

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 2023	1642	Manteniment del cementiri municipal		
1642	13000	Cementiri - Bàsiques laboral fix	3.802,53	Costos de personal
1642	13002	Cementiri - Altres remuneracions laboral fix	253,50	184.769,28
1642	13100	Cementiri - Laboral eventual	128.558,44	
1642	13100	Cementiri - Productivitat	1.944,10	
1642	15100	Cementiri - Gratificacions	6.591,01	
1642	16000	Cementiri - Seguretat Social	43.619,70	
1642	21200	Cementiri - Edificis i altres construccions	10.914,11	Adquisició de béns i serveis
1642	21300	Cementiri - Maquinària, instal·lacions i utilatge	1.320,80	124.450,70
1642	22100	Cementiri - Energia elèctrica	7.298,42	Serveis exteriors
1642	22101	Cementiri - Aigua	5.101,87	16.392,44
1642	22200	Cementiri - Serveis Telecomunicacions	213,64	
1642	22700	Cementiri.- Neteja i higiene	3.130,45	
1642	22701	Cementiri.- Seguretat	648,06	
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	62400	Cementiri - Material de transport	923,50	
1642	6240022	Cementiri - Material de transport	60.000,00	
1642	62500	Cementiri - Mobiliari	2.929,39	
1642	63200	Cementiri - Edificis i altres construccions	10.013,14	
1642	6320022	Cementiri - Edificis i altres construccions	38.349,76	
1642	64000	Cementiri - Despeses inversions caràcter immaterial	-	
Total 1642		MANTENIMENT CEMENTIRI	325.612,42	325.612,42
		Cost indirecte	163.105,76	Dades de l'informe de les OOFF
		Amortitzacions	-	
		Total despeses	488.718,18	
Ingressos				
Econòmica 2023	30902	Serveis manteniment del cementiri (OF 47)	191.599,01	
		Total ingressos	191.599,01	

2. Serveis funeraris				
Despeses				
Programa 2023	1641	Serveis funeraris		
1641	12003	Serveis funeraris - Bàsiques Grup C1	23.077,52	Costos de personal
1641	12006	Serveis funeraris - Triennis	2.001,69	74.540,43
1641	12100	Serveis funeraris - Complement de destí	10.179,90	
1641	12101	Serveis funeraris - Complement específic	21.151,47	
1641	15000	Serveis funeraris - Productivitat	528,44	
1641	15100	Serveis funeraris - Gratificacions	-	
1641	16000	Serveis funeraris - Seguretat Social	17.601,41	
1641	22603	Serveis funeraris - Publicació en diaris	-	Serveis exteriors
1641	22699	Serveis funeraris - Altres despeses diver	847,00	847,00
1641	23020	Serveis funeraris - Dietes del personal n	-	
1641	23120	Serveis funeraris - Locomoció del persona	-	
Total 1641		SERVEIS FUNERARIS	75.387,43	75.387,43
		Cost indirecte	46.798,28	Dades de l'informe de les OOFF
		Amortitzacions	-	
		Total despeses	122.185,71	
Ingressos				
Econòmica 2023	30901	Serveis del Cementiri (OF 14)	106.288,80	
		Total ingressos	106.288,80	

3. Recollida i tractament de residus				
Despeses				
Programa 2023	1621 i 1623	Recollida de residus, i tractament de residus		
1621	22699	Recollida de residus - Altres despeses diverses	808,50	Serveis exteriors
1621	22700	Recollida de residus.- Neteja i higiene	4.542.517,23	8.203.280,32
1621	22799	Recollida de residus - Altres treballs realitzats per altres	352.785,46	
1621	2279922	Recollida de residus - Altres treballs realitzats altres empreses	-	
1621	62200	Recollida de residus - Edificis i altres construccions	139.369,97	Adquisició de béns i serveis
1621	6220022	Recollida de residus - Edificis i altres construccions	3.828,56	143.198,53
Total 1621		RECOLLIDA RESIDUS	5.039.309,72	
1623	22799	Tractament de residus - Altres treballs realitzats altres	3.307.169,13	
1623	46700	Tractament de residus - A consorcis		Costos de transferències
				-
Total 1623		TRACTAMENT RESIDUS	3.307.169,13	-
			8.346.478,85	8.346.478,85
		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	8.611.953,57	
Ingressos				
Econòmica 2023	30200	Recollida domiciliària d'escombraries (OF 13)	6.374.417,30	
		Total ingressos	6.374.417,30	

4. Serveis assistencials (Teleassistència domiciliària)				
Despeses				
Programa 2023	23121	Serveis assistencials		
23121	22699	Atenció a domicili - Altres despeses diverses		Serveis exteriors
23121	22701	Atenció a domicili.-Seguretat	116.697,48	1.675.076,39
23121	22799	Atenció a domicili - Altres treballs realitzats per altres em	1.328.221,41	
23121	2279922	Atenció a domicili - Altres treballs realitzats per altres em	230.157,50	
23121	47200	Atenció a domicili - Subv per a reduir preu a pagar pel c	57.210,51	Costos de transferències
23121	48920	Atenció a domicili - Subvencions nominatives	65.000,00	122.210,51
Total 2312		SERVEIS ASSISTENCIALS	1.797.286,90	1.797.286,90
		Cost indirecte	-	
		Amortitzacions	-	
		Total despeses	1.797.286,90	
Ingressos				
Econòmica 2023	31101	Prestació de serveis assistencials (OF 39)	111.010,00	
		Total ingressos	111.010,00	

5. Instal·lacions esportives d'ús públic			
Despeses			
Programa 2023	3420 3421 3422	Instal·lacions esportives	
3420	13000	Gestió del manteniment ordinari - Bàsiques laboral fix	179.086,40
3420	13002	Gestió del manteniment ordinari - Altres remuneracions lab	21.579,78
3420	13100	Gestió del manteniment ordinari - Laboral eventual	146.375,02
3420	15000	Gestió del manteniment ordinari - Productivitat	4.183,82
3420	15100	Gestió del manteniment ordinari - Gratificacions	4.305,91
3420	16000	Gestió del manteniment ordinari - Seguretat Social	59.691,03
3420	20200	Gestió del manteniment ordinari - Edificis i altres construccions	53.724,00
3420	21200	Gestió del manteniment ordinari - Edificis i altres constr	76.344,47
3420	21300	Gestió del manteniment ordinari - Maquinària, instal·lacio	13.632,33
3420	22100	Gestió del manteniment ordinari - Energia elèctrica	204.196,29
3420	22101	Gestió del manteniment ordinari - Aigua	25.346,72
3420	22102	Gestió del manteniment ordinari - Gas	332.139,12
3420	22103	Gestió del manteniment ordinari - Combustibles i carburants	2.078,51
3420	22106	Gestió del manteniment ordinari - Productes farmacèutics	0,00
3420	22110	Gestió del manteniment ordinari - Productes neteja i acond	5.041,65
3420	22200	Gestió del manteniment ordinari - Serveis Telecomunicacions	3.402,56
3420	22300	Gestió del manteniment ordinari - Transports	210,54
3420	22699	Gestió del manteniment ordinari - Altres despeses diverses	16.240,04
3420	22700	Gestió del manteniment ordinari.- Neteja i higiene	128.038,39
3420	22701	Gestió del manteniment ordinari.- Seguretat	2.655,71
3420	22799	Gestió del manteniment ordinari.- Altres treballs realitzats	77.905,25
3420	2279921	Gestió del manteniment ordinari.- Altres treballs realitzats	0,00
3420	23020	Gestió del manteniment ordinari - Dietes del personal no d	0,00
3420	23120	Gestió del manteniment ordinari - Locomoció del personal n	195,33
3420	20200	Gestió del manteniment ordinari - Edificis i altres constr	0,00
3420	45390	Mante.ordinari.Societats mercan.ent.púb.emp.iorg.pub.	12.000,00
3420	62200	Servei del mant ordinari - Edificis i altres construccions	0,00
3420	6220020	Servei del mant ordinari - Edificis i altres construccions	0,00
Total 3420		Gestió del manteniment ordinari	1.368.372,87
3421	20300	Millores i manteniment extraordinari - Maquinària, instal·lacions	92.503,76
3421	22706	Millores i manteniment extraordinari - Estudis i treballs	0,00
3421	62200	Millores i manteniment extraordinari - Edificis i altres	47.807,60
3421	6220022	Millores i manteniment extraordinari - Edificis i altres	6.298,04
3421	62300	Millores i manteniment extraordinari - Maquinària, instal·lacions	2.109,62
3421	62500	Millores i manteniment extraordinari - Mobiliari	21.385,83
3421	62501	Millores i manteniment extraordinari - Mobiliari esportiu	50.783,70
3421	6250122	Millores i manteniment extraordinari - Mobiliari esportiu	57.313,62
3421	62502	Millores i manteniment extraordinari - Mobiliari esportiu	0,00
3421	62506	Millores i manteniment extraordinari - Senyalització inf	537,18
3421	62900	Millores i manteniment extraordinari - Electrodomèstics	2.189,61
3421	63200	Millores i manteniment extraordinari - Edificis i altres	56.644,06
3421	6320022	Millores i manteniment extraordinari - Edificis i altres	203.125,96
3421	6320122	Millores i manteniment extraordinari - Maquinària, insta	7.925,50
3421	63501	Millores i manteniment extraordinari - Mobiliari esportiu	1.712,15
3421	68200	Millores i manteniment extraordinari - Béns patrimonials	44.904,29
Total 3421		Millores i manteniment extraordinari	595.240,92
3422	63200	Creació instal·lacions esportives - Edificis i altres cons	0,00
Total 3422		Creació instal·lacions esportives	0,00
			1.963.613,79
			1.963.613,79
		Cost indirecte	80.070,45
		Amortitzacions	63.522,97
			Dades del CES
			Dades del CES
		Total despeses	2.107.207,21
Ingressos			
Econòmica 2023	33902	Equipaments i béns culturals i esportius (50% repartiment) (OF 26)	13.299,20
		Total ingressos	13.299,20

6. Planejament urbanístic			
Despeses			
Programa 2023	1511	Urbanisme: Planejament, gestió executiva i disciplina urb.	
15111	12000	Planejament Urbanístic - Bàsiques Grup A1	68.531,84
15111	12001	Planejament Urbanístic - Bàsiques Grup A2	49.371,64
15111	12003	Planejament Urbanístic - Bàsiques Grup C1	51.793,88
15111	12004	Planejament Urbanístic - Bàsiques Grup C2	0,00
15111	12006	Planejament Urbanístic - Triennis	43.611,01
15111	12100	Planejament Urbanístic - Complement de destí	105.139,52
15111	12101	Planejament Urbanístic - Complement específic	204.375,27
15111	15000	Planejament Urbanístic - Productivitat	5.645,64
15111	15100	Planejament Urbanístic - Gratificacions	5.231,97
15111	16000	Planejament Urbanístic - Seguretat social	134.786,26
15111	22706	Planejament Urbanístic - Estudis i treballs tècnics	40.017,59
15111	23020	Planejament Urbanístic - Dietes del personal no directiu	0,00
15111	23120	Planejament Urbanístic - Locomoció del personal no directiu	145,54
1511	609000019	Planejament Urbanístic - Redacció projectes	0,00
15111	64000	Planejament Urbanístic - Despeses inversions de caràcter	16.111,15
Total 1511		PLANEJAMENT URBANÍSTIC	724.761,31
		Cost indirecte	178.789,21
		Amortitzacions	78.035,23
		Total despeses	981.585,75
Ingressos			
Econòmica 2023	32100	Llicències urbanístiques	393.492,75
	32200	Cèdules d'habitabilitat, llicències de primera ocupació	18.796,00
	32300	Altres serveis urbanístics	8.579,80
	32901	Llicència d'activitats	114.955,67
		Total ingressos	535.824,22
		Dades de l'informe de les OOFF	
		Dades del CES	

7. Mobilitat i estacionament de vehicles			
Despeses			
Programa 2023	1341	Trafic, estacionament vehicles i mobilitat	
1341	12000	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup A1	17.132,96
1341	12001	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup A2	15.065,75
1341	12003	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup C1	28.846,90
1341	12006	Mobilitat urbana - Triennis	15.828,56
1341	12100	Mobilitat urbana - Complement de destí	39.307,05
1341	12101	Mobilitat urbana - Complement específic	77.644,38
1341	15000	Mobilitat urbana - Productivitat	2.478,42
1341	15100	Mobilitat urbana - Gratificacions	0,00
1341	16000	Mobilitat urbana - Seguretat Social	50.783,74
1341	21400	Mobilitat urbana - Material de transport	268,91
1341	22100	Mobilitat urbana - Energia elèctrica	65.698,98
1341	22200	Mobilitat urbana - Serveis Telecomunicacions	0,00
1341	22699	Mobilitat urbana - Altres despeses diverses	2.219,98
1341	22701	Mobilitat urbana - Seguretat	38.077,17
1341	22799	Mobilitat urbana - Altres treballs realitzats per altres e	1.251.539,57
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	574,75
1341	48999	Mobilitat urbana - Quotes	9.269,72
1341	61906	Mobilitat urbana - Intervencions millora mobilitat	54.077,79
1341	6190619	Mobilitat urbana - Intervencions millora mobilitat	0,00
1341	62400	Mobilitat urbana - Material de transport	0,00
1341	6250422	Mobilitat urbana - Semàfors	43.497,45
1341	62506	Mobilitat urbana - Senyalització informativa	14.209,27
Total 1341		Mobilitat urbana	1.726.521,35
1651	21300	Manteniment i millora enllumenat i xarxes - Maquinari	277,45
1651	22100	Manteniment i millora enllumenat i xarxes - Energia elèc	819.962,93
1651	22799	Manteniment i millora enllumenat i xarxes - Altres treballs	558.213,79
1651	62300	Mante.millora enllu.xarxes.Maquinària, insta i utillatge	24.783,45
1651	62301	Mante.millora enllu.xarxes-Instal·lacions tècniques	13.489,81
Total 1651		Manteniment i millora de l'enllumenat i xarxes	1.416.727,43
			3.143.248,78
		Cost indirecte	-
		Amortitzacions	36.283,34
		Total despeses	3.179.532,12
Ingressos			
Econòmica 2023	32600	Retirada de vehicles	193.663,80
	33906	Reserves per aparcament	114.980,60
		Total ingressos	308.644,40

8. Fires				
Despeses				
Programa 2023	4311	Fires		
4311	20300	Fires - Maquinària, instal	4.567,22	Adquisició de bens i serveis
4311	21000	Fires - Infraestructura	0,00	4.567,22
4311	21300	Fires - Maquinària, instal	0,00	
4311	22699	Fires - Altres despeses diverses	1.373,93	Serveis exteriors
4311	22799	Fires - Altres treballs realitzats	50.987,03	52.360,96
4311	62300	Fires - Maquinària, instal.i utilitatge	0,00	
Total 4311		FIRES	56.928,18	56.928,18
		Cost indirecte	17.941,79	Dades del CES
		Amortitzacions	-	
		Total despeses	74.869,97	
Ingressos				
Econòmica 2023	33903	Quioscs, parades i indústria de venda ambulat	10.975,05	Quota de repartiment 22,37%
		Total ingressos	10.975,05	

9. Mercats				
Despeses				
Programa 2023	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	12.136,58	89.786,99
4312	21300	Mercats, proveïments i llotges - Maquinària, instal·laci	1.378,23	
4312	22100	Mercats, proveïments i llotges - Energia elèctrica	53.621,96	Serveis exteriors
4312	22101	Mercats, proveïments i llotges - Aigua	1.622,83	133.800,18
4312	22200	Mercats, proveïments i llotges - Serveis Telecomunicacions	145,20	
4312	22602	Mercats, proveïments i llotges - Publicitat i propaganda	0,00	
4312	22699	Mercats, proveïments i llotges - Altres despeses diverses	6.849,29	
4312	22700	Mercats, proveïments i llotges - Neteja i higiene	54.261,44	
4312	22701	Mercats, proveïments i llotges - Seguretat	4.070,33	
4312	22799	Mercats, proveïments i llotges - Altres treballs realitzats	13.229,13	
4312	48900	Ordenació, promoció sector comercial.- Altres transferències	0,00	Costos transferències
4312	62200	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres constru	0,00	
4312	6220021	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres constru	0,00	
4312	62300	Mercats, proveïments i llotges - Maquinària, instal. i uti	0,00	
4312	62900	Mercats, proveïments i llotges - Electrodomèstics	16.117,82	
4312	6290022	Mercats, proveïments i llotges - Electrodomèstics	14.521,40	
4312	63200	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres constru	0,00	
4312	6320022	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres constru	45.632,96	
Total 4312		MERCATS	223.587,17	223.587,17
		Cost indirecte	1.648,89	Dades del CES
		Amortitzacions	6.471,90	Dades del CES
		Total despeses	231.707,96	
Ingressos				
Econòmica 2023	33903	Quioscs, parades i indústria de venda ambulat	37.792,05	Quota de repartiment 77,03%
	32903	Servei Mercat Puigmercadal	63.637,75	
		Total ingressos	101.429,80	

10. Comerç ambulant				
Despeses				
Programa 2023	4313	Comerç ambulant		
4313	22699	Comerç ambulant.- Altres despeses diverses	0,00	Serveis exteriors
4313	22799	Comerç ambulant.- Altres treballs realitzats	0,00	0,00
Total 4313		COMERÇ AMBULANT	0,00	0,00
		Cost indirecte	170,37	Dades del CES
		Amortitzacions	-	
		Total despeses	170,37	
Ingressos				
Econòmica 2023	33903	Quioscs, parades i indústria de venda ambulat	294,37	Quota de repartiment 0,60%
		Total ingressos	294,37	

11. Promoció de l'esport			
Despeses			
Programa 2023	3410, 3411, 3412	Promoció de l'esport	
3410	22104	Esport escolar - Vestuari	0,00
3410	22105	Esport escolar.- Productes alimentaris	1.161,30
3410	22300	Esport escolar - Transports	0,00
3410	22400	Esport escolar - Primes d'assegurances	1.127,14
3410	22601	Esport escolar - Atencions protocolàries i represe	633,07
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	99.320,79
3410	2260921	Esport escolar - Activitats culturals i esportives	0,00
3410	22699	Esport escolar - Altres despeses diverses	314,45
3410	48920	Esport escolar.- Subvencions nominatives	0,00
3410	48913	Esport escolar.- Ajuts escolars	20.593,72
Total 3410		Esport escolar	123.150,47
3411	13000	Esport de lleure i competició - Bàsiques laboral fix	170.699,45
3411	13002	Esport de lleure i competició - Altres remuneracions labor	6.557,12
3411	13100	Esport de lleure i competició - Laboral eventual	0,00
3411	15000	Esport de lleure i competició - Productivitat	2.617,20
3411	15100	Esport de lleure i competició - Gratificacions	90,32
3411	16000	Esport de lleure i competició - Seguretat Social	57.292,65
3411	22105	Esport de lleure i competició.- Productes alimentaris	2.137,10
3411	22300	Esport de lleure i competició - Transports	0,00
3411	22400	Esport de lleure i competició - Primes d'assegurances	203,49
3411	22601	Esport de lleure i competició - Atencions protocolàries i	15.228,33
3411	22602	Esport de lleure i competició - Publicitat i propaganda	0,00
3411	22606	Esport de lleure i competició - Reunions, conferències i c	0,00
3411	22609	Esport de lleure i competició - Activitats culturals i esp	63.900,83
3411	22699	Esport de lleure i competició - Altres despeses diverses	22.955,11
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	112,72
3411	48900	Esport de lleure i competició - Altres transferències	112.999,96
3411	62902	Esport de lleure i competició.- Equipament suport actes	1.648,00
Total 3411		Esport de lleure i competició	456.442,28
3412	22606	Formació d'agents esportius - Reunions, conferències i cur	0,00
Total 3412		Formació d'agents esportius	0,00
			579.592,75
		Cost indirecte	34.804,49
		Amortitzacions	1.380,09
		Total despeses	615.777,33
Ingressos			
Econòmica 2023	34300	Serveis esportius	105.262,85
		Total ingressos	105.262,85
			Dades del CES
			Dades del CES

12. Promoció de la cultura			
Despeses			
Programa 2023	3340, 3341, 3342, 3343	Promoció de la cultura	
3340	12001	Difusió coneixement i literatura - Bàsiques Grup A2	15.065,74
3340	12006	Difusió coneixement i literatura - Triennis	3.280,66
3340	12100	Difusió coneixement i literatura - Complement de destí	8.929,90
3340	12101	Difusió coneixement i literatura - Complement específic	14.807,95
3340	15000	Difusió coneixement i literatura - Productivitat	603,64
3340	15100	Difusió coneixement i literatura - Gratificacions	0,00
3340	16000	Difusió coneixement i literatura - Seguretat Social	11.705,54
3340	22602	Difusió coneixement i literatura - Publicitat i propaganda	9.234,03
3340	22609	Difusió coneixement i literatura - Activitats culturals i es	27.384,16
3340	22699	Difusió coneixement i literatura - Altres despeses diverses	11.504,03
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	1.000,00
Total 3340		DIFUSIÓ	105.515,65
3341	22602	Promoció de la cultura popular i tradicional - Publicitat	2.736,56
3341	22609	Promoció de la cultura popular i tradicional- Activitats	29.103,70
3341	22699	Promoció de la cultura popular i tradicional - Altres desp	48.929,66
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	24.090,00
3341	48920	Promoció de la cultura popular i tradicional -Sub. Nominativ	3.000,00
3341	63500	Promoció de la cultura popular i tradicional - Mobiliari	0,00
Total 3341		PROMOCIO CULTURA POPULAR	207.859,92
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.	1.125,30
3342	21300	Promoció Teatre, Música i Dansa - Maquinària, instal. i util	634,04
3342	22609	Promoció Teatre, Música i Dansa - Activ. culturals i esportiv	16.000,00
3342	22699	Promoció Teatre, Música i Dansa - Altres despeses diverses	11.825,74
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	675.272,00
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	32.262,00
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	6320022	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	842.619,08
3343	22602	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Publicitat i pro	1.924,51
3343	22609	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Activitats cultu	29.756,34
3343	22699	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Altres despeses	7.168,90
3343	48100	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Premis, beques	0,00
3343	48900	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Altres transfer.	10.796,00
3343	48920	Promoció arts plàstiques i audiovisuals.- Sub. nominatives	3.400,00
3343	62904	Promoció arts plàstiques i audiovisuals.- Obres d'art	13.098,80
Total 3343		PROMOCIÓ ARTS PLÀSTIQUES I AUDIOVISUALS	66.144,55
			1.222.139,20
		Cost indirecte	34.940,86
		Amortitzacions	6.394,05
		Total despeses	1.263.474,11
Ingressos			
Econòmica 2023	34400	Entrades museus, exposicions, espectacles	2.502,25
		Total ingressos	2.502,25
			Dades del CES
			Dades del CES
			Quota de repartiment 50%

13. Equipaments culturals

13. Equipaments culturals				
Despeses				
Programa 2023	3330, 3331, 3332	Equipaments culturals		
3330	13000	Museus - Bàsiques laboral fix	103.073,72	Despeses de personal
3330	13002	Museus - Altres remuneracions laboral fix	5.355,40	540.050,49
3330	13100	Museus - Laboral eventual	43.209,55	
3330	14300	Museus - Altre personal	0,00	
3330	15000	Museus - Productivitat	2.243,60	
3330	15100	Museus - Gratificacions	882,36	
3330	16000	Museus - Seguretat Social	47.431,16	
3330	21200	Museus - Edificis i altres construccions	3.822,57	Adquisició de béns i serveis
3330	21300	Museus - Maquinària, instal·lacions i utilatge	1.706,10	4.264.753,37
3330	22100	Museus - Energia elèctrica	15.044,41	Serveis exteriors
3330	22101	Museus - Aigua	406,96	587.799,61
3330	22102	Museus - Gas	11.177,70	
3330	22200	Museus - Serveis Telecomunicacions	0,00	
3330	22300	Museus - Transports	0,00	
3330	22400	Museus - Primes d'assegurances	4.889,48	
3330	22602	Museus - Publicitat i propaganda	32.850,70	
3330	2260222	Museus - Publicitat i propaganda	36.645,87	
3330	22609	Museus - Activitats culturals i esportives	4.555,44	
3330	22699	Museus - Altres despeses diverses	61.094,54	
3330	22700	Museus - Neteja i higiene	21.904,54	
3330	22701	Museus - Seguretat	2.770,29	
3330	22706	Museus - Estudis i treballs tècnics	0,00	
3330	22799	Museus - Altres treballs realitzats	84.902,73	
3330	23020	Museus - Dietes del personal no directiu	18,70	
3330	23120	Museus - Locomoció del personal no directiu	303,04	
3330	48100	Museus - Premis, beques, pensions d'estudi i investigació	3.600,00	Costos de transferències
3330	48920	Museus - Subvencions nominatives	100.000,00	103.600,00
3330	60900	Museus - Redacció projectes	7.260,00	
3330	62200	Museus - Edificis i altres construccions	0,00	
3330	62300	Museus - Maquinària, instal·l. i utilatge	10.023,32	
3330	62500	Museus - Mobiliari	12.803,49	
3330	62900	Museus - Electrodomèstics	0,00	
3330	63200	Museus - Edificis i altres construccions	500.504,81	
3330	6320022	Museus - Edificis i altres construccions	883.613,74	
3330	63203	Museus - Millores Fase 2	1.203.637,72	
3330	6320322	Museus - Millores Fase 2	1.564.518,16	
3330	63300	Museus - Maquinària i utilatge	0,00	
Total 3330		MUSEUS	4.770.250,10	
3331	12001	Centres d'art i cultura - Bàsiques Grup A2	15.065,74	
3331	12006	Centres d'art i cultura - Triennis	3.280,66	
3331	12100	Centres d'art i cultura - Complement de destí	8.929,90	
3331	12101	Centres d'art i cultura - Complement específic	14.956,53	
3331	12103	Centres d'art i cultura - Altres complements	0,00	
3331	13100	Centres d'art i cultura - Laboral eventual	39.379,62	
3331	15000	Centres d'art i cultura - Productivitat	1.116,97	
3331	15100	Centres d'art i cultura - Gratificacions	0,00	
3331	16000	Centres d'art i cultura - Seguretat Social	21.614,60	
3331	21200	Centres d'art i cultura - Edificis i altres construc	1.995,52	
3331	21300	Centres d'art i cultura - Maquinària, instal·lacions	619,46	
3331	22100	Centres d'art i cultura - Energia elèctrica	20.920,28	
3331	22102	Centres d'art i cultura - Gas	13.071,75	
3331	22200	Centres d'art i cultura - Serveis Telecomunicacions	0,00	

3331	22400	Centres d'art i cultura - Primes d'assegurances	0,00	
3331	22602	Centres d'art i cultura - Publicitat i propaganda	10.498,23	
3331	22609	Centres d'art i cultura - Activitats culturals i esp	41.974,19	
3331	22699	Centres d'art i cultura - Altres despeses diverses	39.171,07	
3331	22700	Centres d'art i cultura.- Neteja i higiene	11.975,71	
3331	22701	Centres d'art i cultura.- Seguretat	2.471,60	
3331	23020	Centres d'art i cultura - Dietes del personal no dir	247,99	
3331	23120	Centres d'art i cultura - Locomoció del personal no	209,62	
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. i utilatge	410,19	
3331	62500	Centres d'art i cultura - Mobiliari	0,00	
3331	6320022	Centres d'art i cultura - Edificis i altres construccions	0,00	
Total 3331		CENTRES D'ART I CULTURA	247.909,63	
3332	12001	Equipaments culturals de proximitat - Bàsiques Grup A2	30.131,67	
3332	12004	Equipaments culturals de proximitat - Bàsiques Grup C2	10.391,77	
3332	12006	Equipaments culturals de proximitat - Triennis	6.272,25	
3332	12100	Equipaments culturals de proximitat - Complement de destí	21.825,06	
3332	12101	Equipaments culturals de proximitat - Complement específic	40.849,04	
3332	12103	Equipaments culturals de proximitat - Altres complements	0,00	
3332	13000	Equipaments culturals de proximitat - Bàsiques laboral fix	66.041,68	
3332	13002	Equipaments culturals de proximitat - Altres remuneracions	2.748,74	
3332	15000	Equipaments culturals de proximitat - Productivitat	2.188,96	
3332	15100	Equipaments culturals de proximitat - Gratificacions	101,24	
3332	16000	Equipaments culturals de proximitat - Seguretat Social	52.180,92	
3332	21200	Equipaments culturals de proximitat - Edificis i altres co	6.148,57	
3332	21300	Equipaments culturals de proximitat - Maquinària, instal-l	17.477,30	
3332	22100	Equipaments culturals de proximitat - Energia elèctrica	70.023,49	
3332	22101	Equipaments culturals de proximitat - Aigua	1.504,86	
3332	22102	Equipaments culturals de proximitat - Gas	44.701,52	
3332	22200	Equipaments culturals de proximitat - Serveis Telecomunica	216,01	
3332	22602	Equipaments culturals de proximitat - Publicitat i propaga	2.473,24	
3332	22609	Equipaments culturals de proximitat - Activitats culturals	14.893,92	
3332	22699	Equipaments culturals de proximitat - Altres despeses dive	4.702,00	
3332	22700	Equipaments culturals de proximitat - Neteja i higiene	30.480,58	
3332	22701	Equipaments culturals de proximitat - Seguretat	2.478,50	
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	3.211,22	
3332	62300	Equipaments culturals de proximitat - Maquinària, instal.	0,00	
3332	62500	Equipaments culturals de proximitat - Mobiliari	4.261,62	
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	478.043,74	
			5.496.203,47	5.496.203,47
		Cost indirecte	95.685,67	Dades del CES
		Amortitzacions	20.534,20	Dades del CES
		Total despeses	5.612.423,34	
Ingressos				
Econòmica 2023	34400	Entrades museus, exposicions, espectacles	2.502,25	Quota de repartiment 50%
	33902	Equipaments i béns culturals i esportius (50% repartiment) (OF 26)	6.649,60	Quota de repartiment 50%
		Total ingressos	9.151,85	

14. Conservatori de música				
Despeses				
Programa 2023	3240			
3240	12003	Conservatori Municipal de Música - Bàsiques Grup C1	7.465,74	Despeses de personal
3240	12006	Conservatori Municipal de Música - Triennis	1.639,03	1.983.776,23
3240	12100	Conservatori Municipal de Música - Complement de destí	4.174,48	
3240	12101	Conservatori Municipal de Música - Complement específic	6.844,84	
3240	13000	Conservatori Municipal de Música - Bàsiques laboral fix	1.232.492,67	
3240	13002	Conservatori Municipal de Música - Altres remuneracions la	15.498,04	
3240	13100	Conservatori Municipal de Música - Laboral eventual	249.585,14	
3240	15000	Conservatori Municipal de Música - Productivitat	19.292,04	
3240	15100	Conservatori Municipal de Música - Gratificacions	1.414,14	
3240	16000	Conservatori Municipal de Música - Seguretat Social	445.353,01	
3240	21200	Conservatori Municipal de Música - Edificis i altres const	6.433,29	Adquisició de béns i serveis
3240	21300	Conservatori Municipal de Música - Maquinària, instal·laci	1.564,95	43.009,19
3240	21500	Conservatori Municipal de Música - Mobiliari i estris	0,00	
3240	22000	Conservatori Municipal de Música - Material d'oficina	185,25	
3240	22100	Conservatori Municipal de Música - Energia elèctrica	22.003,75	Serveis exteriors
3240	22101	Conservatori Municipal de Música - Aigua	581,06	148.467,81
3240	22102	Conservatori Municipal de Música - Gas	31.929,05	
3240	22200	Conservatori Municipal de Música - Serveis Telecomunicacio	93,82	
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	83,97	
3240	22606	Conservatori Municipal de Música - Reunions, conferències	0,00	
3240	22699	Conservatori Municipal de Música - Altres despeses diverses	25.150,19	
3240	2269922	Conservatori Municipal de Música - Altres despeses diverses	826,16	
3240	22700	Conservatori Municipal de Música - Neteja i higiene	58.377,78	
3240	22701	Conservatori Municipal de Música - Seguretat	3.067,11	
3240	22706	Conservatori Municipal de Música - Estudis i treballs tècn	1.355,20	
3240	22799	Conservatori Municipal de Música - Altres treballs realitzats	4.999,72	
3240	23020	Conservatori Municipal de Música - Dietes del personal no	0,00	
3240	23120	Conservatori Municipal de Música - Locomoció del personal	17,10	
3240	44900	Conservatori Municipal de Música - A ens públics i soc.mer	0,00	Costos de transferències
3240	48999	Conservatori Municipal de Música - Quotes	1.043,00	1.043,00
3240	62200	Conservatori Municipal de Música - Edificis i altres const	0,00	
3240	62300	Conservatori Municipal de Música - Maquinària, instal. i u	2.573,67	
3240	62500	Conservatori Municipal de Música - Mobiliari	0,00	
3240	62900	Conservatori Municipal de Música - Electrodomèstics	547,41	
3240	62903	Conservatori Municipal de Música - Instruments musicals	13.780,10	
3240	63200	Conservatori Municipal de Música - Edificis i altres const	17.924,52	
3240	6320022	Conservatori Municipal de Música - Edificis i altres const	0,00	
Total 3240		CONSERVATORI MUNICIPAL DE MÚSICA	2.176.296,23	2.176.296,23
		Cost indirecte	-	
		Amortitzacions	70.904,92	
		Total despeses	2.247.201,15	
Ingressos				
Econòmica 2023	31202	Conservatori professional de música	198.077,76	
	34201	Escola de música	227.859,93	
		Total ingressos	425.937,69	

15. Escola d'art			
Despeses			
Programa 2023	3241		
3241	12003	Escola d'art - Bàsiques Grup C1	11.538,74
3241	12006	Escola d'art - Triennis	2.696,60
3241	12100	Escola d'art - Complement de destí	5.718,95
3241	12101	Escola d'art - Complement específic	11.242,69
3241	13000	Escola d'art - Bàsiques laboral fix	350.276,01
3241	13002	Escola d'art - Altres remuneracions laboral fix	55.857,12
3241	13100	Escola d'art - Laboral eventual	63.985,29
3241	15000	Escola d'art - Productivitat	6.285,41
3241	15100	Escola d'art - Gratificacions	1.037,64
3241	16000	Escola d'art - Seguretat Social	142.370,72
3241	21200	Escola d'art - Edificis i altres construccions	10.992,49
3241	21300	Escola d'art - Maquinària, instal·lacions i utilatge	302,50
3241	21500	Escola d'art - Mobiliari i estris	272,54
3241	22000	Escola d'art - Material d'oficina	871,34
3241	22100	Escola d'art - Energia elèctrica	15.693,89
3241	22101	Escola d'art - Aigua	284,01
3241	22102	Escola d'art - Gas	14.744,80
3241	22200	Escola d'art - Serveis Telecomunicacions	96,72
3241	22400	Escola d'art - Primes d'assegurances	0,00
3241	22602	Escola d'art - Publicitat i propaganda	2.398,83
3241	22606	Escola d'art - Reunions, conferències i cursos	11.721,90
3241	22699	Escola d'art - Altres despeses diverses	10.357,17
3241	22700	Escola d'art - Neteja i higiene	45.946,31
3241	22701	Escola d'art - Seguretat	556,54
3241	22706	Escola d'art - Estudis i treballs tècnics	1.350,36
3241	23020	Escola d'art - Dietes del personal no directiu	0,00
3241	23120	Escola d'art - Locomoció del personal no directiu	0,00
3241	62200	Escola d'art - Edificis i altres construccions	0,00
3241	62300	Escola d'art - Maquinària, instal. i utilatge	199,48
3241	62500	Escola d'art - Mobiliari	3.960,94
3241	62900	Escola d'art - Electrodomèstics	127,95
3241	6320022	Escola d'art - Edificis i altres construccions	4.652,45
Total 3241		ESCOLA D'ART	775.539,39
		Cost indirecte	-
		Amortitzacions	-
		Total despeses	775.539,39
Ingressos			
Econòmica 2023	31201	Ensenyament a l'escola d'Art	42.220,44
	34202	Tallers d'Art	25.095,91
		Total ingressos	67.316,35

Manresa, maig de 2024.