

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 el 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 2021.

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	Activitat
------	-----------

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 2022	1642	Manteniment del cementiri municipal	
1642	13000	Cementiri - Bàsiques laboral fix	Costos de personal
1642	13002	Cementiri - Altres remuneracions laboral fix	156.377,75
1642	13100	Cementiri - Laboral eventual	115.272,06
1642	15100	Cementiri - Gratificacions	4.396,00
1642	16000	Cementiri - Seguretat Social	36.709,69
1642	21200	Cementiri - Edificis i altres construccions	12.975,26
1642	21300	Cementiri - Maquinària, instal·lacions i utilatge	302,50
1642	22100	Cementiri - Energia elèctrica	3.757,25
1642	22101	Cementiri - Aigua	2.820,67
1642	22200	Cementiri - Serveis Telecomunicacions	129,00
1642	22700	Cementiri.- Neteja i higiene	3.875,58
1642	22701	Cementiri.- Seguretat	1.347,16
1642	23020	Cementiri - Dietes del personal no directiu	-
1642	23120	Cementiri - Locomoció del personal no directiu	-
1642	62200	Cementiri - Edificis i altres construccions	-
1642	62300	Cementiri - Maquinària, instal·lacions i utilatge	-
1642	62500	Cementiri - Mobiliari	5.206,79
1642	63200	Cementiri - Edificis i altres construccions	16.625,35
1642	6320021	Cementiri - Edificis i altres construccions	28.879,69
1642	64000	Cementiri - Despeses inversions caràcter immaterial	510,86
Total 1642		MANTENIMENT CEMENTIRI	232.807,86
		Cost indirecte	163.105,76
		Amortitzacions	-
		Total despeses	395.913,62
			Dades de l'informe de les OOFF
Ingressos			
Econòmica 2022	30902	Serveis manteniment del cementiri (OF 47)	187.174,42
		Total ingressos	187.174,42

2. Serveis funeraris			
Despeses			
Programa 2022	1641	Serveis funeraris	
1641	12003	Serveis funeraris - Bàsiques Grup C1	Costos de personal
1641	12006	Serveis funeraris - Triennis	71.719,96
1641	12100	Serveis funeraris - Complement de destí	9.992,25
1641	12101	Serveis funeraris - Complement específic	20.742,60
1641	15100	Serveis funeraris - Gratificacions	15,17
1641	16000	Serveis funeraris - Seguretat Social	16.562,08
1641	22603	Serveis funeraris - Publicació en diaris	-
1641	22699	Serveis funeraris - Altres despeses diver	1.584,00
1641	23020	Serveis funeraris - Dietes del personal n	-
1641	23120	Serveis funeraris - Locomoció del persona	-
Total 1641		SERVEIS FUNERARIS	73.303,96
		Cost indirecte	46.798,28
		Amortitzacions	-
		Total despeses	120.102,24
			Dades de l'informe de les OOFF
Ingressos			
Econòmica 2022	30901	Serveis del Cementiri (OF 14)	117.602,20
		Total ingressos	117.602,20

3. Recollida i tractament de residus				
Despeses				
Programa 2022	1621 i 1623	Recollida de residus, i tractament de residus		
1621	22699	Recollida de residus - Altres despeses diverses	-	Serveis exteriors
1621	22700	Recollida de residus.- Neteja i higiene	2.400.433,02	6.161.448,21
1621	2270618	Recollida de residus - Estudis i treball tècnics		
1621	2279918	Recollida de residus - Altres treballs realitzats altres empreses		
1621	62200	Recollida de residus - Edificis i altres construccions	604.471,26	Adquisició de béns i serveis
				604.471,26
Total 1621		RECOLLIDA RESIDUS	3.004.904,28	
1623	22799	Tractament de residus - Altres treballs realitzats altres	3.761.015,19	
1623	46700	Tractament de residus - A consorcis		Costos de transferències
				-
Total 1623		TRACTAMENT RESIDUS	3.761.015,19	-
			6.765.919,47	6.765.919,47
		Cost indirecte	265.474,72	Dades de l'informe de les OOFF
		Amortitzacions	-	
Servei de territori		2.889.140,58	1,94%	56.049,33
Estructura general		9.617.433,91	0,97%	93.289,11
Administració financera		1.854.221,75	5,81%	107.730,28
Òrgans de govern		1.234.565,78	2,95%	36.419,69
		Amortitzacions		
		Total despeses	7.031.394,19	
Ingressos				
Econòmica 2022	30200	Recollida domiciliària d'escombraies (OF 13)		
			6.088.073,26	
		Total ingressos	6.088.073,26	

4. Serveis assistencials (Teleassistència domiciliària)				
Despeses				
Programa 2022	23121	Serveis assistencials		
23121	22699	Atenció a domicili - Altres despeses diverses		Serveis exteriors
23121	22701	Atenció a domicili.-Seguretat	149.619,41	1.062.758,70
23121	22799	Atenció a domicili - Altres treballs realitzats per altres em	913.139,29	
23121	47200	Atenció a domicili - Subv per a reduir preu a pagar pel c	74.609,50	Costos de transferències
23121	48920	Atenció a domicili - Subvencions nominatives	65.000,00	139.609,50
Total 2312		SERVEIS ASSISTENCIALS	1.202.368,20	1.202.368,20
		Cost indirecte	-	
		Amortitzacions	-	
		Total despeses	1.202.368,20	
Ingressos				
Econòmica 2022	31101	Prestació de serveis assistencials (OF 39)		
			96.820,00	
		Total ingressos	96.820,00	

5. Instal·lacions esportives d'ús públic			
Despeses			
Programa 2022	3420 3421 3422	Instal·lacions esportives	
3420	13000	Gestió del manteniment ordinari - Bàsiques laboral fix	138.101,47
3420	13002	Gestió del manteniment ordinari - Altres remuneracions lab	16.287,50
3420	13100	Gestió del manteniment ordinari - Laboral eventual	189.212,98
3420	15100	Gestió del manteniment ordinari - Gratificacions	10.914,58
3420	16000	Gestió del manteniment ordinari - Seguretat Social	70.055,22
3420	21200	Gestió del manteniment ordinari - Edificis i altres constr	75.701,30
3420	21300	Gestió del manteniment ordinari - Maquinària, instal·lacio	21.814,23
3420	22100	Gestió del manteniment ordinari - Energia elèctrica	164.163,10
3420	22101	Gestió del manteniment ordinari - Aigua	21.641,99
3420	22102	Gestió del manteniment ordinari - Gas	96.057,46
3420	22103	Gestió del manteniment ordinari - Combustibles i carburants	2.518,10
3420	22106	Gestió del manteniment ordinari - Productes farmacèutics	0,00
3420	22110	Gestió del manteniment ordinari - Productes neteja i acond	3.476,82
3420	22200	Gestió del manteniment ordinari - Serveis Telecomunicacions	2.878,77
3420	22300	Gestió del manteniment ordinari - Transports	110,11
3420	22699	Gestió del manteniment ordinari - Altres despeses diverses	23.563,80
3420	22700	Gestió del manteniment ordinari.- Neteja i higiene	147.334,41
3420	22701	Gestió del manteniment ordinari.- Seguretat	4.528,53
3420	22799	Gestió del manteniment ordinari.- Altres treballs realitzats	72.049,41
3420	2279921	Gestió del manteniment ordinari.- Altres treballs realitzats	3.466,65
3420	23020	Gestió del manteniment ordinari - Dietes del personal no d	0,00
3420	23120	Gestió del manteniment ordinari - Locomoció del personal n	145,20
3420	20200	Gestió del manteniment ordinari - Edificis i altres constr	0,00
3420	45390	Mante.ordinari.Societats mercan,ent.púb.emp.iorg.pub.	10.000,00
3420	62200	Servei del mant ordinari - Edificis i altres construccions	34.349,42
3420	6220020	Servei del mant ordinari - Edificis i altres construccions	0,00
Total 3420		Gestió del manteniment ordinari	1.108.371,05
3421	20300	Millores i manteniment extraordinari - Maquinària, instal·lacions	117.645,18
3421	22706	Millores i manteniment extraordinari - Estudis i treballs	0,00
3421	62200	Millores i manteniment extraordinari - Edificis i altres	7.766,77
3421	6220021	Millores i manteniment extraordinari - Edificis i altres	8.842,14
3421	62300	Millores i manteniment extraordinari - Maquinària, instal·lacions	4.287,60
3421	62500	Millores i manteniment extraordinari - Mobiliari	2.666,11
3421	62501	Millores i manteniment extraordinari - Mobiliari esportiu	2.107,65
3421	62502	Millores i manteniment extraordinari - Mobiliari esportiu	1.880,34
3421	63200	Millores i manteniment extraordinari - Edificis i altres	6.408,27
3421	6320021	Millores i manteniment extraordinari - Edificis i altres	5.000,93
3421	6320121	Millores i manteniment extraordinari - Maquinària, insta	314.717,73
3421	63501	Millores i manteniment extraordinari - Mobiliari esportiu	2.705,87
3421	68200	Millores i manteniment extraordinari - Béns patrimonials	4.053,50
Total 3421		Millores i manteniment extraordinari	478.082,09
3422	63200	Creació instal·lacions esportives - Edificis i altres cons	0,00
Total 3422		Creació instal·lacions esportives	0,00
			1.586.453,14
		Cost indirecte	80.070,45
		Amortitzacions	63.522,97
		Total despeses	1.730.046,56
Ingressos			
Econòmica 2022	33902	Equipaments i béns culturals i esportius (50% repartiment) (OF 26)	24.026,92
		Total ingressos	24.026,92

6. Planejament urbanístic			
Despeses			
Programa 2022	1511	Urbanisme: Planejament, gestió executiva i disciplina urb.	
15111	12000	Planejament Urbanístic - Bàsiques Grup A1	66.284,21
			Despeses de personal
15111	12001	Planejament Urbanístic - Bàsiques Grup A2	37.833,40
			608.148,85
15111	12003	Planejament Urbanístic - Bàsiques Grup C1	55.741,40
15111	12004	Planejament Urbanístic - Bàsiques Grup C2	0,00
15111	12006	Planejament Urbanístic - Triennis	42.686,77
			Adquisició de béns i serveis
15111	12100	Planejament Urbanístic - Complement de destí	98.583,85
			11.874,70
15111	12101	Planejament Urbanístic - Complement específic	187.050,34
15111	15100	Planejament Urbanístic - Gratificacions	1.533,77
15111	16000	Planejament Urbanístic - Seguretat social	118.210,83
15111	22706	Planejament Urbanístic - Estudis i treballs tècnics	13.921,05
			Serveis exteriors
15111	23020	Planejament Urbanístic - Dietes del personal no directiu	0,00
			13.921,05
15111	23120	Planejament Urbanístic - Locomoció del personal no directiu	224,28
1511	609000019	Planejament Urbanístic - Redacció projectes	0,00
15111	64000	Planejament Urbanístic - Despeses inversions de caràcter	11.874,70
Total 1511		PLANEJAMENT URBANÍSTIC	633.944,60
			633.944,60
		Cost indirecte	178.789,21
		Amortitzacions	78.035,23
			Dades de l'informe de les OOFF
			Dades del CES
		Total despeses	890.769,04
Ingressos			
Econòmica 2022	32100	Llicències urbanístiques	320.732,21
	32200	Cèdules d'habitabilitat, llicències de primera ocupació	19.162,00
	32300	Altres serveis urbanístics	7.159,20
	32901	Llicència d'activitats	190.359,09
		Total ingressos	537.412,50

7. Mobilitat i estacionament de vehicles			
Despeses			
Programa 2022	1341	Trafic, estacionament vehicles i mobilitat	
1341	12000	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup A1	16.633,90
1341	12001	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup A2	12.670,72
1341	12003	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup C1	22.405,36
1341	12006	Mobilitat urbana - Triennis	13.210,24
1341	12100	Mobilitat urbana - Complement de destí	34.300,93
1341	12101	Mobilitat urbana - Complement específic	70.033,33
1341	15100	Mobilitat urbana - Gratificacions	467,56
1341	16000	Mobilitat urbana - Seguretat Social	41.766,37
1341	21400	Mobilitat urbana - Material de transport	157,00
1341	22100	Mobilitat urbana - Energia elèctrica	35.909,67
1341	22200	Mobilitat urbana - Serveis Telecomunicacions	173,28
1341	22699	Mobilitat urbana - Altres despeses diverses	5.348,10
1341	22701	Mobilitat urbana - Seguretat	70.926,73
1341	22799	Mobilitat urbana - Altres treballs realitzats per altres e	570.245,48
1341	23020	Mobilitat urbana - Dietes del personal no directiu	0,00
1341	23120	Mobilitat urbana - Locomoció del personal no directiu	0,00
1341	46100	Mobilitat urbana - A Diputacions	7.109,96
1341	48999	Mobilitat urbana - Quotes	9.351,12
1341	61906	Mobilitat urbana - Intervencions millora mobilitat	0,00
1341	6190619	Mobilitat urbana - Intervencions millora mobilitat	0,00
1341	62400	Mobilitat urbana - Material de transport	27.093,70
1341	6250421	Mobilitat urbana - Semàfors	56.502,55
1341	62506	Mobilitat urbana - Senyalització informativa	21.504,50
Total 1341		Mobilitat urbana	1.015.810,50
1651	21300	Manteniment i millora enllumenat i xarxes - Maquinari	0,00
1651	22100	Manteniment i millora enllumenat i xarxes - Energia elèc	530.910,82
1651	22799	Manteniment i millora enllumenat i xarxes - Altres treballs	608.571,82
1651	6230021	Mante.millora enllu.xarxes.Maquinària, insta i utilitatge	196.235,58
Total 1651		Manteniment i millora de l'enllumenat i xarxes	1.335.718,22
			2.351.528,72
		Cost indirecte	-
		Amortitzacions	36.283,34
			Dades de l'informe de les OOFF
			Dades del CES
		Total despeses	2.387.812,06
Ingressos			
Econòmica 2022	32600	Retirada de vehicles	168.860,10
	33906	Reserves per aparcament	114.573,17
		Total ingressos	283.433,27

8. Fires				
Despeses				
Programa 2022	4311	Fires		
4311	20300	Fires - Maquinària, instal	5.197,33	Adquisició de béns i serveis
4311	21000	Fires - Infraestructura	0,00	5.197,33
4311	21300	Fires - Maquinària, instal	0,00	
4311	22699	Fires - Altres despeses diverses	429,55	Serveis exteriors
4311	22799	Fires - Altres treballs realitzats	49.812,41	50.241,96
4311	62300	Fires - Maquinària, instal.i utilitatge	0,00	
Total 4311		FIRES	55.439,29	55.439,29
		Cost indirecte	17.941,79	Dades del CES
		Amortitzacions	-	
		Total despeses	73.381,08	
Ingressos				
Econòmica 2022	33903	Quioscs, parades i indústria de venda ambulat	21.432,84	Quota de repartiment 22,37%
		Total ingressos	21.432,84	

9. Mercats				
Despeses				
Programa 2022	4312	Proveïments, mercats i llotges		
4312	20200	Mercats, proveïments i llotges- Edificis i altres const	0,00	Adquisició de béns i serveis
4312	21200	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres constru	7.352,94	173.833,57
4312	21300	Mercats, proveïments i llotges - Maquinària, instal-laci	3.728,60	
4312	22100	Mercats, proveïments i llotges - Energia elèctrica	51.222,80	Serveis exteriors
4312	22101	Mercats, proveïments i llotges - Aigua	3.097,50	156.279,03
4312	22200	Mercats, proveïments i llotges - Serveis Telecomunicacions	145,20	
4312	22602	Mercats, proveïments i llotges - Publicitat i propaganda	570,94	
4312	22699	Mercats, proveïments i llotges - Altres despeses diverses	25.105,90	
4312	22700	Mercats, proveïments i llotges - Neteja i higiene	58.992,78	
4312	22701	Mercats, proveïments i llotges - Seguretat	4.166,45	
4312	22799	Mercats, proveïments i llotges - Altres treballs realitzats	12.977,46	
4312	48900	Ordenació, promoció sector comercial.- Altres transferències	0,00	Costos transferències
4312	62200	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres constru	4.429,74	
4312	6220021	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres constru	11.174,57	
4312	62300	Mercats, proveïments i llotges - Maquinària, instal. i uti	450,69	
4312	62900	Mercats, proveïments i llotges - Electrodomèstics	2.028,60	
4312	6290021	Mercats, proveïments i llotges - Electrodomèstics	43.262,29	
4312	63200	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres constru	18.634,00	
4312	6320021	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres constru	82.772,14	
Total 4312		MERCATS	330.112,60	330.112,60
		Cost indirecte	1.648,89	Dades del CES
		Amortitzacions	6.471,90	Dades del CES
		Total despeses	338.233,39	
Ingressos				
Econòmica 2022	33903	Quioscs, parades i indústria de venda ambulat	73.802,95	Quota de repartiment 77,03%
	32903	Servei Mercat Puigmercadal	93.475,11	
		Total ingressos	167.278,06	

10. Comerç ambulant			
Despeses			
Programa 2022	4313	Comerç ambulant	
4313	22699	Comerç ambulant.- Altres despeses diverses	1.452,00
4313	22799	Comerç ambulant.- Altres treballs realitzats	0,00
Total 4313		COMERÇ AMBULANT	1.452,00
			1.452,00
		Cost indirecte	170,37
		Amortitzacions	-
		Total despeses	1.622,37
			Dades del CES
Ingressos			
Econòmica 2022	33903	Quioscs, parades i indústria de venda ambulant	574,86
			Quota de repartiment 0,60%
		Total ingressos	574,86

11. Promoció de l'esport			
Despeses			
Programa 2022	3410, 3411, 3412	Promoció de l'esport	
3410	22104	Esport escolar - Vestuari	0,00
3410	22105	Esport escolar.- Productes alimentaris	1.529,19
3410	22300	Esport escolar - Transports	0,00
3410	22400	Esport escolar - Primes d'assegurances	1.272,47
3410	22601	Esport escolar - Atencions protocolàries i represe	1.311,64
3410	22602	Esport escolar - Publicitat i propaganda	0,00
3410	22606	Esport escolar - Reunions, conferències i cursos	0,00
3410	22609	Esport escolar - Activitats culturals i esportives	98.142,23
3410	2260921	Esport escolar - Activitats culturals i esportives	3.458,78
3410	22699	Esport escolar - Altres despeses diverses	2.250,63
3410	48920	Esport escolar.- Subvencions nominatives	0,00
3410	48913	Esport escolar.- Ajuts escolars	17.999,52
Total 3410		Esport escolar	125.964,46
3411	13000	Esport de lleure i competició - Bàsiques laboral fix	162.584,47
3411	13002	Esport de lleure i competició - Altres remuneracions labor	4.878,07
3411	13100	Esport de lleure i competició - Laboral eventual	
3411	15100	Esport de lleure i competició - Gratificacions	366,23
3411	16000	Esport de lleure i competició - Seguretat Social	49.586,42
3411	22105	Esport de lleure i competició.- Productes alimentaris	1.373,59
3411	22300	Esport de lleure i competició - Transports	180,00
3411	22400	Esport de lleure i competició - Primes d'assegurances	164,82
3411	22601	Esport de lleure i competició - Atencions protocolàries i	15.046,24
3411	22602	Esport de lleure i competició - Publicitat i propaganda	0,00
3411	22606	Esport de lleure i competició - Reunions, conferències i c	400,00
3411	22609	Esport de lleure i competició - Activitats culturals i esp	36.961,82
3411	22699	Esport de lleure i competició - Altres despeses diverses	11.431,86
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	149,29
3411	48900	Esport de lleure i competició - Altres transferències	138.000,00
3411	48920	Esport de lleure i competició.- Subvencions nominatives	0,00
Total 3411		Esport de lleure i competició	421.122,81
3412	22606	Formació d'agents esportius - Reunions, conferències i cur	300,00
Total 3412		Formació d'agents esportius	300,00
			547.387,27
		Cost indirecte	34.804,49
		Amortitzacions	1.380,09
		Total despeses	583.571,85
Ingressos			
Econòmica 2022	34300	Serveis esportius	64.001,55
		Total ingressos	64.001,55
			Dades del CES
			Dades del CES

12. Promoció de la cultura			
Despeses			
Programa 2022	3340, 3341, 3342, 3343	Promoció de la cultura	
3340	12001	Difusió coneixement i literatura - Bàsiques Grup A2	14.518,30
3340	12006	Difusió coneixement i literatura - Triennis	2.742,55
3340	12100	Difusió coneixement i literatura - Complement de destí	8.607,85
3340	12101	Difusió coneixement i literatura - Complement específic	14.539,84
3340	15100	Difusió coneixement i literatura - Gratificacions	1.989,73
3340	16000	Difusió coneixement i literatura - Seguretat Social	10.047,85
3340	22602	Difusió coneixement i literatura - Publicitat i propaganda	8.330,17
3340	22609	Difusió coneixement i literatura - Activitats culturals i es	27.603,98
3340	22699	Difusió coneixement i literatura - Altres despeses diverses	13.354,09
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	2.000,00
3340	48900	Difusió coneixement i literatura - Altres transferències	0,00
3340	48920	Difusió coneixement i literatura - Subvencions nominatives	0,00
Total 3340		DIFUSIÓ	103.734,36
3341	22602	Promoció de la cultura popular i tradicional - Publicitat	2.412,88
3341	22609	Promoció de la cultura popular i tradicional- Activitats	20.095,05
3341	22699	Promoció de la cultura popular i tradicional - Altres desp	45.321,61
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	25.970,00
3341	48920	Promoció de la cultura popular i tradicional -Sub. Nominativ	2.500,00
3341	63500	Promoció de la cultura popular i tradicional - Mobiliari	17.998,75
Total 3341		PROMOCIÓ CULTURA POPULAR	214.298,29
3342	12001	Promoció Teatre, Música i Dansa - Bàsiques Grup A2	
3342	12006	Promoció Teatre, Música i Dansa - Triennis	
3342	12100	Promoció Teatre, Música i Dansa - Complement de destí	
3342	12101	Promoció Teatre, Música i Dansa - Complement específic	
3342	12103	Promoció Teatre, Música i Dansa - Altres complements	
3342	15100	Promoció Teatre, Música i Dansa - Gratificacions	
3342	16000	Promoció Teatre, Música i Dansa - Seguretat Social	
3342	21200	Promoció Teatre, Música i Dansa - Edificis i altres construc.	145,20
3342	21300	Promoció Teatre, Música i Dansa - Maquinària, instal. i util	0,00
3342	22609	Promoció Teatre, Música i Dansa - Activ. culturals i esportiv	31.708,85
3342	22699	Promoció Teatre, Música i Dansa - Altres despeses diverses	46.254,82
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	44900	Promoció Teatre, Música i Dansa - A ens públics i soc.mercant	694.382,00
3342	47900	Promoció Teatre, Música i Dansa - A empreses privades	0,00
3342	47920	Promo.teatre,musica,dansa.Subv.nominatives emp. priv.	50.000,00
3342	48900	Promoció Teatre, Música i Dansa - Altres transferències	26.822,96
3342	62300	Promoció Teatre, Música i Dansa - Maquinària, instal. i ut	0,00
3342	63200	Promoció Teatre, Música i Dansa - Edificis i altres constr	0,00
3342	6320020	Promoció Teatre, Música i Dansa - Edificis i altres constr	0,00
3342	74000	Promoció Teatre, Música i Dansa - Aport. A societats merc. Mun	55.500,00
Total 3342		PROMOCIÓ TEATRE, MÚSICA I DANSA	904.813,83
3343	22602	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Publicitat i pro	5.526,07
3343	22609	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Activitats cultu	24.584,68
3343	22699	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Altres despeses	19.005,11
3343	48100	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Premis, beques	3.000,00
3343	48900	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Altres transfer.	12.550,00
3343	48920	Promoció arts plàstiques i audiovisuals.- Sub. nominatives	2.050,00
Total 3343		PROMOCIÓ ARTS PLÀSTIQUES I AUDIOVISUALS	66.715,86
			1.289.562,34
		Cost indirecte	34.940,86
		Amortitzacions	6.394,05
		Total despeses	1.330.897,25
Ingressos			
Econòmica 2022	34400	Entrades museus, exposicions, espectacles	2.769,25
		Total ingressos	2.769,25
			1.289.562,34
			Dades del CES
			Dades del CES
			Quota de repartiment 50%

13. Equipaments culturals				
Despeses				
Programa 2022	3330, 3331 3332	Equipaments culturals		
3330	12004	Museus - Bàsiques Grup C2	7.736,12	Despeses de personal
3330	12006	Museus - Triennic	2.526,86	595.420,94
3330	12100	Museus - Complement de destí	4.810,68	
3330	12101	Museus - Complement específic	14.470,45	
3330	12103	Museus - Altres complements	1.454,85	
3330	13000	Museus - Bàsiques laboral fix	93.640,44	
3330	13002	Museus - Altres remuneracions laboral fix	4.949,00	
3330	13100	Museus - Laboral eventual	37.994,48	
3330	14300	Museus - Altres personal	71.530,47	
3330	15100	Museus - Gratificacions	4.064,32	
3330	16000	Museus - Seguretat Social	68.111,97	
3330	21200	Museus - Edificis i altres construccions	9.685,22	Adquisició de béns i serveis
3330	21300	Museus - Maquinària, instal·lacions i utilatge	1.428,35	1.390.130,08
3330	22100	Museus - Energia elèctrica	12.204,70	Serveis externs
3330	22101	Museus - Aigua	116,48	347.441,97
3330	22102	Museus - Gas	2.529,42	
3330	22200	Museus - Serveis Telecomunicacions	0,00	
3330	22300	Museus - Transports	490,05	
3330	22400	Museus - Primes d'asseguracions	2.917,20	
3330	22602	Museus - Publicitat i propaganda	9.828,83	
3330	22609	Museus - Activitats culturals i esportives	13.850,22	
3330	22699	Museus - Altres despeses diverses	31.947,33	
3330	22700	Museus - Neteja i higiene	19.663,32	
3330	22701	Museus - Seguretat	1.669,51	
3330	22706	Museus - Estudis i treballs tècnics	17.545,00	
3330	23020	Museus - Dietes del personal no directiu	18,70	
3330	23120	Museus - Locomoció del personal no directiu	167,95	
3330	48100	Museus - Premis, beques, pensions d'estudi i investigació	2.064,70	Costos de transferències
3330	62200	Museus - Edificis i altres construccions	4.106,78	
3330	62300	Museus - Maquinària, instal·lació i utilatge	1.077,63	2.064,70
3330	62500	Museus - Mobiliari	4.470,76	
3330	62900	Museus - Electrodomèstics	1.532,87	
3330	63200	Museus - Edificis i altres construccions	4.827,90	
3330	6320021	Museus - Edificis i altres construccions	58.751,55	
3330	63203	Museus - Millores Fase 2	0,00	
3330	6320321	Museus - Millores Fase 2	1.174.890,82	
3330	63300	Museus - Maquinària i utilatge	0,00	
Total 3330		MUSEUS	1.687.074,93	
3331	12001	Centres d'art i cultura - Bàsiques Grup A2	14.228,48	
3331	12006	Centres d'art i cultura - Triennis	3.098,75	
3331	12100	Centres d'art i cultura - Complement de destí	8.442,71	
3331	12101	Centres d'art i cultura - Complement específic	14.858,88	
3331	12103	Centres d'art i cultura - Altres complements	0,00	
3331	13100	Centres d'art i cultura - Laboral eventual	29.173,06	
3331	15100	Centres d'art i cultura - Gratificacions	265,79	
3331	16000	Centres d'art i cultura - Seguretat Social	19.641,45	
3331	21200	Centres d'art i cultura - Edificis i altres construccions	3.166,01	
3331	21300	Centres d'art i cultura - Maquinària, instal·lacions	4.288,12	
3331	22100	Centres d'art i cultura - Energia elèctrica	15.890,20	
3331	22102	Centres d'art i cultura - Gas	6.717,84	
3331	22200	Centres d'art i cultura - Serveis Telecomunicacions	0,00	
3331	22400	Centres d'art i cultura - Primes d'asseguracions	0,00	
3331	22602	Centres d'art i cultura - Publicitat i propaganda	15.681,48	
3331	22609	Centres d'art i cultura - Activitats culturals i esp	32.270,15	
3331	22699	Centres d'art i cultura - Altres despeses diverses	39.661,99	
3331	22700	Centres d'art i cultura - Neteja i higiene	12.551,26	
3331	22701	Centres d'art i cultura - Seguretat	2.953,93	
3331	23020	Centres d'art i cultura - Dietes del personal no dir	18,70	
3331	23120	Centres d'art i cultura - Locomoció del personal no	186,63	
3331	46100	A Diputacions, Consells o Cabildos Insulars	0,00	
3331	62200	Centres d'art i cultura - Edificis i altres construccions	0,00	
3331	62300	Centres d'art i cultura - Maquinària, instal·lació i utilatge	932,91	
3331	62500	Centres d'art i cultura - Mobiliari	186,34	
3331	6320021	Centres d'art i cultura - Edificis i altres construccions	72.448,19	
Total 3331		CENTRES D'ART I CULTURA	296.671,67	
3332	12001	Equipaments culturals de proximitat - Bàsiques Grup A2	18.747,27	
3332	12004	Equipaments culturals de proximitat - Bàsiques Grup C2	8.635,46	
3332	12006	Equipaments culturals de proximitat - Triennis	5.348,60	
3332	12100	Equipaments culturals de proximitat - Complement de destí	15.383,23	
3332	12101	Equipaments culturals de proximitat - Complement específic	36.785,98	
3332	12103	Equipaments culturals de proximitat - Altres complements		
3332	13000	Equipaments culturals de proximitat - Bàsiques laboral fix	64.031,04	
3332	13002	Equipaments culturals de proximitat - Altres remuneracions	2.650,81	
3332	15100	Equipaments culturals de proximitat - Gratificacions	1.696,92	
3332	16000	Equipaments culturals de proximitat - Seguretat Social	40.750,89	
3332	21200	Equipaments culturals de proximitat - Edificis i altres co	1.395,13	
3332	21300	Equipaments culturals de proximitat - Maquinària, instal·l	391,27	
3332	22100	Equipaments culturals de proximitat - Energia elèctrica	32.684,23	
3332	22101	Equipaments culturals de proximitat - Aigua	1.714,31	
3332	22102	Equipaments culturals de proximitat - Gas	15.621,89	
3332	22200	Equipaments culturals de proximitat - Serveis Telecomunica	145,56	
3332	22602	Equipaments culturals de proximitat - Publicitat i propaga	1.746,50	
3332	22609	Equipaments culturals de proximitat - Activitats culturals	15.344,48	
3332	22699	Equipaments culturals de proximitat - Altres despeses dive	4.291,46	
3332	22700	Equipaments culturals de proximitat - Neteja i higiene	34.908,36	
3332	22701	Equipaments culturals de proximitat - Seguretat	2.487,47	
3332	23020	Equipaments culturals de proximitat - Dietes del personal	0,00	
3332	23120	Equipaments culturals de proximitat - Locomoció del person	0,00	
3332	62200	Equipaments culturals de proximitat - Edificis i altres co	3.810,65	
3332	62300	Equipaments culturals de proximitat - Maquinària, instal	0,00	
3332	6230019	Equipaments culturals de proximitat - Maquinària, instal	0,00	
3332	62500	Equipaments culturals de proximitat - Mobiliari	0,00	
3332	6250020	Equipaments culturals de proximitat - Mobiliari	0,00	
3332	62900	Equipaments culturals de proximitat - Electrodomèstics	0,00	
3332	63200	Equipaments culturals de proximitat - Edificis i altres co	23.260,35	
3332	6320021	Equipaments culturals de proximitat - Edificis i altres co	19.479,23	
Total 3332		EQUIPAMENTS CULTURALS	351.311,09	
			2.335.057,69	2.335.057,69
		Cost indirecte	95.685,67	Dades del CES
		Amortitzacions	20.534,20	Dades del CES
		Total despeses	2.451.277,56	
Ingressos				
Econòmica 2022	34400	Entrades museus, exposicions, espectacles	2.769,25	Quota de repartiment 50%
	33902	Equipaments i béns culturals i esportius (50% repartiment) (OF 26)	12.013,46	Quota de repartiment 50%
		Total ingressos	14.782,71	

14. Conservatori de música			
Despeses			
Programa 2022	3240		
3240	12003	Conservatori Municipal de Música - Bàsiques Grup C1	11.175,48
			Despeses de personal
3240	12006	Conservatori Municipal de Música - Triennis	2.189,59
			1.906.819,35
3240	12100	Conservatori Municipal de Música - Complement de destí	6.249,39
3240	12101	Conservatori Municipal de Música - Complement específic	10.313,21
3240	13000	Conservatori Municipal de Música - Bàsiques laboral fix	1.150.983,96
3240	13002	Conservatori Municipal de Música - Altres remuneracions la	12.840,83
3240	13100	Conservatori Municipal de Música - Laboral eventual	265.304,84
3240	15100	Conservatori Municipal de Música - Gratificacions	904,56
3240	16000	Conservatori Municipal de Música - Seguretat Social	446.786,33
3240	21200	Conservatori Municipal de Música - Edificis i altres const	1.134,74
			Adquisició de béns i serveis
3240	21300	Conservatori Municipal de Música - Maquinària, instal·laci	104,71
			18.697,68
3240	21500	Conservatori Municipal de Música - Mobiliari i estris	0,00
3240	22000	Conservatori Municipal de Música - Material d'oficina	384,78
3240	22100	Conservatori Municipal de Música - Energia elèctrica	22.618,72
			Serveis exteriors
3240	22101	Conservatori Municipal de Música - Aigua	498,98
			124.503,67
3240	22102	Conservatori Municipal de Música - Gas	11.593,88
3240	22200	Conservatori Municipal de Música - Serveis Telecomunicacio	100,68
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	832,17
3240	22606	Conservatori Municipal de Música - Reunions, conferències	1.800,00
3240	22699	Conservatori Municipal de Música - Altres despeses diverses	19.036,99
3240	22700	Conservatori Municipal de Música - Neteja i higiene	58.648,28
3240	22701	Conservatori Municipal de Música - Seguretat	3.210,53
3240	22706	Conservatori Municipal de Música - Estudis i treballs tècn	1.161,60
3240	22799	Conservatori Municipal de Música - Altres treballs realitzats	5.001,84
3240	23020	Conservatori Municipal de Música - Dietes del personal no	0,00
3240	23120	Conservatori Municipal de Música - Locomoció del personal	71,16
3240	44900	Conservatori Municipal de Música - A ens públics i soc.mer	0,00
			Costos de transferències
3240	48999	Conservatori Municipal de Música - Quotes	1.022,00
			1.022,00
3240	62200	Conservatori Municipal de Música - Edificis i altres const	0,00
3240	62300	Conservatori Municipal de Música - Maquinària, instal. i u	0,00
3240	62500	Conservatori Municipal de Música - Mobiliari	1.482,44
3240	62903	Conservatori Municipal de Música - Instruments musicals	3.634,01
3240	63200	Conservatori Municipal de Música - Edificis i altres const	2.178,00
3240	6320021	Conservatori Municipal de Música - Edificis i altres const	9.779,00
Total 3240		CONSERVATORI MUNICIPAL DE MÚSICA	2.051.042,70
			2.051.042,70
		Cost indirecte	-
		Amortitzacions	70.904,92
		Total despeses	2.121.947,62
Ingressos			
Econòmica 2022	31202	Conservatori professional de música	192.260,17
	34201	Escola de música	227.490,59
		Total ingressos	419.750,76

15. Escola d'art			
Despeses			
Programa 2022	3241		
3241	12003	Escola d'art - Bàsiques Grup C1	10.930,68
3241	12006	Escola d'art - Triennis	2.554,48
3241	12100	Escola d'art - Complement de destí	5.420,20
3241	12101	Escola d'art - Complement específic	11.381,05
3241	13000	Escola d'art - Bàsiques laboral fix	349.676,38
3241	13002	Escola d'art - Altres remuneracions laboral fix	12.802,89
3241	13100	Escola d'art - Laboral eventual	66.795,99
3241	15100	Escola d'art - Gratificacions	249,09
3241	16000	Escola d'art - Seguretat Social	126.047,50
3241	21200	Escola d'art - Edificis i altres construccions	714,02
3241	21300	Escola d'art - Maquinària, instal·lacions i utilatge	4.527,53
3241	21500	Escola d'art - Mobiliari i estris	432,07
3241	22000	Escola d'art - Material d'oficina	664,89
3241	22100	Escola d'art - Energia elèctrica	9.240,01
3241	22101	Escola d'art - Aigua	324,00
3241	22102	Escola d'art - Gas	5.739,11
3241	22200	Escola d'art - Serveis Telecomunicacions	90,65
3241	22400	Escola d'art - Primes d'assegurances	0,00
3241	22602	Escola d'art - Publicitat i propaganda	72,84
3241	22606	Escola d'art - Reunions, conferències i cursos	11.450,00
3241	22699	Escola d'art - Altres despeses diverses	14.223,86
3241	22700	Escola d'art - Neteja i higiene	49.633,51
3241	22701	Escola d'art - Seguretat	781,53
3241	22706	Escola d'art - Estudis i treballs tècnics	1.125,30
3241	23020	Escola d'art - Dietes del personal no directiu	626,76
3241	23120	Escola d'art - Locomoció del personal no directiu	210,83
3241	62200	Escola d'art - Edificis i altres construccions	646,63
3241	62300	Escola d'art - Maquinària, instal. i utilatge	1.330,65
3241	62500	Escola d'art - Mobiliari	4.166,00
3241	62900	Escola d'art - Electrodomèstics	352,81
3241	6320021	Escola d'art - Edificis i altres construccions	11.550,49
Total 3241		ESCOLA D'ART	703.761,75
		Cost indirecte	-
		Amortitzacions	-
		Total despeses	703.761,75
Ingressos			
Econòmica 2022	31201	Ensenyament a l'escola d'Art	45.575,02
	34202	Tallers d'Art	21.862,77
		Total ingressos	67.437,79

Manresa, maig de 2023.