



Ajuntament de Rubí

MEMÒRIA 2025 JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS PRESTATS PER L'AJUNTAMENT DE RUBÍ



ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ.....	pàg. 3
2. METODOLOGIA.....	pàg. 4
3. SERVEIS PÚBLICS OBLIGATORIS.....	pàg. 7
4. ALTRES SERVEIS PÚBLICS.....	pàg. 29
5. ANNEXOS.....	pàg. 62



1.INTRODUCCIÓ

OBJECTE DE LA MEMÒRIA

L'objecte de la present memòria és donar compliment a l'obligació legal prevista a l'article 211 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRHL) que disposa que els municipis de més de 50.000 habitants acompanyaran al Compte General una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics.

Cal tenir en compte que aquesta memòria es formula seguint els encertats comentaris formulats per la Sindicatura de Comptes de Catalunya en el seu informe 21/2011 (pagina 77), relatius al seu "contingut i model estàndard".

CONSIDERACIONS INICIALS

L'Ajuntament de Rubí encara no disposa d'una comptabilitat analítica de costos dels serveis. Històricament hi ha hagut la voluntat d'implementar-la, de fet, aquesta voluntat es va plasmà en l'elaboració del pressupost de l'exercici 2010. Dins de l'àmbit d'Hisenda i serveis econòmics es va crear una oficina pressupostària amb el propòsit d'impulsar un procés de planificació i gestió pressupostària orientada a resultats, que permetés optimitzar la gestió de la despesa i dels recursos municipals.

Aquesta novetat, juntament amb l'entrada en vigor de l'ordre EHA/3565/2008 per la qual es va aprovar la nova estructura pressupostària per programes que substituïa a l'antiga estructura funcional, va donar com a resultat un pressupost 2010 que concretava les diferents àrees d'actuació i permetia agrupar els crèdits pressupostaris atenent els objectius a aconseguir.

D'altra banda, cal destacar que l'Ajuntament de moment no disposa d'un inventari de l'immobilitzat amb la referència del centre de cost o activitat imputable a cada bé inventariat. Aquest fet provoca que no es pugui imputar el cost de l'amortització de cada bé al centre de cost corresponent.



2. METODOLIGIA

MÈTODE EMPRAT PER AL CÀLCUL DELS COSTOS

Definició de l'estructura de costos

En primer lloc es va definir una estructura per acumular els costos i els ingressos de l'entitat. Els centres de cost, unitats on es genera la despesa per produir el servei, s'han fet coincidir amb els programes del pressupost de despeses i s'han classificat de la següent manera:

- Centres finals: són els que tenen per objecte la producció de serveis o realització d'activitats que directament seran oferts als ciutadans.
- Centres mitjos: són els que tenen per objecte prestar serveis o realitzar activitats auxiliars per als centres finals. Aquests poden ser directes, si treballen només per un centre final, o indirectes, si treballen per a més d'un centre final.
- Centres mitjos comuns: són els que treballen per al conjunt de l'entitat. Els seus costos són generals i s'han de prorratejar entre tots els altres centres de cost.

Imputació dels costos

Les despeses que han de computar com a costos són les corresponents els següents capítols pressupostaris:

Capítol I (despesa de personal): a través de l'aplicació informàtica de nòmines s'assigna a cada empleat un programa pressupostari. D'aquesta manera, al comptabilitzar de forma automàtica les nòmines i quotes socials, partint dels fitxers generats pel programari de nòmines, s'imputa directament el cost de cadascun dels empleats al seu programa corresponent.

Capítol II (despeses corrents en béns i serveis): en el moment de comptabilitzar les obligacions reconegudes s'imputen de forma directe els costos al programa pressupostari corresponent.

Capítol III (despeses financeres): el concepte de cost financer i de despesa financera no coincideixen. El cost financer és el cost d'oportunitat dels capitals invertits (valor net comptable dels immobilitzats) en un centre de cost o activitat. Es presenten dos tractaments possibles del cost financer:

1. Imputar la despesa financera a una activitat o centre de cost de direcció (per tant no incideix en el cost dels serveis).



2. Imputar als centres i activitats el cost dels capitals invertits en els seus immobilitzats.

Donat que l'Ajuntament no disposa d'un inventari de l'immobilitzat amb la referència del centre de cost o activitat imputable a cada bé inventariat, s'ha optat per la primera opció. Per tant, no incideix en el cost del servei.

Capítol IV (subvencions corrents): el tractament de les subvencions corrents serà el mateix que el de la despesa corrent del capítol II.

El tractament de l'amortització de l'immobilitzat, que no és despesa pressupostària però sí cost, es basa en gestionar adequadament el nostre inventari de béns, assignant a cada bé un centre de cost o activitat. Per tant, no incideix en els càlculs dels costos al no disposar d'un inventari distribuït per centres de cost o activitats.

Costos directes i indirectes

En el procés d'imputació dels costos als diferents programes o centres de cost, s'imputaran tant els costos directes com els indirectes.

Costos directes: són aquells que s'identifiquen plenament amb una activitat o servei determinat i poden ser assignats de forma específica sense cap necessitat de prorrateig entre altres activitats o serveis.

Per a la seva obtenció s'ha agafat l'import de les obligacions reconegudes netes de la liquidació del pressupost de despeses per programes, juntament amb les factures conformades pendents d'imputar al pressupost i comptabilitzades en el compte 413. S'imputarà el 100 % de l'import al programa corresponent.

Costos indirectes: són aquells que no poden identificar-se plenament amb una activitat o servei determinat i han de ser assignats de forma global mitjançant un inductor de cost entre altres activitats o serveis.

D'una banda trobem els centres mitjos, que donen servei únicament als centres finals de la seva política de despesa (segons la classificació per programes del pressupost de despesa), i d'altra banda els centres mitjos comuns, que donen servei a la totalitat de l'Entitat. (Detalls en l'annex 1 i 2).

Per la seva obtenció s'ha agafat l'import total de les obligacions reconegudes netes del pressupost de despeses imputades als centres mitjons comuns, i de les imputades als programes o centres de cost que corresponen a l'administració general de la política de despesa a la que pertany cada servei prestat.

El tant per cent imputat com a cost indirecte serà el resultat d'aplicar les següents fórmules:

Imputació costos indirectes dels centres mitjos comuns:



Total costos directes del servei / Total obligacions reconegudes netes de tots els serveis (obligacions subjectes a costos) per 100

Aquests costos indirectes els desglossem en dos apartats: costos de personal i costos de béns i serveis.

Imputació costos indirectes centres mitjos o d'administració general del servei:

Total costos directes del servei / Total obligacions reconegudes netes dels serveis inclosos en la mateixa política de despesa (obligacions subjectes a costos) per 100

Imputació dels ingressos

Els ingressos que han de computar en els diferents centres de cost o activitats són els següents:

Capítol I i II (impostos directes i indirectes): són ingressos institucionals, per tant els adreçarem a activitats de direcció i no incideixen en els costos dels serveis.

Capítol III (taxes, preus públics i altres ingressos): són ingressos imputables a costos i s'assignen a l'activitat final o centre de cost associat a la prestació dels serveis origen de la taxa o preu públic. S'estableix una correlació entre les aplicacions d'ingressos del pressupost i les activitat o centres de cost de destí.

Capítol IV (transferències corrents): són objecte de costos si corresponen a activitats finals o centres de cost clarament definits i relacionats amb el servei prestat objecte de la subvenció. Actuaran, no com a ingrés, si no com a menys cost de les activitats o centres de cost corresponents per poder assolir amb facilitat quin fora el cost del servei subvencionat en absència d'aquest ingrés.

Ens estem referint sempre a les subvencions, no a les transferències, que tenen caràcter d'ingrés patrimonial, tot i que les dues estan en el capítol IV.

Capítol V (ingressos patrimonials): de la mateixa forma que els tributs, els altres ingressos patrimonials tenen per finalitat el finançament general de l'Entitat. L'objectiu, en aquest tipus d'ingrés, és determinar el seu volum net, per comparar-lo amb el dèficit total general per l'existència de serveis públics gratuïts i deficitaris, ja que sense la suficiència d'aquests ingressos no fora possible la seva viabilitat econòmica. Per tant, no incideixen en els costos del servei, a excepció dels canons i concessions associades a la prestació d'un servei concret.



3. SERVEIS PÚBLICS OBLIGATORIS

SERVEIS PÚBLICS OBLIGATORIS OBJECTE D'ANÀLISI DE COSTOS

L'Ajuntament de Rubí, com a municipi amb una població superior als 50.000 habitants, està obligat per la llei 7/1985 LRBRL, article 26, a prestar els serveis següents:

- Enllumenat públic
- Cementiri
- Recollida de residus
- Neteja viària
- Abastament domiciliari d'aigua potable
- Clavegueram
- Accés els nuclis de població
- Pavimentació de les vies públiques
- Control d'aliments i begudes (protecció salubritat pública)
- Parc públic
- Biblioteca pública
- Mercat
- Tractament de residus
- Protecció civil
- Prestació de serveis socials
- Prevenció i extinció d'incendis
- Instal·lacions esportives d'ús públic
- Transport col·lectiu urbà de viatgers
- Protecció del medi ambient

Els serveis d'abastament domiciliari d'aigua potable i el de clavegueram es presten en règim de concessió a través de l'empresa VEOLIA (abans amb el nom d'AGBAR).

A la data de confecció d'aquesta memòria només disposem dels comptes d'explotació provisionals enviats per l'empresa. Falta la liquidació definitiva i aprovació.

El servei de transport col·lectiu urbà de viatgers es presta en la modalitat de gestió indirecta interessada. L'empresa que presta el servei és Avanza Movilidad Integral, S.L.



SERVEI PRESTAT:			
ENLLUMENAT PÚBLIC			
COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1650)			
	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	44.845,42	100,00%	44.845,42
Béns i serveis del programa	2.515.932,73	100,00%	2.515.932,73
	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			2.560.778,15
COSTOS INDIRECTES			
Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	2,93%	360.203,55
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	2,93%	348.151,32
TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA			708.354,87
TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA			3.269.133,02
INGRESSOS DEL SERVEI			
Ingressos per la prestació del servei			0,00
INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI			0,00
RESULTAT DEL SERVEI			-3.269.133,02

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:
CEMENTIRI

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1640)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	112.638,18	100,00%	112.638,18
Béns i serveis del programa	5.314,02	100,00%	5.314,02
	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			117.952,20

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,14%	16.591,36
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,14%	16.036,22

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	32.627,59
---	------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	150.579,79
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Taxes manteniment cementiri municipal	186.898,89
Taxes de cementiri municipal	51,00
Concessions cementiri	17.589,32

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	204.539,21
------------------------------------	-------------------

RESULTAT DEL SERVEI	53.959,42
----------------------------	------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



A la data de confecció d'aquesta memòria el servei gestor no ens ha proporcionat el compte d'exploració de l'empresa que presta el servei relatiu a l'exercici 2025.

S'adjunten les dades referides a l'exercici anterior.

Els serveis funeraris els presta l'empresa Funeraria Montserrat Truyols S.A.

Segons el compte d'exploració enviada corresponent a l'exercici 2024, el resultat abans d'impostos és de 267.869,26.

2024

Nif:

Empresa:

S.A.

Descripción Rubi

1. Importe neto cifra de negocios	1.043.208,72
2. Variación exist. prod. term. y en curso	0,00
3. Gastos por ayudas y otros	0,00
6. Aprovisionamientos	-273.711,78
7. Otros ingresos de la actividad	451,40
8. Gastos de personal	-337.174,79
9. Otros gastos de explotación	-139.748,29
10. Amortización del inmovilizado	-21.230,44
15. Otros resultados	-309,31
A) Resultado explotación (del 1 al 15)	271.485,51
B) Resultado financiero	-3.616,25
C) Resultado antes de impuestos (A+B)	267.869,26
Impuesto de Sociedades 25%	-66.967,32
D) Resultado despues de impuestos	200.901,95



RECOLLIDA DE RESIDUS

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1621)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	127.787,62	100,00%	127.787,62
Béns i serveis del programa	5.389.116,07	100,00%	5.389.116,07
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			5.516.903,69

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	6,32%	776.017,36
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	6,32%	750.052,21

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	1.526.069,57
---	---------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	7.042.973,26
----------------------------------	---------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Taxa per recollida d'escombraries industrial i cial.	945.103,37
Taxa per recollida domiciliària d'escombraries	4.914.081,17
Prestació de servei recollida d'envasos	476.601,88
Recollida residus elèctrics i electrònics	9.860,09
Prestació del servei de recollida de vidre	67.259,81
Prestació del servei recollida de paper i cartró	54.375,88
Venda de vaixella compostable	4.206,10
Taxa pel servei de deixalleria	54.446,61

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	6.525.934,91
------------------------------------	---------------------

RESULTAT DEL SERVEI	-517.038,35
----------------------------	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



NETEJA VIÀRIA			
COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1630)			
	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	0,00	100,00%	0,00
Béns i serveis del programa	4.463.388,21	100,00%	4.463.388,21
	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			4.463.388,21
COSTOS INDIRECTES			
Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	5,11%	627.828,02
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	5,11%	606.821,21
TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA			1.234.649,23
TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA			5.698.037,44
INGRESSOS DEL SERVEI			
Retorn del cànon			3.315,60
INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI			3.315,60
RESULTAT DEL SERVEI			-5.694.721,84

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



COMPTE D'EXPLOTACIÓ PROVISIONAL DE L'ANY 2025
SERVEI ABASTAMENT D'AIGUA POTABLE DE RUBÍ

m³ facturats	4.376.383
 Venda d'aigua	 8.688.889,65 €
Conservació comptadors	309.509,56 €
Drets de connexió i escomesa	188.876,43 €
Altres ingressos diversos	27.020,32 €
TOTAL INGRESSOS	9.214.295,96 €
 Personal	 806.151,97 €
Energia Elèctrica	99.391,27 €
Compra d'aigua	3.958.296,64 €
Materials i treballs conservació	530.582,96 €
Altres treballs de tercers	462.397,08 €
Tractament	31.077,03 €
Transports	51.920,92 €
Impostos i taxes	103.310,50 €
Administratives	235.101,80 €
Despeses d'explotació	6.278.230,17 €
Impostos i taxes derivats de la concessió	844.042,51 €
Amortització tècnica	1.001.705,25 €
Fons de reversió	452.059,51 €
Retribució	842.632,37 €
Retribució compra d'aigua (4%)	158.331,87 €
Retribució desp. d'explotació (12%)	265.994,76 €
Retribució de la inversió	418.305,74 €
TOTAL DESPESES	9.418.669,81 €
 RESULTAT DE L'EXERCICI	 -204.373,85 €



**COMPTE D'EXPLOTACIÓ PROVISIONAL DE L'ANY 2025
DEL SERVEI DE CLAVEGUERAM DE RUBÍ**

m³ facturats	4.371.384
Ingressos clavegueram	2.102.740,71 €
Drets de connexió	9.522,63 €
TOTAL INGRESSOS	2.112.263,34 €
Personal	87.383,84 €
Energia Elèctrica	17.532,91 €
Treballs, submin., i serveis exteriors	997.144,75 €
Transports	5.490,36 €
Despeses administratives i vàries	78.869,18 €
Control d'abocaments	3.292,67 €
Impostos derivats de la concessió	34.118,44 €
Despeses d'explotació	1.223.832,15 €
Cànon del Servei	160.513,42 €
Amortització tècnica	548.157,53 €
Retribució	322.699,48 €
Retribució gestió (15%)	183.574,82 €
Retribució de la inversió	139.124,66 €
TOTAL DESPESES	2.255.202,58 €
RESULTAT DE L'EXERCICI	-142.939,24 €

**SERVEI PRESTAT:****ACCÉS ALS NUCLIS DE POBLACIÓ****COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1531)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	0,00	100,00%	0,00
Béns i serveis del programa	0,00	100,00%	0,00
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			0,00

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,00%	0,00
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,00%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA**0,00****TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA****0,00****INGRESSOS DEL SERVEI****INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI****0,00****RESULTAT DEL SERVEI****0,00**

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.

PAVIMENTACIÓ VIES PÚBLIQUES

**COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1532)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	443.141,40	100,00%	443.141,40
Béns i serveis del programa	1.377.689,63	100,00%	1.377.689,63
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			1.820.831,03

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	67.623,06	38,56%	26.078,35
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	2,08%	256.121,29
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	38,56%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	2,08%	247.551,60

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	529.751,23
---	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	2.350.582,26
----------------------------------	---------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Taxa obertura de rases	22.857,60
------------------------	-----------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	22.857,60
------------------------------------	------------------

RESULTAT DEL SERVEI	-2.327.724,66
----------------------------	----------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.

**PROTECCIÓ SALUBRITAT PÚBLICA****COST DEL SERVEI SEGONS POLITICA DE DESPESA (311)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	273.519,76	100,00%	273.519,76
Béns i serveis del programa	454.764,30	100,00%	454.764,30
Subvencions	11.000,00	100,00%	11.000,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			739.284,06

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,85%	103.988,99
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,85%	100.509,57

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	204.498,57
---	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	943.782,63
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Serveis de control i inspecció sanitaris en matèries de Salu	535,68
Taxes per inscripció d'animals de companyia	2.128,50
Taxa recollida i manteniment animals companyia	5.783,50

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	8.447,68
------------------------------------	-----------------

RESULTAT DEL SERVEI -935.334,95

DIBA - Ajuts Promoció Salut Pública	8.668,34
DIBA - Ajuts Seguretat Alimentària	30.051,57
DIBA - Ajuts per la Sanitat Ambiental	17.672,14

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-878.942,90
--	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



PARCS I JARDINS (1710)			
COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1710)			
	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	362.044,90	100,00%	362.044,90
Béns i serveis del programa	3.450.970,81	100,00%	3.450.970,81
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			3.813.015,71
COSTOS INDIRECTES			
Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	4,37%	536.345,49
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	4,37%	518.399,63
TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA			1.054.745,12
TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA			4.867.760,83
INGRESSOS DEL SERVEI			
Ingressos per la prestació del servei			0,00
INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI			0,00
RESULTAT DEL SERVEI			-4.867.760,83

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.

**SERVEI PRESTAT:****BIBLIOTEQUES****COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (3321)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	365.780,61	100,00%	365.780,61
Béns i serveis del programa	83.101,66	100,00%	83.101,66
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			448.882,27

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	21,73%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,51%	63.140,57
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	21,73%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,51%	61.027,92
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA			124.168,48
---	--	--	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA			573.050,75
----------------------------------	--	--	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Lloguer Biblioteca	159,00
--------------------	--------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	159,00
------------------------------------	---------------

RESULTAT DEL SERVEI	-572.891,75
----------------------------	--------------------

Subv corrents de la Admón General de la C.A	29.996,69
---	-----------

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-542.895,06
--	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.

**MERCAT****COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (4312)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	168.417,46	100,00%	168.417,46
Béns i serveis del programa	40.821,94	100,00%	40.821,94
Subvenció	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			209.239,40

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,24%	29.431,98
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,24%	28.447,20

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	57.879,18
---	------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	267.118,58
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

MERCAT.Expedició de documents	52,15
MERCAT.Serveis de mercat	415.720,38
MERCADAL.Taxes Comerç Ambulant	37.537,50
MERCAT. Concessions administratives	24.037,56

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	477.347,59
------------------------------------	-------------------

RESULTAT DEL SERVEI 210.229,01

Programa formació pel foment del relleu generacional mercats	6.300,00
--	----------

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	216.529,01
--	-------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

TRACTAMENT DE RESIDUS

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1623)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	0,00	100,00%	0,00
Béns i serveis del programa	70.285,48	100,00%	70.285,48
Subvencions	11.412,57	100,00%	11.412,57
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			81.698,05

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,09%	11.491,79
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,09%	11.107,28

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	22.599,07
---	------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	104.297,12
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-104.297,12
----------------------------	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

PROTECCIÓ CIVIL

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1350)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	163.932,87	100,00%	163.932,87
Béns i serveis del programa	194.929,30	100,00%	194.929,30
Subvencions	20.000,00	100,00%	20.000,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			378.862,17

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,43%	53.291,42
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,43%	51.508,31

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	104.799,73
---	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	483.661,90
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Ingressos per la prestació del servei	0,00
---------------------------------------	------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-483.661,90
----------------------------	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.

**SERVEI PRESTAT:****PRESTACIÓ SERVEIS SOCIALS****COST DEL SERVEI SEGONS GRUP DE PROGRAMA PRESSUPOSTARI (231)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	3.289.716,92	100,00%	3.289.716,92
Béns i serveis del programa	4.252.694,55	100,00%	4.252.694,55
Subvencions	1.598.041,27	100,00%	1.598.041,27
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			9.140.452,74

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	10,47%	1.285.712,13
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	10,47%	1.242.692,85

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	2.528.404,98
---	---------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	11.668.857,72
----------------------------------	----------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Preu públic transport adaptat discapacitats	36.445,95
Preu públic transport adaptat gent gran	27.729,30
Preu públic SAD	250.208,18

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	314.383,43
------------------------------------	-------------------

RESULTAT DEL SERVEI **-11.354.474,29**

Concert social places Llar Residència	321.233,30
Fitxa 2 Serveis d'Intervenció Socioeducativa no 20223EDUC6	16.980,55
Concert social places Centres Ocupacionals	227.427,42
Fitxa 35. Accessibilitat 20223SSOC8	1.979,22
DIBA - Finançament àmbit benestar social	416.625,24
GENCAT - Subvencions diversos projectes	1.033.557,78
Fitxa 52. Plans, programes i projectes d'acció 20223SSOC15	105.285,56
GENCAT - CP Fitxa 1 Ajuts urgències socials 20223SSOC5	161.439,61
CP 2026 Coordinació dels EBAS Fitxa 1.10	20.133,75
Referent de dependència i promoció de l'autonomia 20223SSOC14	62.552,13
Fitxa 48. Atenció a les persones sense llar 20223SSOC18	440.942,36



Ajuntament de Rubí

Fitxa 1.9 Servei de suport tècnic als EBAS 20223SSOC19	22.839,69
Programa específic benestar emocional infància i adolescència	75.000,00
CONSELL COMARCAL-Ajuts de menjador escolar	569.706,82
Subvenció Pacto de Estado contra la violencia machista	51.663,43
GENCAT:Sistema atenció i resposta integral a d 20223CIUTA13	46.907,00
GENCAT - CP Institut Català de la Dona 20223DONA2	171.072,50
DIBA- Àmbit abordatge violència masclista	10.200,00
GENCAT- Xarxa servei atenció integral (SAI) 20223CIUTA14	30.032,34
Finançament àmbits d'igualtat de gènere i diversitat sexual	12.861,91
Finançament promoció i prevenció àmbit convivència i diversitat	14.253,98
Finançament de les polítiques de Lluita contra l'edatisme	27.123,02
GENCAT - CP Fitxa 50.2 SAD Dependència 20223SSOC11	2.292.067,91
GENCAT - CP Fitxa 50.1 SAD Social 20223SSOC10	89.655,92
CP 2026 Fitxa 1.8 Actuacions de supervisió als EBAS	107.356,37
Fitxa 50.3 Tecnologies de suport i cura 20223SSOC12	45.577,80
DIBA-Programa conveni de mediació ciutadana	57.000,00
Finançament programes lluita vulnerabilitat	228.257,29
Barris i comunitats: motors de transformació social	141.994,23

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS

-4.552.747,16

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

EXTINCIÓ D'INCENDIS

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1360)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	0,00	100,00%	0,00
Béns i serveis del programa	11.499,99	100,00%	11.499,99
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			11.499,99

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,01%	1.617,61
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,01%	1.563,48

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	3.181,09
---	-----------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	14.681,08
----------------------------------	------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

0,00

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-14.681,08
----------------------------	-------------------

DIBA-Prevenció incendis forestals. Conservació infraestructu	9.200,00
--	----------

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-5.481,08
--	------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:
INSTAL·LACIONS ESPORTIVES

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (3420)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	146.360,91	100,00%	146.360,91
Béns i serveis del programa	247.972,99	100,00%	247.972,99
Subvencions	196.087,00	100,00%	196.087,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			590.420,90

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	56,68%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,68%	83.049,64
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	45,56%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,68%	80.270,84

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	163.320,48
---	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	753.741,38
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Lloguer d'instal·lacions esportives	3.125,60
-------------------------------------	----------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	3.125,60
------------------------------------	-----------------

RESULTAT DEL SERVEI	-750.615,78
----------------------------	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

TRANSPORT PÚBLIC

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (4411)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	0,00	100,00%	0,00
Béns i serveis del programa	0,00	100,00%	0,00
Subvencions	3.222.965,95	100,00%	3.222.965,95
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			3.222.965,95

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	3,69%	453.348,05
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	3,69%	438.179,25

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	891.527,30
---	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	4.114.493,25
----------------------------------	---------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-4.114.493,25
----------------------------	----------------------

Subvenció al transport urbà	122.407,89
AMTU-Pla de millora del transport col·lectiu urbà	413.937,37

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-3.578.147,99
--	----------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



Ajuntament de Rubí

AVANZA MOVILIDAD INTEGRAL, S.L.

ACTIVIDAD DE SERVICIO DE TRANSPORTE COLECTIVO DE SUPERFICIE

DE LA CIUDAD DE RUBÍ

Descripción	Importe (Euros)
Ingresos por Subvenciones Municipales contabilizados en la cuenta de explotación analítica del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2025	3.217.521
Regularización subvención Ejercicios Anteriores	0
Ingresos Otras Subvenciones	471.492

	Red de Rubí Resultado de Explotación SIN contabilizar NIIF 15 Ejercicio 2025	Ajustes NIIF 15	Adaptación Resultado de Explotación Contabilizando NIIF15 Ejercicio 2025
1. Importe neto cifra de negocios (Sub.70)	1.149.775 €	1.114.062 €	2.263.837 €
1.1. Subvenciones al precio municipales	- €	-	- €
1.2. Importe neto cifra sin subvenciones municipales	1.149.775 €	1.114.062 €	2.263.837 €
2. Variación de existencias de productos terminados y en fabricación	- €	-	- €
3. Trabajos realizados por la empresa para inmovilizado (Sub.73)	- €	-	- €
4. Aprovisionamientos (Subs. 60 y 61)	- 647.616 €	- 1.114.062 €	- 1.761.679 €
5. Otros ingresos de explotación (Subs. 74, 75 y 79)	3.716.340 €	- 669.945 €	3.046.395 €
5.1. Subvenciones de explotación incorporadas al resultado	3.689.013 €	- 669.945 €	3.019.068 €
5.2. Otros ingresos de explotación sin subvenciones municipales	27.327 €	-	27.327 €
6. Personal (Sub. 64)	- 2.861.076 €	-	- 2.861.076 €
7. Otros gastos de explotación (Subs. 62,63,65 y 69)	- 768.956 €	- €	- 768.956 €
7.1. Tributos (ctas. 631,634,636 y 639)	- 3.229 €	-	- 3.229 €
7.2. Otros gastos explotación SIN tributos	- 765.727 €	-	- 765.727 €
8. Dotación Amortizaciones (Sub.68)	- 570.312 €	568.129 €	- 2.183 €
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	- €	- €	- €
9.1. Subvenciones de capital municipales transferidas al resultado del ejercicio	- €	-	- €
9.2. Resto de imputaciones SIN subvenciones municipales	- €	-	- €
10. Variación de provisiones de tráfico (Subs. 65 y 69)	- €	-	- €
11. Deterioro y resultados por enajenación del inmovilizado	1.653 €	-	1.653 €
13. Otros Resultados	90 €	-	90 €
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	19.897 € -	101.816 € -	81.919 €
DÉFICIT DE EXPLOTACIÓN SUBVENCIONABLE (1.2+2+3+4+5.2+6+7.2+8+9.2+10+11)	- 3.685.886 €	568.129 € -	3.097.757 €

Nota 1: Ajustes Contables aplicación IFRS 15

	Euros			
	Subvenciones	NIIF	Aprovisionamientos	Amortizaciones
I Partidas declaradas a efectos de determinar el déficit subvencionable	3.689.013	1.149.775	647.616	570.312
I Ajuste por aplicación Real Decreto 1/2021: inciso IFRS 15	-669.945	1.114.062	1.114.062	-568.129
II = I-I Partidas según cuenta de explotación analítica	3.019.068	2.263.837	1.761.679	2.183



SERVEI PRESTAT:

PROTECCIÓ DEL MEDI AMBIENT

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (172)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	145.176,82	100,00%	145.176,82
Béns i serveis del programa	396.359,44	100,00%	396.359,44
Subvencions	5.000,00	100,00%	5.000,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			546.536,26

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,63%	76.876,75
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,63%	74.304,49

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA

151.181,24

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA

697.717,50

INGRESSOS DEL SERVEI

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI

0,00

RESULTAT DEL SERVEI

-697.717,50

Execució franja i parcel·les Sant Muç 20243MEDI2	62.794,34
Subvenció ACA. Act. Manteniment Torrent Sant Muç	72.981,39

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS

-561.941,77

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



ALTRES SERVEIS PÚBLICS PRESTATS PER L'AJUNTAMENT OBJECTE D'ANÀLISI DE COSTOS

- Seguretat i ordre públic
- Espai públic i mobilitat
- Urbanisme
- Llicències
- Promoció de l'ocupació
- Escola bressol La bruna
- Escola bressol La lluna
- Escola bressol Sol solet
- Escola de música
- Escola d'art
- Promoció educativa
- Promoció cultural
- Arts escèniques
- Museus
- Equipaments culturals
- Joventut
- Festes populars
- Promoció i foment de l'esport
- Comerç
- Promoció turística
- Serveis a empreses
- Gestió de residus sòlids urbans
- Arxius
- Política lingüística
- Rubí brilla
- Fires
- Comerç ambulant
- Projectes estratègics i supramunicipals
- Radio Rubí
- Protecció de consumidors i usuaris
- Promoció i gestió d'habitatge de protecció pública

**SERVEI PRESTAT:****SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC****COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1320)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	6.904.671,82	100,00%	6.904.671,82
Béns i serveis del programa	605.028,48	100,00%	605.028,48
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			7.509.700,30

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	8,60%	1.056.327,63
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	8,60%	1.020.983,44

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA**2.077.311,07****TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA****9.587.011,37****INGRESSOS DEL SERVEI**

Prestació de serveis de policia local	1.338,30
Expedició de documents	21.505,80
Servei de grua	183.804,00
Taxa dipòsit vehicles	16.541,00
Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació.	2.880.795,41
Retribucions en espècie. Compensació	74,85

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI**3.104.059,36****RESULTAT DEL SERVEI****-6.482.952,01**

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

ESPai PÚBLIC I MOBILITAT

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1340)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	302.475,07	100,00%	302.475,07
Béns i serveis del programa	336.433,55	100,00%	336.433,55
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			638.908,62

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,73%	89.870,01
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,73%	86.863,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA

176.733,01

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA

815.641,63

INGRESSOS DEL SERVEI

Entrada de vehicles en edificis	1.114.122,07
Plaques de gual	880,00
Taxes per ocupació de la via pública càrrega i descàrrega	1.555,60
Reserves per estacionament	50.080,50
Talls de trànsit	28.316,80
Taxes ocupació via pública per construcció	77.421,92
Parades i Fires	42.653,36
Taxa ocupació via pública caixers automàtics	5.928,00
Llicències d'autotaxis i vehicles de lloguer	90,00
Cànon Concessions xurreries	4.050,00

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI

1.325.098,25

RESULTAT DEL SERVEI

509.456,62



SERVEI PRESTAT:

URBANISME

COST DEL SERVEI SEGONS GRUP DE PROGRAMES PRESSUPOSTARIS (1510)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	299.160,85	100,00%	299.160,85
Béns i serveis del programa	59.605,81	100,00%	59.605,81
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			358.766,66

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	67.623,06	7,60%	5.138,34
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,41%	50.464,75
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	7,60%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,41%	48.776,22

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	104.379,31
---	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	463.145,97
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-463.145,97
----------------------------	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

LLICÈNCIES D'OBRES I DISCIPLINA URBANÍSTICA

COST DEL SERVEI SEGONS GRUP DE PROGRAMES PRESSUPOSTARIS (1511)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	515.635,02	100,00%	515.635,02
Béns i serveis del programa	31.484,12	100,00%	31.484,12
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			547.119,14

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	67.623,06	11,59%	7.835,96
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,63%	76.958,74
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	11,59%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,63%	74.383,74

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	159.178,44
---	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	706.297,58
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Multes per infraccions urbanístiques.	552,48
LLICÈNCIES -Multes coercitives urbanisme	7.665,89
LLICÈNCIES. Multes de protecció de la legalitat	3.000,00
Execucions subsidiàries	14.304,98

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	25.523,35
------------------------------------	------------------

RESULTAT DEL SERVEI	-680.774,23
----------------------------	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.

**SERVEI PRESTAT:****PROMOCIÓ DE L'OCUPACIÓ****COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (2410)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	2.460.171,98	100,00%	2.460.171,98
Béns i serveis del programa	729.688,13	100,00%	729.688,13
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			3.189.860,11

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	3,65%	448.691,32
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	3,65%	433.678,34

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA**882.369,66****TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA****4.072.229,77****INGRESSOS DEL SERVEI**

Taxa ocupació via pública. Lloguer espais edifici Rubí Forma	68,95
--	-------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI**68,95****RESULTAT DEL SERVEI****-4.072.160,82**

SOC - Programa de Suport a l'Ocupació Juvenil 20233SIO11	26.527,83
SOC - Programa Treballs als barris	14.632,33
Subv. Treball i Formació ACOL conv. 2025	121.199,04
Subv. Treball i Formació EELL conv. 20243SIO6	697.612,86
SOC - Joves en Pràctiques	26.036,06
DIBA - Plans Locals d'Ocupació	138.578,48
DIBA-Recull Activitats Serveis Locals Ocupació	2.905,80
DIBA - Treball, Talent i Tecnologia	50.625,00
SOC - Programa 30Plus 20243SIO11	-8.341,61
SOC - Programa FOAP	539.693,87
SOC - Formació Professional Ocupacional DUAL	-51.857,30
DIBA-Programa PFI/PIP/CUINA 20243SIO8	38.588,78
Subvenció programa SEFED	133.306,67



Ajuntament de Rubí

DIBA - Integ. Socio pers malalties mentals OTL	26.363,58
DIBA - Construint vies per l'ocupació 20243SIO10	33.041,50
De l'Administració General de les Comunitats Autònomes.	44.317,87
Altres transferències corrents de l'Administració de l'Estat	112.644,32

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS **-2.126.285,74**

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.

**SERVEI PRESTAT:****ESCOLA BRESSOL LA BRUNA****COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMES PRESSUPOSTARIS (3264)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	950.108,16	100,00%	950.108,16
Béns i serveis del programa	134.875,57	100,00%	134.875,57
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			1.084.983,73

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	950.757,28	15,24%	144.893,46
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	1,24%	152.615,72
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	2.400,00	15,24%	365,76
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	1,24%	147.509,27
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	15,24%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	445.384,20
---	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	1.530.367,93
----------------------------------	---------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Preu públic escola bressol la Bruna	606.285,27
-------------------------------------	------------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	606.285,27
------------------------------------	-------------------

RESULTAT DEL SERVEI -924.082,66

GENCAT escola infantil P2 gratuïtat - La Bruna	132.800,00
GENCAT Finançament Bressol La Bruna	253.430,87
Finançament programes educació inclusiva Escoles Bressol	46.536,42

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-491.315,37
--	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.

**SERVEI PRESTAT:****ESCOLES BRESSOL LA LLUNA****COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMES PRESSUPOSTARIS (3265)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	0,00	100,00%	0,00
Béns i serveis del programa	886.349,50	100,00%	886.349,50
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			886.349,50

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	950.757,28	12,45%	118.366,98
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	1,01%	124.675,48
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	2.400,00	12,45%	298,79
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	1,01%	120.503,90
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	12,45%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA			363.845,15
---	--	--	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA			1.250.194,65
----------------------------------	--	--	---------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI		0,00
------------------------------------	--	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-1.250.194,65
----------------------------	----------------------

GENCAT escola infantil P2 gratuïtat - La Lluna	132.800,00
GENCAT Finançament Bressol La Lluna	456.630,87

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-660.763,78
--	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.

**SERVEI PRESTAT:****ESCOLES BRESSOL SOL SOLET****COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMES PRESSUPOSTARIS (3266)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	0,00	100,00%	0,00
Béns i serveis del programa	875.259,36	100,00%	875.259,36
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			875.259,36

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	950.757,28	12,29%	116.885,95
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	1,00%	123.115,52
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	2.400,00	12,29%	295,06
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	1,00%	118.996,13
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	12,29%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA			359.292,66
---	--	--	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA			1.234.552,02
----------------------------------	--	--	---------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI		0,00
------------------------------------	--	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-1.234.552,02
----------------------------	----------------------

GENCAT escola infantil P2 gratuïtat - Sol Solet	132.800,00
GENCAT Finaçament Bressol Sol Solet	50.230,85

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-1.051.521,17
--	----------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

ESCOLA DE MÚSICA

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (3263)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	1.127.092,80	100,00%	1.127.092,80
Béns i serveis del programa	37.909,92	100,00%	37.909,92
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			1.165.002,72

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	950.757,28	16,36%	155.579,54
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	1,33%	163.871,33
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	2.400,00	16,36%	392,73
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	1,33%	158.388,28
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	16,36%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	478.231,88
---	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	1.643.234,60
----------------------------------	---------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Rebutis escola de música	232.547,42
--------------------------	------------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	232.547,42
------------------------------------	-------------------

RESULTAT DEL SERVEI	-1.410.687,18
----------------------------	----------------------

DIBA - Ajuts per a escoles municipals de música i arts	98.598,28
--	-----------

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-1.312.088,90
--	----------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:
ESCOLA D'ART

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (3262)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	1.054.109,78	100,00%	1.054.109,78
Béns i serveis del programa	55.958,22	100,00%	55.958,22
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			1.110.068,00

COSTOS INDIRECTES			
Personal de l'administració general de la política de despesa	950.757,28	15,59%	148.243,32
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	1,27%	156.144,11
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	2.400,00	15,59%	374,21
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	1,27%	150.919,61
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	15,59%	0,00
TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA			455.681,26

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	1.565.749,26
----------------------------------	---------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Rebutis escola d'art	69.579,94
Preu públic tallers d'art	15.636,94
INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	85.216,88

RESULTAT DEL SERVEI	-1.480.532,38
----------------------------	----------------------

GENCAT - Escola d'Art	144.869,95
RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-1.335.662,43

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.

**SERVEI PRESTAT:****PROMOCIÓ EDUCATIVA****COST DEL SERVEI SEGONS GRUP DE PROGRAMES PRESSUPOSTARIS (3260)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	348.193,14	100,00%	348.193,14
Béns i serveis del programa	462.039,82	100,00%	462.039,82
Subvencions	234.358,16	100,00%	234.358,16
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			1.044.591,12

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	950.757,28	14,67%	139.499,25
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	1,20%	146.934,02
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	2.400,00	14,67%	352,14
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	1,20%	142.017,68
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	14,67%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA**428.803,09****TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA****1.473.394,21****INGRESSOS DEL SERVEI****INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI****0,00****RESULTAT DEL SERVEI****-1.473.394,21**

Finançament d'accions per a la millora educativa	6.791,13
DIBA - Ajuts programa Coneguem els nostres parcs	4.550,00
GENCAT - Pla educatiu d'entorn	40.588,17
GENCAT CP Fitxa 2.2 Interv soc-educ prog diurn 20223EDUC6	282.675,38
Subv. Generalitat - OME	14.000,00

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS**-1.138.789,53**

**SERVEI PRESTAT:****PROMOCIÓ CULTURAL****COST DEL SERVEI SEGONS GRUP DE PROGRAMES PRESSUPOSTARIS (3340)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	193.183,91	100,00%	193.183,91
Béns i serveis del programa	185.767,61	100,00%	185.767,61
Subvencions	127.923,89	100,00%	127.923,89
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			506.875,41

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	13,31%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,58%	71.297,99
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	13,31%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,58%	68.912,39
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA**140.210,38****TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA****647.085,79****INGRESSOS DEL SERVEI**

Promoció cultural. Lloguer Ateneu	754,25
Preu públic cursos formació Ateneu	5.719,75

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI**6.474,00****RESULTAT DEL SERVEI****-640.611,79**

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

ARTS ESCÈNIQUES

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (3342)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	128.277,70	100,00%	128.277,70
Béns i serveis del programa	153.578,57	100,00%	153.578,57
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			281.856,27

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	7,40%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,32%	39.646,40
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	7,40%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,32%	38.319,85
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA			77.966,25
---	--	--	------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA			359.822,52
----------------------------------	--	--	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

ARTS ESCÈNIQUES.Lloguers del Teatre Municipal La Sala	7.571,30
ARTS ESCÈNIQUES.Venda d'entrades espectacles temporada	37.081,75

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	44.653,05
------------------------------------	------------------

RESULTAT DEL SERVEI	-315.169,47
----------------------------	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

MUSEUS

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (3330)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	235.714,85	100,00%	235.714,85
Béns i serveis del programa	119.370,79	100,00%	119.370,79
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			355.085,64

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	9,32%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,41%	49.946,97
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	9,32%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,41%	48.275,77
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	98.222,74
---	------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	453.308,38
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

LLoguers de l'auditori El Castell	11.016,00
-----------------------------------	-----------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	11.016,00
------------------------------------	------------------

RESULTAT DEL SERVEI	-442.292,38
----------------------------	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:
EQUIPAMENTS CULTURALS

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (3331)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	77.496,77	100,00%	77.496,77
Béns i serveis del programa	41.280,55	100,00%	41.280,55
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			118.777,32

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	3,12%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,14%	16.707,43
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	3,12%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,14%	16.148,40
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	32.855,83
---	------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	151.633,15
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Taxes utilització privativa del domini públic.Lloguer Celler	35,50
--	-------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	35,50
------------------------------------	--------------

RESULTAT DEL SERVEI	-151.597,65
----------------------------	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.

**SERVEI PRESTAT:****JOVENTUT****COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (3370)**

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	110.127,72	100,00%	110.127,72
Béns i serveis del programa	341.668,45	100,00%	341.668,45
Subvencions	6.000,00	100,00%	6.000,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			457.796,17

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	12,02%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,52%	64.394,41
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	12,02%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,52%	62.239,81
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA**126.634,22****TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA****584.430,39****INGRESSOS DEL SERVEI**

Ingressos del servei	0,00
----------------------	------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI**0,00****RESULTAT DEL SERVEI****-584.430,39**

GENCAT-Fitxa52 Plans, programes i projectes 20223SSOC15	61.652,34
DIBA - Programa específic Escolta Jove	64.000,00
GENCAT - CP Fitxa 43-Projectes adreçats a joves 20223CIUTA10	18.392,47
DIBA - Ajuts Plans Locals de joventut	43.500,00

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS**-396.885,58**

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

FESTES POPULARS

COST DEL SERVEI SEGONS GRUP DE PROGRAMES PRESSUPOSTARIS (3380)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	164.319,33	100,00%	164.319,33
Béns i serveis del programa	1.353.301,67	100,00%	1.353.301,67
Subvencions	2.500,00	100,00%	2.500,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			1.520.121,00

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	39,91%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	1,74%	213.822,89
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	39,91%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	1,74%	206.668,48
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	420.491,37
---	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	1.940.612,37
----------------------------------	---------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-1.940.612,37
----------------------------	----------------------

DIBA - Actuacions culturals Festa Major	7.704,00
---	----------

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-1.932.908,37
--	----------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:
PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (3410)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	154.108,05	100,00%	154.108,05
Béns i serveis del programa	143.858,20	100,00%	143.858,20
Subvencions	407.476,04	100,00%	407.476,04
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			705.442,29

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	54,44%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,81%	99.228,75
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	54,44%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,81%	95.908,61

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	195.137,36
---	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	900.579,65
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Ingressos del servei	0,00
----------------------	------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-900.579,65
----------------------------	--------------------

DIBA - Ajuts per activitats esportives puntuals	3.900,00
DIBA - Beques esportives	8.851,96
Dones i esport	33.999,88

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-853.827,81
--	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

COMERÇ

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (4310)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	240.089,64	100,00%	240.089,64
Béns i serveis del programa	181.807,38	100,00%	181.807,38
Subvencions	230.000,00	100,00%	230.000,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			651.897,02

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,75%	91.696,98
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,75%	88.628,84

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA

180.325,82

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA

832.222,84

INGRESSOS DEL SERVEI

Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses	95.327,12
---	-----------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI

95.327,12

RESULTAT DEL SERVEI

-736.895,72

DIBA - Ajuts Dinamització teixit comercial	14.550,00
Suport al Comerç urbà - Locals Buits	7.358,40

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS

-714.987,32

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

PROMOCIÓ TURISTICA

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (4320)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	165.667,57	100,00%	165.667,57
Béns i serveis del programa	140.541,93	100,00%	140.541,93
Subvencions	15.745,00	100,00%	15.745,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			321.954,50

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,37%	45.286,69
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,37%	43.771,42

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	89.058,10
---	------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	411.012,60
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-411.012,60
----------------------------	--------------------

Gestió de l'Agenda urbana de Rubí 2025	42.609,00
De l'Administració General de les Comunitats Autònomes.	24.786,90

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-343.616,70
--	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

SERVEIS A EMPRESES

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (4330)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	310.527,80	100,00%	310.527,80
Béns i serveis del programa	164.918,90	100,00%	164.918,90
Subvencions	181.560,10	100,00%	181.560,10
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			657.006,80

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,75%	92.415,73
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,75%	89.323,55

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	181.739,28
---	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	838.746,08
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-838.746,08
----------------------------	--------------------

DIBA - Polítiques de teixit productiu OSE 20233OSE1	109.744,07
Pla d'accions per impulsar creixement econòmic CLSE 20243OSE5	180.000,00
DIBA - Subvencions Recull d'activitats	2.808,00
Rubí Emprén en Verd	15.000,00

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-546.194,01
--	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:
RECOLLIDA DE RESIDUS

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1622)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	0,00	100,00%	0,00
Béns i serveis del programa	355.219,69	100,00%	355.219,69
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			355.219,69

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,41%	49.965,83
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,41%	48.293,99

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	98.259,82
---	------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	453.479,51
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-453.479,51
----------------------------	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:
ARXIUS

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (3322)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	0,00	100,00%	0,00
Béns i serveis del programa	39.395,61	100,00%	39.395,61
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			39.395,61

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	1,91%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,05%	5.541,46
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	1,91%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,05%	5.356,04
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA			10.897,50

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	50.293,11
----------------------------------	------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Ingressos del servei	0,00
INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00

RESULTAT DEL SERVEI	-50.293,11
----------------------------	-------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

POLITICA LINGÜÍSTICA

COST DEL SERVEI SEGONS GRUP DE PROGRAMES PRESSUPOSTARIS (3341)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	0,00	100,00%	0,00
Béns i serveis del programa	0,00	100,00%	0,00
Subvencions	75.281,47	100,00%	75.281,47
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			75.281,47

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	1,98%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,09%	10.589,22
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	1,98%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,09%	10.234,91
Subvencions de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA

20.824,14

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA

96.105,61

INGRESSOS DEL SERVEI

Ingressos del servei	0,00
----------------------	------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI

0,00

RESULTAT DEL SERVEI

-96.105,61

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:
RUBI BRILLA

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (4250)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	275.540,19	100,00%	275.540,19
Béns i serveis del programa	61.398,82	100,00%	61.398,82
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			336.939,01

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	32,34%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,39%	47.394,43
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	26,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,39%	45.808,64

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	93.203,07
---	------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	430.142,08
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Ingressos del servei	0,00
----------------------	------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-430.142,08
----------------------------	--------------------

DS4PED - Data Space for Positive Energy Distric.	32.100,00
Setmana de la revolució energètica de Rubí	8.700,00

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-389.342,08
--	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:			
FIRES			
COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (4311)			
	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	0,00	100,00%	0,00
Béns i serveis del programa	210.128,59	100,00%	210.128,59
Subvenció	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			210.128,59
COSTOS INDIRECTES			
Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,24%	29.557,06
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,24%	28.568,09
TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA			58.125,15
TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA			268.253,74
INGRESSOS DEL SERVEI			
INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI			0,00
RESULTAT DEL SERVEI			-268.253,74

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:
COMERÇ AMBULANT

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (4313)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	0,00	100,00%	0,00
Béns i serveis del programa	19.285,88	100,00%	19.285,88
Subvenció	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			19.285,88

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,02%	2.712,79
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,02%	2.622,02

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	5.334,80
---	-----------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	24.620,68
----------------------------------	------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Taxa Mercadal	0,00
---------------	------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-24.620,68
----------------------------	-------------------

SUPORT ALS MERCATS DE VENDA NO SEDENTARIA	4.410,00
---	----------

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-20.210,68
--	-------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:
PROJECTES ESTRATEGICS I SUPRAMUNICIPALS

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (4390)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	0,00	100,00%	0,00
Béns i serveis del programa	0,00	100,00%	0,00
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			0,00

COSTOS INDIRECTES			
Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,00%	0,00
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,00%	0,00

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	0,00
---	-------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	0,00
----------------------------------	-------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Ingressos del servei	0,00
----------------------	------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	0,00
----------------------------	-------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:
RADIO RUBI

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (4910)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	621.039,51	100,00%	621.039,51
Béns i serveis del programa	40.776,80	100,00%	40.776,80
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			661.816,31

COSTOS INDIRECTES			
Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,76%	93.092,24
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,76%	89.977,42

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	183.069,67
---	-------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	844.885,98
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

Preu public servei de comunicació	2.430,00
-----------------------------------	----------

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	2.430,00
------------------------------------	-----------------

RESULTAT DEL SERVEI	-842.455,98
----------------------------	--------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:
PROTECCIÓ DE CONSUMIDORS I USUARIS

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (4930)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	91.682,57	100,00%	91.682,57
Béns i serveis del programa	0,00	100,00%	0,00
Subvencions	0,00	100,00%	0,00
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			91.682,57

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	0,10%	12.896,23
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	0,00%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	0,10%	12.464,73

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA	25.360,96
---	------------------

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA	117.043,53
----------------------------------	-------------------

INGRESSOS DEL SERVEI

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI	0,00
------------------------------------	-------------

RESULTAT DEL SERVEI	-117.043,53
----------------------------	--------------------

DIBA- Serveis municipals de consum	40.584,00
------------------------------------	-----------

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS	-76.459,53
--	-------------------

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.



SERVEI PRESTAT:

VIVENDA

COST DEL SERVEI SEGONS PROGRAMA PRESSUPOSTARI (1521)

	Import	% imputat	Cost
COSTOS DIRECTES			
Personal del programa	113.235,24	100,00%	113.235,24
Béns i serveis del programa	0,00	100,00%	0,00
Subvencions	1.313.418,87	100,00%	1.313.418,87
TOTAL COSTOS DIRECTES DEL PROGRAMA			1.426.654,11

COSTOS INDIRECTES

Personal de l'administració general de la política de despesa	0,00	30,22%	0,00
Personal del centres mitjos comuns	12.284.429,00	1,63%	200.675,67
Béns i serveis de l'administració general de la política de despesa	0,00	30,22%	0,00
Béns i serveis Administració General	11.873.398,14	1,63%	193.961,16

TOTAL COSTOS INDIRECTES DEL PROGRAMA

394.636,84

TOTAL COSTOS DEL PROGRAMA

1.821.290,95

INGRESSOS DEL SERVEI

INGRESSOS TOTALS DEL SERVEI

0,00

RESULTAT DEL SERVEI

-1.821.290,95

AHC- Conveni Oficina Local de l'Habitatge 20243HABIT2	109.555,00
Conveni Prog. Mediació Lloguer Social Habitatges	11.650,00
Ajut econòmic per l'adquisició d'un habitatge	50.000,00
Fons de prestació Suport als Serveis Locals d'Habitatge	36.259,43

RESULTAT DEL SERVEI AMB SUBVENCIONS

-1.613.826,52

No estan imputats els costos d'amortització dels béns afectats al servei per no disposar de la informació comptable necessària.

**ANNEX 1**

PROGRAMA	DESCRIPCIÓ	CAPÍTOL I	CAPÍTOL II	OPA	TOTAL CAP.II	CAPÍTOL IV	TOTAL
9120	Govern	1.521.372,34	178.030,07	0,00 €	178.030,07 €	262.200,00	1.699.402,41 €
9121	Comunicació	440.107,89	196.367,40	0,00	196.367,40 €	0,00	636.475,29 €
9122	Acció institucional	278.464,44	46.120,48	0,00	46.120,48 €	0,00	324.584,92 €
9125	Gerència	155.979,77	7.276,30	0,00	7.276,30 €	96.392,52	163.256,07 €
9200	Administració general (APEUS)	377.497,37	61.836,43	0,00	61.836,43 €	0,00	439.333,80 €
9201	Secretaria i arxiu	697.310,12	33.157,41	2.045,20	35.202,61 €	0,00	732.512,73 €
9202	Serveis generals àrea planificació estratègica i govern	458.107,13	35.555,14	0,00	35.555,14 €	0,00	493.662,27 €
9203	Serveis jurídics	688.130,80	747.399,29	3.769,15	751.168,44 €	0,00	1.439.299,24 €
9204	Recursos humans	884.261,43	94.427,85	14.211,91	108.639,76 €	0,00	992.901,19 €
9205	Informàtica	1.037.766,31	529.747,89	6.380,97	536.128,86 €	0,00	1.573.895,17 €
9206	Serveis generals àrea cohesió social i serveis persones	447.775,70	258,59	0,00	258,59 €	0,00	448.034,29 €
9207	area igualtat i ciutadania	688.164,64	117.677,09	0,00	117.677,09 €	0,00	805.841,73 €
9208	Manteniment dependències municipals	696.850,72	5.967.694,83	8,93	5.967.703,76 €	0,00	6.664.554,48 €
9209	Serveis Generals	204.442,44	165.745,17	0,00	165.745,17 €	0,00	370.187,61 €
9210	Serveis generals area industria, comerç i ocupació	24.922,00	7.216,11	0,00	7.216,11 €	0,00	32.138,11 €
9211	Serveis generals area igualtat i ciutadania	317.734,82	75,63	0,00	75,63 €	0,00	317.810,45 €
9212	S. Generals area planificació urbana	217.555,65	41.020,21	0,00	41.020,21 €	0,00	258.575,86 €
9213	Serveis generals seguretat, policia, civisme i convivència	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €
9220	Coord. i organització institucional de les entitats locals	223.399,55	18.304,80	0,00	18.304,80 €	0,00	241.704,35 €
9230	Información bàsica i estadística	69.393,44	12.705,00	0,00	12.705,00 €	0,00	82.098,44 €
9232	Govern obert	61.114,39	5.996,58	0,00	5.996,58 €	0,00	67.110,97 €
9240	Participació ciutadana	0,00	7.889,16	0,00	7.889,16 €	0,00	7.889,16 €
9241	Suport a les entitats	650.349,09	1.555.367,71	2.150,80	1.557.518,51 €	9.346,16	2.207.867,60 €
9242	Cooperació internacional	50.655,64	169.032,72	190,04	169.222,76 €	208.893,79	219.878,40 €
9250	Atenció al ciutadà	904.926,14	79.033,07	0,00	79.033,07 €	0,00	983.959,21 €
9310	Intervenció	610.150,77	37.114,65	0,00	37.114,65 €	0,00	647.265,42 €
9320	Hisenda i Serveis Econòmics	303.241,59	0,00	0,00	0,00 €	0,00	303.241,59 €
9330	Gestió del Patrimoni	61.056,26	7.260,00	0,00	7.260,00 €	0,00	68.316,26 €
9340	Tresoreria	213.698,56	1.540.391,05	181.940,51	1.722.331,56 €	0,00	1.936.030,12 €
TOTAL COSTOS INDIRECTES CENTRES MITJOS COMUNS		12.284.429,00 €	11.662.700,63 €	210.697,51 €	11.873.398,14 €	576.832,47 €	24.157.827,14 €



ANNEX 2

PROGRAMA	DESCRIPCIÓ	CAPÍTOL I	CAPÍTOL II	OPA	TOTAL CAP.II	CAPÍTOL IV	TOTAL
3200	Administració general d'educació	950.757,28	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	955.557,28
1500	Administració general d'habitatge i urbanisme	67.623,06		0,00	0,00		67.623,06
TOTAL CENTRES MITJOS POLITICA DESPESA		1.018.380,34	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	1.023.180,34

La Cap de comptabilitat,

Conforme, l'interventor