

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
- Planejament urbanístic
- 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 2018	1642	Manteniment del cementiri municipal	
1642	13000	Cementiri - Bàsiques laboral fix	29.004,37 €
1642	13002	Cementiri - Altres remuneracions laboral fix	5.135,62 €
1642	13100	Cementiri - Laboral eventual	101.399,79 €
1642	15100	Cementiri - Gratificacions	4.355,30 €
1642	16000	Cementiri - Seguretat Social	42.958,00 €
		Total costos de personal	182.853,08 €
			182.853,08 Costos de personal
1642	21200	Cementiri - Edificis i altres construccions	10.308,76
1642	21300	Cementiri - Maquinària, instal·lacions i utilatge	2.684,23
1642	22100	Cementiri - Energia elèctrica	3.828,66
1642	22101	Cementiri - Aigua	2.547,12
1642	22200	Cementiri - Serveis Telecomunicacions	729,95
1642	22700	Cementiri.- Neteja i higiene	2.274,26
1642	22701	Cementiri.- Seguretat	1.605,67
1642	23020	Cementiri - Dietes del personal no directiu	- €
1642	23120	Cementiri - Locomoció del personal no directiu	- €
Total 1642		Cementiri	206.831,73
			206.831,73
		Cost indirecte	49.441,95
		Amortitzacions	
		Total despeses	256.273,68
Ingressos			
Econòmica 2018	30902	Serveis manteniment del cementiri (OF 47)	176.095,89
		Total ingressos	176.095,89

2. Serveis funeraris

Despeses			
Programa 2018	1641	Serveis funeraris	
1641	12003	Serveis funeraris - Bàsiques Grup C1	20.495,38 Personal
1641	12006	Serveis funeraris - Triennis	7.729,95
1641	12100	Serveis funeraris - Complement de destí	13.129,76
1641	12101	Serveis funeraris - Complement específic	18.203,18
1641	15100	Serveis funeraris - Gratificacions	0,00
1641	16000	Serveis funeraris - Seguretat Social	14.007,00
			73.565,27
1641	22603	Serveis funeraris - Publicació en diaris	225,00
1641	22699	Serveis funeraris - Altres despeses diver	1.174,49
1641	23020	Serveis funeraris - Dietes del personal n	0,00
1641	23120	Serveis funeraris - Locomoció del persona	0,00
			74.964,76
		Cost indirecte	34.572,48
		Amortitzacions	
		Total despeses	109.537,24
			Exp. Modif. OOFF 2018
Ingressos			
Econòmica 2018	30901	Serveis del Cementiri (OF 14)	115.233,70
		Total ingressos	115.233,70

3. RECOLLIDA I TRACTAMENT DE RESIDUS

Despeses				
Programa 2018	1621 i 1623	Recollida de residus, i tractament de residus		
1621	22699	Recollida de residus - Altres despeses diverses	-	Altres costos
1621	22700	Recollida de residus.- Neteja i higiene	2.644.681,30	Serveis exteriors
1623	46700	Tractament de residus - A consorcis	2.671.080,79	Serveis exteriors
			5.315.762,09	
		Cost indirecte	276.561,47	
Servei de territori		4.541.426,74	1,52%	69.029,69
Estructura general		5.168.431,58	0,95%	49.100,10
Administració financera		1.741.739,26	7,34%	127.843,66
Òrgans de govern		1.036.882,02	2,95%	30.588,02
		Amortitzacions		
		Total despeses	5.592.323,56	
Ingressos				
Econòmica 2018	30200	Recollida domiciliària d'escombraries (OF 13)	6.092.702,28	
		Total ingressos	6.092.702,28	

4. SERVEIS ASSISTENCIALS (Teleassistència domiciliària)

Despeses				
Programa 2018	23121	Serveis assistencials		
23121	22701	Atenció a domicili.-Seguretat	137.824,98	Serveis exteriors
Total 2312			137.824,98	
		Cost indirecte		
		Amortitzacions		
		Total despeses	137.824,98	
Ingressos				
Econòmica 2018	31101	Prestació de serveis assistencials (OF 39)	44.425,00	
		Total ingressos	44.425,00	

5. Instal.lacions esportives d'ús públic

Despeses

Programa 2018	3420 3421 3422	Instal.lacions esportives		
3420	13000	Gestió del manteniment ordinari - Bàsiques laboral fix	228.849,89	Despeses de personal
3420	13002	Gestió del manteniment ordinari - Altres remuneracions lab	19.517,22	505.944,67
3420	13100	Gestió del manteniment ordinari - Laboral eventual	136.741,02	
3420	15100	Gestió del manteniment ordinari - Gratificacions	12.641,87	
3420	16000	Gestió del manteniment ordinari - Seguretat Social	108.194,67	
3420	21200	Gestió del manteniment ordinari - Edificis i altres constr	56.456,80	
3420	21300	Gestió del manteniment ordinari - Maquinària, instal·lacio	34.934,18	
3420	22100	Gestió del manteniment ordinari - Energia elèctrica	129.399,09	Serveis exteriors
3420	22101	Gestió del manteniment ordinari - Aigua	19.364,03	376.781,53
3420	22102	Gestió del manteniment ordinari - Gas	107.403,23	
3420	22103	Gestió del manteniment ordinari - Combustibles i carburants	2.313,51	
3420	22106	Gestió del manteniment ordinari - Productes farmacèutics i	0,00	
3420	22110	Gestió del manteniment ordinari - Productes neteja i acond	4.481,55	
3420	22200	Gestió del manteniment ordinari - Serveis Telecomunicacions	4.756,23	
3420	22300	Gestió del manteniment ordinari - Transports	512,32	
3420	22699	Gestió del manteniment ordinari - Altres despeses diverses	4.241,57	
3420	22700	Gestió del manteniment ordinari - Neteja i higiene	69.051,07	
3420	22701	Gestió del manteniment ordinari - Seguretat	4.866,23	
3420	22799	Gestió del manteniment ordinari - Altres treballs realitzats	34.874,25	
3420	23020	Gestió del manteniment ordinari - Dietes del personal no d	14,10	
3420	23120	Gestió del manteniment ordinari - Locomoció del personal n	270,35	Adquisició de béns i serveis
3420	20200	Gestió del manteniment ordinari - Edificis i altres constr	0,00	96.156,98
Total 3420		Gestió del manteniment ordinari	978.883,18	
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	
Total 3421		Millores i manteniment extraordinari	0,00	
3422	63200	Creació instal.lacions esportives - Edificis i altres cons	0,00	
Total 3422		Creació instal.lacions esportives	0,00	
			978.883,18	978.883,18
		Cost indirecte	80.070,45	
		Amortitzacions	63.522,97	
		Total despeses	1.122.476,60	

Ingressos

Econòmica 2018	33902	Equipaments i bens culturals i esportius (50% repartiment) (OF 26)	20.054,25
		Total ingressos	20.054,25

6. Planejament urbanístic

Despeses

Programa 2018	1511	Urbanisme: Planejament, gestió executiva i disciplina urb.		
1511	12000	Llicències i protecció de la legalitat - Bàsiques Grup A1	60.862,11	Despeses de personal
1511	12001	Llicències i protecció de la legalitat - Bàsiques Grup A2	26.760,18	501.753,68
1511	12003	Llicències i protecció de la legalitat - Bàsiques Grup C1	40.933,48	
1511	12004	Llicències i protecció de la legalitat - Bàsiques Grup C2	8.686,10	
1511	12006	Llicències i protecció de la legalitat - Triennis	31.178,25	
1511	12100	Llicències i protecció de la legalitat - Complement de des	83.876,84	
1511	12101	Llicències i protecció de la legalitat - Complement especí	146.987,84	
1511	15100	Llicències i protecció de la legalitat - Gratificacions	0,00	
1511	16000	Llicències i protecció de la legalitat - Seguretat Social	102.468,88	Serveis exteriors
1511	22799	Llicències i protecció de la legalitat.-Altres treballs real	12.253,84	12.253,84
1511	23020	Llicències i protecció de la legalitat - Dietes del person	0,00	
1511	23120	Llicències i protecció de la legalitat - Locomoció del per	441,16	Adquisició de béns i serveis
		Total despeses	514.448,68	
		Cost indirecte	262.682,10	Suposem que son de personal
		Amortitzacions	78.035,23	
		Total despeses	855.166,01	
Ingressos				
Econòmica 2018	32100	Llicències urbanístiques	253.567,95	
	32200	Cèdules d'habilitat, llicències de primera ocupació	13.199,07	
	32300	Altres serveis urbanístics	7.238,90	
	32901	Llicència d'activitats	189.626,87	
		Total ingressos	463.632,79	

7. Mobilitat i estacionament de vehicles

Despeses

Programa 2018	1341	Trafic, estacionament vehicles i mobilitat		
1341	12000	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup A1	15.216,03	Despeses de personal
1341	12001	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup A2	13.380,09	187.747,96
1341	12003	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup C1	20.495,38	
1341	12006	Mobilitat urbana - Triennis	10.791,32	
1341	12100	Mobilitat urbana - Complement de destí	32.067,18	
1341	12101	Mobilitat urbana - Complement específic	58.765,95	
1341	15100	Mobilitat urbana - Gratificacions	0,00	
1341	16000	Mobilitat urbana - Seguretat Social	37.032,01	
1341	22100	Mobilitat urbana - Energia elèctrica	16.972,20	Serveis exteriors
1341	22200	Mobilitat urbana - Serveis Telecomunicacions	1.356,58	557.790,06
1341	22699	Mobilitat urbana - Altres despeses diverses	4.603,58	
1341	22701	Mobilitat urbana - Seguretat	25.876,59	
1341	22799	Mobilitat urbana - Altres treballs realitzats per altres e	508.898,66	
1341	23020	Mobilitat urbana - Dietes del personal no directiu	0,00	
1341	23120	Mobilitat urbana - Locomoció del personal no directiu	82,45	
	Total 1341	Mobilitat urbana	745.538,02	
		Total despeses	745.538,02	745.538,02
		Cost indirecte	76.964,90	
		Amortitzacions	36.283,34	
		Total despeses	858.786,26	

8. Fires

Despeses

Programa 2018	4311	Fires		
4311	20300	Fires - Maquinària, instal	5.568,15	Adquisició de bens i serveis
4311	21000	Fires - Infraestructura i	3.355,24	16.774,97
4311	21300	Fires - Maquinària, instal	0,00	
4311	22699	Fires - Altres despeses di	7.851,58	Serveis exteriors
4311	22799	Fires -Altres treballs reali	54.413,28	54.413,28
4311	48920	Fires -Subvencions nominativ	0,00	Costos de transferències
Total 4311			71.188,25	0,00

Cost indirecte 17.941,79 Aquest CI és el del CES
Amortitzacions No trobo informe de les OOFF

Total despeses 89.130,04

Ingressos

Econòmica 2018	33903	Quioscs, parades i indústria de venda ambulat	20.565,36	UIII Quota de repartiment 22,37%
Total ingressos			20.565,36	

9. Mercats

Despeses

Programa 2018	4312	Proveïments, mercats i llotges		
4312	21200	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres construccions	3.835,60	Adquisició de bens i serveis
4312	21300	Mercats, proveïments i llotges - Maquinària, instal·lacions	5.338,14	116.177,12
4312	22603	Mercats, proveïments i llotges - Publicació en diaris oficials	0,00	
4312	22699	Mercats, proveïments i llotges - Altres despeses diverses	17.541,97	
4312	22799	Mercats, proveïments i llotges - Altres treballs realitzats	28.383,52	
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	37.603,81	Serveis exteriors
4312	22101	Mercats, proveïments i llotges - Aigua	2.667,29	41.079,72
4312	22200	Mercats, proveïments i llotges - Serveis Telecomunicacions	808,62	
4312	22602	Mercats, proveïments i llotges - Publicitat i propaganda	2.283,27	
4312	22700	Mercats, proveïments i llotges - Neteja i higiene	55.264,39	
4312	22701	Mercats, proveïments i llotges - Seguretat	3.530,23	
Total 4312			157.256,84	157.256,84

No trobo informe de les OOFF

Cost indirecte 1.648,89 Aquest CI és el del CES
Amortitzacions 6.471,90 Aquesta amort. és del CES

Total despeses 165.377,63

Ingressos

Econòmica 2018	33903	Quioscs, parades i indústria de venda ambulat	70.815,81	UIII Quota de repartiment 77,03%
	32903	Servei Mercat Puigmercadal	84.733,60	
Total ingressos			155.549,41	

10. Comerç ambulant

Despeses

Programa 2018	4313	Comerç ambulant		
	4313	22699	Comerç ambulant.- Altres despeses diverses	2.976,60
	4313	22799	Comerç ambulant.- Altres treballs realitzats	175,45
	Total 4313			3.152,05
		Cost indirecte	170,37	No trobo informe de les OOFF Aquest CI és el del CES Considerem serveis exètriors
		Amortitzacions		
		Total despeses	3.322,42	
Ingressos				
Econòmica 2018	33903	Quioscs, parades i indústria de venda ambulant	551,60	UIII Quota de repartiment 0,60%
		Total ingressos	551,60	

11. Promoció de l'esport

Despeses

Programa 2018	3410, 3411, 3412	Promoció de l'esport		
	3410	22104	Esport escolar - Vestuari	0,00
	3410	22105	Esport escolar.- Productes alimentaris	1.290,58
	3410	22300	Esport escolar - Transports	72,60
	3410	22400	Esport escolar - Primes d'assegurances	1.154,06
	3410	22601	Esport escolar - Atencions protocolàries i represe	0,00
	3410	22602	Esport escolar - Publicitat i propaganda	410,09
	3410	22606	Esport escolar - Reunions, conferències i cursos	0,00
	3410	22609	Esport escolar - Activitats culturals i esportives	99.999,07
	3410	22699	Esport escolar - Altres despeses diverses	3.027,77
	3410	48920	Esport escolar.- Subvencions nominatives	
	3410	48913	Esport escolar.-Ajuts escolars	17.999,72
	Total 3410	Esport escolar	123.953,89	Costos de transferències 93.237,57
	3411	13000	Esport de lleure i competició - Bàsiques laboral fix	151.030,26
	3411	13002	Esport de lleure i competició - Altres remuneracions labor	3.922,14
	3411	13100	Esport de lleure i competició - Laboral eventual	16.381,76
	3411	15100	Esport de lleure i competició - Gratificacions	0,00
	3411	16000	Esport de lleure i competició - Seguretat Social	50.077,16
	3411	22105	Esport de lleure i competició.-Productes alimentaris	1.679,99
	3411	22300	Esport de lleure i competició - Transports	229,90
	3411	22400	Esport de lleure i competició - Primes d'assegurances	474,00
	3411	22601	Esport de lleure i competició - Atencions protocolàries i	16.886,00
	3411	22602	Esport de lleure i competició - Publicitat i propaganda	2.173,09
	3411	22606	Esport de lleure i competició - Reunions, conferències i c	0,00
	3411	22609	Esport de lleure i competició - Activitats culturals i esp	21.377,70
	3411	22699	Esport de lleure i competició - Altres despeses diverses	588,31
	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	507,17
	3411	48900	Esport de lleure i competició - Altres transferències	23.937,85
	3411	48920	Esport de lleure i competició.-Subvencions nominatives	51.300,00
	Total 3411	Esport de lleure i competició	340.565,33	Despeses de personal 221.411,32
	3412	22606	Formació d'agents esportius - Reunions, conferències i cur	0,00
	Total 3412	Formació d'agents esportius	0,00	
			464.519,22	
		Cost indirecte	34.804,49	Dades del CES 2017
		Amortitzacions	1.380,09	
		Total despeses	500.703,80	
Ingressos				
Econòmica 2018	34300	Serveis esportius	126.610,67	
		Total ingressos	126.610,67	

12. Promoció de la cultura

Despeses				
Programa 2018	3340, 3341, 3342, 3343	Promoció de la cultura		
3340	12001	Difusió coneixement i literatura - Bàsiques Grup A2	13.379,00	Despeses de personal
3340	12006	Difusió coneixement i literatura - Triennis	2.765,39	86.741,58
3340	12100	Difusió coneixement i literatura - Complement de destí	6.869,56	
3340	12101	Difusió coneixement i literatura - Complement específic	11.390,36	
3340	15100	Difusió coneixement i literatura - Gratificacions	0,00	
3340	16000	Difusió coneixement i literatura - Seguretat Social	8.700,58	
3340	22602	Difusió coneixement i literatura - Publicitat i propaganda	1.062,21	Serveis exteriors
3340	22609	Difusió coneixement i literatura - Activitats culturals i es	18.723,59	71.262,21
3340	22699	Difusió coneixement i literatura - Altres despeses diverses	14.659,81	
3340	23020	Difusió coneixement i literatura - Dietes personal no direct	0,00	
3340	23120	Difusió coneixement i literatura - Locomoció personal no dir	34,41	
3340	48100	Difusió coneixement i literatura - Premis, beques, pensio	0,00	Costos de transferències
3340	48900	Difusió coneixement i literatura - Altres transferències	1.500,00	796.632,00
Total 3340			79.084,91	
3341	22602	Promoció de la cultura popular i tradicional - Publicitat	1.558,18	
3341	22609	Promoció de la cultura popular i tradicional- Activitats	13.171,01	
3341	22699	Promoció de la cultura popular i tradicional - Altres desp	22.053,00	
3341	45390	Promoció de la cultura popular i tradicional - A societats	100.000,00	
3341	48900	Promoció de la cultura popular i tradicional - Altres tran	4.450,00	
3341	48920	Promoció de la cultura popular i tradicional -Sub. Nominativ	12.450,00	
Total 3341			153.682,19	
3342	12001	Promoció Teatre, Música i Dansa - Bàsiques Grup A2	13.380,09	
3342	12006	Promoció Teatre, Música i Dansa - Triennis	1.941,48	
3342	12100	Promoció Teatre, Música i Dansa - Complement de destí	7.173,61	
3342	12101	Promoció Teatre, Música i Dansa - Complement específic	11.855,48	
3342	12103	Promoció Teatre, Música i Dansa - Altres complements	510,51	
3342	15100	Promoció Teatre, Música i Dansa - Gratificacions	0,00	
3342	16000	Promoció Teatre, Música i Dansa - Seguretat Social	8.775,52	
3342	21200	Promoció Teatre, Música i Dansa -Edificis i altres construc.	0,00	Adquisició de bens i serveis
3342	21300	Promoció Teatre, Música i Dansa -Maquinària, instal. i util	683,30	15.694,53
3342	22609	Promoció Teatre, Música i Dansa -Activ. culturals i esportiv	4.200,00	
3342	22699	Promoció Teatre, Música i Dansa - Altres despeses diverses	10.811,23	
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	
3341	44900	Promoció Teatre, Música i Dansa - A ens públics i soc.mercant	564.282,00	
3342	48899	Promoció Teatre, Música i Dansa - Subvencions nominatives	80.000,00	
3342	48900	Promoció Teatre, Música i Dansa - Altres transferències.	5.950,00	
3342	48920	Promoció Teatre, Música i Dansa.-Subvencions nominatives	17.000,00	
Total 3342			726.563,22	
3343	48100	Promoció arts plàstiques i audiovisuals -Premis, beques	3.000,00	
3343	48900	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Altres transfer.	3.000,00	
3343	48920	Promoció arts plàstiques i audiovisuals .- Sub. nominatives	5.000,00	
Total 3343			11.000,00	
			970.330,32	970.330,32
Cost indirecte			34.940,86	Dades del CES
Amortitzacions			6.394,05	Dades del CES
Total despeses			1.011.665,23	
Ingressos				
Econòmica 2018	34400	Entrades museus, exposicions, espectacles	953,00	Ull! Quota de repartiment 50%
Total ingressos			953,00	

13. Equipaments culturals

Despeses				
Programa 2018	3330, 3331, 3332	Equipaments culturals		
3330	12004	Museus - Bàsiques Grup C2	8.686,10	Despeses de personal
3330	12006	Museus - Triennis	2.337,14	391.821,31
3330	12100	Museus - Complement de destí	5.404,07	
3330	12101	Museus - Complement específic	12.363,92	
3330	12103	Museus - Altres complements	3.305,54	
3330	13000	Museus - Bàsiques laboral fix	95.037,25	
3330	13002	Museus - Altres remuneracions laboral fix	4.926,90	
3330	13100	Museus - Laboral eventual	20.227,11	
3330	15100	Museus - Gratificacions	72,66	
3330	16000	Museus - Seguretat Social	45.317,98	
3330	21200	Museus - Edificis i altres construccions	4.171,75	Adquisició de béns i serveis
3330	21300	Museus - Maquinària, instal·lacions i utilatge	6.808,24	14.759,10
3330	22100	Museus - Energia elèctrica	20.062,38	Serveis exteriors
3330	22101	Museus - Aigua	134,30	297.465,36
3330	22200	Museus - Serveis Telecomunicacions	2.309,86	
3330	22300	Museus - Transports	496,26	
3330	22400	Museus - Primes d'assegurances	2.359,01	
3330	22602	Museus - Publicitat i propaganda	337,59	
3330	22603	Museus - Publicació en diaris oficials	218,40	
3330	22609	Museus - Activitats culturals i esportives	11.465,06	
3330	22699	Museus - Altres despeses diverses	23.042,60	
3330	22700	Museus - Neteja i higiene	34.104,28	
3330	22701	Museus - Seguretat	11.212,63	
3330	22706	Museus - Estudis i treballs tècnics	0,00	
3330	23020	Museus - Dietes del personal no directiu	18,70	
3330	23120	Museus - Locomoció del personal no directiu	49,97	
3330	48100	Museus - Premis, beques, pensions d'estudi i investigació	2.151,85	Costos de transferències
Total 3330			316.621,56	2.151,85
3331	12001	Centres d'art i cultura - Bàsiques Grup A2	13.380,09	
3331	12006	Centres d'art i cultura - Triennis	2.112,30	
3331	12100	Centres d'art i cultura - Complement de destí	7.930,58	
3331	12101	Centres d'art i cultura - Complement específic	11.839,63	
3331	12103	Centres d'art i cultura - Altres complements	111,39	
3331	13100	Centres d'art i cultura - Laboral eventual	26.560,96	
3331	15100	Centres d'art i cultura - Gratificacions	0,00	
3331	16000	Centres d'art i cultura - Seguretat Social	17.329,52	
3331	21200	Centres d'art i cultura - Edificis i altres construc	1.996,20	
3331	21300	Centres d'art i cultura - Maquinària, instal·lacions	1.369,18	
3331	22100	Centres d'art i cultura - Energia elèctrica	16.342,27	
3331	22102	Centres d'art i cultura - Gas	6.641,92	
3331	22200	Centres d'art i cultura - Serveis Telecomunicacions	989,38	
3331	22400	Centres d'art i cultura - Primes d'assegurances	0,00	
3331	22602	Centres d'art i cultura - Publicitat i propaganda	6.792,44	
3331	22603	Centres d'art i cultura - Publicació en diaris ofici	0,00	
3331	22609	Centres d'art i cultura - Activitats culturals i esp	33.338,64	
3331	22699	Centres d'art i cultura - Altres despeses diverses	22.690,81	
3331	22700	Centres d'art i cultura - Neteja i higiene	13.502,39	
3331	22701	Centres d'art i cultura - Seguretat	2.603,64	
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	345,06	
Total 3331			186.876,40	
3332	12004	Equipaments culturals de proximitat - Bàsiques Grup C2	8.685,18	
3332	12006	Equipaments culturals de proximitat - Triennis	1.829,75	
3332	12100	Equipaments culturals de proximitat - Complement de destí	1.845,43	
3332	12101	Equipaments culturals de proximitat - Complement específic	12.168,87	
3332	12103	Equipaments culturals de proximitat - Altres complements	89,69	
3332	13000	Equipaments culturals de proximitat - Bàsiques laboral fix	57.688,71	
3332	13002	Equipaments culturals de proximitat - Altres remuneracions	3.612,27	
3332	15100	Equipaments culturals de proximitat - Gratificacions	2.084,19	
3332	16000	Equipaments culturals de proximitat - Seguretat Social	26.874,08	
3332	21200	Equipaments culturals de proximitat - Edificis i altres co	2.261,17	
3332	21300	Equipaments culturals de proximitat - Maquinària, instal·l	428,92	
3332	22100	Equipaments culturals de proximitat - Energia elèctrica	22.590,15	
3332	22101	Equipaments culturals de proximitat - Aigua	1.504,83	
3332	22102	Equipaments culturals de proximitat - Gas	24.030,54	
3332	22200	Equipaments culturals de proximitat - Serveis Telecommunica	2.463,26	
3332	22602	Equipaments culturals de proximitat - Publicitat i propaga	637,44	
3332	22700	Equipaments culturals de proximitat - Neteja i higiene	32.838,11	
3332	22701	Equipaments culturals de proximitat - Seguretat	2.067,08	
3332	23020	Equipaments culturals de proximitat - Dietes del personal	0,00	
3332	23120	Equipaments culturals de proximitat - Locomoció del person	0,00	
Total 3332			203.699,67	
			706.197,62	706.197,62
		Cost indirecte	34.940,86	Dades del CES
		Amortitzacions	6.394,05	Dades del CES
		Total despeses	747.632,53	
Ingressos				
Econòmica 2018	34400	Entrades museus, exposicions, espectacles	953,00	UIII Quota de repartiment 50%
	33902	Equipaments i bens culturals i esportius (50% repartiment) (OF 26)	10.027,13	UIII Quota de repartiment 50%
		Total ingressos	10.980,13	

14. Conservatori de música

Despeses

Programa 2018		3240		
3240	12003	Conservatori Municipal de Música - Bàsiques Grup C1	10.247,69	Despeses de personal
3240	12006	Conservatori Municipal de Música - Triennis	525,54	1.685.308,93
3240	12100	Conservatori Municipal de Música - Complement de destí	4.733,87	
3240	12101	Conservatori Municipal de Música - Complement específic	9.402,60	
3240	13000	Conservatori Municipal de Música - Bàsiques laboral fix	966.072,93	
3240	13002	Conservatori Municipal de Música - Altres remuneracions la	12.047,64	
3240	13100	Conservatori Municipal de Música - Laboral eventual	288.171,39	
3240	15100	Conservatori Municipal de Música - Gratificacions	3.782,77	
3240	16000	Conservatori Municipal de Música - Seguretat Social	390.324,50	
3240	21200	Conservatori Municipal de Música - Edificis i altres const	2.566,45	Adquisició de béns i serveis
3240	21300	Conservatori Municipal de Música - Maquinària, instal·laci	2.704,32	5.842,20
3240	21500	Conservatori Municipal de Música - Mobiliari i estris	0,00	
3240	22000	Conservatori Municipal de Música - Material d'oficina	434,02	
3240	22100	Conservatori Municipal de Música - Energia elèctrica	18.193,46	Serveis exteriors
3240	22101	Conservatori Municipal de Música - Aigua	853,43	114.222,97
3240	22102	Conservatori Municipal de Música - Gas	9.751,67	
3240	22200	Conservatori Municipal de Música - Serveis Telecomunicacio	3.410,29	
3240	22300	Conservatori Municipal de Música - Transports	0,00	
3240	22400	Conservatori Municipal de Música - Primes d'assegurances	1.140,00	
3240	22602	Conservatori Municipal de Música - Publicitat i propaganda	297,66	
3240	22603	Conservatori Municipal de Música - Publicació en diaris of	0,00	
3240	22606	Conservatori Municipal de Música - Reunions, conferències	20.096,00	
3240	22699	Conservatori Municipal de Música - Altres despeses diverses	3.201,35	
3240	22700	Conservatori Municipal de Música.-Neteja i higiene	45.055,91	
3240	22701	Conservatori Municipal de Música.-Seguretat	3.223,77	
3240	22706	Conservatori Municipal de Música - Estudis i treballs tècn	3.999,45	
3240	22799	Conservatori Municipal de Música.-Altres treballs realitzats	4.999,98	
3240	23020	Conservatori Municipal de Música - Dietes del personal no	0,00	
3240	23120	Conservatori Municipal de Música - Locomoció del personal	137,41	
3240	44900	Conservatori Municipal de Música - A ens públics i soc.mer	0,00	
3240	48920	Conservatori Municipal de Música.-Subvencions nominatives	0,00	
Total 3240			1.805.374,10	1.805.374,10
		Cost indirecte	296.897,21	Dades de l'informe de les OOFF
		Amortitzacions	70.904,92	Dades de l'informe de les OOFF
		Total despeses	2.173.176,23	
Ingressos				
Econòmica 2018	31202	Conservatori professional de música	227.991,60	
	34201	Escola de música	249.429,61	
		Total Ingressos	477.421,21	

15. Escola d'art			
Despeses			
Programa 2018	3241		
3241	12003	Escola d'art - Bàsiques Grup C1	10.247,69
3241	12006	Escola d'art - Triennis	1.936,32
3241	12100	Escola d'art - Complement de destí	5.078,92
3241	12101	Escola d'art - Complement específic	8.838,00
3241	13000	Escola d'art - Bàsiques laboral fix	333.131,30
3241	13002	Escola d'art - Altres remuneracions laboral fix	11.748,42
3241	13100	Escola d'art - Laboral eventual	32.922,23
3241	15100	Escola d'art - Gratificacions	0,00
3241	16000	Escola d'art - Seguretat Social	113.663,60
3241	21200	Escola d'art - Edificis i altres construccions	6.140,48
3241	21300	Escola d'art - Maquinària, instal·lacions i utilitatge	1.068,36
3241	21500	Escola d'art - Mobiliari i estris	0,00
3241	22000	Escola d'art - Material d'oficina	39,98
3241	22100	Escola d'art - Energia elèctrica	8.350,38
3241	22101	Escola d'art - Aigua	249,69
3241	22102	Escola d'art - Gas	5.360,98
3241	22200	Escola d'art - Serveis Telecomunicacions	798,56
3241	22400	Escola d'art - Primes d'assegurances	306,00
3241	22602	Escola d'art - Publicitat i propaganda	204,32
3241	22606	Escola d'art - Reunions, conferències i cursos	5.310,00
3241	22699	Escola d'art - Altres despeses diverses	1.941,64
3241	22700	Escola d'art.-Neteja i higiene	24.518,03
3241	22701	Escola d'art.-Seguretat	570,87
3241	23020	Escola d'art - Dietes del personal no directiu	18,70
3241	23120	Escola d'art - Locomoció del personal no directiu	48,65
Total 3241			572.493,12
		Cost indirecte	106.918,59
		Amortitzacions	
		Total despeses	679.411,71
Ingressos			
Econòmica 2018	31201	Ensenyament a l'escola d'Art	46.992,21
	34202	Tallers d'Art	19.390,19
		Total ingressos	66.382,40

Manresa, maig de 2019.