

## **MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS**

---

### **Antecedents**

---

L'Article 211 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals (RDL 2/2004) estableix que els municipis de més de 50.000 habitants hauran d'acompanyar al Compte General amb una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics.

Les entitats que apliquin la Instrucció del model normal de Comptabilitat Local (Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre), no tenen la obligació d'incloure la informació sobre el cost de les activitats fins als comptes anuals que corresponguin a l'exercici 2017.

Val a dir que la norma, posa de manifest que la *Memòria justificativa del cost dels serveis* s'ha d'aportar de forma addicional amb la resta de documentació obligatòria del Compte general, i no es reglamenta d'una forma clara el seu contingut. Per la qual cosa, el document que s'ha elaborat compleix amb els objectius bàsics del requeriment normatiu.

La present memòria s'ha elaborat, almenys, pels serveis i activitats que es financen amb taxes o preus públics, obviant l'estudi d'aquelles activitats d'un import o magnitud de despesa considerada relativa, fet que no permet una justificació coherent del seu cost.

Per la qual cosa, mitjançant el càlcul del cost de cada una de les activitats i serveis seleccionats, obtenim el percentatge de finançament que s'assoleix mitjançant l'aplicació de la taxa o preu públic corresponent.

### **Activitats i serveis objecte de la memòria**

---

Per la redacció de la memòria s'han seleccionat 15 activitats i serveis, les quals s'emmarquen dins a les següents àrees d'activitat de l'Ajuntament:

**Àrea de Territori**

- Manteniment del cementiri municipal
- Serveis Funeraris
- Recollida i tractament de residus
- Urbanisme, Planejament, gestió, execució i disciplina urbanística
- Mobilitat i estacionament de vehicles

**Àrea de Promoció de la ciutat**

- Fires
- Proveïments, mercats i llotges
- Comerç ambulant

**Àrea de drets i serveis a les persones**

- Serveis assistencials (Teleassistència)
- Instal·lacions esportives d'ús públic
- Promoció de l'esport
- Promoció de la cultura
- Equipaments culturals
- Conservatori de música
- Escola d'Art

**Anàlisi dels costos per activitats**

---

Seguidament es detalla el cost total de cada servei i activitat, posant de manifest el detall del programa de despeses, així com també si s'escau, el cost indirecte i d'amortització. Pel què fa al finançament, es detalla l'aplicació corresponent d'ingressos provinent de taxa o preu públic.

## 1. Manteniment del cementiri municipal

### Despeses

Programa 2017	1642	Manteniment del cementiri municipal		
	1642	13000	Cementiri - Bàsiques laboral fix	45.204,92
	1642	13002	Cementiri - Altres remuneracions laboral fix	8.425,87
	1642	13100	Cementiri - Laboral eventual	80.404,61
	1642	15100	Cementiri - Gratificacions	-
	1642	16000	Cementiri - Seguretat Social	41.206,14
			Total costos de personal	175.241,54
	1642	21200	Cementiri - Edificis i altres construccions	9.064,63
	1642	21300	Cementiri - Maquinària, instal·lacions i utilatge	1.863,87
	1642	22100	Cementiri - Energia elèctrica	4.200,63
	1642	22101	Cementiri - Aigua	2.671,11
	1642	22200	Cementiri - Serveis Telecomunicacions	605,20
	1642	22700	Cementiri.- Neteja i higiene	2.264,13
	1642	22701	Cementiri.- Seguretat	1.418,46
	1642	23020	Cementiri - Dietes del personal no directiu	-
	1642	23120	Cementiri - Locomoció del personal no directiu	-
	<b>Total 1642</b>		<b>Cementiri</b>	<b>197.329,57</b>
			Cost indirecte	86.270,36
			Amortitzacions	
			<b>Total despeses</b>	<b>283.599,93</b>

### Ingressos

Econòmica 2017	30902	Serveis manteniment del cementiri (OF 47)	171.548,15
		<b>Total ingressos</b>	<b>171.548,15</b>

## 2. Serveis funeraris

### Despeses

Programa 2017	1641	Serveis funeraris		
	1641	12003	Serveis funeraris - Bàsiques Grup C1	20.167,52
	1641	12006	Serveis funeraris - Triennis	7.261,68
	1641	12100	Serveis funeraris - Complement de destí	12.204,08
	1641	12101	Serveis funeraris - Complement específic	17.139,27
	1641	15100	Serveis funeraris - Gratificacions	0,00
	1641	16000	Serveis funeraris - Seguretat Social	13.412,88
				<hr/>
				70.185,43
	1641	22603	Serveis funeraris - Publicació en diaris	240,00
	1641	22699	Serveis funeraris - Altres despeses diver	3.636,13
	1641	23020	Serveis funeraris - Dietes del personal n	0,00
	1641	23120	Serveis funeraris - Locomoció del persona	0,00
				74.061,56
			Cost indirecte	34.572,48
			Amortitzacions	
			<b>Total despeses</b>	<b>108.634,04</b>

### Ingressos

Econòmica 2017	30901	Serveis del Cementiri (OF 14)	115.573,45
		<b>Total ingressos</b>	<b>115.573,45</b>

### 3. Recollida i tractament de residus

#### Despeses

Programa 2017	1621 i 1623	Recollida de residus, i tractament de residus		
1621	22699	Recollida de residus - Altres despeses diverses	2.995,84	Altres costos
1621	22700	Recollida de residus.- Neteja i higiene	2.748.635,00	Serveis exteriors
1623	46700	Tractament de residus - A consorcis	2.731.477,00	Serveis exteriors
			5.483.107,84	
		Cost indirecte	295.993,61	
Servei de territori		4.641.672,95	1,52%	70.553,43
Estructura general		5.774.207,58	0,95%	54.854,97
Administració financera		1.903.306,00	7,36%	140.083,32
Òrgans de govern		1.033.962,15	2,95%	30.501,88
		Amortitzacions		
		<b>Total despeses</b>	<b>5.779.101,45</b>	

#### Ingressos

Econòmica 2017	30200	Recollida domiciliària d'escombraries (OF 13)	5.524.456,55	
		<b>Total ingressos</b>	<b>5.524.456,55</b>	

#### 4. Serveis assistencials (Teleassistència domiciliària)

---

##### Despeses

---

Programa 2017	23121	Serveis assistencials		
	23121	22701	Atenció a domicili.-Seguretat	127.877,17
	<b>Total 2312</b>			<b>127.877,17</b>
		Cost indirecte		
		Amortitzacions		
		<b>Total despeses</b>		<b>127.877,17</b>

##### Ingressos

---

Econòmica 2017	31101	Prestació de serveis assistencials (OF 39)	82.200,00
		<b>Total ingressos</b>	<b>82.200,00</b>

## 5. Instal·lacions esportives d'ús públic

### Despeses

Programa 2017	3420 3421 3422	Instal·lacions esportives	
	3420 13000	Gestió del manteniment ordinari - Bàsiques laboral fix	220.682,72
	3420 13002	Gestió del manteniment ordinari - Altres remuneracions lab	18.486,96
	3420 13100	Gestió del manteniment ordinari - Laboral eventual	121.950,91
	3420 15100	Gestió del manteniment ordinari - Gratificacions	5.228,63
	3420 16000	Gestió del manteniment ordinari - Seguretat Social	77.042,04
	3420 21200	Gestió del manteniment ordinari - Edificis i altres constr	33.273,98
	3420 21300	Gestió del manteniment ordinari - Maquinària, instal·lacio	33.424,49
	3420 22100	Gestió del manteniment ordinari - Energia elèctrica	124.811,79
	3420 22101	Gestió del manteniment ordinari - Aigua	20.569,03
	3420 22102	Gestió del manteniment ordinari - Gas	100.602,57
	3420 22103	Gestió del manteniment ordinari - Combustibles i carburants	2.120,58
	3420 22106	Gestió del manteniment ordinari - Productes farmacèutics i	0,00
	3420 22110	Gestió del manteniment ordinari - Productes neteja i acond	4.659,30
	3420 22200	Gestió del manteniment ordinari - Serveis Telecomunicacions	4.579,34
	3420 22300	Gestió del manteniment ordinari - Transports	145,20
	3420 22699	Gestió del manteniment ordinari - Altres despeses diverses	6.640,94
	3420 22700	Gestió del manteniment ordinari.- Neteja i higiene	69.719,82
	3420 22701	Gestió del manteniment ordinari.- Seguretat	4.633,68
	3420 22799	Gestió del manteniment ordinari.- Altres treballs realitzats	41.075,96
	3420 23020	Gestió del manteniment ordinari - Dietes del personal no d	28,20
	3420 23120	Gestió del manteniment ordinari - Locomoció del personal n	264,21
	3420 20200	Gestió del manteniment ordinari - Edificis i altres constr	0,00
	<b>Total 3420</b>	<b>Gestió del manteniment ordinari</b>	<b>889.940,35</b>
	3421 62500	Millores i manteniment extraordinari - Mobiliari	0,00
	3421 63200	Millores i manteniment extraordinari - Edificis i altres	0,00
	3421 62300	Millores i manteniment extraordinari - Maquinària, insta	0,00
	<b>Total 3421</b>	<b>Millores i manteniment extraordinari</b>	<b>0,00</b>
	3422 63200	Creació instal·lacions esportives - Edificis i altres cons	0,00
	<b>Total 3422</b>	<b>Creació instal·lacions esportives</b>	<b>0,00</b>
			<b>889.940,35</b>
		Cost indirecte	80.070,45
		Amortitzacions	63.522,97
		<b>Total despeses</b>	<b>1.033.533,77</b>

### Ingressos

Econòmica 2017	33902	Equipaments i bens culturals i esportius (50% repartiment) (OF 26)	8.653,45
		<b>Total ingressos</b>	<b>8.653,45</b>

## 6. Urbanisme: Planejament, gestió executió i disciplina

### Despeses

Programa 2017	1511	Urbanisme: Planejament, gestió executiva i disciplina urb.	
1511	12000	Llicències i protecció de la legalitat - Bàsiques Grup A1	53.467,15
1511	12001	Llicències i protecció de la legalitat - Bàsiques Grup A2	39.478,24
1511	12003	Llicències i protecció de la legalitat - Bàsiques Grup C1	79.214,80
1511	12006	Llicències i protecció de la legalitat - Triennis	38.545,09
1511	12100	Llicències i protecció de la legalitat - Complement de des	101.264,75
1511	12101	Llicències i protecció de la legalitat - Complement especí	162.176,89
1511	15100	Llicències i protecció de la legalitat - Gratificacions	0,00
1511	16000	Llicències i protecció de la legalitat - Seguretat Social	102.404,79
1511	22799	Llicències i protecció de la legalitat.-Altres treballs real	0,00
1511	23020	Llicències i protecció de la legalitat - Dietes del person	0,00
1511	23120	Llicències i protecció de la legalitat - Locomoció del per	30,40
1511	12103	Llicències i protecció de la legalitat - Altres complements	8.613,27
		<b>Total despeses</b>	<b>585.195,38</b>
		Cost indirecte	301.591,39
		Amortitzacions	78.035,23
		<b>Total despeses</b>	<b>964.822,00</b>

### Ingressos

Econòmica 2017	32100	Llicències urbanístiques	210.687,54
	32200	Cèdules d'habitabilitat, llicències de primera ocupació	6.892,00
	32300	Altres serveis urbanístics	6.710,30
	32901	Llicència d'activitats	204.076,63
		<b>Total ingressos</b>	<b>428.366,47</b>



## 7. Estacionament i mobilitat de vehicles

### Despeses

Programa 2017	1341	Estacionament i mobilitat de vehicles		
	1341	12000	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup A1	14.968,70
	1341	12001	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup A2	13.166,02
	1341	12003	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup C1	20.163,99
	1341	12006	Mobilitat urbana - Triennis	9.988,59
	1341	12100	Mobilitat urbana - Complement de destí	30.618,78
	1341	12101	Mobilitat urbana - Complement específic	52.201,71
	1341	15100	Mobilitat urbana - Gratificacions	0,00
	1341	16000	Mobilitat urbana - Seguretat Social	34.732,06
	1341	22100	Mobilitat urbana - Energia elèctrica	18.662,97
	1341	22200	Mobilitat urbana - Serveis Telecomunicacions	2.682,83
	1341	22699	Mobilitat urbana - Altres despeses diverses	5.098,87
	1341	22701	Mobilitat urbana - Seguretat	27.659,02
	1341	22799	Mobilitat urbana - Altres treballs realitzats per altres e	471.362,00
	1341	23020	Mobilitat urbana - Dietes del personal no directiu	0,00
	1341	23120	Mobilitat urbana - Locomoció del personal no directiu	88,14
	<b>Total 1341</b>	<b>Mobilitat urbana</b>		<b>701.393,68</b>
		Total despeses		701.393,68
		Cost indirecte		76.964,90
		Amortitzacions		36.283,34
		<b>Total despeses</b>		<b>814.641,92</b>

### Ingressos

Econòmica	32600	Retirada de vehicles	16.954,50
	33906	Reserves per aparcament	82.248,59
		<b>Total ingressos</b>	<b>99.203,09</b>

## 8. Fires

### Despeses

Programa 2017      4311      Fires

4311	20300	Fires - Maquinària, instal	5.193,72
4311	21000	Fires - Infraestructura i	2.300,00
4311	21300	Fires - Maquinària, instal	562,70
4311	22699	Fires - Altres despeses di	5.138,15
4311	22799	Fires -Altres treballs reali	19.824,59
4311	48920	Fires -Subvencions nominativ	40.000,00
<b>Total 4311</b>			<b>73.019,16</b>

Cost indirecte 17.941,79

Amortitzacions

**Total despeses 90.960,95**

### Ingressos

Econòmica 2017      33903      Quioscs, parades i indústria de venda ambulant 20.344,30

**Total ingressos 20.344,30**

## 9. Proveïments, mercats i llotges

### Despeses

Programa 2017	4312	Proveïments, mercats i llotges	
4312	21200	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres construccions	3.538,63
4312	21300	Mercats, proveïments i llotges - Maquinària, instal·lacions	856,54
4312	22603	Mercats, proveïments i llotges - Publicació en diaris oficials	0,00
4312	22699	Mercats, proveïments i llotges - Altres despeses diverses	45.130,31
4312	22799	Mercats, proveïments i llotges - Altres treballs realitzats	4.162,40
4312	14300	Mercats, proveïments i llotges - Altre personal	0,00
4312	16000	Mercats, proveïments i llotges - Seguretat Social	0,00
4312	20200	Mercats, proveïments i llotges- Edificis i altres construccions	0,00
4312	22100	Mercats, proveïments i llotges - Energia elèctrica	30.637,96
4312	22101	Mercats, proveïments i llotges - Aigua	1.674,57
4312	22200	Mercats, proveïments i llotges - Serveis Telecomunicacions	356,01
4312	22602	Mercats, proveïments i llotges - Publicitat i propaganda	12.547,32
4312	22700	Mercats, proveïments i llotges - Neteja i higiene	48.847,98
4312	22701	Mercats, proveïments i llotges - Seguretat	5.159,02
<b>Total 4312</b>			<b>152.910,74</b>
		Cost indirecte	1.648,89
		Amortitzacions	6.471,90
<b>Total despeses</b>			<b>161.031,53</b>

### Ingressos

Econòmica 2017	33903	Quioscs, parades i indústria de venda ambulat	70.054,61
	32903	Servei Marcat Puigmercadal	71.147,60
<b>Total ingressos</b>			<b>141.202,21</b>

## 10. Comerç ambulant

### Despeses

Programa 2017	4313	Comerç ambulant	
4313	22699	Comerç ambulant.- Altres despeses diverses	1.937,36
4313	22799	Comerç ambulant.- Altres treballs realitzats	0,00
<b>Total 4313</b>			<b>1.937,36</b>

Cost indirecte 170,37  
Amortitzacions

**Total despeses 2.107,73**

### Ingressos

Econòmica 2017 33903 Quioscs, parades i indústria de venda ambulant 545,67

**Total ingressos 545,67**

## 11. Promoció de l'esport

### Despeses

Programa 2017	3410, 3411, 3412	Promoció de l'esport	
3410	22104	Esport escolar - Vestuari	0,00
3410	22105	Esport escolar.- Productes alimentaris	506,81
3410	22300	Esport escolar - Transports	0,00
3410	22400	Esport escolar - Primes d'assegurances	814,49
3410	22601	Esport escolar - Atencions protocol·làries i represe	6.389,88
3410	22602	Esport escolar - Publicitat i propaganda	703,93
3410	22606	Esport escolar - Reunions, conferències i cursos	0,00
3410	22609	Esport escolar - Activitats culturals i esportives	80.157,59
3410	22699	Esport escolar - Altres despeses diverses	628,79
3410	48920	Esport escolar.- Subvencions nominatives	6.000,00
3410	48913	Esport escolar.-Ajuts escolars	9.480,40
<b>Total 3410</b>		<b>Esport escolar</b>	<b>104.681,89</b>
3411	13000	Esport de lleure i competició - Bàsiques laboral fix	147.543,39
3411	13002	Esport de lleure i competició - Altres remuneracions labor	3.715,80
3411	13100	Esport de lleure i competició - Laboral eventual	11.701,61
3411	15100	Esport de lleure i competició - Gratificacions	272,26
3411	16000	Esport de lleure i competició - Seguretat Social	46.912,74
3411	22105	Esport de lleure i competició.-Productes alimentaris	198,00
3411	22300	Esport de lleure i competició - Transports	0,00
3411	22400	Esport de lleure i competició - Primes d'assegurances	384,00
3411	22601	Esport de lleure i competició - Atencions protocol·làries i	9.331,65
3411	22602	Esport de lleure i competició - Publicitat i propaganda	418,00
3411	22606	Esport de lleure i competició - Reunions, conferències i c	0,00
3411	22609	Esport de lleure i competició - Activitats culturals i esp	17.086,18
3411	22699	Esport de lleure i competició - Altres despeses diverses	845,09
3411	23020	Esport de lleure i competició - Dietes del personal no dir	0,00
3411	23120	Esport de lleure i competició - Locomoció del personal no	251,34
3411	48900	Esport de lleure i competició - Altres transferències	25.000,00
3411	48920	Esport de lleure i competició.-Subvencions nominatives	33.000,00
<b>Total 3411</b>		<b>Esport de lleure i competició</b>	<b>296.660,06</b>
3412	22606	Formació d'agents esportius - Reunions, conferències i cur	0,00
<b>Total 3412</b>		<b>Formació d'agents esportius</b>	<b>0,00</b>

401.341,95

Cost indirecte	34.804,49
Amortitzacions	1.380,09
<b>Total despeses</b>	<b>437.526,53</b>

### Ingressos

Econòmica 2017	34300	Serveis esportius	
			60.198,76
		<b>Total ingressos</b>	<b>60.198,76</b>

## 12. Promoció de la cultura

### Despeses

Programa 2017	3340, 3341, 3342, 3343	Promoció de la cultura		
	3340	12001	Difusió coneixement i literatura - Bàsiques Grup A2	13.162,06
	3340	12006	Difusió coneixement i literatura - Triennis	2.277,87
	3340	12100	Difusió coneixement i literatura - Complement de destí	6.757,64
	3340	12101	Difusió coneixement i literatura - Complement específic	11.272,60
	3340	15100	Difusió coneixement i literatura - Gratificacions	0,00
	3340	16000	Difusió coneixement i literatura - Seguretat Social	8.434,46
	3340	22602	Difusió coneixement i literatura - Publicitat i propaganda	5.823,57
	3340	22609	Difusió coneixement i literatura - Activitats culturals i es	18.269,61
	3340	22699	Difusió coneixement i literatura - Altres despeses diverses	9.865,23
	3340	23020	Difusió coneixement i literatura - Dietes personal no direct	0,00
	3340	23120	Difusió coneixement i literatura - Locomoció personal no dir	0,00
	3340	48100	Difusió coneixement i literatura - Premis, beques, pension	3.000,00
	3340	48900	Difusió coneixement i literatura - Altres transferències	0,00
	<b>Total 3340</b>			<b>78.863,04</b>
	3341	22602	Promoció de la cultura popular i tradicional - Publicitat	785,04
	3341	22609	Promoció de la cultura popular i tradicional- Activitats	12.176,30
	3341	22699	Promoció de la cultura popular i tradicional - Altres desp	19.392,51
	3341	45390	Promoció de la cultura popular i tradicional - A societats	101.996,50
	3341	48900	Promoció de la cultura popular i tradicional - Altres tran	5.421,00
	3341	48920	Promoció de la cultura popular i tradicional -Sub. Nominativ	18.300,00
	<b>Total 3341</b>			<b>158.071,35</b>
	3342	12001	Promoció Teatre, Música i Dansa - Bàsiques Grup A2	13.162,06
	3342	12006	Promoció Teatre, Música i Dansa - Triennis	1.909,42
	3342	12100	Promoció Teatre, Música i Dansa - Complement de destí	6.757,64
	3342	12101	Promoció Teatre, Música i Dansa - Complement específic	11.273,49
	3342	12103	Promoció Teatre, Música i Dansa - Altres complements	498,63
	3342	15100	Promoció Teatre, Música i Dansa - Gratificacions	0,00
	3342	16000	Promoció Teatre, Música i Dansa - Seguretat Social	8.467,55
	3342	21200	Promoció Teatre, Música i Dansa -Edificis i altres construc.	65,51
	3342	21300	Promoció Teatre, Música i Dansa - Maquinària, instal. i util	0,00
	3342	22609	Promoció Teatre, Música i Dansa -Activ. culturals i esportiv	10.210,32
	3342	22699	Promoció Teatre, Música i Dansa - Altres despeses diverses	9.543,38
	3342	22706	Promoció Teatre, Música i Dansa - Estudis i treballs tècni	0,00
	3342	23020	Promoció Teatre, Música i Dansa -Dietes personal no directiu	0,00
	3342	23120	Promoció Teatre, Música i Dansa -Locom. personal no directiu	0,00
	3342	48900	Promoció Teatre, Música i Dansa - Altres transferències	6.805,00
	3342	48920	Promoció Teatre, Música i Dansa.-Subvencions nominatives	7.000,00
	<b>Total 3342</b>			<b>75.693,00</b>
	3343	48100	Promoció arts plàstiques i audiovisuals -Premis, beques	1.000,00
	3343	48900	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Altres transfer.	4.700,00
	3343	48920	Promoció arts plàstiques i audiovisuals .- Sub. nominatives	4.000,00
	<b>Total 3343</b>			<b>9.700,00</b>
				<b>322.327,39</b>
			Cost indirecte	34.940,86
			Amortitzacions	6.394,05
			<b>Total despeses</b>	<b>363.662,30</b>

### Ingressos

Econòmica 2017	34400	Entrades museus, exposicions, espectacles	1.197,25
		<b>Total ingressos</b>	<b>1.197,25</b>

## 13. Equipaments culturals

### Despeses

Programa 2017	3330, 3331, 3332	Equipaments culturals	
3330	12004	Museus - Bàsiques Grup C2	8.543,81
3330	12006	Museus - Triennis	2.297,87
3330	12100	Museus - Complement de destí	5.315,51
3330	12101	Museus - Complement específic	10.220,95
3330	12103	Museus - Altres complements	5.120,72
3330	13000	Museus - Bàsiques laboral fix	90.801,87
3330	13002	Museus - Altres remuneracions laboral fix	5.482,70
3330	13100	Museus - Laboral eventual	15.957,16
3330	15100	Museus - Gratificacions	0,00
3330	16000	Museus - Seguretat Social	43.397,36
3330	21200	Museus - Edificis i altres construccions	2.879,24
3330	21300	Museus - Maquinària, instal·lacions i utilatge	3.162,41
3330	22100	Museus - Energia elèctrica	21.495,28
3330	22101	Museus - Aigua	241,42
3330	22200	Museus - Serveis Telecomunicacions	2.044,42
3330	22300	Museus - Transports	486,42
3330	22400	Museus - Primes d'assegurances	2.290,30
3330	22602	Museus - Publicitat i propaganda	816,66
3330	22603	Museus - Publicació en diaris oficials	0,00
3330	22609	Museus - Activitats culturals i esportives	5.310,00
3330	22699	Museus - Altres despeses diverses	27.125,45
3330	22700	Museus - Neteja i higiene	33.765,00
3330	22701	Museus.-Seguretat	10.777,86
3330	22706	Museus - Estudis i treballs tècnics	0,00
3330	23020	Museus - Dietes del personal no directiu	37,40
3330	23120	Museus - Locomoció del personal no directiu	192,48
3330	48100	Museus - Premis, beques, pensions d'estudi i investigació	3.600,00
<b>Total 3330</b>			<b>301.362,29</b>
3331	12001	Centres d'art i cultura - Bàsiques Grup A2	13.158,09
3331	12006	Centres d'art i cultura - Triennis	1.908,85
3331	12100	Centres d'art i cultura - Complement de destí	7.052,21
3331	12101	Centres d'art i cultura - Complement específic	11.211,61
3331	12103	Centres d'art i cultura - Altres complements	37,56
3331	13100	Centres d'art i cultura - Laboral eventual	24.739,12
3331	15100	Centres d'art i cultura - Gratificacions	0,00
3331	16000	Centres d'art i cultura - Seguretat Social	16.204,72
3331	21200	Centres d'art i cultura - Edificis i altres construc	2.239,28
3331	21300	Centres d'art i cultura - Maquinària, instal·lacions	963,21
3331	22100	Centres d'art i cultura - Energia elèctrica	16.355,08
3331	22102	Centres d'art i cultura - Gas	6.444,64
3331	22200	Centres d'art i cultura - Serveis Telecomunicacions	903,58
3331	22400	Centres d'art i cultura - Primes d'assegurances	0,00
3331	22602	Centres d'art i cultura - Publicitat i propaganda	8.807,85
3331	22603	Centres d'art i cultura - Publicació en diaris ofici	0,00
3331	22609	Centres d'art i cultura - Activitats culturals i esp	19.357,74
3331	22699	Centres d'art i cultura - Altres despeses diverses	24.739,28
3331	22700	Centres d'art i cultura.-Neteja i higiene	13.368,00
3331	22701	Centres d'art i cultura.-Seguretat	2.232,52

3331	23020	Centres d'art i cultura - Dietes del personal no dir	0,00
3331	23120	Centres d'art i cultura - Locomoció del personal no	90,76
<b>Total</b>	<b>3331</b>		<b>169.814,10</b>
3332	12004	Equipaments culturals de proximitat - Bàsiques Grup C2	8.540,45
3332	12006	Equipaments culturals de proximitat - Triennis	1.597,91
3332	12100	Equipaments culturals de proximitat - Complement de destí	4.672,71
3332	12101	Equipaments culturals de proximitat - Complement específic	10.100,62
3332	12103	Equipaments culturals de proximitat.- Altres complements	695,38
3332	13000	Equipaments culturals de proximitat - Bàsiques laboral fix	52.521,63
3332	13002	Equipaments culturals de proximitat - Altres remuneracions	3.596,45
3332	15100	Equipaments culturals de proximitat - Gratificacions	0,00
3332	16000	Equipaments culturals de proximitat - Seguretat Social	24.663,56
3332	21200	Equipaments culturals de proximitat - Edificis i altres co	3.680,18
3332	21300	Equipaments culturals de proximitat - Maquinària, instal-l	503,05
3332	22100	Equipaments culturals de proximitat - Energia elèctrica	21.788,35
3332	22101	Equipaments culturals de proximitat - Aigua	1.341,77
3332	22102	Equipaments culturals de proximitat - Gas	21.414,13
3332	22200	Equipaments culturals de proximitat - Serveis Telecomunica	3.905,30
3332	22602	Equipaments culturals de proximitat - Publicitat i propaga	2.927,69
3332	22700	Equipaments culturals de proximitat.-Neteja i higiene	32.298,56
3332	22701	Equipaments culturals de proximitat.-Seguretat	2.545,62
3332	23020	Equipaments culturals de proximitat - Dietes del personal	0,00
3332	23120	Equipaments culturals de proximitat - Locomoció del person	0,00
<b>Total</b>	<b>3332</b>		<b>196.793,36</b>
			<b>667.969,75</b>

Cost indirecte	34.940,86
Amortitzacions	6.394,05

**Total despeses** **709.304,66**

#### Ingressos

Econòmica 2017	34400	Entrades museus, exposicions, espectacles	1.197,25
	33902	Equipaments i bens culturals i esportius (50% repartiment) (OF 26)	8.653,45

**Total ingressos** **9.850,70**



## 14. Conservatori de música

### Despeses

Programa 2017	3240			
	3240	12003	Conservatori Municipal de Música - Bàsiques Grup C1	10.076,71
	3240	12006	Conservatori Municipal de Música - Triennis	3.259,82
	3240	12100	Conservatori Municipal de Música - Complement de destí	5.816,52
	3240	12101	Conservatori Municipal de Música - Complement específic	8.150,51
	3240	13000	Conservatori Municipal de Música - Bàsiques laboral fix	1.000.577,82
	3240	13002	Conservatori Municipal de Música - Altres remuneracions la	14.015,82
	3240	13100	Conservatori Municipal de Música - Laboral eventual	201.938,86
	3240	15100	Conservatori Municipal de Música - Gratificacions	90,36
	3240	16000	Conservatori Municipal de Música - Seguretat Social	381.749,80
	3240	21200	Conservatori Municipal de Música - Edificis i altres const	3.140,10
	3240	21300	Conservatori Municipal de Música - Maquinària, instal·laci	4.290,51
	3240	21500	Conservatori Municipal de Música - Mobiliari i estris	0,00
	3240	22000	Conservatori Municipal de Música - Material d'oficina	273,19
	3240	22100	Conservatori Municipal de Música - Energia elèctrica	18.558,47
	3240	22101	Conservatori Municipal de Música - Aigua	975,47
	3240	22102	Conservatori Municipal de Música - Gas	9.419,60
	3240	22200	Conservatori Municipal de Música - Serveis Telecomunicacio	3.264,69
	3240	22300	Conservatori Municipal de Música - Transports	0,00
	3240	22400	Conservatori Municipal de Música - Primes d'assegurances	0,00
	3240	22602	Conservatori Municipal de Música - Publicitat i propaganda	93,05
	3240	22603	Conservatori Municipal de Música - Publicació en diaris of	0,00
	3240	22606	Conservatori Municipal de Música - Reunions, conferències	11.376,00
	3240	22699	Conservatori Municipal de Música - Altres despeses diverses	973,00
	3240	22700	Conservatori Municipal de Música.-Neteja i higiene	44.606,00
	3240	22701	Conservatori Municipal de Música.-Seguretat	3.293,01
	3240	22706	Conservatori Municipal de Música - Estudis i treballs tècn	3.944,60
	3240	22799	Conservatori Municipal de Música.-Altres treballs realitzats	5.000,00
	3240	23020	Conservatori Municipal de Música - Dietes del personal no	0,00
	3240	23120	Conservatori Municipal de Música - Locomoció del personal	44,37
	3240	44900	Conservatori Municipal de Música - A ens públics i soc.mer	0,00
	3240	48920	Conservatori Municipal de Música.-Subvencions nominatives	0,00
	<b>Total 3240</b>			<b>1.734.928,28</b>
			Cost indirecte	296.897,21
			Amortitzacions	70.904,92
			<b>Total despeses</b>	<b>2.102.730,41</b>

### Ingressos

Econòmica 2017			
	31202	Conservatori professional de música	221.224,57
	34201	Escola de música	253.256,00
		<b>Total ingressos</b>	<b>474.480,57</b>

## 15. Escola d'art

### Despeses

Programa 2017	3241			
	3241	12003	Escola d'art - Bàsiques Grup C1	10.080,23
	3241	12006	Escola d'art - Triennis	1.615,99
	3241	12100	Escola d'art - Complement de destí	4.995,60
	3241	12101	Escola d'art - Complement específic	8.632,20
	3241	13000	Escola d'art - Bàsiques laboral fix	324.187,24
	3241	13002	Escola d'art - Altres remuneracions laboral fix	11.560,68
	3241	13100	Escola d'art - Laboral eventual	32.136,74
	3241	15100	Escola d'art - Gratificacions	0,00
	3241	16000	Escola d'art - Seguretat Social	114.282,00
	3241	21200	Escola d'art - Edificis i altres construccions	2.369,38
	3241	21300	Escola d'art - Maquinària, instal·lacions i utilatge	2.016,88
	3241	21500	Escola d'art - Mobiliari i estris	0,00
	3241	22000	Escola d'art - Material d'oficina	124,70
	3241	22100	Escola d'art - Energia elèctrica	8.908,02
	3241	22101	Escola d'art - Aigua	254,00
	3241	22102	Escola d'art - Gas	4.920,57
	3241	22200	Escola d'art - Serveis Telecomunicacions	1.239,88
	3241	22400	Escola d'art - Primes d'assegurances	0,00
	3241	22602	Escola d'art - Publicitat i propaganda	0,00
	3241	22606	Escola d'art - Reunions, conferències i cursos	2.920,00
	3241	22699	Escola d'art - Altres despeses diverses	5.222,41
	3241	22700	Escola d'art.-Neteja i higiene	24.273,00
	3241	22701	Escola d'art.-Seguretat	570,70
	3241	23020	Escola d'art - Dietes del personal no directiu	0,00
	3241	23120	Escola d'art - Locomoció del personal no directiu	68,65
	<b>Total 3241</b>			<b>560.378,87</b>

Cost indirecte 106.918,59

Amortitzacions

**Total despeses 667.297,46**

### Ingressos

Econòmica 2017	31201	Ensenyament a l'escola d'Art	48.146,39
	34202	Tallers d'Art	18.620,30

**Total ingressos 66.766,69**

Manresa, maig de 2018.



Ajuntament de Manresa  
Informat per la Comissió Informativa  
de/d' Especial de Comptes  
el: 30 MAIG 2018

El/La secretari/ària de la Comissió,