2 funcionaris que realitzaven funcions de consergeria i mestres de taller. Hi ha hagut una funcionària de la Diputació de Barcelona que ha sol·licitat excedència de la Corporació per tal de endegar la seva activitat professional com a funcionària de carrera de la Generalitat de Catalunya, i un altre s'ha jubilat. Hi ha hagut tres funcionaris de la UPC que han causat baixa voluntària (dos a consergeria i una a biblioteca). Igualment, i degut a la finalització de les oposicions a la UPC de l'escala auxiliar de biblioteques, s'ha procedit a regularitzar la seva situació, desnomenant una funcionària interina que no ha superat el procés d'oposició.

S'ha produït 2 altes de funcionaris interins ajudants de laboratori: una per cobrir la vacant del personal de la Diputació de Barcelona i una altra per reforçar els laboratoris de l'ESAB en el trasllat de l'Escola al Campus de Castelldefels. També s'ha produït 3 noves incorporacions a les consergeries del CEIB per tal de cobrir les vacants deixades per personal UPC que ha renunciat a la seva plaça, i per cobrir una baixa per malaltia.

Per últim, cal destacar la incorporació a la Direcció del CEIB del Sr. Jordi Camprubí Paretas, per la renúncia al càrrec del Sr. Josep Villarreal Moreno, i la creació de la plaça de Director de Serveis de Suport a la Docència, en deixar vacant el Sr. Camprubí i amortitzar la plaça de Director dels Serveis de Gestió Acadèmica.

Fent referència al PDI, destaquem que aquest any s'han cobert de forma interina 2 baixes laborals per maternitat (una a EUETIB per cobrir una baixa per malaltia i una a ESAB per cobrir un permís sense retribució).

També cal destacar la jubilació d'un catedràtic laboral de l'EUETIB, amb el consegüent abonament del premi per jubilació, i l'increment de dedicació de dos professors de l'EUETIB que estaven a temps parcial, a fi i efectes de homogeneïtzar i assimilar el màxim possible la plantilla de laborals del CEIB a la de la UPC.

La plantilla mitja del CEIB al llarg de l'any 2004 ha estat la següent:

- PDI: 175 EUETIB + 79 ESAB, inclosos UPC i CEIB,
- PAS: 75, inclosos UPC i CEIB

Capítol 2

Classificació Econòmica	DESCRIPCIÓ	Previsió Definitiva	Obligacions Reconegudes Netes	Romanents No Compromesos
2	Despeses corrents i de serveis	2.880.077,82	2.172.664,07	632.856,10
TOTAL		2.880.077,82	2.172.664,07	632.856,10

Es reconeixen les obligacions quan es rep a la Unitat d'Economia la factura o certificació del proveïdor i l'acreditació satisfactòria sobre l'execució o compliment de la despesa

En el capítol 2 s'han comptabilitzat les despeses corrents i de serveis. D'aquestes les més significatives han estat les de manteniment i conservació d'instal·lacions, material d'oficina, material informàtic, les despeses d'energia elèctrica, material escolar i neteja de l'edifici.

La despesa en material d'oficina i consumibles d'informàtica s'ha mantingut estable a causa d'una labor constant de millora de la gestió del mateix i recerca de millors preus.

En quant a la despesa jurídica, en l'any anterior va suportar un increment important com a conseqüència de les diverses sentències desfavorables als interessos del CEIB en relació amb els litigis que es mantenien amb una sèrie d'empleats. En aquest exercici la despesa no ha arribat al 20% de l'import de la partida en concepte d'honoraris del lletrat encarregat.

Capítol 3

<i>Classificació Econòmica</i>	<i>DESCRIPCIÓ</i>	<i>Previsió Definitiva</i>	<i>Obligacions Reconeegudes Netes</i>	<i>Romanents No Compromesos</i>
3	<i>Despeses financeres</i>	600,00	12,00	588,00
TOTAL		600,00	12,00	588,00

La partida corresponent a despeses financeres ve originada pel càrrec de comissions dels pagaments efectuats mitjançant transferència bancària amb moneda estrangera.

Capítol 4

<i>Classificació Econòmica</i>	<i>DESCRIPCIÓ</i>	<i>Previsió Definitiva</i>	<i>Obligacions Reconeegudes Netes</i>	<i>Romanents No Compromesos</i>
4	<i>Transferències corrents</i>	357.572,09	320.152,97	29.689,12
TOTAL		357.572,09	320.152,97	29.689,12

En el pressupost de despeses s'inclouen les efectuades pel Consorci destinades a tercers.

Es reconeixen quan s'atorguen als receptors.

En aquest capítol s'inclouen els pagaments a la UPC dels 45% del 10% de les recaptacions de matrícula efectuats al llarg de l'exercici tant de l'EUETIB com de l'ESAB.

La resta de la despesa efectuada és en concepte de beques per a Unitats Estructurals i Unitats del CEIB i beques corresponents al programa SOCRATES-ERASMUS. Respecte a l'any anterior, s'ha mantingut el seu crèdit inicial.

També en aquest capítol es recullen les aportacions efectuades als estudiants de l'EUETIB i de l'EUETAB per a la celebració de la Setmana Cultural i la Setmana Agroverda així com els ajuts per a l'assistència a les AAERRATI's i els ajuts al Club Esportiu de l'EUETIB.

Capítol 6

<i>Classificació Econòmica</i>	<i>DESCRIPCIÓ</i>	<i>Previsió Definitiva</i>	<i>Obligacions Reconeegudes Netes</i>	<i>Romanents No Compromesos</i>
6	<i>Inversions reals</i>	713.670,30	187.669,97	507.944,38
TOTAL		713.670,30	187.669,97	507.944,38

Inclouen les inversions relatives a obres de construcció o reforma d'edificis, adquisicions de maquinària, instal·lacions, equips per a processos de la informació, etc. S'exceptuen inversions relatives a béns de menor quantia, les quals es registren com despeses en béns corrents i serveis. Addicionalment, i d'acord amb la classificació seguida al pressupost del

Consorci, també es presenten com a inversions les despeses en programes d'investigació i recerca.

Es reconeix la despesa quan es rep la corresponent factura conformada pel responsable de la inversió en el Departament de Gestió Econòmica.

Cal destacar en aquests capítol que la despesa mantinguda al llarg de l'any ha estat per sota de la prevista inicialment. Això ha estat motivat per la previsió d'ingressos efectuada, de la qual, al llarg de l'any no s'ha rebut el corresponent ingrés. Aquest fet ha motivat la reducció de la despesa en aquest capítol així com també el futur trasllat de l'ESAB al Campus de Castelldefels. Es per això que en el 2004 no es considera la possibilitat de fer noves instal·lacions o reubicacions, ja que està previst fer-ho quan l'ocupació dels espais quedi traspassada a la Diputació de Barcelona i s'hagi d'efectuar una nova distribució a partir d'aquesta reducció.

Pel que fa a la compra de bibliografia per a l'EUETIB i l'EUETAB s'ha procedit a efectuar la renovació de totes les subscripcions a revistes i només s'ha efectuat la compra d'aquella bibliogràfica estrictament necessària pel funcionament ordinari.

L'adquisició de nous ordinadors queda aplaçada per a l'exercici següent per tal de donar compliment a la falta d'ingressos produïda i mantenir l'equilibri pressupostari.

Capítol 8

Classificació Econòmica	DESCRIPCIÓ	Previsió Definitiva	Obligacions Reconegudes Netes	Romanents No Compromesos
8	Actius financers	60.101,00	28.973,68	31.127,32
TOTAL		60.101,00	28.973,68	31.127,32

En aquest capítol s'han reflectit els deutes corresponents a diverses bestretes concedides al personal.

2. ANÀLISI

2.1. PRESSUPOSTÀRIA

2.1.1. RESULTAT PRESSUPOSTARI

El resultat pressupostari positiu ens indica que els recursos generats en l'exercici han estat del tot suficients per finançar la despesa del CEIB. Tenint en compte les despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria de l'exercici anterior i les desviacions de finançament provocades per les activitats de Transferència de Tecnologia. El resultat ha estat de 145.442,57 euros.

2.1.2. ESTAT DE ROMANENT DE CRÈDIT

Existeix un romanent de crèdit a final de l'exercici, per tant no s'ha efectuat despesa pel total dels crèdits definitius.

Dintre del romanent de crèdit diferenciem els que incorporarem a l'exercici següent; en aquest cas aquells que es troben en fase d'autorització o disposició de la despesa menys la part que sabem que no arribarà a la fase de reconeixement de l'obligació (per exemple llibres exhaurits). L'import d'aquestes autoritzacions i disposicions de despesa resulta de 138.111,49 euros i s'adjunten a l'annex. També diferenciem la despesa afectada, en aquesta cas, per un import de 536.814,94 euros. Això constata la consolidació de les activitats de la Unitat de Transferència i Tecnologia.

2.1.3. ROMANENT DE TRESORERIA

És la diferència entre els drets liquidats (cobrats i pendents de cobrament) i les obligacions contraetes o reconegudes (pagades i pendents de pagament), i correspon al resultat de la liquidació dels ingressos i les despeses quan es produeix el tancament de l'exercici.

És la suma dels romanents de crèdit més el possible increment dels ingressos liquidats (recaptats o no) en relació amb els pressupostats, en la part que no hagin estat utilitzats.

Una part del romanent de tresoreria és afectat i una altra compromesa per a unes determinades despeses. En la part que no hi estigui compromès constitueix un romanent genèric, que podrà ser utilitzat lliurement per al proper exercici. El romanent de Tresoreria total ha estat de 674.926,43 euros. de les quals 536.814,94 euros corresponen a finançament afectat i per tant incorporarem a l'exercici següent. El romanent de Tresoreria per a despeses generals és de 138.111,49 euros. D'aquest últim import, es destinarà el total per a finançar la incorporació al proper exercici de les autoritzacions de despesa i les disposicions de despesa de les quals a 31 de desembre encara no s'ha reconegut l'obligació o la seva disposició.

En quant a creditors d'operacions no pressupostàries pendents de pagament a final de l'exercici hi han els imports corresponents al 4t. Trimestre d'IRPF, Seguretat Social i IVA i liquidació de títols a la UPC, ja realitzats.

I en quant a deutors d'operacions no pressupostàries pendents de cobrament a final de l'exercici aquests es corresponen amb els imports corresponents a les últimes anualitats del CETIB i als deutors per IVA.

El fons líquid a la Tresoreria a finals de l'exercici són saldos del compte corrent general operatiu i dels comptes restringits de recaptació per un import de 1.406.757,69 euros.

2.2. ANÀLISI EXTRAPRESSUPOSTÀRIA

Els saldos dels comptes no pressupostaris al 31 de desembre de 2004 són els següents:

	Saldo al 31.12.2004
<i>Saldos creditors:</i>	
Hisenda pública	305.607,73
Seguretat social	131.777,19
Universitat Politècnica de Catalunya	66.897,99
Altres	5.709,31

	509.992,22
<i>Saldos deutors:</i>	
Deutors per IVA	23.080,09
Bestretes Col·legi d'Enginyers Tècnics Industrials de Barcelona	72.121,44

	95.201,53

- Dins del saldo d'Hisenda Pública s'inclou un import de 285.100,69 euros corresponent a les retencions a compte de l'IRPF de l'últim trimestre de 2004, les quals s'han ingressat al gener de 2005.

- El saldo de Seguretat Social correspon a les quotes i prestacions social del mes de desembre de 2004, ingressades durant el mes de gener de 2005.

El saldo a pagar amb la Universitat Politècnica de Catalunya correspon a l'import a pagar pels títols emesos per aquesta Universitat dels alumnes de l'EUETIB i l'ESAB, donat que el Consorci és un centre adscrit a aquesta Universitat.

En data juliol de 2001 es va signar un conveni entre el Col·legi d'Enginyers Tècnics Industrials de Barcelona (des d'ara CETIB) i el Consorci Escola Industrial de Barcelona (des d'ara CEIB) mitjançant el qual es van remodelar els espais denominats ala nord de la primera planta de l'Escola Universitària d'Enginyeria Tècnica Industrial de Barcelona (des d'ara EUETIB). Aquesta remodelació, que va ser efectuada durant els anys 2001 i 2002, va consistir en la creació d'una oficina d'inserció laboral, en la creació de la sala d'actes de l'EUETIB (dotada amb els mitjans audiovisuals adequats) i millora de diverses aules dotant-les de mitjans informàtics i audiovisuals i condicions ambientals adequades als requeriments de la formació continuada.

L'import total d'aquesta remodelació va ascendir a 534.722 euros, dels quals el CETIB va aportar 438.214 euros i la resta 96.508 euros el CEIB. La contraprestació a rebre pel CETIB a la seva aportació, consisteix en el dret d'ús d'aquests espais, durant un període de 15 anys i en un horari de tarda i cap de setmana determinat. Pel CEIB permet la utilització ordinària d'uns espais de gran funcionalitat en una àmplia franja horària. Permet també la utilització de la sala d'actes com a espai per la celebració de tribunals d'oposicions, actes acadèmics i òrgans de govern de les escoles.

A causa de necessitats de finançament per part del CETIB, i atès que el CEIB disposava de liquiditat suficient, es va establir que un import de 216.364 euros seria finançada per part del CEIB i que es retornaria sense interessos en 6 pagaments semestrals iguals els dies 30 de juny i 30 de desembre dels anys 2003, 2004 i 2005. La resta de la seva aportació va ser finançada internament pel CETIB.

Per tant, a 31.12.04 queden pendents de cobrament 72.121 €.

Quant a l'aportació del CEIB, per un import de 96.508 euros es va reconèixer com inversions en el Capítol 6 en l'exercici 2002.

2.3. ANÀLISI ALTRA INFORMACIÓ

a) Litigis pendents de resolució

- Existeixen diversos recursos contenciosos - administratius pels quals es reclama declarar com a no vàlids els concursos de professors associats realitzats pel Consorci. Alguns d'aquests recursos han estat favorables pels demandants, encara que actualment estan en fase de recurs davant el Tribunal Constitucional

- Respecte als litigis que el CEIB té amb diversos professors laborals de l'EUETIB pel tema del PPNA, al llarg del 2004 s'han estimat diverses demandes interposades pels professors, obligant a pagar al CEIB les quantitats sol·licitades abans que s'interposés el corresponent recurs davant la instància superior.

b) Mediambient

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en les quals pogués incórrer el Consorci que siguin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que el Consorci té subscrits.

D'altra banda, el Consorci no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

c) Honoraris d'auditoria

Els honoraris rebuts per PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. pels serveis d'auditoria totalitzen 13.558 euros. No hi ha honoraris rebuts per altres serveis prestats per altres societats que utilitzen la marca PricewaterhouseCoopers.

3. CONCLUSIONS

L'activitat del Consorci Escola Industrial de Barcelona, al llarg del 2004 s'ha desenvolupat en el marc del seu mandat estatutari de treballar per a crear les condicions objectives per a la integració de les escoles que li han estat adscrites en el sistema universitari públic català en general, i en la Universitat Politècnica de Catalunya, en particular.



El 2004 ha estat el cinquè exercici complert pressupostari en la gestió de l'EUETIB i de l'ESAB i com a conseqüència cal formular un balanç de gestió positiu en relació als resultats pressupostaris.

L'estructura pressupostària actual planteja alguns dèficits importats com ara és la manca de recursos suficients en el capítol de despesa real per afrontar la imprescindible adaptació de la infraestructura dels serveis docents als reptes de qualitat que el procés d'integració exigeix. En el futur caldrà utilitzar els mecanismes necessaris per dotar el Consorci Escola Industrial d'un model de finançament plurianuals que permeti assolir una estratègia patrimonial adaptada a les necessitats de transformació comentades.

El foment i la captació de recursos propis comença a ésser un palliatiu, encara modest, dels dèficits assenyalats en relació al model de finançament. En aquest sentit la Transferència de Tecnologia que produeix l'ESAB amb una activitat ja consolidada i la que s'està produint a l'EUETIB, així com les activitats de formació continuada que es van impulsar amb la signatura del Conveni amb el Col·legi d'Enginyers Tècnics Industrials de Barcelona són la pauta a seguir en edicions posteriors.

El romanent líquid de tresoreria total de l'exercici 2004 és de 674.926,43 euros. D'aquesta quantitat incorporarem a l'exercici 2004 l'import de 138.111,49 euros que es correspon a despesa autoritzada o disposada al 2004 i 536.814,94 que es correspon a despesa afectada.

Signat a Barcelona a 16 de juny de 2005



Jordi Camprubí i Pons
Director

**CONSORCI
ESCOLA INDUSTRIAL
DE BARCELONA**

CEIB

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS
RESUM GENERAL PER CAPÍTOLS
1.- LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT D'INGRESSOS

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	DRETS RECONEGUTS NETS	COMPARACIÓ PREVIS./DRETS	
			EN AUGMENT	EN DISMINUCIÓ			EXCÉS PREVISIONS S/ DRETS	EXCÉS DRETS S/ PREVISIONS
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	3.331.253,00	595.428,67	0,00	3.926.681,67	3.422.740,34	513.119,13	9.177,80
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.802.031,00	8.150,28	0,00	10.810.181,28	10.509.930,33	565.027,00	264.776,05
5	INGRESOS PATRIMONIALES	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	25.970,59	24.029,41	0,00
8	ACTIVOS FINANCIEROS	60.101,00	639.763,10	0,00	699.864,10	28.973,68	670.890,42	0,00
Total General		14.243.385,00	1.243.342,05	0,00	15.486.727,05	13.987.614,94	1.773.065,96	273.953,85

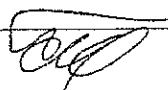
CEIB

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES
RESUM GENERAL PER CAPÍTOLS
I.- LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT DE DESPESES

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		OBLIG. REC. NETES	ROMANENT CRÈDIT	
		INICIALS	MODIFICAC.		COMPROMÈS	NO COMPROMÈS
1	DESPESES DE PERSONAL	11.204.579,00	270.126,84	11.474.705,84	0,00	235.410,66
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I DE SERVEIS	2.020.057,00	860.020,82	2.880.077,82	74.557,65	632.856,10
3	DESPESES FINANCERES	600,00	0,00	600,00	0,00	588,00
4	TRASFERÈNCIES CORRENTS	260.022,00	97.550,09	357.572,09	7.730,00	29.689,12
6	INVERSIONS REALS	698.026,00	15.644,30	713.670,30	18.055,95	507.944,38
8	ACTIUS FINANCERS	60.101,00	0,00	60.101,00	0,00	31.127,32
Total General		14.243.385,00	1.243.342,05	15.486.727,05	100.343,60	1.437.615,58

RESULTAT PRESSUPOSTARI

	IMPORTS	
1.- DRETS RECONEGUTS	13.987.614,94	
2.- OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	13.948.767,87	
3.- RESULTAT PRESSUPOSTARI (1 - 2)		38.847,07
4.- DESVIACIONS POSITIVES DE FINANÇAMENT	536.814,94	
5.- DESVIACIONS NEGATIVES DE FINANÇAMENT	3.647,44	
6.- DESPESES FINANÇADES AMB ROMANENT LÍQUID DE TRESORERIA	639.763,00	
7.- RESULTAT D'OPERACIONS COMERCIALS *	0,00	
8.- RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (3 - 4 + 5 + 6 + 7)		145.442,57



(*) NOMES ORGANISMES AUTÒNOMS NO ADMINISTRATIUS

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

		IMPORTS
1.- (+) DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A FI D'EXERCICI		
DE PRESSUPOST D'INGRESSOS. PRESSUPOST CORRENT	1.732.757,24	
DE PRESSUPOST D'INGRESSOS. PPOSTS. TANCATS	175.686,79	2.004.370,56
D'OPERACIONS COMERCIALS (*)	0,00	
DE RECURSOS D' ALTRES ENS PÚBLICS	0,00	
D'ALTRES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	95.201,53	
MENYS = SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	0,00	
MENYS = INGRESSOS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	725,00	
2.- (-) CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT A FI D'EXERCICI		2.736.201,82
DE PRESSUPOST DE DESPESES. PRESSUPOST CORRENT	2.225.809,70	
DE PRESSUPOST DE DESPESES. PPOSTS. TANCATS	399,90	
DE PRESSUPOST D'INGRESSOS	0,00	
D'OPERACIONS COMERCIALS (*)	0,00	
DE RECURSOS D' ALTRES ORGANISMES PÚBLICS	0,00	
D'ALTRES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	509.992,22	
MENYS = PAGAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	0,00	
3.- (+) FONS LÍQUIDS DE TRESORERIA A FI D'EXERCICI		1.406.757,69
4.- ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT		536.814,94
5.- ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (1 - 2 + 3 - 4)		138.111,49
ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1 - 2 + 3) / (4 + 5)		674.926,43
(*) NOMÉS ORGANISMES AUTÒNOMS NO ADMINISTRATIUS		