

Assignació pressupostària centres públics 2025

Servei de Planificació Educativa i Unitat de Gestió Econòmica



PUNT DE PARTIDA:



**Govern de les
Illes Balears**

Conselleria d'Economia,
Hisenda i Innovació

**PROJECTE DE PRESSUPOSTS DE LA COMUNITAT
AUTÒNOMA DE LES ILLES BALEARS**

Any 2025



Pressupost Conselleria d'Educació i Universitats

- › Distribuït a les diferents direccions Generals i altres
- › Classificat econòmicament per capítols:
 - › **Capítol 1**: nòmines de personal funcionari, laboral...
 - › **Capítol 2**: despesa corrent
 - › Assignació de Despeses de funcionament de centres escolars

Competència de la Direcció General de Planificació i Gestió Educatives segons el Decret 12/2023 i modificacions d'aquest Decret

- › **Capítol 6**: inversions (infraestructures, mobiliari, equipaments...)



CANVIS I NOVETATS

- S'ajusten els criteris de l'assignació per a funcionament de centres respecte dels anys anteriors
- Centralització despesa en corrent elèctric per Contracte Unificat a nivell de Govern Balear a partir de Gener de 2025, inclosos els Centres Públics *(això vol dir que a partir del 2025 els centres no hauran de pagar la despesa de llum)*
- Racionalització de l'assignació en funció de les necessitats reals (anàlisi de les despeses dels darrers tres anys)



criteris assignació 2025



1. Despesa en LLOGUERS i SUBMINISTRAMENTS (despeses globals):

- Anàlisi econòmica anys 2022, 2023 i 2024 per a les despeses de:
 - Lloguers (renting fotocopiadores)
 - Combustible
 - Aigua
 - Productes de neteja
 - Productes de farmàcia
 - Comunicacions
 - Vigilància i seguretat
 - Taxes
 - **Electricitat (a efectes de saber quin % suposava la despesa sobre l'assignació)**
- S'actualitza incrementant un 3% (aproximam IPC)
- **Nota: IMPORTANT dur ECOIB al dia i correctament comptabilitzada cada despesa a l'epígraf corresponent**



2. Despesa en MANTENIMENT:

- Anàlisi econòmica anys 2022, 2023 i 2024 per a les despeses de manteniment
- Amb un mínim per centre i un màxim (import contractes menors)
- Amb un factor de correcció aplicable en determinats casos (contractes de manteniment, previsió d'obres a curt termini, dependència d'un Ajuntament...)



3. Centres CAP:

- Import adicional per unitat- regulat per Resolució vigent

4. Aules UEECO:

- S'envia el mateix import per a l'aula independentment de si és CEIP, IES, CEIPIESO...




5. Alumnat:

- Import fix per alumne segons categories i etapes (ponderacions)
 - Alumnat matriculat a 15 d'octubre 2024
 - Infantil, Primària, Secundària, Batxillerat, FP, ESPA, Règim especial...
 - Presencial o a distància
 - NEE
 - Corregint gradualment l'import assignat d'acord amb l'índex ISEC (primària i secundària)
 - Tenim en compte la situació socioeconòmica i cultural de l'entorn del centre
 - Gradació enlloc de talls (sí / no)



5. Menjador:

- Import global d'aquest apartat augmenta
- Es tenen en compte dues variables:
 - Tipus de cuina (in situ, centralitzada o transportada)
 - Nombre d'alumnes que fan ús del servei (mitjanes darrers cursos)
 - Important tenir aquesta informació bé al GESTIB
- **Electrodomèstics:** En cas d'avaría - reparació - substitució, en funció de la despesa i situació econòmica del centre  Conselleria



5. Nombre de professionals:

- Únicament per a EQUIPS ESPECÍFICS (EAP, EOEP, CEP...)
- Import per professional destinat al centre



6. Formació professional:

- Import per a CONVENIS amb empreses: enviament no fraccionat i independent del funcionament. S'enviarà amb antelació suficient a la data de pagament
- Funcionament específic de FP: per destinar a material fungible o específic dels estudis de formació professional
- L'increment de subministraments que poden implicar els ensenyaments de FP es tenen en compte a l'assignació general de subministraments



7. Programa de Millora i Transformació:

- Distribució la fa el Servei d'Innovació Educativa d'acord amb l'estadi del centre dins el programa

8. Altres:

- Altres aspectes no contemplats als ítems anteriors



2025 = Variacions en l'import individual de les assignacions:

- El canvi de criteris implicarà canvis en les assignacions. Aquest canvis es faran gradualment i no implicaran ni un increment ni un decreixement significatiu respecte a la mitjana dels anys anteriors.
- L'objectiu és que amb aquests nous criteris s'ajusti l'assignació a les despeses reals. Per això s'han tengut en compte les assignacions de 4 anys enrere
 - **IMPORTANT!!:** Sense tenir en compte la despesa elèctrica que s'ha restat
 - Alguns centres veureu imports bastant més baixos per aquest motiu



Exemple:

Mitjana de l'assignació rebuda els tres darrers anys: 68.738,52 €

Assignació 2025: 37.693,52 €

Aquest centre pagava de mitjana d'electricitat un 59% del seu pressupost. És a dir 40.555,72 € anuals. Li quedaven per a funcionament 28.182,79 €

Encara que baixi l'import de l'assignació realment implica un increment dels recursos disponibles.



Equilibri pressupostari:

L'assignació ha de cobrir les necessitats del centre, sense crear un dèficit o un superàvit innecessari. Per això, s'ha d'intentar que els romanents no siguin excessius (control d'Intervenció) i que els centres tinguin el que necessiten per al seu funcionament.



L'autonomia de gestió implica també obligacions:

- Cal planificar, jerarquitzar i prioritzar, com a tot pressupost

- **Despeses obligatòries:**
 - Subministraments
 - Taxes
 - Pla d'autoprotecció i revisions
 - Pla de prevenció i control de la legionel·losi
 - Inspecció OCA (Organisme de control autoritzat) ascensor
 - Inspecció OCA baixa tensió
 - Revisió instal·lacions contra incendis
 - Revisió parallamps si pertoca
 - Control de plagues



➤ **Despeses variables prioritàries:**

- Manteniment d'instal·lacions, mobiliari i informàtica
- Manteniment d'arbrat si tenen espais exteriors
- Manteniment del parament de menjador
- Proves psicopedagògiques
- Material fungible

➤ **Despeses variables no prioritàries:**

- Certes subscripcions
- Bustiades o anuncis a premsa (són realment efectius?)
- Pàgines web (Conselleria ofereix el servei: redols)
- Mobiliari que es pugui obtenir via catàleg si hi ha disponibilitat
- Despeses excessives en festes, berenars, celebracions sense alumnat

➤ En resum: **sentit comú i racionalitzar** les despeses



➤ **Despeses no autoritzades:**

- Regals, detalls...
- Quotes privades a associacions
- Donacions (curses solidàries vehicular via AMIPA o altres opcions)
- Quotes a AMIPA
- Despeses de pàrquing (que no sigui port o aeroport)
- Qualsevol altra de caire estrictament personal



Com actuar davant problemes – falta de romanent:

➤ Desfases tresoreria:

Si s'ha d'efectuar una despesa i no es disposa de suficient romanent, però està previst de rebre transferències de programes, funcionament, etc,:

Sol·licitar al Servei de Planificació Educativa bestreta dels pagaments de funcionament (per tal de no quedar sobre finançat a finals d'any)

➤ Despeses sobrevingudes:

Contactar amb Conselleria (Planificació o Infraestructures) per consultar si es pot finançar per una altra via o s'ha d'enviar partida extraordinària



Centres que comparteixen instal·lacions:

- S'enviaran instruccions específiques
- S'ha de crear una comissió intercentres
- No es poden fer transferències entre centres sense factura
- Despeses de manteniment i/o compres conjuntes:
 - OPCIÓ A) Proveïdor emetrà 2 factures si és possible
 - OPCIÓ B) S'alternaran les factures entre els centres



Centres que comparteixen instal·lacions:

➤ Despeses de funcionament:

- Subministraments: els paga el titular del comptador (i rep l'assignació)
- Compensació per fotocòpies:
 - Si via transferència, cal alta a IAE, factura amb IVA i obligacions tributàries
 - Si no és possible, es compensarà amb material fungible per un valor equivalent





**Govern de les
Illes Balears**