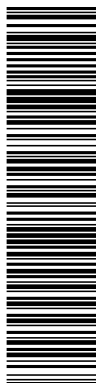


**Diputació de Girona**

# **MEMÒRIA DEMOSTRATIVA DEL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS**

## **2018**



**Diputació de Girona**

## ÍNDEX

INTRODUCCIÓ .....	2
1. PRESSUPOST DE DESPESES.....	3
2. PRESSUPOST D'INGRESSOS .....	10
3. COSTOS DELS SERVEIS .....	16
4. INDICADORS .....	25



**Diputació de Girona**

## INTRODUCCIÓ

D'acord amb l'article 211 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, i la Regla 48.3 de la Instrucció del Model normal de comptabilitat local (ICAL normal 2013), aprovada per Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, els municipis de més de 50.000 habitants i altres entitats locals d'àmbit superior acompanyaran al compte general una memòria demostrativa del grau de compliment dels objectius.

A partir dels comptes anuals de l'exercici 2017, les entitats locals tenen l'obligació d'incloure la informació sobre el cost de les activitats i els indicadors de gestió que constitueixen les notes 26 i 27 de la Memòria (disposició transitòria tercera de la ICAL normal 2013). Per al compliment d'ambdós apartats, s'ha pres en consideració el cost de les activitats i els indicadors de gestió dels serveis i activitats que es financen amb taxes o preus públics, segons el que disposa l'apartat 11.f) de les normes d'elaboració dels comptes anuals (tercera part del Pla general de comptabilitat pública adaptat a l'administració local).

L'objectiu de la present memòria és, per una banda, analitzar l'evolució del pressupost durant els cinc últims anys, i per l'altra, establir una comparativa entre el cost previst i el real del conjunt de serveis prestats per la Diputació, així com dels indicadors.





## Diputació de Girona

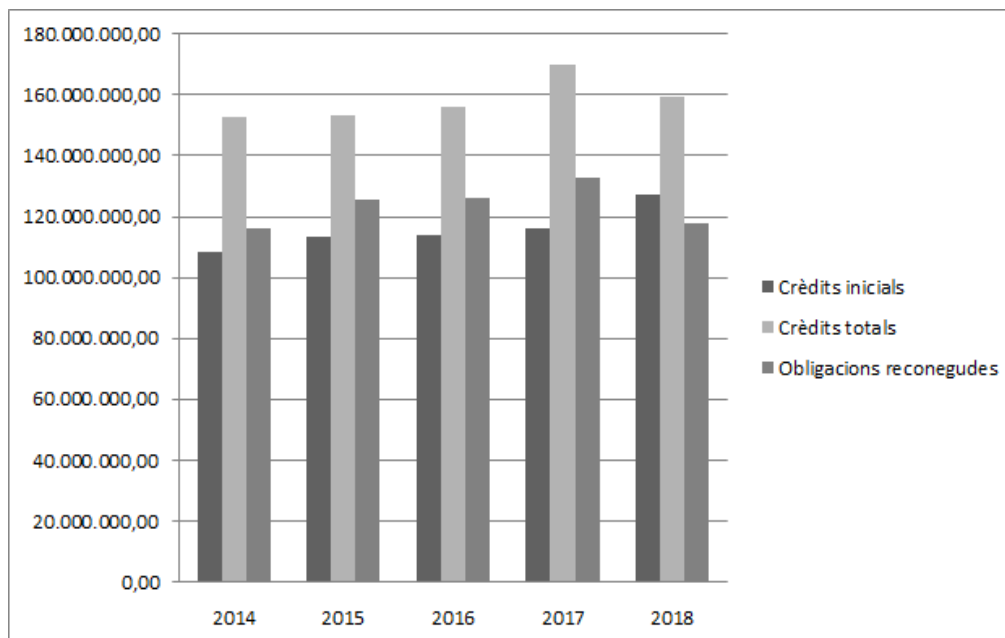
### 1. PRESSUPOST DE DESPESES

El pressupost de la Diputació de l'exercici 2018 ha experimentat el creixement més important dels darrers cinc anys, amb uns crèdits inicials de 127.056.000,00 euros, que representa un augment del 9,59% respecte l'exercici anterior.

Pel que fa al grau d'execució de la despesa, l'increment experimentat a partir del 2015 s'ha aturat durant el 2018, retornant a nivells similars a l'any 2014.

#### EVOLUCIÓ PRESSUPOST 2014 - 2018

Exercici	Crèdits inicials	Crèdits totals	Obligacions reconegudes
2014	108.505.800,00	152.477.510,69	116.114.351,91
2015	113.554.000,00	153.032.015,37	125.643.511,08
2016	113.927.000,00	156.106.688,56	126.188.173,81
2017	115.940.000,00	169.994.406,34	132.967.550,08
2018	127.056.000,00	159.430.191,66	117.571.891,62
Total	578.982.800,00	791.040.812,62	618.485.478,50





## Diputació de Girona

### Grau d'execució pressupostària (en milers d'euros)

	2014	2015	2016	2017	2018
Crèdits inicials	108.505,80	113.554,00	113.927,00	115.940,00	127.056,00
Crèdits totals	152.477,51	153.032,02	156.106,69	169.994,41	159.430,19
Obligacions reconegudes	116.114,35	125.643,51	126.188,17	132.967,55	117.571,89
<b>Execució</b>	<b>76,15%</b>	<b>82,10%</b>	<b>80,83%</b>	<b>78,22%</b>	<b>73,75%</b>



Diputació de Girona

**Comparativa del pressupost inicial de despeses i de les obligacions reconegudes per al període 2014-2018  
Per capítols de despesa (en milers d'euros)**

Descripció	2014		2015		2016		2017		2018	
	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.
DESPESES DE PERSONAL.	14.095,00	13.428,50	14.429,43	13.346,48	15.146,36	14.308,57	15.475,61	14.834,45	16.379,88	15.645,93
DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	10.246,82	8.833,41	9.498,39	8.625,71	9.832,66	7.922,89	9.734,62	9.421,52	11.732,58	10.722,80
DESPESES FINANCERES.	640,33	570,25	504,75	362,52	306,25	231,98	241,00	747,92	92,28	47,05
TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	49.303,33	49.190,65	53.604,92	56.693,02	51.090,84	50.852,16	58.087,53	52.270,46	62.694,60	60.472,74
FONS DE CONTINGÈNCIA	3.875,85	0,00	1.750,00	0,00	3.000,00	0,00	3.605,00	0,00	3.000,00	0,00
INVERSIONS REALS.	2.782,40	4.825,45	3.314,20	5.289,54	3.272,30	3.060,48	4.066,60	3.909,18	15.403,67	7.678,30
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	11.266,40	17.811,17	15.857,31	26.763,89	17.738,59	21.170,06	15.634,64	16.606,80	15.714,17	17.486,22
ACTIUS FINANCERS.	0,67	5.067,02	0,00	0,00	0,00	15.105,18	0,00	15.856,82	270,00	263,54
PASSIUS FINANCERS.	16.295,00	16.387,90	14.595,00	14.562,35	13.540,00	13.536,86	9.095,00	19.320,40	1.768,81	5.255,31
Total general	108.505,80	116.114,35	113.554,00	125.643,51	113.927,00	126.188,17	115.940,00	132.967,55	127.056,00	117.571,89

**Evolució per capítols del pressupost inicial 2014-2018 (en milers d'euros)**

Capítol	2014	2015	2016	2017	2018	2018/2017	2018/2016	2018/2015	2018/2014
DESPESES DE PERSONAL.	14.095	14.429	15.146	15.476	16.379,88	6%	8%	14%	16%
DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	10.247	9.498	9.833	9.735	11.732,58	21%	19%	24%	14%
DESPESES FINANCERES.	640	505	306	241	92,28	-62%	-70%	-82%	-86%
TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	49.303	53.605	51.091	58.088	62.694,60	8%	23%	17%	27%
FONS DE CONTINGÈNCIA	3.876	1.750	3.000	3.605	3.000,00	-17%	0%	71%	-23%
INVERSIONS REALS.	2.782	3.314	3.272	4.067	15.403,67	279%	371%	365%	454%
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	11.266	15.857	17.739	15.635	15.714,17	1%	-11%	-1%	39%
ACTIUS FINANCERS.	1	0	0	0	270,00	0%	0%	0%	40199%
PASSIUS FINANCERS.	16.295	14.595	13.540	9.095	1.768,81	-81%	-87%	-88%	-89%
Total general	108.506	113.554	113.927	115.940	127.056,00	0%	0%	0%	40552%





Diputació de Girona

**Evolució per capítols de les obligacions reconegudes 2014-2018 (en milers d'euros)**

Capítol	2014	2015	2016	2017	2018	2018/2017	2018/2016	2018/2015	2018/2014
DESPESES DE PERSONAL.	13.429	13.346	14.309	14.834	15.646	0	0	0	0
DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	8.833	8.626	7.923	9.422	10.723	0	0	0	0
DESPESES FINANCERES.	570	363	232	748	47	-1	-1	-1	-1
TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	49.191	56.693	50.852	52.270	60.473	0	0	0	0
FONS DE CONTINGÈNCIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INVERSIONS REALS.	4.825	5.290	3.060	3.909	7.678	1	2	0	1
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	17.811	26.764	21.170	16.607	17.486	0	0	0	0
ACTIUS FINANCERS.	5.067	0	15.105	15.857	264	-1	-1	0	-1
PASSIUS FINANCERS.	16.388	14.562	13.537	19.320	5.255	-1	-1	-1	-1
<b>Total general</b>	<b>116.114</b>	<b>125.644</b>	<b>126.188</b>	<b>132.968</b>	<b>117.572</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Evolució de la despesa per grans àrees (2014-2018) -en milers d'euros-**

Àrea	Descripció	2014		2015		2016		2017		2018	
		Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.
1	ÒRGANS DE GOVERN	20.691,56	21.364,22	21.449,77	22.123,11	14.446,65	14.428,54	15.147,89	14.161,73	17.246,69	16.504,15
2	COOP. LOCAL, CULTURAL I ACCIÓ SOCIAL PROMOCIÓ ECONÒMICA, ADMINISTRACIÓ I HISENDA	46.779,37	54.910,59	54.006,75	65.681,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	RÈGIM ECONÒMIC I NOVES TECNOLOGIES TERRITORI I SOSTENIBILITAT	30.868,46	26.465,56	27.388,89	24.482,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	ACCIÓ TERRITORIAL COOPERACIÓ LOCAL	10.166,42	13.373,98	10.708,59	13.356,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	CULTURA, NOVES TECNOLOGIES, ESPORTS I BENESTAR	0,00	0,00	0,00	0,00	26.383,05	46.629,10	27.769,26	43.807,73	26.348,72	28.553,37
	<b>Total general</b>	<b>108.505,80</b>	<b>116.114,35</b>	<b>113.554,00</b>	<b>125.643,51</b>	<b>113.927,00</b>	<b>126.185,67</b>	<b>115.940,00</b>	<b>132.967,55</b>	<b>127.056,00</b>	<b>117.571,89</b>

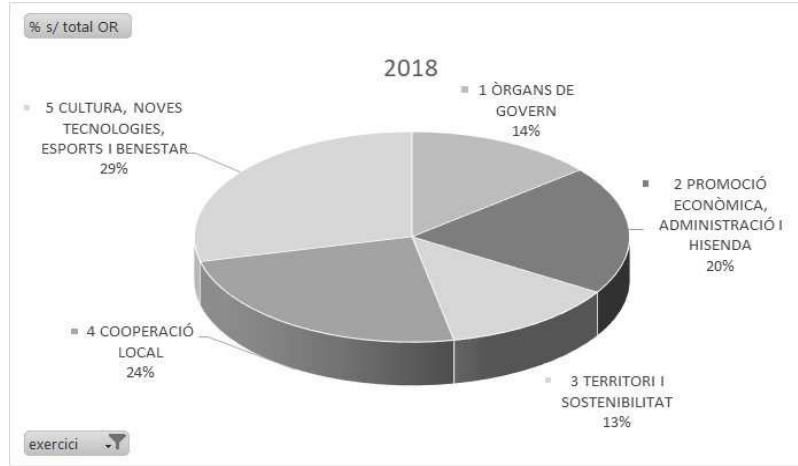




Diputació de Girona

**Grau d'execució del pressupost en l'exercici 2018 -milers d'euros-**

Àrea	Descripció	Crèdits inicials	Oblig.recon.	% s/ total OR
1	ÒRGANS DE GOVERN	17.246,69	16.504,15	14,04%
2	PROMOCIÓ ECONÒMICA, ADMINISTRACIÓ I HISENDA	22.244,86	23.266,45	19,79%
3	TERRITORI I SOSTENIBILITAT	26.775,16	15.387,12	13,09%
4	COOPERACIÓ LOCAL	26.348,72	28.553,37	24,29%
5	CULTURA, NOVES TECNOLOGIES, ESPORTS I BENESTAR	34.440,57	33.860,80	28,80%
Total general		127.056,00	117.571,89	100,00%



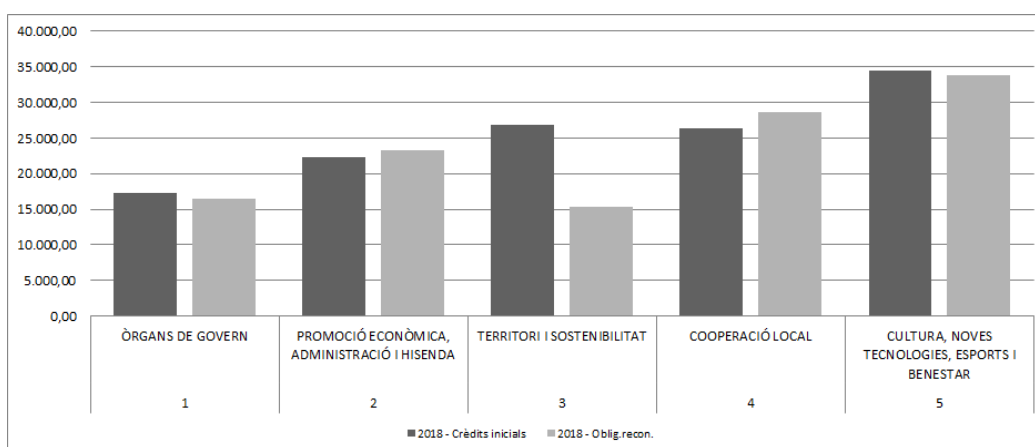




## Diputació de Girona

### Desviació de la despesa prevista i executada per àrees (2018) - milers d'euros -

Àrea	Descripció	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Diferència	%
1	ÒRGANS DE GOVERN	17.246,69	16.504,15	-742,54	-4%
2	PROMOCIÓ ECONÒMICA, ADMINISTRACIÓ I HISENDA	22.244,86	23.266,45	1.021,59	5%
3	TERRITORI I SOSTENIBILITAT	26.775,16	15.387,12	-11.388,04	-43%
4	COOPERACIÓ LOCAL	26.348,72	28.553,37	2.204,65	8%
5	CULTURA, NOVES TECNOLOGIES, ESPORTS I BENESTAR	34.440,57	33.860,80	-579,77	-2%
Total general		127.056,00	117.571,89	-9.484,11	-7%



La desviació més destacable de les previsions inicials respecte de les obligacions reconegudes netes es produeix a l'àrea de Territori i sostenibilitat, amb una disminució del 43%.

ALTRES DADES  
Codi per a validació: **46RRR-3U8HV-VB088**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 12:07:16**  
Pàgina **10 de 29**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**

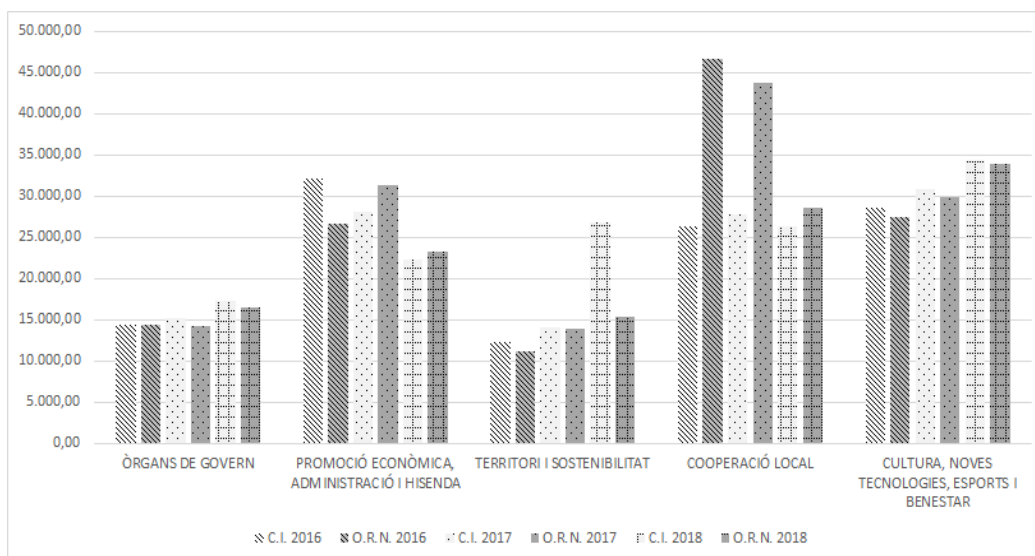


**Diputació de Girona**

**Evolució de la despesa prevista i executada període 2014-2018**

Àrea	Descripció	2014		2015		2016		2017		2018	
		C.I.	O.R.N.	C.I.	O.R.N.	C.I.	O.R.N.	C.I.	O.R.N.	C.I.	O.R.N.
1	ÒRGANS DE GOVERN	20.691,56	21.364,22	21.449,77	22.123,11	14.446,65	14.428,54	15.147,89	14.161,73	17.246,69	16.504,15
2	COOP. LOCAL, CULTURAL I ACCIÓ SOCIAL	46.779,37	54.910,59	54.006,75	65.681,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROMOCIÓ ECONÒMICA, ADMINISTRACIÓ I HISENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	32.204,67	26.621,71	28.130,51	31.263,38	22.244,86	23.266,45
3	RÈGIM ECONÒMIC I NOVES TECNOLOGIES	30.868,46	26.465,56	27.388,89	24.482,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TERRITORI I SOSTENIBILITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	12.363,99	11.103,01	14.116,17	13.908,92	26.775,16	15.387,12
4	ACCIÓ TERRITORIAL	10.166,42	13.373,98	10.708,59	13.356,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	COOPERACIÓ LOCAL	0,00	0,00	0,00	0,00	26.383,05	46.629,10	27.769,26	43.807,73	26.348,72	28.553,37
5	CULTURA, NOVES TECNOLOGIES, ESPORTS I BENESTAR	0,00	0,00	0,00	0,00	28.528,63	27.403,31	30.776,18	29.825,79	34.440,57	33.860,80
<b>Total general</b>		<b>108.505,80</b>	<b>116.114,35</b>	<b>113.554,00</b>	<b>125.643,51</b>	<b>113.927,00</b>	<b>126.185,67</b>	<b>115.940,00</b>	<b>132.967,55</b>	<b>127.056,00</b>	<b>117.571,89</b>

**Evolució de la despesa prevista i executada període 2016-2018**



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1516589\_46RRR-3U8HV-VB088\_A05F7A5DC0C88F3AF154E2280B34090601E1F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <http://www.ddgi.cat/verificador>



## Diputació de Girona

### 2. PRESSUPOST D'INGRESSOS

La part més important dels ingressos de la Diputació de Girona, pel que fa a les previsions inicials, correspon a les transferències corrents procedents de l'Administració General de l'Estat (concepte 420), que representa el 68% dels ingressos totals.

En segon terme, destaquen també els conceptes relatius a impostos directes i indirectes (210 "Impost sobre el valor afegit", 100 "Impostos sobre la renda de les persones físiques", 220 "Impostos especials" i 171 "Recàrrec provincial IAE").

#### Ingressos previsions inicials per concepte 2018 (euros)

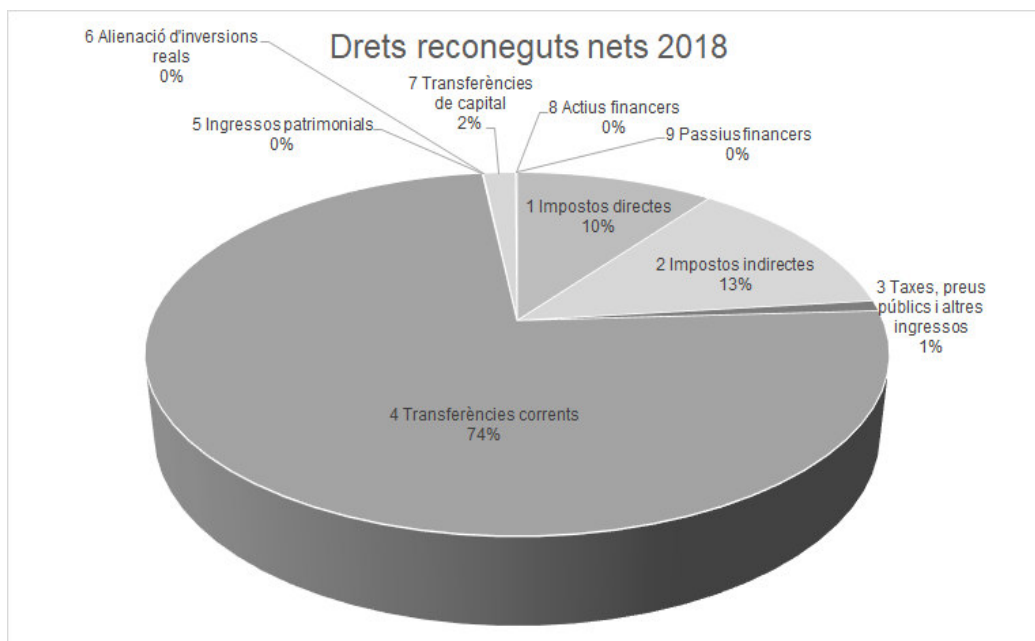
CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS INICIALS	%
100	IMPOSTOS SOBRE LA RENDA DE LES PERSONES FÍSQUES.	7.824.328,64	6,16%
171	RECARREC PROVINCIAL EN L'IAE	4.000.000,00	3,15%
210	IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT.	8.897.750,20	7,00%
220	IMPOSTOS ESPECIALS.	6.467.345,96	5,09%
319	ALTRES TAXES PER PREST DE SERVIC DE CARACTER PREFERENT	3.000,00	0,00%
325	TAXA PER EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS.	300,00	0,00%
329	ALTRES TAXES PER LA REALIZAC DE ACTIVID DE COMPET LOCAL	135.000,00	0,11%
336	TAXA PER OCUP VIA PUB AMB SUSPENS TEMP DEL TRAFIC RODAT	4.000,00	0,00%
337	TAXES PER APROFITAMENT DEL VOL.	500,00	0,00%
338	COMPENSACIÓ DE TELEFONICA D'ESPANYA S. A.	130.000,00	0,10%
339	ALTRES TAXES PER UTILITZACIÓ PRIVATIVA DEL DOMINI PÚBLIC.	600,00	0,00%
349	ALTRES PREUS PÚBLICS.	30.300,00	0,02%
389	ALTRES REINTEGRAMENTS D'OPERACIONS CORRENTS.	1.500,00	0,00%
392	RECAR DEL PERIODE EJEC I PER DECLAR EXTEMP SENSE REQUER PREV	300,00	0,00%
393	INTERESSOS DE DEMORA.	3.500,00	0,00%
399	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS.	1.636.352,17	1,29%
410	D'ORGANISMES AUTÒNOMS DE L'ENTITAT LOCAL.	120.000,00	0,09%
420	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT.	87.016.894,55	68,49%
423	DE SOCI MERC ESTAT, ENTID PUBLIC EMPR I ALTRES ORGAN PÚBLICS	540.000,00	0,43%
450	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTONOMES.	0,00	0,00%
451	DE ORGANISMES AUTÒNOMS I AGÈNCIES DE LES C.A	0,00	0,00%
453	DE SOC MERC, ENT PÙB EMPR I ALTRES ORG PÙB DEPEND DE CC.AA	0,00	0,00%
462	D'AJUNTAMENTS.	73.000,00	0,06%
465	DE COMARQUES.	0,00	0,00%
480	DE FAMÍLIES I ONSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE	0,00	0,00%
481	DE FAMÍLIES I ONSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE	5.000,00	0,00%
490	DEL FONS SOCIAL EUROPEU.	0,00	0,00%
491	DEL FONS DE DESENVOLUPAMENT REGIONAL.	149.859,94	0,12%
494	DEL FONS EUROPEU AGRÍCOLA DE DESENVOLUPAMENT RURAL (FEADER).	0,00	0,00%
497	ALTRES TRANSFERÈNCIES DE LA UNIÓ EUROPEA.	0,00	0,00%
520	INTERESSOS DE DIPÒSITS	18.100,00	0,01%
541	ARRENDAMENTS DE FINQUES URBANES.	46.809,96	0,04%
619	D'ALTRES INVERSIONS REALS.	0,00	0,00%
710	D'ORGANISMES AUTÒNOMS DE L'ENTITAT LOCAL	0,00	0,00%
750	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTONOMES.	0,00	0,00%
761	DE DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS.	0,00	0,00%
762	D'AJUNTAMENTS.	1.817.570,48	1,43%
767	DE CONSORCIS.	202.987,46	0,16%
770	D'EMPRESSES PRIVADES.	0,00	0,00%
791	DEL FONS DE DESENVOLUPAMENT REGIONAL.	1.750,64	0,00%
830	REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECOS DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC A/C P	90.000,00	0,07%
850	ALIENACIÓ D'ACCIONS I PARTICIPACIONS DEL S.P.	0,00	0,00%
870	ROMANENT DE TRESORERIA.	0,00	0,00%
913	PRÉSTECOS REBUTS A/LL T D'ENS DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC	7.839.250,00	6,17%
TOTAL		127.056.000,00	100,00%



## Diputació de Girona

Pel que fa als drets reconeguts, aquests han sigut inferiors a les previsions inicials, mentre que la recaptació líquida representa pràcticament la totalitat dels drets reconeguts nets de l'exercici.

cap.	Descripció	Previsions inicials	Previsions totals	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida
1	Impostos directes	11.824.328,64	11.824.328,64	12.440.800,12	12.440.800,12
2	Impostos indirectes	15.365.096,16	15.365.096,16	15.607.330,19	15.607.330,19
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.945.352,17	1.945.352,17	1.135.750,39	994.844,14
4	Transferències corrents	87.904.754,49	89.166.188,62	89.668.440,56	89.638.822,89
5	Ingressos patrimonials	64.909,96	64.909,96	66.895,75	66.895,75
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	2.066,12	2.066,12
7	Transferències de capital	2.022.308,58	3.402.821,14	2.018.535,27	2.018.535,27
8	Actius financers	90.000,00	30.901.244,97	101.233,32	101.233,32
9	Passius financers	7.839.250,00	6.760.250,00	0,00	0,00
Total general		127.056.000,00	159.430.191,66	121.041.051,72	120.870.527,80



ALTRES DADES  
Codi per a validació: **46RRR-3U8HV-VB088**  
Data d'emissió: **20 de setembre de 2019 a les 12:07:16**  
Pàgina **13 de 29**

SIGNATURES

ESTAT

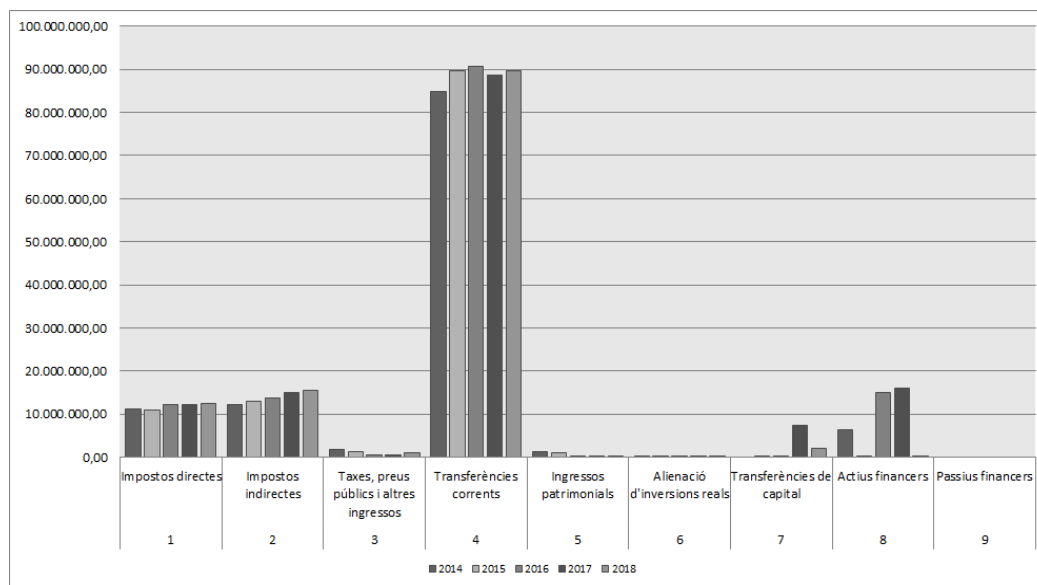
**NO REQUEREIX SIGNATURES**



**Diputació de Girona**

**EVOLUCIÓ DRETS RECONEGUTS PERÍODE 2014-2018**

cap.	Descripció	2014	2015	2016	2017	2018
1	Impostos directes	11.231.425,40	10.980.900,51	12.298.878,18	12.312.702,69	12.440.800,12
2	Impostos indirectes	12.265.573,87	13.119.924,21	13.787.096,59	14.912.973,02	15.607.330,19
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.880.244,81	1.442.545,94	458.398,97	639.720,98	1.135.750,39
4	Transferències corrents	84.880.363,25	89.554.242,95	90.617.192,93	88.703.025,12	89.668.440,56
5	Ingressos patrimonials	1.322.382,76	1.007.787,56	350.800,84	39.027,86	66.895,75
6	Alienació d'inversions reals	21.695,29	229.954,15	3.000,00	2.396,70	2.066,12
7	Transferències de capital	0,00	82.526,55	16.804,12	7.344.510,87	2.018.535,27
8	Actius financers	6.515.958,90	121.428,57	15.126.688,72	15.954.990,43	101.233,32
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total general</b>		<b>118.117.644,28</b>	<b>116.539.310,44</b>	<b>132.658.860,35</b>	<b>139.909.347,67</b>	<b>121.041.051,72</b>



ALTRES DADES  
Codi per a validació: **46RRR-3U8HV-VB088**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 12:07:16**  
Pàgina **14** de **29**

SIGNATURES

ESTAT

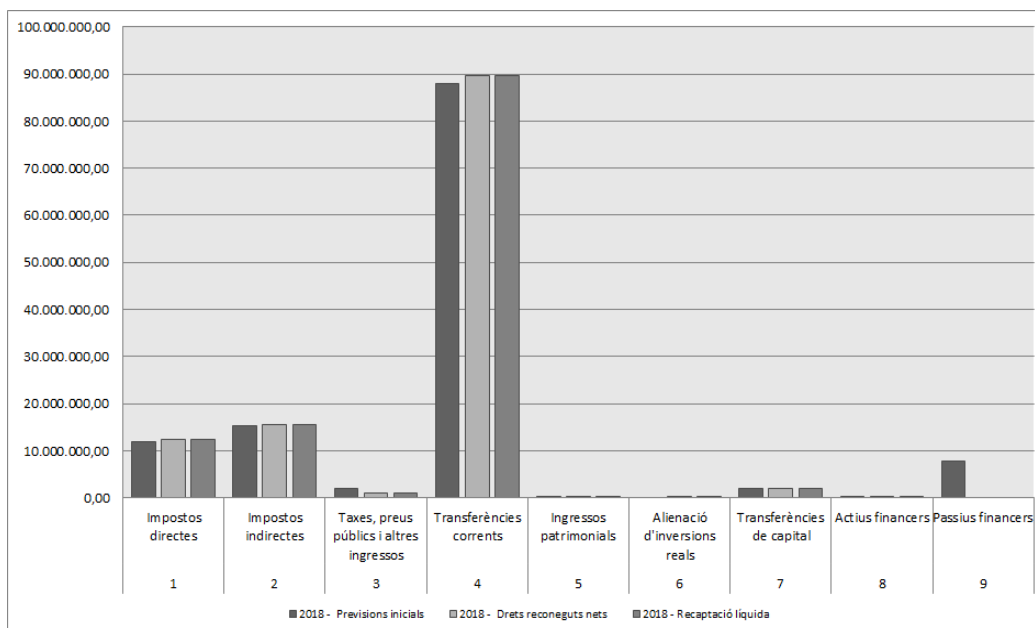
**NO REQUEREIX SIGNATURES**



**Diputació de Girona**

**Evolució dels ingressos exercici 2018 (euros)**

cap.	Descripció	Previsions inicials	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida
1	Impostos directes	11.824.328,64	12.440.800,12	12.440.800,12
2	Impostos indirectes	15.365.096,16	15.607.330,19	15.607.330,19
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.945.352,17	1.135.750,39	994.844,14
4	Transferències corrents	87.904.754,49	89.668.440,56	89.638.822,89
5	Ingressos patrimonials	64.909,96	66.895,75	66.895,75
6	Alienació d'inversions reals	0,00	2.066,12	2.066,12
7	Transferències de capital	2.022.308,58	2.018.535,27	2.018.535,27
8	Actius financers	90.000,00	101.233,32	101.233,32
9	Passius financers	7.839.250,00	0,00	0,00
Total general		127.056.000,00	121.041.051,72	120.870.527,80





Diputació de Girona

### EVOLUCIÓ DELS INGRESSOS DELS EXERCICIS 2014-2018 ( en milers d'euros)

cap.	-Y	Descripció	-Y	2014			2015			2016			2017			2018		
				P.I.	D.R.N.	R.L.	P.I.	D.R.N.	R.L.	P.I.	D.R.N.	R.L.	P.I.	D.R.N.	R.L.	P.I.	D.R.N.	R.L.
1		Impostos directes		10.005,10	11.231,43	11.231.425,40	10.436,06	10.980,90	14.902.319,03	10.671,86	12.298,88	12.298.878,18	11.407,33	12.312,70	12.312.702,69	11.824,33	12.440,80	12.440.800,12
2		Impostos indirectes		11.478,82	12.265,57	12.265.573,87	13.455,89	13.119,92	77.126.504,70	14.051,51	13.787,10	13.787.096,59	14.944,72	14.912,97	14.912.973,02	15.365,10	15.607,33	15.607.330,19
3		Taxes, preus públics i altres ingressos		1.334,86	1.880,24	1.869.153,60	1.300,47	1.442,55	14.621.729,79	310,17	458,40	417.495,32	3.712,16	639,72	626.274,98	1.945,35	1.135,75	994.844,14
4		Transferències corrents		83.972,59	84.880,36	84.726.418,68	86.881,35	89.554,24	4.465.400,92	88.383,78	90.617,19	90.617.192,93	85.846,54	88.703,03	88.703.025,12	87.904,75	89.668,44	89.638.822,89
5		Ingressos patrimonials		1.165,00	1.322,38	1.322.382,76	1.165,00	1.007,79	362.672,49	390,00	350,80	350.800,84	29,25	39,03	39.027,86	64,91	66,90	66.895,75
6		Alienació d'inversions reals		228,00	21,70	21.445,29	193,80	229,95	75.514,35	0,00	3,00	3.000,00	0,00	2,40	0,00	0,00	2,07	2.066,12
7		Transferències de capital		200,00	0,00	0,00	0,00	82,53	934.227,36	0,00	16,80	16.804,12	0,00	7.344,51	7.344.510,87	2.022,31	2.018,54	2.018.535,27
8		Actius financers		121,43	6.515,96	70.000,00	121,43	121,43	228.000,00	119,68	15.126,69	15.075.260,14	0,00	15.954,99	15.954.990,43	90,00	101,23	101.233,32
9		Passius financers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.839,25	0,00	0,00	
Total general				108.505,80	118.117,64	111.506.399,60	113.554,00	116.539,31	112.716.368,64	113.927,00	132.658,86	132.566.528,12	115.940,00	139.909,35	139.893.504,97	127.056,00	121.041,05	120.870.527,80

P.I. - Previsions inicials

D.R.N. - Drets reconeguts nets

R.L. - Recaptació líquida



ALTRES DADES  
Codi per a validació: **46RRR-3U8HV-VB088**  
Data d'emissió: **20 de setembre de 2019 a les 12:07:16**  
Pàgina **16 de 29**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



Diputació de Girona

**Detall conceptes d'ingrés – Drets reconeguts 2018**

Concepte	Descripció	Drets reconeguts nets	%
100	IMPOSTOS SOBRE LA RENDA DE LES PERSONES FISIQÜES.	8.180.867,24	6,76%
171	RECÀRREC PROVINCIAL EN IIAE	4.259.932,88	3,52%
210	IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT.	9.870.496,20	8,15%
220	IMPOSTOS ESPECIALS.	5.736.833,99	4,74%
319	ALTRES TAXES PER PREST DE SERVIC DE CARÀCTER PREFERENT	2.580,96	0,00%
325	TAXA PER EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS.	130,70	0,00%
329	ALTRES TAXES PER LA REALIZAC DE ACTIVID DE COMPET LOCAL	173.088,73	0,14%
336	TAXA PER OCUP VIA PÙB AMB SUSPENS TEMP DEL TRÀFIC RODAT	2.092,16	0,00%
338	COMPENSACIÓ DE TELEFONICA D'ESPANYA S. A.	463.945,95	0,38%
339	ALTRES TAXES PER UTILITZACIÓ PRIVATIVA DEL DOMINI PÙBLIC.	489,60	0,00%
349	ALTRES PREUS PÙBLICS.	41.334,70	0,03%
389	ALTRES REINTEGRAMENTS D'OPERACIONS CORRENTS.	289.286,21	0,24%
392	RECAR DEL PERIODE EJEC I PER DECLAR EXTEMP SENSE REQUER PREV	223,91	0,00%
393	INTERESSOS DE DEMORA.	3.541,96	0,00%
399	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS.	159.035,51	0,13%
410	D'ORGANISMES AUTONOMS DE L'ENTITAT LOCAL.	270.000,00	0,22%
420	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT.	87.846.124,44	72,58%
423	DE SOCI MERC ESTAT, ENTID PÙBLIC EMPR I ALTRES ORGAN PÙBLICS	693.312,28	0,57%
450	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTÓNOMES.	200.617,67	0,17%
462	D'AJUNTAMENTS.	165.687,17	0,14%
481	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE	426.473,74	0,35%
490	DEL FONS SOCIAL EUROPEU.	5.409,11	0,00%
491	DEL FONS DE DESENVOLUPAMENT REGIONAL.	5.874,31	0,00%
520	INTERESSOS DE DIPÒSITS	20.086,15	0,02%
619	D'ALTRES INVERSIONS REALS.	2.066,12	0,00%
750	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTÓNOMES.	990.714,50	0,82%
762	D'AJUNTAMENTS.	414.833,31	0,34%
770	D'EMPRESES PRIVADES	60.000,00	0,05%
850	ALIENACIÓ D'ACCIONS I PARTICIPACIONS DEL S.P.	9.768,28	0,01%
497	ALTRES TRANSFERÈNCIES DE LA UNIÓ EUROPEA.	54.941,84	0,05%
541	ARRENDAMENTS	46.809,60	0,04%
710	D'ALTRES INVERSIONS REALS.	350.000,00	0,29%
767	D'AJUNTAMENTS.	202.987,46	0,17%
830	REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECOS DE FORA DEL SECTOR PÙBLIC A/L P	91.465,04	0,08%
Total general		121.041.051,72	100,00%

Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1516589-46RRR-3U8HV-VB088-A05F7A5DC0C88F3AF154E2280B3440906601E1F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mijancant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <http://www.ddgi.cat/verificador>





## Diputació de Girona

### 3. COSTOS DELS SERVEIS

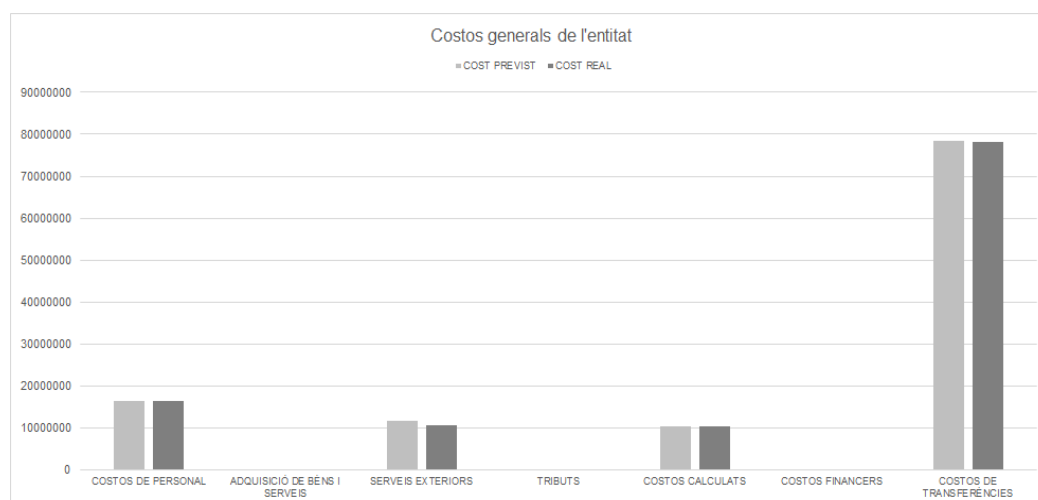
Per a la obtenció dels costos previstos, s'ha seguit el mateix procediment utilitzat a la memòria del cost i rendiment dels serveis.

Una vegada obtinguts els costos previstos, realitzem la comparativa respecte els costos reals.

En termes generals, els costos reals han sigut lleugerament inferiors als previstos en un 1,14%.

#### 3.1. Resum general de costos de l'entitat

ELEMENTS	COST PREVIST	COST REAL	DESVIACIÓ	% DESV.
<b>COSTOS DE PERSONAL</b>	<b>16.379.877,44</b>	<b>16.413.095,15</b>	<b>33.217,71</b>	<b>0,20%</b>
Sous i salaris	12.549.422,47	11.745.272,57	-804.149,90	-6,41%
Cotitzacions socials a càrrec de l'empleador	3.337.454,97	4.189.040,28	851.585,31	25,52%
Altres costos socials	493.000,00	478.782,30	-14.217,70	-2,88%
<b>ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS</b>	<b>4.000,00</b>	<b>6.156,40</b>	<b>2.156,40</b>	<b>53,91%</b>
Treballs realitzats per altres entitats	4.000,00	6.156,40	2.156,40	53,91%
<b>SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>11.671.077,38</b>	<b>10.681.038,45</b>	<b>-990.038,93</b>	<b>-8,48%</b>
Arrendaments i cànon	318.950,00	723.430,47	404.480,47	126,82%
Reparacions i conservació	2.792.028,00	2.831.612,58	39.584,58	1,42%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	4.012.874,47	2.994.491,61	-1.018.382,86	-25,38%
Subministraments	1.982.932,00	2.050.865,19	67.933,19	3,43%
Comunicacions	2.369.292,91	1.895.010,70	-474.282,21	-20,02%
Costos diversos	195.000,00	185.627,90	-9.372,10	-4,81%
<b>TRIBUTS</b>	<b>57.500,00</b>	<b>71.868,71</b>	<b>14.368,71</b>	<b>24,99%</b>
<b>COSTOS CALCULATS</b>	<b>10.256.996,57</b>	<b>10.256.996,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Amortitzacions	10.256.996,57	10.256.996,57	0,00	0,00%
<b>COSTOS FINANCERS</b>	<b>92.284,00</b>	<b>56.755,38</b>	<b>-35.528,62</b>	<b>-38,50%</b>
<b>COSTOS DE TRANSFERÈNCIES</b>	<b>78.408.775,56</b>	<b>78.048.342,56</b>	<b>-360.433,00</b>	<b>-0,46%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>116.870.510,95</b>	<b>115.534.253,22</b>	<b>-1.336.257,73</b>	<b>-1,14%</b>





## Diputació de Girona

En termes quantitius, les desviacions més significatives les trobem en els serveis exteriors (-8,48%), entre les quals, la partida de publicitat, propaganda i relacions públiques ha tingut un cost real inferior en un 25,38% respecte del cost previst.

### 3.2. Resum del cost per elements de les activitats

#### Assistència i Cooperació als Municipis

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		% desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	226.726,18	261.417,79	3.114.801,01	3.150.822,41	34.691,61	36.021,40	15%	1%
Transferències	23.892.822,00	26.736.635,96	6.315.640,36	5.213.962,75	2.843.813,96	-1.101.677,61	12%	-17%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	1.321,29	1.802,58	0,00	481,29	-	36%
Serveis exteriors	68.000,00	41.330,99	1.548.751,08	1.290.015,49	-26.669,01	-258.735,59	-39%	-17%
Costos financers	0,00	0,00	30.318,38	15.675,82	0,00	-14.642,56	-	-48%
Amortitz.	489,66	489,66	148.040,02	148.040,02	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		18.531,13	22.980,30	0,00	4.449,17	-	24%
Altres costos				59.355,25	0,00	59.355,25	-	-
<b>Total general</b>	<b>24.188.037,84</b>	<b>27.039.874,40</b>	<b>11.177.403,28</b>	<b>9.902.654,63</b>	<b>2.851.836,56</b>	<b>-1.274.748,64</b>	<b>12%</b>	<b>-11%</b>

#### Biblioteques

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	354.287,47	346.821,70	242.878,85	192.203,93	-7.465,77	-50.674,92	-2%	-21%
Transferències	695.106,12	453.213,53	492.466,60	318.057,95	-241.892,59	-174.408,65	-35%	-35%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	103,03	109,96	0,00	6,93	-	7%
Serveis exteriors	836.647,88	833.100,92	120.764,98	78.692,49	-3.546,96	-42.072,49	0%	-35%
Costos financers	0,00	0,00	2.364,10	956,24	0,00	-1.407,85	-	-60%
Amortitz.	16.328,48	16.328,48	9.030,62	9.030,62	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		1.444,98	1.401,83	0,00	-43,15	-	-3%
Altres costos				3.620,74	0,00	3.620,74	-	-
<b>Total general</b>	<b>1.902.369,95</b>	<b>1.649.464,63</b>	<b>869.053,15</b>	<b>604.073,76</b>	<b>-252.905,32</b>	<b>-264.979,39</b>	<b>-13%</b>	<b>-30%</b>

#### Bon Govern, Transparència i Participació

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	94.763,38	99.902,69	31.648,68	23.102,03	5.139,31	-8.546,65	5%	-27%
Transferències	123.000,00	95.542,31	64.171,58	38.229,11	-27.457,69	-25.942,47	-22%	-40%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	13,43	13,22	0,00	-0,21	-	-2%
Serveis exteriors	28.000,00	2.813,10	15.736,46	9.458,48	-25.186,90	-6.277,98	-90%	-40%
Costos financers	0,00	0,00	308,06	114,94	0,00	-193,12	-	-63%
Amortitz.		0,00	1.085,44	1.085,44	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		188,29	168,49	0,00	-19,80	-	-11%
Altres costos				435,20	0,00	435,20	-	-

ALTRES DATES

Codi per a validació: **46RRR-3U8HV-VB088**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 12:07:16**  
Pàgina **19** de **29**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



**Diputació de Girona**

<b>Total general</b>	<b>245.763,38</b>	<b>198.258,10</b>	<b>113.151,93</b>	<b>72.606,90</b>	<b>-47.505,28</b>	<b>-40.545,03</b>	<b>-19%</b>	<b>-36%</b>
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------

**Centre de la Imatge**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	353.128,75	304.431,08	60.127,39	50.382,68	-48.697,67	-9.744,71	-14%	-16%
Transferències	8.750,00	9.416,61	121.915,64	83.372,97	666,61	-38.542,67	8%	-32%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	25,51	28,82	0,00	3,32	-	13%
Serveis exteriors	105.032,00	109.354,79	29.896,73	20.627,77	4.322,79	-9.268,96	4%	-31%
Costos financers	0,00	0,00	585,26	250,66	0,00	-334,60	-	-57%
Amortitz.	9.173,94	9.173,94	2.367,21	2.367,21	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		357,72	367,46	0,00	9,74	-	3%
Altres costos				949,11	0,00	949,11	-	-
<b>Total general</b>	<b>476.084,69</b>	<b>432.376,42</b>	<b>215.275,45</b>	<b>158.346,68</b>	<b>-43.708,27</b>	<b>-56.928,77</b>	<b>-9%</b>	<b>-26%</b>

**Comunicació Cultural**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	94.347,53	93.682,55	53.918,63	42.678,61	-664,99	-11.240,02	-1%	-21%
Transferències	153.750,00	132.313,47	109.326,63	70.624,32	-21.436,53	-38.702,30	-14%	-35%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	22,87	24,42	0,00	1,54	-	7%
Serveis exteriors	170.500,00	140.262,63	26.809,59	17.473,56	-30.237,37	-9.336,03	-18%	-35%
Costos financers	0,00	0,00	524,83	212,33	0,00	-312,49	-	-60%
Amortitz.	2,67	2,67	2.005,24	2.005,24	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	100,00		320,78	311,27	-100,00	-9,51	-100%	-3%
Altres costos				803,98	0,00	803,98	-	-
<b>Total general</b>	<b>418.700,20</b>	<b>366.261,32</b>	<b>192.928,56</b>	<b>134.133,73</b>	<b>-52.438,89</b>	<b>-58.794,83</b>	<b>-13%</b>	<b>-30%</b>

**Cooperació Cultural**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	380.001,81	320.496,82	3.046.291,02	2.790.384,34	-59.504,99	-255.906,68	-16%	-8%
Transferències	23.200.041,68	23.575.135,59	6.176.727,96	4.617.511,91	375.093,91	-1.559.216,05	2%	-25%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	1.292,23	1.596,38	0,00	304,15	-	24%
Serveis exteriors	75.500,00	51.017,79	1.514.686,33	1.142.444,28	-24.482,21	-372.242,05	-32%	-25%
Costos financers	0,00	0,00	29.651,53	13.882,59	0,00	-15.768,94	-	-53%
Amortitz.	0,00	0,00	131.105,00	131.105,00	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		18.123,54	20.351,47	0,00	2.227,93	-	12%
Altres costos				52.565,31	0,00	52.565,31	-	-
<b>Total general</b>	<b>23.655.543,49</b>	<b>23.946.650,20</b>	<b>10.917.877,60</b>	<b>8.769.841,27</b>	<b>291.106,71</b>	<b>-2.148.036,33</b>	<b>1%</b>	<b>-20%</b>

**Habitatge**

Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Desviació	Desviació
-----------------	-----------------	-------------------	-----------	-----------

ALTRES DADES

Codi per a validació: **46RRR-3U8HV-VB088**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 12:07:16**  
Pàgina **20** de **29**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	74.847,14	38.974,50	164.412,51	85.781,49	-35.872,64	-78.631,02	-48%	-48%
Transferències	706.525,00	608.863,41	333.366,48	141.950,72	-97.661,59	-191.415,77	-14%	-57%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	69,74	49,08	0,00	-20,67	-	-30%
Serveis exteriors	495.350,00	88.325,68	81.749,70	35.120,82	-407.024,32	-46.628,88	-82%	-57%
Costos financers	0,00	0,00	1.600,33	426,78	0,00	-1.173,56	-	-73%
Amortitz.	0,00	0,00	4.030,41	4.030,41	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		978,15	625,64	0,00	-352,51	-	-36%
Altres costos				1.615,95	0,00	1.615,95	-	-
<b>Total general</b>	<b>1.276.722,14</b>	<b>736.163,59</b>	<b>586.207,32</b>	<b>269.600,87</b>	<b>-540.558,55</b>	<b>-316.606,45</b>	<b>-42%</b>	<b>-54%</b>

**Medi Ambient**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	785.321,30	739.243,78	752.968,71	688.292,51	-46.077,52	-64.676,20	-6%	-9%
Transferències	4.577.286,43	4.674.225,81	1.526.736,23	1.138.982,48	96.939,38	-387.753,75	2%	-25%
Adquis.b.serv.	0,00	518,99	319,41	393,77	518,99	74,36	-	23%
Serveis exteriors	484.164,63	490.329,93	374.393,45	281.801,98	6.165,30	-92.591,47	1%	-25%
Costos financers	0,00	0,00	7.329,13	3.424,36	0,00	-3.904,77	-	-53%
Amortitz.	2.502,20	2.502,20	32.339,12	32.339,12	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	300,00		4.479,70	5.020,01	-300,00	540,32	-100%	12%
Altres costos				12.966,07	0,00	12.966,07	-	-
<b>Total general</b>	<b>5.849.574,56</b>	<b>5.906.820,71</b>	<b>2.698.565,75</b>	<b>2.163.220,31</b>	<b>57.246,15</b>	<b>-535.345,44</b>	<b>1%</b>	<b>-20%</b>

**Monuments**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	521.816,20	491.003,18	236.282,21	200.516,28	-30.813,02	-35.765,93	-6%	-15%
Transferències	1.231.050,00	1.169.103,95	479.091,11	331.813,19	-61.946,05	-147.277,92	-5%	-31%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	100,23	114,72	0,00	14,48	-	14%
Serveis exteriors	81.950,00	55.046,08	117.484,98	82.095,75	-26.903,92	-35.389,23	-33%	-30%
Costos financers	0,00	0,00	2.299,89	997,60	0,00	-1.302,29	-	-57%
Amortitz.	5.646,77	5.646,77	9.421,17	9.421,17	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		1.405,73	1.462,45	0,00	56,72	-	4%
Altres costos				3.777,33	0,00	3.777,33	-	-
<b>Total general</b>	<b>1.840.462,97</b>	<b>1.720.799,98</b>	<b>846.085,32</b>	<b>630.198,49</b>	<b>-119.662,99</b>	<b>-215.886,83</b>	<b>-7%</b>	<b>-26%</b>

**Noves Tecnologies**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	415.453,92	414.044,20	140.644,36	146.661,50	-1.409,72	6.017,15	0%	4%
Transferències	258.000,00	236.424,84	285.173,65	242.694,61	-21.575,16	-42.479,04	-8%	-15%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	59,66	83,90	0,00	24,24	-	41%
Serveis exteriors	418.700,00	448.680,40	69.931,63	60.046,42	29.980,39	-9.885,20	7%	-14%
Costos financers	0,00	0,00	1.368,98	729,66	0,00	-639,32	-	-47%

ALTRES DADES

Codi per a validació: **46RRR-3U8HV-VB088**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 12:07:16**  
Pàgina **21** de **29**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



Amortitz.	159.477,08	159.477,08	6.890,83	6.890,83	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		836,75	1.069,67	0,00	232,92	-	28%
Altres costos				2.762,81	0,00	2.762,81	-	-
<b>Total general</b>	<b>1.251.631,00</b>	<b>1.258.626,51</b>	<b>504.905,85</b>	<b>460.939,40</b>	<b>6.995,51</b>	<b>-43.966,44</b>	<b>1%</b>	<b>-9%</b>

**Oficina de Difusió**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	148.105,25	156.356,71	44.151,89	38.067,36	8.251,46	-6.084,53	6%	-14%
Transferències	1.500,00	1.500,00	89.523,35	62.993,65	0,00	-26.529,71	0%	-30%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	18,73	21,78	0,00	3,05	-	16%
Serveis exteriors	193.250,00	168.751,36	21.953,34	15.585,61	-24.498,64	-6.367,73	-13%	-29%
Costos financers	0,00	0,00	429,76	189,39	0,00	-240,37	-	-56%
Amortitz.	80,18	80,18	1.788,58	1.788,58	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		262,68	277,64	0,00	14,97	-	6%
Altres costos				717,11	0,00	717,11	-	-
<b>Total general</b>	<b>342.935,42</b>	<b>326.688,24</b>	<b>158.128,32</b>	<b>119.641,12</b>	<b>-16.247,18</b>	<b>-38.487,20</b>	<b>-5%</b>	<b>-24%</b>

**Oficina de Serveis Lingüístics**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	77.319,70	77.934,94	17.912,63	13.229,10	615,24	-4.683,53	1%	-26%
Transferències	0,00	0,00	36.320,06	21.891,44	0,00	-14.428,62	-	-40%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	7,60	7,57	0,00	-0,03	-	0%
Serveis exteriors	61.778,33	35.595,16	8.906,58	5.416,28	-26.183,17	-3.490,29	-42%	-39%
Costos financers	0,00	0,00	174,36	65,82	0,00	-108,54	-	-62%
Amortitz.	0,00	0,00	621,56	621,56	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		106,57	96,49	0,00	-10,08	-	-9%
Altres costos				249,21	0,00	249,21	-	-
<b>Total general</b>	<b>139.098,03</b>	<b>113.530,10</b>	<b>64.049,35</b>	<b>41.577,46</b>	<b>-25.567,93</b>	<b>-22.471,89</b>	<b>-18%</b>	<b>-35%</b>

**Promoció Econòmica - Diplab**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	436.267,27	374.111,67	262.031,32	223.695,42	-62.155,60	-38.335,90	-14%	-15%
Transferències	1.220.700,00	1.253.910,15	531.300,58	370.169,89	33.210,15	-161.130,69	3%	-30%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	111,15	127,98	0,00	16,82	-	15%
Serveis exteriors	376.800,00	290.649,34	130.288,03	91.585,79	-86.150,66	-38.702,24	-23%	-30%
Costos financers	0,00	0,00	2.550,52	1.112,92	0,00	-1.437,60	-	-56%
Amortitz.	1.048,60	1.048,60	10.510,23	10.510,23	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	1.000,00		1.558,92	1.631,51	-1.000,00	72,58	-100%	5%
Altres costos				4.213,98	0,00	4.213,98	-	-
<b>Total general</b>	<b>2.035.815,87</b>	<b>1.919.719,76</b>	<b>938.350,76</b>	<b>703.047,71</b>	<b>-116.096,11</b>	<b>-235.303,05</b>	<b>-6%</b>	<b>-25%</b>

ALTRES DADES

Codi per a validació: **46RRR-3U8HV-VB088**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 12:07:16**  
Pàgina **22** de **29**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



**Diputació de Girona**

**Servei d'Arquitectura**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	158.819,11	147.811,80	20.452,26	17.223,78	-11.007,31	-3.228,48	-7%	-16%
Transferències	0,00	0,00	41.469,45	28.501,80	0,00	-12.967,65	-	-31%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	8,68	9,85	0,00	1,18	-	14%
Serveis exteriors	0,00	0,00	10.169,33	7.051,79	0,00	-3.117,54	-	-31%
Costos financers	0,00	0,00	199,08	85,69	0,00	-113,38	-	-57%
Amortitz.	0,00	0,00	809,25	809,25	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		121,68	125,62	0,00	3,94	-	3%
Altres costos				324,46	0,00	324,46	-	-
<b>Total general</b>	<b>158.819,11</b>	<b>147.811,80</b>	<b>73.229,72</b>	<b>54.132,25</b>	<b>-11.007,31</b>	<b>-19.097,47</b>	<b>-7%</b>	<b>-26%</b>

**Servei d'Arxius i Gestió de Documents**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	194.159,09	179.073,40	29.775,07	23.276,58	-15.085,69	-6.498,48	-8%	-22%
Transferències	7.500,00	0,00	60.372,59	38.517,95	-7.500,00	-21.854,64	-100%	-36%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	12,63	13,32	0,00	0,69	-	5%
Serveis exteriors	29.555,00	20.682,67	14.804,85	9.529,94	-8.872,34	-5.274,91	-30%	-36%
Costos financers	0,00	0,00	289,82	115,80	0,00	-174,02	-	-60%
Amortitz.	0,00	0,00	1.093,64	1.093,64	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		177,14	169,77	0,00	-7,38	-	-4%
Altres costos				438,48	0,00	438,48	-	-
<b>Total general</b>	<b>231.214,09</b>	<b>199.756,06</b>	<b>106.525,75</b>	<b>73.155,49</b>	<b>-31.458,03</b>	<b>-33.370,26</b>	<b>-14%</b>	<b>-31%</b>

**Servei de Programes Europeus**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	156.933,52	121.951,48	86.872,20	19.243,54	-34.982,04	-67.628,66	-22%	-78%
Transferències	406.662,67	13.950,00	176.144,02	31.844,10	-392.712,67	-144.299,92	-97%	-82%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	36,85	11,01	0,00	-25,84	-	-70%
Serveis exteriors	110.997,65	29.243,64	43.194,87	7.878,73	-81.754,02	-35.316,14	-74%	-82%
Costos financers	0,00	0,00	845,58	95,74	0,00	-749,84	-	-89%
Amortitz.	0,00	0,00	904,15	904,15	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		516,84	140,35	0,00	-376,48	-	-73%
Altres costos				362,51	0,00	362,51	-	-
<b>Total general</b>	<b>674.593,83</b>	<b>165.145,12</b>	<b>308.514,51</b>	<b>60.480,13</b>	<b>-509.448,72</b>	<b>-248.034,38</b>	<b>-76%</b>	<b>-80%</b>

**Servei d'Enginyeria**

Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Desviació	Desviació
-----------------	-----------------	-------------------	-----------	-----------

ALTRES DADES

Codi per a validació: **46RRR-3U8HV-VB088**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 12:07:16**  
Pàgina **23** de **29**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	160.525,70	141.972,26	20.672,03	16.543,32	-18.553,45	-4.128,70	-12%	-20%
Transferències	0,00	0,00	41.915,06	27.375,79	0,00	-14.539,27	-	-35%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	8,77	9,46	0,00	0,70	-	8%
Serveis exteriors	0,00	0,00	10.278,61	6.773,20	0,00	-3.505,41	-	-34%
Costos financers	0,00	0,00	201,21	82,31	0,00	-118,91	-	-59%
Amortitz.	0,00	0,00	777,28	777,28	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		122,99	120,66	0,00	-2,33	-	-2%
Altres costos				311,64	0,00	311,64	-	-
<b>Total general</b>	<b>160.525,70</b>	<b>141.972,26</b>	<b>73.975,95</b>	<b>51.993,67</b>	<b>-18.553,45</b>	<b>-21.982,28</b>	<b>-12%</b>	<b>-30%</b>

**Servei d'Esports**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	158.603,20	137.956,16	389.821,41	344.911,57	-20.647,04	-44.909,84	-13%	-12%
Transferències	2.806.500,00	2.780.733,30	790.410,63	570.757,67	-25.766,70	-219.652,95	-1%	-28%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	165,36	197,32	0,00	31,96	-	19%
Serveis exteriors	62.000,00	39.354,95	193.828,22	141.214,33	-22.645,05	-52.613,89	-37%	-27%
Costos financers	0,00	0,00	3.794,38	1.715,99	0,00	-2.078,40	-	-55%
Amortitz.	1.933,74	1.933,74	16.205,52	16.205,52	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		2.319,19	2.515,59	0,00	196,39	-	8%
Altres costos				6.497,45	0,00	6.497,45	-	-
<b>Total general</b>	<b>3.029.036,94</b>	<b>2.959.978,15</b>	<b>1.396.544,72</b>	<b>1.084.015,44</b>	<b>-69.058,79</b>	<b>-312.529,28</b>	<b>-2%</b>	<b>-22%</b>

**Serveis Jurídics**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	237.222,52	223.816,46	31.804,39	26.434,53	-13.406,06	-5.369,86	-6%	-17%
Transferències	0,00	0,00	64.487,30	43.743,70	0,00	-20.743,59	-	-32%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	13,49	15,12	0,00	1,63	-	12%
Serveis exteriors	9.750,00	3.040,60	15.813,88	10.822,87	-6.709,40	-4.991,01	-69%	-32%
Costos financers	0,00	0,00	309,57	131,52	0,00	-178,06	-	-58%
Amortitz.	0,00	0,00	1.242,01	1.242,01	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		189,22	192,80	0,00	3,58	-	2%
Altres costos				497,97	0,00	497,97	-	-
<b>Total general</b>	<b>246.972,52</b>	<b>226.857,06</b>	<b>113.859,86</b>	<b>83.080,53</b>	<b>-20.115,46</b>	<b>-30.779,33</b>	<b>-8%</b>	<b>-27%</b>

**Xarxa Viària**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	1.921.671,17	1.888.193,97	682.090,70	1.760.447,04	-33.477,20	1.078.356,34	-2%	158%
Transferències	0,00	1.200,00	1.383.022,39	2.913.177,61	1.200,00	1.530.155,22	-	111%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	289,34	1.007,15	0,00	717,81	-	248%
Serveis exteriors	3.374.508,00	3.613.429,52	339.151,27	720.765,46	238.921,52	381.614,19	7%	113%
Costos financers	500,00	7.730,73	6.639,23	8.758,49	7.230,73	2.119,26	1446%	32%

ALTRES DADES  
Codi per a validació: **46RRR-3U8HV-VB088**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 12:07:16**  
Pàgina **24 de 29**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



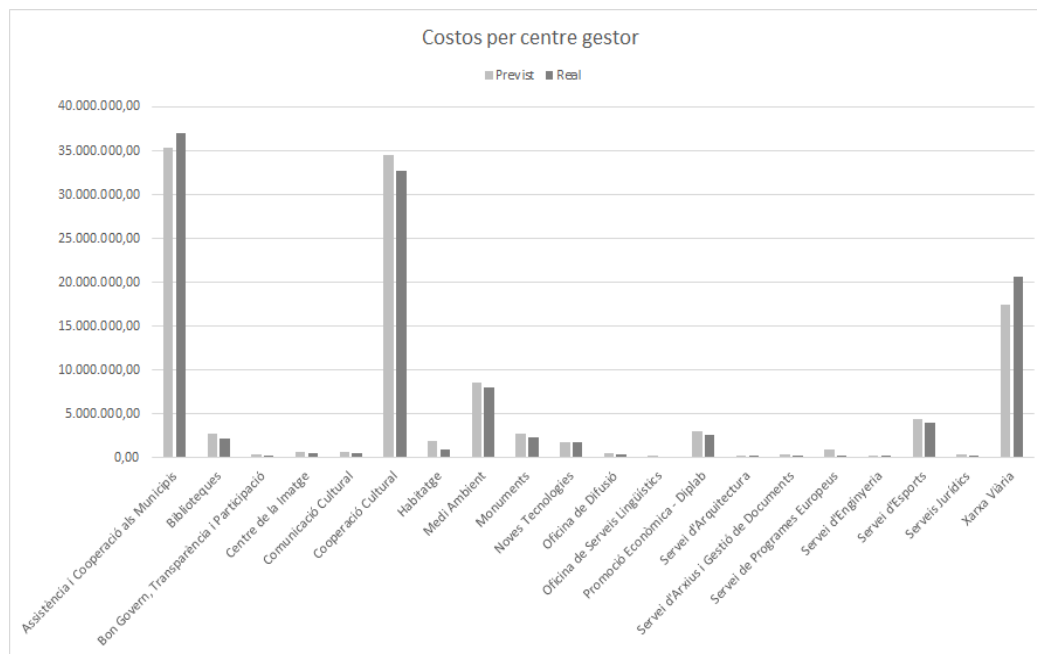
Amortitz.	9.597.332,14	9.597.332,14	82.713,84	82.713,84	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		4.058,02	12.839,70	0,00	8.781,68	-	216%
Altres costos				33.163,33	0,00	33.163,33	-	-
<b>Total general</b>	<b>14.894.011,31</b>	<b>15.107.886,36</b>	<b>2.497.964,78</b>	<b>5.532.872,63</b>	<b>213.875,05</b>	<b>3.034.907,84</b>	<b>1%</b>	<b>121%</b>

<b>TOTAL</b>	<b>83.017.913,03</b>	<b>84.564.640,75</b>	<b>33.852.597,93</b>	<b>30.969.612,48</b>	<b>1.546.727,72</b>	<b>-2.882.985,45</b>	<b>2%</b>	<b>-9%</b>
--------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	-----------	------------

### 3.3. Resum de costos per activitat

C.Cost / Activitat	Previst	Real	Desviació	% desviació
Assistència i Cooperació als Municipis	35.365.441,12	36.942.529,03	1.577.087,92	4%
Biblioteques	2.771.423,10	2.253.538,39	-517.884,71	-19%
Bon Govern, Transparència i Participació	358.915,31	270.865,00	-88.050,31	-25%
Centre de la Imatge	691.360,14	590.723,10	-100.637,04	-15%
Comunicació Cultural	611.628,76	500.395,05	-111.233,71	-18%
Cooperació Cultural	34.573.421,09	32.716.491,47	-1.856.929,62	-5%
Habitatge	1.862.929,46	1.005.764,46	-857.165,00	-46%
Medi Ambient	8.548.140,31	8.070.041,02	-478.099,29	-6%
Monuments	2.686.548,29	2.350.998,47	-335.549,82	-12%
Noves Tecnologies	1.756.536,84	1.719.565,91	-36.970,93	-2%
Oficina de Difusió	501.063,74	446.329,36	-54.734,38	-11%
Oficina de Serveis Lingüístics	203.147,38	155.107,56	-48.039,82	-24%
Promoció Econòmica - Diplab	2.974.166,63	2.622.767,47	-351.399,16	-12%
Servei d'Arquitectura	232.048,83	201.944,04	-30.104,78	-13%
Servei d'Arxius i Gestió de Documents	337.739,83	272.911,55	-64.828,28	-19%
Servei de Programes Europeus	983.108,34	225.625,24	-757.483,10	-77%
Servei d'Enginyeria	234.501,65	193.965,92	-40.535,73	-17%
Servei d'Esports	4.425.581,66	4.043.993,59	-381.588,07	-9%
Serveis Jurídics	360.832,38	309.937,59	-50.894,79	-14%
Xarxa Viària	17.391.976,09	20.640.758,99	3.248.782,89	19%
<b>TOTAL</b>	<b>116.870.510,95</b>	<b>115.534.253,22</b>	<b>-1.336.257,73</b>	<b>-1%</b>





En el resum de costos per activitat, observem que les desviacions positives més significatives quantitativament, han sigut a Xarxa Viària (19% d'increment) i Assistència i Cooperació als Municipis (4%).

En termes generals, però, els costos reals han sigut inferiors als previstos, entre els quals destaquen, quantitativament, els centres de Cooperació Cultural (-5%), Habitatge (-46%) i Servei de Programes Europeus (-77%).

ALTRES DADES

Codi per a validació: **46RRR-3U8HV-VB088**  
Data d'emissió: **20 de setembre de 2019 a les 12:07:16**  
Pàgina **26 de 29**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



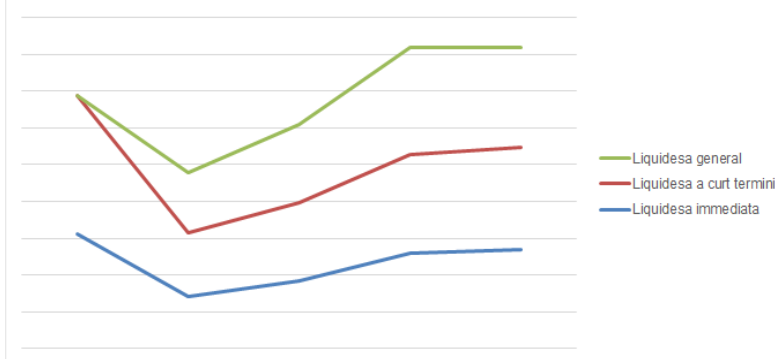
**Diputació de Girona**

**4. INDICADORS**

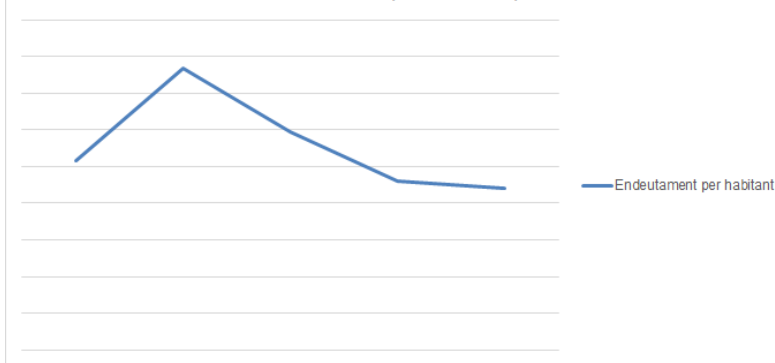
**4.1. Evolució dels indicadors financers i patrimonials**

INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS	2018	2017	2016	2015	2014	Mètode de càlcul
Liquidesa immediata	1,35	1,3	0,92	0,71	1,56	Fons líquids/Passiu corrent
Liquidesa a curt termini	1,38	1,33	1,07	0,87	1,88	Drets pdots.cobr.+Fons líquids/Passiu corrent
Liquidesa general	1,37	1,46	1,06	0,81	-	Actiu corrent/Passiu corrent
Endeutament per habitant	88,29	92,12	119,05	153,77	103,43	Passiu/núm.habitants
Endeutament	0,21	0,23	0,3	0,35	-	Passiu/Patrimoni net
Període mitjà de pagament	11,22	23,56	23,9	14,3	27,81	Sumatori núm.dies període pag. * import pag. / Sumatori import pagament
Període mitjà de cobrament	81,36	-	70,25	43,08	0,16	Sumatori núm.dies període cobr. * import cobr. / Sumatori import cobrament
Cobertura de les despeses corrents	0,96	0,87	0,86	1,25	-	Despeses gestió ord./Ingressos gestió ord.

Evolució indicadors financers i patrimonials període 2014-2018



Evolució indicadors financers i patrimonials període 2014-2018





## Diputació de Girona

Evolució indicadors financers i patrimonials període 2014-2018

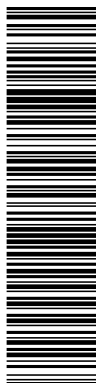


Evolució indicadors financers i patrimonials període 2014-2018



### 4.2. Evolució dels indicadors pressupostaris

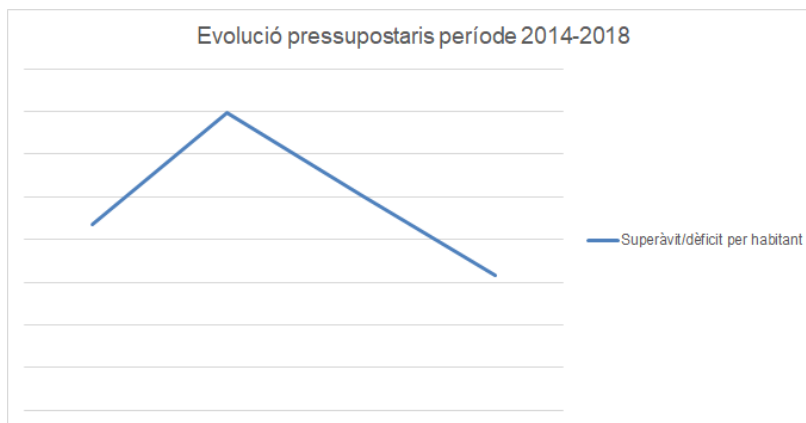
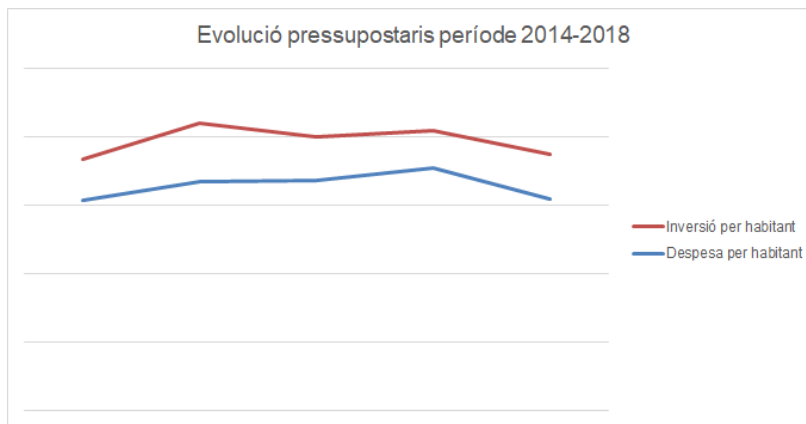
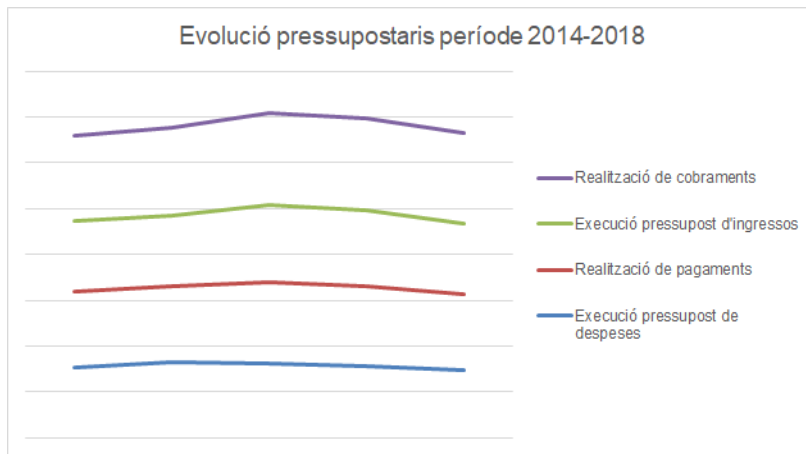
INDICADORS PRESSUPOSTARIS	2018	2017	2016	2015	2014	Mètode de càlcul
Execució pressupost de despeses	0,74	0,78	0,81	0,82	0,76	ORN/crèdits definitius
Realització de pagaments	0,83	0,88	0,88	0,84	0,83	Pagaments líquids/ORN
Execució pressupost d'ingressos	0,76	0,82	0,85	0,76	0,77	DRN/prev.definitives
Realització de cobraments	1	1	1	0,97	0,94	Recaptació neta/DRN
Despesa per habitant	154,3	176,86	167,45	166,85	153,56	ORN/núm.habitants
Inversió per habitant	33,03	27,29	32,15	42,56	29,94	ORN(c.6.7)/núm.habitants
Esforz inversor	0,21	0,15	0,19	0,26	0,19	ORN(C.6.7)/ORN
Autonomia	0,97	0,94	0,96	0,94	0,95	DRN(c.1,2,3,5,6,7 i transf.rebudes/DRN
Autonomia fiscal	0,23	0,19	0,2	0,21	0,2	DRN ing.tributaris/DRN
Superàvit/dèficit per habitant	15,74	25,22	34,85	21,77	-	Resultat pressup.ajustat/núm.habitants
Realització pagaments pressup.tancats	0,64	0,55	0,74	0,67	0,54	Pagaments/Saldo inicial oblig.(+/- modif., anul.)
Realització de cobraments pressup.tancats	0,03	0,02	0,34	0,42	0,36	Cobraments/Saldo inicial drets (+/- modif., anul.)

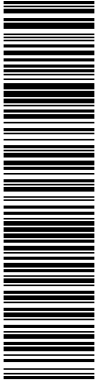


Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1516589-46RRR-3U8HV-VB088-A05F7A5DC0C88F3AF154E2280B3440906601E1F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <http://www.ddgi.cat/verificador>



## Diputació de Girona

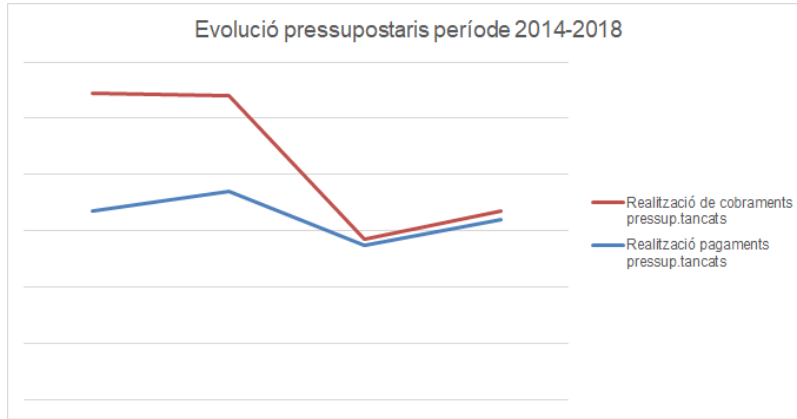


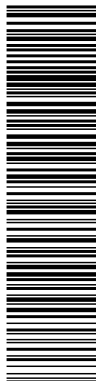


Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1516589-46RRR-3U8HV-VB088-A05F7A5DC0C858F3AF154E2280B3440906601E1F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <http://www.ddgi.cat/verificador>



## Diputació de Girona





**Diputació de Girona**  
Àrea de Promoció Econòmica,  
Administració i Hisenda  
**Intervenció**

# MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I EL RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS 2018

---

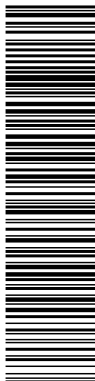
ALTRES DADES

Codi per a validació: **EHD2W-WQFOA-R3X3X**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 11:55:20**  
Pàgina **2** de **22**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX  
SIGNATURES**



**Diputació de Girona**  
Àrea de Promoció Econòmica,  
Administració i Hisenda  
**Intervenció**

## ÍNDEX

---

- 1. INTRODUCCIÓ**
- 2. METODOLOGIA DE CàLCUL**
- 3. CENTRES DE COST I ACTIVITATS**
- 4. COST I RENDIMENT DELS SERVEIS**



## 1. INTRODUCCIÓ

D'acord amb l'article 211 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, i la Regla 48.3 de la Instrucció del Model normal de comptabilitat local (ICAL normal 2013), aprovada per Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, els municipis de més de 50.000 habitants i altres entitats locals d'àmbit superior acompanyaran al compte general una memòria justificativa del cost i el rendiment dels serveis públics.

Tanmateix, a partir dels comptes anuals de l'exercici 2018, les entitats locals tenen l'obligació d'incloure la informació sobre el cost de les activitats i els indicadors de gestió que constitueixen les notes 26 i 27 de la Memòria (disposició transitòria tercera de la ICAL normal 2013). Pel compliment d'ambdós apartats, s'ha pres en consideració el cost de les activitats i els indicadors de gestió dels serveis i activitats que es financen amb taxes o preus públics, segons el que disposa l'apartat 11.f) de les normes d'elaboració dels comptes anuals (tercera part del Pla general de comptabilitat pública adaptat a l'administració local).

L'objectiu dels comptes dels exercicis successius és implementar un sistema d'informació de comptabilitat analítica per a la Diputació i pels ens del seu sector públic, adaptat a la Resolució de 28 de juliol de 2011 de la Intervenció General de l'Estat (IGAE). Per assolir aquest objectiu, cal definir els mitjans humans, els mitjans tècnics i, sobretot, comptar amb la col·laboració i la implicació dels diversos centres gestors, de manera que s'aconsegueixi, de forma gradual, incloure la resta d'activitats i serveis prestats. En definitiva, intentar proporcionar una informació més detallada, fidedigna i rellevant per a la presa de decisions.

## 2. METODOLOGIA DE CàLCUL

La resolució de 28 de juliol de 2011, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la que es regulen els criteris per a l'elaboració de la informació sobre els costos de les activitats i indicadors de gestió per a incloure a la memòria dels comptes anuals del Pla General de Comptabilitat Pública, regula la metodologia per a la determinació dels costos.

### Centre de cost i activitats

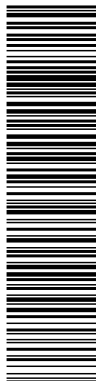
- Centres de cost: corresponen a les àrees gestores, definides a nivell d'orgànica del pressupost de despeses.
- Activitats: les assimilem als centres de cost. Així doncs, tenim una activitat per cada centre de cost, a excepció dels centres mixtes, que presten serveis a la pròpia institució (activitats DAG) i a l'exterior (activitats principals).

Centre de cost	Tipus centre de cost	Activitat	Tipus activitat
Assistència i Cooperació als Municipis	Principal	Assistència i Cooperació als Municipis	Principal
Biblioteques	Principal	Biblioteques	Principal
Bon Govern, Transparència i Participació	Principal	Bon Govern, Transparència i Participació	Principal
Centre de la Imatge	Principal	Centre de la Imatge	Principal
Cooperació Cultural	Principal	Cooperació Cultural	Principal





Habitatge	Principal	Habitatge	Principal
Medi Ambient	Principal	Medi Ambient	Principal
Monuments	Principal	Monuments	Principal
Promoció Econòmica - Diplab	Principal	Promoció Econòmica - Diplab	Principal
Servei d'Esports	Principal	Servei d'Esports	Principal
Xarxa Viària	Principal	Xarxa Viària	Principal
Contractació	DAG	Contractació	DAG
Intervenció	DAG	Intervenció	DAG
Òrgans de govern	DAG	Òrgans de govern	DAG
Patrimoni	DAG	Patrimoni	DAG
Presidència	DAG	Presidència	DAG
Recursos Humans	DAG	Recursos Humans	DAG
Secretaria General	DAG	Secretaria General	DAG
Serveis Interns	DAG	Serveis Interns	DAG
Tresoreria	DAG	Tresoreria	DAG
Unitat de Gestió de la Informació	DAG	Unitat de Gestió de la Informació	DAG
Oficina de Protocol, Premsa i Comunicació	Auxiliar	Oficina de Protocol, Premsa i Comunicació	Auxiliar
Comunicació Cultural	Mixte	Comunicació Cultural	Principal
		Comunicació Cultural	DAG
Oficina de Serveis Lingüístics	Mixte	Oficina de Serveis Lingüístics	Principal
		Oficina de Serveis Lingüístics	DAG
Noves Tecnologies	Mixte	Noves Tecnologies	Principal
		Noves Tecnologies	DAG
Oficina de Difusió	Mixte	Oficina de Difusió	Principal
		Oficina de Difusió	DAG
Servei d'Arquitectura	Mixte	Servei d'Arquitectura	Principal
		Servei d'Arquitectura	DAG
Servei d'Arxius i Gestió de Documents	Mixte	Servei d'Arxius i Gestió de Documents	Principal
		Servei d'Arxius i Gestió de Documents	DAG
Servei de Programes Europeus	Mixte	Servei de Programes Europeus	Principal
		Servei de Programes Europeus	DAG
Servei d'Enginyeria	Mixte	Servei d'Enginyeria	Principal
		Servei d'Enginyeria	DAG
Serveis Jurídics	Mixte	Serveis Jurídics	Principal



**Diputació de Girona**  
Àrea de Promoció Econòmica,  
Administració i Hisenda  
Intervenció

		Serveis Jurídics	DAG
--	--	------------------	-----

### Elements de cost

Codi	Descripció
B1	Costos de transferències
C1	Amortitzacions immobilitzat
F1	Costos financers
P1	Sous i salaris
P3	Cotitzacions socials a càrrec de l'empresa
P4	Altres costos socials
S10	Costos diversos
S2	Arrendaments i cànon
S3	Reparacions i conservació
S5	Transports
S7	Publicitat, propaganda i relacions públiques
S8	Subministraments
S9	Comunicacions
T1	Tributs

### Costos primaris

Els costos primaris de les activitats corresponen a la despesa imputable a l'exercici, segons detall:

DESPESSA PRESSUPOSTÀRIA (exclòs cap.6)
+ Obligacions reconegudes netes de l'exercici corrent
- Operacions pendents d'aplicar a pressupostos d'exercicis anteriors aplicades a l'exercici corrent
+ Operacions pendents d'aplicar al pressupost de l'exercici corrent
DESPESSA NO PRESSUPOSTÀRIA
+ Dotació d'amortització de l'immobilitzat

En relació als costos primaris dels centres mixtes, s'ha adoptat el criteri de repartiment a parts iguals entre activitats DAG i principals.

- Centres de cost / activitats principals

ALTRES DADES

Codi per a validació: **EHD2W-WQFOA-R3X3X**  
Data d'emissió: **20 de setembre de 2019 a les 11:55:20**  
Pàgina 6 de 22

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



**Diputació de Girona**  
Àrea de Promoció Econòmica,  
Administració i Hisenda  
**Intervenció**

C.Cost / Activitat	Amortitzacions	Arrendaments i cànon	Comunicacions	Costos de transferències	Costos diversos	Costos financers	Cotitzacions socials a càrrec de l'empresa	Publicitat, propaganda i relacions públiques	Reparacions i conservació	Sous i salaris	Subministraments	Transports	Total general
Assistència i Cooperació als Municipis	489,66		2.184,00	26.736.635,96			61.414,66	39.111,39		200.003,13	35,60		27.039.874,40
Biblioteques	16.328,48	43.322,61	19.464,10	453.213,53			63.741,54	51.758,62		283.080,16	718.555,59		1.649.464,63
Bon Govern, Transparència i Participació	0,00		2.813,10	95.542,31			24.401,29			75.501,40			198.258,10
Centre de la Imatge	9.173,94		5.907,57	9.416,61			65.339,42	101.438,83		239.091,66	2.008,39		432.376,42
Comunicació Cultural	2,67		2.149,28	132.313,47			19.005,49	138.113,36		74.677,06			366.261,32
Cooperació Cultural	0,00		1.747,20	23.575.135,59			66.999,23	49.270,59		253.497,59			23.946.650,20
Habitatge	0,00		10.103,42	608.863,41			7.429,03	78.222,26		31.545,47			736.163,59
Medi Ambient	2.502,20	140,19	1.478,97	4.674.225,81			174.788,75	448.558,81	35.754,17	564.455,03	4.397,79	518,99	5.906.820,71
Monuments	5.646,77	16.088,60		1.169.103,95			118.656,82	15.990,97	5.597,90	372.346,36	17.368,61		1.720.799,98
Noves Tecnologies	159.477,08		45.044,53	236.424,84			88.023,46	289.206,34	114.335,49	326.020,75	94,05		1.258.626,51
Oficina de Difusió	80,18	11.226,57	35.559,47	1.500,00			34.953,12	119.189,38		121.403,59	2.775,95		326.688,24
Oficina de Serveis Lingüístics	0,00		1.979,04				16.435,64	33.616,12		61.499,30			113.530,10
Promoció Econòmica - Diplab	1.048,60		100.416,47	1.253.910,15			84.565,86	190.232,87		289.545,81			1.919.719,76
Servei d'Arquitectura	0,00						28.948,74			118.863,06			147.811,80
Servei d'Arxius i Gestió de Documents	0,00		1.647,37				36.536,39	19.035,30		142.537,01			199.756,06
Servei de Programes Europeus	0,00		982,80	13.950,00			25.588,39	28.260,84		96.363,10			165.145,12
Servei d'Enginyeria	0,00						29.401,79			112.570,47			141.972,26
Servei d'Esports	1.933,74	3.440,66	2.899,52	2.780.733,30			27.047,91	13.225,94		110.908,25	19.788,83		2.959.978,15
Serveis Jurídics	0,00		2.905,06				41.790,27	135,54		182.026,19			226.857,06
Xarxa Viària	9.597.332,14	2.369,66	74.709,36	1.200,00	7.730,73	492.584,87	123.422,94	2.404.378,67	1.395.609,10	1.008.548,89			15.107.886,36
<b>Total general</b>	<b>9.794.015,45</b>	<b>76.588,29</b>	<b>311.991,25</b>	<b>61.742.168,93</b>	<b>7.730,73</b>	<b>1.507.652,65</b>	<b>1.738.790,08</b>	<b>2.560.066,23</b>	<b>5.051.544,47</b>	<b>1.773.573,70</b>	<b>518,99</b>		<b>84.564.640,75</b>

- Centres de cost / activitats auxiliars

C.Cost / Activitat	Amortitzacions	Comunicacions	Cotitzacions socials a càrrec de l'empresa	Publicitat, propaganda i relacions públiques	Reparacions i conservació	Sous i salaris	Subministraments	Total general
Oficina de Protocol, Premsa i Comunicació	5.903,00	466.096,48	124.200,15	43.859,78	9.708,31	498.051,74	31.520,35	1.179.339,81
<b>Total general</b>	<b>5.903,00</b>	<b>466.096,48</b>	<b>124.200,15</b>	<b>43.859,78</b>	<b>9.708,31</b>	<b>498.051,74</b>	<b>31.520,35</b>	<b>1.179.339,81</b>

- Centres de cost / activitats DAG (direcció i administració general)

C.Cost / Activitat	Altres costos socials	Amortitzacions	Arrendaments i cànon	Comunicacions	Costos de transferències	Costos diversos	Costos financers	Cotitzacions socials a càrrec de l'empresa	Publicitat, propaganda i relacions públiques	Reparacions i conservació	Sous i salaris	Subministraments	Transports	Tributs	Total general
Comunicació Cultural		2,67		2.149,28	132.313,47			19.005,49	138.113,36		74.677,06				366.261,32
Contractació		993,32		112.020,15				75.759,80	187.383,62	7.962,77	274.996,61	239.741,14			899.857,41
Intervenció		0,00		5.923,79	4.431.232,87			179.952,92	244.004,23		759.879,15		24,56		5.621.017,51
Noves Tecnologies		159.477,08		45.044,53	236.424,84			88.023,46	289.206,34	114.335,49	326.020,75	94,05			1.258.626,51
Oficina de Difusió		80,18	11.226,57	35.559,47	1.500,00			34.953,12	119.189,38		121.403,59	2.775,95			326.688,24
Oficina de Serveis Lingüístics		0,00		1.979,04				16.435,64	33.616,12		61.499,30				113.530,10
Òrgans de govern		120,54		783.561,42	252.000,00			441.215,17		1.427.087,60					2.913.984,73
Patrimoni		52.846,66	169.519,14	873,60		185.627,90		48.347,94	40.581,43	13.907,63	214.743,85		390,92	71.856,11	798.695,18
Presidència		0,00		342.586,32	10.744.975,64			97.413,08	4.440,84		353.547,11				11.542.963,99
Recursos Humans	478.782,30	0,00		112.136,52	107.260,65			632.298,71	32.729,24		321.675,54			12,60	1.684.896,56
Secretaria General		7,68		1.092,00				223.344,06	72.915,53		989.047,22				1.286.406,89
Servei d'Arquitectura		0,00						28.948,74			118.863,06				147.811,80
Servei d'Arxius i Gestió de Documents		0,00		1.647,37				36.536,39	19.035,30		142.537,01				199.756,06
Servei de Programes Europeus		0,00		982,80	13.950,00			25.588,39	28.260,84		96.363,10				165.145,12
Servei d'Enginyeria		0,00						29.401,79			112.570,47				141.972,26
Serveis Interns		243.534,20						85.780,55	14.570,03	125.140,60	247.277,22	3.160,00	5.221,93		724.684,53
Serveis Jurídics		0,00		2.905,06				41.790,27	135,54		182.026,19				226.857,06
Tresoreria		15,80		137,58			39.316,34	78.540,39			371.461,56				489.471,67
Unitat de Gestió de la Informació		0,00		218,40	342.655,39										342.873,79
<b>Total general</b>	<b>478.782,30</b>	<b>457.078,12</b>	<b>180.745,71</b>	<b>1.458.819,31</b>	<b>16.262.313,86</b>	<b>185.627,90</b>	<b>39.316,34</b>	<b>2.183.335,89</b>	<b>1.224.181,18</b>	<b>261.346,49</b>	<b>6.195.676,37</b>	<b>245.771,14</b>	<b>5.637,41</b>	<b>71.868,71</b>	<b>29.290.500,71</b>

**Costos agregats a nivell auxiliar**

El repartiment dels costos de les activitats auxiliars cap a les principals el realitzem en funció del cost acumulat de les activitats principals, segons detall:

C.Cost / Activitat	Cost acumulat	%
Assistència i Cooperació als Municipis	27.039.874,40	31,98%
Biblioteques	1.649.464,63	1,95%
Bon Govern, Transparència i Participació	198.258,10	0,23%

ALTRES DADES

Codi per a validació: **EHD2W-WQFOA-R3X3X**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 11:55:20**  
Pàgina **7** de **22**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



Centre de la Imatge	432.376,42	0,51%
Comunicació Cultural	366.261,32	0,43%
Cooperació Cultural	23.946.650,20	28,32%
Habitatge	736.163,59	0,87%
Medi Ambient	5.906.820,71	6,98%
Monuments	1.720.799,98	2,03%
Noves Tecnologies	1.258.626,51	1,49%
Oficina de Difusió	326.688,24	0,39%
Oficina de Serveis Lingüístics	113.530,10	0,13%
Promoció Econòmica - Diplab	1.919.719,76	2,27%
Servei d'Arquitectura	147.811,80	0,17%
Servei d'Arxius i Gestió de Documents	199.756,06	0,24%
Servei de Programes Europeus	165.145,12	0,20%
Servei d'Enginyeria	141.972,26	0,17%
Servei d'Esports	2.959.978,15	3,50%
Serveis Jurídics	226.857,06	0,27%
Xarxa Viària	15.107.886,36	17,87%
<b>Total general</b>	<b>84.564.640,75</b>	<b>100,00%</b>

Aplicant aquestes claus de repartiment als costos de les activitats auxiliars, obtenim els costos indirectes de les activitats principals a nivell auxiliar, segons detall:

C.Cost / Activitat	Amortitzacions	Arrendaments i cànon	Comunicacions	Costos de transferències	Costos financers	Cotitzacions socials a càrrec de l'empresa	Publicitat, propaganda i relacions públiques	Reparacions i conservació	Sous i salaris	Subministraments	Transports	Total general
Assistència i Cooperació als Municipis	1.887,51	149.036,17	39.713,48	14.024,34	3.104,27	159.253,99	10.078,76	3.261,45	159.253,99	10.078,76	0,00	549.692,71
Biblioteques	115,14	9.091,38	2.422,57	855,50	189,36	9.714,68	614,82	198,95	9.714,68	614,82	0,00	33.531,91
Bon Govern, Transparència i Participació	13,84	1.092,74	291,18	102,83	22,76	1.167,66	73,90	23,91	1.167,66	73,90	0,00	4.030,38
Centre de la Imatge	30,18	2.383,14	635,03	224,25	49,64	2.546,52	161,16	52,15	2.546,52	161,16	0,00	8.789,77
Comunicació Cultural	25,57	2.018,73	537,93	189,96	42,05	2.157,13	136,52	44,18	2.157,13	136,52	0,00	7.445,71
Cooperació Cultural	1.671,59	131.987,19	35.170,46	12.420,02	2.749,16	141.036,14	8.925,80	2.888,36	141.036,14	8.925,80	0,00	486.810,66
Habitatge	51,39	4.057,53	1.081,20	381,81	84,51	4.335,71	274,40	88,79	4.335,71	274,40	0,00	14.965,45
Medi Ambient	412,32	32.556,73	8.675,35	3.063,60	678,12	34.788,80	2.201,69	712,46	34.788,80	2.201,69	0,00	120.079,56
Monuments	120,12	9.484,56	2.527,34	892,50	197,55	10.134,82	641,41	207,56	10.134,82	641,41	0,00	34.982,09
Noves Tecnologies	87,86	6.937,19	1.848,55	652,79	144,49	7.412,80	469,14	151,81	7.412,80	469,14	0,00	25.586,58
Oficina de Difusió	22,80	1.800,61	479,81	169,44	37,50	1.924,06	121,77	39,40	1.924,06	121,77	0,00	6.641,23
Oficina de Serveis Lingüístics	7,92	625,75	166,74	58,88	13,03	668,65	42,32	13,69	668,65	42,32	0,00	2.307,95
Promoció Econòmica - Diplab	134,01	10.580,95	2.819,49	995,67	220,39	11.306,38	715,55	231,55	11.306,38	715,55	0,00	39.025,92
Servei d'Arquitectura	10,32	814,70	217,09	76,66	16,97	870,55	55,09	17,83	870,55	55,09	0,00	3.004,86
Servei d'Arxius i Gestió de Documents	13,94	1.101,00	293,38	103,60	22,93	1.176,48	74,46	24,09	1.176,48	74,46	0,00	4.060,83
Servei de Programes Europeus	11,53	910,23	242,55	85,65	18,96	972,64	61,56	19,92	972,64	61,56	0,00	3.357,23
Servei d'Enginyeria	9,91	782,51	208,51	73,63	16,30	836,16	52,92	17,12	836,16	52,92	0,00	2.886,15
Servei d'Esports	206,62	16.314,57	4.347,32	1.535,20	339,82	17.433,08	1.103,29	357,02	17.433,08	1.103,29	0,00	60.173,30
Serveis Jurídics	15,84	1.250,37	333,19	117,66	26,04	1.336,10	84,56	27,36	1.336,10	84,56	0,00	4.611,77
Xarxa Viària	1.054,60	83.270,41	22.188,96	7.835,76	1.734,44	88.979,38	5.631,26	1.822,26	88.979,38	5.631,26	0,00	307.127,72
<b>Total general</b>	<b>5.903,00</b>	<b>466.096,48</b>	<b>124.200,15</b>	<b>43.859,78</b>	<b>9.708,31</b>	<b>498.051,74</b>	<b>31.520,35</b>	<b>10.199,87</b>	<b>498.051,74</b>	<b>31.520,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1.719.111,77</b>

ALTRES DADES

Codi per a validació: **EHD2W-WQFOA-R3X3X**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 11:55:20**  
Pàgina 8 de 22

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



**Diputació de Girona**  
Àrea de Promoció Econòmica,  
Administració i Hisenda  
**Intervenció**

Finalment, obtenim els costos agregats de les activitats principals a nivell auxiliar:

C.Cost / Activitat	Amortitzacions	Arrendaments i canons	Comunicacions	Costos de transferències	Costos financers	Cotitzacions socials a càrrec de l'empresa	Publicitat, propaganda i relacions públiques	Reparacions i conservació	Sous i salaris	Subministraments	Transports	Total general
Assistència i Cooperació als Municipis	2.377,17	149.036,17	41.897,48	26.750.660,30	3.104,27	220.668,65	49.190,15	3.261,45	359.257,12	10.114,36	0,00	27.589.567,11
Biblioteques	16.443,62	52.413,99	21.886,67	454.069,03	189,36	73.456,22	52.373,44	198,95	292.794,84	719.170,41	0,00	1.682.996,54
Bon Govern, Transparència i Participació	13,84	1.092,74	3.104,28	95.645,14	22,76	25.568,95	73,90	23,91	76.669,06	73,90	0,00	202.288,48
Centre de la Imatge	9.204,12	2.383,14	6.542,60	9.640,86	49,64	67.885,94	101.599,99	52,15	241.638,18	2.169,55	0,00	441.166,19
Comunicació Cultural	28,24	2.018,73	2.687,20	132.503,43	42,05	21.162,62	138.249,87	44,18	76.834,19	136,52	0,00	373.707,03
Cooperació Cultural	1.671,59	131.987,19	36.917,66	23.587.555,61	2.749,16	208.035,37	58.196,39	2.888,36	394.533,73	8.925,80	0,00	24.433.460,86
Habitatge	51,39	4.057,53	11.184,62	609.245,22	84,51	11.764,74	78.496,66	88,79	35.881,18	274,40	0,00	751.129,04
Medi Ambient	2.914,52	32.696,92	10.154,32	4.677.289,41	678,12	209.577,55	450.760,50	36.466,63	599.243,83	6.599,48	518,99	6.026.900,27
Monuments	5.766,89	25.573,16	2.527,34	1.169.996,45	197,55	128.791,64	16.632,38	5.805,46	382.481,18	18.010,02	0,00	1.755.782,07
Noves Tecnologies	159.564,93	6.937,19	46.893,07	237.077,63	144,49	95.436,26	289.675,47	114.487,30	333.433,55	563,19	0,00	1.284.213,08
Oficina de Difusió	102,98	13.027,18	36.039,27	1.669,44	37,50	36.877,18	119.311,15	39,40	123.327,65	2.897,72	0,00	333.329,47
Oficina de Serveis Lingüístics	7,92	625,75	2.145,78	58,88	13,03	17.104,29	33.658,44	13,69	62.167,95	42,32	0,00	115.838,05
Promoció Econòmica - Diplab	1.182,61	10.580,95	103.235,96	1.254.905,82	220,39	95.872,24	190.948,42	231,55	300.852,19	715,55	0,00	1.958.745,68
Servei d'Arquitectura	10,32	814,70	217,09	76,66	16,97	29.819,29	55,09	17,83	119.733,61	55,09	0,00	150.816,66
Servei d'Arxius i Gestió de Documents	13,94	1.101,00	1.940,75	103,60	22,93	37.712,87	19.109,75	24,09	143.713,49	74,46	0,00	203.816,89
Servei de Programes Europeus	11,53	910,23	1.225,35	14.035,65	18,96	26.561,02	28.322,39	19,92	97.335,73	61,56	0,00	168.502,34
Servei d'Enginyeria	9,91	782,51	208,51	73,63	16,30	30.237,95	52,92	17,12	113.406,62	52,92	0,00	144.858,40
Servei d'Esports	2.140,36	19.755,23	7.246,84	2.782.268,50	339,82	44.480,99	14.329,23	357,02	128.341,33	20.892,12	0,00	3.020.151,45
Serveis Jurídics	15,84	1.250,37	3.238,25	117,66	26,04	43.126,37	220,10	27,36	183.362,29	84,56	0,00	231.468,83
Xarxa Viària	9.598.386,74	85.640,07	96.898,32	9.035,76	9.465,17	581.564,25	129.054,20	2.406.200,93	1.484.588,48	1.014.180,15	0,00	15.415.014,08
Total general	9.799.918,45	542.684,77	436.191,40	61.786.028,71	17.439,04	2.005.704,39	1.770.310,43	2.570.266,10	5.549.596,21	1.805.094,05	518,99	86.283.752,52

**Costos agregats a nivell DAG**

El repartiment dels costos de les activitats DAG (direcció i administració general) cap a les principals el realitzem en funció del cost acumulat de les activitats principals, segons detall:

C.Cost / Activitat	Cost acumulat	%
Assistència i Cooperació als Municipis	27.589.567,11	31,98%
Biblioteques	1.682.996,54	1,95%
Bon Govern, Transparència i Participació	202.288,48	0,23%
Centre de la Imatge	441.166,19	0,51%
Comunicació Cultural	373.707,03	0,43%
Cooperació Cultural	24.433.460,86	28,32%
Habitatge	751.129,04	0,87%
Medi Ambient	6.026.900,27	6,98%
Monuments	1.755.782,07	2,03%
Noves Tecnologies	1.284.213,08	1,49%
Oficina de Difusió	333.329,47	0,39%
Oficina de Serveis Lingüístics	115.838,05	0,13%
Promoció Econòmica - Diplab	1.958.745,68	2,27%
Servei d'Arquitectura	150.816,66	0,17%
Servei d'Arxius i Gestió de Documents	203.816,89	0,24%
Servei de Programes Europeus	168.502,34	0,20%

ALTRES DADES

Codi per a validació: **EHD2W-WQFOA-R3X3X**  
Data d'emissió: **20 de setembre de 2019 a les 11:55:20**  
Pàgina 9 de 22

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



Servei d'Enginyeria	144.858,40	0,17%
Servei d'Esports	3.020.151,45	3,50%
Serveis Jurídics	231.468,83	0,27%
Xarxa Viària	15.415.014,08	17,87%
<b>Total general</b>	<b>86.283.752,52</b>	<b>100,00%</b>

Aplicant aquestes claus de repartiment als costos de les activitats DAG, obtenim els costos indirectes de les activitats principals a nivell DAG, segons detall:

C.Cost / Activitat	Altres costos socials	Amortitzacions	Arrendaments i cànon	Comunicacions	Costos de transferències	Costos diversos	Costos financers	Cotitzacions socials a càrrec de l'empresa	Publicitat, propaganda i relacions públiques	Reparacions i conservació	Sous i salaris	Subministres	Transports	Tributs	Total general
Assistència i Cooperació als Municipis	153.092,51	146.152,52	57.794,15	466.463,17	5.199.938,42	59.355,25	12.571,55	698.130,18	391.436,72	83.566,56	1.981.091,73	78.586,28	1.802,58	22.980,30	9.352.961,93
Biblioteques	9.338,83	8.915,48	3.525,51	28.454,81	317.202,45	3.620,74	766,88	42.586,77	23.878,11	5.097,66	120.848,96	4.793,86	109,96	1.401,83	570.541,85
Bon Govern, Transparència i Participació	1.122,48	1.071,60	423,75	3.420,14	38.126,28	435,20	92,18	5.118,74	2.870,04	612,72	14.525,49	576,20	13,22	168,49	68.576,52
Centre de la Imatge	2.448,00	2.337,03	924,15	7.458,90	83.148,71	949,11	201,02	11.163,33	6.259,20	1.336,26	31.678,30	1.256,62	28,82	367,46	149.556,91
Comunicació Cultural	2.073,67	1.979,67	782,83	6.318,35	70.434,36	803,98	170,28	9.456,33	5.302,10	1.131,93	26.834,34	1.064,47	24,42	311,27	126.688,02
Cooperació Cultural	135.579,51	129.433,41	51.182,79	413.102,16	4.605.091,89	52.565,31	11.133,43	618.267,64	346.658,35	74.006,97	1.754.464,91	69.596,41	1.596,38	20.351,47	8.283.030,62
Habitatge	4.167,96	3.979,02	1.573,45	12.699,51	141.568,90	1.615,96	342,26	19.006,67	10.656,91	2.275,11	53.935,44	2.139,52	49,08	625,64	254.635,43
Medi Ambient	33.442,83	31.926,80	12.625,05	101.898,19	1.135.918,88	12.966,07	2.746,24	152.505,51	85.508,77	18.254,99	432.766,57	17.167,06	393,77	5.020,01	2.043.140,75
Monuments	9.742,71	9.301,05	3.677,98	29.685,41	330.920,69	3.777,33	800,05	44.428,55	24.910,78	5.318,12	126.075,39	5.001,18	114,72	1.462,45	595.216,40
Noves Tecnologies	7.126,01	6.802,97	2.690,15	21.712,49	242.041,82	2.762,81	585,17	32.495,90	18.220,23	3.889,78	92.213,98	3.657,96	83,90	1.069,67	435.352,83
Oficina de Difusió	1.849,62	1.765,77	698,25	5.635,68	62.824,21	717,11	151,89	8.434,61	4.729,23	1.009,63	23.935,00	949,46	21,78	277,64	112.999,88
Oficina de Serveis Lingüístics	642,78	613,64	242,66	1.958,50	21.832,55	249,21	52,78	2.931,18	1.643,49	350,86	8.317,85	329,95	7,57	96,49	39.269,51
Promoció Econòmica	10.868,94	10.376,23	4.103,15	33.116,96	369.174,22	4.213,98	892,53	49.564,37	27.790,40	5.932,88	140.643,36	5.579,30	127,98	1.631,51	664.021,79
Diplab	836,87	798,93	315,93	2.549,89	28.425,14	324,46	68,72	3.816,29	2.139,76	456,81	10.829,51	429,59	9,85	125,62	51.127,39
Servei d'Arquitectura	836,87	798,93	315,93	2.549,89	28.425,14	324,46	68,72	3.816,29	2.139,76	456,81	10.829,51	429,59	9,85	125,62	51.127,39
Servei d'Arxius i Gestió de Documents	1.130,97	1.079,70	426,95	3.445,98	38.414,35	438,48	92,87	5.157,41	2.891,72	617,34	14.635,24	580,55	13,32	169,77	69.094,66
Servei de Programes Europeus	935,01	892,62	352,98	2.848,91	31.758,45	362,51	76,78	4.263,81	2.390,69	510,38	12.099,45	479,96	11,01	140,35	57.122,90
Servei d'Enginyeria	803,81	767,37	303,45	2.449,15	27.302,16	311,64	66,01	3.665,52	2.055,23	438,76	10.401,68	412,62	9,46	120,66	49.107,52
Servei d'Esports	16.758,60	15.998,90	6.326,56	51.062,40	569.222,47	6.497,45	1.376,17	76.422,33	42.849,46	9.147,79	216.864,48	8.602,62	197,32	2.515,59	1.023.842,14
Serveis Jurídics	1.284,40	1.226,18	484,88	3.913,50	43.626,04	497,97	105,47	5.857,12	3.284,05	701,10	16.620,81	659,32	15,12	192,80	78.468,76
Xarxa Viària	85.536,80	81.659,24	32.291,10	260.625,20	2.905.341,85	33.163,33	7.024,06	390.063,63	218.705,95	46.890,83	1.106.887,86	43.908,22	1.007,15	12.839,70	5.225.744,91
<b>Total general</b>	<b>478.782,30</b>	<b>457.078,12</b>	<b>180.745,71</b>	<b>1.458.819,31</b>	<b>16.262.313,86</b>	<b>185.627,90</b>	<b>39.316,34</b>	<b>2.183.335,89</b>	<b>1.224.181,18</b>	<b>261.346,49</b>	<b>6.195.676,37</b>	<b>245.771,14</b>	<b>5.637,41</b>	<b>171.868,71</b>	<b>29.250.500,71</b>

Finalment, obtenim els costos totals de les activitats principals:

C.Cost / Activitat	Altres costos socials	Amortitzacions	Arrendaments i cànon	Comunicacions	Costos de transferències	Costos diversos	Costos financers	Cotitzacions socials a càrrec de l'empresa	Publicitat, propaganda i relacions públiques	Reparacions i conservació	Sous i salaris	Subministres	Transports	Tributs	Total general
Assistència i Cooperació als Municipis	153.092,51	148.529,68	206.830,32	508.360,66	31.950.598,71	59.355,25	15.675,82	918.798,83	440.626,86	86.828,01	2.340.348,85	88.700,64	1.802,58	22.980,30	36.942.529,03
Biblioteques	9.338,83	25.359,10	55.939,51	50.341,48	771.271,48	3.620,74	956,24	116.043,00	76.251,54	5.296,61	413.643,81	723.964,26	109,96	1.401,83	2.253.538,39
Bon Govern, Transparència i Participació	1.122,48	1.085,44	1.516,49	6.524,42	133.771,42	435,20	114,94	30.687,69	2.943,94	636,63	91.194,55	650,10	13,22	168,49	270.865,00
Centre de la Imatge	2.448,00	11.541,15	3.307,28	14.001,50	92.789,58	949,11	250,66	79.049,27	107.859,19	1.388,41	273.316,49	3.426,17	28,82	367,46	590.723,10
Comunicació Cultural	2.073,67	2.007,91	2.801,56	9.005,55	202.937,79	803,98	212,33	30.618,95	143.551,97	1.176,11	103.668,53	1.200,99	24,42	311,27	500.395,05
Cooperació Cultural	135.579,51	131.105,00	183.169,98	450.019,82	28.192.647,50	52.565,31	13.882,59	826.303,01	404.854,73	76.895,33	2.148.998,64	78.522,21	1.596,38	20.351,47	32.716.491,47
Habitatge	4.167,96	4.030,41	5.630,98	23.884,14	750.814,13	1.615,96	426,78	30.771,41	89.153,56	2.363,90	89.816,62	2.413,92	49,08	625,64	1.005.764,46
Medi Ambient	33.442,83	34.841,32	45.321,97	112.052,51	5.813.208,29	12.966,07	3.424,36	362.083,06	536.269,27	54.721,62	1.032.010,40	23.766,54	912,76	5.020,01	8.070.041,02
Monuments	9.742,71	15.067,94	29.251,15	32.212,75	1.500.917,14	3.777,33	997,60	173.220,19	41.543,15	11.123,58	508.556,57	23.011,20	114,72	1.462,45	2.350.980,47
Noves Tecnologies	7.126,01	166.367,90	9.627,34	68.605,56	479.119,44	2.762,81	729,66	127.932,16	307.895,70	118.377,07	425.647,53	4.221,15	83,90	1.069,67	1.719.565,91
Oficina de Difusió	1.849,62	1.868,75	13.725,43	41.674,95	64.493,65	717,11	189,39	45.311,80	124.040,38	1.049,03	147.262,65	3.847,18	21,78	277,64	446.329,36
Oficina de Serveis Lingüístics	642,78	621,56	868,40	4.104,28	21.891,44	249,21	65,82	20.035,47	35.301,93	364,56	70.485,79	372,27	7,57	96,49	155.107,56
Promoció Econòmica	10.868,94	11.558,83	14.684,10	136.352,93	1.624.080,04	4.213,98	1.112,92	145.436,61	218.738,82	6.164,43	441.501,54	6.294,85	127,98	1.631,51	2.622.767,47
Diplab	836,87	809,25	1.130,63	2.766,98	28.501,80	324,46	85,69	33.635,57	2.194,86	474,64	130.563,13	484,68	9,85	125,62	201.944,04
Servei d'Arquitectura	836,87	798,93	315,93	2.549,89	28.425,14	324,46	68,72	3.816,29	2.139,76	456,81	10.829,51	429,59	9,85	125,62	51.127,39
Servei d'Arxius i Gestió de Documents	1.130,97	1.093,64	1.527,95	5.386,73	38.517,95	438,48	115,80	42.870,28	22.001,48	641,44	158.348,73	655,01	13,32	169,77	272.911,55
Servei de Programes Europeus	935,01	904,15	1.263,21	4.074,26	45.794,10	362,51	95,74	30.824,83	30.713,08	530,30	109.435,18	541,52	11,01	140,35	225.625,24
Servei d'Enginyeria	803,81	777,28	1.085,96	2.657,67	27.375,79	311,64	82,31	33.903,47	2.108,15	455,89	123.808,30	465,53	9,46	120,66	193.965,92
Servei d'Esports	16.758,60	18.139,26	26.081,79	58.309,24	3.351.490,97	6.497,45	1.715,99	120.903,32	57.178,70	9.504,82	345.205,81	29.494,74	197,32	2.515,59	4.043.993,59
Serveis Jurídics	1.284,40	1.242,01	1.735,25	7.151,74	43.743,70	497,97	131,52	48.983,49	3.504,14	728,46	199.983,10	743,88	15,12	192,80	309.937,59
Xarxa Viària	85.536,80	9.680.045,98	117.931,18	357.523,52	2.914.377,61	33.163,33	16.489,22	971.627,87	347.760,16	2.452.891,75	2.591.476,34	1.058.088,37	1.007,15	12.839,70	20.640.758,99
<b>Total general</b>	<b>478.782,30</b>	<b>10.256.996,57</b>	<b>723.430,47</b>	<b>1.895.010,70</b>	<b>78.048.342,56</b>	<b>185.627,90</b>	<b>56.755,38</b>	<b>4.189.040,28</b>	<b>2.994.491,61</b>	<b>2.831.612,58</b>	<b>11.745.272,57</b>	<b>2.050.865,19</b>	<b>6.156,40</b>	<b>171.868,71</b>	<b>115.534.253,22</b>

### 3. CENTRES DE COST I ACTIVITATS



Centre de cost/activ.	Tipus
Assistència i Cooperació als Municipis	Principal
Biblioteques	Principal
Bon Govern, Transparència i Participació	Principal
Centre de la Imatge	Principal
Cooperació Cultural	Principal
Habitatge	Principal
Medi Ambient	Principal
Monuments	Principal
Promoció Econòmica - Diplab	Principal
Servei d'Esports	Principal
Xarxa Viària	Principal
Contractació	DAG
Intervenció	DAG
Òrgans de govern	DAG
Patrimoni	DAG
Presidència	DAG
Recursos Humans	DAG
Secretaria General	DAG
Serveis Interns	DAG
Tresoreria	DAG
Unitat de Gestió de la Informació	DAG
Oficina de Protocol, Premsa i Comunicació	Auxiliar
Comunicació Cultural	Mixte
Oficina de Serveis Lingüístics	Mixte
Noves Tecnologies	Mixte
Oficina de Difusió	Mixte
Servei d'Arquitectura	Mixte
Servei d'Arxius i Gestió de Documents	Mixte
Servei de Programes Europeus	Mixte
Servei d'Enginyeria	Mixte
Serveis Jurídics	Mixte

Pel que fa als ingressos, aquests són els serveis que ha prestat la Diputació de Girona finançats amb taxes o preus públics:

Centre de cost	Activitat	Finançament taxes i p.púb.	Drets reconeguts nets
Secretaria General	Butlletí Oficial de la Província	200/32900 -Taxa per la publicació al BOP	173.088,73
Xarxa Viària	Autoritzacions d'obres en domini públic X.Viària	310/33600 - Taxa per l'aprofitament del sòl	2.092,16
		310/33700 - Taxa per l'aprofitament del vol	0,00
		310/33900 - Taxa per l'aprofitament del subsòl	489,60
Servei d'Enginyeria	Assistència i supervisió de projectes d'obra S.Enginyeria	402/31900 -Taxa pel servei d'assist.tècnica i supervisió proj.obres Enginyeria	2.580,96
		402/34902 - Preu públic pel servei de redacció de projectes Enginyeria	4.372,32
Centre de la Imatge	Reproduccions d'imatges	502/32500 -Taxa servei reproduccions Centre de la	130,70
		503/34900 - Preu públic per venda d'edicions i publicacions	981,79
		503/34904 - Preu públic per a la inscripció a cursos Centre de la Imatge	160,00
Comunicació Cultural	Publicacions editorials	503/34900 -Preu públic per venda d'edicions i publicacions	35.493,67
<b>Total</b>			<b>219.389,93</b>



**Diputació de Girona**  
Àrea de Promoció Econòmica,  
Administració i Hisenda  
Intervenció

## 4. COST I RENDIMENT DELS SERVEIS

### 4.1. Resum general de costos de l'entitat

#### a) Costos del conjunt de les activitats.

ELEMENTS	IMPORT	%
<b>COSTOS DE PERSONAL</b>	<b>16.413.095,15</b>	<b>14,21%</b>
Sous i salaris	11.745.272,57	10,17%
Cotitzacions socials a càrrec de l'empleador	4.189.040,28	3,63%
Altres costos socials	478.782,30	0,41%
<b>ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS</b>	<b>6.156,40</b>	<b>0,01%</b>
<b>SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>10.681.038,45</b>	<b>9,24%</b>
Arrendaments i cànons	723.430,47	0,63%
Reparacions i conservació	2.831.612,58	2,45%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	2.994.491,61	2,59%
Subministraments	2.050.865,19	1,78%
Comunicacions	1.895.010,70	1,64%
Costos diversos	185.627,90	0,16%
<b>TRIBUTS</b>	<b>71.868,71</b>	<b>0,06%</b>
<b>COSTOS CALCULATS</b>	<b>10.256.996,57</b>	<b>8,88%</b>
Amortitzacions	10.256.996,57	8,88%
<b>COSTOS FINANCERS</b>	<b>56.755,38</b>	<b>0,05%</b>
<b>COSTOS DE TRANSFERÈNCIES</b>	<b>78.048.342,56</b>	<b>67,55%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>115.534.253,22</b>	<b>100,00%</b>

#### b) Costos de les activitats finançades amb taxes i preus públics (d'acord amb la nota 26 de la Memòria del Compte General).

ELEMENTS	IMPORT	%
<b>COSTOS DE PERSONAL</b>	<b>142.346,54</b>	<b>31,19%</b>
Sous i salaris	113.272,26	24,82%
Cotitzacions socials a càrrec de l'empleador	29.074,28	6,37%
<b>ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>306.269,20</b>	<b>67,11%</b>
Costos d'investigació i desenvolupament de l'exe	29.585,63	6,48%
Serveis de professionals independents	229.107,10	50,20%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	42.964,41	9,41%
Subministraments	1.919,06	0,42%
Comunicacions	2.693,00	0,59%
<b>COSTOS CALCULATS</b>	<b>7.731,78</b>	<b>1,69%</b>
Amortitzacions	7.731,78	1,69%
<b>TOTAL</b>	<b>456.347,52</b>	<b>100,00%</b>

### 4.2. Resum del cost per elements de les activitats

#### a) Costos del conjunt de les activitats.





Suma de Assistència i Cooperació als Municipis			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		59.355,25	59.355,25
Costos de personal	261.417,79	3.150.822,41	3.412.240,20
Costos financers	0,00	15.675,82	15.675,82
Transferències	26.736.635,96	5.213.962,75	31.950.598,71
Tributs		22.980,30	22.980,30
Adquisició de béns i serveis	35,60	177.295,63	177.331,23
Serveis exteriors	41.295,39	1.114.522,45	1.155.817,84
Amortitzacions	489,66	148.040,02	148.529,68
<b>Total general</b>	<b>27.039.874,40</b>	<b>9.902.654,63</b>	<b>36.942.529,03</b>

Suma de Biblioteques			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		3.620,74	3.620,74
Costos de personal	346.821,70	192.203,93	539.025,63
Costos financers	0,00	956,24	956,24
Transferències	453.213,53	318.057,95	771.271,48
Tributs		1.401,83	1.401,83
Adquisició de béns i serveis	718.555,59	10.815,25	729.370,84
Serveis exteriors	114.545,33	67.987,20	182.532,53
Amortitzacions	16.328,48	9.030,62	25.359,10
<b>Total general</b>	<b>1.649.464,63</b>	<b>604.073,76</b>	<b>2.253.538,39</b>

Suma de Bon Govern, Transparència i Participació			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		435,20	435,20
Costos de personal	99.902,69	23.102,03	123.004,72
Costos financers	0,00	114,94	114,94
Transferències	95.542,31	38.229,11	133.771,42
Tributs		168,49	168,49
Adquisició de béns i serveis	0,00	1.299,94	1.299,94
Serveis exteriors	2.813,10	8.171,75	10.984,85
Amortitzacions	0,00	1.085,44	1.085,44
<b>Total general</b>	<b>198.258,10</b>	<b>72.606,90</b>	<b>270.865,00</b>

Suma de Centre de la Imatge			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		949,11	949,11
Costos de personal	304.431,08	50.382,68	354.813,76
Costos financers	0,00	250,66	250,66
Transferències	9.416,61	83.372,97	92.789,58
Tributs		367,46	367,46
Adquisició de béns i serveis	2.008,39	2.835,02	4.843,41
Serveis exteriors	107.346,40	17.821,58	125.167,98
Amortitzacions	9.173,94	2.367,21	11.541,15
<b>Total general</b>	<b>432.376,42</b>	<b>158.346,68</b>	<b>590.723,10</b>

ALTRES DADES  
Codi per a validació: **EHD2W-WQFOA-R3X3X**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 11:55:20**  
Pàgina **13** de **22**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



**Diputació de Girona**  
Àrea de Promoció Econòmica,  
Administració i Hisenda  
Intervenció

Suma de Comunicació Cultural			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		803,98	803,98
Costos de personal	93.682,55	42.678,61	136.361,16
Costos financers	0,00	212,33	212,33
Transferències	132.313,47	70.624,32	202.937,79
Tributs		311,27	311,27
Adquisició de béns i serveis	0,00	2.401,51	2.401,51
Serveis exteriors	140.262,63	15.096,46	155.359,09
Amortitzacions	2,67	2.005,24	2.007,91
<b>Total general</b>	<b>366.261,32</b>	<b>134.133,73</b>	<b>500.395,05</b>

Suma de Cooperació Cultural			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		52.565,31	52.565,31
Costos de personal	320.496,82	2.790.384,34	3.110.881,16
Costos financers	0,00	13.882,59	13.882,59
Transferències	23.575.135,59	4.617.511,91	28.192.647,50
Tributs		20.351,47	20.351,47
Adquisició de béns i serveis	0,00	157.013,91	157.013,91
Serveis exteriors	51.017,79	987.026,74	1.038.044,53
Amortitzacions	0,00	131.105,00	131.105,00
<b>Total general</b>	<b>23.946.650,20</b>	<b>8.769.841,27</b>	<b>32.716.491,47</b>

Suma de Habitatge			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		1.615,95	1.615,95
Costos de personal	38.974,50	85.781,49	124.755,99
Costos financers	0,00	426,78	426,78
Transferències	608.863,41	141.950,72	750.814,13
Tributs		625,64	625,64
Adquisició de béns i serveis	0,00	4.826,89	4.826,89
Serveis exteriors	88.325,68	30.343,00	118.668,68
Amortitzacions	0,00	4.030,41	4.030,41
<b>Total general</b>	<b>736.163,59</b>	<b>269.600,87</b>	<b>1.005.764,46</b>



**Diputació de Girona**  
Àrea de Promoció Econòmica,  
Administració i Hisenda  
Intervenció

Suma de Medi Ambient			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		12.966,07	12.966,07
Costos de personal	739.243,78	688.292,51	1.427.536,29
Costos financers	0,00	3.424,36	3.424,36
Transferències	4.674.225,81	1.138.982,48	5.813.208,29
Tributs		5.020,01	5.020,01
Adquisició de béns i serveis	40.670,95	38.729,97	79.400,92
Serveis exteriors	450.177,97	243.465,79	693.643,76
Amortitzacions	2.502,20	32.339,12	34.841,32
<b>Total general</b>	<b>5.906.820,71</b>	<b>2.163.220,31</b>	<b>8.070.041,02</b>

Suma de Monuments			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		3.777,33	3.777,33
Costos de personal	491.003,18	200.516,28	691.519,46
Costos financers	0,00	997,60	997,60
Transferències	1.169.103,95	331.813,19	1.500.917,14
Tributs		1.462,45	1.462,45
Adquisició de béns i serveis	22.966,51	11.282,98	34.249,49
Serveis exteriors	32.079,57	70.927,48	103.007,05
Amortitzacions	5.646,77	9.421,17	15.067,94
<b>Total general</b>	<b>1.720.799,98</b>	<b>630.198,49</b>	<b>2.350.998,47</b>

Suma de Noves Tecnologies			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		2.762,81	2.762,81
Costos de personal	414.044,20	146.661,50	560.705,70
Costos financers	0,00	729,66	729,66
Transferències	236.424,84	242.694,61	479.119,44
Tributs		1.069,67	1.069,67
Adquisició de béns i serveis	114.429,54	8.252,59	122.682,12
Serveis exteriors	334.250,86	51.877,74	386.128,60
Amortitzacions	159.477,08	6.890,83	166.367,90
<b>Total general</b>	<b>1.258.626,51</b>	<b>460.939,40</b>	<b>1.719.565,91</b>

ALTRES DADES  
 Codi per a validació: **EHD2W-WQFOA-R3X3X**  
 Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 11:55:20**  
 Pàgina **15** de **22**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



**Diputació de Girona**  
 Àrea de Promoció Econòmica,  
 Administració i Hisenda  
 Intervenció

Suma de Oficina de Difusió			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		717,11	717,11
Costos de personal	156.356,71	38.067,36	194.424,06
Costos financers	0,00	189,39	189,39
Transferències	1.500,00	62.993,65	64.493,65
Tributs		277,64	277,64
Adquisició de béns i serveis	2.775,95	2.142,04	4.917,99
Serveis exteriors	165.975,41	13.465,35	179.440,76
Amortitzacions	80,18	1.788,58	1.868,75
<b>Total general</b>	<b>326.688,24</b>	<b>119.641,12</b>	<b>446.329,36</b>

Suma de Oficina de Serveis Lingüístics			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		249,21	249,21
Costos de personal	77.934,94	13.229,10	91.164,04
Costos financers	0,00	65,82	65,82
Transferències	0,00	21.891,44	21.891,44
Tributs		96,49	96,49
Adquisició de béns i serveis	0,00	744,40	744,40
Serveis exteriors	35.595,16	4.679,45	40.274,61
Amortitzacions	0,00	621,56	621,56
<b>Total general</b>	<b>113.530,10</b>	<b>41.577,46</b>	<b>155.107,56</b>

Suma de Promoció Econòmica - Diplab			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		4.213,98	4.213,98
Costos de personal	374.111,67	223.695,42	597.807,09
Costos financers	0,00	1.112,92	1.112,92
Transferències	1.253.910,15	370.169,89	1.624.080,04
Tributs		1.631,51	1.631,51
Adquisició de béns i serveis	0,00	12.587,26	12.587,26
Serveis exteriors	290.649,34	79.126,51	369.775,85
Amortitzacions	1.048,60	10.510,23	11.558,83
<b>Total general</b>	<b>1.919.719,76</b>	<b>703.047,71</b>	<b>2.622.767,47</b>

ALTRES DADES

Codi per a validació: **EHD2W-WQFOA-R3X3X**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 11:55:20**  
Pàgina **16 de 22**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX SIGNATURES**



**Diputació de Girona**  
Àrea de Promoció Econòmica,  
Administració i Hisenda  
Intervenció

Suma de Servei d'Arquitectura			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		324,46	324,46
Costos de personal	147.811,80	17.223,78	165.035,57
Costos financers	0,00	85,69	85,69
Transferències	0,00	28.501,80	28.501,80
Tributs		125,62	125,62
Adquisició de béns i serveis	0,00	969,18	969,18
Serveis exteriors	0,00	6.092,47	6.092,47
Amortitzacions	0,00	809,25	809,25
<b>Total general</b>	<b>147.811,80</b>	<b>54.132,25</b>	<b>201.944,04</b>

Suma de Servei d'Arxius i Gestió de Documents			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		438,48	438,48
Costos de personal	179.073,40	23.276,58	202.349,98
Costos financers	0,00	115,80	115,80
Transferències	0,00	38.517,95	38.517,95
Tributs		169,77	169,77
Adquisició de béns i serveis	0,00	1.309,76	1.309,76
Serveis exteriors	20.682,67	8.233,49	28.916,16
Amortitzacions	0,00	1.093,64	1.093,64
<b>Total general</b>	<b>199.756,06</b>	<b>73.155,49</b>	<b>272.911,55</b>

Suma de Servei de Programes Europeus			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		362,51	362,51
Costos de personal	121.951,48	19.243,54	141.195,02
Costos financers	0,00	95,74	95,74
Transferències	13.950,00	31.844,10	45.794,10
Tributs		140,35	140,35
Adquisició de béns i serveis	0,00	1.082,83	1.082,83
Serveis exteriors	29.243,64	6.806,91	36.050,54
Amortitzacions	0,00	904,15	904,15
<b>Total general</b>	<b>165.145,12</b>	<b>60.480,13</b>	<b>225.625,24</b>



Suma de Servei d'Enginyeria			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		311,64	311,64
Costos de personal	141.972,26	16.543,32	158.515,58
Costos financers	0,00	82,31	82,31
Transferències	0,00	27.375,79	27.375,79
Tributs		120,66	120,66
Adquisició de béns i serveis	0,00	930,89	930,89
Serveis exteriors	0,00	5.851,78	5.851,78
Amortitzacions	0,00	777,28	777,28
<b>Total general</b>	<b>141.972,26</b>	<b>51.993,67</b>	<b>193.965,92</b>

Suma de Servei d'Esports			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		6.497,45	6.497,45
Costos de personal	137.956,16	344.911,57	482.867,73
Costos financers	0,00	1.715,99	1.715,99
Transferències	2.780.733,30	570.757,67	3.351.490,97
Tributs		2.515,59	2.515,59
Adquisició de béns i serveis	19.788,83	19.408,05	39.196,88
Serveis exteriors	19.566,12	122.003,60	141.569,72
Amortitzacions	1.933,74	16.205,52	18.139,26
<b>Total general</b>	<b>2.959.978,15</b>	<b>1.084.015,44</b>	<b>4.043.993,59</b>

Suma de Serveis Jurídics			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		497,97	497,97
Costos de personal	223.816,46	26.434,53	250.250,99
Costos financers	0,00	131,52	131,52
Transferències	0,00	43.743,70	43.743,70
Tributs		192,80	192,80
Adquisició de béns i serveis	0,00	1.487,46	1.487,46
Serveis exteriors	3.040,60	9.350,53	12.391,13
Amortitzacions	0,00	1.242,01	1.242,01
<b>Total general</b>	<b>226.857,06</b>	<b>83.080,53</b>	<b>309.937,59</b>



Suma de Xarxa Viària			
Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Total general
Altres costos		33.163,33	33.163,33
Costos de personal	1.888.193,97	1.760.447,04	3.648.641,01
Costos financers	7.730,73	8.758,49	16.489,22
Transferències	1.200,00	2.913.177,61	2.914.377,61
Tributs		12.839,70	12.839,70
Adquisició de béns i serveis	3.412.927,56	99.059,71	3.511.987,27
Serveis exteriors	200.501,96	622.712,90	823.214,86
Amortitzacions	9.597.332,14	82.713,84	9.680.045,98
<b>Total general</b>	<b>15.107.886,36</b>	<b>5.532.872,63</b>	<b>20.640.758,99</b>

#### 4.3. Resum de costos per activitat

a) Resum de costos del conjunt de les activitats.

C.COST / ACTIVITAT	COSTOS DIRECTES	COSTOS INDIRECTES	TOTAL	%
Assistència i Cooperació als Municipis	27.039.874,40	9.902.654,63	36.942.529,03	31,98%
Biblioteques	1.649.464,63	604.073,76	2.253.538,39	1,95%
Bon Govern, Transparència i Participació	198.258,10	72.606,90	270.865,00	0,23%
Centre de la Imatge	432.376,42	158.346,68	590.723,10	0,51%
Comunicació Cultural	366.261,32	134.133,73	500.395,05	0,43%
Cooperació Cultural	23.946.650,20	8.769.841,27	32.716.491,47	28,32%
Habitatge	736.163,59	269.600,87	1.005.764,46	0,87%
Medi Ambient	5.906.820,71	2.163.220,31	8.070.041,02	6,98%
Monuments	1.720.799,98	630.198,49	2.350.998,47	2,03%
Noves Tecnologies	1.258.626,51	460.939,40	1.719.565,91	1,49%
Oficina de Difusió	326.688,24	119.641,12	446.329,36	0,39%
Oficina de Serveis Lingüístics	113.530,10	41.577,46	155.107,56	0,13%
Promoció Econòmica - Diplab	1.919.719,76	703.047,71	2.622.767,47	2,27%
Servei d'Arquitectura	147.811,80	54.132,25	201.944,04	0,17%
Servei d'Arxius i Gestió de Documents	199.756,06	73.155,49	272.911,55	0,24%
Servei de Programes Europeus	165.145,12	60.480,13	225.625,24	0,20%
Servei d'Enginyeria	141.972,26	51.993,67	193.965,92	0,17%
Servei d'Esports	2.959.978,15	1.084.015,44	4.043.993,59	3,50%
Serveis Jurídics	226.857,06	83.080,53	309.937,59	0,27%
Xarxa Viària	15.107.886,36	5.532.872,63	20.640.758,99	17,87%
<b>TOTAL</b>	<b>84.564.640,75</b>	<b>30.969.612,48</b>	<b>115.534.253,22</b>	<b>100,00%</b>

b) Resum de costos de les activitats finançades amb taxes i preus públics (d'acord amb la nota 26 de la Memòria del Compte General).

ALTRES DADES

Codi per a validació: **EHD2W-WQFOA-R3X3X**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 11:55:20**  
Pàgina **19** de **22**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX  
SIGNATURES**



**Diputació de Girona**  
Àrea de Promoció Econòmica,  
Administració i Hisenda  
Intervenció

ACTIVITAT	COSTOS DIRECTES	COSTOS INDIRECTES	TOTAL	%
Butlletí Oficial de la Província	110.913,35	0,00	110.913,35	24,30%
Autoritzacions d'obres en domini públic X.Viària	0,00	35.755,13	35.755,13	7,84%
Assistència i supervisió de projectes d'obra S.Engineyeria	0,00	7.635,39	7.635,39	1,67%
Redacció de projectes S.Engineyeria	0,00	15.270,79	15.270,79	3,35%
Reproduccions d'imatges	7.731,78	0,00	7.731,78	1,69%
Produccions editorials Centre de la Imatge	14.202,56	0,00	14.202,56	3,11%
Cursos Centre de la Imatge	1.702,00	0,00	1.702,00	0,37%
Publicacions editorials	263.136,52	0,00	263.136,52	57,66%
<b>TOTAL</b>	<b>397.686,21</b>	<b>58.661,31</b>	<b>456.347,52</b>	<b>100,00%</b>

#### 4.4. Resum relacionat costos i ingressos de les activitats finançades amb taxes o preus públics

ACTIVITAT	COST TOTAL	INGRESSOS	MARGE	% DE COBERTURA
Butlletí Oficial de la Província	110.913,35	173.088,73	62.175,38	156,06%
Autoritzacions d'obres en domini públic X.Viària	35.755,13	2.581,76	-33.173,37	7,22%
Assistència i supervisió de projectes d'obra S.Engineyeria	7.635,39	2.580,96	-5.054,43	33,80%
Redacció de projectes S.Engineyeria	15.270,79	4.372,32	-10.898,47	28,63%
Reproduccions d'imatges	7.731,78	130,70	-7.601,08	1,69%
Produccions editorials Centre de la Imatge	14.202,56	981,79	-13.220,77	6,91%
Cursos Centre de la Imatge	1.702,00	160,00	-1.542,00	9,40%
Publicacions editorials	263.136,52	35.493,67	-227.642,85	13,49%
<b>TOTAL</b>	<b>456.347,52</b>	<b>219.389,93</b>	<b>-236.957,59</b>	<b>48,08%</b>

#### 4.5. Indicadors de gestió per activitats

- Indicadors de gestió pel conjunt de les activitats.  
La informació corresponent a aquest apartat es detalla en els estats annexos a aquesta memòria.
- Indicadors de gestió per les activitats finançades amb taxes i preus públics (d'acord amb la nota 26 de la Memòria del Compte General).  
La informació corresponent a aquest apartat es detalla en els estats annexos a aquesta memòria.





**Diputació de Girona**  
Àrea de Promoció Econòmica,  
Administració i Hisenda  
**Intervenció**

**ANNEX 1. INDICADORS DE GESTIÓ PEL CONJUNT DE LES ACTIVITATS**

**INDICADORS D'EFICIÈNCIA**

	Assistència i Cooperació als Municipis	Biblioteques	Bon Govern, Transparència i Participació	Centre de la Imatge	Comunicació Cultural	Cooperació Cultural	Habitatge	Medi Ambient	Monuments	Noves Tecnologies	Oficina de Difusió	Oficina de Serveis Lingüístics	Promoció Econòmica - Diplab	Servei d'Arquitectura	Servei d'Arxius i Gestió de Documents	Servei de Programes Europeus	Servei d'Enginyeria	Servei d'Esports	Serveis Jurídics	Xarxa Viària	
a) Cost de l'activitat	36.942.529	2.253.538	270.865	590.723	500.395	32.716.491	1.005.764	8.070.041	2.350.998	1.719.566	446.329	155.108	2.622.767	201.944	272.912	225.625	193.966	4.043.994	309.938	20.640.759	
Nombre d'usuaris	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806	751.806
Cost per usuari	49,14	3,00	0,36	0,79	0,67	43,52	1,34	10,73	3,13	2,29	0,59	0,21	3,49	0,27	0,36	0,30	0,26	5,38	0,41	27,45	

	Assistència i Cooperació als Municipis	Biblioteques	Bon Govern, Transparència i Participació	Centre de la Imatge	Comunicació Cultural	Cooperació Cultural	Habitatge	Medi Ambient	Monuments	Noves Tecnologies	Oficina de Difusió	Oficina de Serveis Lingüístics	Promoció Econòmica - Diplab	Servei d'Arquitectura	Servei d'Arxius i Gestió de Documents	Servei de Programes Europeus	Servei d'Enginyeria	Servei d'Esports	Serveis Jurídics	Xarxa Viària
b) Cost real de l'activitat	36.942.529	2.253.538	270.865	590.723	500.395	32.716.491	1.005.764	8.070.041	2.350.998	1.719.566	446.329	155.108	2.622.767	201.944	272.912	225.625	193.966	4.043.994	309.938	20.640.759
Cost previst de l'activitat	24.187.548	1.955.541	245.763	469.861	837.395	23.655.543	1.276.722	5.898.072	1.896.816	2.594.308	687.710	1.185.833	2.034.767	317.638	463.428	10.750.910	321.051	3.031.103	493.945	10.126.178
Cost real / previst	152,73%	115,24%	110,21%	125,72%	59,76%	138,30%	78,78%	136,83%	123,94%	66,28%	64,90%	13,08%	128,90%	63,58%	58,89%	2,10%	60,42%	133,42%	62,75%	203,84%

**INDICADORS MITJANS DE PRODUCCIÓ**

	Assistència i Cooperació als Municipis	Biblioteques	Bon Govern, Transparència i Participació	Centre de la Imatge	Comunicació Cultural	Cooperació Cultural	Habitatge	Medi Ambient	Monuments	Noves Tecnologies	Oficina de Difusió	Oficina de Serveis Lingüístics	Promoció Econòmica - Diplab	Servei d'Arquitectura	Servei d'Arxius i Gestió de Documents	Servei de Programes Europeus	Servei d'Enginyeria	Servei d'Esports	Serveis Jurídics	Xarxa Viària
Cost de personal	3.412.240	539.026	123.005	354.814	136.361	3.110.881	124.756	1.427.536	691.519	560.706	194.424	91.164	597.807	165.036	202.350	141.195	158.516	482.868	250.251	3.648.641
Nombre de persones equivalents	5	8	2	11	4	6	2	18	12	16	6	3	8	6	8	6	5	3	8	51
Cost per treballador	682.448	67.378	61.502	32.256	34.090	518.480	62.378	79.308	57.627	35.044	32.404	30.388	74.726	27.506	25.294	23.533	31.703	160.956	31.281	71.542





## ANNEX 2. INDICADORS DE GESTIÓ DE LES ACTIVITATS FINANÇADES AMB TAXES I PREUS PÚBLICS

### 1) INDICADORS D'EFICÀCIA

#### A) NUM. D'ACTUACIONS REALITZADES / NUM. D'ACTUACIONS PREVISTES

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	NUM. DE ACTUACIONES REALIZADAS (1)	NUM. DE ACTUACIONES PREVISTAS (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
Butlletí Oficial de la Província	11.283,00	0,00	0,00
Autoritzacions d'obres en domini públic X.VIària	112,00	0,00	0,00
Assistència i supervisió de projectes d'obra S.Eng	1,00	0,00	0,00
Redacció de projectes S.Enginyeria	2,00	0,00	0,00
Produccions editorials Centre de la Imatge	171,00	0,00	0,00
Cursos Centre de la Imatge	2,00	0,00	0,00
Publicacions editorials Comunicació Cultural	3.436,00	0,00	0,00
Reproduccions d'imatges	15,00	0,00	0,00

#### B) TERMINI MITJÀ D'ESPERA PER REBRE UN DETERMINAT SERVEI PÚBLIC

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	PLAZO MEDIO
-----------------------------	-------------

#### C) PERCENTATGE DE POBLACIÓ COBERTA PER UN DETERMINAT SERVEI PÚBLIC

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	PORCENTAJE POBLACIÓN
-----------------------------	----------------------

#### D) NUM. D'ACTUACIONS EXERCICI ACTUAL / NUM. D'ACTUACIONS EXERCICIS ANTERIORS

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	NUM. DE ACTUACIONES REALIZADAS EJERCICIO ACTUAL (1)	NUM. DE ACTUACIONES PREVISTAS EJERCICIO ACTUAL (2)	NUM. MEDIO DE ACTUACIONES REALIZADAS EJERCICIOS ANTERIORS (3)	NUM. MEDIO DE ACTUACIONES PREVISTAS EJERCICIOS ANTERIORS (4)	VALOR INDICADOR (1/2)/(3/4)
-----------------------------	---	--	---	--	-----------------------------

### 2) INDICADORS D'EFICIÈNCIA

#### A) COST D'ACTIVITAT / NOMBRE D'USUARIS

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	COSTE DE LA ACTIVIDAD (1)	NUMERO DE USUARIOS (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
Butlletí Oficial de la Província	110.913,35	306,00	362,46
Autoritzacions d'obres en domini públic X.VIària	35.755,13	112,00	319,24
Assistència i supervisió de projectes d'obra S.E	7.535,39	1,00	7.535,39
Redacció de projectes S.Enginyeria	15.270,79	2,00	7.535,40
Reproduccions d'imatges	7.731,78	4,00	1.932,95

#### B) COST REAL DE L'ACTIVITAT / COST PREVIST DE L'ACTIVITAT

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	COSTE REAL DE LA ACTIVIDAD (1)	COSTE PREVISTO DE LA ACTIVIDAD (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
Butlletí Oficial de la Província	110.913,35	143.685,23	0,77
Publicacions editorials Comunicació Cultural	263.136,52	271.000,00	0,97

ALTRES DADES

Codi per a validació: **EHD2W-WQFOA-R3X3X**  
Data d'emissió: **20 de septiembre de 2019 a les 11:55:20**  
Pàgina **22** de **22**

SIGNATURES

ESTAT

**NO REQUEREIX  
SIGNATURES**



**Diputació de Girona**  
Àrea de Promoció Econòmica,  
Administració i Hisenda  
Intervenció

C) COST DE L'ACTIVITAT / NOMBRE D'UNITATS EQUIVALENTS PRODUÏDES

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	COSTE DE LA ACTIVIDAD (1)	NÚMERO DE UNIDADES EQUIVALENTES PRODUCIDAS (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
Butlletí Oficial de la Província	110.913,35	11.283,00	9,83
Autoritzacions d'obres en domini públic X.VIana	35.755,13	112,00	319,24
Assistència i supervisió de projectes d'obra S.En	7.635,39	1,00	7.635,39
Redacció de projectes S.Engineyeria	15.270,79	2,00	7.635,40
Produccions editorials Centre de la Imatge	14.202,56	171,00	83,06
Publicacions editorials Comunicació Cultural	263.136,52	3.436,00	76,58
Reproduccions d'imatges	7.731,78	15,00	515,45

3) INDICADOR D'ECONOMIA

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	PRECIO O COSTE DE ADQUISICIÓ DEL FACTOR DE PRODUCCIÓ 'X' (1)	PRECIO MEDIO DEL FACTOR DE PRODUCCIÓ 'X' EN EL MERCADO (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
-----------------------------	--	--	-----------------------

4) INDICADOR DE MITJANS DE PRODUCCIÓ

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	COSTE DE PERSONAL (1)	NÚMERO DE PERSONAS EQUIVALENTES (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
Butlletí Oficial de la Província	83.665,23	2,00	41.842,62
Autoritzacions d'obres en domini públic X.V	35.755,13	5,00	7.151,03
Assistència i supervisió de projectes d'obra	7.635,39	7,00	1.090,77
Redacció de projectes S.Engineyeria	15.270,79	7,00	2.161,54