



**Àmbit de Gestió
de Promoció Econòmica
i Hisenda**

Plaça de Barcelona, 17
08190 Sant Cugat del Vallès
Tel. 935 657 000
Fax 936 755 406

www.santcugat.org

MEMÒRIA DE COSTOS I RENDIMENTS DELS SERVEIS OBLIGATORIS EXERCICI 2005

Negociat de costos i control de gestió

Maig 2006

ÍNDEX

1. Memòria de Costos i Rendiments dels serveis obligatoris de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès (pàgines 1-13)

- Descripció del model utilitzat per calcular els costos i definició de la terminologia utilitzada.
- Elaboració de l'informe. Passos seguits.
 1. Codificació
 2. Repartiment de costos indirectes

2. Informe dels costos/rendiments dels serveis obligatoris:

- Resum dels serveis obligatoris i la seva localització en el mapa d'activitats
- Informes de costos/rendiments dels serveis obligatoris
 - Recollida i tractament de residus, neteja viària, pavimentació de les vies urbanes, enllumenat públic i clavegueram.
 - Accés als nuclis de població i transport
 - Parcs i jardins
 - Biblioteques
 - Mercats municipals
 - Escorxador municipal
 - Protecció al ciutadà
 - Gestió d'instal·lacions esportives
 - Transport
 - Serveis socials
 - Prevenció i extinció d'incendis
 - Medi Ambient
 - Gestió del cementiri
 - Control d'aliments i begudes
 - Manteniment centres docents públics

3. Annexos

- Annex 1: Repartiment del cost d'informàtica
- Annex 2: Repartiment del cost de Recursos Humans
- Annex 3: Repartiment del cost de comptabilitat
- Annex 4: Repartiment dels centres de cost
- Annex 5: Detall dels centres de cost per factor de cost
- Annex 6: Repartiment del cost de Direcció tècnica i administració dels àmbits
- Annex 7: Repartiment del cost de l'estructura general
- Annex 8: Repartiment del cost de la despesa financera

Memòria de costos i rendiments dels serveis i **activitats de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès**

La llei 7/85, Reguladora de les bases de règim local, en l'article 26 determina que els municipis amb població superior a 50.000 habitants estan obligats a prestar uns serveis determinats (el que es coneix com a serveis obligatoris). D'altra banda, la llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, a l'article 192 estableix que s'haurà de donar compte del cost i rendiment d'aquests serveis en una Memòria que s'inclourà al Compte General de cada exercici. Malgrat aquesta obligació legal, són pocs els municipis que desenvolupen aquest estudi i Sant Cugat és un dels ajuntaments que sí compleixen amb aquest requisit.

A més a més, és un municipi pioner donat que ho fa amb una metodologia moderna que s'explicarà més endavant i perseguint no sols l'acompliment legal sinó que té aquests objectius principals:

- a. Disposar d'una eina de gestió que permeti als diferents àmbits municipals conèixer el cost dels serveis que estan prestant, així com de les activitats que es duen a terme a l'Ajuntament.
- b. Tranversalitat en l'assignació dels diferents recursos consumits per prestar un servei. Actualment, els diferents àmbits municipals es gestionen en base a les partides pressupostàries que els corresponen i que, sovint, representen únicament una part del cost total assignable al servei que presten.

El model de càlcul de costos emprat a l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès està basat en la metodologia ABC (*Activity Based Costing*) que representa un canvi conceptual molt important respecte els sistemes clàssics de costos: els productes o serveis consumeixen activitats i són aquestes les que consumeixen costos (recursos).

D'altra banda, ens agradaria precisar que la comptabilitat analítica no és una ciència exacta que doni una visió única de la realitat. En la imputació de costos, especialment els indirectes, cal definir uns criteris el més raonables possible però mai no són els únics. Així mateix, ara com ara, no existeix cap normativa que sistematitzi el càlcul de costos dels serveis públics i això fa que la comparativitat amb d'altres municipis no sigui objectivament possible. Actualment, l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès està participant en projectes concrets en la línia d'unificació de criteris.

A. Descripció del model utilitzat i definició de la terminologia utilitzada

El primer pas en el sistema de costos consisteix en definir com i on es localitzaran els costos. En el cas de l'Ajuntament de Sant Cugat, s'ha definit una estructura de costos independent de l'estructura pressupostària ja existent, on l'objectiu principal és ordenar els costos en base a les grans àrees d'actuació de l'Ajuntament. Els conceptes utilitzats són:

Unitat de cost ¹	Descripció
PROCÉS	Grans àrees d'actuació de l'Ajuntament de Sant Cugat. Donat que tots els costos s'han de localitzar, es defineixen els processos operatius i els processos d'estructura. S'entén per processos operatius aquells que engloben les activitats i els serveis prestats directament als ciutadans, i per processos d'estructura aquells que no estan directament relacionats amb la prestació de serveis, però que són part de l'estructura interna de l'Ajuntament i que, es repercutiran com a costos indirectes.
SUBPROCÉS	És una subclassificació del procés. Exemple: en el procés via pública, els subprocessos són recollida d'escombraries i tractament de residus, acondicionament via pública i sanejament.

ACTIVITAT	Es tracta de desglossar el subprocés encara a més detall. Exemple: en el subprocés recollida escombraries, les activitats són recollida general d'escombraries, recollida selectiva, deixalleria, planta de compostatge...
TASCA	Es tracta de desglossar l'activitat encara a més detall. Exemple: l'activitat recollida selectiva, té les tasques recollida orgànica, recollida paper, recollida vidre, etc.

¹ Ens referirem a unitat de cost com a l'element on es classificaran els costos. Segons la terminologia utilitzada, la unitat de cost pot ser un procés, un subprocés, una activitat o una tasca.

L'estructura de costos està definida de manera que un procés es compona de diversos subprocessos, que alhora es componen de diferents activitats, les quals es divideixen en diferents tasques. És a dir, que aquesta terminologia pretén classificar el cost del servei que s'està prestant de menys a més concreció.

La definició de les unitats de cost s'ha fet de manera que es compleixin les següents equacions:

$$\text{Cost PROCÉS} = \Sigma \text{ cost SUBPROCESSOS}$$

$$\text{Cost SUBPROCÉS} = \Sigma \text{ cost ACTIVITATS}$$

$$\text{Cost ACTIVITAT} = \Sigma \text{ cost TASQUES}$$

D'altra banda, l'estructura de l'Ajuntament, fa que sigui necessari crear un altre concepte: **el centre de cost**. En els centres de cost s'hi acumularan costos de manteniment d'edificis, neteja, consum d'electricitat, gas, aigua i telèfon, cost salarial de conserges, amortitzacions i costos indirectes d'informàtica i recursos humans.

Unitat de cost	Descripció
CENTRE DE COST	Unitat on es localitzaran els costos que posteriorment seran distribuïts en funció de les activitats que han utilitzat o han consumit recursos d'aquest centre de cost. Estem parlant d'edificis i de centres acumuladors de cost com són Policia Local, Brigades i Parc mòbil.

Finalment, donat que la comptabilitat pressupostària no distingeix la naturalesa del cost, es defineix el concepte de **factor de cost**.

Concepte	Descripció
FACTOR DE COST	Paràmetre per distingir la naturalesa del cost (consums, lloguers, carburant, manteniment, cost personal, etc.)

B. Elaboració de l'informe. Passos seguits.

El suport informàtic del sistema de costos és una base de dades Access, dissenyada especialment. Així mateix, s'ha elaborat una altra base de dades per poder tractar les factures que s'importen del software de la comptabilitat municipal a la base de dades específica de costos.

1. Codificació

Per tal d'elaborar l'informe s'han codificat totes i cadascuna de les factures de comptabilitat i s'ha **assignat** la despesa als processos, subprocessos, activitats, tasques i centres de cost. D'altra banda, a la mateixa base de dades de costos, s'ha creat una taula annexa amb una codificació de suport que facilita imputar totes les factures de la comptabilitat municipal i agrupar algunes dades que serviran en el repartiment d'alguns costos indirectes.

91 DESPESES DE CAPITAL	910	Patrimoni (inversions)
	911	Préstecs financers
	912	Actius financers (cap. 8)
92 DESPESES CALCULADES	920	Assegurances (excepte RRHH i vehicles)
	921	Consums
	9220	Pla de jubilació
	9221	Retribucions
	9222	Prestacions fons social
	9223	Assegurances recursos humans
	9224	Dietes i desplaçaments
	9225	Formació
	923	Despeses desglossades
	924	Despesa financera
	925	Vehicles
94 REGISTRES ANUL-LATS	941	Factures altres anys
	942	Factures anul·lades / incidències

Pel que fa als **ingressos**, els drets reconeguts nets també s'han imputat a les unitats de cost corresponents.

En alguns casos, en lloc de codificar directament les factures s'han considerat els costos globals i s'han repartit d'acord amb criteris específics. En aquestes circumstàncies s'ha treballat la informació mitjançant fulls de càlcul o bases de dades annexes que serveixin per obtenir i ordenar les dades i aconseguir una informació complementària a la pròpia de la Memòria de costos.

➤ **Costos relatius al personal**

S'ha creat una base de dades on s'ha treballat i unificat informació relativa al personal municipal. En aquesta base de dades cada persona està codificada a una unitat de cost, bàsicament d'acord amb l'organigrama municipal i, per tant, tots els seus costos s'apliquen de forma directa o bé a un procés operatiu, a un procés d'estructura o bé a un centre de cost. Aquesta informació serveix de base per aplicar altres costos com són el consum de telèfons mòbils, vestuari, el repartiment de costos indirectes d'informàtica i de recursos humans.

El contingut d'aquesta base de dades és el següent:

Retribucions i seguretat social: dades extretes del programa informàtic de gestió de l'àmbit de RRHH

Dietes i desplaçaments: dietes de cada persona, gestionades per RRHH i per altres departaments.

Formació: despeses de cursos de formació, de cada persona, gestionat per RRHH i per altres departaments. En el cas de persones d'organismes autònoms, patronat o altres societats, la despesa s'ha aplicat als organismes corresponents.

Fons social: prestacions del fons social de cada persona.

Assegurança responsabilitat civil de tècnics: repartiment a parts iguals de la despesa anual a cada tècnic inclòs en la pòlissa.

Assegurança de vida: repartiment de la despesa anual d'acord amb els mesos de contracte de 2005 de cada persona (full excel annex). La despesa corresponent a les persones adscrites a l'OAMGT s'ha aplicat a l'activitat corresponent de l'organisme autònom.

Pla de jubilació: import fix i variable segons dades subministrades per l'Àmbit de Recursos humans. Donat que normalment no es disposa de les dades fins l'exercici següent que és quan s'aprova, l'any 2005 s'ha imputat la despesa de 2004 i, després de valorar-ne la repercussió es farà d'aquesta manera els anys successius.

➤ **Costos relatius als vehicles**

S'ha creat una base de dades on s'ha treballat i unificat informació relativa a tots els vehicles de la flota municipal:

Despeses: assegurances, reparacions, pneumàtics, neteja, carburant, leasing o renting, pupil·latge, impostos i amortització.

Informació genèrica de cada vehicle: ubicació, tipus de vehicle, venciments de pòlisses, de rentings o leasings, accidents, ITV

Els costos de la flota de 14 vehicles que utilitzen diferent personal municipal s'han repartit d'acord amb la utilització de cada departament, segons full annex (excel).

➤ **Vestuari**

El cost del vestuari s'aplica a cada treballador. S'ha treballat en un full de càlcul annex i s'ha imputat al mateix lloc on està imputada la persona que se l'hi ha comprat i per l'import de cada persona o col·lectiu.

➤ **Telèfons mòbils**

En una base de dades específica i relacionant la informació de la base de dades de personal, s'ha aplicat la despesa de cada telefon a la mateixa unitat de cost que el cost salarial de la persona. La despesa de centraleta de trucades a mòbils s'ha aplicat directament al procés estructura (P50).

➤ **Consum de telèfon**

A partir del fitxer subministrat per l'Àmbit de Serveis Generals, s'ha treballat el consum anual per cada número de telèfon, s'ha localitzat l'edifici de la línia telefònica (fax, ADSL, etc.) i s'ha aplicat al centre de cost corresponent. Cal tenir en compte que la Casa Consistorial centralitza costos de molts serveis municipals.

➤ **Consum de gas, aigua i electricitat**

En una base de dades s'han incorporat els fitxers enviats per l'Àmbit de Serveis Urbans amb el consum mensual de cada pòlissa, s'ha localitzat la seva ubicació (edifici, via pública o reg) i la despesa anual s'ha aplicat al centre de cost o unitat de cost corresponent.

➤ **Consum de gasoil i butà d'edificis**

En un full de càlcul annex s'ha treballat la informació per albarà, proveïdor i edifici, per tal d'obtenir el consum anual i contrastar-ho amb la facturació de cada proveïdor. S'ha aplicat als centres de cost.

➤ **Neteja edificis**

En un full de càlcul s'ha fet el repartiment de l'import mensual concessionat i les ampliacions per edifici. A final d'any s'aplica el cost amb el total de la despesa.

➤ **Extintors**

En un full de càlcul s'acumula el detall per edifici d'acord amb els albarans de les factures. A final d'any s'aplica el cost amb el total de la despesa.

➤ **Manteniment calefacció**

En un full de càlcul annex s'ha repartit la despesa anual del contracte de manteniment de calefacció i aire condicionat entre el llistat d'edificis facilitat per l'Àmbit de Serveis Urbans.

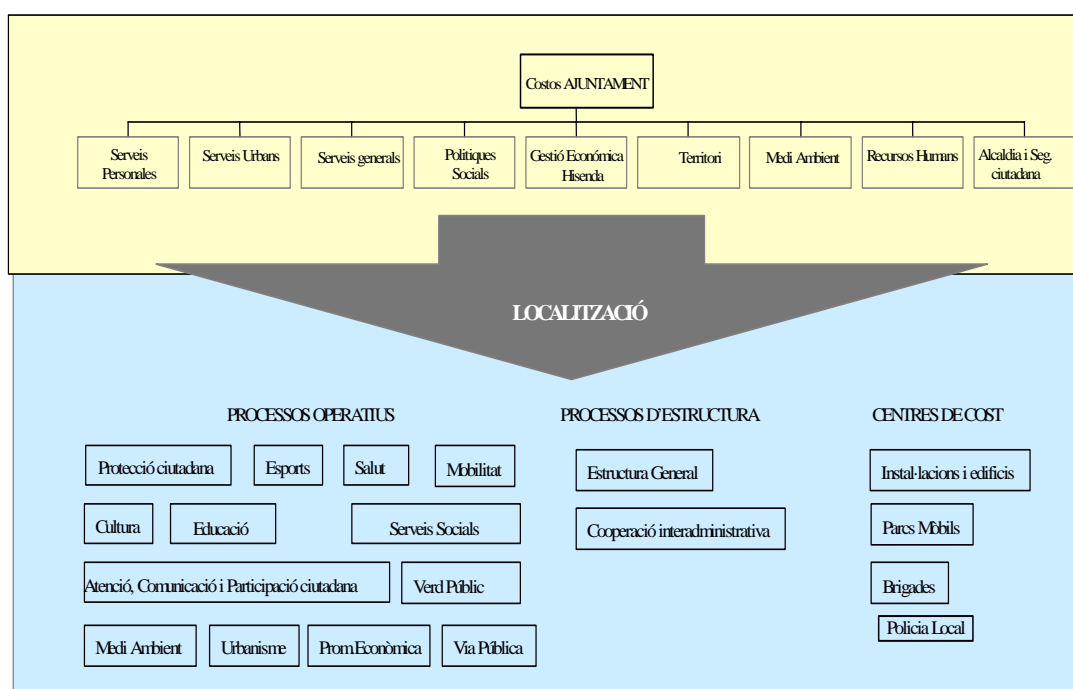
➤ **Manteniment alarmes**

La despesa de manteniment i connexió anual de les alarmes dels edificis s'ha repartit entre els 34 edificis detallats en el contracte.

➤ **Tractament de control de plagues**

S'ha repartit l'import anual facturat entre els edificis objectes del contracte.

Amb aquest primer pas s'ha aconseguit que tota la despesa considerada com a cost de l'any (no s'han codificat les factures que corresponen a inversions de l'Ajuntament i el capital amortitzat de préstecs) estigui imputada.



2. Repartiment de costos indirectes

Un cop codificat tot, el següent pas és **repartir** alguns costos a diferents processos, subprocessos, activitats, tasques o centres de cost com a costos indirectes.

Aquest repartiment s'ha fet en diferents fases i criteris:

▪ **Repartiment d'informàtica**

El cost d'informàtica està agrupat en la tasca 1040 del mapa d'estructura general. El repartiment s'ha fet, d'una banda, pel percentatge de dedicació del personal del servei de sistemes d'informació a activitats i serveis municipals i, de l'altra, a la seva dedicació als ordinadors PC, que en representa el 90%.

Registre i seguiment d'expedients	5%
Habitants	2%
Comptabilitat	3%
Ordinadors PC	90%

S'ha calculat el cost per cada ordinador i s'ha assignat a cada usuari. L'aplicació en els processos, subprocessos, activitats, tasques o centres de cost ha estat la mateixa que el cost de personal.

$$\text{Cost per ordinador PC} = 90\% \text{ cost d'informàtica} / \text{núm. total d'ordinadors}$$

En l'annex 1 es poden veure els càlculs més detallats.

▪ **Repartiment de recursos humans**

En el repartiment de recursos humans, el que primer s'ha fet és aplicar el cost de direcció i gestió administrativa de l'àmbit al subprocés Recursos Humans (1014) perquè en el mapa de l'estructura general les direccions tècniques i administració de tots els àmbits estan agrupades en un mateix subprocés.

El criteri de repartiment del cost de RRHH en relació al personal de l'Ajuntament ha estat el número contractes de l'any 2005 (excepte els que són pròpiament de recursos humans i d'informàtica, que ja se n'ha repartit el cost). Entenem per contracte els treballadors contractats fixos més els contractes nous fets l'any 2005, de manera que la unitat de cost que té més personal o ha tingut més moviment de contractes suportarà major cost indirecte de recursos humans (per exemple, els corretorns). Enguany, també s'han tingut en compte els contractes dels organismes autònoms i patronat (OAMGT, OAMCIC, OAMCC i PME).

$$\text{Cost per contracte} = \text{cost de RRHH} / \text{número de contractes}$$

El cost de recursos humans que aplicarem serà el cost dels contractes existents l'any 2005 del personal assignat als serveis o activitats.

$$\text{Cost de RRHH} = \text{Número de contractes (excepte RRHH)} * \text{Cost per contracte}$$

En l'annex 2 es poden veure els càlculs més detallats.

▪ **Repartiment de comptabilitat i control de gestió**

El cost d'estructura de comptabilitat està agrupat en el subprocés 1018 "Comptabilitat i control de gestió". El repartiment s'ha fet a partir del cost de comptabilitat per cada euro de pressupost definitiu dels capítols 2, 4, 6 i 7 de cada àmbit. Els càlculs que s'han fet són els següents:

$$\text{Cost de comptabilitat per cada € del pressupost} = \text{Total cost comptabilitat} / \text{Total press. definitiu (cap. 2, 4, 6 i 7)}$$

$$\text{Cost de comptabilitat per àmbit} = \text{Cost de comptab. per cada €} * \text{Total pressupost def. de cada àmbit (cap.2, 4, 6 i 7)}$$

L'import resultant s'ha aplicat al subprocés 1016 "Gestió administrativa i pressupostària", a la tasca Gestió pressupostària corresponent de cada àmbit.

En l'annex 3 es poden veure els càlculs més detallats.

▪ **Repartiment dels centres de cost**

Els centres de cost són unitats de cost destinades a acumular costos que posteriorment es repartiran en tots els processos, subprocessos, activitats o tasques que hagin utilitzat o consumit recursos. Els podem dividir en dos tipus:

- a) edificis i instal·lacions agrupats segons el tipus: edificis administratius, escoles bressol, centres d'educació infantil primària i secundària, instal·lacions esportives, edificis socio-sanitaris, mercats, edificis i instal·lacions culturals i cíviques, escorxador, cementiri i altres edificis. En cada centre de cost hi acumulem costos de consergeria, manteniment, neteja, informàtica, consums d'electricitat, aigua, gas i telèfon i amortitzacions.
- b) Centres acumuladors: parc mòbil municipal, policia local, brigada d'obres i brigada de parcs i jardins. En el cas de la policia i de les brigades s'hi acumulen tots els seus costos: cost salarial (nòmina, seguretat social, formació, assegurances, fons social), edificis, parc mòbil i equipament (per exemple, vestuari). En el cas del parc mòbil, els costos imputats són del tipus renting, carburant, manteniment, neteja, assegurança i pupil·latge.

El repartiment s'ha fet en tres fases:

1. Repartiment de la despesa genèrica acumulada (annex 4A): a vegades és impossible determinar exactament l'edifici objecte de la despesa. En aquests casos, s'acumula en el codi genèric de tipologia d'edificis i es reparteix a parts iguals entre tots els edificis d'aquest tipus.
2. Repartiment als subedificis (annex 4B) : hi ha alguns edificis que estan subdividits però tenen algun tipus de cost que no està desagregat. El cost acumulat s'ha repartit entre els subedificis.
3. Repartiment dels centres de cost a les unitats de cost corresponents (annex 4C): és la imputació final dels costos dels centres de cost d'acord amb el percentatge d'utilització en activitats o serveis municipals o bé en l'estructura general.

D'altra banda, com a informació complementària, als annexos 4 hi ha el detall del repartiment i a l'annex 5 hi ha el cost de cada centre de cost amb els factors de cost de tota la despesa aplicada.

- **Repartiment d'estructura de direcció i administració d'àmbits**

En aquest punt repartim el cost de direcció i administració dels àmbits municipals, excepte Gerència i Promoció econòmica que es repartiran amb l'estructura general i Recursos Humans que s'ha fet anteriorment, i l'aplicarem als processos o subprocessos de la seva competència. El repartiment s'ha fet d'acord amb el cost de cada euro d'estructura de direcció i administració per cada euro dels processos on hi intervenen:

$\text{Import d'estructura per cada euro d'activitat o servei} = \text{cost estructura de l'àmbit} / \text{total cost processos de l'àmbit}$
--

$\text{Cost de direcció i administració a aplicar a cada procés} = \text{cost total del procés} * \text{índex d'estructura}$
--

En l'annex 6 es poden veure els càlculs més detallats.

- **Repartiment de l'estructura general**

Repartim tots els costos del procés estructura que no s'han repercutit anteriorment i s'ha fet a partir de l'índex resultant del cost dels subprocessos d'estructura sobre el cost total de cada procés. L'import resultant l'apliquem directament al procés corresponent, segons es pot veure a l'annex 7.

Els càlculs resumits són els següents:

$\text{Import d'estructura per cada euro d'activitat o servei} = \text{cost estructura} / \text{total cost dels processos}$ (excepte P14 – Cooperació interadministrativa)

$\text{Cost d'estructura de cada procés} = \text{cost total del procés} * \text{índex d'estructura}$
--

Cal tenir present que no es reparteix tota l'estructura ja que hi ha una part que correspondria a les inversions i aquestes no tenen consideració de cost.

▪ **Repartiment de la despesa financera**

La despesa financera (capítol 3 del pressupost) s'ha aplicat al Procés 92 – Subprocés 924. El repartiment s'ha fet d'acord amb l'import de despesa financera per cada euro de cost i en funció dels costos nets (despesa menys ingressos) que té imputats cada procés. Els càlculs que fem són els següents:

$$\text{Despesa financera per cada euro de cost} = \text{cost despesa financera} / (\text{cost net processos} + \text{endeutament Inversions})$$

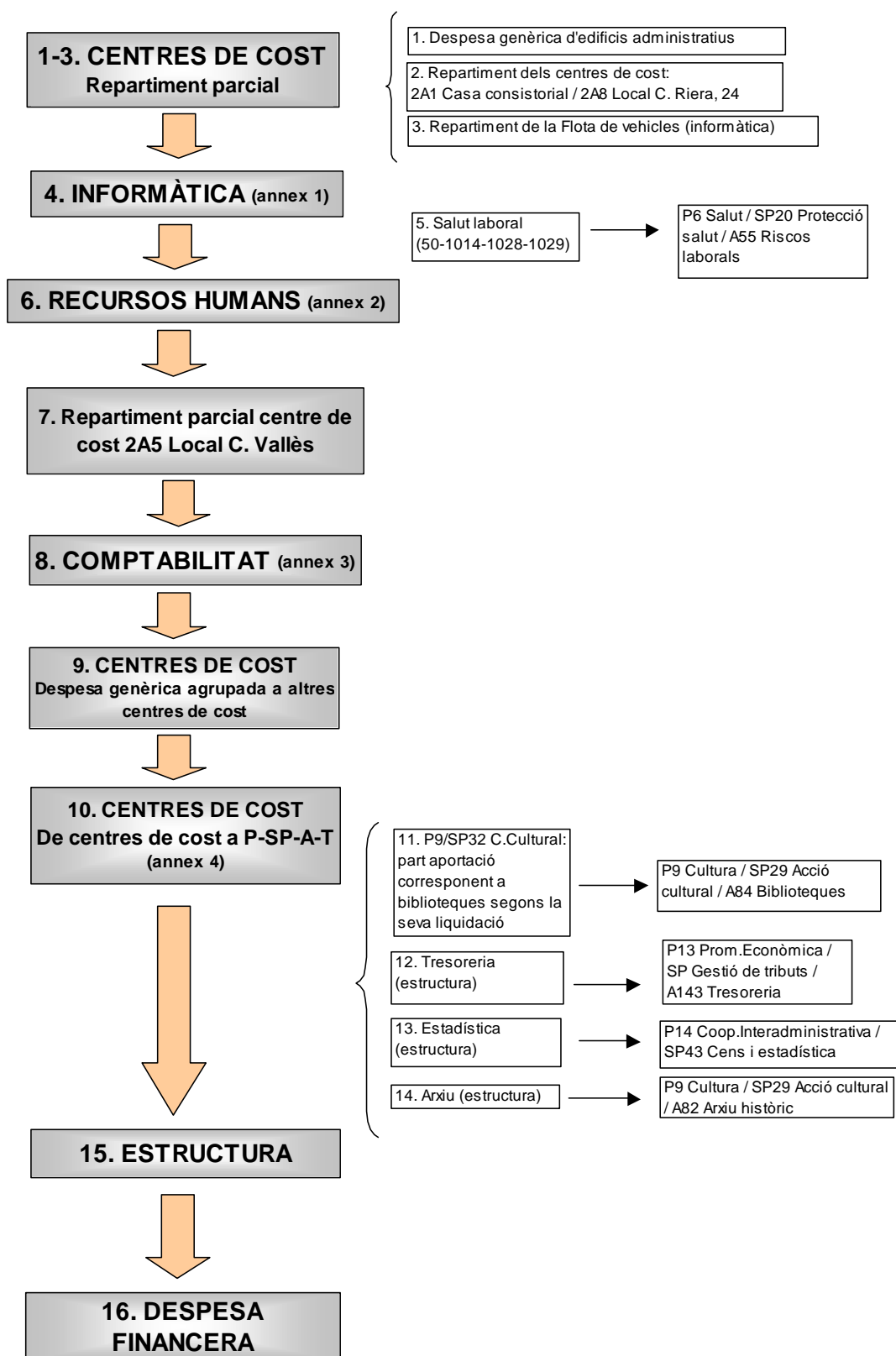
$$\text{Cost de despesa financera de cada procés} = \text{cost total del procés} * \text{cost despesa financera per cada €}$$

De la mateixa manera que l'estructura general, cal tenir en compte que les despeses d'inversió també tenen cost financer i que no l'imputarem malgrat que sí que el calcularem.

En l'annex 8 es poden veure els càlculs més detallats.

El repartiment de l'estructura de direcció i administració d'àmbits, de l'estructura general i de la despesa financera s'aplica directament als processos corresponents i, per tant, és una informació que no està desagregada als subprocessos, activitats i tasques. Això cal tenir-ho present especialment en la **Memòria de costos dels Serveis Obligatoris** on, en els serveis que no coincideixen amb un procés íntegre, els costos d'estructura i despesa financera no estan imputats i, per tant, l'import resultant **és bàsicament de costos directes**.

ORDRE DE REPARTIMENT DE COSTOS INDIRECTES





**Àmbit de Gestió
de Promoció Econòmica
i Hisenda**

Plaça de Barcelona, 17
08190 Sant Cugat del Vallès
Tel. 935 657 000
Fax 936 755 406

www.santcugat.org

INFORME DE COSTOS I RENDIMENTS DELS SERVEIS OBLIGATORIS

RESUM DELS SERVEIS OBLIGATORIS I LA SEVA LOCALITZACIÓ EN EL MAPA D'ACTIVITATS DE COSTOS

SERVEIS OBLIGATORIS	LOCALITZACIÓ EN EL MAPA D'ACTIVITATS	IMPORT
segons la llei 7/85, Reguladora de les bases de règim local		
Recollida de residus Tractament de residus Pavimentació de les vies públiques Neteja viària Enllumenat públic Clavegueram	Via pública (P7), excepte Responsabilitat patrimonial (A130), Pla de façanes (A131) i Supervisió via pública (A133)	13.867.975,06
Accés als nuclis de població Transport col·lectiu de viatgers	Mobilitat (P5)	2.616.758,94
Parc públic	Parcs i jardins (SP26)	1.877.320,35
Biblioteca pública	Biblioteques (A84)	304.919,22
Mercats	Gestió de mercats municipals (A121)	402.587,81
Escorxador	Gestió escorxador municipal (A123)	8.970,66
Protecció civil	Protecció al ciutadà (P4)	5.057.334,38
Instal·lacions esportives d'ús públic	Gestió instal·lacions esportives (SP3)	1.235.405,63
Prestació de serveis socials	Serveis socials (P11)	5.018.942,07
Prevenció i extinció d'incendis	Prevenció i extinció incendis (A92)	122.589,08
Protecció del medi ambient	Medi ambient (P10), excepte prevenció d'incendis	927.464,25
Cementiri	Gestió del cementiri (SP22)	47.006,50
Abastament domiciliari d'aigua potable		
Control d'aliments i begudes	Control sanitari de les aigües (A51) Salubritat ambiental (A50) Atenció a animals abandonats (A53) Control d'aliments i begudes (A52)	92.678,66
Manteniment centres docents públics	Centres d'educació infantil i primària (A16)	1.799.815,97
TOTAL		33.379.768,58

7. VIA PÚBLICA

- Cost directe al procés Via pública

Bàsicament són costos relatius a l'estructura general de Via pública (cost salarial de direcció, tècnics i administratius, consum telèfon, oficines ...) i costos indirectes d'estructura general i despesa financera.

- Recollida selectiva d'escombraries

El contracte de concessió de recollida selectiva de la Fundació Engrunes s'ha repartit d'acord amb els següents percentatges donats per l'Àmbit de Serveis Urbans:

21,41%	Recollida paper i cartró
27,94%	Recollida voluminosos i serveis varis (roba, piles, cava...)
11,50%	Recollida esporga i transport residus
8,64%	Desballestament voluminosos
5,61%	Control centre de recollides
24,90%	Estructura de gestió

Els costos de centre de recollides i d'estructura de gestió s'han imputat directament a l'activitat Recollida selectiva d'escombraries.

- Recollida de cartró

A part del cost corresponent al contracte de concessió, s'hi han imputat les despeses d'assegurança del camió i de consums del centre de recollides, que són a càrrec municipal.

- Neteja general via pública

S'hi ha aplicat el percentatge de dedicació de les despeses salarials del tècnic municipal

A la tasca "neteja general de la via pública" s'hi han inclòs les despeses del contracte de concessió i de les màquines escombradores (les quotes de renting, assegurances i reparacions).

- Manteniment via pública

Tots els costos de la Brigada d'Obres de Serveis Urbans s'acumulen en el centre de cost i posteriorment s'apliquen directament a l'activitat Manteniment via pública.

El centre de cost té les següents subdivisions:

Cost directe a Brigada Serveis Urbans
Cost salarial Brigada Serveis Urbans
Edificis Brigada Serveis Urbans
Parc mòbil Brigada Serveis Urbans
Equipament Brigada Serveis Urbans

- Ingressos

Partides:

310.008 Taxa utilització privada de via pública
310.200 Taxa recollida i eliminació de residus
342.000 P.P. connexions de clavegueram

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
 PROCÉS: VIA PÚBLICA

7 PROCÉS: VIA PÚBLICA

14.072.121,33

SUBPROCESSOS	IMPORT	ACTIVITATS	IMPORT	TASQUES	IMPORT
1 COST DIRECTE A PROCÉS	2.056.557,23				
23 RECOLLIDA D'ESCOMBRERIES I TRACTAMENT DE RESIDUS	5.325.315,82	1 Cost directe a subprocés	111.235,67	1 Cost directe a activitat	2.861,69
		57 Recollida general d'escombraries	2.042.994,65	70 Recollida inorgànica	2.040.132,96
		58 Recollida selectiva d' escombraries	1.053.318,07	69 Recollida orgànica	133.718,41
				72 Recollida de paper	454.124,04
				100 Recollida de vidre	83.825,21
				74 Recollida de pneumàtics	127.386,60
				75 Recollida de sòlids urbans no reciclables	
				76 Recollida de voluminosos i serveis varis (roba, piles, cava)	116.748,25
				77 Recollida residus de jardineria i arbrat	48.053,14
		56 Recollida de cartró	89.462,42		
59 Deixalleries	160.858,67				
60 Planta de compostatge	97.912,86	1 Cost directe a activitat			
		86 Residus orgànics (FORM)	97.912,86		
87 Residus vegetals					
61 Planta de transferència					
62 Residus	1.848.435,18	1 Cost directe a activitat			
		78 Eliminació de residus	1.738.728,40		
127 Contenedors	10.560,72	79 Transport, tractament i control de lixiviat	109.706,78		

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
PROCÉS: VIA PÚBLICA

SUBPROCESSOS	IMPORT	ACTIVITATS	IMPORT	TASQUES	IMPORT
24 ACONDICIONAMENT VIA PÚBLICA	6.247.544,34	1 Cost directe a subprocés	2.366.920,41	1 Cost directe a activitat	27.624,98
		63 Neteja via pública	1.874.209,73	80 Neteja general via pública	1.780.732,30
				83 Neteja voltants contenidors	65.852,45
				81 Eliminació de grafitis	
		64 Manteniment via pública	219.959,85	1 Cost directe a activitat	
				82 Manteniment de carrers	215.678,56
				84 Reposició i manteniment mobiliari urbà via pública	4.281,29
		65 Enllumenat	1.580.272,38	1 Cost directe a activitat	675.020,89
				85 Manteniment i renovació enllumenat	905.251,49
				1 Cost directe a activitat	
		88 Manteniment i reposició plaques			
		89 Comissió del Nomenclator	2.035,70		
		130 Responsabilitat patrimonial	11.350,10		
		131 Pla de façanes	21.338,58		
		133 Supervisió de la via pública	171.457,59		
25 SANEJAMENT	442.703,94	1 Cost directe a subprocés	3.220,69	1 Cost directe a activitat	1.112,97
		67 Clavegueram	431.752,81	90 Manteniment xarxa de clavegueram	234.436,19
				93 Connexions particulars xarxa general clavegueram	192.164,53
				94 Inspecció TV clavegueram	4.039,12
		68 Aigües grises	7.730,44	1 Cost directe a activitat	
				95 Manteniment depuradores	7.730,44

Informe de Costos dels Serveis Obligatoris:

Recollida i tractament de residus, neteja viària, pavimentació de les vies urbanes, enllumenat públic i clavegueram

			Despesa	Ingrés
Procés	7	VIA PÚBLICA		
Subprocés	1	Cost directe a procés		
ACTIVITAT	1	Cost directe a subprocés		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
		Factor de cost: Consum telèfon	942,94	0,00
		Factor de cost: Costos de recursos humans	120.837,68	0,00
		Factor de cost: Dietes i desplaçaments	690,68	0,00
		Factor de cost: Prestacions Fons Social	263,86	0,00
		Factor de cost: Assegurança de vida	378,78	0,00
		Factor de cost: Pla jubilació	2.451,90	0,00
		Factor de cost: Assegurances	534,70	0,00
		Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	755,83	0,00
		Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	1.887,11	0,00
		Factor de cost: Costos indirectes d'estructura - direcció i adm	321.862,24	0,00
		Factor de cost: Costos indirectes d'estructura general	1.027.201,61	0,00
		Factor de cost: Costos indirectes de despesa financera	496.586,67	0,00
		Factor de cost: C. indirectes C.Dos de Maig - Serveis Urbans	77.026,71	0,00
		Factor de cost: C. indirectes Parc mòbil municipal	5.136,52	0,00
		Total tasca Cost directe a activitat	2.056.557,23	0,00
		Total activitat Cost directe a subprocés	2.056.557,23	0,00
		Total Subprocés Cost directe a procés	2.056.557,23	0,00
Subprocés	23	Recollida d'escombraries i tractament de residus		
ACTIVITAT	1	Cost directe a subprocés		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
		Factor de cost: Consum telèfon	151,54	0,00
		Factor de cost: Costos de recursos humans	101.578,32	0,00
		Factor de cost: Prestacions Fons Social	281,02	0,00
		Factor de cost: Assegurança de vida	315,65	0,00
		Factor de cost: Pla jubilació	1.636,51	0,00
		Factor de cost: Quotes a organismes	3.254,10	0,00
		Factor de cost: Taxes	0,00	543.823,95
		Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	1.013,13	0,00
		Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	3.005,40	0,00
		Total tasca Cost directe a activitat	111.235,67	543.823,95
		Total activitat Cost directe a subprocés	111.235,67	543.823,95

		Despesa	Ingrés
ACTIVITAT	57 Recollida general d'escombraries		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	2.861,69	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	2.861,69	0,00
Tasca	70 Recollida inorgànica		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	2.040.132,96	0,00
	Total tasca Recollida inorgànica	2.040.132,96	0,00
	Total activitat Recollida general d'escombraries	2.042.994,65	0,00
ACTIVITAT	58 Recollida selectiva d'escombraries		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	127.487,07	0,00
	Factor de cost: Manteniment vehicles	2.202,44	0,00
	Factor de cost: C. indirectes caseta control recollida selectiva	6.231,34	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	135.920,85	0,00
Tasca	56 Recollida de cartró		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	89.462,42	0,00
	Total tasca Recollida de cartró	89.462,42	0,00
Tasca	69 Recollida orgànica		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	454.124,04	0,00
	Total tasca Recollida orgànica	454.124,04	0,00
Tasca	72 Recollida de paper		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	83.825,21	0,00
	Total tasca Recollida de paper	83.825,21	0,00
Tasca	76 Recollida de voluminosos i serveis varis		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	116.748,25	0,00
	Total tasca Recollida de voluminosos i serveis varis	116.748,25	0,00
Tasca	77 Recollida de residus jardineria i arbrat		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	48.053,14	0,00
	Total tasca Recollida de residus jardineria i arbrat	48.053,14	0,00
Tasca	100 Recollida de vidre		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	127.386,60	0,00
	Total tasca Recollida de vidre	127.386,60	0,00
	Total activitat Recollida selectiva d'escombraries	1.055.520,51	0,00
ACTIVITAT	59 Deixalleries		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	160.709,93	0,00
	Factor de cost: Publicitat / divulgació	148,74	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	160.858,67	0,00
	Total activitat Deixalleries	160.858,67	0,00

		Despesa	Ingrés
ACTIVITAT	60 Planta de compostatge		
Tasca	86 Residus orgànics (FORM)		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	97.912,86	0,00
	Total tasca Residus orgànics (FORM)	97.912,86	0,00
	Total activitat Planta de compostatge	97.912,86	0,00
ACTIVITAT	62 Residus		
Tasca	78 Eliminació de residus		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	1.738.728,40	0,00
	Total tasca Eliminació de residus	1.738.728,40	0,00
Tasca	79 Transport, tractament i control de llixiviats		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	109.706,78	0,00
	Total tasca Transport, tractament i control de llixiviats	109.706,78	0,00
	Total activitat Residus	1.848.435,18	0,00
ACTIVITAT	127 Contenidors		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Subministrament de material i altres	2.816,93	0,00
	Factor de cost: Altres manteniments	6.774,34	0,00
	Factor de cost: Amortització	969,45	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	10.560,72	0,00
	Total activitat Contenidors	10.560,72	0,00
Total Subprocés Recollida d'escombraries i tractament de residus		5.327.518,26	543.823,95

Subprocés 24 Acondicionament de la via pública

ACTIVITAT	1 Cost directe a subprocés		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Manteniment i reparació	193,72	0,00
	Factor de cost: Taxes	0,00	343.680,47
	Factor de cost: C. indirectes Cost salarial Brigada Serveis Ur	2.136.456,74	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Magatzem C. Vallès	17.277,84	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Local Av. Ragull	1.640,57	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Local Av. Graells	20.659,77	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Parc mòbil Brigada Serveis Urb	169.231,82	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Equipament Brigada Serveis Ur	20.540,68	0,00
	Factor de cost: Altres factors de cost	919,27	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	2.366.920,41	343.680,47
	Total activitat Cost directe a subprocés	2.366.920,41	343.680,47

		Despesa	Ingrés
ACTIVITAT	63 Neteja via pública		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Costos de recursos humans	24.851,42	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	75,13	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	63,13	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	657,89	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	369,87	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	1.607,54	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	27.624,98	0,00
Tasca	80 Neteja general via pública		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	1.704.432,84	0,00
	Factor de cost: Manteniment vehicles	76.299,46	0,00
	Total tasca Neteja general via pública	1.780.732,30	0,00
Tasca	83 Neteja voltants dels contenidors		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	65.852,45	0,00
	Total tasca Neteja voltants dels contenidors	65.852,45	0,00
	Total activitat Neteja via pública	1.874.209,73	0,00
ACTIVITAT	64 Manteniment via pública		
Tasca	82 Manteniment de carrers		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	694,61	0,00
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	14.697,92	0,00
	Factor de cost: Subministrament de material i altres	4.779,89	0,00
	Factor de cost: Material d'obra	184.150,56	0,00
	Factor de cost: Lloguer maquinària	11.355,58	0,00
	Total tasca Manteniment de carrers	215.678,56	0,00
Tasca	84 Reposició i manteniment mobiliari urbà via pública		
	Factor de cost: Material d'obra	4.281,29	0,00
	Total tasca Reposició i manteniment mobiliari urbà via pública	4.281,29	0,00
	Total activitat Manteniment via pública	219.959,85	0,00
ACTIVITAT	65 Enllumenat		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Serveis professionals externs	58,79	0,00
	Factor de cost: Consum electricitat	655.637,87	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	18.478,36	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	330,02	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	96,49	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	419,36	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	675.020,89	0,00
Tasca	85 Manteniment i renovació enllumenat		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	456.750,98	0,00
	Factor de cost: Material d'obra	447.886,94	0,00
	Factor de cost: Manteniment vehicles	613,57	0,00
	Total tasca Manteniment i renovació enllumenat	905.251,49	0,00
	Total activitat Enllumenat	1.580.272,38	0,00

		Despesa	Ingrés
ACTIVITAT	66 Plaques nom carrers		
Tasca	89 Comissió del Nomenclator		
	Factor de cost: Serveis professionals externs	2.035,70	0,00
	Total tasca Comissió del Nomenclator	2.035,70	0,00
	Total activitat Plaques nom carrers	2.035,70	0,00
	Total Subprocés Acondicionament de la via pública	6.043.398,07	343.680,47
Subprocés	25 Sanejament		
ACTIVITAT	1 Cost directe a subprocés		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Costos de recursos humans	3.079,72	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	55,00	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	16,08	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	69,89	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	3.220,69	0,00
	Total activitat Cost directe a subprocés	3.220,69	0,00
ACTIVITAT	67 Clavegueram		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Estudis	1.112,97	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	1.112,97	0,00
Tasca	90 Manteniment clavegueram		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	229.614,59	0,00
	Factor de cost: Lloguer maquinària	4.821,60	0,00
	Total tasca Manteniment clavegueram	234.436,19	0,00
Tasca	93 Connexions particulars xarxa general clavegueram		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	192.164,53	0,00
	Factor de cost: Preus públics	0,00	196.685,18
	Total tasca Connexions particulars xarxa general clavegueram	192.164,53	196.685,18
Tasca	94 Inspecció TV clavegueram		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	4.039,12	0,00
	Total tasca Inspecció TV clavegueram	4.039,12	0,00
	Total activitat Clavegueram	431.752,81	196.685,18
ACTIVITAT	68 Aigües grises		
Tasca	95 Manteniment depuradores		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	7.206,12	0,00
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	524,32	0,00
	Total tasca Manteniment depuradores	7.730,44	0,00
	Total activitat Aigües grises	7.730,44	0,00
	Total Subprocés Sanejament	442.703,94	196.685,18
	TOTAL PROCÉS VIA PÚBLICA	13.870.177,50	1.084.189,60

5. MOBILITAT

- Cost directe al procés Mobilitat

Bàsicament són costos relatius a l'estructura general (cost salarial de direcció, tècnics i administratius, oficines, consum telèfon...) i costos indirectes d'estructura general i despesa financera.

- Integració tarifària transports

Costos relatius a la concessió de transport urbà, així com la liquidació d'ingressos i despeses de l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM).

- Subprocessos Senyalització i Trànsit i aparcaments

Els costos del personal adscrit al Servei de trànsit i via pública s'ha repartit en un 50% entre el subprocés 16 (Senyalització) i el subprocés 17 (Trànsit i aparcaments) d'acord amb la dedicació especificada pel propi cap de servei.

- Ordenació i senyalització viària

S'inclou tot el cost de manteniment de senyalització, tant horitzontal com vertical, donat que en les factures no està especificat i, de moment, no es pot assignar per separat.

- Ingressos

Partides:

29000.51300.2230000 – Integració tarifària transport

310.001 Taxa plaques i distintius

310.010 Taxa guals

399.000 Imprevistos

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
PROCÉS: MOBILITAT

5 PROCÉS: MOBILITAT

2.616.758,94

SUBPROCESSOS	IMPORT	ACTIVITATS	IMPORT	TASQUES	IMPORT
1 COST DIRECTE A PROCÉS	310.023,28				
		1 Cost directe a subprocés	140.888,47	{ 1 Cost directe a activitat 54 Integració tarifària transports	28.381,56
		29 Explotació del servei urbà de transport	1.437.571,62		1.409.190,06
		30 Transport per a altres serveis	34,72		
		31 Parades d'autobús	5.102,04		
15 TRANSPORT	1.583.596,85				
		1 Cost directe a subprocés	177.690,76	{ 1 Cost directe a activitat 55 Senyalització viària 57 Semàfors	
		34 Ordenació i senyalització viària	332.605,17		289.097,48
		35 Rètols informatius institucionals			43.507,69
16 SENYALITZACIÓ	510.295,93				
		1 Cost directe a subprocés	123.555,88	{ 1 Cost directe a activitat 58 Reserves d'aparcament per obres	
		36 Planificació i ordenació del trànsit	51.914,49		
		37 Aparcaments	4.182,27		
		38 Zones blaves	0,00		
17 TRÀNSIT I APARCAMENTS	212.842,88				
		39 Regulació trànsit carrers vianants	33.190,24	{ 1 Cost directe a activitat 59 Pilonos retràctils 60 Jardineres viàries	33.190,24

Informe de Costos dels Serveis Obligatoris: Accés als nuclis de població i Transport

		Despesa	Ingrés
Procés	5 MOBILITAT		
Subprocés	1 Cost directe a procés		
ACTIVITAT	1 Cost directe a subprocés		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Costos de recursos humans	25.661,78	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	198,33	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	126,26	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	321,63	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	1.397,86	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'estructura general	191.797,06	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de despesa financera	81.961,84	0,00
	Factor de cost: C. indirectes C.Dos de Maig - Serveis Urbans	8.558,52	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	310.023,28	0,00
	Total activitat Cost directe a subprocés	310.023,28	0,00
	Total Subprocés Cost directe a procés	310.023,28	0,00
Subprocés	15 Transport		
ACTIVITAT	1 Cost directe a subprocés		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Consum telèfon	190,12	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	93.902,80	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	163,13	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	252,52	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	2.054,63	0,00
	Factor de cost: Assegurances	267,35	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	643,26	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	2.795,72	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'estructura - direcció i adm	40.618,94	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	140.888,47	0,00
	Total activitat Cost directe a subprocés	140.888,47	0,00
ACTIVITAT	29 Servei urbà de transport		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Manteniment vehicles	20.883,43	0,00
	Factor de cost: Quotes a organismes	7.498,13	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	28.381,56	0,00
Tasca	54 Integració tarifària transports		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	1.409.190,06	0,00
	Factor de cost: Integració tarifària transport	0,00	152.941,33
	Factor de cost: Altres ingressos	0,00	1.710,00
	Total tasca Integració tarifària transports	1.409.190,06	154.651,33

Total activitat Servei urbà de transport		1.437.571,62	154.651,33
ACTIVITAT	30 Transport per a altres serveis		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Publicitat / divulgació	34,72	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	34,72	0,00
Total activitat Transport per a altres serveis		34,72	0,00
ACTIVITAT	31 Parades d'autobús		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Altres manteniments	5.102,04	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	5.102,04	0,00
Total activitat Parades d'autobús		5.102,04	0,00
Total Subprocés Transport		1.583.596,85	154.651,33

Subprocés 16 Senyalització

ACTIVITAT	1 Cost directe a subprocés		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Costos de recursos humans	80.723,83	0,00
	Factor de cost: Dietes i desplaçaments	6,00	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	44,81	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	189,39	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	1.596,87	0,00
	Factor de cost: Assegurances	267,35	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	482,45	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	2.795,72	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'estructura - direcció i adm	89.285,38	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Parc mòbil municipal	2.298,96	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	177.690,76	0,00
Total activitat Cost directe a subprocés		177.690,76	0,00
ACTIVITAT	34 Ordenació i senyalització viària		
Tasca	55 Senyalització viària		
	Factor de cost: Manteniment i reparació	289.097,48	0,00
	Total tasca Senyalització viària	289.097,48	0,00
Tasca	57 Semàfors		
	Factor de cost: Manteniment i reparació	43.507,69	0,00
	Total tasca Semàfors	43.507,69	0,00
Total activitat Ordenació i senyalització viària		332.605,17	0,00
Total Subprocés Senyalització		510.295,93	0,00

Subprocés 17 Trànsit i aparcaments

ACTIVITAT	1 Cost directe a subprocés		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Consum telèfon	208,80	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	80.723,83	0,00
	Factor de cost: Dietes i desplaçaments	6,00	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	44,81	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	189,39	0,00

	Factor de cost:	Pla jubilació	1.596,87	0,00
	Factor de cost:	Assegurances	267,35	0,00
	Factor de cost:	Taxes	0,00	316.488,24
	Factor de cost:	Costos indirectes de recursos humans	482,45	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes d'informàtica	2.795,72	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes d'estructura - direcció i adm	37.240,66	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat		123.555,88	316.488,24
	Total activitat Cost directe a subprocés		123.555,88	316.488,24
ACTIVITAT	36	Planificació i ordenació del trànsit		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
	Factor de cost:	Estudis	51.063,01	0,00
	Factor de cost:	Publicitat / divulgació	851,48	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat		51.914,49	0,00
	Total activitat Planificació i ordenació del trànsit		51.914,49	0,00
ACTIVITAT	37	Aparcaments		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
	Factor de cost:	Subministrament de material i altres	3.807,12	0,00
	Factor de cost:	Assegurances	375,15	0,00
	Factor de cost:	Taxes	0,00	1.556,10
	Total tasca Cost directe a activitat		4.182,27	1.556,10
	Total activitat Aparcaments		4.182,27	1.556,10
ACTIVITAT	39	Regulació trànsit carrers vianants		
Tasca	59	Pilones retràctils		
	Factor de cost:	Manteniment i reparació	33.190,24	0,00
	Factor de cost:	Altres ingressos	0,00	36,00
	Total tasca Pilones retràctils		33.190,24	36,00
	Total activitat Regulació trànsit carrers vianants		33.190,24	36,00
	Total Subprocés Trànsit i aparcaments		212.842,88	318.080,34
TOTAL PROCÉS			2.616.758,94	472.731,67
MOBILITAT				

8. VERD PÚBLIC

- Cost directe al procés Verd públic

Bàsicament són costos relatius a l'estructura general de Verd públic (cost salarial de direcció, tècnics i administratius, consum telèfon, oficines ...) i costos indirectes d'estructura general i despesa financera.

Tots els costos de la Brigada de parcs i jardins s'acumulen en el centre de cost i posteriorment s'apliquen directament al procés Verd públic.

El centre de cost té les següents subdivisions:

- Cost directe a Brigada de parcs i jardins

- Cost salarial Brigada de parcs i jardins

- Edificis Brigada de parcs i jardins

- Parc mòbil Brigada de parcs i jardins

- Equipament Brigada de parcs i jardins

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
PROCÉS: VERD PÚBLIC

8 PROCÉS: VERD PÚBLIC

3.178.996,70

SUBPROCESSOS	IMPORT	ACTIVITATS	IMPORT	TASQUES	IMPORT
1 COST DIRECTE A PROCÉS	968.489,75				
		1 Cost directe a subprocés		1 Cost directe a activitat	
		69 Manteniment parcs i jardins	1.751.527,86	96 Manteniment parcs i jardins	1.711.509,81
				97 Reposició de plantes	40.018,05
26 PARCS I JARDINS	1.877.320,35	70 Reg	124.180,09	1 Cost directe a activitat	69.615,59
		74 Jocs infantils a parcs i jardins	1.612,40	98 Manteniment del reg	54.564,50
		72 Jardineria edificis i jardineres			
		1 Cost directe a subprocés			
27 ARBRAT VIARI	333.186,60	73 Manteniment arbrat	273.104,76		

Informe de Costos dels Serveis Obligatoris:

Parcs i jardins

			Despesa	Ingrés
Procés	8	VERD PÚBLIC		
Subprocés	26	Parcs i jardins		
ACTIVITAT	69	Manteniment parcs i jardins		
Tasca	96	Manteniment parcs i jardins		
		Factor de cost: Contractes serveis concessionats	1.708.749,48	0,00
		Factor de cost: Subministrament de material i altres	1.977,76	0,00
		Factor de cost: Material d'obra	782,57	0,00
		Total tasca Manteniment parcs i jardins	1.711.509,81	0,00
Tasca	97	Reposició de plantes		
		Factor de cost: Subministrament de material i altres	40.018,05	0,00
		Total tasca Reposició de plantes	40.018,05	0,00
		Total activitat Manteniment parcs i jardins	1.751.527,86	0,00
ACTIVITAT	70	Reg		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
		Factor de cost: Contractes puntuals de servei	879,87	0,00
		Factor de cost: Consum aigua	68.735,72	0,00
		Total tasca Cost directe a activitat	69.615,59	0,00
Tasca	98	Manteniment del reg		
		Factor de cost: Subministrament de material i altres	47.932,07	0,00
		Factor de cost: Material d'obra	121,83	0,00
		Factor de cost: Manteniment i reparació	16.510,60	0,00
		Total tasca Manteniment del reg	64.564,50	0,00
		Total activitat Reg	134.180,09	0,00
ACTIVITAT	74	Jocs infantils a parcs i jardins		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
		Factor de cost: Material d'obra	1.612,40	0,00
		Total tasca Cost directe a activitat	1.612,40	0,00
		Total activitat Jocs infantils a parcs i jardins	1.612,40	0,00
		Total Subprocés Parcs i jardins	1.887.320,35	0,00

9. CULTURA

- Cost directe al procés Cultura

Bàsicament són costos relatius a l'estructura general de Cultura (cost salarial de direcció, tècnics i administratius, consum telèfon, oficines ...) i costos indirectes d'estructura general i despesa financera.

En moltes activitats d'aquest procés a més a més de les despeses pròpies del pressupost del Servei de cultura, s'hi han inclòs d'altres localitzades en pressupostos d'altres serveis com són: connexions a la xarxa elèctrica, serveis extraordinaris de contenidors, neteja viària, recollida d'escombraries, serveis externs de vigilància, garlandes, despeses protocolàries, joventut, etc. Les activitats més importants són Festa Major i Nadal.

- Festa Major

Cal tenir en compte que les despeses de Festa Major dels districtes estan incloses en aquesta tasca.

- Nadal

Donat que la festa de Nadal i Reis es reparteix entre dues anualitats pressupostàries, es pren com a criteri d'aplicació dels costos el mateix que l'aplicació pressupostària. Malgrat que el cost no sigui l'estrictament real, podem considerar que es compensa entre una exercici i l'altre.

- Arxiu històric

Inicialment, els costos de l'Arxiu municipal s'acumulen en el procés d'Estructura, al subprocés Sistemes d'informació i organització. En el repartiment de costos indirectes s'imputen per l'import global a aquesta activitat del procés Cultura.

- Biblioteques

Cal tenir en compte que la Biblioteca del Mil·lenari depèn directament de l'Organisme Autònom Municipal Centre Cultural i, per tant, gran part dels seus costos estan a l'esmentat organisme. A partir de la liquidació del pressupost de l'OAMCC, es retrocedeix directament l'import corresponent a despeses de biblioteca del subprocés 32- Organisme Aut. Mpal. Centre Cultural i s'aplica a l'activitat 84 – Biblioteques.

En el centre de cost Biblioteca (2H8) s'hi acumulen costos salarials de consergeria i propis de de l'edifici que després s'imputen en aquesta activitat.

Així mateix, s'hi aplica el percentatge corresponent dels costos del Centre Social i Sanitari de La Floresta com a cost indirecte.

- Activitats centres cívics

Bàsicament són costos indirectes dels centres cívics, d'acord amb un percentatge de repartiment, excepte el cost salarial del tècnic municipal que s'imputa com a cost directe de l'activitat.

- Ingressos

Partides:

- 340.002 P.P. activitats del Museu Sant Cugat
- 340.004 P. P. Taquillatge d'actes culturals
- 340.006 P.P. fons fotogràfic
- 399.000 Imprevistos
- 455.003 Generalitat – museu de Sant Cugat
- 455.006 Generalitat – altres subvencions
- 470.001 Esponsorització actes culturals
- 540.002 Utilització d'aules i altres espais públics
- 550.000 Ingressos de concessions administratives

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
PROCÉS: CULTURA

9 PROCÉS: CULTURA

6.008.651,70

SUBPROCESSOS		IMPORT	ACTIVITATS		IMPORT	TASQUES		IMPORT
1	COST DIRECTE A PROCÉS	939.427,42						
29	ACCIÓ CULTURAL	2.931.875,95	84	Biblioteques	304.919,22			
30	PROMOCIÓ CULTURAL	404.365,00						
31	JOVENTUT	366.101,13						
32	ORGANISME AUTÒNOM CENTRE CULTURAL	1.366.882,20						

Informe de Costos dels Serveis Obligatoris: Biblioteques

	Despesa	Ingrés
Procés 9 CULTURA		
Subprocés 29 Acció cultural		
ACTIVITAT 84 Biblioteques		
Tasca 1 Cost directe a activitat		
Factor de cost: Contractes serveis concessionats	8.437,56	0,00
Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	0,00	0,00
Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	2.795,72	0,00
Factor de cost: Costos indirectes de Subprocés	170.567,72	0,00
Factor de cost: C. indirectes Centre social i sanitari La Flores	13.744,16	0,00
Factor de cost: C. indirectes Biblioteca	109.374,06	0,00
Total tasca Cost directe a activitat	304.919,22	0,00
Total activitat Biblioteques	304.919,22	0,00

13. PROMOCIÓ ECONÒMICA

- Cost directe al procés Promoció Econòmica

Bàsicament són costos indirectes d'estructura general i despesa financera. En aquest cas, la majoria del cost salarial de direcció, tècnics i administratius, consum telèfon, oficines, etc. de Promoció Econòmica s'imputa al procés d'Estructura general (Intervenció, servei jurídic, comptabilitat, gestió pressupostària, costos, etc.)

- Tresoreria

Els costos de Tresoreria s'acumulen en el procés d'Estructura general i després s'imputen en el subprocés Gestió de tributs.

- Gestió de mercats municipals

Tots els costos propis de cada mercat s'acumulen en el centre de cost corresponent i, en el repartiment dels centres de cost, s'apliquen a aquesta activitat.

- Ingressos

Partides:

311.001 Taxa mercats municipals

455.016 Generalitat – agent ocup. Desenv. Local

462.006 Diputació – altres subvencions

542.000 Traspàs de parades als mercats

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
PROCÉS: PROMOCIÓ ECONÒMICA

13 PROCÉS: PROMOCIÓ ECONÒMICA

3.970.578,00

SUBPROCESSOS		IMPORT	ACTIVITATS		IMPORT	TASQUES		IMPORT
1	COST DIRECTE A PROCÉS	429.859,36						
39	GESTIO DE TRIBUTS	2.373.596,89						
40	PROMOCIÓ DE L'ECONOMIA	245.650,17						
41	COMERÇ	921.471,58	121	Gestió de mercats municipals	402.587,81			
			123	Gestió escorxador municipal	8.970,66			

Informe de Costos dels Serveis Obligatoris: Gestió de Mercats Municipals

			Despesa	Ingrés
Procés	13	ECONOMIA I FINANCES		
Subprocés	41	Comerç		
ACTIVITAT	121	Gestió de mercats municipals		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
		Factor de cost: Consum telèfon	571,67	0,00
		Factor de cost: Costos de recursos humans	163.068,33	0,00
		Factor de cost: Dietes i desplaçaments	3,20	0,00
		Factor de cost: Prestacions Fons Social	226,83	0,00
		Factor de cost: Assegurança de vida	505,04	0,00
		Factor de cost: Pla jubilació	3.973,99	0,00
		Factor de cost: Vestuari	525,94	0,00
		Factor de cost: Taxes	0,00	206.013,33
		Factor de cost: Subvencions	0,00	9.000,00
		Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	3.216,30	0,00
		Factor de cost: C. indirectes Mercat de Torre blanca	141.698,72	0,00
		Factor de cost: C. indirectes Mercat de Pere San	88.797,79	0,00
		Total tasca Cost directe a activitat	402.587,81	215.013,33
		Total activitat Gestió de mercats municipals	402.587,81	215.013,33

Informe de Costos dels Serveis Obligatori:

Gestió de l'Escorxador Municipal

		Despesa	Ingrés
Procés	13 ECONOMIA I FINANCES		
Subprocés	41 Comerç		
ACTIVITAT	123 Gestió de l'escorxador municipal		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: C. indirectes Escorxador municipal antic	1.827,03	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Nou escorxador Can Calopa	7.143,63	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	8.970,66	0,00
	Total activitat Gestió de l'escorxador municipal	8.970,66	0,00

4. PROTECCIÓ AL CIUTADÀ

- Cost directe al procés Protecció al ciutadà

Els costos de la Policia local s'acumulen en el centre de cost Policia local i posteriorment s'apliquen directament al procés Protecció al ciutadà.

El centre de cost té les següents subdivisions:

- Cost salarial Policia local
- Edificis Policia
- Parc mòbil Policia
- Equipament Policia

En un futur aquests costos es repartiran en funció de les hores dedicades a cada activitat o tasca segons els parts de la policia, però, actualment, encara no disposem d'aquesta informació sistematitzada i és per això que el mapa d'activitats es veurà incomplet.

- Retirada vehicles de la via pública (a càrrec municipal)

Són despeses de retirada de vehicles per accidents, robatori, abandonament, obres i festes al carrer.

- Retirada vehicles de la via pública per actuacions coercitives (a càrrec particular)

Són despeses de grua de vehicles mal estacionats i dels dos dipòsits de vehicles.

- Actuacions vehicles abandonats/robats

Despeses de lloguer de places de vehicles abandonats i robats

- Ingressos:

Partides:

- 310.005 Taxa servei especial de vigilància
- 310.400 Taxa retirada vehicles via pública
- 391.000 Multes de trànsit
- 399.000 Imprevistos - danys a la via pública per accidents
- 399.000 Imprevistos - vehicles abandonats
- 399.000 Imprevistos – llicències d'armes
- 455.006 Diputació – altres subvencions

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
PROCÉS: PROTECCIÓ AL CIUTADÀ

4 PROCÉS: PROTECCIÓ AL CIUTADÀ 5.057.334,38

SUBPROCESSOS		IMPORT	ACTIVITATS		IMPORT	TASQUES		IMPORT
1	COST DIRECTE A PROCÉS	4.734.500,11	1	Cost directe a subprocés	117,29	1	Cost directe a activitat	
			26	Actuacions preventives	0,00	15	Vigilància policia de barri	
						16	Patrulles de vigilància	
						17	Vigilància d'activitats puntuals	
						18	Vigilància forestal	
						19	Vigilància festes	
						20	Vigilància actes públics	
						21	Protecció autoritats	
						22	Serveis especials de vigilància	0,00
12	SEGURETAT CIUTADANA	117,29	27	Actuacions coercitives	0,00	1	Cost directe a activitat	
						23	Multes i sancions segur. Ciutadana	
						24	Detenció delinqüents	
						25	Denúncies infraccions seguretat ciutadana	
			28	Actuacions assistencials	0,00	1	Cost directe a activitat	
						26	Actuacions per robatori	
						27	Actuacions per intoxicació etílica	
						28	Actuacions per gamberrisme/baralles	
						29	Centraleta d'alarmes	
						30	Actuacions per incendis no forestals	
13	SEGURETAT VIAL	234.856,23	1	Cost directe a subprocés		1	Cost directe a activitat	
			26	Actuacions preventives	25.641,46	31	Ordenació trànsit general	
						32	Ordenació trànsit escoles	
						33	Controls preventius d'alcoholèmia	
						34	Controls preventius d'accidents de trànsit	
						35	Campanyes d'educació viària escolar	
						36	Retirada de vehicles de la via pública (a càrrec municipal)	25.641,46

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
PROCÉS: PROTECCIÓ AL CIUTADÀ

SUBPROCESSOS		IMPORT	ACTIVITATS		IMPORT	TASQUES		IMPORT		
14	PROTECCIÓ CIVIL	87.860,75	27	Actuacions coercitives	209.214,77	}	1	Cost directe a activitat	209.214,77	
							37	Multes i sancions seguretat vial		
							38	Retirada de vehicles de la via pública per actuacions coercitives (a càrrec particulars)		
			39	Precinte de vehicles						
			28	Actuacions assistencials	0,00	}	1	Cost directe a activitat	}	
							40	Actuacions en accidents de trànsit		
							41	Vehicles abandonats / robats		
			26	Actuacions preventives	0,00		}	1	Cost directe a subprocés	}
						42		Acompanyaments		
						43		Actes Oficials		
						44		Curses		
						45		Fires i similars		
46	Seguretat viària									
47	Traslats									
18	Vigilància forestal									
49	Altres vigilàncies									
73	Pla d'emergència									
28	Actuacions assistencials	0,00	}	1	Cost directe a activitat	}				
				50	Accidents					
				51	Rescats					
				52	Incendis forestals					
				53	Inundacions/Vent/Neu					

Informe de Costos dels Serveis Obligatoris: Protecció al ciutadà

		Despesa	Ingrés	
Procés	4	PROTECCIÓ AL CIUTADÀ		
Subprocés	1	Cost directe a procés		
ACTIVATAT	1	Cost directe a subprocés		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
	Factor de cost:	Contractes puntuals de servei	800,00	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes d'informàtica	2.795,72	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes d'estructura general	369.599,61	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes de despesa financera	172.692,18	0,00
	Factor de cost:	C. indirectes Cost salarial Policia Local	3.988.297,25	0,00
	Factor de cost:	C. indirectes Prefectura C. Cànovas del Casti	50.121,71	0,00
	Factor de cost:	C. indirectes Parc mòbil Policia Local	102.030,60	0,00
	Factor de cost:	C. indirectes Equipament Policia Local	48.163,04	0,00
	Total tasca	Cost directe a activitat	4.734.500,11	0,00
	Total activitat	Cost directe a subprocés	4.734.500,11	0,00
	Total Subprocés	Cost directe a procés	4.734.500,11	0,00
Subprocés	12	Seguretat ciutadana		
ACTIVATAT	1	Cost directe a subprocés		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
	Factor de cost:	Altres ingressos	0,00	985,80
	Factor de cost:	Altres factors de cost	117,29	0,00
	Total tasca	Cost directe a activitat	117,29	985,80
	Total activitat	Cost directe a subprocés	117,29	985,80
ACTIVATAT	26	Actuacions preventives		
Tasca	22	Serveis especials de vigilància		
	Factor de cost:	Taxes	0,00	9.408,09
	Total tasca	Serveis especials de vigilància	0,00	9.408,09
	Total activitat	Actuacions preventives	0,00	9.408,09
	Total Subprocés	Seguretat ciutadana	117,29	10.393,89
Subprocés	13	Seguretat vial		
ACTIVATAT	26	Actuacions preventives		
Tasca	36	Retirada vehicles de la via pública (a càrrec municipal)		
	Factor de cost:	Contractes serveis concessionats	25.641,46	0,00
	Total tasca	Retirada vehicles de la via pública (a càrrec municipal)	25.641,46	0,00
	Total activitat	Actuacions preventives	25.641,46	0,00

		Despesa	Ingrés
ACTIVITAT	27 Actuacions coercitives		
Tasca	37 Multes i sancions seguretat vial		
	Factor de cost: Taxes	0,00	363.674,39
	Total tasca Multes i sancions seguretat vial	0,00	363.674,39
Tasca	38 Retirada vehicles via públ. per actuacions coercitives (a càrrec particulars)		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	171.144,26	0,00
	Factor de cost: Altres lloguers	38.070,51	0,00
	Factor de cost: Taxes	0,00	159.079,50
	Total tasca Retirada vehicles via públ. per actuacions coercitives (a càrrec particulars)	209.214,77	159.079,50
	Total activitat Actuacions coercitives	209.214,77	522.753,89
ACTIVITAT	28 Actuacions assistencials		
Tasca	40 Actuacions en accidents de trànsit		
	Factor de cost: Altres ingressos	0,00	1.851,81
	Total tasca Actuacions en accidents de trànsit	0,00	1.851,81
Tasca	41 Actuacions vehicles abandonats / robats		
	Factor de cost: Altres ingressos	0,00	1.398,00
	Total tasca Actuacions vehicles abandonats / robats	0,00	1.398,00
	Total activitat Actuacions assistencials	0,00	3.249,81
	Total Subprocés Seguretat vial	234.856,23	526.003,70
Subprocés	14 Protecció civil		
ACTIVITAT	1 Cost directe a subprocés		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Costos de recursos humans	74.980,28	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	252,52	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	1.009,22	0,00
	Factor de cost: Vestuari	279,74	0,00
	Factor de cost: Manteniment vehicles	4.516,48	0,00
	Factor de cost: Assegurances	835,90	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	3.508,75
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	643,26	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	2.795,72	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Edifici ctra. Arrabassada - Prote	2.547,63	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	87.860,75	3.508,75
	Total activitat Cost directe a subprocés	87.860,75	3.508,75
	Total Subprocés Protecció civil	87.860,75	3.508,75
TOTAL PROCÉS	PROTECCIÓ AL CIUTADÀ	5.057.334,38	539.906,34

1. ESPORT

- Cost directe al procés Esport

Bàsicament són costos relatius a l'estructura general d'Esports (cost salarial de direcció, tècnics i administratius, oficines, consum telèfon...) i costos indirectes d'estructura i despesa financera.

- SP3 Gestió instal·lacions esportives

Tots els costos relatius a cada instal·lació s'agrupen en el centre de cost i després s'apliquen en aquest subprocés, a l'activitat corresponent d'acord amb la seva tipologia (camps de futbol, piscines, instal·lacions esportives escolars, etc.)

- Serveis esportius municipals d'esports per a tothom (OMET)

És un servei contractat externament i amb un import fix anual. L'assignació de la despesa a les activitats s'ha fet d'acord amb els següents percentatges de dedicació:

- 30% Organització d'esdeveniments esportius
- 10% Campus esport universitari
- 20% Activitats físiques per adults i gent gran
- 40% Activitats esportives en edat escolar

- Suport a altres entitats esportives

El suport a les entitats esportives està dividit en aportacions dineràries en concepte de subvenció directament a l'entitat o bé mitjançant despeses assumides directament per l'Ajuntament (trofeus, utilització del CAR, etc.)

- Ingressos

Partides:

- 350.000 P.P. Utilització instal·lacions esportives
- 399.000 Imprevistos (activitats físiques adults)
- 470.002 Esponsorització actes esportius
- 540.002 Utilització d'aules i altres espais públics

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
PROCÉS: ESPORT

1 PROCÉS: ESPORT

1.668.307,47

SUBPROCESSOS	IMPORT
--------------	--------

ACTIVITATS	IMPORT
------------	--------

TASQUES	IMPORT
---------	--------

1 COST DIRECTE A PROCÉS

424.622,18

3 GESTIÓ INSTAL·LACIONS ESPORTIVES 1.235.405,63

1	Cost directe a subprocés	102.339,54
2	Camps de futbol	64.002,65
3	Piscines	62.541,66
4	Pavellons	406.122,88
5	Pistes polisportives	52.981,34
6	Instal·lacions esportives escolars	277.139,79
7	Zones esportives	267.020,15
8	Altres instal·lacions esportives	3.257,62

4 PROMOCIÓ DE L'ESPORT

8.279,66

Informe de Costos dels Serveis Obligatoris: Gestió d'instal·lacions esportives

		Despesa	Ingrés
Procés	1 ESPORT		
Subprocés	3 Gestió instal·lacions esportives		
ACTIVITAT	1 Cost directe a subprocés		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Consum telèfon	1.057,09	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	97.003,63	0,00
	Factor de cost: Dietes i desplaçaments	128,79	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	180,00	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	252,52	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	1.015,79	0,00
	Factor de cost: Vestuari	17,34	0,00
	Factor de cost: Preus públics	0,00	4.022,49
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	1.286,52	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	1.397,86	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	102.339,54	4.022,49
	Total activitat Cost directe a subprocés	102.339,54	4.022,49
ACTIVITAT	2 Camps de futbol		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: C. indirectes Camp de futbol Can Magí	28.610,93	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Camp de futbol Mira-sol	35.391,72	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	64.002,65	0,00
	Total activitat Camps de futbol	64.002,65	0,00
ACTIVITAT	3 Piscines		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: C. indirectes Piscina municipal de La Floresta	35.913,15	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Piscines del Parc Central	26.628,51	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	62.541,66	0,00
	Total activitat Piscines	62.541,66	0,00
ACTIVITAT	4 Pavellons		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: C. indirectes Sala esportiva (PAV 1)	37.036,25	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Nou pavelló (PAV 3)	79.865,15	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Centre de fitness	278,56	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Pavelló Voleibol Sant Cugat (Val	141.784,23	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Pavelló La Floresta	80.563,10	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Pavelló (PAV 2)	57.775,47	0,00
	Factor de cost: Amortització	8.820,12	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	406.122,88	0,00
	Total activitat Pavellons	406.122,88	0,00

		Despesa	Ingrés
ACTIVITAT	5 Pistes polisportives		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: C. indirectes Pista polisportiva Les Planes	3.484,69	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Pista polisportiva Mas Janer	3.509,71	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Pistes polisportives Sant France	45.986,94	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	52.981,34	0,00
	Total activitat Pistes polisportives	52.981,34	0,00
ACTIVITAT	6 Instal·lacions esportives escolars		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	8.999,97	0,00
	Factor de cost: Subministrament de material i altres	6.818,19	0,00
	Factor de cost: Preus públics	0,00	1.519,17
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Catalunya - gimnàs i pista	46.655,81	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Joan Maragall - gimnàs i p	114.244,90	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP La Floresta - gimnàs i pist	54.969,11	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Pins del Vallès - gimnàs i	12.384,94	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Pi d'en Xandri - gimnàs i p	278,56	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Collserola - gimnàs i pista	3.691,13	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Gervert D'Orlhac - gimnàs	28.261,50	0,00
	Factor de cost: C. indirectes IES Angeleta Ferrer - Gimnàs i	278,56	0,00
	Factor de cost: C. indirectes IES Arnau Cadell - Gimnàs i pist	278,56	0,00
	Factor de cost: C. indirectes IES Sant Cugat - Gimnàs i pista	278,56	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	277.139,79	1.519,17
	Total activitat Instal·lacions esportives escolars	277.139,79	1.519,17
ACTIVITAT	7 Zones esportives		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: C. indirectes Zona esportiva Jaume Tubau	122.572,54	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Ciutat esportiva Guinardera	144.447,61	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	267.020,15	0,00
	Total activitat Zones esportives	267.020,15	0,00
ACTIVITAT	8 Altres instal·lacions esportives		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: C. indirectes Pista de petanca Sant Cugat	2.700,50	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Pista de petanca Sant Francesc	278,56	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Pista de petanca Mas Janer o M	278,56	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	3.257,62	0,00
	Total activitat Altres instal·lacions esportives	3.257,62	0,00
	Total Subprocés Gestió instal·lacions esportives	1.235.405,63	5.541,66

11. SERVEIS SOCIALS

- Cost directe al procés Serveis Socials

Bàsicament són costos relatius a l'estructura general de Serveis socials (cost salarial de direcció, tècnics i administratius, consum telèfon, oficines ...) i costos indirectes d'estructura general i despesa financera.

- Serveis bàsics d'atenció social primària

En aquesta activitat a més a més dels costos salarials dels educadors i assistents socials de SBASP hi ha inclosos els costos del servei d'acollida.

- Ajuts socials

Inclou els ajuts de menjador i d'escolaritat, a més de la resta d'ajuts socials.

- PIRMI

S'hi han imputat les despeses gestionades pel Servei d'ocupació municipal relatives a PIRMI.

- Infància, adolescència i família

El Protocol per a la prevenció de maltractaments i el conveni amb EAIA estan imputats directament a aquesta activitat.

- Casa dels infants i Centre obert

Les despeses del centre de cost de l'edifici d'aquests serveis s'han repartit al 50%.

- Accés a les noves tecnologies

Es refereix al projecte OMNIA

- Ingressos

Partides:

- 310.004 Taxa assistència a domicili
- 340.009 P.P. teleassistència
- 399.000 Imprevistos
- 420.002 Ministeri assumptes socials – programa Natura
- 420.003 Ministeri assumptes socials – programa 0-3 anys
- 420.004 Ministeri assumptes socials – centre obert
- 454.000 C.Comarcal – conveni serveis socials
- 454.002 C.Comarcal – altres subvencions
- 455.001 Generalitat – prog. Atenció bàsica
- 455.004 Generalitat – IOROS
- 455.005 Generalitat – accions orientació i inserció
- 455.006 Generalitat – altres subvencions
- 455.007 Generalitat – prog. Famílies monoparentals
- 455.008 Generalitat – promoció del treball
- 455.009 Generalitat – plans d'ocupació
- 455.013 Generalitat – PIRMI
- 455.014 Generalitat – formació ocupacional
- 455.015 Generalitat – ajut domiciliari
- 455.019 Generalitat – escola taller

455.020 Generalitat – institut català de la dona
455.022 Generalitat – transport adaptat
455.025 Generalitat – treball – accions col·lectius especials
462.001 Diputació – atenció a la dona
462.004 Diputació – serveis socials
462.006 Diputació – altres subvencions
462.008 Diputació – treball
462.010 Diputació – club feina
490.000 FSE – programa EQUAL II IMPAC-TEM

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
PROCÉS: SERVEIS SOCIALS

11 PROCÉS: SERVEIS SOCIALS

5.018.942,07

SUBPROCESSOS		IMPORT	ACTIVITATS		IMPORT	TASQUES		IMPORT
1	COST DIRECTE A PROCÉS	705.951,85	1	Cost directe a subprocés	321.552,54	1	Cost directe a activitat	625.724,25
			101	Serveis bàsics d'atenció social primària (SBASP)	1.022.020,17	137	Ajuts socials	359.203,98
						138	PIRMI	31.186,68
						131	Allotjament social provisional	5.905,26
			102	Infància, adolescència i família	186.964,38	1	Cost directe a activitat	48.292,12
						139	La casa dels infants	27.837,54
						140	Centre obert	56.251,72
						141	Programa natura	52.893,62
						142	Projecte de famílies monoparentals	1.689,38
						143	Viure i conviure	
			103	Atenció domiciliària	304.389,35	1	Cost directe a activitat	108.295,57
						144	Servei d'atenció a domicili	159.264,66
						145	Xec servei	7.984,60
						146	Telèfon 24 hores	18.244,55
						147	Telealarma domiciliària	10.185,57
						148	Neteges de manteniment per acció social	414,40
						149	Ajuts socials tècnics	
						199	Transport adaptat atenció domiciliària	
35	ACCIÓ SOCIAL	3.080.805,09	104	Gent gran	250.470,65	1	Cost directe a activitat	184.962,08
						150	Activitats dinamització gent gran	36.355,21
						151	Estades a residències	18.865,96
						152	Suport a altres entitats de gent gran	10.287,40
			105	Transport adaptat	112.226,74	1	Cost directe a activitat	
			106	Altres serveis socials	90.868,84	153	Programa de malalts mentals	9.780,40
						154	Programa persones amb discapacitats	64.761,77
						155	Programa drogodependències	
						156	Serveis d'orientació jurídica de serveis socials	16.326,67

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
PROCÉS: SERVEIS SOCIALS

SUBPROCESSOS	IMPORT	ACTIVITATS	IMPORT	TASQUES	IMPORT	
		107 Pla de ciutadania	135.031,05	<ul style="list-style-type: none"> 1 Cost directe a activitat 157 Desenvolupament del Pla de ciutadania 158 Taula d'immigració 159 Pla d'acollida dels centres escolars 160 Mediació 	<ul style="list-style-type: none"> 112.719,73 22.311,32 	
		108 Suport a altres entitats d'àmbit social	47.520,47			
		109 Solidaritat	418.825,99	<ul style="list-style-type: none"> 1 Cost directe a activitat 161 Oficina Sant Cugat Solidari 162 Ajuts a programes de solidaritat 	<ul style="list-style-type: none"> 64.815,99 87.742,52 266.267,48 	
		110 DonaInformació	190.934,91	<ul style="list-style-type: none"> 1 Cost directe a activitat 163 Divulgació i sensibilització Dona informació 164 Suport i assessorament a la dona 165 Conciliació laboral i familiar 166 Suport a entitats per projectes igualtat home-dona 	<ul style="list-style-type: none"> 166.496,81 11.533,17 8.835,42 4.069,51 	
		1 Cost directe a subprocés				
		111 Inserció social	69.208,80	<ul style="list-style-type: none"> 1 Cost directe a activitat 167 Socialització persones de rebuig social 168 Programa reallojament assent.hongarès 	<ul style="list-style-type: none"> 69.208,80 	
		112 Inserció laboral	1.140.549,64	<ul style="list-style-type: none"> 1 Cost directe a activitat 169 Accions d'orientació i inserció 170 Formació ocupacional i contínua 171 Plans d'ocupació 172 Aprenentatge d'oficis 	<ul style="list-style-type: none"> 464.404,67 124.661,71 83.361,38 163.881,97 304.239,91 	
		113 Accés a les noves tecnologies	22.426,69			
		36 PROMOCIÓ SOCIAL	1.232.185,13			

Informe de Costos dels Serveis Obligatoris:

Serveis socials

		Despesa	Ingrés	
Procés	11	SERVEIS SOCIALS		
Subprocés	1	Cost directe a procés		
ACTIVITAT	1	Cost directe a subprocés		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
	Factor de cost:	Costos indirectes d'estructura - direcció i adm	217.236,27	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes d'estructura general	370.842,55	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes de despesa financera	117.873,03	0,00
	Total tasca	Cost directe a activitat	705.951,85	0,00
	Total activitat	Cost directe a subprocés	705.951,85	0,00
	Total Subprocés	Cost directe a procés	705.951,85	0,00
Subprocés	35	Acció social		
ACTIVITAT	1	Cost directe a subprocés		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
	Factor de cost:	Consum telèfon	12,32	0,00
	Factor de cost:	Costos de recursos humans	184.107,28	0,00
	Factor de cost:	Prestacions Fons Social	478,80	0,00
	Factor de cost:	Assegurança de vida	431,39	0,00
	Factor de cost:	Pla jubilació	835,23	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes de recursos humans	1.849,37	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes d'informàtica	6.989,30	0,00
	Factor de cost:	C. indirectes Casa Mónaco - oficines municip	123.455,69	0,00
	Factor de cost:	C. indirectes Centre social i sanitari La Flores	3.393,16	0,00
	Total tasca	Cost directe a activitat	321.552,54	0,00
	Total activitat	Cost directe a subprocés	321.552,54	0,00
ACTIVITAT	101	Serveis bàsics d'atenció social primària (SBASP)		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
	Factor de cost:	Contractes serveis concessionats	23.504,85	0,00
	Factor de cost:	Costos de recursos humans	569.527,82	0,00
	Factor de cost:	Dietes i desplaçaments	1.158,95	0,00
	Factor de cost:	Prestacions Fons Social	2.868,14	0,00
	Factor de cost:	Assegurança de vida	1.620,34	0,00
	Factor de cost:	Pla jubilació	6.283,48	0,00
	Factor de cost:	Subvencions	0,00	401.764,90
	Factor de cost:	Costos indirectes de recursos humans	6.432,60	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes d'informàtica	14.328,07	0,00
	Total tasca	Cost directe a activitat	625.724,25	401.764,90

		Despesa	Ingrés
Tasca	131 Allotjament social provisional		
	Factor de cost: Lloguer edificis	5.905,26	0,00
	Total tasca Allotjament social provisional	5.905,26	0,00
Tasca	137 Ajuts socials		
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	295.423,31	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	63.780,67	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	116.751,34
	Factor de cost: Altres ingressos	0,00	100,00
	Total tasca Ajuts socials	359.203,98	116.851,34
Tasca	138 PIRMI		
	Factor de cost: Costos de recursos humans	30.346,10	0,00
	Factor de cost: Assegurances	518,95	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	49.000,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	321,63	0,00
	Total tasca PIRMI	31.186,68	49.000,00
Total activitat Serveis bàsics d'atenció social primària (SBASP)		1.022.020,17	567.616,24
ACTIVITAT	102 Infància, adolescència i família		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Serveis professionals	266,96	0,00
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	1.950,00	0,00
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	24.143,63	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	18.955,43	0,00
	Factor de cost: Assegurances	804,84	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	1.483,47	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	128,65	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	559,14	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	48.292,12	0,00
Tasca	139 La casa dels infants		
	Factor de cost: Costos de recursos humans	19.590,01	0,00
	Factor de cost: Assegurances	208,70	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	1.908,30	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	19.496,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	192,98	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	838,72	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Centre obert i Casa dels infants	5.098,83	0,00
	Total tasca La casa dels infants	27.837,54	19.496,00
Tasca	140 Centre obert		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	48.574,84	0,00
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	2.253,36	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	324,69	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	28.500,00
	Factor de cost: C. indirectes Centre obert i Casa dels infants	5.098,83	0,00
	Total tasca Centre obert	56.251,72	28.500,00

		Despesa	Ingrés
Tasca	141 Programa natura		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	16.950,42	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	33.908,49	0,00
	Factor de cost: Dietes i desplaçaments	8,94	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	239,40	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	94,71	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	41.931,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	643,26	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	1.048,40	0,00
	Total tasca Programa natura	52.893,62	41.931,00
Tasca	142 Projecte de famílies monoparentals		
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	1.689,38	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	12.886,51
	Total tasca Projecte de famílies monoparentals	1.689,38	12.886,51
	Total activitat Infància, adolescència i família	186.964,38	102.813,51
ACTIVITAT	103 Atenció domiciliària		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Costos de recursos humans	103.403,22	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	252,52	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	1.955,45	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	121.871,64
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	1.286,52	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	1.397,86	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	108.295,57	121.871,64
Tasca	144 Servei d'atenció a domicili		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	154.466,41	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	1.501,00	0,00
	Factor de cost: Preus públics	0,00	7.445,83
	Factor de cost: C. indirectes Parc mòbil municipal	3.297,25	0,00
	Total tasca Servei d'atenció a domicili	159.264,66	7.445,83
Tasca	145 Xec servei		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	7.984,60	0,00
	Total tasca Xec servei	7.984,60	0,00
Tasca	146 Telèfon 24 hores		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	18.244,55	0,00
	Total tasca Telèfon 24 hores	18.244,55	0,00
Tasca	147 Telealarma domiciliària		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	10.185,57	0,00
	Factor de cost: Preus públics	0,00	3.935,62
	Total tasca Telealarma domiciliària	10.185,57	3.935,62
Tasca	148 Neteges de manteniment per acció social		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	414,40	0,00
	Total tasca Neteges de manteniment per acció social	414,40	0,00
	Total activitat Atenció domiciliària	304.389,35	133.253,09

		Despesa	Ingrés
ACTIVITAT	104 Gent gran		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Costos de recursos humans	87.469,75	0,00
	Factor de cost: Dietes i desplaçaments	116,17	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	613,69	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	303,02	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	435,70	0,00
	Factor de cost: Assegurances	686,04	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	2.058,43	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	3.354,86	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Casal Gent Gran Les Planes	1.136,11	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Centre social i sanitari La Flores	35.658,86	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Casal cultural Mira-sol	53.129,45	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	184.962,08	0,00
Tasca	150 Activitats dinamització gent gran		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	23.580,92	0,00
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	6.766,94	0,00
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	1.312,95	0,00
	Factor de cost: Transport	668,75	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	4.025,65	0,00
	Total tasca Activitats dinamització gent gran	36.355,21	0,00
Tasca	151 Estades a residències		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	18.865,96	0,00
	Total tasca Estades a residències	18.865,96	0,00
Tasca	152 Suport a altres entitats de gent gran		
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	10.287,40	0,00
	Total tasca Suport a altres entitats de gent gran	10.287,40	0,00
	Total activitat Gent gran	250.470,65	0,00
ACTIVITAT	105 Transport adaptat		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	112.226,74	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	25.767,69
	Total tasca Cost directe a activitat	112.226,74	25.767,69
	Total activitat Transport adaptat	112.226,74	25.767,69
ACTIVITAT	106 Altres serveis socials		
Tasca	153 Programa de malalts mentals		
	Factor de cost: Publicitat / divulgació	42,65	0,00
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	9.737,75	0,00
	Total tasca Programa de malalts mentals	9.780,40	0,00

		Despesa	Ingrés
Tasca	154 Programa persones amb discapacitats		
Factor de cost:	Contractes puntuals de servei	6.097,07	0,00
Factor de cost:	Publicitat / divulgació	535,92	0,00
Factor de cost:	Costos de recursos humans	46.890,74	0,00
Factor de cost:	Prestacions Fons Social	80,23	0,00
Factor de cost:	Assegurança de vida	126,26	0,00
Factor de cost:	Assegurances	115,21	0,00
Factor de cost:	Lloguer d'infraestructures	788,00	0,00
Factor de cost:	Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	1.056,88	0,00
Factor de cost:	Costos indirectes de recursos humans	321,63	0,00
Factor de cost:	Costos indirectes d'informàtica	1.397,86	0,00
Factor de cost:	C. indirectes Rbl.Can Mora - soterrani	4.580,64	0,00
Factor de cost:	C. indirectes local Pl. Del Rei (DAPSI)	2.771,33	0,00
	Total tasca Programa persones amb discapacitats	64.761,77	0,00
Tasca	156 Serveis d'orientació jurídica de serveis socials		
Factor de cost:	Contractes serveis concessionats	16.326,67	0,00
Factor de cost:	Subvencions	0,00	19.227,15
	Total tasca Serveis d'orientació jurídica de serveis socials	16.326,67	19.227,15
	Total activitat Altres serveis socials	90.868,84	19.227,15
ACTIVITAT	107 Pla de ciutadania		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
Factor de cost:	Contractes serveis concessionats	29.419,96	0,00
Factor de cost:	Publicitat / divulgació	468,64	0,00
Factor de cost:	Costos de recursos humans	78.464,82	0,00
Factor de cost:	Dietes i desplaçaments	31,55	0,00
Factor de cost:	Assegurança de vida	252,52	0,00
Factor de cost:	Subvencions	0,00	2.400,00
Factor de cost:	Costos indirectes de recursos humans	1.286,52	0,00
Factor de cost:	Costos indirectes d'informàtica	2.795,72	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	112.719,73	2.400,00
Tasca	157 Desenvolupament del Pla de ciutadania		
Factor de cost:	Estudis	18.400,00	0,00
Factor de cost:	Contractes puntuals de servei	1.300,00	0,00
Factor de cost:	Publicitat / divulgació	1.687,83	0,00
Factor de cost:	Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	923,49	0,00
Factor de cost:	Subvencions	0,00	20.108,28
	Total tasca Desenvolupament del Pla de ciutadania	22.311,32	20.108,28
Tasca	160 Mediació		
Factor de cost:	Subvencions	0,00	2.300,00
	Total tasca Mediació	0,00	2.300,00
	Total activitat Pla de ciutadania	135.031,05	24.808,28

		Despesa	Ingrés
ACTIVITAT	108 Suport a altres entitats d'àmbit social		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	47.520,47	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	47.520,47	0,00
	Total activitat Suport a altres entitats d'àmbit social	47.520,47	0,00
ACTIVITAT	109 Solidaritat		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Costos de recursos humans	53.490,95	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	146,65	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	163,09	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	980,67	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	1.286,52	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	1.397,86	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Casa de cultura	7.350,25	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	64.815,99	0,00
Tasca	161 Oficina Sant Cugat Solidari		
	Factor de cost: Serveis professionals externs	3.737,20	0,00
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	21.031,05	0,00
	Factor de cost: Publicitat / divulgació	355,01	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	38.387,93	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	537,90	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	252,52	0,00
	Factor de cost: Subministrament de material i altres	397,07	0,00
	Factor de cost: Lloguer edificis	8.577,27	0,00
	Factor de cost: Lloguer d'infraestructures	374,99	0,00
	Factor de cost: Quotes a organismes	2.500,00	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	8.152,60	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	643,26	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	2.795,72	0,00
	Total tasca Oficina Sant Cugat Solidari	87.742,52	0,00
Tasca	162 Ajuts a programes de solidaritat		
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	266.267,48	0,00
	Total tasca Ajuts a programes de solidaritat	266.267,48	0,00
	Total activitat Solidaritat	418.825,99	0,00

		Despesa	Ingrés
ACTIVITAT	110 DonalInformació		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Consum telèfon	548,39	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	152.302,85	0,00
	Factor de cost: Dietes i desplaçaments	880,79	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	636,78	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	378,78	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	3.107,58	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	1.083,17	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	131.045,83
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	964,89	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	4.193,58	0,00
	Factor de cost: Altres factors de cost	2.400,00	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	166.496,81	131.045,83
Tasca	163 Divulgació i sensibilització DonalInformació		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	450,57	0,00
	Factor de cost: Publicitat / divulgació	5.509,27	0,00
	Factor de cost: Premsa	175,00	0,00
	Factor de cost: Subministrament de material i altres	2.932,57	0,00
	Factor de cost: Lloguer d'infraestructures	2.285,20	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	180,56	0,00
	Total tasca Divulgació i sensibilització DonalInformació	11.533,17	0,00
Tasca	164 Suport i assessorament a la dona		
	Factor de cost: Serveis professionals externs	8.312,82	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	522,60	0,00
	Total tasca Suport i assessorament a la dona	8.835,42	0,00
Tasca	166 Suport a entitats per projectes igualtat home-dona		
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	3.876,00	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	193,51	0,00
	Total tasca Suport a entitats per projectes igualtat home-dona	4.069,51	0,00
	Total activitat DonalInformació	190.934,91	131.045,83
	Total Subprocés Acció social	3.080.805,09	1.004.531,79
Subprocés	36 Promoció social		
ACTIVITAT	111 Inserció social		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Subvencions	0,00	10.000,00
	Total tasca Cost directe a activitat	0,00	10.000,00
Tasca	168 Programa reallotjament assent.hongarès		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	65.582,80	0,00
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	3.626,00	0,00
	Total tasca Programa reallotjament assent.hongarès	69.208,80	0,00
	Total activitat Inserció social	69.208,80	10.000,00

		Despesa	Ingrés
ACTIVITAT	112 Inserció laboral		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Estudis	12.000,00	0,00
	Factor de cost: Publicitat / divulgació	26,76	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	376.492,47	0,00
	Factor de cost: Dietes i desplaçaments	139,64	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	1.033,93	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	1.262,60	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	2.069,71	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	1.303,25	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	190.648,23
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	3.537,93	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	13.978,60	0,00
	Factor de cost: C. indirectes Casa Aymat	52.559,78	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	464.404,67	190.648,23
Tasca	169 Accions d'orientació i inserció		
	Factor de cost: Publicitat / divulgació	8.434,09	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	101.775,22	0,00
	Factor de cost: Dietes i desplaçaments	221,18	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	43,20	0,00
	Factor de cost: Subministrament de material i altres	1.964,88	0,00
	Factor de cost: Assegurances	1.401,10	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	1.581,33	0,00
	Factor de cost: Taxes	0,00	29.704,76
	Factor de cost: Subvencions	0,00	203.848,73
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	2.251,41	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	6.989,30	0,00
	Total tasca Accions d'orientació i inserció	124.661,71	233.553,49
Tasca	170 Formació ocupacional i contínua		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	28.790,00	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	20.078,25	0,00
	Factor de cost: Dietes i desplaçaments	17.448,82	0,00
	Factor de cost: Subministrament de material i altres	235,00	0,00
	Factor de cost: Material d'obra	148,25	0,00
	Factor de cost: Assegurances	1.717,57	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	62.595,99
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	964,89	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	13.978,60	0,00
	Total tasca Formació ocupacional i contínua	83.361,38	62.595,99
Tasca	171 Plans d'ocupació		
	Factor de cost: Costos de recursos humans	147.887,98	0,00
	Factor de cost: Dietes i desplaçaments	2,94	0,00
	Factor de cost: Vestuari	1.839,33	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	213.566,88
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	14.151,72	0,00
	Total tasca Plans d'ocupació	163.881,97	213.566,88

		Despesa	Ingrés
Tasca	172 Aprentage d'oficis		
Factor de cost:	Serveis professionals externs	300,44	0,00
Factor de cost:	Contractes puntuals de servei	1.198,40	0,00
Factor de cost:	Costos de recursos humans	233.698,75	0,00
Factor de cost:	Dietes i desplaçaments	361,84	0,00
Factor de cost:	Material d'oficina	155,98	0,00
Factor de cost:	Material d'obra	26.242,50	0,00
Factor de cost:	Vestuari	1.233,48	0,00
Factor de cost:	Manteniment edificis i instal·lacions	574,75	0,00
Factor de cost:	Neteja	311,00	0,00
Factor de cost:	Assegurances	1.702,56	0,00
Factor de cost:	Transport	21.191,14	0,00
Factor de cost:	Subvencions	0,00	220.623,38
Factor de cost:	Costos indirectes de recursos humans	14.473,35	0,00
Factor de cost:	Costos indirectes d'informàtica	2.795,72	0,00
Total tasca Aprentage d'oficis		304.239,91	220.623,38
Total activitat Inserció laboral		1.140.549,64	920.987,97
ACTIVITAT	113 Accés a les noves tecnologies		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
Factor de cost:	Contractes puntuals de servei	18.792,06	0,00
Factor de cost:	C. indirectes Casal Gent Gran Les Planes	3.634,63	0,00
Total tasca Cost directe a activitat		22.426,69	0,00
Total activitat Accés a les noves tecnologies		22.426,69	0,00
Total Subprocés Promoció social		1.232.185,13	930.987,97
TOTAL PROCÉS		SERVEIS SOCIALS	
		5.018.942,07	1.935.519,76

10. MEDI AMBIENT

- Cost directe al procés Medi ambient

Bàsicament són costos relatius a l'estructura general de Medi ambient (cost salarial de direcció, tècnics i administratius, consum telèfon, oficines ...) i costos indirectes d'estructura general i despesa financera.

- Prevenió i extinció d'incendis

Hi estan incloses les despeses del grup d'intervenció de l'Agrupació de Defensa Forestal (ADF) com són vestuari i manteniment dels vehicles.

- Ingressos

Partides:

311.000 Taxa obertura d'establiments

399.000 Imprevistos

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
PROCÉS: MEDI AMBIENT

10 PROCÉS: MEDI AMBIENT 1.050.053,33

SUBPROCESSOS	IMPORT	ACTIVITATS	IMPORT	TASQUES	IMPORT
1 COST DIRECTE A PROCÉS	192.501,93	1 Cost directe a subprocés	98.025,69	1 Cost directe a activitat	
		91 Prevenció inundacions	9.152,03	123 Manteniment rieres i marges	9.152,03
33 PREVENCIÓ / PROTECCIÓ DEL MEDI AMBIENT	338.401,89	92 Prevenció i extinció incendis	122.589,08	1 Cost directe a activitat	97.977,09
				124 Prevenció d'incendis	24.611,99
				126 Extinció d'incendis	
		93 Activitats lúdico-formatives medi ambient	17.878,39	1 Cost directe a activitat	11.721,70
		94 Abocadors incontrolats	13.067,34	127 Pla de dinamització educativa medi ambient	11.721,70
				128 Actes i campanyes sensibilització medi ambient	6.156,69
		95 Protecció i gestió espais naturals i paisatge	77.689,36	1 Cost directe a activitat	76.974,80
				91 Protecció fauna i vegetació	714,56
				92 Camins i itineraris naturalístics	
		1 Cost directe a subprocés	124.169,53	1 Cost directe a activitat	92.271,18
		97 Planificació ambiental	145.569,98	130 Agenda 21	53.298,80
				1 Cost directe a activitat	112.617,92
		98 Qualitat ambiental	121.052,01	132 Control contaminació acústica	115,10
				133 Control contaminació aigües residuals	175,79
				134 Control contaminació atmosfèrica	8.143,20
				135 Control antenes de telefonia	
		99 Llicències d'activitats	78.295,11	1 Cost directe a activitat	78.295,11
				99 Control d'instal·lacions	
		100 Estalvi energètic	50.062,88	1 Cost directe a activitat	50.062,88
				136 Programa d'estalvi energètic	

Informe de Costos dels Serveis Obligatoris: Prevenció i extinció d'incendis

			Despesa	Ingrés
Procés	10	MEDI AMBIENT		
Subprocés	33	Prevenció i protecció del medi ambient		
ACTIVITAT	92	Prevenció i extinció incendis		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
		Factor de cost: Consum telèfon	226,15	0,00
		Factor de cost: Subvencions i ajuts	91.833,56	0,00
		Factor de cost: Subministrament de material i altres	1.871,50	0,00
		Factor de cost: Manteniment vehicles	4.045,88	0,00
		Total tasca Cost directe a activitat	97.977,09	0,00
Tasca	124	Prevenció d'incendis		
		Factor de cost: Contractes serveis concessionats	13.333,32	0,00
		Factor de cost: Contractes puntuals de servei	8.927,10	0,00
		Factor de cost: Publicitat / divulgació	1.410,85	0,00
		Factor de cost: Premsa	940,72	0,00
		Total tasca Prevenció d'incendis	24.611,99	0,00
Total activitat Prevenció i extinció incendis			122.589,08	0,00

Informe de Costos dels Serveis Obligatoris: Medi Ambient

		Despesa	Ingrés	
Procés	10	MEDI AMBIENT		
Subprocés	1	Cost directe a procés		
ACTIVITAT	1	Cost directe a subprocés		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
	Factor de cost:	Costos indirectes d'estructura - direcció i adm	34.608,67	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes d'estructura general	77.550,16	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes de despesa financera	25.147,52	0,00
	Factor de cost:	C. indirectes C.Dos de Maig - Medi Ambient	55.195,58	0,00
	Total tasca	Cost directe a activitat	192.501,93	0,00
	Total activitat	Cost directe a subprocés	192.501,93	0,00
	Total Subprocés	Cost directe a procés	192.501,93	0,00
Subprocés	33	Prevençió i protecció del medi ambient		
ACTIVITAT	1	Cost directe a subprocés		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
	Factor de cost:	Consum telèfon	50,94	0,00
	Factor de cost:	Costos de recursos humans	89.581,66	0,00
	Factor de cost:	Dietes i desplaçaments	9,20	0,00
	Factor de cost:	Prestacions Fons Social	106,77	0,00
	Factor de cost:	Assegurança de vida	199,49	0,00
	Factor de cost:	Pla jubilació	1.017,68	0,00
	Factor de cost:	Assegurances	267,35	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes de recursos humans	1.788,26	0,00
	Factor de cost:	Costos indirectes d'informàtica	5.004,34	0,00
	Total tasca	Cost directe a activitat	98.025,69	0,00
	Total activitat	Cost directe a subprocés	98.025,69	0,00
ACTIVITAT	91	Prevençió inundacions		
Tasca	123	Manteniment rieres i marges		
	Factor de cost:	Contractes puntuals de servei	9.152,03	0,00
	Total tasca	Manteniment rieres i marges	9.152,03	0,00
	Total activitat	Prevençió inundacions	9.152,03	0,00
ACTIVITAT	93	Activitats lúdico-formatives medi ambient		
Tasca	127	Pla de dinamització educativa medi ambient		
	Factor de cost:	Contractes puntuals de servei	11.660,22	0,00
	Factor de cost:	Publicitat / divulgació	61,48	0,00
	Total tasca	Pla de dinamització educativa medi ambient	11.721,70	0,00

		Despesa	Ingrés
Tasca	128 Actes i campanyes sensibilització medi ambient		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	4.922,00	0,00
	Factor de cost: Publicitat / divulgació	934,69	0,00
	Factor de cost: Altres factors de cost	300,00	0,00
	Total tasca Actes i campanyes sensibilització medi ambient	6.156,69	0,00
	Total activitat Activitats lúdico-formatives medi ambient	17.878,39	0,00
ACTIVITAT	94 Abocadors incontrolats		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Neteja	13.067,34	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	13.067,34	0,00
	Total activitat Abocadors incontrolats	13.067,34	0,00
ACTIVITAT	95 Protecció i gestió espais naturals i paisatge		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Serveis professionals externs	41.011,12	0,00
	Factor de cost: Publicitat / divulgació	26,76	0,00
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	35.936,92	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	76.974,80	0,00
Tasca	91 Protecció fauna i vegetació		
	Factor de cost: Publicacions	714,56	0,00
	Total tasca Protecció fauna i vegetació	714,56	0,00
	Total activitat Protecció i gestió espais naturals i paisatge	77.689,36	0,00
	Total Subprocés Prevenció i protecció del medi ambient	215.812,81	0,00
Subprocés	34 Millora i sostenibilitat		
ACTIVITAT	1 Cost directe a subprocés		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Consum telèfon	69,95	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	117.236,81	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	305,55	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	2.122,27	0,00
	Factor de cost: Assegurances	267,35	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	784,78	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	3.382,82	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	124.169,53	0,00
	Total activitat Cost directe a subprocés	124.169,53	0,00

		Despesa	Ingrés
ACTIVITAT	97 Planificació ambiental		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Consum telèfon	3,65	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	88.660,49	0,00
	Factor de cost: Dietes i desplaçaments	6,20	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	72,00	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	126,26	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	1.094,11	0,00
	Factor de cost: Assegurances	267,35	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	643,26	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	1.397,86	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	92.271,18	0,00
Tasca	130 Agenda 21		
	Factor de cost: Serveis professionals externs	3.450,30	0,00
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	34.928,80	0,00
	Factor de cost: Publicitat / divulgació	1.667,98	0,00
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	8.940,00	0,00
	Factor de cost: Altres lloguers	110,20	0,00
	Factor de cost: Aportacions de tercers	0,00	6.000,00
	Factor de cost: Altres factors de cost	4.201,52	0,00
	Total tasca Agenda 21	53.298,80	6.000,00
	Total activitat Planificació ambiental	145.569,98	6.000,00
ACTIVITAT	98 Qualitat ambiental		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Consum telèfon	217,35	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	105.830,69	0,00
	Factor de cost: Dietes i desplaçaments	70,50	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	193,29	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	252,52	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	2.079,89	0,00
	Factor de cost: Assegurances	534,70	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	643,26	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	2.795,72	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	112.617,92	0,00
Tasca	132 Control contaminació acústica		
	Factor de cost: Assegurances	115,10	0,00
	Total tasca Control contaminació acústica	115,10	0,00
Tasca	134 Control contaminació atmosfèrica		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	175,79	0,00
	Total tasca Control contaminació atmosfèrica	175,79	0,00
Tasca	135 Control antenes de telefonia		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	8.143,20	0,00
	Total tasca Control antenes de telefonia	8.143,20	0,00
	Total activitat Qualitat ambiental	121.052,01	0,00

		Despesa	Ingrés
ACTIVITAT	99 Llicències d'activitats		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Consum telèfon	91,92	0,00
	Factor de cost: Costos de recursos humans	72.736,97	0,00
	Factor de cost: Dietes i desplaçaments	35,91	0,00
	Factor de cost: Prestacions Fons Social	200,00	0,00
	Factor de cost: Assegurança de vida	252,52	0,00
	Factor de cost: Pla jubilació	949,83	0,00
	Factor de cost: Assegurances	267,35	0,00
	Factor de cost: Taxes	0,00	386.223,11
	Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	964,89	0,00
	Factor de cost: Costos indirectes d'informàtica	2.795,72	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	78.295,11	386.223,11
	Total activitat Llicències d'activitats	78.295,11	386.223,11
ACTIVITAT	100 Estalvi energètic		
Tasca	136 Programa d'estalvi energètic		
	Factor de cost: Publicitat / divulgació	66,44	0,00
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	49.996,44	0,00
	Total tasca Programa d'estalvi energètic	50.062,88	0,00
	Total activitat Estalvi energètic	50.062,88	0,00
	Total Subprocés Millora i sostenibilitat	519.149,51	392.223,11
TOTAL PROCÉS	MEDI AMBIENT	927.464,25	392.223,11

6. SALUT

- Cost directe al procés Salut

Bàsicament són costos relatius a l'estructura general de Salut pública (cost salarial de direcció, tècnics i administratius, oficines ...) i costos indirectes d'estructura general i despesa financera.

- Control plaques urbanes

S'hi apliquen els costos de desratització de rieres i carrers. Els costos de desratització de cada edificis (escoles, mercat, edificis municipals, etc.) s'assignen al centre de cost corresponent de cada edifici o instal·lació. També s'hi inclouen despeses derivades de la presència del mosquit tigre al municipi.

- Atenció animals abandonats

Malgrat que sigui una activitat gestionada per l'àmbit de Medi ambient, les despeses derivades de la recollida d'animals a la via pública, s'apliquen al procés Salut.

- Riscos laborals municipals

Els costos salarials de Salut laboral, primerament s'apliquen en el procés Estructura, suprocés Recursos Humans i, posteriorment, s'imputen en aquesta activitat.

- Gestió de cementiri

Es tracta d'un servei concessionat on s'aplica el cost salarial i el reintegrament per part de l'empresa concessionària del personal adscrit a aquest servei.

- Ingressos

Partides:

310.500 Taxa recollida i mantenició gossos

399.000 Imprevistos – cementiri

455.011 Generalitat – salut escolar

455.017 Generalitat – planificació familiar

462.002 Diputació - sanitat

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
 PROCÉS: SALUT

6 PROCÉS: SALUT

849.644,21

SUBPROCESSOS		IMPORT	ACTIVITATS		IMPORT	TASQUES		IMPORT
1	COST DIRECTE A PROCÉS	536.811,62						
18	SALUT ESCOLAR	0,00						
19	PROMOCIÓ DE LA SALUT	32.107,21						
20	PROTECCIÓ DE LA SALUT	214.986,28	50	Salubritat ambiental	21.012,65	1	Cost directe a activitat	
						61	Control plagues urbanes	17.488,26
						62	Control salubritat sorreres	
						63	Control salubritat edificis	2.450,71
						64	Neteja de solars	941,92
						65	Control colònies d'animals	131,76
			51	Control sanitari de les aigües	2.086,90			
			52	Control d'aliments i begudes	0,00			
			53	Atenció a animals abandonats	69.579,11			
21	ASSISTÈNCIA SANITÀRIA	18.732,60						
22	GESTIÓ DEL CEMENTIRI	47.006,50						

Informe de Costos dels Serveis Obligatoris: Gestió del cementiri

			Despesa	Ingrés
Procés	6	SALUT		
Subprocés	22	Gestió del cementiri		
ACTIVITAT	1	Cost directe a subprocés		
Tasca	1	Cost directe a activitat		
		Factor de cost: Costos de recursos humans	40.431,31	0,00
		Factor de cost: Assegurança de vida	126,26	0,00
		Factor de cost: Pla jubilació	986,10	0,00
		Factor de cost: Altres ingressos	0,00	39.390,47
		Factor de cost: Costos indirectes de recursos humans	321,63	0,00
		Factor de cost: C. indirectes Cementiri	5.141,20	0,00
		Total tasca Cost directe a activitat	47.006,50	39.390,47
		Total activitat Cost directe a subprocés	47.006,50	39.390,47
		Total Subprocés Gestió del cementiri	47.006,50	39.390,47

Informe de Costos dels Serveis Obligatoris:

Control d'aliments i begudes

		Despesa	Ingrés
Procés	6 SALUT		
Subprocés	20 Protecció de la salut		
ACTIVITAT	50 Salubritat ambiental		
Tasca	61 Control plagues urbanes		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	9.687,40	0,00
	Factor de cost: Publicitat / divulgació	2.383,77	0,00
	Factor de cost: Subministrament de material i altres	386,45	0,00
	Factor de cost: Bestretes de caixa fixa i manaments a justific	3.000,00	0,00
	Factor de cost: C. indirectes av.Alcalde Barnils, s/n - Oficina	2.030,64	0,00
	Total tasca Control plagues urbanes	17.488,26	0,00
Tasca	63 Control salubritat edificis		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	770,24	0,00
	Factor de cost: Manteniment edificis i instal·lacions	1.680,47	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	300,00
	Total tasca Control salubritat edificis	2.450,71	300,00
Tasca	64 Neteja de solars		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	941,92	0,00
	Total tasca Neteja de solars	941,92	0,00
Tasca	65 Control colònies d'animals		
	Factor de cost: Subministrament de material i altres	131,76	0,00
	Factor de cost: Subvencions	0,00	2.400,00
	Total tasca Control colònies d'animals	131,76	2.400,00
	Total activitat Salubritat ambiental	21.012,65	2.700,00
ACTIVITAT	51 Control sanitari de les aigües		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Contractes puntuals de servei	2.086,90	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	2.086,90	0,00
	Total activitat Control sanitari de les aigües	2.086,90	0,00
ACTIVITAT	52 Control d'aliments i begudes		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Subvencions	0,00	6.133,00
	Total tasca Cost directe a activitat	0,00	6.133,00
	Total activitat Control d'aliments i begudes	0,00	6.133,00
ACTIVITAT	53 Atenció a animals abandonats		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: Contractes serveis concessionats	66.579,11	0,00
	Factor de cost: Subvencions i ajuts	3.000,00	0,00
	Factor de cost: Taxes	0,00	10.500,68

Total tasca	Cost directe a activitat	69.579,11	10.500,68
Total activitat	Atenció a animals abandonats	69.579,11	10.500,68
Total Subprocés	Protecció de la salut	92.678,66	19.333,68

2. ENSENYAMENT

- Cost directe al procés Ensenyament

Bàsicament són costos relatius a l'estructura d'Ensenyament (cost salarial de direcció, tècnics i administratius, oficines, consum telèfon...) i costos indirectes d'estructura general i despesa financera.

- Patronat Municipal d'Educació PME)

A part de l'aportació municipal, s'hi assignen altres despeses com cursos de formació, telèfon mòbil, informàtica, etc.

- Participacions directes en ensenyament

Tots els costos relatius a cada centre escolar s'agrupen en el centre de cost i després s'apliquen en aquest subprocés, a l'activitat corresponent d'acord amb la seva tipologia (escoles bressol, centres d'educació infantil i primària i instituts d'educació secundària).

Les despeses estructurals (costos salarials, informàtica i oficines) directament a càrrec de l'Ajuntament s'apliquen a l'activitat Coordinació i administració d'ensenyament.

- Ingressos

Partides:

455.006 Generalitat – altres subvencions

455.023 Generalitat B.Social – formació adults

MAPA DE SUBPROCESSOS, ACTIVITATS I TASQUES
PROCES: ENSENYAMENT

2 PROCÉS: ENSENYAMENT

5.502.179,16

SUBPROCESSOS	IMPORT	ACTIVITATS	IMPORT	TASQUES	IMPORT
1 COST DIRECTE A PROCÉS	711.788,38				
5 PATRONAT MUNICIPAL D'EDUCACIÓ (PME)	1.973.728,90				
6 PARTICIPACIONS DIRECTES EN ENSENYAMENT	2.816.661,88	<ul style="list-style-type: none"> 1 Cost directe a subprocés 14 Coordinació i administració d'ensenyament 15 Escoles bressol <li style="background-color: #c8e6c9;">16 Centres d'educació infantil i primària 17 Instituts d'educació secundària 96 Educació no obligatòria 18 Centres educatius de gestió privada 19 Convenis de cooperació educativa 20 Pla de Normalització Lingüística 21 Transport activitats escolars 	1.799.815,97		

Informe de Costos dels Serveis Obligatoris: Centres docents públics d'educació obligatòria

		Despesa	Ingrés
Procés	2 ENSENYAMENT		
Subprocés	6 Participacions directes en ensenyament		
ACTIVITAT	16 Centres d'educació infantil i primària		
Tasca	1 Cost directe a activitat		
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Catalunya	207.158,46	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Pla Farreras	137.427,54	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Turó Can Matas	122.926,03	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP La Guinardera	96.236,04	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Collserola	288.278,96	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Joan Maragall	179.700,20	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP La Floresta	201.164,86	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Pins del Vallès	260.289,52	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Pi d'en Xandri	90.399,90	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Ferran Clua	3.320,00	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Gerbert D'Orlhac	170.641,91	0,00
	Factor de cost: C. indirectes CEIP Sant Cugat II	42.272,55	0,00
	Total tasca Cost directe a activitat	1.799.815,97	0,00
Total activitat Centres d'educació infantil i primària		1.799.815,97	0,00



**Àmbit de Gestió
de Promoció Econòmica
i Hisenda**

Plaça de Barcelona, 17
08190 Sant Cugat del Vallès
Tel. 935 657 000
Fax 936 755 406

www.santcugat.org

ANNEXOS

REPARTIMENT DEL COST D'INFORMÀTICA (Tasca 1040)

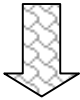
El repartiment s'ha fet d'una banda per la dedicació del personal del departament a activitats i serveis municipals i, de l'altra, a la dedicació als ordinadors PC.

Factor de cost: 3002 Costos indirectes d'informàtica

Total cost informàtica (50-1017-1040-1040) 597.974,33

Dedicació segons el cap d'informàtica:

	%	Cost a aplicar	Aplicació a costos
Registre i seguiment d'expedients	5,00	29.899,52	3-9-1-1
Habitants	2,00	11.959,49	14-43-126-1
Comptabilitat	3,00	17.939,23	50-1018-1044-1010
Ordinadors PC's	90,00	538.176,10	veure annex 1A



Aplicació cost ordinadors PC's:

Cost total ordinadors PC's	538.176,10
Núm. Total d'ordinadors PC's (excepte personal d'informàtica)	385

Cost / ordinador PC 1.397,86

Aplicar el cost de cada PC a cada persona, excepte informàtica.
Imputar-lo d'acord amb la codificació d'unitats de cost de cada persona a partir de la base de dades de costos de personal.

Veure detall de l'aplicació del cost d'informàtica en l'annex 1A.

Cost indirecte d'Informàtica - any 2005

ANNEX 1A

SUBPROCÉS	ACTIVITAT	TASCA	C.DE COST	Núm. PC's	Cost ind. PC's
PROCÉS:				0	0,00
PROCÉS: 1 ESPORT					
1 Cost directe a procés	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		3,2	4.473,15
3 Gestió instal·lacions esportives	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		1	1.397,86
4 Promoció de l'esport	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		2	2.795,72
PROCÉS: 2 ENSENYAMENT					
5 Patronat Municipal d'Educació (PME)	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		3	4.193,58
6 Participacions directes en ensenyament	14 Coordinació i administració d'ensenyament	1 Cost directe a activitat		7	9.785,02
PROCÉS: 3 ATENCIÓ, COMUNICACIÓ I PARTICIPACIÓ CIUTADANA					
8 Societat Sant Cugat Obert	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		3	4.193,58
9 Atenció al ciutadà	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		18	25.161,48
9 Atenció al ciutadà	23 Informació i gestions municipals	1 Cost directe a activitat		3	4.193,58
9 Atenció al ciutadà	23 Informació i gestions municipals	9 Informació i gestions municipals presencials		1,5	2.096,79
10 Comunicació	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		1,55	2.166,68
10 Comunicació	24 Publicacions informatives	1 Cost directe a activitat		4	5.591,44
10 Comunicació	32 Organisme Aut.Mpal.de comunicació i informació ciutadana(OAMCIC)	1 Cost directe a activitat		8,42	11.769,98
11 Participació ciutadana	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		4,7	6.569,94
11 Participació ciutadana	25 Acció cívica	1 Cost directe a activitat		1	1.397,86
PROCÉS: 4 PROTECCIÓ AL CIUTADÀ					
14 Protecció civil	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		2	2.795,72
PROCÉS: 5 MOBILITAT					
1 Cost directe a procés	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		1	1.397,86
15 Transport	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		2	2.795,72
16 Senyalització	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		2	2.795,72
17 Trànsit i aparcaments	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		2	2.795,72
PROCÉS: 6 SALUT					
1 Cost directe a procés	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		5	6.989,30
PROCÉS: 7 VIA PÚBLICA					
1 Cost directe a procés	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		1,35	1.887,11
23 Recollida d'escombraries i tractament de residus	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		2,15	3.005,40
24 Acondicionament de la via pública	63 Neteja via pública	1 Cost directe a activitat		1,15	1.607,54
24 Acondicionament de la via pública	65 Enllumenat	1 Cost directe a activitat		0,3	419,36

SUBPROCÉS	ACTIVITAT	TASCA	C.DE COST	Núm. PC's	Cost ind. PC's
24	Acondicionament de la via pública	133 Supervisió de la via pública	1 Cost directe a activitat	1	1.397,86
25	Sanejament	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat	0,05	69,89
PROCÉS: 8 VERD PÚBLIC					
1	Cost directe a procés	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat	4	5.591,44
PROCÉS: 9 CULTURA					
1	Cost directe a procés	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat	3,5	4.892,51
29	Acció cultural	76 Cultura popular i tradicional	1 Cost directe a activitat	0,5	698,93
29	Acció cultural	82 Arxiu històric	1 Cost directe a activitat	1	1.397,86
29	Acció cultural	84 Biblioteques	1 Cost directe a activitat	2	2.795,72
29	Acció cultural	85 Museus	1 Cost directe a activitat	6	8.387,16
29	Acció cultural	86 Activitats centres cívics	1 Cost directe a activitat	1	1.397,86
30	Promoció cultural	88 Turisme	1 Cost directe a activitat	1,45	2.026,90
31	Joventut	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat	3	4.193,58
32	Organisme Aut. Mpal. Centre Cultural (OAMCC)	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat	4	5.591,44
PROCÉS: 10 MEDI AMBIENT					
33	Prevenió i protecció del medi ambient	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat	3,58	5.004,34
34	Millora i sostenibilitat	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat	2,42	3.382,82
34	Millora i sostenibilitat	97 Planificació ambiental	1 Cost directe a activitat	1	1.397,86
34	Millora i sostenibilitat	98 Qualitat ambiental	1 Cost directe a activitat	2	2.795,72
34	Millora i sostenibilitat	99 Llicències d'activitats	1 Cost directe a activitat	2	2.795,72
PROCÉS: 11 SERVEIS SOCIALS					
35	Acció social	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat	5	6.989,30
35	Acció social	101 Serveis bàsics d'atenció social primària (SBASP)	1 Cost directe a activitat	10,3	14.328,07
35	Acció social	102 Infància, adolescència i família	1 Cost directe a activitat	0,4	559,14
35	Acció social	102 Infància, adolescència i família	139 La casa dels infants	0,6	838,72
35	Acció social	102 Infància, adolescència i família	141 Programa natura	0,75	1.048,40
35	Acció social	103 Atenció domiciliària	1 Cost directe a activitat	1	1.397,86
35	Acció social	104 Gent gran	1 Cost directe a activitat	2,4	3.354,86
35	Acció social	106 Altres serveis socials	154 Programa persones amb discapacitats	1	1.397,86
35	Acció social	107 Pla de ciutadania	1 Cost directe a activitat	2	2.795,72
35	Acció social	109 Solidaritat	1 Cost directe a activitat	1	1.397,86
35	Acció social	109 Solidaritat	161 Oficina Sant Cugat Solidari	2	2.795,72
35	Acció social	110 DonaInformació	1 Cost directe a activitat	3	4.193,58
36	Promoció social	112 Inserció laboral	1 Cost directe a activitat	10	13.978,60
36	Promoció social	112 Inserció laboral	169 Accions d'orientació i inserció	5	6.989,30

SUBPROCÉS	ACTIVITAT	TASCA	C.DE COST	Núm. PC's	Cost ind. PC's
36 Promoció social	112 Inserció laboral	170 Formació ocupacional i contínua		10	13.978,60
36 Promoció social	112 Inserció laboral	172 Aprenentatge d'oficis		2	2.795,72
PROCÉS: 12 URBANISME					
37 Planejament, gestió i acció urbanística	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		11	15.376,46
37 Planejament, gestió i acció urbanística	114 Actuacions urbanístiques	176 Execució d'obres i projectes urbanístics		6	8.387,16
37 Planejament, gestió i acció urbanística	114 Actuacions urbanístiques	177 Valoracions urbanístiques		1	1.397,86
37 Planejament, gestió i acció urbanística	115 Disciplina urbanística	1 Cost directe a activitat		2	2.795,72
37 Planejament, gestió i acció urbanística	116 Llicències	1 Cost directe a activitat		7,5	10.483,95
37 Planejament, gestió i acció urbanística	116 Llicències	184 Llicència d'obra menor		1	1.397,86
37 Planejament, gestió i acció urbanística	116 Llicències	185 Llicència primera ocupació		1	1.397,86
37 Planejament, gestió i acció urbanística	117 Informació sobre el plànol de la ciutat	1 Cost directe a activitat		4,5	6.290,37
PROCÉS: 13 ECONOMIA I FINANCES					
39 Gestió de tributs	142 Organisme Autonom Municipal de Gestió Tributària (OAMGT)	1 Cost directe a activitat		12	16.774,32
40 Promoció de l'economia	119 Societat de Promoció Econòmica	1 Cost directe a activitat		4	5.591,44
40 Promoció de l'economia	120 Assessorament a la creació d'empreses	1 Cost directe a activitat		2	2.795,72
41 Comerç	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		2	2.795,72
41 Comerç	125 Oficina municipal d'informació al consumidor (OMIC)	1 Cost directe a activitat		1	1.397,86
PROCÉS: 14 COOPERACIÓ INTERADMINISTRATIVA					
46 Jutjat de pau	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		5	6.989,30
PROCÉS: 50 ESTRUCTURA GENERAL					
1010 Estructura - cost directe a procés	1010 Estructura - cost directe a subprocés	1010 Estructura - cost directe a activitat		3	4.193,58
1011 Direcció política	1011 Gabinet d'Alcaldia	1010 Estructura - cost directe a activitat		1,75	2.446,26
1011 Direcció política	1011 Gabinet d'Alcaldia	1011 Alcaldia		1	1.397,86
1011 Direcció política	1011 Gabinet d'Alcaldia	1012 Relacions institucionals		0,6	838,72
1011 Direcció política	1011 Gabinet d'Alcaldia	1013 Protocol		2	2.795,72
1011 Direcció política	1011 Gabinet d'Alcaldia	1014 Gabinet de premsa		2	2.795,72
1011 Direcció política	1012 Equip de Govern	1015 Govern Municipal		16,3	22.715,23
1011 Direcció política	1012 Equip de Govern	1016 Secretariat		3	4.193,58
1011 Direcció política	1013 Altres membres electes	1017 Grups municipals		3	4.193,58
1012 Direcció tècnica	1014 Gerència	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	1.397,86
1012 Direcció tècnica	1014 Gerència	1016 Secretariat		2	2.795,72
1012 Direcció tècnica	1015 Direcció de Cultura, educació, esports i turisme	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	1.397,86

SUBPROCÉS	ACTIVITAT	TASCA	C.DE COST	Núm. PC's	Cost ind. PC's
1012 Direcció tècnica	1015 Direcció de Cultura, educació, esports i turisme	1016 Secretariat		1	1.397,86
1012 Direcció tècnica	1016 Direcció de serveis Urbans	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	1.397,86
1012 Direcció tècnica	1016 Direcció de serveis Urbans	1016 Secretariat		0,45	629,04
1012 Direcció tècnica	1017 Direcció de serveis Generals	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	1.397,86
1012 Direcció tècnica	1017 Direcció de serveis Generals	1016 Secretariat		0,25	349,47
1012 Direcció tècnica	1018 Direcció de Polítiques Socials	1010 Estructura - cost directe a activitat		2	2.795,72
1012 Direcció tècnica	1018 Direcció de Polítiques Socials	1016 Secretariat		1	1.397,86
1012 Direcció tècnica	1020 Direcció de Territori	1010 Estructura - cost directe a activitat		2	2.795,72
1012 Direcció tècnica	1020 Direcció de Territori	1016 Secretariat		1	1.397,86
1012 Direcció tècnica	1021 Direcció de Medi Ambient	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	1.397,86
1012 Direcció tècnica	1021 Direcció de Medi Ambient	1016 Secretariat		1	1.397,86
1012 Direcció tècnica	1022 Direcció de Recursos Humans	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	1.397,86
1012 Direcció tècnica	1022 Direcció de Recursos Humans	1016 Secretariat		1	1.397,86
1013 Cossos d'habilitació estatal	1023 Secretaria General	1010 Estructura - cost directe a activitat		5	6.989,30
1013 Cossos d'habilitació estatal	1023 Secretaria General	1018 Servei jurídic econòmic		1	1.397,86
1013 Cossos d'habilitació estatal	1023 Secretaria General	1019 Serveis jurídic urbanístic		2	2.795,72
1013 Cossos d'habilitació estatal	1023 Secretaria General	1020 Servei jurídic RRHH, Medi Ambient i seguretat ciutadana		2	2.795,72
1013 Cossos d'habilitació estatal	1023 Secretaria General	1021 Servei jurídic comerç, consum i serveis socials		2	2.795,72
1013 Cossos d'habilitació estatal	1024 Intervenció General	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	1.397,86
1013 Cossos d'habilitació estatal	1024 Intervenció General	1016 Secretariat		1	1.397,86
1013 Cossos d'habilitació estatal	1025 Tresoreria	1010 Estructura - cost directe a activitat		3	4.193,58
1013 Cossos d'habilitació estatal	1025 Tresoreria	1022 gestió de cobraments i pagaments		2	2.795,72
1013 Cossos d'habilitació estatal	1025 Tresoreria	1023 Gestió financera		2	2.795,72
1013 Cossos d'habilitació estatal	1025 Tresoreria	1024 Recaptació executiva		0,55	768,82
1014 Recursos humans	1026 Administració de personal	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	1.397,86
1014 Recursos humans	1026 Administració de personal	1025 Control horari		1,8	2.516,15
1014 Recursos humans	1026 Administració de personal	1026 Administració de personal		1	1.397,86
1014 Recursos humans	1027 Contractació i nòmines	1010 Estructura - cost directe a activitat		3	4.193,58
1014 Recursos humans	1028 Desenvolupament de RRHH	1028 Formació		2	2.795,72

SUBPROCÉS	ACTIVITAT	TASCA	C.DE COST	Núm. PC's	Cost ind. PC's
1014 Recursos humans	1028 Desenvolupament de RRHH	1029 Salut laboral		1	1.397,86
1015 Compres	1029 Gestó centralitzada de les compres	1010 Estructura - cost directe a activitat		4	5.591,44
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1031 Administració de Serveis Cultura, Educació, Esports i Turisme	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	1.397,86
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1032 Administració de Serveis Urbans	1010 Estructura - cost directe a activitat		2	2.795,72
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1032 Administració de Serveis Urbans	1035 Gestió pressupostària		0,55	768,82
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1032 Administració de Serveis Urbans	1036 Funcions administratives		0,3	419,36
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1033 Administració de Serveis Generals	1035 Gestió pressupostària		0,75	1.048,40
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1034 Administració de Polítiques Socials	1010 Estructura - cost directe a activitat		3	4.193,58
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1036 Administració de Territori	1035 Gestió pressupostària		1	1.397,86
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1036 Administració de Territori	1037 Recursos de suport		4	5.591,44
1017 Sistemes d'informació i organització	1039 Millora de processos i qualitat	1010 Estructura - cost directe a activitat		2	2.795,72
1017 Sistemes d'informació i organització	1039 Millora de processos i qualitat	1039 Gestió de consergeria		1	1.397,86
1017 Sistemes d'informació i organització	1040 Sistemes d'informació	1040 Informàtica		0	0,00
1017 Sistemes d'informació i organització	1040 Sistemes d'informació	1042 GIS		3	4.193,58
1017 Sistemes d'informació i organització	1041 Arxiu Municipal	1043 Arxiu documental administratiu		3	4.193,58
1017 Sistemes d'informació i organització	1042 Logística	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	1.397,86
1017 Sistemes d'informació i organització	1043 Estadística	1010 Estructura - cost directe a activitat		3,08	4.305,41
1018 Comptabilitat i control de gestió	1044 Comptabilitat i control de gestió	1010 Estructura - cost directe a activitat		2	2.795,72
1018 Comptabilitat i control de gestió	1044 Comptabilitat i control de gestió	1044 Comptabilitat pressupostària		5	6.989,30
1018 Comptabilitat i control de gestió	1044 Comptabilitat i control de gestió	1046 Control de gestió		1	1.397,86
1019 Patrimoni municipal	1045 Manteniment Inventari de Béns	1010 Estructura - cost directe a activitat		1,45	2.026,90


PROCÉS: 90 CENTRES DE COST A REPARTIR

900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2A11 Oficina provisional revisió Cadastre	1	1.397,86
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2A2 Edifici C.Dos de Maig	1	1.397,86
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2A31 Casa Mónaco - oficines municipals	1	1.397,86
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2C1 CEIP Catalunya	1	1.397,86
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2E13 Zona esportiva Jaume Tubau	1	1.397,86
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H10 Centre obert i Casa dels infants	1	1.397,86
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H14 Casa Aymat	1	1.397,86
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H16 Centre Social i Sanitari La Floresta	1	1.397,86

SUBPROCÉS	ACTIVITAT	TASCA	C.DE COST	Núm. PC's	Cost ind. PC's
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H5 Casa de cultura	3	4.193,58
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H9 Conservatori de música	1	1.397,86
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2N1 Cost salarial Policia Local	6	8.387,16
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2N2 Protecció civil i Bombers, ctra. Arrabassada	1	1.397,86
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2N4 Equipament Policia Local	6	8.387,16
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2P1 Cost salarial Brigada Serveis Urbans	4	5.591,44
TOTAL GENERAL				385,00	538.176,10

REPARTIMENT DEL COST DE RECURSOS HUMANS (Subprocés 1014)

1. Aplicació del cost de direcció i gestió administrativa de RRHH al subprocés Recursos Humans (SP1014)

		Cost	
50-1012-1022-1010	Direcció de RRHH	75.772,92	
50-1012-1022-1016	Secretariat	29.265,80	
50-1016-1038-1010	Administració de RRHH	0,00	
50-1016-1038-1035	Gestió pressupostària	0,00	
50-1016-1038-1036	Funcions administratives	0,00	
		105.038,72	
			
Subprocés 1014	Cost Recursos Humans	414.073,82	Aplicació del cost
			Factor de cost: 3001 C.indirectes de RRHH
		COST TOTAL RRHH	519.112,54

2. El repartiment del cost de RRHH en relació al personal de l'Ajuntament el farem d'acord amb el número de persones contractades més els contractes fets l'any 2005 (desestimant els que són de RRHH i d'infràmica, repartit anteriorment) segons les dades del cost anual del personal subministrades per l'Àmbit de Recursos Humans.

L'any 2005 també hem considerat les persones contractades i els nous contractes del patronat i organismes autònoms perquè recursos humans fa una part important de la seva gestió.

Ajuntament	1026
OAMCC	338
OAMCIC	16
OAMGT	13
PME	221
Total contractes	1.614,00

Aplicarem el cost del total de contractes per cada codificació d'unitats de cost.

cost SP1014	519.112,54
número de contractes:	1.614,00
(excepte RRHH)	
Cost per contracte	321,63

Cost de RRHH = Número de contractes (excepte Recursos Humans) * Cost per contracte

Factor de cost: 3001 Costos indirectes de recursos humans

El cost a aplicar de l'**Ajuntament** es de 330.072,79€ i es pot veure el detall a l'**annex 2A**

Els cost a aplicar dels **Organismes autònoms i del Patronat d'Educació** és el següent:

	Núm. contractes	Cost total	
OAMCC	338	108.710,94	9-32-1-1
OAMCIC	16	5.146,08	3-10-32-1
OAMGT	13	4.181,19	13-39-142-1
PME	221	71.080,23	2-5-1-1
		189.118,44	

Cost indirecte de Recursos Humans - any 2005

ANNEX 2A

SUBPROCÉS	ACTIVITAT	TASCA	C.DE COST	Núm. contra	Cost ind. RRHH
PROCÉS: 1 ESPORT					
1 Cost directe a procés	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		5,25	1.688,56
3 Gestió instal·lacions esportives	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		4	1.286,52
PROCÉS: 2 ENSENYAMENT					
6 Participacions directes en ensenyament	14 Coordinació i administració d'ensenyament	1 Cost directe a activitat		8	2.573,04
6 Participacions directes en ensenyament	20 Pla de Normalització Lingüística	1 Cost directe a activitat		3	964,89
PROCÉS: 3 ATENCIÓ, COMUNICACIÓ I PARTICIPACIÓ CIUTADANA					
9 Atenció al ciutadà	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		5	1.608,15
9 Atenció al ciutadà	23 Informació i gestions municipals	1 Cost directe a activitat		3	964,89
9 Atenció al ciutadà	23 Informació i gestions municipals	9 Informació i gestions municipals presencials		20	6.432,60
10 Comunicació	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		2,5	804,08
10 Comunicació	24 Publicacions informatives	1 Cost directe a activitat		7	2.251,41
10 Comunicació	32 Organisme Aut.Mpal.de comunicació i informació ciutadana(OAMCIC)	1 Cost directe a activitat		1,5	482,45
11 Participació ciutadana	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		6,7	2.154,92
11 Participació ciutadana	25 Acció cívica	1 Cost directe a activitat		1	321,63
PROCÉS: 4 PROTECCIÓ AL CIUTADÀ					
14 Protecció civil	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		2	643,26
PROCÉS: 5 MOBILITAT					
1 Cost directe a procés	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		1	321,63
15 Transport	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		2	643,26
16 Senyalització	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		1,5	482,45
17 Trànsit i aparcaments	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		1,5	482,45
PROCÉS: 6 SALUT					
1 Cost directe a procés	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		5,25	1.688,56
22 Gestió del cementiri	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		1	321,63
PROCÉS: 7 VIA PÚBLICA					
1 Cost directe a procés	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		2,35	755,83
23 Recollida d'escombraries i tractament de residus	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		3,15	1.013,13
24 Acondicionament de la via pública	63 Neteja via pública	1 Cost directe a activitat		1,15	369,87
24 Acondicionament de la via pública	65 Enllumenat	1 Cost directe a activitat		0,3	96,49
25 Sanejament	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		0,05	16,08
PROCÉS: 8 VERD PÚBLIC					
1 Cost directe a procés	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		3	964,89

SUBPROCÉS	ACTIVITAT	TASCA	C.DE COST	Núm. contra	Cost ind. RRHH
PROCÉS: 9 CULTURA					
1 Cost directe a procés	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		5	1.608,15
29 Acció cultural	76 Cultura popular i tradicional	1 Cost directe a activitat		0,5	160,82
29 Acció cultural	84 Biblioteques	1 Cost directe a activitat		0	0,00
29 Acció cultural	85 Museus	1 Cost directe a activitat		3	964,89
29 Acció cultural	86 Activitats centres cívics	1 Cost directe a activitat		1	321,63
30 Promoció cultural	88 Turisme	1 Cost directe a activitat		1,5	482,45
31 Joventut	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		7	2.251,41
PROCÉS: 10 MEDI AMBIENT					
33 Prevenció i protecció del medi ambient	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		5,56	1.788,26
34 Millora i sostenibilitat	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		2,44	784,78
34 Millora i sostenibilitat	97 Planificació ambiental	1 Cost directe a activitat		2	643,26
34 Millora i sostenibilitat	98 Qualitat ambiental	1 Cost directe a activitat		2	643,26
34 Millora i sostenibilitat	99 Llicències d'activitats	1 Cost directe a activitat		3	964,89
PROCÉS: 11 SERVEIS SOCIALS					
35 Acció social	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		5,75	1.849,37
35 Acció social	101 Serveis bàsics d'atenció social primària (SBASP)	1 Cost directe a activitat		20	6.432,60
35 Acció social	101 Serveis bàsics d'atenció social primària (SBASP)	138 PIRMI		1	321,63
35 Acció social	102 Infància, adolescència i família	1 Cost directe a activitat		0,4	128,65
35 Acció social	102 Infància, adolescència i família	139 La casa dels infants		0,6	192,98
35 Acció social	102 Infància, adolescència i família	141 Programa natura		2	643,26
35 Acció social	103 Atenció domiciliària	1 Cost directe a activitat		4	1.286,52
35 Acció social	104 Gent gran	1 Cost directe a activitat		6,4	2.058,43
35 Acció social	106 Altres serveis socials	154 Programa persones amb discapacitats		1	321,63
35 Acció social	107 Pla de ciutadania	1 Cost directe a activitat		4	1.286,52
35 Acció social	109 Solidaritat	1 Cost directe a activitat		4	1.286,52
35 Acció social	109 Solidaritat	161 Oficina Sant Cugat Solidari		2	643,26
35 Acció social	110 DonaInformació	1 Cost directe a activitat		3	964,89
36 Promoció social	112 Inserció laboral	1 Cost directe a activitat		11	3.537,93
36 Promoció social	112 Inserció laboral	169 Accions d'orientació i inserció		7	2.251,41
36 Promoció social	112 Inserció laboral	170 Formació ocupacional i contínua		3	964,89
36 Promoció social	112 Inserció laboral	171 Plans d'ocupació		44	14.151,72
36 Promoció social	112 Inserció laboral	172 Aprenentatge d'oficis		45	14.473,35
PROCÉS: 12 URBANISME					
37 Planejament, gestió i acció urbanística	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		13	4.181,19

SUBPROCÉS	ACTIVITAT	TASCA	C.DE COST	Núm. contra	Cost ind. RRHH
37 Planejament, gestió i acció urbanística	114 Actuacions urbanístiques	176 Execució d'obres i projectes urbanístics		8	2.573,04
37 Planejament, gestió i acció urbanística	114 Actuacions urbanístiques	177 Valoracions urbanístiques		1	321,63
37 Planejament, gestió i acció urbanística	115 Disciplina urbanística	1 Cost directe a activitat		4	1.286,52
37 Planejament, gestió i acció urbanística	116 Llicències	1 Cost directe a activitat		9,5	3.055,49
37 Planejament, gestió i acció urbanística	116 Llicències	184 Llicència d'obra menor		1	321,63
37 Planejament, gestió i acció urbanística	116 Llicències	185 Llicència primera ocupació		1	321,63
37 Planejament, gestió i acció urbanística	117 Informació sobre el plànol de la ciutat	1 Cost directe a activitat		3,5	1.125,71

PROCÉS: 13 ECONOMIA I FINANCES

40 Promoció de l'economia	119 Societat de Promoció Econòmica	1 Cost directe a activitat		3	964,89
40 Promoció de l'economia	120 Assessorament a la creació d'empreses	1 Cost directe a activitat		4	1.286,52
41 Comerç	1 Cost directe a subprocés	1 Cost directe a activitat		3	964,89
41 Comerç	121 Gestió de mercats municipals	1 Cost directe a activitat		10	3.216,30
41 Comerç	124 Promoció del comerç local	194 Mostra comerç, indústria i serveis		0	0,00
41 Comerç	125 Oficina municipal d'informació al consumidor (OMIC)	1 Cost directe a activitat		2	643,26

PROCÉS: 50 ESTRUCTURA GENERAL

1010 Estructura - cost directe a procés	1010 Estructura - cost directe a subprocés	1010 Estructura - cost directe a activitat		3	964,89
1011 Direcció política	1011 Gabinet d'Alcaldia	1010 Estructura - cost directe a activitat		3	964,89
1011 Direcció política	1011 Gabinet d'Alcaldia	1011 Alcaldia		5	1.608,15
1011 Direcció política	1011 Gabinet d'Alcaldia	1012 Relacions institucionals		0,6	192,98
1011 Direcció política	1011 Gabinet d'Alcaldia	1013 Protocol		2	643,26
1011 Direcció política	1011 Gabinet d'Alcaldia	1014 Gabinet de premsa		6	1.929,78
1011 Direcció política	1012 Equip de Govern	1015 Govern Municipal		26	8.362,38
1011 Direcció política	1012 Equip de Govern	1016 Secretariat		4	1.286,52
1011 Direcció política	1013 Altres membres electes	1015 Govern Municipal		14	4.502,82
1011 Direcció política	1013 Altres membres electes	1017 Grups municipals		19	6.110,97
1012 Direcció tècnica	1014 Gerència	1010 Estructura - cost directe a activitat		2	643,26
1012 Direcció tècnica	1014 Gerència	1016 Secretariat		3	964,89
1012 Direcció tècnica	1015 Direcció de Cultura, educació, esports i turisme	1010 Estructura - cost directe a activitat		2	643,26
1012 Direcció tècnica	1015 Direcció de Cultura, educació, esports i turisme	1016 Secretariat		1	321,63
1012 Direcció tècnica	1016 Direcció de serveis Urbans	1010 Estructura - cost directe a activitat		2	643,26
1012 Direcció tècnica	1016 Direcció de serveis Urbans	1016 Secretariat		0,45	144,73

SUBPROCÉS	ACTIVITAT	TASCA	C.DE COST	Núm. contra	Cost ind. RRHH
1012 Direcció tècnica	1017 Direcció de serveis Generals	1010 Estructura - cost directe a activitat		2	643,26
1012 Direcció tècnica	1017 Direcció de serveis Generals	1016 Secretariat		0,75	241,22
1012 Direcció tècnica	1018 Direcció de Polítiques Socials	1010 Estructura - cost directe a activitat		3	964,89
1012 Direcció tècnica	1018 Direcció de Polítiques Socials	1016 Secretariat		1	321,63
1012 Direcció tècnica	1019 Direcció de Promoció Econòmica	1010 Estructura - cost directe a activitat		2	643,26
1012 Direcció tècnica	1019 Direcció de Promoció Econòmica	1016 Secretariat		1	321,63
1012 Direcció tècnica	1020 Direcció de Territori	1010 Estructura - cost directe a activitat		3	964,89
1012 Direcció tècnica	1020 Direcció de Territori	1016 Secretariat		1	321,63
1012 Direcció tècnica	1021 Direcció de Medi Ambient	1010 Estructura - cost directe a activitat		2	643,26
1012 Direcció tècnica	1021 Direcció de Medi Ambient	1016 Secretariat		3	964,89
1012 Direcció tècnica	1022 Direcció de Recursos Humans	1010 Estructura - cost directe a activitat		0	0,00
1012 Direcció tècnica	1022 Direcció de Recursos Humans	1016 Secretariat		0	0,00
1013 Cossos d'habilitació estatal	1023 Secretaria General	1010 Estructura - cost directe a activitat		6	1.929,78
1013 Cossos d'habilitació estatal	1023 Secretaria General	1018 Servei jurídic econòmic		1	321,63
1013 Cossos d'habilitació estatal	1023 Secretaria General	1019 Serveis jurídic urbanístic		2	643,26
1013 Cossos d'habilitació estatal	1023 Secretaria General	1020 Servei jurídic RRHH, Medi Ambient i seguretat ciutadana		2	643,26
1013 Cossos d'habilitació estatal	1023 Secretaria General	1021 Servei jurídic comerç, consum i serveis socials		2	643,26
1013 Cossos d'habilitació estatal	1024 Intervenció General	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	321,63
1013 Cossos d'habilitació estatal	1024 Intervenció General	1016 Secretariat		1	321,63
1013 Cossos d'habilitació estatal	1025 Tresoreria	1010 Estructura - cost directe a activitat		3	964,89
1013 Cossos d'habilitació estatal	1025 Tresoreria	1022 gestió de cobraments i pagaments		2	643,26
1013 Cossos d'habilitació estatal	1025 Tresoreria	1023 Gestió financera		2	643,26
1013 Cossos d'habilitació estatal	1025 Tresoreria	1024 Recaptació executiva		1	321,63
1014 Recursos humans	1026 Administració de personal	1010 Estructura - cost directe a activitat		0	0,00
1014 Recursos humans	1026 Administració de personal	1025 Control horari		0	0,00
1014 Recursos humans	1026 Administració de personal	1026 Administració de personal		0	0,00
1014 Recursos humans	1027 Contractació i nòmines	1010 Estructura - cost directe a activitat		0	0,00
1014 Recursos humans	1028 Desenvolupament de RRHH	1028 Formació		0	0,00
1014 Recursos humans	1028 Desenvolupament de RRHH	1029 Salut laboral		0	0,00

SUBPROCÉS	ACTIVITAT	TASCA	C.DE COST	Núm. contra	Cost ind. RRHH
1015 Compres	1029 Gestó centralitzada de les compres	1010 Estructura - cost directe a activitat		6	1.929,78
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1031 Administració de Serveis Cultura, Educació, Esports i Turisme	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	321,63
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1032 Administració de Serveis Urbans	1010 Estructura - cost directe a activitat		2	643,26
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1032 Administració de Serveis Urbans	1035 Gestió pressupostària		0,55	176,90
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1032 Administració de Serveis Urbans	1036 Funcions administratives		0,3	96,49
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1032 Administració de Serveis Urbans	1037 Recursos de suport		1	321,63
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1033 Administració de Serveis Generals	1035 Gestió pressupostària		0,25	80,41
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1034 Administració de Polítiques Socials	1010 Estructura - cost directe a activitat		4	1.286,52
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1034 Administració de Polítiques Socials	1036 Funcions administratives		1	321,63
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1036 Administració de Territori	1035 Gestió pressupostària		1	321,63
1016 Gestió administrativa i pressupostària	1036 Administració de Territori	1037 Recursos de suport		5	1.608,15
1017 Sistemes d'informació i organització	1039 Millora de processos i qualitat	1010 Estructura - cost directe a activitat		2	643,26
1017 Sistemes d'informació i organització	1039 Millora de processos i qualitat	1039 Gestió de consergeria		255	82.015,65
1017 Sistemes d'informació i organització	1040 Sistemes d'informació	1040 Informàtica		0	0,00
1017 Sistemes d'informació i organització	1040 Sistemes d'informació	1042 GIS		5	1.608,15
1017 Sistemes d'informació i organització	1041 Arxiu Municipal	1043 Arxiu documental administratiu		5	1.608,15
1017 Sistemes d'informació i organització	1042 Logística	1010 Estructura - cost directe a activitat		10	3.216,30
1017 Sistemes d'informació i organització	1043 Estadística	1010 Estructura - cost directe a activitat		3,5	1.125,71
1018 Comptabilitat i control de gestió	1044 Comptabilitat i control de gestió	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	321,63
1018 Comptabilitat i control de gestió	1044 Comptabilitat i control de gestió	1044 Comptabilitat pressupostària		6	1.929,78
1018 Comptabilitat i control de gestió	1044 Comptabilitat i control de gestió	1045 Comptabilitat de costos		1	321,63
1019 Patrimoni municipal	1045 Manteniment Inventari de Béns	1010 Estructura - cost directe a activitat		1	321,63

PROCÉS: 90 CENTRES DE COST A REPARTIR

900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2A2 Edifici C.Dos de Maig	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2A31 Casa Mónaco - oficines municipals	3	964,89
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2A32 Casa Mónaco - Escola d'Art	2	643,26
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2A5 Local C.Vallès	0,75	241,22
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2A6 Edifici OAMGT (Impulsis)	0,25	80,41
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2C1 CEIP Catalunya	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2C11 CEIP Turó de Can Matas	1	321,63

SUBPROCÉS	ACTIVITAT	TASCA	C.DE COST	Núm. contra	Cost ind. RRHH
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2C12 CEIP La Guinardera	3	964,89
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2C2 CEIP Collserola	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2C3 CEIP Joan Maragall	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2C4 CEIP La Floresta	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2C5 CEIP Pins del Vallès	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2C6 CEIP Pi d'en Xandri	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2C8 CEIP Gerbert D'Orlhac	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2E14 Pavelló Voleibol Sant Cugat (Valldoreix)	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2E19 Pistes polisportives Sant Francesc	10	3.216,30
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2E2 Camp de futbol Mira-sol	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2E21 CEIP Catalunya - gimnàs i pista polisportiva	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2E22 CEIP Joan Maragall - gimnàs i pista polisportiva	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2E23 CEIP La Floresta - gimnàs i pista polisportiva	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2E26 CEIP Collserola - gimnàs i pista polisportiva	0	0,00
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2E27 CEIP Gerbert D'Orlhac - gimnàs i pista polisportiva	2	643,26
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H1 Centre cívic La Floresta	2	643,26
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H11 Casal Gent Gran Les Planes	3	964,89
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H13 Museu Sant Cugat	2	643,26
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H14 Casa Aymat	2	643,26
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H16 Centre Social i Sanitari La Floresta	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H2 Centre cívic Les Planes (Nou)	1	321,63
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H3 Casal cultural Mira-sol	2	643,26
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H5 Casa de cultura	10,03	3.225,95
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H6 Centre cultural	4	1.286,52
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H8 Biblioteca	1,47	472,80
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2H9 Conservatori de música	2	643,26
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2N1 Cost salarial Policia Local	86	27.660,18
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2P1 Cost salarial Brigada Serveis Urbans	68	21.870,84
900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	900 Centre de cost a repartir	2Q1 Cost salarial Brigada Parcs i jardins	9	2.894,67
TOTAL GENERAL				1026	330.072,79

REPARTIMENT DEL COST DE COMPTABILITAT (Subprocés 1018)

El repartiment el farem a partir del cost de comptabilitat per cada euro de pressupost definitiu dels capítols 2, 4, 6 i 7 de cada àmbit

Els càlculs que farem són els següents:

$$\text{Cost de comptabilitat per cada € del pressupost} = \text{Total cost comptabilitat (SP1018)} / \text{Total pressupost definitiu (cap. 2, 4, 6 i 7)}$$

$$\text{Cost de comptabilitat per àmbit} = \text{Cost de comptabilitat per cada €} * \text{Total pressupost definitiu capítol 2, 4, 6, 7 de cada àmbit}$$

Factor de cost: 3003 Costos Indirectes de Comptabilitat

L'import resultant l'aplicarem al subprocés 1016 - Gestió administrativa i pressupostària, a la **tasca Gestió pressupostària** corresponent a cada àmbit.

Cost de comptabilitat

50-1018-1044-1010	Cost directe a activitat	88.760,26
50-1018-1044-1044	Comptabilitat pressupostària	194.064,52
50-1018-1044-1045	Comptabilitat de costos	59.565,37
50-1018-1044-1046	Control de gestió	1.397,86
50-1018-1044-1047	Control finançament inversions	11.933,84
50-1018-1010-1010	Local C. Vallès (40%)	22.106,76
		377.828,61

Total pressupost definitiu (capítols 2, 4, 6 i 7) 83.207.232,09

Cost per € 0,0045

Àmbits	Pressupost definitiu (cap. 2, 4, 6 i 7)	Cost de comptabilitat a aplicar	Codificació de costos
Alcaldia	229.936,30	1.044,10	50-1016-1046-1035
Cultura, educació, esports i turisme	5.904.525,12	26.811,35	50-1016-1031-1035
Serveis urbans	25.213.578,46	114.490,18	50-1016-1032-1035
Serveis generals	2.638.215,53	11.979,65	50-1016-1033-1035
Polítiques socials i joventut	3.860.368,49	17.529,22	50-1016-1034-1035
Promoció econòmica i hisenda	9.708.982,99	44.086,69	50-1016-1035-1035
Territori	29.062.907,08	131.969,27	50-1016-1036-1035
Medi ambient	5.882.982,11	26.713,53	50-1016-1037-1035
Gerència i Seg. ciutadana	705.736,01	3.204,62	50-1016-1030-1035
Total pressupost definitiu	83.207.232,09	377.828,61	

En el repartiment de comptabilitat desestimem l'àmbit de Recusos humans perquè ja s'ha repartit el seu cost i la seva incidència en els capítols 2, 4, 6 i 7 del pressupost general és mínima.

CENTRES DE COST

A. REPARTIMENT DE LA DESPESA GENÈRICA ACUMULADA

Codi C.Cost	Nom Centre de Cost	Total centre de cost	%
2A0	Cost directe a Edificis administratius	32.013,43	
2A1	Casa Consistorial	3.556,69	11,11%
2A2	Edifici C.Dos de Maig	3.556,69	11,11%
2A3	Casa Mónaco	3.556,69	11,11%
2A4	Edifici Rbl. Can Mora	3.556,69	11,11%
2A5	Local C.Vallès	3.556,69	11,11%
2A6	Edifici OAMGT	3.556,69	11,11%
2A7	Local C.Sant Antoni	3.556,69	11,11%
2A8	Local C.Riera, 24	3.556,69	11,11%
2A9	Local C.Lluís Companys - C.Esperanto	3.556,69	11,11%
2C0	Cost directe a Centres d'educació infantil i primària	27.664,32	
2C1	CEIP Catalunya	2.305,36	8,33%
2C2	CEIP Collserola	2.304,44	8,33%
2C3	CEIP Joan Maragall	2.304,44	8,33%
2C4	CEIP La Floresta	2.304,44	8,33%
2C5	CEIP Pins del Vallès	2.304,44	8,33%
2C6	CEIP Pi d'en Xandri	2.304,44	8,33%
2C7	CEIP Ferran Clua	2.304,44	8,33%
2C8	CEIP Gerbert D'Orlhac	2.304,44	8,33%
2C9	CEIP Sant Cugat II	2.304,44	8,33%
2C10	CEIP Pla Farreras	2.304,44	8,33%
2C11	CEIP Turó de Can Matas	2.304,44	8,33%
2C12	CEIP L'Olivera	2.304,44	8,33%
2E0	Cost directe a instal·lacions esportives	7.802,71	
2E1	Camp de futbol Can Magí	278,67	3,57%
2E2	Camp de futbol Mira-sol	278,56	3,57%
2E3	Pista de petanca Sant Cugat	278,56	3,57%
2E4	Pista de petanca Sant Francesc	278,56	3,57%
2E5	Pista de petanca Mas Janer o Mira-sol	278,56	3,57%
2E7	Piscina Municipal de La Floresta	278,56	3,57%
2E8	Piscines del Parc Central	278,56	3,57%
2E9	PAV II (pavelló hoquei)	278,56	3,57%
2E10	Sala esportiva PAV I (antiga sala escolar)	278,56	3,57%
2E11	PAV3 (nou pavelló)	278,56	3,57%
2E12	Centre de fitness	278,56	3,57%
2E13	Zona esportiva Jaume Tubau	278,56	3,57%
2E14	Pavelló Voleibol Sant Cugat (Valldoreix)	278,56	3,57%
2E15	Ciutat esportiva Guinardera	278,56	3,57%
2E16	Pista polisportiva La Floresta	278,56	3,57%
2E17	Pista polisportiva Les Planes	278,56	3,57%
2E18	Pista polisportiva Mas Janer	278,56	3,57%
2E19	Pista polisportiva Sant Francesc	278,56	3,57%
2E21	CEIP Catalunya - gimnàs i sala polisportiva	278,56	3,57%

Codi C.Cost	Nom Centre de Cost	Total centre de cost	%	
2E22	CEIP Joan Maragall - Gimnàs i pista polisportiva	278,56	3,57%	
2E23	CEIP La Floresta - Gimnàs i sala polisportiva	278,56	3,57%	
2E24	CEIP Pins del Vallès - Gimnàs i pista polisportiva	278,56	3,57%	
2E25	CEIP Pi d'en Xandri - Gimnàs i pista polisportiva	278,56	3,57%	
2E26	CEIP Collserola - Gimnàs i pista polisportiva	278,56	3,57%	
2E27	CEIP Gerbert D'Orlhac - Gimnàs i pista polisportiva	278,56	3,57%	
2E28	IES Angeleta Ferrer - Gimnàs i pista polisportiva	278,56	3,57%	
2E29	IES Arnau Cadell - Gimnàs i pista polisportiva	278,56	3,57%	
2E30	IES Sant Cugat - Gimnàs i sala polisportiva	278,56	3,57%	
2H0	Cost directe a edificis i instal·lacions culturals i cíviques:	11.538,64		
2H1	Centre cívic La Floresta	887,59	7,69%	
2H2	Centre cívic Les Planes	887,59	7,69%	
2H3	Casal cultural Mira-sol	887,59	7,69%	
2H5	Casa de cultura	887,59	7,69%	
2H6	Centre cultural	887,59	7,69%	
2H8	Biblioteca	887,59	7,69%	
2H9	Conservatori de música	887,59	7,69%	
2H10	Centre obert i Casa dels infants	887,59	7,69%	
2H11	Casal Gent Gran de Les Planes	887,59	7,69%	
2H13	Museu	887,59	7,69%	
2H14	Casa Aymat	887,59	7,69%	
2H15	Oficina de turisme	887,59	7,69%	
2H16	Centre social i sanitari La Floresta	887,59	7,69%	
2M0	Altres edificis	3.430,20	100%	Aplicar a 50-1010-1010-1010
2R0	Parc mòbil municipal		100%	Aplicar segons repartiment per utilització (full excel)
TOTAL		82.449,30		

B. REPARTIMENT ALS SUBEDIFICIS

Codi C.Cost	Centre de cost agregat	Import agregat	%	Centre de cost desagregat	Import repartit
2A2	Edifici C.Dos de Maig	80.234,11	33,33%	2A21 C. Dos de Maig - Urbanisme	26.744,70
			33,33%	2A22 C. Dos de Maig - Serveis Urbans	26.744,70
			33,33%	2A23 C. Dos de Maig - Medi Ambient	26.744,70
2A3	Casa Mónaco	105.758,62	50%	2A31 Casa Mónaco - Oficines	52.879,31
			50%	2A32 Escola d'Art	52.879,31
2A4	Rbl. Can Móra	12.875,70	14,29%	2A41 Rbl. Can Móra 1n 1a - Esports	1.839,39
			14,29%	2A42 Rbl. Can Móra 1n 2a - Jutjat de Pau	1.839,39
			14,29%	2A43 Rbl. Can Móra 2n 1a - Arxiu	1.839,39
			14,29%	2A44 Rbl. Can Móra 2n 1a - Arxiu	1.839,39
			14,29%	2A45 Rbl. Can Móra 3r 1a - Sindicats/superv.via pública	1.839,39
			14,29%	2A46 Rbl. Can Móra 3r 1a - Arxiu	1.839,39
			14,29%	2A47 Rbl. Can Móra - Soterrani	1.839,39
2N2	Edificis Policia	0,00	50%	2N21 Prefatura c. Cànovas del Castillo	
			50%	2N22 Protecció Civil i Bombers, ctra. Arrabassada	
2P2	Edificis Brigada S.Urbans	0,00	33,33%	2P21 Magatzem Municipal c/Vallès	
			33,33%	2P22 Local Avda. Ragull	
			33,33%	2P23 Local Avda. Graells (motoniveladora)	
2Q2	Edificis i instal. Brigada Parcs i Jardins	0,00	50%	2Q21 Viver ctra. Rubí s/n (magatzem engrunes)	
			50%	2Q22 Instal.lació Parcs i Jardins Casa Mónaco	
TOTAL					198.868,43

C. REPARTIMENT DELS CENTRES DE COST ALS PROCESSOS CORRESPONENTS

Codi C.Cost	Nom Centre de Cost	Total centre de cost	%	Concepte		Codi costos	Import
2A1	Casa Consistorial	207.797,31	25%	SP9. Atenció al ciutadà	OAC	3-9-1-1	51.949,33
2A1	Casa Consistorial	207.797,31	26%	SP1011. Direcció política		50-1011-1010-1010	54.027,30
2A1	Casa Consistorial	207.797,31	9%	SP1012. Direcció tècnica		50-1012-1010-1010	18.701,76
2A1	Casa Consistorial	207.797,31	5%	A1023. Secretaria general		50-1013-1023-1010	10.389,87
2A1	Casa Consistorial	207.797,31	10,00%	SP1014. Recursos humans		50-1014-1010-1010	20.779,73
2A1	Casa Consistorial	207.797,31	3,00%	SP1015. Compres		50-1015-1010-1010	6.233,92
2A1	Casa Consistorial	207.797,31	3,00%	SP1017. Sistemes informació i organització		50-1017-1010-1010	6.233,92
2A1	Casa Consistorial	207.797,31	5,00%	T1039. Gestió de consergeria		50-1017-1039-1039	10.389,87
2A1	Casa Consistorial	207.797,31	4,00%	T1040. Informàtica		50-1017-1040-1040	8.311,89
2A1	Casa Consistorial	207.797,31	1,00%	A1043. Estadística		50-1017-1043-1010	2.077,97
2A1	Casa Consistorial	207.797,31	1,00%	T1042. GIS		50-1017-1040-1042	2.077,97
2A1	Casa Consistorial	207.797,31	0,50%	SP8. Sant Cugat Obert, SL		3-8-1-1	1.038,99
2A1	Casa Consistorial	207.797,31	7,50%	SP10. Comunicació		3-10-1-1	15.584,80
2A10	Av.Alcalde Barnils, s/n - Oficina atenció a l'empresa	2.030,64	100%	T61.Control plagues urbanes		6-20-50-61	2.030,64
2A11	Oficina provisional cadastre	3.823,92	100%	P14. Cooperació interadministrativa		14-1-1-1	3.823,92
2A21	C.Dos de Maig - Urbanisme	206.474,64	100%	SP37. Planejament gestió i acció urbanística		12-37-1-1	206.474,64
2A22	C.Dos de Maig - Serveis Urbans	85.585,23	10%	P5. Mobilitat		5-1-1-1	8.558,52
2A22	C.Dos de Maig - Serveis Urbans	85.585,23	90%	P7. Via pública		7-1-1-1	77.026,71
2A23	C.Dos de Maig - Medi ambient	68.994,48	20%	P8. Verd públic		8-1-1-1	13.798,90
2A23	C.Dos de Maig - Medi ambient	68.994,48	80%	P10. Medi Ambient		10-1-1-1	55.195,58
2A31	Casa Mónaco - oficines municipals	154.319,61	15%	P2. Ensenyament		2-1-1-1	23.147,94
2A31	Casa Mónaco - oficines municipals	154.319,61	5%	P6. Salut		6-1-1-1	7.715,98
2A31	Casa Mónaco - oficines municipals	154.319,61	80%	P11. Serveis socials		11-1-1-1	123.455,69
2A32	Casa Mónaco - Escola d'Art	116.261,95	100%	A96. Educació no obligatòria		2-6-96-1	116.261,95
2A41	Rb.Can Mora 2n 1a - Esports	19.133,17	100%	P1 Esports		1-1-1-1	19.133,17
2A42	Rb.Can Mora 2n 2a - Jutjat de Pau	8.767,16	100%	SP46. Jutjat de Pau		14-46-1-1	8.767,16
2A43	Rb.Can Mora 3r 1a - Arxiu	13.603,21	100%	A1041. Arxiu Municipal		50-1017-1041-1010	13.603,21
2A44	Rb.Can Mora 4rt 1a - Sindicats/Superv.via publ.	4.311,45	50%	P50.Estructura general	Sindicats	50-1010-1010-1010	2.155,73
2A44	Rb.Can Mora 4rt 1a - Sindicats/Superv.via publ.	4.311,45	50%	A133. Supervisió via pública		7-24-133-1	2.155,73
2A45	Rb.Can Mora 4rt 2a - Arxiu	3.944,55	100%	A1041. Arxiu Municipal		50-1017-1041-1010	3.944,55
2A46	Rb.Can Mora 3r 2a - Arxiu	6.718,85	100%	A1041. Arxiu Municipal		50-1017-1041-1010	6.718,85
2A47	Rbl. Can Mora - Soterrani	4.580,64	100%	T154. Programa Discapacitats	Ass.Casa Nostra i Vostra	11-35-106-154	4.580,64
2A5	Local C.Vallès	55.266,91	40%	A1025.Tresoreria		50-1013-1025-1010	22.106,76
2A5	Local C.Vallès	55.266,91	40%	SP1018.Comptabilitat i control de gestió		50-1018-1010-1010	22.106,76
2A5	Local C.Vallès	55.266,91	15%	A1024. Intervenció general		50-1013-1024-1010	8.290,04
2A5	Local C.Vallès	55.266,91	5%	T1018. Servei jurídic econòmic		50-1013-1023-1018	2.763,35
2A6	Edifici OAMGT	52.238,70	100%	A142. Organisme Aut. Mpal. Gestió Tributaria		13-39-142-1	52.238,70
2A7	Local C.Sant Antoni	19.777,68	100%	SP41.Comerç		13-41-1-1	19.777,68
2A8	Local C.Riera, 24	11.409,98	100%	T1040. Informàtica		50-1017-1040-1040	11.409,98
2A9	Local C.Lluís Companys - C.Esperanto	6.281,11	100%	P50.Estructura general		50-1010-1010-1010	6.281,11
2B1	EB El Gargot	45.385,99	100%	A15. Escoles Bressol		2-6-15-1	45.385,99
2B2	EB La Mimosa	42.916,42	100%	A15. Escoles Bressol		2-6-15-1	42.916,42
2B3	EB El Niu	34.760,75	100%	A15. Escoles Bressol		2-6-15-1	34.760,75

ANNEX 4C

Codi C.Cost	Nom Centre de Cost	Total centre de cost	%	Concepte	Codi costos	Import
2B4	EB Tricycle	45.173,03	100%	A15. Escoles Bressol	2-6-15-1	45.173,03
2B5	EB Cavall Fort	42.758,00	100%	A15. Escoles Bressol	2-6-15-1	42.758,00
2C1	CEIP Catalunya	207.158,46	100%	A16.Centres d'educació infantil i primària	2-6-16-1	207.158,46
2C10	CEIP Pla Farreras	137.427,54	100%	A16.Centres d'educació infantil i primària	2-6-16-1	137.427,54
2C11	CEIP Turó de Can Matas	122.926,03	100%	A16.Centres d'educació infantil i primària	2-6-16-1	122.926,03
2C12	CEIP La Guinardera	96.236,04	100%	A16.Centres d'educació infantil i primària	2-6-16-1	96.236,04
2C2	CEIP Collserola	288.278,96	100%	A16.Centres d'educació infantil i primària	2-6-16-1	288.278,96
2C3	CEIP Joan Maragall	179.700,20	100%	A16.Centres d'educació infantil i primària	2-6-16-1	179.700,20
2C4	CEIP La Floresta	201.164,86	100%	A16.Centres d'educació infantil i primària	2-6-16-1	201.164,86
2C5	CEIP Pins del Vallès	260.289,52	100%	A16.Centres d'educació infantil i primària	2-6-16-1	260.289,52
2C6	CEIP Pi d'en Xandri	90.399,90	100%	A16.Centres d'educació infantil i primària	2-6-16-1	90.399,90
2C7	CEIP Ferran Clua	3.320,00	100%	A16.Centres d'educació infantil i primària	2-6-16-1	3.320,00
2C8	CEIP Gerbert D'Orlhac	170.641,91	100%	A16.Centres d'educació infantil i primària	2-6-16-1	170.641,91
2C9	CEIP Sant Cugat II	42.272,55	100%	A16.Centres d'educació infantil i primària	2-6-16-1	42.272,55
2D1	IES Angeleta Ferrer	357,97	100%	A17.Institut de Educació secundària	2-6-17-1	357,97
2D2	IES Arnau Cadell	297,64	100%	A17.Institut de Educació secundària	2-6-17-1	297,64
2D3	IES Sant Cugat	3.868,34	100%	A17.Institut de Educació secundària	2-6-17-1	3.868,34
2D4	IES Leonardo da Vinci	297,64	100%	A17.Institut de Educació secundària	2-6-17-1	297,64
2E1	Camp de futbol Can Magí	28.610,93	100%	A2. Camps de futbol	1-3-2-1	28.610,93
2E10	Sala esportiva PAV I (antiga sala escolar)	37.036,25	100%	A4. Pavellons	1-3-4-1	37.036,25
2E11	PAV3 (nou pavelló)	79.865,15	100%	A4. Pavellons	1-3-4-1	79.865,15
2E12	Centre de fitness	278,56	100%	A4. Pavellons	1-3-4-1	278,56
2E13	Zona esportiva Jaume Tubau	122.572,54	100%	A7. Zones esportives	1-3-7-1	122.572,54
2E14	Pavelló Voleibol Sant Cugat (Valldoreix)	141.784,23	100%	A4. Pavellons	1-3-4-1	141.784,23
2E15	Ciutat esportiva Guinardera	144.447,61	100%	A7. Zones esportives	1-3-7-1	144.447,61
2E16	Pista polisportiva La Floresta	80.563,10	100%	A5. Pistes poliesportives	1-3-5-1	80.563,10
2E17	Pista polisportiva Les Planes	3.484,69	100%	A5. Pistes poliesportives	1-3-5-1	3.484,69
2E18	Pista polisportiva Mas Janer	3.509,71	100%	A5. Pistes poliesportives	1-3-5-1	3.509,71
2E19	Pista polisportiva Sant Francesc	45.986,94	100%	A5. Pistes poliesportives	1-3-5-1	45.986,94
2E2	Camp de futbol Mira-sol	35.391,72	100%	A2. Camps de futbol	1-3-2-1	35.391,72
2E21	CEIP Catalunya - Gimnàs i sala polisportiva	46.655,81	100%	A6. Instal.lacions esportives escolars	1-3-6-1	46.655,81
2E22	CEIP Joan Maragall - Gimnàs i pista polisportiva	114.244,90	100%	A6. Instal.lacions esportives escolars	1-3-6-1	114.244,90
2E23	CEIP La Floresta - Gimnàs i sala polisportiva	54.969,11	100%	A6. Instal.lacions esportives escolars	1-3-6-1	54.969,11
2E24	CEIP Pins del Vallès - Gimnàs i pista polisportiva	12.384,94	100%	A6. Instal.lacions esportives escolars	1-3-6-1	12.384,94
2E25	CEIP Pi d'en Xandri - Gimnàs i pista polisportiva	278,56	100%	A6. Instal.lacions esportives escolars	1-3-6-1	278,56
2E26	CEIP Collserola - Gimnàs i pista polisportiva	3.691,13	100%	A6. Instal.lacions esportives escolars	1-3-6-1	3.691,13
2E27	CEIP Gerbert D'Orlhac - Gimnàs i pista polisportiva	28.261,50	100%	A6. Instal.lacions esportives escolars	1-3-6-1	28.261,50
2E28	IES Angeleta Ferrer - Gimnàs i pista polisportiva	278,56	100%	A6. Instal.lacions esportives escolars	1-3-6-1	278,56
2E29	IES Arnau Cadell - Gimnàs i pista polisportiva	278,56	100%	A6. Instal.lacions esportives escolars	1-3-6-1	278,56

ANNEX 4C

Codi C.Cost	Nom Centre de Cost	Total centre de cost	%	Concepte		Codi costos	Import
2E30	IES Sant Cugat - Gimnàs i sala polisportiva	278,56	100%	A6. Instal.lacions esportives escolars		1-3-6-1	278,56
2E3	Pista de petanca Sant Cugat	2.700,50	100%	A8. Altres instal.lacions esportives		1-3-8-1	2.700,50
2E4	Pista de petanca Sant Francesc	278,56	100%	A8. Altres instal.lacions esportives		1-3-8-1	278,56
2E5	Pista de petanca Mas Janer o Mira-sol	278,56	100%	A8. Altres instal.lacions esportives		1-3-8-1	278,56
2E6	Piscina Municipal de Sant Cugat		100%	A3. Piscines		1-3-3-1	0,00
2E7	Piscina Municipal de La Floresta	35.913,15	100%	A3. Piscines		1-3-3-1	35.913,15
2E8	Piscines del Parc Central	26.628,51	100%	A3. Piscines		1-3-3-1	26.628,51
2E9	PAV II (pavelló hoquei)	57.775,47	100%	A4. Pavellons		1-3-4-1	57.775,47
2F2	Creu Roja	122,89	100%	P6. Salut		6-1-1-1	122,89
2G1	Mercat de Torre blanca	141.698,72	100%	A121.Gestió de mercats municipals		13-41-121-1	141.698,72
2G2	Mercat de Pere San	88.797,79	100%	A121.Gestió de mercats municipals		13-41-121-1	88.797,79
2H1	Centre cívic La Floresta	122.373,28	21,04%	T121. Espai jove	Espai jove	9-31-90-121	25.747,34
2H1	Centre cívic La Floresta	122.373,28	33,82%	T118. Altres activitats dels centres cívics	Ludoteca	9-29-86-118	41.386,64
2H1	Centre cívic La Floresta	122.373,28	45,14%	T117. Tallers	Tallers	9-29-86-117	55.239,30
2H10	Centre obert i Casa dels infants	10.197,65	50%	T139. Casa dels infants		11-35-102-139	5.098,83
2H10	Centre obert i Casa dels infants	10.197,65	50%	T140. Centre Obert		11-35-102-140	5.098,83
2H11	Casal Gent Gran de Les Planes	47.141,70	2,41%	A104. Gent gran	Casal gent gran	11-35-104-1	1.136,11
2H11	Casal Gent Gran de Les Planes	47.141,70	3,78%	SP9. Atenció al ciutadà	Oficina descentralitzada	3-9-1-1	1.781,96
2H11	Casal Gent Gran de Les Planes	47.141,70	43,94%	T118. Altres activitats dels centres cívics	Escenari, sala polivalent, n	9-29-86-118	20.714,06
2H11	Casal Gent Gran de Les Planes	47.141,70	2,68%	SP21. Assistència sanitària	Servei ATS	6-21-1-1	1.263,40
2H11	Casal Gent Gran de Les Planes	47.141,70	7,71%	A113. Accés a les noves tecnologies	Punt Òmnia	11-36-113-1	3.634,63
2H11	Casal Gent Gran de Les Planes	47.141,70	4,73%	T120. Suport infraestructura entitats culturals	Espai entitats	9-30-87-120	2.229,80
2H11	Casal Gent Gran de Les Planes	47.141,70	34,76%	T117. Tallers	Tallers	9-29-86-117	16.386,45
2H12	Monestir	800,69	100%	A85.Museus		9-29-85-1	800,69
2H13	Museu	220.830,36	100%	A85.Museus		9-29-85-1	220.830,36
2H14	Casa Aymat	150.170,81	63%	A85.Museus		9-29-85-1	94.607,61
2H14	Casa Aymat	150.170,81	35%	A112.Inserció laboral		11-36-112-1	52.559,78
2H14	Casa Aymat	150.170,81	2%	A191.Col·lab.comerç local	Cambra comerç	13-41-124-191	3.003,42
2H15	Oficina de turisme	18.149,58	100%	A88. Turisme		9-30-88-1	18.149,58
2H16	Centre social i sanitari La Floresta	122.496,93	4,90%	SP9. Atenció al ciutadà	Oficina descentralitzada	3-9-1-1	6.002,35
2H16	Centre social i sanitari La Floresta	122.496,93	11,22%	A84. Biblioteques	Punt accés Biblioteca mil·l	9-29-84-1	13.744,16
2H16	Centre social i sanitari La Floresta	122.496,93	38,15%	T118. Altres activitats dels centres cívics	Sala d'actes, magatzem	9-29-86-118	46.732,58
2H16	Centre social i sanitari La Floresta	122.496,93	29,11%	A104. Gent gran	Casal de la gent gran	11-35-104-1	35.658,86
2H16	Centre social i sanitari La Floresta	122.496,93	2,77%	P35. Acció social	Assist. social La Floresta	11-35-1-1	3.393,16
2H16	Centre social i sanitari La Floresta	122.496,93	13,85%	SP21. Assistència sanitària	Consultori local CAP	6-21-1-1	16.965,82
2H17	Masia de Torreblanca	625,74	100%	P50.Estructura general		50-1010-1010-1010	625,74
2H18	Local DAPSI	2.771,33	100%	T154. Programa Discapacitats	DAPSI	11-35-106-154	2.771,33
2H2	Centre cívic Les Planes	161.629,33	26,39%	T118. Altres activitats dels centres cívics	Sala d'actes	9-29-86-118	42.653,98
2H2	Centre cívic Les Planes	161.629,33	20,27%	T117. Tallers	Tallers	9-29-86-117	32.762,27

ANNEX 4C

Codi C.Cost	Nom Centre de Cost	Total centre de cost	%	Concepte		Codi costos	Import
2H2	Centre cívic Les Planes	161.629,33	22,40%	T118. Altres activitats dels centres cívics	Casal infantil	9-29-86-118	36.204,97
2H2	Centre cívic Les Planes	161.629,33	12,74%	T118. Altres activitats dels centres cívics	Ludoteca	9-29-86-118	20.591,58
2H2	Centre cívic Les Planes	161.629,33	4,35%	T118. Altres activitats dels centres cívics	Consergeria	9-29-86-118	7.030,88
2H2	Centre cívic Les Planes	161.629,33	3,97%	T118. Altres activitats dels centres cívics	AAVV, Magatzem, festes	9-29-86-118	6.416,68
2H2	Centre cívic Les Planes	161.629,33	9,87%	T121. Espai jove	Espai jove	9-31-90-121	15.952,81
2H3	Casal cultural Mira-sol	244.385,69	21,74%	A104. Gent gran	Casal gent gran	11-35-104-1	53.129,45
2H3	Casal cultural Mira-sol	244.385,69	7,00%	SP9. Atenció al ciutadà	Oficina descentralitzada	3-9-1-1	17.107,00
2H3	Casal cultural Mira-sol	244.385,69	13,86%	T117. Tallers	Tallers	9-29-86-117	33.871,86
2H3	Casal cultural Mira-sol	244.385,69	4,96%	T121. Espai jove	Espai jove	9-31-90-121	12.121,53
2H3	Casal cultural Mira-sol	244.385,69	13,86%	T118. Altres activitats dels centres cívics	Ludoteca	9-29-86-118	33.871,86
2H3	Casal cultural Mira-sol	244.385,69	38,58%	T118. Altres activitats dels centres cívics	Auditori	9-29-86-118	94.284,00
2H4	Casal La Floresta		100%	A86. Activitats centres cívics		9-29-86-1	0,00
2H5	Casa de cultura	367.512,55	6%	A79. Exposicions		9-29-79-1	22.050,75
2H5	Casa de cultura	367.512,55	10%	P9. Cultura - tècnics i administració		9-1-1-1	36.751,26
2H5	Casa de cultura	367.512,55	2%	A109. Solidaritat		11-35-109-1	7.350,25
2H5	Casa de cultura	367.512,55	2%	A89. Servei d'informació juvenil		9-31-89-1	7.350,25
2H5	Casa de cultura	367.512,55	6%	T121. Espai jove		9-31-90-121	22.050,75
2H5	Casa de cultura	367.512,55	2%	SP4. Promoció de l'esport		1-4-1-1	7.350,25
2H5	Casa de cultura	367.512,55	20%	A20. Pla de Normalització llingüística		2-6-20-1	73.502,51
2H5	Casa de cultura	367.512,55	2%	T176. Exec.obres i proj.- Oficina Pla del Centre		12-37-114-176	7.350,25
2H5	Casa de cultura	367.512,55	26%	T120. Suport infraestructura entitats culturals		9-30-87-120	95.553,26
2H5	Casa de cultura	367.512,55	20%	SP5. Patronat mpal. Educació-Triangle		2-6-96-1	73.502,51
2H5	Casa de cultura	367.512,55	2%	A19. Convenis coop.educativa - Escola adults		2-6-19-1	7.350,25
2H5	Casa de cultura	367.512,55	2%	A19. Convenis coop.edu.- C.rec.pedagògics		2-6-19-1	7.350,25
2H6	Centre cultural	257.748,31	100%	A32.Organisme Aut. Centre Cultural		9-32-1-1	257.748,31
2H7	Teatre - Auditori	836,00	100%	A32.Organisme Aut. Centre Cultural		9-32-1-1	836,00
2H8	Biblioteca	109.374,06	100%	A84. Biblioteques		9-29-84-1	109.374,06
2H9	Conservatori de música	67.207,46	100%	A96. Educació no obligatòria		2-6-96-1	67.207,46
2J0	Escorxador Municipal antic	1.827,03	100%	A123.Gestió escorxador municipal		13-41-123-1	1.827,03
2J1	Nou Escorxador Can Calopa	7.143,63	100%	A123.Gestió escorxador municipal		13-41-123-1	7.143,63
2K0	Cementiri	5.141,20	100%	SP22. Gestió del cementiri		6-22-1-1	5.141,20
2M1	Vivenda duplex DB-21	686,04	100%	P50.Estructura general		50-1010-1010-1010	686,04
2M2	Casa Mestres A - EB Mimosa	194,28	100%	P50.Estructura general		50-1010-1010-1010	194,28
2M3	Celler Cooperatiu	6.090,20	100%	P50.Estructura general		50-1010-1010-1010	6.090,20
2M4	Estany Parc Central		100%	SP26. Parcs i jardins		8-26-1-1-	0,00
2M5	Caseta control recollida selectiva	6.231,34	100%	A58.Recollida selectiva d'escombreries		7-23-58-1	6.231,34
2N1	Cost salarial Policia Local	3.988.297,25	100%	P4.Protecció al ciutadà		4-1-1-1	3.988.297,25
2N21	Prefectura C.Cànovas del Castillo	50.121,71	100%	P4.Protecció al ciutadà		4-1-1-1	50.121,71
2N22	Protecció civil i Bombers, ctra. Arrabassada	2.547,63	100%	SP14. Protecció civil		4-14-1-1	2.547,63

ANNEX 4C

Codi C.Cost	Nom Centre de Cost	Total centre de cost	%	Concepte	Codi costos	Import
2N3	Parc mòbil Policia Local	102.030,60	100%	P4.Protecció al ciutadà	4-1-1-1	102.030,60
2N4	Equipament Policia Local	48.163,04	100%	P4.Protecció al ciutadà	4-1-1-1	48.163,04
2P1	Cost salarial Brigada Serveis Urbans	2.136.456,74	100%	SP24. Acondicionament via pública	7-24-1-1	2.136.456,74
2P21	Magatzem C.Vallès	17.277,84	100%	SP24. Acondicionament via pública	7-24-1-1	17.277,84
2P22	Local Av. Ragull (magatzem municipal)	1.640,57	100%	SP24. Acondicionament via pública	7-24-1-1	1.640,57
2P23	Local Av. Graells	20.659,77	100%	SP24. Acondicionament via pública	7-24-1-1	20.659,77
2P3	Parc mòbil Brigada Serveis Urbans	169.231,82	100%	SP24. Acondicionament via pública	7-24-1-1	169.231,82
2P4	Equipament Brigada Serveis Urbans	20.540,68	100%	SP24. Acondicionament via pública	7-24-1-1	20.540,68
2Q1	Cost salarial Brigada Parcs i jardins	286.733,82	100%	P8.Verd públic	8-1-1-1	286.733,82
2Q21	Viver ctra. Rubí s/n (magatzem municipal)	19.863,58	100%	P8.Verd públic	8-1-1-1	19.863,58
2Q22	Instal.lacions Parcs i Jardins Casa Mónaco	1.575,84	100%	P8.Verd públic	8-1-1-1	1.575,84
2Q3	Parc mòbil Brigada Parcs i jardins	14.253,23	100%	P8.Verd públic	8-1-1-1	14.253,23
2Q4	Equipament Brigada Parcs i jardins	10.895,43	100%	P8.Verd públic	8-1-1-1	10.895,43
2R0	Parc mòbil municipal	59.012,21	100%	Repartir segons utilització (fitxer excel annex)	fitxer excel	59.012,21
TOTAL						13.286.855,65

Repartiment dels costos de la flota de vehicles

Criteri de repartiment

Aplicació del cost de cada vehicle a la unitat de cost que l'utilitza habitualment. En el cas, dels vehicles utilitzats per molts departaments, el cost s'aplica a l'estructura general.

Matrícula	Descripció	Nom ubicació	Import	Utilització	Codi Costos
0010 BYM	NISSAN TERRANO II 2,7 TDI CONFORT	Flota ajuntament	4.303,29	Obres i proj.-Territori	12-37-114-176
0039 BYM	NISSAN TERRANO II 2,7 TDI CONFORT	Flota ajuntament	4.647,30	Obres i proj.-Territori	12-37-114-176
0075 BYM	NISSAN TERRANO II 2,7 TDI CONFORT	Flota ajuntament	7.399,36	Llicències - Territori	12-37-116-1
2782 BYR	NISSAN VANETTE E VAN FURGON 2,3 D	Flota ajuntament	4.196,97	Consergeria	50-1017-1039-1039
2788 BYR	NISSAN MICRA 1,0 CONFORT	Flota ajuntament	3.101,81	Estructura	50-1010-1010-1010
2813 BYR	NISSAN TERRANO II 2,7 TDI CONFORT	Flota ajuntament	4.810,94	Llicències - Territori	12-37-116-1
2827 BYR	NISSAN TERRANO II 2,7 TDI CONFORT	Flota ajuntament	2.298,96	Mobilitat	5-16-1-1
2835 BYR	NISSAN TERRANO II 2,7 TDI CONFORT	Flota ajuntament	5.136,52	S.Urbans	7-1-1-1
9446 CCD	NISSAN SERENA 2,3 D LX 8 PLACES	Flota ajuntament	4.646,75	Consergeria	50-1017-1039-1039
B-0329-UU	RENAULT CLIO 1.2	Flota ajuntament	4.928,93	Estructura	50-1010-1010-1010
B-5643-TU	RENAULT CLIO (turisme)	Flota ajuntament	3.297,25	T.Familiar	11-35-103-144
B-9048-VS	CLIO 1.2	Flota ajuntament	3.112,33	Estructura	50-1010-1010-1010
B-9734-NJ	NISSAN PATROL (furgoneta mixta)	Flota ajuntament	3.351,55	Topògrafs	50-1016-1036-1037
B-9828-UJ	RENAULT CLIO	Flota ajuntament	3.780,19	Descentralització	3-11-1-1
			59.012,15		

DESPESA

2A0	Cost directe a Edificis administratius		
08F0	Subministrament de material i altres		5.291,54
08F2	Material d'obra		21.322,28
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions		5.399,61
3A0	C. indirectes Edificis administratius		-32.013,43
Total	Cost directe a Edificis administratius		0,00
2A1	Casa Consistorial		Pl. Barcelona, 17
04F1	Consum electricitat		30.583,07
04F2	Consum aigua		725,67
04F3	Consum gas		5.691,47
04F4	Consum telèfon		78.021,94
09F0	Manteniment i reparació		8.213,50
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions		2.189,82
09F5	Neteja		65.895,82
11F0	Assegurances		686,04
12F9	Altres lloguers		302,48
3A0	C. indirectes Edificis administratius		3.556,69
3A1	C. indirectes Casa Consistorial		-207.797,31
90F1	Amortització		11.930,81
Total	Casa Consistorial		0,00
2A10	Oficina atenció a l'empresa		Av.Alcalde Barnils, s/n
04F1	Consum electricitat		63,61
04F4	Consum telèfon		1.967,03
3A10	C. indirectes av.Alcalde Barnils, s/n - Oficina aten		-2.030,64
Total	Oficina atenció a l'empresa		0,00
2A11	Oficina provisional revisió Cadastre		Lluís Millet, 10
04F1	Consum electricitat		374,81
04F2	Consum aigua		11,34
04F4	Consum telèfon		2.153,34
3002	Costos indirectes d'informàtica		1.397,86
3A11	C. Indirectes Oficina provisional revisió cadastre		-3.937,35
Total	Oficina provisional revisió Cadastre		0,00
2A2	Edifici C.Dos de Maig		C.Dos de Maig
04F4	Consum telèfon		455,19
07F0	Costos de recursos humans		30.264,96
07F4	Assegurança de vida		126,26

07F5	Pla jubilació	954,51
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	297,64
09F5	Neteja	42.173,33
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	321,63
3002	Costos indirectes d'informàtica	1.397,86
3A0	C. indirectes Edificis administratius	3.556,69
3A2	C. indirectes edifici C.Dos de Maig	-80.234,11
Total	Edifici C.Dos de Maig	0,00

2A21	C.Dos de Maig - Urbanisme	C.Dos de Maig
04F1	Consum electricitat	10.617,62
04F2	Consum aigua	233,98
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	1.688,37
12F1	Lloguer edificis	167.189,97
3A2	C. indirectes edifici C.Dos de Maig	26.744,70
3A21	C. indirectes C.Dos de Maig - Urbanisme	-206.474,64
Total	C.Dos de Maig - Urbanisme	0,00

2A22	C.Dos de Maig - Serveis Urbans	C.Dos de Maig
04F1	Consum electricitat	2.013,01
04F2	Consum aigua	787,01
04F4	Consum telèfon	294,51
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	16,01
12F1	Lloguer edificis	55.729,99
3A2	C. indirectes edifici C.Dos de Maig	26.744,70
3A22	C. indirectes C.Dos de Maig - Serveis Urbans	-85.585,23
Total	C.Dos de Maig - Serveis Urbans	0,00

2A23	C.Dos de Maig - Medi Ambient	C.Dos de Maig
12F1	Lloguer edificis	42.249,78
3A2	C. indirectes edifici C.Dos de Maig	26.744,70
3A23	C. indirectes C.Dos de Maig - Medi Ambient	-68.994,48
Total	C.Dos de Maig - Medi Ambient	0,00

2A3	Casa Mónaco	Ps.Canovas del Castillo,50
04F1	Consum electricitat	12.251,35
04F2	Consum aigua	513,84
04F6	Gasoil edificis	14.508,82
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	1.952,09
09F5	Neteja	65.895,82
11F0	Assegurances	686,04
3A0	C. indirectes Edificis administratius	3.556,69

DESPESA

3A3	C. indirectes Casa Mónaco		-105.758,62
90F1	Amortització		6.393,97
Total	Casa Mónaco		0,00
2A31	Casa Mónaco - oficines municipals	Ps.Canovas del Castillo,50	
04F4	Consum telèfon		529,41
07F0	Costos de recursos humans		94.075,27
07F3	Prestacions Fons Social		427,12
07F4	Assegurança de vida		378,78
07F5	Pla jubilació		2.888,32
08F0	Subministrament de material i altres		196,00
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions		582,65
3001	Costos indirectes de recursos humans		964,89
3002	Costos indirectes d'informàtica		1.397,86
3A3	C. indirectes Casa Mónaco		52.879,31
3A31	C. indirectes Casa Mónaco - oficines municipals		-154.319,61
Total	Casa Mónaco - oficines municipals		0,00
2A32	Casa Mónaco - Escola d'Art	Ps.Canovas del Castillo,50	
04F4	Consum telèfon		5.472,80
07F0	Costos de recursos humans		54.136,77
07F1	Formació		200,79
07F3	Prestacions Fons Social		255,86
07F4	Assegurança de vida		252,52
07F5	Pla jubilació		1.888,85
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions		531,79
3001	Costos indirectes de recursos humans		643,26
3A3	C. indirectes Casa Mónaco		52.879,31
3A32	C. indirectes Casa Mónaco - Escola d'Art		-116.261,95
Total	Casa Mónaco - Escola d'Art		0,00
2A4	Edifici Rbl. Can Mora	Rambla Can Mora, 21-Cr.Vinyoles	
04F1	Consum electricitat		393,60
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions		3.846,32
09F5	Neteja		4.393,05
11F0	Assegurances		686,04
3A0	C. indirectes Edificis administratius		3.556,69
3A4	C. indirectes edifici Rbl. Can Mora		-12.875,70
Total	Edifici Rbl. Can Mora		0,00
2A41	Rb.Can Mora 2n 1a - Esports	Rambla Can Mora, 21-Cr.Vinyoles	
04F1	Consum electricitat		2.148,22
04F2	Consum aigua		130,18

DESPESA

04F4	Consum telèfon		8.962,49
09F5	Neteja		4.393,05
3A4	C. indirectes edifici Rbl. Can Mora		1.839,39
3A41	C. indirectes Rbl.Can Mora 2n 1a - Esports		-19.133,17
90F1	Amortització		1.659,84
Total	Rb.Can Mora 2n 1a - Esports		0,00
2A42	Rb.Can Mora 2n 2a - Jutjat de Pau	Rambla Can Mora, 21-Cr.Vinyoles	
04F4	Consum telèfon		5.081,84
3A4	C. indirectes edifici Rbl. Can Mora		1.839,39
3A42	C. indirectes Rbl.Can Mora 2n 2a - Jutjat de Pau		-8.767,16
90F1	Amortització		1.845,93
Total	Rb.Can Mora 2n 2a - Jutjat de Pau		0,00
2A43	Rb.Can Mora 3r 1a - Arxiu	Rambla Can Mora, 21-Cr.Vinyoles	
04F1	Consum electricitat		2.065,41
04F2	Consum aigua		130,18
04F3	Consum gas		1.167,19
04F4	Consum telèfon		2.489,84
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions		297,64
09F5	Neteja		1.757,22
3A4	C. indirectes edifici Rbl. Can Mora		1.839,39
3A43	C. indirectes Rbl.Can Mora 3r 1a - Arxiu		-13.603,21
90F1	Amortització		3.856,34
Total	Rb.Can Mora 3r 1a - Arxiu		0,00
2A44	Rb.Can Mora 4rt 1a - Sindicats/Superv.via publ.	Rambla Can Mora, 21-Cr.Vinyoles	
04F1	Consum electricitat		295,11
04F2	Consum aigua		130,18
04F4	Consum telèfon		2.046,77
3A4	C. indirectes edifici Rbl. Can Mora		1.839,39
3A44	C. indirectes Rbl. Can Mora 4t 1a - Sindicats/Supe		-4.311,45
Total	Rb.Can Mora 4rt 1a - Sindicats/Superv.via publ.		0,00
2A45	Rb.Can Mora 4rt 2a - Arxiu	Rb. Can Mora,21 C/Vinyoles	
04F2	Consum aigua		130,18
3A4	C. indirectes edifici Rbl. Can Mora		1.839,39
3A45	C. indirectes Rbl. Can Mora 4t 2a - Arxiu		-3.944,55
90F1	Amortització		1.974,98
Total	Rb.Can Mora 4rt 2a - Arxiu		0,00
2A46	Rb.Can Mora 3r 2a - Arxiu	Rambla Can Mora, 21-Cr.Vinyoles	

DESPESA

04F1	Consum electricitat	82,71
04F2	Consum aigua	130,18
09F5	Neteja	2.635,83
3A4	C. indirectes edifici Rbl. Can Mora	1.839,39
3A46	C. indirectes Rbl. Can Mora 3r 2a - Arxiu	-6.718,85
90F1	Amortització	2.030,74
Total	Rb.Can Mora 3r 2a - Arxiu	0,00

2A47	Rbl. Can Mora - Soterrani	Rambla Can Mora, 21-Cr.Vinyoles
04F1	Consum electricitat	337,58
04F2	Consum aigua	130,18
3A4	C. indirectes edifici Rbl. Can Mora	1.839,39
3A47	C. indirectes Rbl.Can Mora - soterrani	-4.580,64
90F1	Amortització	2.273,49
Total	Rbl. Can Mora - Soterrani	0,00

2A5	Local C.Vallès	C/Valles,18
04F1	Consum electricitat	2.567,59
04F2	Consum aigua	143,08
04F4	Consum telèfon	7.807,04
07F0	Costos de recursos humans	19.909,03
07F3	Prestacions Fons Social	159,44
07F4	Assegurança de vida	94,70
07F5	Pla jubilació	704,40
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	3.672,59
09F5	Neteja	13.720,39
11F0	Assegurances	686,04
12F1	Lloguer edificis	312,37
3001	Costos indirectes de recursos humans	241,22
3A0	C. indirectes Edificis administratius	3.556,69
3A5	C. indirectes local C. Vallès	-55.266,91
90F1	Amortització	1.692,33
Total	Local C.Vallès	0,00

2A6	Edifici OAMGT (Impulsis)	C/de la Creu, 2-Francesc Macià
04F1	Consum electricitat	9.664,99
04F2	Consum aigua	238,00
04F4	Consum telèfon	14.045,70
07F0	Costos de recursos humans	6.636,34
07F3	Prestacions Fons Social	53,14
07F4	Assegurança de vida	31,56
07F5	Pla jubilació	234,80
08F3	Vestuari	17,34

DESPESA

09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	184,09
11F0	Assegurances	686,04
12F9	Altres lloguers	11.669,60
3001	Costos indirectes de recursos humans	80,41
3A0	C. indirectes Edificis administratius	3.556,69
3A6	C. indirectes edifici OAMGT	-52.238,70
90F1	Amortització	5.140,00
Total	Edifici OAMGT (Impulsis)	0,00

2A7	Local C.Sant Antoni	C/Sant Antoni
04F1	Consum electricitat	759,73
04F4	Consum telèfon	301,66
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	284,49
09F5	Neteja	4.393,05
11F0	Assegurances	686,04
12F1	Lloguer edificis	9.796,02
3A0	C. indirectes Edificis administratius	3.556,69
3A7	C. indirectes local C. Sant Antoni	-19.777,68
Total	Local C.Sant Antoni	0,00

2A8	Local C.Riera, 24	C/Riera, 24 Bx
04F1	Consum electricitat	139,77
04F2	Consum aigua	130,18
04F4	Consum telèfon	488,22
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	302,98
09F5	Neteja	2.666,65
12F1	Lloguer edificis	4.125,49
3A0	C. indirectes Edificis administratius	3.556,69
3A8	C. indirectes local C. Riera, 24	-11.409,98
Total	Local C.Riera, 24	0,00

2A9	Local C.Lluís Companys - C.Esperanto	C.Lluís Companys - C.Esperanto
04F1	Consum electricitat	687,77
04F4	Consum telèfon	181,50
11F0	Assegurances	686,04
12F1	Lloguer edificis	193,08
3A0	C. indirectes Edificis administratius	3.556,69
3A9	C. indirectes local C.Lluís Companys - C. Esperan	-6.281,11
90F1	Amortització	976,03
Total	Local C.Lluís Companys - C.Esperanto	0,00

2B1	EB El Gargot	C/Mina, S/N
01F4	Contractes puntuals de servei	107,80

DESPESA

04F1	Consum electricitat	2.187,36
04F2	Consum aigua	777,20
04F3	Consum gas	3.701,15
04F4	Consum telèfon	2.568,46
08F0	Subministrament de material i altres	451,24
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	1.826,80
09F5	Neteja	30.973,10
11F0	Assegurances	686,04
3B1	C. indirectes EB El Gargot	-45.385,99
90F1	Amortització	2.106,84
Total	EB El Gargot	0,00

2B2**EB La Mimosa**

Baixada can Llobet, S/N

01F4	Contractes puntuals de servei	107,80
04F1	Consum electricitat	2.290,11
04F2	Consum aigua	292,06
04F3	Consum gas	5.819,54
04F4	Consum telèfon	2.131,38
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	1.614,04
09F5	Neteja	26.580,05
11F0	Assegurances	686,04
3B2	C. indirectes EB La Mimosa	-42.916,42
90F1	Amortització	3.395,40
Total	EB La Mimosa	0,00

2B3**EB El Niu**

Cr.Mercat,2

01F4	Contractes puntuals de servei	107,80
04F1	Consum electricitat	5.160,40
04F2	Consum aigua	87,18
04F3	Consum gas	1.392,19
04F4	Consum telèfon	2.314,59
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	2.424,68
09F5	Neteja	18.355,90
11F0	Assegurances	686,04
3B3	C. indirectes EB El Niu	-34.760,75
90F1	Amortització	4.231,97
Total	EB El Niu	0,00

2B4**EB Tricicle**

C/Rovellat, 41

01F4	Contractes puntuals de servei	107,80
04F1	Consum electricitat	4.479,44
04F2	Consum aigua	583,85
04F3	Consum gas	2.482,74

DESPESA

04F4	Consum telèfon	2.018,68
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	462,67
09F5	Neteja	32.447,91
11F0	Assegurances	686,04
3B4	C. indirectes EB Tricicle	-45.173,03
90F1	Amortització	1.903,90
Total	EB Tricicle	0,00

2B5	EB Cavall Fort	C/Joan Maragall, 25
01F4	Contractes puntuals de servei	107,80
04F1	Consum electricitat	4.287,13
04F2	Consum aigua	593,67
04F4	Consum telèfon	2.428,64
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	462,67
09F5	Neteja	32.447,91
11F0	Assegurances	686,04
3B5	C. indirectes EB Cavall Fort	-42.758,00
90F1	Amortització	1.744,14
Total	EB Cavall Fort	0,00

2C0	Cost directe a Centres d'educació infantil i primària	
08F0	Subministrament de material i altres	1.781,81
08F1	Material d'oficina	813,11
08F2	Material d'obra	23.601,48
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	1.467,92
3C0	C. indirectes Centres d'educació infantil i primària	-27.664,32
Total	Cost directe a Centres d'educació infantil i primària	0,00

2C1	CEIP Catalunya	Camí de Sant Cugat
01F4	Contractes puntuals de servei	107,80
04F1	Consum electricitat	15.406,19
04F2	Consum aigua	1.043,94
04F3	Consum gas	16.121,42
04F4	Consum telèfon	3.129,64
07F0	Costos de recursos humans	30.427,98
07F4	Assegurança de vida	126,26
07F5	Pla jubilació	954,57
08F0	Subministrament de material i altres	1.200,11
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	4.939,64
09F5	Neteja	128.990,02
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	321,63
3002	Costos indirectes d'informàtica	1.397,86

DESPESA

3C0	C. indirectes Centres d'educació infantil i primària	2.305,36
3C1	C. indirectes CEIP Catalunya	-207.158,46
Total	CEIP Catalunya	0,00

2C10	CEIP Pla Farreras	Av.Ragull
04F1	Consum electricitat	6.821,78
04F2	Consum aigua	1.446,67
04F3	Consum gas	1.756,02
04F4	Consum telèfon	2.023,68
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	3.193,74
09F5	Neteja	105.655,04
11F0	Assegurances	686,04
3C0	C. indirectes Centres d'educació infantil i primària	2.304,44
3C10	C. indirectes CEIP Pla Farreras	-137.427,54
90F1	Amortització	13.540,13
Total	CEIP Pla Farreras	0,00

2C11	CEIP Turó de Can Matas	C/Josep Irla, 50 (zona Turó Can Mates)
04F2	Consum aigua	951,40
04F3	Consum gas	1.451,60
04F4	Consum telèfon	1.722,81
04F6	Gasoil edificis	24.885,95
07F0	Costos de recursos humans	25.738,59
07F2	Dietes i desplaçaments	65,42
07F4	Assegurança de vida	126,26
09F2	Manteniment equips i maquinària	8.364,41
09F5	Neteja	56.307,48
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	321,63
3C0	C. indirectes Centres d'educació infantil i primària	2.304,44
3C11	C. indirectes CEIP Turó Can Matas	-122.926,03
Total	CEIP Turó de Can Matas	0,00

2C12	CEIP L'Olivera	Passeig Mare de la Font, 2-10
01F4	Contractes puntuals de servei	633,36
04F1	Consum electricitat	3.783,51
04F2	Consum aigua	1.177,12
04F3	Consum gas	1.515,76
04F4	Consum telèfon	1.348,31
07F0	Costos de recursos humans	26.337,83
07F2	Dietes i desplaçaments	51,08
07F4	Assegurança de vida	126,26
07F5	Pla jubilació	939,63

DESPESES

09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	60,33
09F5	Neteja	56.307,48
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	964,89
3C0	C. indirectes Centres d'educació infantil i primària	2.304,44
3C12	C. indirectes CEIP La Guinardera	-96.236,04
Total	CEIP L'Olivera	0,00

2C2**CEIP Collserola**

Pl. Abat Donadeu, 44

01F4	Contractes puntuals de servei	107,80
04F1	Consum electricitat	21.037,68
04F2	Consum aigua	2.478,93
04F3	Consum gas	14.806,64
04F4	Consum telèfon	3.703,48
07F0	Costos de recursos humans	31.549,35
07F3	Prestacions Fons Social	163,22
07F4	Assegurança de vida	126,26
07F5	Pla jubilació	961,03
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	5.113,96
09F5	Neteja	190.175,64
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	321,63
3C0	C. indirectes Centres d'educació infantil i primària	2.304,44
3C2	C. indirectes CEIP Collserola	-288.278,96
90F1	Amortització	14.742,86
Total	CEIP Collserola	0,00

2C3**CEIP Joan Maragall**

Ps. De la Creu, s/n

01F4	Contractes puntuals de servei	107,80
04F1	Consum electricitat	10.117,19
04F2	Consum aigua	2.914,59
04F3	Consum gas	9.608,37
04F4	Consum telèfon	4.386,13
07F0	Costos de recursos humans	32.599,32
07F3	Prestacions Fons Social	222,24
07F4	Assegurança de vida	126,26
07F5	Pla jubilació	963,97
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	4.466,14
09F5	Neteja	105.655,04
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	321,63
3C0	C. indirectes Centres d'educació infantil i primària	2.304,44
3C3	C. indirectes CEIP Joan Maragall	-179.700,20

DESPESA

90F1	Amortització	5.221,04
Total	CEIP Joan Maragall	0,00

2C4	CEIP La Floresta	Camí de Pagan, S/N
01F4	Contractes puntuals de servei	107,80
04F1	Consum electricitat	13.435,94
04F2	Consum aigua	6.288,12
04F3	Consum gas	13.341,66
04F4	Consum telèfon	3.855,69
07F0	Costos de recursos humans	32.540,92
07F3	Prestacions Fons Social	222,24
07F4	Assegurança de vida	126,26
07F5	Pla jubilació	963,98
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	3.357,26
09F5	Neteja	120.754,43
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	321,63
3C0	C. indirectes Centres d'educació infantil i primària	2.304,44
3C4	C. indirectes CEIP La Floresta	-201.164,86
90F1	Amortització	2.858,45
Total	CEIP La Floresta	0,00

2C5	CEIP Pins del Vallès	Av.Vulpalleres, 51
01F4	Contractes puntuals de servei	107,80
04F1	Consum electricitat	16.199,22
04F2	Consum aigua	4.475,56
04F3	Consum gas	13.088,97
04F4	Consum telèfon	3.663,80
07F0	Costos de recursos humans	33.151,73
07F4	Assegurança de vida	126,26
07F5	Pla jubilació	966,93
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	4.930,96
09F5	Neteja	160.861,78
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	321,63
3C0	C. indirectes Centres d'educació infantil i primària	2.304,44
3C5	C. indirectes CEIP Pins del Vallès	-260.289,52
90F1	Amortització	19.404,40
Total	CEIP Pins del Vallès	0,00

2C6	CEIP Pi d'en Xandri	C/Santa Teresa ,61
01F4	Contractes puntuals de servei	107,80
04F1	Consum electricitat	14.470,67

DESPESA

04F2	Consum aigua	2.815,13
04F3	Consum gas	10.602,65
04F4	Consum telèfon	3.884,21
07F0	Costos de recursos humans	29.023,63
07F3	Prestacions Fons Social	222,24
07F4	Assegurança de vida	126,26
07F5	Pla jubilació	951,47
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	2.081,49
09F5	Neteja	22.802,24
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	321,63
3C0	C. indirectes Centres d'educació infantil i primària	2.304,44
3C6	C. indirectes CEIP Pi d'en Xandri	-90.399,90
Total	CEIP Pi d'en Xandri	0,00

2C7**CEIP Ferran Clua**

C/Brollador, 5

01F4	Contractes puntuals de servei	107,80
09F5	Neteja	221,72
11F0	Assegurances	686,04
3C0	C. indirectes Centres d'educació infantil i primària	2.304,44
3C7	C. indirectes CEIP Ferran Clua	-3.320,00
Total	CEIP Ferran Clua	0,00

2C8**CEIP Gerbert D'Orlhac**

C/Josep Vicenç Foix, 34

01F4	Contractes puntuals de servei	107,80
04F1	Consum electricitat	12.288,09
04F2	Consum aigua	3.463,01
04F3	Consum gas	1.657,92
04F4	Consum telèfon	8.634,98
07F0	Costos de recursos humans	25.577,40
07F4	Assegurança de vida	126,26
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	2.669,89
09F5	Neteja	112.804,45
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	321,63
3C0	C. indirectes Centres d'educació infantil i primària	2.304,44
3C8	C. indirectes CEIP Gerbert D'Orlhac	-170.641,91
Total	CEIP Gerbert D'Orlhac	0,00

2C9**CEIP Sant Cugat II**

C/Valldoreix,18

01F4	Contractes puntuals de servei	107,80
04F4	Consum telèfon	3.671,70
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	78,07

	09F5	Neteja	36.110,54
	3C0	C. indirectes Centres d'educació infantil i primària	2.304,44
	3C9	C. indirectes CEIP Sant Cugat II	-42.272,55
	Total	CEIP Sant Cugat II	0,00
2D1	IES Angeleta Ferrer		C/Granollers, 43
	09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	357,97
	3D1	C. indirectes IES Angeleta Ferrer	-357,97
	Total	IES Angeleta Ferrer	0,00
2D2	IES Arnau Cadell		Av.Villadelprat, 91-93
	09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	297,64
	3D2	C. indirectes IES Arnau Cadell	-297,64
	Total	IES Arnau Cadell	0,00
2D3	IES Pla Farreras		Av.de Ragull, 45-47
	04F4	Consum telèfon	2.680,50
	09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	501,80
	11F0	Assegurances	686,04
	3D3	C. indirectes IES Sant Cugat	-3.868,34
	Total	IES Pla Farreras	0,00
2D4	IES Leonardo da Vinci		Ctra. Sant Cugat a Rubí, s/n
	09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	297,64
	3D4	C. indirectes IES Leonardo da Vinci	-297,64
	Total	IES Leonardo da Vinci	0,00
2E0	Cost directe a instal·lacions esportives		
	01F4	Contractes puntuals de servei	98,60
	08F0	Subministrament de material i altres	1.806,59
	08F2	Material d'obra	5.494,49
	09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	402,49
	3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	-7.802,17
	Total	Cost directe a instal·lacions esportives	0,00
2E1	Camp de futbol Can Magí		Av.Ragull-Ct.Roquetes
	04F1	Consum electricitat	1.578,78
	04F2	Consum aigua	4.067,20
	04F3	Consum gas	1.536,25
	09F0	Manteniment i reparació	3.781,60
	09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	5.333,53
	09F5	Neteja	3.781,60

DESPESA

11F0	Assegurances	686,04
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,67
3E1	C. indirectes Camp de futbol Can Magí	-28.610,93
90F1	Amortització	7.567,26
Total	Camp de futbol Can Magí	0,00

2E10	PAV1 (antiga sala escolar)	Rb.Celler - C/Dos de Maig
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	1.270,23
09F5	Neteja	35.144,44
11F0	Assegurances	343,02
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E10	C. indirectes Sala esportiva (PAV 1)	-37.036,25
Total	PAV1 (antiga sala escolar)	0,00

2E11	PAV3 (nou pavelló)	C/Dos de Maig
01F3	Contractes serveis concessionats	65.242,25
04F4	Consum telèfon	193,50
11F0	Assegurances	5.416,51
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E11	C. indirectes Nou pavelló (PAV 3)	-79.865,15
90F1	Amortització	8.734,33
Total	PAV3 (nou pavelló)	0,00

2E12	Centre de fitness	Rb.Celler - C/Dos de Maig
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E12	C. indirectes Centre de fitness	-278,56
Total	Centre de fitness	0,00

2E13	Zona esportiva Jaume Tubau	C/Ventura Gassol-C/Carrasco i Formiguera
01F3	Contractes serveis concessionats	42.007,62
04F1	Consum electricitat	18.599,04
04F2	Consum aigua	3.212,79
04F3	Consum gas	3.162,42
11F0	Assegurances	686,04
3002	Costos indirectes d'informàtica	1.397,86
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E13	C. indirectes Zona esportiva Jaume Tubau	-122.572,54
90F1	Amortització	53.228,21
Total	Zona esportiva Jaume Tubau	0,00

2E14	Pavelló Voleibol Sant Cugat (Valldoreix)	C/Brollador-C/Guineu
04F1	Consum electricitat	11.409,10

DESPESA

04F2	Consum aigua	927,15
04F4	Consum telèfon	1.570,13
04F6	Gasoil edificis	6.651,49
07F0	Costos de recursos humans	36.931,52
07F4	Assegurança de vida	126,26
07F5	Pla jubilació	976,63
08F0	Subministrament de material i altres	565,16
08F3	Vestuari	17,34
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	2.431,98
09F5	Neteja	76.773,01
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	321,63
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E14	C. indirectes Pavelló Voleibol Sant Cugat (Valldor	-141.784,23
90F1	Amortització	2.118,23
Total	Pavelló Voleibol Sant Cugat (Valldoreix)	0,00

2E15**Ciutat Esportiva Guinardera**

C/Amposta, S/N

01F2	Serveis professionals externs	50.808,00
01F3	Contractes serveis concessionats	10.469,36
01F4	Contractes puntuals de servei	8.468,00
04F1	Consum electricitat	19.913,16
04F2	Consum aigua	1.130,70
04F3	Consum gas	516,59
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	1.642,00
09F5	Neteja	3.857,67
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E15	C. indirectes Ciutat esportiva Guinardera	-144.447,61
90F1	Amortització	47.363,57
Total	Ciutat Esportiva Guinardera	0,00

2E16**Pavelló de La Floresta**

C/Margarit-Can Llobet

04F2	Consum aigua	923,62
09F5	Neteja	79.360,92
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E16	C. indirectes Pavelló La Floresta	-80.563,10
Total	Pavelló de La Floresta	0,00

2E17**Pista polisportiva Les Planes**

Camí Can Flo

04F1	Consum electricitat	1.167,63
04F2	Consum aigua	315,89
04F6	Gasoil edificis	441,71
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	1.280,90

3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E17	C. indirectes Pista polisportiva Les Planes	-3.484,69
Total	Pista polisportiva Les Planes	0,00

2E18	Pista polisportiva Mas Janer	C/Granada
04F1	Consum electricitat	788,76
04F2	Consum aigua	177,56
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	21,34
11F0	Assegurances	686,04
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E18	C. indirectes Pista polisportiva Mas Janer	-3.509,71
90F1	Amortització	1.557,45
Total	Pista polisportiva Mas Janer	0,00

2E19	Pistes polisportives Sant Francesc	Pl. Sant Francesc
04F1	Consum electricitat	881,40
04F2	Consum aigua	130,17
04F4	Consum telèfon	299,31
07F0	Costos de recursos humans	32.667,83
07F4	Assegurança de vida	112,37
07F5	Pla jubilació	867,41
08F3	Vestuari	17,34
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	16,01
09F5	Neteja	7.500,24
3001	Costos indirectes de recursos humans	3.216,30
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E19	C. indirectes Pistes polisportives Sant Francesc	-45.986,94
Total	Pistes polisportives Sant Francesc	0,00

2E2	Camp de futbol Mira-sol	C/Antic St.Cugat a Papiol
04F1	Consum electricitat	3.754,41
04F2	Consum aigua	805,64
07F0	Costos de recursos humans	16.724,67
07F4	Assegurança de vida	126,26
08F0	Subministrament de material i altres	817,51
09F0	Manteniment i reparació	3.781,60
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	530,72
09F5	Neteja	7.564,68
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	321,63
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E2	C. indirectes Camp de futbol Mira-sol	-35.391,72

	Total	Camp de futbol Mira-sol	0,00
2E21	CEIP Catalunya - gimnàs i pista polisportiva		Ctra, de Sant Cugat a Papiol
04F1	Consum electricitat		3.040,81
04F2	Consum aigua		876,92
07F0	Costos de recursos humans		27.524,20
07F3	Prestacions Fons Social		150,25
07F4	Assegurança de vida		126,26
07F5	Pla jubilació		943,23
08F3	Vestuari		17,34
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions		1.270,23
09F5	Neteja		12.106,38
3001	Costos indirectes de recursos humans		321,63
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives		278,56
3E21	C. indirectes CEIP Catalunya - gimnàs i pista polis		-46.655,81
Total	CEIP Catalunya - gimnàs i pista polisportiva		0,00
2E22	CEIP Joan Maragall - gimnàs i pista polisportiva		Ps.Creu, s/n
04F1	Consum electricitat		4.380,13
04F3	Consum gas		5.589,77
07F0	Costos de recursos humans		27.537,18
07F4	Assegurança de vida		126,26
08F3	Vestuari		17,34
09F5	Neteja		75.994,03
3001	Costos indirectes de recursos humans		321,63
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives		278,56
3E22	C. indirectes CEIP Joan Maragall - gimnàs i pista		-114.244,90
Total	CEIP Joan Maragall - gimnàs i pista polisportiva		0,00
2E23	CEIP La Floresta - gimnàs i pista polisportiva		Camí de Can Pagan, s/n
07F0	Costos de recursos humans		27.903,80
07F4	Assegurança de vida		126,26
08F3	Vestuari		17,34
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions		1.270,23
09F5	Neteja		12.106,38
3001	Costos indirectes de recursos humans		321,63
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives		278,56
3E23	C. indirectes CEIP La Floresta - gimnàs i pista poli		-54.969,11
90F1	Amortització		12.944,91
Total	CEIP La Floresta - gimnàs i pista polisportiva		0,00
2E24	CEIP Pins del Vallès - gimnàs i pista polisportiva		Av. Vullpallares, 51
09F5	Neteja		12.106,38

3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E24	C. indirectes CEIP Pins del Vallès - gimnàs i pista	-12.384,94
Total	CEIP Pins del Vallès - gimnàs i pista polisportiva	0,00
2E25	CEIP Pi d'en Xandri - gimnàs i pista polisportiva	Santa Teresa
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E25	C. indirectes CEIP Pi d'en Xandri - gimnàs i pista	-278,56
Total	CEIP Pi d'en Xandri - gimnàs i pista polisportiva	0,00
2E26	CEIP Collserola - gimnàs i pista polisportiva	Pl. Abat Donadeu, 44
07F0	Costos de recursos humans	3.570,03
07F4	Assegurança de vida	13,89
07F5	Pla jubilació	107,21
3001	Costos indirectes de recursos humans	0,00
3E26	C. indirectes CEIP Collserola - gimnàs i pista polis	-3.691,13
Total	CEIP Collserola - gimnàs i pista polisportiva	0,00
2E27	CEIP Gerbert D'Orlhac - gimnàs i pista polisportiva	C/ Josep Vicenç Foix, 34
07F0	Costos de recursos humans	27.196,08
07F4	Assegurança de vida	126,26
08F3	Vestuari	17,34
3001	Costos indirectes de recursos humans	643,26
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E27	C. indirectes CEIP Gervert D'Orlhac - gimnàs i pis	-28.261,50
Total	CEIP Gerbert D'Orlhac - gimnàs i pista polisporti	0,00
2E28	IES Angeleta Ferrer - gimnàs i pista polisportiva	C/Granollers, 43
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E28	C. indirectes IES Angeleta Ferrer - Gimnàs i pista	-278,56
Total	IES Angeleta Ferrer - gimnàs i pista polisportiva	0,00
2E29	IES Arnau Cadell - gimnàs i pista polisportiva	Av.Villadelprat, 91-93
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E29	C. indirectes IES Arnau Cadell - Gimnàs i pista po	-278,56
Total	IES Arnau Cadell - gimnàs i pista polisportiva	0,00
2E3	Pista de petanca Sant Cugat	Camí Can Calders, s/n
04F2	Consum aigua	506,11
3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
3E3	C. indirectes Pista de petanca Sant Cugat	-2.700,50
90F1	Amortització	1.915,83

	Total	Pista de petanca Sant Cugat	0,00
2E30	IES Sant Cugat - gimnàs i pista polisportiva		Av.de Ragull, s/n
	3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
	3E30	C. indirectes IES Sant Cugat - Gimnàs i pista polis	-278,56
	Total	IES Sant Cugat - gimnàs i pista polisportiva	0,00
2E4	Pista de petanca Sant Francesc		
	3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
	3E4	C. indirectes Pista de petanca Sant Francesc	-278,56
	Total	Pista de petanca Sant Francesc	0,00
2E5	Pista de petanca Mas Janer o Mira-sol		
	3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
	3E5	C. indirectes Pista de petanca Mas Janer o Mira-s	-278,56
	Total	Pista de petanca Mas Janer o Mira-sol	0,00
2E7	Piscina Cooperativa Aigües de La Floresta		Zona d'equipaments Can Llobet
	01F2	Serveis professionals externs	8.293,99
	01F3	Contractes serveis concessionats	8.312,15
	04F1	Consum electricitat	8.803,53
	09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	472,80
	11F0	Assegurances	686,04
	3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
	3E7	C. indirectes Piscina municipal de La Floresta	-35.913,15
	90F1	Amortització	9.066,08
	Total	Piscina Cooperativa Aigües de La Floresta	0,00
2E8	Piscines del Parc Central		C/Rovellat
	04F2	Consum aigua	6.272,86
	11F0	Assegurances	686,04
	3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
	3E8	C. indirectes Piscines del Parc Central	-26.628,51
	90F1	Amortització	19.391,05
	Total	Piscines del Parc Central	0,00
2E9	PAV2 (pavelló hoquei)		Rb.Celler - C/Dos de Maig
	09F5	Neteja	55.478,40
	11F0	Assegurances	343,02
	12F3	Lloguer d'infraestructures	1.675,49
	3E0	C. indirectes instal·lacions esportives	278,56
	3E9	C. indirectes Pavelló (PAV 2)	-57.775,47

	Total	PAV2 (pavelló hoquei)	0,00
2F2	Creu Roja - CAP		C/Mina, s/n -Av.Vullpalleres
	04F2	Consum aigua	122,89
	3F2	C. indirectes Creu Roja	-122,89
	Total	Creu Roja - CAP	0,00
2G1	Mercat de Torre blanca		Av. Torreblanca-Av. Pla del Vinyet
	01F4	Contractes puntuals de servei	1.228,24
	04F1	Consum electricitat	27.232,63
	04F2	Consum aigua	14.832,90
	04F4	Consum telèfon	925,35
	08F2	Material d'obra	732,44
	09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	20.424,62
	09F2	Manteniment equips i maquinària	209,69
	09F5	Neteja	37.262,89
	11F0	Assegurances	686,04
	3G1	C. indirectes Mercat de Torre blanca	-141.698,72
	90F1	Amortització	38.163,92
	Total	Mercat de Torre blanca	0,00
2G2	Mercat de Pere San		Pl.Pere San
	04F1	Consum electricitat	18.269,58
	04F4	Consum telèfon	205,25
	08F0	Subministrament de material i altres	74,88
	08F2	Material d'obra	237,01
	09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	7.720,55
	09F5	Neteja	788,80
	11F0	Assegurances	686,04
	3G2	C. indirectes Mercat de Pere San	-88.797,79
	90F0	Altres factors de cost	52.079,64
	90F1	Amortització	8.736,04
	Total	Mercat de Pere San	0,00
2H0	Cost directe a edificis i instal·lacions culturals i cíviques		
	08F0	Subministrament de material i altres	509,89
	08F2	Material d'obra	9.549,66
	09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	1.479,09
	3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívics	-11.538,64
	Total	Cost directe a edificis i instal·lacions culturals i	0,00
2H1	Centre cívic La Floresta		Can Llobet, s/n

DESPESA

01F3	Contractes serveis concessionats	69.899,40
04F2	Consum aigua	425,03
04F4	Consum telèfon	7.293,87
07F0	Costos de recursos humans	25.969,38
07F4	Assegurança de vida	126,26
08F0	Subministrament de material i altres	992,65
08F2	Material d'obra	36,38
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	1.567,87
09F4	Manteniment vehicles	516,09
09F5	Neteja	8.786,11
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	643,26
3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívi	887,59
3H1	C. indirectes Centre cívic La Floresta	-122.373,28
90F1	Amortització	4.543,35
Total	Centre cívic La Floresta	0,00

2H10**Centre obert i Casa dels infants**

C/Valles -Baixada Alba-C/Torre-Ps.Francesc Mac

04F2	Consum aigua	919,50
04F4	Consum telèfon	6.295,99
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	10,67
11F0	Assegurances	686,04
3002	Costos indirectes d'informàtica	1.397,86
3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívi	887,59
3H10	C. indirectes Centre obert i Casa dels infants	-10.197,65
Total	Centre obert i Casa dels infants	0,00

2H11**Casal Gent Gran Les Planes**

C/Moli

04F2	Consum aigua	139,85
04F4	Consum telèfon	10.105,92
04F6	Gasoil edificis	2.955,50
07F0	Costos de recursos humans	27.592,84
07F4	Assegurança de vida	210,44
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	329,66
09F5	Neteja	336,92
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	964,89
3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívi	887,59
3H11	C. indirectes Casal Gent Gran Les Planes	-47.141,70
90F1	Amortització	2.932,05
Total	Casal Gent Gran Les Planes	0,00

2H12**Monestir**

Pl. Octavià, Pl.Augusta, C/Castellví, C/Torre

04F1	Consum electricitat	1,77
04F2	Consum aigua	798,92
3H12	C. indirectes Monestir	-800,69
Total	Monestir	0,00

2H13**Museu Sant Cugat**

Plaça Octavià, s/n

04F1	Consum electricitat	75.598,75
04F2	Consum aigua	1.525,24
04F4	Consum telèfon	4.199,95
07F0	Costos de recursos humans	20.165,37
07F2	Dietes i desplaçaments	14,43
07F4	Assegurança de vida	126,26
07F5	Pla jubilació	962,97
08F0	Subministrament de material i altres	10.900,98
08F2	Material d'obra	150,31
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	7.760,55
09F5	Neteja	74.588,65
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	643,26
3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívics	887,59
3H13	C. indirectes Museu Sant Cugat	-220.830,36
90F1	Amortització	22.620,01
Total	Museu Sant Cugat	0,00

2H14**Casa Aymat**

C/Vilà, 68

04F1	Consum electricitat	8.108,55
04F2	Consum aigua	196,94
04F4	Consum telèfon	8.128,95
07F0	Costos de recursos humans	54.898,12
07F3	Prestacions Fons Social	310,96
07F4	Assegurança de vida	252,52
07F5	Pla jubilació	951,41
08F0	Subministrament de material i altres	373,97
08F3	Vestuari	34,68
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	4.992,17
09F5	Neteja	47.703,42
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	643,26
3002	Costos indirectes d'informàtica	1.397,86
3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívics	887,59
3H14	C. indirectes Casa Aymat	-150.170,81
90F1	Amortització	20.604,37

	Total	Casa Aymat	0,00
2H15	Oficina de turisme	C/La Torre, s/n	
	03F2	Publicitat / divulgació	102,66
	04F1	Consum electricitat	3.309,92
	04F2	Consum aigua	129,73
	04F4	Consum telèfon	3.517,92
	09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	634,20
	09F5	Neteja	8.881,52
	11F0	Assegurances	686,04
	3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívi	887,59
	3H15	C. indirectes Oficina de turisme	-18.149,58
	Total	Oficina de turisme	0,00
2H16	Centre Social i Sanitari La Floresta	C/Pearson s/n	
	04F2	Consum aigua	1.882,78
	04F4	Consum telèfon	15.818,11
	04F6	Gasoil edificis	10.964,91
	07F0	Costos de recursos humans	33.196,25
	07F4	Assegurança de vida	126,26
	07F5	Pla jubilació	969,61
	09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	3.334,10
	09F5	Neteja	35.144,44
	11F0	Assegurances	686,04
	3001	Costos indirectes de recursos humans	321,63
	3002	Costos indirectes d'informàtica	1.397,86
	3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívi	887,59
	3H16	C. indirectes Centre social i sanitari La Floresta	-122.496,93
	90F1	Amortització	17.767,35
	Total	Centre Social i Sanitari La Floresta	0,00
2H17	Masia de Torreblanca	Av.Pla del Vinyet-C/Domenech Montaner	
	04F1	Consum electricitat	466,69
	04F2	Consum aigua	159,05
	3H17	C. indirectes Masia Torreblanca	-625,74
	Total	Masia de Torreblanca	0,00
2H18	Local Pl. Del Rei (DAPSI)	Pl. del Rei, s/n	
	09F5	Neteja	2.771,33
	3H18	C. indirectes local Pl. Del Rei (DAPSI)	-2.771,33
	Total	Local Pl. Del Rei (DAPSI)	0,00

2H2	Centre cívic Les Planes (Nou)	Creu de'n Blau, 7	
01F3	Contractes serveis concessionats		87.041,40
04F2	Consum aigua		334,15
04F4	Consum telèfon		6.777,50
04F6	Gasoil edificis		1.074,73
07F0	Costos de recursos humans		31.592,83
07F4	Assegurança de vida		126,26
07F5	Pla jubilació		960,41
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions		1.599,89
09F5	Neteja		29.105,80
11F0	Assegurances		686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans		321,63
3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívi		887,59
3H2	C. indirectes Centre cívic Les Planes		-161.629,33
90F1	Amortització		1.121,10
Total	Centre cívic Les Planes (Nou)		0,00

2H3	Casal cultural Mira-sol	C/Capella Sant Joan-C/Pamplona-Pg.Roser	
01F3	Contractes serveis concessionats		82.897,08
04F1	Consum electricitat		12.962,87
04F2	Consum aigua		759,13
04F4	Consum telèfon		7.564,39
07F0	Costos de recursos humans		54.153,97
07F3	Prestacions Fons Social		333,84
07F4	Assegurança de vida		252,52
07F5	Pla jubilació		946,07
08F0	Subministrament de material i altres		1.946,82
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions		3.680,33
09F5	Neteja		76.671,78
11F0	Assegurances		686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans		643,26
3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívi		887,59
3H3	C. indirectes Casal cultural Mira-sol		-244.385,69
Total	Casal cultural Mira-sol		0,00

2H5	Casa de cultura	C/.Castellví-Jardins del Monestir	
04F1	Consum electricitat		13.982,88
04F2	Consum aigua		662,47
04F3	Consum gas		5.456,25
04F4	Consum telèfon		34.213,63
07F0	Costos de recursos humans		157.579,37
07F3	Prestacions Fons Social		230,30
07F4	Assegurança de vida		750,83

DESPESES

07F5	Pla jubilació	2.851,53
08F0	Subministrament de material i altres	1.998,76
09F0	Manteniment i reparació	8.624,70
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	3.251,97
09F2	Manteniment equips i maquinària	188,45
09F5	Neteja	110.451,75
11F0	Assegurances	686,04
3001	Costos indirectes de recursos humans	3.225,95
3002	Costos indirectes d'informàtica	4.193,58
3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívics	887,59
3H5	C. indirectes Casa de cultura	-367.512,55
90F1	Amortització	18.276,50
Total	Casa de cultura	0,00

2H6	Centre cultural	PI. Del Centre Cultural
04F2	Consum aigua	321,10
04F4	Consum telèfon	640,28
07F0	Costos de recursos humans	30.534,33
07F4	Assegurança de vida	126,26
07F5	Pla jubilació	951,33
3001	Costos indirectes de recursos humans	1.286,52
3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívics	887,59
3H6	C. indirectes Centre cultural	-257.748,31
90F1	Amortització	223.000,90
Total	Centre cultural	0,00

2H7	Teatre - Auditori	
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	836,00
3H7	C. indirectes Teatre - Auditori	-836,00
Total	Teatre - Auditori	0,00

2H8	Biblioteca	PI. Centre Cultural, s/n
04F1	Consum electricitat	19.163,80
04F2	Consum aigua	846,22
04F3	Consum gas	5.591,79
04F4	Consum telèfon	6.623,52
07F0	Costos de recursos humans	38.207,32
07F4	Assegurança de vida	185,60
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	413,64
11F0	Assegurances	3.973,84
3001	Costos indirectes de recursos humans	472,80
3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívics	887,59
3H8	C. indirectes Biblioteca	-109.374,06

90F1	Amortització		33.007,94
Total	Biblioteca		0,00
2H9	Escola de música	Av. Pla del Vinyet, s/n	
04F1	Consum electricitat		15.259,29
04F2	Consum aigua		324,84
04F3	Consum gas		3.643,64
04F4	Consum telèfon		9.466,88
07F0	Costos de recursos humans		29.490,98
07F1	Formació		178,15
07F3	Prestacions Fons Social		148,77
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions		690,20
11F0	Assegurances		5.076,00
3001	Costos indirectes de recursos humans		643,26
3002	Costos indirectes d'informàtica		1.397,86
3H0	C. indirectes Edificis i instal·lacions culturals i cívics		887,59
3H9	C. indirectes Conservatori de música		-67.207,46
Total	Escola de música		0,00
2J0	Escorxador municipal antic	Av.Ragull	
3J0	C. indirectes Escorxador municipal antic		-1.827,03
90F1	Amortització		1.827,03
Total	Escorxador municipal antic		0,00
2J1	Nou Escorxador Can Calopa		
11F0	Assegurances		686,04
3J1	C. indirectes Nou escorxador Can Calopa		-7.143,63
90F1	Amortització		6.457,59
Total	Nou Escorxador Can Calopa		0,00
2K0	Cementiri	Can Sant Joan	
11F0	Assegurances		686,04
3K0	C. indirectes Cementiri		-5.141,20
90F1	Amortització		4.455,16
Total	Cementiri		0,00
2M0	Altres edificis		
11F0	Assegurances		3.430,20
3M0	C. indirectes Altres edificis		-3.430,20
Total	Altres edificis		0,00
2M1	Vivenda duplex DB-21	C/Ferran Romeu, 3-A	

DESPESA

11F0	Assegurances	686,04
3M1	C. indirectes Vivenda duplex DB-21	-686,04
Total	Vivenda duplex DB-21	0,00
2M2	Casa Mestres A - EB Mimosa	Can Llobet
04F1	Consum electricitat	143,80
3M2	C. indirectes Casa mestres A - EB Mimosa	-194,28
90F1	Amortització	50,48
Total	Casa Mestres A - EB Mimosa	0,00
2M3	Celler Cooperatiu	C/Sant Medir, 22
04F1	Consum electricitat	318,89
04F2	Consum aigua	129,73
3M3	C. indirectes Celler cooperatiu	-6.090,20
90F1	Amortització	5.641,58
Total	Celler Cooperatiu	0,00
2M5	Caseta control recollida selectiva	Ctra. Gràcia a Manresa
04F2	Consum aigua	181,70
04F4	Consum telèfon	6.049,64
3M5	C. indirectes caseta control recollida selectiva	-6.231,34
Total	Caseta control recollida selectiva	0,00
2N1	Cost salarial Policia Local	
04F4	Consum telèfon	2.980,23
07F0	Costos de recursos humans	3.860.334,62
07F1	Formació	552,23
07F2	Dietes i desplaçaments	911,38
07F3	Prestacions Fons Social	6.492,90
07F4	Assegurança de vida	10.100,80
07F5	Pla jubilació	70.877,75
3001	Costos indirectes de recursos humans	27.660,18
3002	Costos indirectes d'informàtica	8.387,16
3N1	C. indirectes Cost salarial Policia Local	-3.988.297,25
Total	Cost salarial Policia Local	0,00
2N21	Prefectura C.Cànovas del Castillo	C/Canovas del Castillo
04F1	Consum electricitat	13.681,77
04F2	Consum aigua	80,37
04F4	Consum telèfon	631,47
04F6	Gasoil edificis	1.880,77
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	2.028,70

DESPESA

09F5	Neteja	30.751,38
11F0	Assegurances	686,04
3N21	C. indirectes Prefectura C. Cànovas del Castillo	-50.121,71
90F1	Amortització	381,21
Total	Prefectura C.Cànovas del Castillo	0,00

2N22	Protecció civil i Bombers, ctra. Arrabassada	Ctra.Arrabassada
04F4	Consum telèfon	750,63
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	21,34
09F5	Neteja	377,80
3002	Costos indirectes d'informàtica	1.397,86
3N22	C. indirectes Edifici ctra. Arrabassada - Protecció	-2.547,63
Total	Protecció civil i Bombers, ctra. Arrabassada	0,00

2N3	Parc mòbil Policia Local	
09F4	Manteniment vehicles	102.030,60
3N3	C. indirectes Parc mòbil Policia Local	-102.030,60
Total	Parc mòbil Policia Local	0,00

2N4	Equipament Policia Local	
08F0	Subministrament de material i altres	8.302,17
08F3	Vestuari	24.119,04
09F2	Manteniment equips i maquinària	5.912,92
11F0	Assegurances	1.441,75
3002	Costos indirectes d'informàtica	8.387,16
3N4	C. indirectes Equipament Policia Local	-48.163,04
Total	Equipament Policia Local	0,00

2P1	Cost salarial Brigada Serveis Urbans	
04F4	Consum telèfon	3.980,25
07F0	Costos de recursos humans	2.053.021,89
07F3	Prestacions Fons Social	4.086,36
07F4	Assegurança de vida	6.986,39
07F5	Pla jubilació	39.728,71
11F0	Assegurances	1.190,86
3001	Costos indirectes de recursos humans	21.870,84
3002	Costos indirectes d'informàtica	5.591,44
3P1	C. indirectes Cost salarial Brigada Serveis Urbans	-2.136.456,74
Total	Cost salarial Brigada Serveis Urbans	0,00

2P21	Magatzem C.Vallès	C.Vallès
04F2	Consum aigua	564,10

DESPESA

04F4	Consum telèfon	7.271,79
08F0	Subministrament de material i altres	158,84
09F1	Manteniment edificis i instal·lacions	1.568,18
09F5	Neteja	7.028,89
11F0	Assegurances	686,04
3P21	C. indirectes Magatzem C. Vallès	-17.277,84
Total	Magatzem C.Vallès	0,00

2P22	Local Av. Ragull (Magatzem Municipal)	Av. Ragull
04F1	Consum electricitat	1.349,27
04F2	Consum aigua	291,30
3P22	C. indirectes Local Av. Ragull	-1.640,57
Total	Local Av. Ragull (Magatzem Municipal)	0,00

2P23	Local Av. Graells	Av. Graells
12F1	Lloguer edificis	20.659,77
3P23	C. indirectes Local Av. Graells	-20.659,77
Total	Local Av. Graells	0,00

2P3	Parc mòbil Brigada Serveis Urbans	
04F6	Gasol edificis	29.329,76
09F4	Manteniment vehicles	139.902,06
3P3	C. indirectes Parc mòbil Brigada Serveis Urbans	-169.231,82
Total	Parc mòbil Brigada Serveis Urbans	0,00

2P4	Equipament Brigada Serveis Urbans	
08F0	Subministrament de material i altres	2.403,32
08F3	Vestuari	10.528,11
09F4	Manteniment vehicles	7.609,25
3P4	C. indirectes Equipament Brigada Serveis Urbans	-20.540,68
Total	Equipament Brigada Serveis Urbans	0,00

2Q1	Cost salarial Brigada Parcs i jardins	
04F4	Consum telèfon	611,03
07F0	Costos de recursos humans	277.582,08
07F3	Prestacions Fons Social	795,36
07F4	Assegurança de vida	883,82
07F5	Pla jubilació	3.966,86
3001	Costos indirectes de recursos humans	2.894,67
3Q1	C. indirectes Cost salarial Brigada Parcs i jardins	-286.733,82
Total	Cost salarial Brigada Parcs i jardins	0,00

2Q21	Víver Ctra. Rubí s/n (magatzem engrunes)		Ctra. De Rubí
	09F5	Neteja	19.863,58
	3Q21	C. Indirectes Víver Ctra. Rubí s/n (magatzem engrunes)	-19.863,58
	Total	Víver Ctra. Rubí s/n (magatzem engrunes)	0,00
2Q22	Instal.lacions Parcs i Jardins Casa Mónaco)		Barcelona-Marine
	04F1	Consum electricitat	408,06
	04F2	Consum aigua	159,86
	09F2	Manteniment equips i maquinària	1.007,92
	3Q22	C. Indirectes Instal.lacions Parcs i Jardins Casa M	-1.575,84
	Total	Instal.lacions Parcs i Jardins Casa Mónaco)	0,00
2Q3	Parc mòbil Brigada Parcs i jardins		
	09F4	Manteniment vehicles	14.253,23
	3Q3	C. indirectes Parc mòbil Brigada Parcs i jardins	-14.253,23
	Total	Parc mòbil Brigada Parcs i jardins	0,00
2Q4	Equipament Brigada Parcs i jardins		
	08F0	Subministrament de material i altres	1.762,50
	08F3	Vestuari	1.666,01
	09F2	Manteniment equips i maquinària	342,73
	09F4	Manteniment vehicles	7.124,19
	3Q4	C. indirectes Equipament Brigada Parcs i jardins	-10.895,43
	Total	Equipament Brigada Parcs i jardins	0,00
2R0	Parc mòbil municipal		
	09F4	Manteniment vehicles	59.012,21
	3R0	C. indirectes Parc mòbil municipal	-59.012,21
	Total	Parc mòbil municipal	0,00
TOTAL GENERAL			0,00

REPARTIMENT DE LA DIRECCIÓ I ADMINISTRACIÓ DELS ÀMBITS MUNICIPALS (Subprocessos 1012 i 1016)

Excepte Gerència i Promoció econòmica que es repartiran amb l'estructura general, i Recursos Humans que s'ha fet anteriorment.
El repartiment es fa d'acord amb el cost de cada euro d'estructura per cada euro dels processos i subprocessos on intervé cada direcció d'àmbit.

Import d'estructura per cada euro d'activitat o servei = cost estructura de l'àmbit / total cost processos de l'àmbit

El cost a aplicar d'estructura de cada procés i subprocés = cost total del procés * índex d'estructura

Factor de cost: 3004 Costos indirectes Estructura - direcció i administració àmbits

				import per euro	P1-Esport	P2-Ensenyament	P9-Cultura excepte Joventut	P5-Mobilitat SP15-Transport	P7-Via pública
					1.804.466,26	4.813.538,72	4.899.173,91	1.542.977,91	12.226.470,81
Cultura, educació, esports i turisme									
1012-1015-1010	Direcció	73.788,62	0,64%	11.560,91	30.839,53	31.388,18			
1012-1015-1016	Secretariat	36.245,14	0,31%	5.678,75	15.148,45	15.417,95			
1016-1031-1010	Administració	50.438,68	0,44%	7.902,53	21.080,56	21.455,59			
1016-1031-1035	Gestió pressupostària	26.811,35	0,23%	4.200,70	11.205,65	11.405,00			
1016-1031-1036	Funcions administratives			0,00	0,00	0,00			
Total estructura de l'àmbit				187.283,79	29.342,89	78.274,18	79.666,72		
Total cost processos àmbit (P1+P2+P9-SP31)				11.517.178,89					
Serveis Urbans									
1012-1016-1010	Direcció	75.051,12	0,55%				8.410,08	66.641,04	
1012-1016-1016	Secretariat	17.643,28	0,13%				1.977,07	15.666,21	
1016-1032-1010	Administració	75.229,49	0,55%				8.430,07	66.799,42	
1016-1032-1035	Gestió pressupostària	136.054,17	0,99%				15.245,97	120.808,20	
1016-1032-1036	Funcions administratives	11.907,68	0,09%				1.334,35	10.573,33	
1016-1032-1037	Recursos de suport	46.595,44	0,34%				5.221,40	41.374,04	
Total estructura de l'àmbit				362.481,18			40.618,94	321.862,24	
Total cost processos àmbit (SP15+P7)				13.769.448,72					

				import per euro	P3-Atenció, com. i partic. ciut. excepte SP11- Part. ciut.	P50-Estructura SP1017-S.inform	P6-Salut	P9-Cultura SP31-joventut	P11-S.Socials
					283.539,08	843.034,36	722.798,58	348.545,62	4.312.990,22
Serveis Generals									
1012-1017-1010	Direcció	73.206,63	6,50%	18.424,84	54.781,79				
1012-1017-1016	Secretariat	10.118,53	0,90%	2.546,66	7.571,87				
1016-1033-1010	Administració								
1016-1033-1035	Gestió pressupostària	41.691,93	3,70%	10.493,14	31.198,79				
1016-1033-1036	Funcions administratives								
Total estructura de l'àmbit				125.017,09	31.464,64	93.552,45			
Total cost processos àmbit (P3-SP11+SP1017)				1.126.573,44					
Polítiques Socials									
1012-1018-1010	Direcció	111.124,30	2,06%			14.917,44	7.193,44	89.013,42	
1012-1018-1016	Secretariat	40.533,28	0,75%			5.441,23	2.623,85	32.468,20	
1016-1034-1010	Administració	78.160,19	1,45%			10.492,30	5.059,57	62.608,32	
1016-1034-1035	Gestió pressupostària	17.529,22	0,33%			2.353,14	1.134,72	14.041,36	
1016-1034-1036	Funcions administratives	23.850,64	0,44%			3201,734398	1543,930124	19104,97548	
Total estructura de l'àmbit				271.197,63			36.405,85	17.555,51	217.236,27
Total cost processos àmbit (P6+SP31+P11)				5.384.334,42					

				import per euro	P12-Urbanisme	P5-Mobilitat SP16-Senyalització	P5-Mobilitat SP17-Trànsit	P8-Verd públ.	P10-M.Ambient
					1.994.610,66	421.010,55	175.602,22	2.731.452,60	912.746,98
Territori									
1012-1020-1010	Direcció	150.092,86	5,79%	115.534,93	24.386,43	10.171,50			
1012-1020-1016	Secretariat	52.709,92	2,03%	40.573,80	8.564,08	3.572,05			
1016-1036-1010	Administració								
1016-1036-1035	Gestió pressupostària	174.804,48	6,75%	134.556,86	28.401,46	11.846,16			
1016-1036-1036	Funcions administratives								
1016-1036-1037	Recursos de suport	171.923,79	6,63%	132.339,43	27.933,42	11.650,94			
Total estructura de l'àmbit				549.531,05	423.005,01	89.285,38	37.240,66		
Total cost processos àmbit (P12+SP16+SP17)				2.591.223,43					
Medi Ambient									
1012-1021-1010	Direcció	72.479,01	1,99%				54.325,50	18.153,51	
1012-1021-1016	Secretariat	38.984,76	1,07%				29.220,41	9.764,35	
1016-1037-1010	Administració								
1016-1037-1035	Gestió pressupostària	26.713,53	0,73%				20.022,71	6.690,82	
1016-1037-1036	Funcions administratives								
Total estructura de l'àmbit				138.177,30				103.568,63	34.608,67
Total cost processos àmbit (P8+P10)				3.644.199,58					

TOTAL DIRECCIÓ I ADMINISTRACIÓ ÀMBITS 1.633.688,04

TOTAL IMPORT APLICAT 1.633.688,04

REPARTIMENT DE L'ESTRUCTURA GENERAL (P50)

Es repartiran tots els costos del procés d'estructura general que no s'han repercutit anteriorment.

El repartiment es fa d'acord amb l'índex resultant del cost dels sub processos d'estructura sobre el cost total de cada procés.

Aquest import l'aplicarem directament al procés corresponent, excepte el corresponent a les inversions que deixarem sense imputar perquè les inversions no es consideren cost.

**Índex d'estructura per cada euro d'activitat o servei = cost estructura / total cost dels processos
(excepte P14 - Cooperació interadministrativa)**

El cost d'estructura de cada procés = cost total del procés * índex d'estructura

Factor de cost: 3005 Costos indirectes d'estructura general

		% per euro	P1-Esport	P2-Ensenyament	P3-Atenció, comunic. i partic.ciut.	P4-Protecció al ciutadà	P5-Mobilitat	P6-Salut	P7-Via pública	P8-Verd públ.	
ESTRUCTURA - SUBPROCESSOS			1.833.809,15	4.891.812,90	3.348.430,79	4.515.042,59	2.343.000,04	759.204,43	12.548.333,05	2.835.021,23	
SP-1010	Estructura-cost directe a procés	215.887,12	0,33%	6.060,91	16.167,89	11.066,87	14.922,63	7.743,83	2.509,24	41.473,39	9.370,01
SP-1011	Direcció política	1.931.830,21	2,96%	54.235,03	144.675,70	99.030,07	133.532,69	69.294,39	22.453,52	371.117,81	83.845,95
SP-1012	Direcció tècnica	363.401,95	0,56%	10.202,30	27.215,35	18.628,82	25.119,21	13.035,16	4.223,79	69.812,00	15.772,49
SP-1013	Cossos d'habilitació estatal	1.376.685,26	2,11%	38.649,65	103.100,63	70.572,06	95.159,76	49.381,44	16.001,11	264.470,67	59.751,36
SP-1014	Recursos humans	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SP-1015	Compres	420.121,14	0,64%	11.794,66	31.463,08	21.536,38	29.039,77	15.069,67	4.883,04	80.708,15	18.234,24
SP-1016	Gestió administrativa i pressupostaria	48.335,62	0,07%	1.356,99	3.619,88	2.477,80	3.341,07	1.733,79	561,80	9.285,60	2.097,88
SP-1017	Sistemes d'informació i organització	936.586,81	1,43%	26.294,14	70.141,44	48.011,60	64.739,11	33.595,19	10.885,88	179.924,74	40.650,06
SP-1018	Comptabilitat i control de gestió	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SP-1019	Patrimoni municipal	54.184,67	0,08%	1.521,20	4.057,92	2.777,63	3.745,37	1.943,59	629,78	10.409,25	2.351,74
TOTALS		5.347.032,78		150.114,88	400.441,89	274.101,23	369.599,61	191.797,06	62.148,16	1.027.201,61	232.073,73

		import per euro	P9-Cultura	P10-Medi ambient	P11-S.Socials	P12-Urbanisme	P13-Promoció econòmica	P91-SP910- Patrimoni (inversions)	COST TOTAL	
ESTRUCTURA - SUBPROCESSOS			5.344.941,76	947.355,65	4.530.226,49	2.417.615,67	3.540.718,64	15.464.038,82	65.319.551,21	
SP-1010	Estructura-cost directe a procés	215.887,12	0,33%	17.665,52	3.131,10	14.972,81	7.990,44	11.702,40	51.110,07	215.887,11
SP-1011	Direcció política	1.931.830,21	2,96%	158.077,02	28.018,11	133.981,76	71.501,15	104.717,00	457.350,01	1.931.830,21
SP-1012	Direcció tècnica	363.401,95	0,56%	29.736,31	5.270,56	25.203,68	13.450,28	19.698,61	86.033,38	363.401,94
SP-1013	Cossos d'habilitació estatal	1.376.685,26	2,11%	112.650,84	19.966,62	95.479,77	50.954,05	74.624,75	325.922,54	1.376.685,25
SP-1014	Recursos humans	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SP-1015	Compres	420.121,14	0,64%	34.377,50	6.093,19	29.137,43	15.549,58	22.773,13	99.461,33	420.121,15
SP-1016	Gestió administrativa i pressupostaria	48.335,62	0,07%	3.955,19	701,03	3.352,31	1.789,00	2.620,09	11.443,19	48.335,62
SP-1017	Sistemes d'informació i organització	936.586,81	1,43%	76.638,65	13.583,69	64.956,82	34.665,07	50.768,73	221.731,69	936.586,81
SP-1018	Comptabilitat i control de gestió	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SP-1019	Patrimoni municipal	54.184,67	0,08%	4.433,80	785,86	3.757,97	2.005,49	2.937,14	12.827,92	54.184,66
TOTALS		5.347.032,78		437.534,83	77.550,16	370.842,55	197.905,06	289.841,85	1.265.880,13	5.347.032,75

REPARTIMENT DE LA DESPESA FINANCERA (P92 SP924)

La despesa financera de l'any (capítol 3 del pressupost) s'ha aplicat al Procés 92 - Subprocés 924. El repartiment s'ha fet en funció dels costos nets (despesa menys ingrés) que té imputats cada procés. Per al càlcul de despesa financera de les inversions s'ha tingut en compte l'import de nou endeutament per a inversions.

Cal tenir en compte que el cost financer de les despeses d'inversió no l'imputarem malgrat que sí que el calcularem.

Despesa financera per cada euro de cost = cost despesa financera / (total cost dels processos + Inversions)

El cost de despesa financera de cada procés = cost total del procés (D-I) * cost despesa financera per cada €

Factor de cost: 3006 Costos indirectes de despesa financera

Total despesa financera (P92 SP924) 2.152.301,58

Total cost dels processos +Inversions 54.149.423,93

Despesa financera per cada euro de cost 0,0397

Procés	Despesa	Ingrés	Import	import/€	Desp.financera a imputar
P1. Esport	1.983.924,03	10.394,10	1.973.529,93	0,0397	78.442,78
P2. Ensenyament	5.292.254,79	10.800,00	5.281.454,79	0,0397	209.924,37
P3. Atenció, comunic. i partic. ciut.	3.622.532,02	53.049,77	3.569.482,25	0,0397	141.877,82
P4. Protecció al ciutadà	4.884.642,20	539.906,34	4.344.735,86	0,0397	172.692,18
P5. Mobilitat	2.534.797,10	472.731,67	2.062.065,43	0,0397	81.961,84
P6. Salut	821.719,07	109.934,48	711.784,59	0,0397	28.291,62
P7. Via pública	13.577.737,10	1.084.189,60	12.493.547,50	0,0397	496.586,67
P8. Verd públic	3.067.094,96	187,90	3.066.907,06	0,0397	121.901,74
P9. Cultura	5.782.476,59	92.171,74	5.690.304,85	0,0397	226.175,11
P10. Medi ambient	1.024.905,81	392.223,11	632.682,70	0,0397	25.147,52
P11. Serveis socials	4.901.069,04	1.935.519,76	2.965.549,28	0,0397	117.873,03
P12. Urbanisme	2.615.842,36	2.924.640,17	0,00	0,0397	0,00
P13. Promoció econòmica	3.830.560,49	307.881,57	3.522.678,92	0,0397	140.017,51
P14. Cooperació interadministrativa	4.021.075,50	1.436.374,73	2.584.700,77	0,0397	102.735,27
			48.899.423,93		
SP910. Inversions (Patrimoni)			5.250.000,00	0,0397	208.674,12
TOTAL			54.149.423,93		2.152.301,58