Ajuntament de Barcelona

Gerencia de Presidencia y Economía
Dirección de Presupuestos y Política Fiscal
Dirección de Servicios de Gestión de Costes y Evaluación

Memoria de Costes 2019

INFORME CORPORATIVO

DEPORTES (0400)

DEPORTES (0400)

NATURALEZAS DEL COSTE

Naturaleza	Coste Proceso	% Coste	Coste Ciutat	% Coste	Proceso vs Ciutat	% Proceso % Ciutat
Amortizaciones	5.108.250,78	14,75%	107.906.337,91	4,32%	4,73%	
Arrendamientos i alquileres	285.352,24	0,82%	35.246.129,59	1,41%	0,81%	
Compra de material y fungibles	9.617,77	0,03%	8.829.055,07	0,35%	0,11%	
Comunicaciones y Notificaciones	119.765,53	0,35%	7.898.456,00	0,32%	1,52%	
Contratos externos	3.578.742,92	10,33%	676.042.192,58	27,07%	0,53%	
Estudios y trabajos técnicos	108.702,38	0,31%	18.015.622,27	0,72%	0,60%	
Gasto Financiero	224.716,82	0,65%	15.079.706,89	0,60%	1,49%	
Limpieza	138.870,27	0,40%	44.826.068,05	1,80%	0,31%	
Mantenimiento, reparación y conservación	390.872,50	1,13%	73.221.513,93	2,93%	0,53%	
Otros gastos	288.850,87	0,83%	143.180.728,54	5,73%	0,20%	
Publicidad y Propaganda	1.624.475,02	4,69%	15.744.349,70	0,63%	10,32%	
Recursos Humanos	0,00	0,00%	136.880,88	0,01%	0,00%	
Recursos Humanos: Cotizaciones sociales empre	923.991,49	2,67%	184.977.844,91	7,41%	0,50%	
Recursos Humanos: Indemnizaciones	0,00	0,00%	599.974,30	0,02%	0,00%	
Recursos Humanos: Indemnizaciones por el servi	2.303,25	0,01%	401.076,49	0,02%	0,57%	
Recursos Humanos: Otros costes sociales	23.387,37	0,07%	8.597.310,59	0,34%	0,27%	
Recursos Humanos: Sueldos y salarios	3.768.417,84	10,88%	614.323.854,38	24,60%	0,61%	
Recursos Humanos: Transporte del personal	11.335,88	0,03%	688.393,46	0,03%	1,65%	
Servicios Bancarios y Financieros	282,80	0,00%	116.670,97	0,00%	0,24%	
Subvenciones y Transferencias	15.716.911,49	45,37%	468.397.931,82	18,76%	3,36%	
Suministros: Agua	305.720,99	0,88%	5.974.421,38	0,24%	5,12%	
Suministros: Electricidad	1.300.981,50	3,76%	26.236.268,17	1,05%	4,96%	
Suministros: Gas	426.116,42	1,23%	4.162.815,29	0,17%	10,24%	
Suministros: Otros	207.410,55	0,60%	25.861.195,71	1,04%	0,80%	
Suministros: Teléfono y datos	28.770,51	0,08%	5.329.493,50	0,21%	0,54%	
Transportes	31.922,62	0,09%	1.493.894,06	0,06%	2,14%	
Tributos	13.783,28	0,04%	3.963.161,65	0,16%	0,35%	
	34.639.553,08	**100,00%**	**2.497.251.348,10**	**100,00%**		

DEPORTES (0400)

COSTES DE LOS SERVICIOS OBLIGATORIOS Y NO OBLIGATORIOS POR FORMA, GERENCIA Y SUBPROCESO

Forma / Gerencia / Subproceso	Coste Subproceso	% Coste	Coste Obligatorios*	% Coste	% C.O. / Coste	Coste No Obligatorios	% Coste	% C.NoO. / Coste
Organismos Autónomos Locales (2)	34.522.814,93	99,66%	25.422.279,34	99,54%	73,64%	9.100.535,59	100,00%	26,36%
Instituto Barcelona Deportes (IBE) (2203)	34.522.814,93	99,66%	25.422.279,34	99,54%	73,64%	9.100.535,59	100,00%	26,36%
·Genéricos Instituto Barcelona Deportes (IBE)	7.717.155,59	22,28%	4.245.018,85	16,62%	55,01%	3.472.136,73	38,15%	44,99%
Actas y acontecimientos deportivos	7.807.262,82	22,54%	7.807.262,82	30,57%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Fomento y Promoción de la práctica deportiva	10.543.790,27	30,44%	4.915.391,41	19,25%	46,62%	5.628.398,86	61,85%	53,38%
Gestión de Instalaciones deportivas	8.454.606,25	24,41%	8.454.606,25	33,10%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Entidades Públicas Empresariales (4)	116.738,16	0,34%	116.738,16	0,46%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Instituto Municipal de Parques y Jardines (IMPJ) (5401)	116.738,16	0,34%	116.738,16	0,46%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Espacios Verdes y Biodiversidad	116.738,16	0,34%	116.738,16	0,46%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
	34.639.553,08	**100,00%**	**25.539.017,49**	**100,00%**	**73,73%**	**9.100.535,59**	**100,00%**	**26,27%**

*Según Ley Reguladora de las Bases de Régimen Local, Carta Municipal de Barcelona y legislación sectorial a fecha actual.

DEPORTES (0400)

COSTES DE LOS SERVICIOS OBLIGATORIOS Y NO OBLIGATORIOS POR FORMA, GERENCIA, SUBPROCESO Y HABITANTE

Forma / Gerencia / Subproceso	Coste Subproceso	Coste por Habitante	Coste Obligatorios*	Coste por Habitante	Coste No Obligatorios	Coste por Habitante
Organismos Autónomos Locales (2)	34.522.814,93	21,09	25.422.279,34	15,53	9.100.535,59	5,56
Instituto Barcelona Deportes (IBE) (2203)	34.522.814,93	21,09	25.422.279,34	15,53	9.100.535,59	5,56
·Genéricos Instituto Barcelona Deportes (IBE)	7.717.155,59	4,71	4.245.018,85	2,59	3.472.136,73	2,12
Actas y acontecimientos deportivos	7.807.262,82	4,77	7.807.262,82	4,77	0,00	0,00
Fomento y Promoción de la práctica deportiva	10.543.790,27	6,44	4.915.391,41	3,00	5.628.398,86	3,44
Gestión de Instalaciones deportivas	8.454.606,25	5,17	8.454.606,25	5,17	0,00	0,00
Entidades Públicas Empresariales (4)	116.738,16	0,07	116.738,16	0,07	0,00	0,00
Instituto Municipal de Parques y Jardines (IMPJ) (5401)	116.738,16	0,07	116.738,16	0,07	0,00	0,00
Espacios Verdes y Biodiversidad	116.738,16	0,07	116.738,16	0,07	0,00	0,00
	34.639.553,08	**21,16**	**25.539.017,49**	**15,60**	**9.100.535,59**	**5,56**

Población: 1.636.762

DEPORTES (0400)

COSTES E INGRESOS POR SUBPROCESO

DISTRIBUCIÓN DE LOS COSTES

7.717.155,59 ·Genéricos Instituto Barcelona Deportes (IBE)
10.543.790,27 Fomento y Promoción de la práctica deportiva
7.807.262,82 Actas y acontecimientos deportivos
8.454.606,25 Gestión de Instalaciones deportivas
116.738,16 Espacios Verdes y Biodiversidad

60.225,67 ·Genéricos Instituto Barcelona Deportes (IBE)
0,00 Fomento y Promoción de la práctica deportiva
435.380,10 Actas y acontecimientos deportivos
2.700.693,28 Gestión de Instalaciones deportivas
0,00 Espacios Verdes y Biodiversidad

DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS

DEPORTES (0400)

COSTES, INGRESOS Y TASAS DE COBERTURA POR FORMA, GERENCIA Y SUBPROCESO

Forma / Gerencia / Subproceso	Coste Total	Coste Directo	Coste Indirecto	Coste Indirecto Estructura	Ingreso	Tasa de Cobertura
Organismos Autónomos Locales (2)	34.522.814,93	23.474.164,97	6.726.004,72	4.322.645,23	3.196.299,05	9,26%
Instituto Barcelona Deportes (IBE) (2203)	34.522.814,93	23.474.164,97	6.726.004,72	4.322.645,23	3.196.299,05	9,26%
·Genéricos Instituto Barcelona Deportes (IBE)	7.717.155,59	5.259.954,84	1.490.925,96	966.274,79	60.225,67	0,78%
Actas y acontecimientos deportivos	7.807.262,82	5.320.828,00	1.508.877,59	977.557,23	435.380,10	5,58%
Fomento y Promoción de la práctica deportiva	10.543.790,27	7.130.786,50	2.092.802,48	1.320.201,29	0,00	
Gestión de Instalaciones deportivas	8.454.606,25	5.762.595,63	1.633.398,70	1.058.611,92	2.700.693,28	31,94%
Entidades Públicas Empresariales (4)	116.738,16	84.523,33	15.896,36	16.318,46	0,00	
Instituto Municipal de Parques y Jardines (IMPJ) (5401)	116.738,16	84.523,33	15.896,36	16.318,46	0,00	
Espacios Verdes y Biodiversidad	116.738,16	84.523,33	15.896,36	16.318,46	0,00	
	34.639.553,08	**23.558.688,30**	**6.741.901,09**	**4.338.963,70**	**3.196.299,05**	**9,23%**

DEPORTES (0400)

COSTES, INGRESOS Y TASAS DE COBERTURA POR ACTIVIDAD

Actividad / Tarea	Coste Total	Coste Directo	Coste Indirecto	Coste Indirecto Estructura	Ingreso	Tasa de Cobertura
Actos y eventos deportivos (0402)	9.203.616,01	6.272.571,77	1.778.647,87	1.152.396,38	435.380,10	4,73%
Eventos de Ciudad (040203)	3.387.961,28	2.309.039,46	654.710,92	424.210,91	435.380,10	12,85%
Grandes eventos deportivos de carácter puntual (040201)	5.815.654,73	3.963.532,32	1.123.936,95	728.185,47	0,00	
Deportes (0400)	0,00	0,00	0,00	0,00	60.225,67	
Deportes (0400)	0,00	0,00	0,00	0,00	60.225,67	
Fomento y promoción de la práctica deportiva (0401)	14.131.350,55	9.576.040,43	2.785.905,88	1.769.404,24	0,00	
Campañas tiempo de vacaciones (040104)	401.999,52	272.153,00	79.511,65	50.334,87	0,00	
Deporte en edad escolar (040101)	4.354.001,44	2.944.669,74	864.161,68	545.170,02	0,00	
Deporte, salud y sociedad (040105)	3.721.344,54	2.534.388,12	721.002,17	465.954,25	0,00	
Entidades deportivas (040106)	676.813,51	458.448,59	133.620,24	84.744,67	0,00	
Programas para colectivos (040102)	4.977.191,53	3.366.380,96	987.610,13	623.200,43	0,00	
Gestión de instalaciones deportivas (0403)	11.304.586,53	7.710.076,10	2.177.347,35	1.417.163,08	2.700.693,28	23,89%
Instalaciones deportivas municipales (040301)	10.594.701,65	7.226.223,94	2.040.200,21	1.328.277,50	2.700.693,28	25,49%
Otras equipamientos (040303)	709.884,88	483.852,16	137.147,14	88.885,58	0,00	
	34.639.553,08	**23.558.688,30**	**6.741.901,09**	**4.338.963,70**	**3.196.299,05**	**9,23%**

DEPORTES (0400)

FINANCIACIÓN POR FORMA, GERENCIA, SUBPROCESO Y ACTIVIDAD

Forma / Gerencia / Subproceso	Coste Total	Ingresos de Usuario	Ingresos de Otros	Coste Neto	
Organismos Autónomos Locales (2)	34.522.814,93	2.759.737,22	436.561,83	31.326.515,88	90,74%
Instituto Barcelona Deportes (IBE) (2203)	34.522.814,93	2.759.737,22	436.561,83	31.326.515,88	90,74%
·Genéricos Instituto Barcelona Deportes (IBE)	7.717.155,59	0,00	60.225,67	7.656.929,92	99,22%
Actas y acontecimientos deportivos	7.807.262,82	59.043,94	376.336,16	7.371.882,72	94,42%
Fomento y Promoción de la práctica deportiva	10.543.790,27	0,00	0,00	10.543.790,27	100,00%
Gestión de Instalaciones deportivas	8.454.606,25	2.700.693,28	0,00	5.753.912,97	68,06%
Entidades Públicas Empresariales (4)	116.738,16	0,00	0,00	116.738,16	100,00%
Instituto Municipal de Parques y Jardines (IMPJ) (5401)	116.738,16	0,00	0,00	116.738,16	100,00%
Espacios Verdes y Biodiversidad	116.738,16	0,00	0,00	116.738,16	100,00%
	34.639.553,08	**2.759.737,22**	**436.561,83**	**31.443.254,03**	**90,77%**

DEPORTES (0400)

FINANCIACIÓN POR ACTIVIDAD

Actividad / Tarea	Coste Total	Ingresos de Usuario	Ingresos de Otros	Coste Neto	
Actos y eventos deportivos (0402)	9.203.616,01	59.043,94	376.336,16	8.768.235,91	95,27%
Eventos de Ciudad (040203)	3.387.961,28	59.043,94	376.336,16	2.952.581,18	87,15%
Grandes eventos deportivos de carácter puntual (040201)	5.815.654,73	0,00	0,00	5.815.654,73	100,00%
Deportes (0400)	0,00	0,00	60.225,67	0,00	0,00%
Deportes (0400)	0,00	0,00	60.225,67	0,00	0,00%
Fomento y promoción de la práctica deportiva (0401)	14.131.350,55	0,00	0,00	14.131.350,55	100,00%
Campañas tiempo de vacaciones (040104)	401.999,52	0,00	0,00	401.999,52	100,00%
Deporte en edad escolar (040101)	4.354.001,44	0,00	0,00	4.354.001,44	100,00%
Deporte, salud y sociedad (040105)	3.721.344,54	0,00	0,00	3.721.344,54	100,00%
Entidades deportivas (040106)	676.813,51	0,00	0,00	676.813,51	100,00%
Programas para colectivos (040102)	4.977.191,53	0,00	0,00	4.977.191,53	100,00%
Gestión de instalaciones deportivas (0403)	11.304.586,53	2.700.693,28	0,00	8.603.893,25	76,11%
Instalaciones deportivas municipales (040301)	10.594.701,65	2.700.693,28	0,00	7.894.008,37	74,51%
Otras equipamientos (040303)	709.884,88	0,00	0,00	709.884,88	100,00%
	34.639.553,08	**2.759.737,22**	**436.561,83**	**31.443.254,03**	**90,77%**