



Expedient: 2026/44374E
Ref. Addic.:
UO D. de Gestió i Control d'Ingressos de Dret Públic
Responsable:
Assumpte: Aprovar la modificació de l'Ordenança fiscal núm. 13, reguladora de la taxa per expedició de documents administratius per a l'exercici 2027.

Procediment: Ordenances fiscals
Interessat/da:
Representant:
Vist l'expedient de referència, el/la Tècnic que subscriu i en relació al mateix, té a bé emetre el següent:

INFORME

Modificació de la tarifa 5.13 de l'Ordenança fiscal núm. 13, reguladora de la taxa per expedició de documents administratius.

I. OBJECTE

L'objecte del present informe tècnic-econòmic és determinar el cost previsible de l'activitat administrativa vinculada a la gestió i tramitació dels processos selectius per a l'exercici 2027 i justificar econòmicament les quanties proposades en la modificació de la tarifa 5.13 de l'Ordenança fiscal núm. 13, reguladora de la taxa per expedició de documents administratius.

El present informe s'elabora en compliment del que disposa l'article 25 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), d'acord amb el qual l'adopció dels corresponents acords en matèria de taxes s'ha d'efectuar a la vista d'un informe tècnic-econòmic en què es posi de manifest la previsible cobertura del cost de l'activitat administrativa.

II. PRECEPTES NORMATIUS APLICABLES

L'establiment o modificació de les taxes locals exigeix la incorporació a l'expedient del corresponent informe tècnic-econòmic que justifiqui la quantia proposada. Així ho estableix l'article 25 del TRLRHL, que disposa que els acords d'establiment de taxes s'han d'adoptar a la vista d'informes tècnic-econòmics en què es posi de manifest, segons correspongui, el valor de mercat o la cobertura previsible del cost del servei.

L'article 20.1 de la Llei 8/1989, de 13 d'abril, de taxes i preus públics, estableix que tota proposta d'establiment d'una nova taxa o de modificació específica de les quanties d'una taxa preexistent ha d'incloure una memòria economicofinancera sobre el cost o valor del recurs o activitat de què es tracti i sobre la justificació de la taxa proposada. Aquest mateix precepte atribueix caràcter essencial a aquesta exigència, en preveure que la seva manca determina la nul·litat de ple dret de les disposicions reglamentàries que determinin les quanties de les taxes.



Respecte a la quantificació de l'import de les taxes, l'article 24 del TRLRHL preveu un règim de quantificació per a la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic, i un altre per a les taxes exigides per la prestació de serveis o la realització d'activitats.

L'apartat 2 de l'article 24 del TRLRHL preveu el següent sobre la prestació de serveis:

“2. En general, y con arreglo a lo previsto en el párrafo siguiente, el importe de las tasas por la prestación de un servicio o por la realización de una actividad no podrá exceder, en su conjunto, del coste real o previsible del servicio o actividad de que se trate o, en su defecto, del valor de la prestación recibida.

Para la determinación de dicho importe se tomarán en consideración los costes directos e indirectos, inclusive los de carácter financiero, amortización del inmovilizado y, en su caso, los necesarios para garantizar el mantenimiento y un desarrollo razonable del servicio o actividad por cuya prestación o realización se exige la tasa, todo ello con independencia del presupuesto u organismo que lo satisfaga. El mantenimiento y desarrollo razonable del servicio o actividad de que se trate se calculará con arreglo al presupuesto y proyecto aprobados por el órgano competente.”

III. METODOLOGIA

El present informe analitzarà els costos directes i indirectes, els de caràcter financer, l'amortització de l'immobilitzat i la resta de costos necessaris per al desenvolupament de l'activitat administrativa vinculada a la gestió i tramitació dels processos selectius, d'acord amb el que preveu l'article 24.2 del TRLRHL. La determinació del cost previsible del servei s'efectuarà d'acord amb la metodologia que s'exposa a continuació.

A. COSTOS

A.1. Costos directes

Els costos directes són els ocasionats pels centres finalistes, és a dir, aquells que presten el servei. Per determinar els costos directes es tindran en consideració la previsió despeses de capítol 1,2 4.

A1.1 - Costos directes de personal	(1)
A1.2 - Costos directes de béns i serveis	(2)
A1.3 - Costos directes de transferències corrents	(3)
A1 - Total costos directes	(1+2+3)

A.1.1. Costos directes de personal

Per determinar el cost directe de personal imputable a l'activitat es partirà del cost anual estimat per a l'exercici 2027 dels llocs de treball que intervinguin, totalment o parcialment, en la gestió i tramitació dels processos selectius que donin lloc a l'exigència de la taxa per drets d'examen.



En concret, es tindrà en consideració el cost del personal adscrit a la Unitat de Selecció, atès que participa directament en les actuacions vinculades a la tramitació de les convocatòries i dels processos selectius, com ara la recepció i revisió de sol·licituds, la comprovació del compliment dels requisits de participació, la confecció i publicació de les llistes de persones admeses i excloses, la gestió de les incidències i reclamacions, el suport administratiu als òrgans de selecció i, en general, la resta d'actuacions necessàries per al desenvolupament del procés selectiu.

Per a cada lloc de treball es tindran en compte les retribucions anuals brutes i el cost de la Seguretat Social a càrrec de l'Ajuntament. La suma d'ambdós conceptes determinarà el cost total anual estimat de cada treballador o treballadora.

La metodologia aplicada és la següent:

- Cost total anual estimat = Retribucions anuals + Seguretat Social
- Percentatge de dedicació = Hores destinades a la gestió dels processos selectius / Hores anuals de treball
- Cost imputable estimat = Cost total anual estimat × Percentatge de dedicació

Les dades relatives a les retribucions i al cost de la Seguretat Social seran facilitades pel Departament de Recursos Humans.

Les dades relatives a les hores destinades a la gestió dels processos selectius seran facilitades per la Unitat de Selecció.

El cost directe de personal imputable al servei estarà constituït per la suma dels costos imputables estimats corresponents als diferents llocs de treball que participen en la gestió dels processos selectius.

A.1.2. Costos directes de béns i serveis

Els costos directes de béns i serveis estaran integrats per totes aquelles despeses del capítol 2 del pressupost de despeses que es prevegi executar durant l'exercici 2027 i que tinguin una relació directa, immediata i necessària amb la gestió i desenvolupament dels processos selectius que donen lloc a l'exigència de la taxa per drets d'examen.

La determinació d'aquests costos s'efectuarà a partir de les previsions de despesa contingudes en el projecte de pressupost municipal corresponent a l'exercici 2027, en relació amb les aplicacions pressupostàries corresponents.

Atès que en el moment d'elaboració del present informe, el pressupost per a l'exercici 2027 encara no ha estat aprovat definitivament, les previsions contingudes en el projecte pressupostari es consideren elements indicaris suficients i raonables per efectuar l'estimació dels costos previsibles del servei, atès que constitueixen la informació econòmica disponible més actualitzada sobre les despeses que es preveu executar durant l'exercici. Així mateix, el nombre limitat d'aplicacions pressupostàries que han



de ser objecte d'anàlisi permet valorar de manera individualitzada l'eventual incidència que podrien tenir les modificacions que es produïssin durant la tramitació i aprovació definitiva del pressupost.

A.1.3. Costos directes de transferències corrents

S'imputaran les despeses del capítol 4 que tinguin una vinculació directa amb el servei i que es prevegi executar durant l'exercici 2027. La identificació i quantificació d'aquestes despeses serà facilitada per la Unitat de Selecció.

A.2. Costos indirectes

Els costos indirectes són aquells ocasionats pels centres gestors que desenvolupen activitats de caràcter medial o instrumental dins de l'organització municipal, és a dir, aquells que no presten directament el servei o activitat administrativa que dona lloc a l'exigència de la taxa, però que presten serveis interns de suport als centres gestors o finalistes.

Per a la determinació dels costos indirectes es prendran com a referència les obligacions reconegudes dels capítols 1 i 2 de l'últim exercici pressupostari liquidat, diferenciant entre les despeses corresponents als centres finalistes i les corresponents als centres medials.

Els càlculs corresponents als costos indirectes s'efectuaran prenent com a referència les obligacions reconegudes de l'últim exercici pressupostari liquidat. L'adopció d'aquest criteri respon, a raons de prudència, objectivitat i fiabilitat, atès que les dades de l'últim exercici liquidat constitueixen magnituds pressupostàries tancades. Així mateix, cal tenir en compte que la determinació dels costos indirectes exigeix considerar de manera agregada una pluralitat molt elevada d'aplicacions pressupostàries, tant dels centres gestors o finalistes com dels centres medials. Aquesta circumstància fa especialment convenient utilitzar una base pressupostària homogènia. Per aquest motiu, es considera més adequat utilitzar les dades de l'últim exercici liquidat que les previsions corresponents al pressupost de l'exercici 2027, el qual, en el moment d'elaboració del present informe, es troba encara en fase d'elaboració i, per tant, les seves dotacions poden experimentar modificacions fins a la seva aprovació definitiva.

Amb caràcter general, es consideraran centres finalistes els corresponents a les àrees de despesa 1, 2, 3 i 4, mentre que els programes integrats en l'àrea de despesa 9 tindran la consideració de centres medials, atesa la naturalesa transversal i de suport de les funcions que desenvolupen.

No obstant això, a efectes exclusius de la determinació dels costos indirectes de la taxa per drets d'examen, el programa pressupostari 9204 – Recursos Humans tindrà la consideració de centre finalista, atès que en aquest programa s'integra la Unitat de Selecció, que és la unitat responsable de la gestió dels processos selectius que donen lloc a l'exigència de la taxa.

La metodologia de càlcul serà la següent:



En primer lloc, es determinarà la despesa dels centres finalistes, mitjançant la suma de les obligacions reconegudes dels capítols 1 i 2 de les àrees de despesa 1, 2, 3 i 4 i les obligacions reconegudes dels capítols 1 i 2 del programa 9204.

- Despesa centres finalistes = Obligacions reconegudes capítols 1 i 2 de les àrees de despesa 1, 2, 3 i 4 + Obligacions reconegudes capítols 1 i 2 del programa 9204.

En segon lloc, es determinarà la despesa dels centres medials. A aquest efecte, de les obligacions reconegudes dels capítols 1 i 2 de l'àrea de despesa 9 s'exclouran les corresponents al programa 9204, atès que aquest programa ha estat considerat centre finalista als efectes del present càlcul.

- Despesa centres medials = Obligacions reconegudes capítols 1 i 2 de l'àrea de despesa 9 – Obligacions reconegudes capítols 1 i 2 del programa 9204.

A continuació, es determinarà el coeficient general d'imputació dels costos indirectes, que expressarà el pes relatiu de les despeses dels centres medials respecte de les despeses dels centres finalistes.

- Coeficient general d'imputació dels costos indirectes = Despesa centres medials / Despesa centres finalistes.

El coeficient resultant constituirà el coeficient general d'imputació dels costos indirectes i s'aplicarà sobre el total dels costos directes imputables determinats a l'apartat A.1 del present informe.

- Costos indirectes imputables = Total costos directes × Coeficient general d'imputació dels costos indirectes

A.3. Amortitzacions

Les amortitzacions corresponen al cost anual derivat de la depreciació tècnica, funcional o econòmica dels béns materials i immaterials necessaris per a la prestació del servei.

Atesa la naturalesa de l'activitat administrativa que dona lloc a l'exigència de la taxa, no es preveu l'existència d'un volum significatiu de béns o inversions susceptibles de generar amortitzacions imputables específicament als processos selectius.

Els eventuais costos d'amortització que poguessin resultar atribuïbles a aquesta activitat tindrien, en tot cas, un caràcter residual i una incidència econòmica poc significativa respecte del conjunt del cost del de l'activitat. Per aquest motiu, i atenent un criteri d'importància relativa, es considera metodològicament adequat no efectuar una imputació específica per aquest concepte.

A.4. Despeses financeres

Les despeses financeres corresponen al cost derivat del finançament dels béns afectes a l'activitat administrativa objecte de la taxa, quan aquests hagin estat adquirits mitjançant operacions de crèdit, préstecs o altres instruments de finançament formalitzats per l'Ajuntament.



Atesa la naturalesa de l'activitat administrativa que dona lloc a l'exigència de la taxa, no es preveu l'existència d'un volum significatiu de béns o inversions específicament afectes als processos selectius que hagin requerit finançament mitjançant operacions de crèdit o altres instruments financers.

Els eventuais costos financers que poguessin resultar atribuïbles a aquesta activitat tindrien, en tot cas, un caràcter residual i una incidència econòmica poc significativa respecte del conjunt del cost del servei. Per aquest motiu, i atenent un criteri d'importància relativa, es considera metodològicament adequat no efectuar una imputació específica de despeses financeres en el càlcul del cost previsible de l'activitat.

A.5. Altres despeses

En aquest apartat s'imputaran aquelles altres despeses necessàries per a la realització de l'activitat administrativa objecte de la taxa que no hagin estat específicament incloses en els apartats anteriors.

Aquestes despeses hauran de ser determinades i justificades pel servei gestor, atenent la seva vinculació directa o necessària amb el funcionament ordinari del servei.

B. INGRESSOS

Es diferenciaran, d'una banda, els ingressos directament vinculats a la realització de l'activitat administrativa i, de l'altra, els ingressos previstos per l'aplicació de les tarifes de la taxa.

B.1. Altres ingressos vinculats al servei

En aquest apartat s'incorporaran els altres ingressos vinculats a la realització de l'activitat administrativa objecte de la taxa, diferents dels ingressos derivats de l'aplicació de la taxa.

B1.1 - Transferències corrents	(1)
B1.2 - Altres ingressos	(2)
B1 - Altres ingressos del servei	(1+2)

B.1.1. Ingressos transferències corrents

S'inclouran les transferències corrents que l'Ajuntament prevegi percebre durant l'exercici 2027 i que estiguin vinculades al finançament de l'activitat administrativa.

La identificació i quantificació d'aquests ingressos serà facilitada per la Unitat de selecció.

B.1.2. Altres ingressos

S'inclouran en aquest apartat aquells altres ingressos vinculats a l'activitat administrativa objecte de la taxa que, per la seva naturalesa, no resultin inclosos en els apartats anteriors.

La identificació i quantificació d'aquests ingressos serà facilitada per la Unitat de selecció.



B.2. Ingressos de la taxa

Els ingressos derivats de la taxa es determinaran a partir de la previsió del nombre de persones aspirants subjectes al pagament dels drets d'examen en els processos selectius que es prevegi convocar durant l'exercici 2027 i de les tarifes proposades per a cadascun dels grups o categories previstos a la tarifa 5.13 de l'Ordenança fiscal núm. 13.

Els ingressos previstos per a cada tarifa es determinaran mitjançant l'aplicació de la fórmula següent:

- $\text{Ingrés previst per tarifa} = \text{Import de la tarifa} \times \text{Nombre estimat de persones aspirants subjectes al pagament}$

L'estimació del nombre d'aspirants serà facilitada per la Unitat de selecció.

C. Grau de cobertura de l'activitat

Una vegada determinats, d'una banda, els costos totals previstos de l'activitat administrativa i, de l'altra, el conjunt dels ingressos previstos vinculats a aquesta activitat, es procedirà a determinar el grau de cobertura.

A aquests efectes, es tindran en consideració tant els ingressos derivats de l'aplicació de la taxa com la resta d'ingressos vinculats a l'activitat identificats en els apartats anteriors.

El grau de cobertura expressarà el percentatge del cost total de l'activitat administrativa que es preveu finançar mitjançant el conjunt dels ingressos previstos.

La fórmula utilitzada serà la següent:

- $\text{Grau de cobertura} = \text{Total ingressos previstos} / \text{Cost total previst de l'activitat} \times 100$

La comparació entre ambdues magnituds permetrà verificar el compliment del límit establert a l'article 24.2 del TRLRHL, d'acord amb el qual l'import de les taxes per la prestació d'un servei o per la realització d'una activitat no podrà excedir, en el seu conjunt, del cost real o previsible del servei o activitat de què es tracti.

En conseqüència, el grau de cobertura permetrà determinar quina part del cost total de l'activitat administrativa quedarà finançada pel conjunt dels ingressos previstos i verificar que la quantificació de la taxa respecta el límit màxim legalment establert.

IV. RESULTATS

A1.1 - Detall de costos directes de personal			
Lloc de treball	Total cost estimat	Percentatge dedicació	Cost imputable estimat
TÈCNIC GESTIÓ	59.076,25 €	85,24%	50.354,19 €



Total			
ADMINISTRATIU MITJÀ	44.497,42 €	54,79%	24.382,15 €
TÈCNIC GRAU MITJÀ	59.708,19 €	60,88%	36.352,02 €
ADMINISTRATIU BÀSIC	40.285,67 €	91,32%	36.790,57 €
ADMINISTRATIU BÀSIC	40.285,67 €	54,79%	22.074,34 €
ADMINISTRATIU BÀSIC	39.467,23 €	91,32%	36.043,13 €
TÈCNIC MITJÀ	56.141,16 €	85,24%	47.852,43 €
CAP SERVEI DESENVOLUPAMENT DE PERSONES	102.570,78 €	6,09%	6.244,80 €
260.093,62 €			

A1.2 - Detall de costos directes de béns i serveis

Concepte	Cost previst €
Preparació oposicions i processos selectius	70.000,00 €
Dietes membres externs tribunals	15.000,00 €
Total	85.000,00 €

A1.3 - Detall de costos directes de transferències corrents

No es preveuen despeses d'aquest tipus

A1 – Total costos directes

345.093,62 €



A2 – Total costos indirectes		
Total despeses directes (1)	Percentatge despeses indirectes (2)	Total costos indirectes imputables (1 x 2)
345.093,62 €	27,1996 %	93.863,94 €
A3 – Total amortitzacions		- €

No es preveuen despeses d'aquest tipus

A4 – Total Despeses financeres	- €
--------------------------------	-----

No es preveuen despeses d'aquest tipus

A5 – Total Altres despeses	- €
----------------------------	-----

No es preveuen despeses d'aquest tipus

A- Total despesa estimada per a l'exercici 2027	438.957,56 €
---	--------------

B1.1 – Total Transferències corrents	- €
--------------------------------------	-----

No es preveuen despeses d'aquest tipus

B1.2 – Total Altres ingressos	- €
-------------------------------	-----

No es preveuen despeses d'aquest tipus



B2 - Detall d'Ingressos de la taxa				
Tarifa	Descripció	Import (1)	Unitats (2)	Import total previst (1 x 2)
5.13.2	Accés a subgrup A1	20,00 €	316	6.320,00 €
5.13.4	Accés a subgrup A2	15,00 €	443	6.645,00 €
5.13.6	Accés a subgrup C1	10,00 €	3000	30.000,00 €
5.13.8	Accés a subgrup C2	8,00 €	328	2.624,00 €
5.13.10	Accés a subgrup AP	6,00 €	74	444,00 €
5.13.12	Participació en processos selectius de promoció interna, amb independència del subgrup de classificació.	10,00 €	75	750,00 €
Total				46.783,00 €
B- Total ingressos estimats per a l'exercici 2027			46.783,00 €	

C- Grau de cobertura de l'activitat previst per a l'exercici 2027 10,66%

V. CONCLUSIONS

L'import proposat de les tarifes 5.13 de l'Ordenança fiscal núm. 13, reguladora de la taxa per expedició de documents administratius, compleix el límit establert a l'article 24.2 del TRLRHL, atès que els ingressos que es preveu obtenir amb la seva aplicació no excedeixen, en el seu conjunt, del cost real o previsible de l'activitat administrativa que constitueix el fet imposable.

Jordi Gil Gil, Cap del Dep. de Gestió i Control d'Ingressos de Dret Públic, 08/09/2026 9:39:14
JORGE CRISOL GONZALEZ, Tresorer Accidental Resol 20/03/2019,
08/09/2026 12:05:54



Annex - Resum informe	
Ordenança fiscal	Ordenança fiscal núm. 13, reguladora de la taxa per expedició de documents administratius. Tarifa 5.13
Servei Gestor	Servei de Desenvolupament de Persones - Unitat de Selecció

A1 - Costos directes	Import € 345.093,62 €
-----------------------------	---------------------------------

A2 - Costos indirectes	
A1.1 - Costos directes de personal	260.093,62 €
A1.2 - Costos directes de béns i serveis	85.000,00 €
A1.3 - Costos directes de transferències corrents	- €
93.863,94 €	

A3 - Amortitzacions	- €
----------------------------	-----

A4 - Despeses financeres	- €
---------------------------------	-----

A5 - Altres despeses	- €
-----------------------------	-----

A - Total despesa estimada per a l'exercici 2027	438.957,56 €
---	---------------------

B1 - Altres ingressos del servei	- €
B1.1 - Transferències corrents	- €

B1.2 - Altres ingressos	- €
-------------------------	-----

B2 - Ingressos de la taxa	46.783,00 €
----------------------------------	--------------------

B - Total ingressos estimats per a l'exercici 2027	46.783,00 €
---	--------------------

C - Grau de cobertura de l'activitat previst per a l'exercici 2027	10,66%
---	---------------

Annex A1.1 - Detall de costos directes de personal	
Ordenança fiscal	Ordenança fiscal núm. 13, reguladora de la taxa per expedició de documents administratius. Tarifa 5.13
Servei Gestor	Servei de Desenvolupament de Persones - Unitat de Selecció
Cost previst per a l'exercici 2027	



Lloc de treball	Retribucions anuals (1)	Seguretat social (2)	Total cost estimat (3 =1+2)	Hores anuals (4)	Cost hora (3/4)	Hores destinades al servei (5)	Percentatge dedicació (6 =5/4)	Cost imputable estimat (7=3*6)
TÈCNIC GESTIÓ	44.418,24 €	14.658,01 €	59.076,25 €	1.642,50	35,9672755	1400	85,24%	50.354,19 €
ADMINISTRATIU MITJÀ	33.456,71 €	11.040,71 €	44.497,42 €	1.642,50	27,0912755	900	54,79%	24.382,15 €
TÈCNIC GRAU MITJÀ	44.893,38 €	14.814,81 €	59.708,19 €	1.642,50	36,3520183	1000	60,88%	36.352,02 €
ADMINISTRATIU BÀSIC	30.289,98 €	9.995,69 €	40.285,67 €	1.642,50	24,5270441	1500	91,32%	36.790,57 €
ADMINISTRATIU BÀSIC	30.289,98 €	9.995,69 €	40.285,67 €	1.642,50	24,5270441	900	54,79%	22.074,34 €
ADMINISTRATIU BÀSIC	29.674,61 €	9.792,62 €	39.467,23 €	1.642,50	24,0287549	1500	91,32%	36.043,13 €
TÈCNIC MITJÀ	42.211,40 €	13.929,76 €	56.141,16 €	1.642,50	34,1803105	1400	85,24%	47.852,43 €
CAP SERVEI DESENVOLUPAMENT DE PERSONES	83.129,16 €	19.441,62 €	102.570,78 €	1.642,50	62,4479635	100	6,09%	6.244,80 €
								260.093,62 €

Servei d'Organització i Planificació de

Font (1 i 2): Recursos Humans

Font (5): Unitat de Selecció

Aplicacions pressupostàries de la despesa

40841008/9204/10100

40841008/9204/10101



40841008/9204/12000
40841008/9204/12001
40841008/9204/12003
40841008/9204/12004
40841008/9204/12006
40841008/9204/12100
40841008/9204/12101
40841008/9204/12103
40841008/9204/13000
40841008/9204/13002
40841008/9204/143
40841008/9204/15005
40841008/9204/16000

Annex A1.2 - Detall de costos directes de béns i serveis

Ordenança fiscal	Ordenança fiscal núm. 13, reguladora de la taxa per expedició de documents administratius. Tarifa 5.13			
Servei Gestor	Servei de Desenvolupament de Persones - Unitat de Selecció			
Descripció Despesa	Aplicació pressupostària	Previsió any 2027 (1)	Coefficient repercussió (2)	Total a imputar (1x2)
Preparació oposicions i processos selectius	40841008/9204/22607	70.000,00 €	1	70.000,00 €
Dietes membres externs tribunals	40841008/9204/23301	15.000,00 €	1	15.000,00 €



85.000,00
€

85.000,00
€

Font (1):

Simulació pressupost 2027 del programa GEMA



Annex A2 - Detall de costos indirectes				
Ordenança fiscal	Ordenança fiscal núm. 13, reguladora de la taxa per expedició de documents administratius. Tarifa 5.13			
Servei Gestor	Servei de Desenvolupament de Persones - Unitat de Selecció			
	Àrea de despesa 1,2, 3 i 4 / Capítols 1 i 2 (1)	Programa pressupostari 9204 / Capítols 1 i 2 (2)	Despesa centres finalistes (1+2)	
Obligacions reconegudes	107.770.417,45 €	1.730.635,77 €	109.501.053,22 €	
	Àrea de despesa 9 / Capítols 1 i 2 (1)	Programa pressupostari 9204 / Capítols 1 i 2 (2)	Despesa centres medials (1-2)	
Obligacions reconegudes	31.514.438,09 €	1.730.635,77 €	29.783.802,32 €	
Despesa centres medials (1)	29.783.802,32 €			
Despesa centres finalistes (2)	109.501.053,22 €			
Coefficient general d'imputació dels costos indirectes (1/2)	27,1996%			
	Costos indirectes			
	Total despeses directes (1)	Coefficient general d'imputació dels costos indirectes (2)	Total costos indirectes imputables (1 x 2)	
	345.093,62 €	27,1996%	93.863,94 €	

Annex B2 - Detall d'Ingressos de la taxa				
Ordenança fiscal	Ordenança fiscal núm. 13, reguladora de la taxa per expedició de documents administratius. Tarifa 5.13			
Servei Gestor	Servei de Desenvolupament de Persones - Unitat de Selecció			
Tarifa	Descripció	Import (1)	Unitats (2)	Import total previst (1 x 2)



5.13.2	Accés a subgrup A1	20,00 €	316	6.320,00 €
5.13.4	Accés a subgrup A2	15,00 €	443	6.645,00 €
5.13.6	Accés a subgrup C1	10,00 €	3000	30.000,00 €
5.13.8	Accés a subgrup C2	8,00 €	328	2.624,00 €
5.13.10	Accés a subgrup AP	6,00 €	74	444,00 €
5.13.12	Participació en processos selectius de promoció interna, amb independència del subgrup de classificació.	10,00 €	75	750,00 €
				46.783,00 €

Font (1): Tarifes proposades

Font (2): Unitat de Selecció