

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 2020.

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 2020	1642	Manteniment del cementiri municipal		
1642	13000	Cementiri - Bàsiques laboral fix	4.829,22	Costos de personal
1642	13002	Cementiri - Altres remuneracions laboral fix	1.002,26	184.268,68
1642	13100	Cementiri - Laboral eventual	132.735,97	
1642	15100	Cementiri - Gratificacions	-	
1642	16000	Cementiri - Seguretat Social	45.701,23	
1642	21200	Cementiri - Edificis i altres construccions	8.795,89	Adquisició de béns i serveis
1642	21300	Cementiri - Maquinària, instal·lacions i utilatge	183,80	21.163,10
1642	22100	Cementiri - Energia elèctrica	3.761,40	Serveis exteriors
1642	22101	Cementiri - Aigua	6.012,96	14.753,65
1642	22200	Cementiri - Serveis Telecomunicacions	419,00	
1642	22700	Cementiri.- Neteja i higiene	2.949,93	
1642	22701	Cementiri.- Seguretat	1.610,36	
1642	23020	Cementiri - Dietes del personal no directiu	-	
1642	23120	Cementiri - Locomoció del personal no directiu	-	
1642	62300	Cementiri - Maquinària, instal·lacions i utilatge	-	
1642	62502	Cementiri - Mobiliari urbà	1.431,94	
1642	63200	Cementiri - Edificis i altres construccions	10.751,47	
Total 1642		MANTENIMENT CEMENTIRI	220.185,43	220.185,43
		Cost indirecte	44.366,49	Dades de l'informe de les OOFF
		Amortitzacions	-	
		Total despeses	264.551,92	
Ingressos				
Econòmica 2020	30902	Serveis manteniment del cementiri (OF 47)	182.477,04	
		Total ingressos	182.477,04	

2. Serveis funeraris				
Despeses				
Programa 2020	1641	Serveis funeraris		
1641	12003	Serveis funeraris - Bàsiques Grup C1	21.454,76	Costos de personal
1641	12006	Serveis funeraris - Triennis	8.518,58	79.012,28
1641	12100	Serveis funeraris - Complement de destí	13.744,64	
1641	12101	Serveis funeraris - Complement específic	19.800,00	
1641	15100	Serveis funeraris - Gratificacions	-	
1641	16000	Serveis funeraris - Seguretat Social	15.494,30	
1641	22603	Serveis funeraris - Publicació en diaris	-	Serveis exteriors
1641	22699	Serveis funeraris - Altres despeses diver	2.377,60	2.377,60
1641	23020	Serveis funeraris - Dietes del personal n	-	
1641	23120	Serveis funeraris - Locomoció del persona	-	
Total 1641		SERVEIS FUNERARIS	81.389,88	81.389,88
		Cost indirecte	70.211,86	Dades de l'informe de les OOFF
		Amortitzacions	-	
		Total despeses	151.601,74	
Ingressos				
Econòmica 2020	30901	Serveis del Cementiri (OF 14)	138.787,89	
		Total ingressos	138.787,89	

3. Recollida i tractament de residus				
Despeses				
Programa 2020	1621 i 1623	Recollida de residus, i tractament de residus		
1621	22699	Recollida de residus - Altres despeses diverses	1.203,00	Serveis exteriors
1621	22700	Recollida de residus.- Neteja i higiene	2.613.619,77	5.395.402,15
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	263.243,64	Adquisició de béns i serveis
				263.243,64
Total 1621		RECOLLIDA RESIDUS	2.878.066,41	
1623	22799	Tractament de residus - Altres treballs realitzats altres	2.780.579,38	
1623	46700	Tractament de residus - A consorcis		Costos de transferències
				-
Total 1623		TRACTAMENT RESIDUS	2.780.579,38	-
			5.658.645,79	5.658.645,79
		Cost indirecte	293.488,41	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	5.952.134,20	
Ingressos				
Econòmica 2020	30200	Recollida domiciliària d'escombraries (OF 13)		
			5.813.879,45	
		Total ingressos	5.813.879,45	

4. Serveis assistencials (Teleassistència domiciliària)				
Despeses				
Programa 2020	23121	Serveis assistencials		
23121	22699	Atenció a domicili - Altres despeses diverses		Serveis exteriors
23121	22701	Atenció a domicili.-Seguretat	132.178,73	882.353,74
23121	22799	Atenció a domicili - Altres treballs realitzats per altres em	750.175,01	
23121	47200	Atenció a domicili - Subv per a reduir preu a pagar pel c	50.183,50	Costos de transferències
23121	48920	Atenció a domicili - Subvencions nominatives	125.910,00	176.093,50
Total 2312		SERVEIS ASSISTENCIALS	1.058.447,24	1.058.447,24
		Cost indirecte	-	
		Amortitzacions	-	
		Total despeses	1.058.447,24	
Ingressos				
Econòmica 2020	31101	Prestació de serveis assistencials (OF 39)		
			92.825,00	
		Total ingressos	92.825,00	

5. Instal·lacions esportives d'ús públic			
Despeses			
Programa 2020	3420 3421 3422	Instal·lacions esportives	
3420	13000	Gestió del manteniment ordinari - Bàsiques laboral fix	134.205,08
3420	13002	Gestió del manteniment ordinari - Altres remuneracions lab	15.297,88
3420	13100	Gestió del manteniment ordinari - Laboral eventual	187.485,40
3420	15100	Gestió del manteniment ordinari - Gratificacions	4.896,13
3420	16000	Gestió del manteniment ordinari - Seguretat Social	83.851,04
3420	21200	Gestió del manteniment ordinari - Edificis i altres constr	99.002,48
3420	21300	Gestió del manteniment ordinari - Maquinària, instal·lacio	8.579,59
3420	22100	Gestió del manteniment ordinari - Energia elèctrica	126.956,48
3420	22101	Gestió del manteniment ordinari - Aigua	17.315,67
3420	22102	Gestió del manteniment ordinari - Gas	101.861,52
3420	22103	Gestió del manteniment ordinari - Combustibles i carburants	2.203,57
3420	22106	Gestió del manteniment ordinari - Productes farmacèutics	404,20
3420	22110	Gestió del manteniment ordinari - Productes neteja i acond	4.828,89
3420	22200	Gestió del manteniment ordinari - Serveis Telecomunicacions	3.326,35
3420	22300	Gestió del manteniment ordinari - Transports	72,60
3420	22699	Gestió del manteniment ordinari - Altres despeses diverses	35.635,19
3420	22700	Gestió del manteniment ordinari.- Neteja i higiene	124.972,87
3420	22701	Gestió del manteniment ordinari.- Seguretat	4.965,00
3420	22799	Gestió del manteniment ordinari.- Altres treballs realitzats	38.193,99
3420	23020	Gestió del manteniment ordinari - Dietes del personal no d	0,00
3420	23120	Gestió del manteniment ordinari - Locomoció del personal n	26,60
3420	20200	Gestió del manteniment ordinari - Edificis i altres constr	0,00
3420	45390	Mante.ordinari.Societats mercan,ent.púb.emp.iorg.pub.	0,00
3420	62200	Servei del mant ordinari - Edificis i altres construccions	5.543,59
Total 3420		Gestió del manteniment ordinari	999.624,12
3421	20300	Millores i manteniment extraordinari - Maquinària, instal·lacions	54.501,24
3421	22706	Millores i manteniment extraordinari - Estudis i treballs	3.569,50
3421	62200	Millores i manteniment extraordinari - Edificis i altres	13.802,64
3421	62300	Millores i manteniment extraordinari - Maquinària, instal·lacions	207,50
3421	62501	Millores i manteniment extraordinari - Mobiliari esportiu	5.123,42
3421	6310018	Millores i manteniment extraordinari - Terrenys i béns	
3421	63200	Millores i manteniment extraordinari - Edificis i altres	0,00
3421	6320018	Millores i manteniment extraordinari - Edificis i altres	
3421	63201	Millores i manteniment extraordinari - Maquinària, insta	238.085,93
Total 3421		Millores i manteniment extraordinari	315.290,23
3422	63200	Creació instal·lacions esportives - Edificis i altres cons	0,00
Total 3422		Creació instal·lacions esportives	0,00
			1.314.914,35
			1.314.914,35
		Cost indirecte	80.070,45
		Amortitzacions	63.522,97
		Total despeses	1.458.507,77
Ingressos			
Econòmica 2020	33902	Equipaments i béns culturals i esportius (50% repartiment) (OF 26)	10.883,15
		Total ingressos	10.883,15

6. Planejament urbanístic			
Despeses			
Programa 2020	1511	Urbanisme: Planejament, gestió executiva i disciplina urb.	
1511	12000	Planejament Urbanístic - Bàsiques Grup A1	63.231,05
			Despeses de personal
1511	12001	Planejament Urbanístic - Bàsiques Grup A2	27.561,59
			544.193,90
1511	12003	Planejament Urbanístic - Bàsiques Grup C1	42.909,52
1511	12004	Planejament Urbanístic - Bàsiques Grup C2	9.092,76
1511	12006	Planejament Urbanístic - Triennis	37.187,68
			Adquisició de béns i serveis
1511	12100	Planejament Urbanístic - Complement de destí	88.146,64
			34.438,50
1511	12101	Planejament Urbanístic - Complement específic	164.741,30
1511	15100	Planejament Urbanístic - Gratificacions	0,00
1511	16000	Planejament Urbanístic - Seguretat social	111.268,76
1511	22706	Planejament Urbanístic - Estudis i treballs tècnics	
			Serveis exteriors
1511	23020	Planejament Urbanístic - Dietes del personal no directiu	0,00
			1.512,50
1511	23120	Planejament Urbanístic - Locomoció del personal no directiu	54,60
1511	609000019	Planejament Urbanístic - Redacció projectes	1.512,50
1511	64000	Planejament Urbanístic - Despeses inversions de caràcter	34.438,50
Total 1511		PLANEJAMENT URBANÍSTIC	580.144,90
			580.144,90
		Cost indirecte	238.980,00
		Amortitzacions	78.035,23
			Dades de l'informe de les OOFF
			Dades del CES
		Total despeses	897.160,13
Ingressos			
Econòmica 2020	32100	Llicències urbanístiques	243.778,59
	32200	Cèdules d'habitabilitat, llicències de primera ocupació	12.772,00
	32300	Altres serveis urbanístics	5.537,60
	32901	Llicència d'activitats	188.035,98
		Total ingressos	450.124,17

7. Mobilitat i estacionament de vehicles			
Despeses			
Programa 2020	1341	Trafic, estacionament vehicles i mobilitat	
1341	12000	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup A1	15.928,12
1341	12001	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup A2	14.006,28
1341	12003	Mobilitat urbana - Bàsiques Grup C1	20.881,74
1341	12006	Mobilitat urbana - Triennis	12.426,00
1341	12100	Mobilitat urbana - Complement de destí	33.741,22
1341	12101	Mobilitat urbana - Complement específic	64.197,42
1341	15100	Mobilitat urbana - Gratificacions	0,00
1341	16000	Mobilitat urbana - Seguretat Social	38.506,42
1341	22100	Mobilitat urbana - Energia elèctrica	34.681,14
1341	22200	Mobilitat urbana - Serveis Telecomunicacions	0,00
1341	22699	Mobilitat urbana - Altres despeses diverses	2.980,42
1341	22701	Mobilitat urbana - Seguretat	30.499,67
1341	22799	Mobilitat urbana - Altres treballs realitzats per altres e	0,00
1341	23020	Mobilitat urbana - Dietes del personal no directiu	0,00
1341	23120	Mobilitat urbana - Locomoció del personal no directiu	12,60
1341	48999	Mobilitat urbana - Quotes	9.298,54
1341	61906	Mobilitat urbana - Intervencions millora mobilitat	43.992,28
1341	6190619	Mobilitat urbana - Intervencions millora mobilitat	9.881,28
1341	6230319	Mobilitat urbana - stacions accés recàrrega vehicles elèctri.	6.677,54
1341	62504	Mobilitat urbana - Semàfors	0,00
1341	62506	Mobilitat urbana - Senyalització informativa	11.861,88
Total 1341		Mobilitat urbana	349.572,55
1651	21300	Manteniment i millora enllumenat i xarxes - Maquinària	0,00
1651	22100	Manteniment i millora enllumenat i xarxes - Energia elèc	624.890,09
1651	22799	Manteniment i millora enllumenat i xarxes - Altres treballs	671.834,19
1651	6230019	Mante.millora enllu.xarxes.Maquinària, insta i utilitatge	1.050.653,96
Totla 1651		Manteniment i millora de l'enllumenat i xarxes	2.347.378,24
			2.696.950,79
		Cost indirecte	53.624,61
		Amortitzacions	36.283,34
			Dades de l'informe de les OOFF
			Dades del CES
		Total despeses	2.786.858,74
Ingressos			
Econòmica 2020	32600	Retirada de vehicles	15.955,40
	33906	Reserves per aparcament	157.331,62
		Total ingressos	173.287,02

8. Fires				
Despeses				
Programa 2020	4311	Fires		
4311	20300	Fires - Maquinària, instal	0,00	Adquisició de bens i serveis
4311	21000	Fires - Infraestructura	0,00	0,00
4311	21300	Fires - Maquinària, instal	0,00	
4311	22699	Fires - Altres despeses diverses	2.811,56	Serveis exteriors
4311	22799	Fires - Altres treballs realitzats	44.160,00	46.971,56
4311	62300	Fires - Maquinària, instal.i utilitatge	0,00	
Total 4311		FIRES	46.971,56	46.971,56
		Cost indirecte	17.941,79	Dades del CES
		Amortitzacions	-	
		Total despeses	64.913,35	
Ingressos				
Econòmica 2020	33903	Quioscs, parades i indústria de venda ambulat	9.178,17	Quota de repartiment 22,37%
		Total ingressos	9.178,17	

9. Mercats				
Despeses				
Programa 2020	4312	Proveïments, mercats i llotges		
4312	20200	Mercats, proveïments i llotges- Edificis i altres const	0,00	Adquisició de bens i serveis
4312	21200	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres constru	9.153,33	136.023,57
4312	21300	Mercats, proveïments i llotges - Maquinària, instal-laci	2.872,85	
4312	22100	Mercats, proveïments i llotges - Energia elèctrica	38.599,99	Serveis exteriors
4312	22101	Mercats, proveïments i llotges - Aigua	2.309,82	132.883,26
4312	22200	Mercats, proveïments i llotges - Serveis Telecomunicacions	308,99	
4312	22602	Mercats, proveïments i llotges - Publicitat i propaganda	1.309,51	
4312	22699	Mercats, proveïments i llotges - Altres despeses diverses	17.665,57	
4312	22700	Mercats, proveïments i llotges - Neteja i higiene	57.298,42	
4312	22701	Mercats, proveïments i llotges - Seguretat	2.727,84	
4312	22799	Mercats, proveïments i llotges - Altres treballs realitzats	12.663,12	
4312	48900	Ordenació, promoció sector comercial.- Altres transferències	0,00	Costos transferències
4312	62300	Mercats, proveïments i llotges - Maquinària, instal. i uti	2.202,20	
4312	63200	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres constru	19.495,82	
4312	6320019	Mercats, proveïments i llotges - Edificis i altres constru	102.299,37	
Total 4312		MERCATS	268.906,83	268.906,83
		Cost indirecte	1.648,89	Dades del CES
		Amortitzacions	6.471,90	Dades del CES
		Total despeses	277.027,62	
Ingressos				
Econòmica 2020	33903	Quioscs, parades i indústria de venda ambulat	31.604,58	Quota de repartiment 77,03%
	32903	Servei Mercat Puigmercadal	84.352,89	
		Total ingressos	115.957,47	

10. Comerç ambulant			
Despeses			
Programa 2020	4313	Comerç ambulant	
4313	22699	Comerç ambulant.- Altres despeses diverses	410,35 Serveis exteriors
4313	22799	Comerç ambulant.- Altres treballs realitzats	0,00 410,35
Total 4313		COMERÇ AMBULANT	410,35 410,35
		Cost indirecte	170,37 Dades del CES
		Amortitzacions	-
		Total despeses	580,72
Ingressos			
Econòmica 2020	33903	Quioscs, parades i indústria de venda ambulant	246,17 Quota de repartiment 0,60%
		Total ingressos	246,17

11. Promoció de l'esport			
Despeses			
Programa 2020	3410, 3411, 3412	Promoció de l'esport	
3410	22104	Esport escolar - Vestuari	0,00 Serveis exteriors
3410	22105	Esport escolar.- Productes alimentaris	0,00 79.578,77
3410	22300	Esport escolar - Transports	0,00
3410	22400	Esport escolar - Primes d'assegurances	969,08
3410	22601	Esport escolar - Atencions protocolàries i represe	27.574,90
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	27.427,29
3410	22699	Esport escolar - Altres despeses diverses	0,00
3410	48920	Esport escolar.- Subvencions nominatives	0,00 Costos de transferències
3410	48913	Esport escolar.- Ajuts escolars	18.000,00 151.999,78
Total 3410		Esport escolar	73.971,27
3411	13000	Esport de lleure i competició - Bàsiques laboral fix	163.262,31 Despeses de personal
3411	13002	Esport de lleure i competició - Altres remuneracions labor	4.536,37 213.877,54
3411	13100	Esport de lleure i competició - Laboral eventual	
3411	15100	Esport de lleure i competició - Gratificacions	0,00
3411	16000	Esport de lleure i competició - Seguretat Social	46.009,60
3411	22105	Esport de lleure i competició.- Productes alimentaris	0,00
3411	22300	Esport de lleure i competició - Transports	0,00
3411	22400	Esport de lleure i competició - Primes d'assegurances	0,00
3411	22601	Esport de lleure i competició - Atencions protocolàries i	2.223,13
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	17.235,26
3411	22699	Esport de lleure i competició - Altres despeses diverses	3.713,51
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	69,26
3411	48900	Esport de lleure i competició - Altres transferències	123.999,78
3411	48920	Esport de lleure i competició.- Subvencions nominatives	10.000,00
Total 3411		Esport de lleure i competició	371.049,22
3412	22606	Formació d'agents esportius - Reunions, conferències i cur	435,60
Total 3412		Formació d'agents esportius	435,60
			445.456,09 445.456,09
		Cost indirecte	34.804,49 Dades del CES
		Amortitzacions	1.380,09 Dades del CES
		Total despeses	481.640,67
Ingressos			
Econòmica 2020	34300	Serveis esportius	53.130,39
		Total ingressos	53.130,39

12. Promoció de la cultura			
Despeses			
Programa 2020	3340, 3341, 3342, 3343	Promoció de la cultura	
3340	12001	Difusió coneixement i literatura - Bàsiques Grup A2	13.832,83
3340	12006	Difusió coneixement i literatura - Triennis	2.510,71
3340	12100	Difusió coneixement i literatura - Complement de destí	8.203,03
3340	12101	Difusió coneixement i literatura - Complement específic	12.531,79
3340	15100	Difusió coneixement i literatura - Gratificacions	0,00
3340	16000	Difusió coneixement i literatura - Seguretat Social	9.529,56
3340	22602	Difusió coneixement i literatura - Publicitat i propaganda	1.771,77
3340	22609	Difusió coneixement i literatura - Activitats culturals i es	18.182,68
3340	22699	Difusió coneixement i literatura - Altres despeses diverses	12.288,39
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
Total 3340		DIFUSIÓ	80.850,76
3341	22602	Promoció de la cultura popular i tradicional - Publicitat	3.053,72
3341	22609	Promoció de la cultura popular i tradicional- Activitats	25.369,65
3341	22699	Promoció de la cultura popular i tradicional - Altres desp	34.729,68
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	12.651,00
3341	48920	Promoció de la cultura popular i tradicional -Sub. Nominativ	0,00
Total 3341		PROMOCIÓ CULTURA POPULAR	175.804,05
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.	2.432,10
3342	21300	Promoció Teatre, Música i Dansa - Maquinària, instal. i util	0,00
3342	22609	Promoció Teatre, Música i Dansa - Activ. culturals i esportiv	11.023,10
3342	22699	Promoció Teatre, Música i Dansa - Altres despeses diverses	42.664,54
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	614.282,00
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	14.091,00
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	6320019	Promoció Teatre, Música i Dansa - Edificis i altres constr	12.648,71
Total 3342		PROMOCIÓ TEATRE, MÚSICA I DANSA	747.141,45
3343	22602	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Publicitat i pro	3.692,62
3343	22609	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Activitats cultu	47.510,46
3343	22699	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Altres despeses	7.031,89
3343	48100	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Premis, beques	3.000,00
3343	48900	Promoció arts plàstiques i audiovisuals - Altres transfer.	7.949,00
3343	48920	Promoció arts plàstiques i audiovisuals.- Sub. nominatives	1.500,00
Total 3343		PROMOCIÓ ARTS PLÀSTIQUES I AUDIOVISUALS	70.683,97
			1.074.480,23
		Cost indirecte	34.940,86
		Amortitzacions	6.394,05
		Total despeses	1.115.815,14
Ingressos			
Econòmica 2020	34400	Entrades museus, exposicions, espectacles	13,75
		Total ingressos	13,75
			Dades del CES
			Dades del CES
			Quota de repartiment 50%

13. Equipaments culturals				
Despeses				
Programa 2020	3330, 3331, 3332	Equipaments culturals		
3330	12004	Museus - Bàsiques Grup C2	8.290,69	Despeses de personal
3330	12006	Museus - Triennis	2.480,68	448.476,85
3330	12100	Museus - Complement de destí	5.158,75	
3330	12101	Museus - Complement específic	15.057,99	
3330	12103	Museus - Altres complements	2.029,41	
3330	13000	Museus - Bàsiques laboral fix	102.354,87	
3330	13002	Museus - Altres remuneracions laboral fix	6.253,27	
3330	13100	Museus - Laboral eventual	17.720,98	
3330	15100	Museus - Gratificacions	0,00	
3330	16000	Museus - Seguretat Social	43.908,12	
3330	21200	Museus - Edificis i altres construccions	2.138,14	Adquisició de béns i serveis
3330	21300	Museus - Maquinària, instal·lacions i utilitatge	206,29	513.131,88
3330	22100	Museus - Energia elèctrica	18.887,32	Serveis exteriors
3330	22101	Museus - Aigua	128,37	316.861,49
3330	22102	Museus - Gas	0,00	
3330	22200	Museus - Serveis Telecomunicacions	1.229,09	
3330	22300	Museus - Transports	260,15	
3330	22400	Museus - Primes d'assegurances	0,00	
3330	22602	Museus - Publicitat i propaganda	0,00	
3330	22609	Museus - Activitats culturals i esportives	60.265,97	
3330	22699	Museus - Altres despeses diverses	10.942,35	
3330	22700	Museus - Neteja i higiene	35.698,78	
3330	22701	Museus - Seguretat	1.924,05	
3330	22799	Museus - Altres treballs realitzats per altres empreses	0,00	
3330	23020	Museus - Dietes del personal no directiu	18,70	
3330	23120	Museus - Locomoció del personal no directiu	19,76	
3330	48100	Museus - Premis, beques, pensions d'estudi i investigació	2.151,85	Costos de transferències
3330	62300	Museus - Maquinària, instal·l i utilitatge	0,00	3.226,85
3330	62500	Museus - Mobiliari	1.986,43	
3330	63200	Museus - Edificis i altres construccions	0,00	
3330	6320019	Museus - Edificis i altres construccions	249.589,42	
3330	63203	Museus - Millores Fase 2	0,00	
3330	6320319	Museus - Millores FASE 2	240.164,73	
3330	63300	Museus - Maquinària i utilitatge	0,00	
Total 3330		MUSEUS	828.866,16	
3331	12001	Centres d'art i cultura - Bàsiques Grup A2	12.063,66	
3331	12006	Centres d'art i cultura - Triennis	2.189,59	
3331	12100	Centres d'art i cultura - Complement de destí	7.194,95	
3331	12101	Centres d'art i cultura - Complement específic	15.794,67	
3331	12103	Centres d'art i cultura - Altres complements	0,00	
3331	13100	Centres d'art i cultura - Laboral eventual	27.245,06	
3331	15100	Centres d'art i cultura - Gratificacions	0,00	
3331	16000	Centres d'art i cultura - Seguretat Social	15.140,41	
3331	21200	Centres d'art i cultura - Edificis i altres construc	1.838,27	
3331	21300	Centres d'art i cultura - Maquinària, instal·lacions	1.535,89	
3331	22100	Centres d'art i cultura - Energia elèctrica	15.336,62	
3331	22102	Centres d'art i cultura - Gas	7.095,70	
3331	22200	Centres d'art i cultura - Serveis Telecomunicacions	433,56	
3331	22400	Centres d'art i cultura - Primes d'assegurances	0,00	
3331	22602	Centres d'art i cultura - Publicitat i propaganda	6.532,96	
3331	22609	Centres d'art i cultura - Activitats culturals i esp	23.441,67	
3331	22699	Centres d'art i cultura - Altres despeses diverses	31.256,20	
3331	22700	Centres d'art i cultura - Neteja i higiene	14.253,74	
3331	22701	Centres d'art i cultura - Seguretat	2.466,77	
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	76,87	
3331	46100	A Diputacions, Consells o Cabildos Insulars	1.075,00	
3331	62300	Centres d'art i cultura - Maquinària, instal·l i utilitatge	1.159,12	
3331	62500	Centres d'art i cultura - Mobiliari	2.088,01	
3331	63300	Centres d'art i cultura - Maquinària i utilitatge	0,00	
Total 3331		CENTRES D'ART I CULTURA	188.237,42	
3332	12001	Equipaments culturals de proximitat - Bàsiques Grup A2	14.006,28	
3332	12004	Equipaments culturals de proximitat - Bàsiques Grup C2	8.789,27	
3332	12006	Equipaments culturals de proximitat - Triennis	4.844,44	
3332	12100	Equipaments culturals de proximitat - Complement de destí	13.441,41	
3332	12101	Equipaments culturals de proximitat - Complement específic	25.144,67	
3332	12103	Equipaments culturals de proximitat - Altres complements		
3332	13000	Equipaments culturals de proximitat - Bàsiques laboral fix	60.740,46	
3332	13002	Equipaments culturals de proximitat - Altres remuneracions	2.704,64	
3332	15100	Equipaments culturals de proximitat - Gratificacions	421,70	
3332	16000	Equipaments culturals de proximitat - Seguretat Social	35.366,85	
3332	21200	Equipaments culturals de proximitat - Edificis i altres co	5.048,66	
3332	21300	Equipaments culturals de proximitat - Maquinària, instal·l	881,06	
3332	22100	Equipaments culturals de proximitat - Energia elèctrica	27.159,96	
3332	22101	Equipaments culturals de proximitat - Aigua	1.129,61	
3332	22102	Equipaments culturals de proximitat - Gas	15.724,89	
3332	22200	Equipaments culturals de proximitat - Serveis Telecomunica	1.531,91	
3332	22602	Equipaments culturals de proximitat - Publicitat i propaga	189,85	
3332	22609	Equipaments culturals de proximitat - Activitats culturals	2.299,80	
3332	22699	Equipaments culturals de proximitat - Altres despeses dive	1.342,36	
3332	22700	Equipaments culturals de proximitat - Neteja i higiene	35.161,84	
3332	22701	Equipaments culturals de proximitat - Seguretat	2.168,17	
3332	23020	Equipaments culturals de proximitat - Dietes del personal	0,00	
3332	23120	Equipaments culturals de proximitat - Locomoció del person	0,00	
3332	62300	Equipaments culturals de proximitat - Maquinària, instal.	1.058,00	
3332	6230019	Equipaments culturals de proximitat - Maquinària, instal.	4.283,40	
3332	62500	Equipaments culturals de proximitat - Mobiliari	336,86	
3332	63200	Equipaments culturals de proximitat - Edificis i altres co	817,60	
Total 3332		EQUIPAMENTS CULTURALS	264.593,49	
			1.281.697,07	1.281.697,07
		Cost indirecte	95.685,67	Dades del CES
		Amortitzacions	20.534,20	Dades del CES
		Total despeses	1.397.916,94	
Ingressos				
Econòmica 2020	34400	Entrades museus, exposicions, espectacles	13,75	Quota de repartiment 50%
	33902	Equipaments i béns culturals i esportius (50% repartiment) (OF 26)	10.883,15	Quota de repartiment 50%
		Total ingressos	10.896,90	

14. Conservatori de música			
Despeses			
Programa 2020	3240		
3240	12003	Conservatori Municipal de Música - Bàsiques Grup C1	10.727,38
			Despeses de personal
3240	12006	Conservatori Municipal de Música - Triennis	306,69
			1.784.174,37
3240	12100	Conservatori Municipal de Música - Complement de destí	4.634,56
3240	12101	Conservatori Municipal de Música - Complement específic	9.830,40
3240	13000	Conservatori Municipal de Música - Bàsiques laboral fix	963.811,22
3240	13002	Conservatori Municipal de Música - Altres remuneracions la	12.555,40
3240	13100	Conservatori Municipal de Música - Laboral eventual	359.584,68
3240	15100	Conservatori Municipal de Música - Gratificacions	2.162,07
3240	16000	Conservatori Municipal de Música - Seguretat Social	420.546,37
3240	21200	Conservatori Municipal de Música - Edificis i altres const	2.982,94
			Adquisició de béns i serveis
3240	21300	Conservatori Municipal de Música - Maquinària, instal·laci	1.387,40
			37.779,86
3240	21500	Conservatori Municipal de Música - Mobiliari i estris	0,00
3240	22000	Conservatori Municipal de Música - Material d'oficina	0,00
3240	22100	Conservatori Municipal de Música - Energia elèctrica	17.819,08
			Serveis exteriors
3240	22101	Conservatori Municipal de Música - Aigua	508,02
			102.821,30
3240	22102	Conservatori Municipal de Música - Gas	10.215,55
3240	22200	Conservatori Municipal de Música - Serveis Telecomunicacio	1.993,75
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	0,00
3240	22606	Conservatori Municipal de Música - Reunions, conferències	9.606,00
3240	22699	Conservatori Municipal de Música - Altres despeses diverses	912,96
3240	22700	Conservatori Municipal de Música - Neteja i higiene	53.250,05
3240	22701	Conservatori Municipal de Música - Seguretat	2.838,29
3240	22706	Conservatori Municipal de Música - Estudis i treballs tècn	677,60
3240	22799	Conservatori Municipal de Música - Altres treballs realitzats	5.000,00
3240	23020	Conservatori Municipal de Música - Dietes del personal no	0,00
3240	23120	Conservatori Municipal de Música - Locomoció del personal	15,60
3240	44900	Conservatori Municipal de Música - A ens públics i soc.mer	0,00
			Costos de transferències
3240	48999	Conservatori Municipal de Música - Quotes	1.006,76
			1.006,76
3240	62200	Conservatori Municipal de Música - Edificis i altres const	1.606,28
3240	62300	Conservatori Municipal de Música - Maquinària, instal. i u	258,00
3240	62500	Conservatori Municipal de Música - Mobiliari	1.450,48
3240	62903	Conservatori Municipal de Música - Instruments musicals	856,08
3240	63200	Conservatori Municipal de Música - Edificis i altres const	29.238,68
Total 3240		CONSERVATORI MUNICIPAL DE MÚSICA	1.925.782,29
			1.925.782,29
		Cost indirecte	-
		Amortitzacions	70.904,92
		Total despeses	1.996.687,21
Ingressos			
Econòmica 2020	31202	Conservatori professional de música	186.184,43
	34201	Escola de música	196.584,14
		Total ingressos	382.768,57

15. Escola d'art			
Despeses			
Programa 2020	3241		
3241	12003	Escola d'art - Bàsiques Grup C1	10.727,38
3241	12006	Escola d'art - Triennis	2.113,96
3241	12100	Escola d'art - Complement de destí	5.316,78
3241	12101	Escola d'art - Complement específic	9.251,52
3241	13000	Escola d'art - Bàsiques laboral fix	363.579,88
3241	13002	Escola d'art - Altres remuneracions laboral fix	12.298,32
3241	13100	Escola d'art - Laboral eventual	61.738,48
3241	15100	Escola d'art - Gratificacions	207,60
3241	16000	Escola d'art - Seguretat Social	118.194,30
3241	21200	Escola d'art - Edificis i altres construccions	953,82
3241	21300	Escola d'art - Maquinària, instal·lacions i utilitatge	16.409,06
3241	21500	Escola d'art - Mobiliari i estris	0,00
3241	22000	Escola d'art - Material d'oficina	81,17
3241	22100	Escola d'art - Energia elèctrica	6.007,17
3241	22101	Escola d'art - Aigua	194,49
3241	22102	Escola d'art - Gas	5.016,33
3241	22200	Escola d'art - Serveis Telecomunicacions	500,18
3241	22400	Escola d'art - Primes d'assegurances	0,00
3241	22602	Escola d'art - Publicitat i propaganda	108,90
3241	22606	Escola d'art - Reunions, conferències i cursos	2.520,00
3241	22699	Escola d'art - Altres despeses diverses	2.922,81
3241	22700	Escola d'art - Neteja i higiene	27.883,62
3241	22701	Escola d'art - Seguretat	656,90
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	62300	Escola d'art - Maquinària, instal. i utilitatge	124,39
3241	62500	Escola d'art - Mobiliari	7.823,35
3241	63200	Escola d'art - Edificis i altres construccions	10.050,57
Total 3241		ESCOLA D'ART	664.680,98
		Cost indirecte	-
		Amortitzacions	-
		Total despeses	664.680,98
Ingressos			
Econòmica 2020	31201	Ensenyament a l'escola d'Art	34.577,11
	34202	Tallers d'Art	13.546,08
		Total ingressos	48.123,19

Manresa, maig de 2021.