

**MEMÒRIA
DEMOSTRATIVA DEL GRAU
DE COMPLIMENT DELS
OBJECTIUS PROGRAMATS I
DEL COST I RENDIMENT
DELS SERVEIS**

1. Introducció

L'article 211 del RD 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, disposa que en els municipis de més de 50.000 habitants i demés ens locals d'àmbit superior acompanyaran al Compte General

- Una memòria del cost i rendiment dels serveis públics
- Una memòria demostrativa del grau en que s'han complert els objectius amb indicació dels previstos i assolits, amb el seu cost

Aquesta memòria té per objectiu presentar el grau d'assoliment dels objectius programats per a l'any 2018, i quin ha estat el cost i rendiment dels serveis públics.

2. Memòria demostrativa del grau en que s'hagin complert els objectius programats

L'avaluació de resultats requereix en primera instància l'establiment d'uns objectius específics per a cadascun del programes

La Intervenció no disposa dels objectius i per tant no es possible analitzar les desviacions calculades com la variació del valor real finalment assolit respecte al valor previst indicat en les memòries de cada programa del Pressupost de la Corporació

En el moment de la formulació d'aquest Compte General no es possible avaluar els objectius previstos i els objectius assolits i, en conseqüència establir el grau de compliment dels mateixos

Ates que el pressupost municipal de l'Ajuntament de Mollet del Vallès per a l'exercici 2018 es presenta d'acord amb l'Ordre EHA 3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals. que classifica les despeses per programes, d'acord amb la finalitat i objectius que amb els mateixos es pretenguin assolir, es presenta com a Memòria demostrativa del grau de compliment dels objectius les dades que consten al Sistema d'Informació Comptable, les obligacions reconegudes per programa amb el seu grau d'execució

Pro.	Denominació	Crèdits Totals	Obligacions	
			Reconegudes	% Execució
0110	Deute públic interior	6.105.247,70	932.104,71	15,27
1300	Serv.grals. Seguretat i Protecció Civil	810.195,08	343.964,04	42,45
1320	Seguretat Ciutadana	2.679.479,14	914.650,67	34,14
1330	Unitat de trànsit i mobilitat segura	130.077,49	72.652,43	55,85
1331	Educació viària	40.600,83	15.450,73	38,06
1332	Ordenació del tràfic	75.452,47	2.005,01	2,66
1341	Mobilitat	170.000,00	217.020,24	127,66
1342	Pla de Mobilitat i Accessibilitat	566.267,50	2.052,06	0,36
1343	Pla local de la bicicleta	12.000,00	0,00	0,00
1350	Protecció civil	53.406,50	14.438,49	27,04
1500	Serveis Generals Territorials	805.861,00	657.590,48	81,60
1501	Serveis Generals d'obres	1.525.823,43	711.522,04	46,63
1502	Inspecció Serveis Territorials	262.140,34	23.923,46	9,13
1503	Participació ciutadana	190.859,49	37.905,59	19,86
1511	Gestió Urbanística	894.378,89	544.067,39	60,83
1515	Serv. grals planificació territorial i estratègica	37.212,00	18.200,00	48,91
1520	Habitatge	37.671,83	27.046,52	71,80
1523	Foment OLH i mediació d'habitatge	21.000,00	0,00	0,00
1530	Vies públiques i mobilitat	30.000,00	6.219,06	20,73
1531	Accés a nuclis de població	1,00	0,00	0,00
1533	Brigada d'obres i Manteniments	677.989,73	348.395,80	51,39
1550	Manteniment de l'espai públic	138.075,45	0,00	0,00
1610	Proveïment d'aigües	2.387.093,99	1.322.079,78	55,38
1612	Manteniment del cicle de l'aigua	151.000,00	11.073,52	7,33
1621	Recollida de residus	3.448.877,40	1.160.556,62	33,65
1623	Tractament de residus	10.000,00	0,00	0,00
1630	Neteja viària	2.584.221,08	1.218.063,22	47,13
1650	Enllumenat públic	1.083.648,81	153.764,62	14,19
1651	Projecte 50-50	10.000,00	0,00	0,00
1700	Serv. Gls. P.Urbà, Prom.Ambiental i M.Ambient	107.342,99	54.454,70	50,73
1710	Parcs i jardins	1.551.505,95	494.843,67	31,89
1720	Qualitat ambiental i Medi Ambient	250.522,06	165.267,96	65,97
1723	Gestió energètica i sostenibilitat	88.937,34	45.156,06	50,77
1724	Gestió, eficiència energètica i sostenibilitat	294.495,98	76.679,35	26,04
1790	Pobresa Energètica	12.000,00	0,00	0,00
23100	Serveis generals acció social	2.216.932,00	560.690,38	25,29
23102	Ajut econòmic	873.413,40	662.612,09	75,86
23104	Equipaments de serveis socials	11.002,00	3.466,33	31,51
23105	Ajuts Lloguer Social	35.000,00	0,00	0,00
2311	Solidaritat	62.851,00	7.300,00	11,61
2313	Nova ciutadania	59.679,89	5.342,64	8,95
2314	Participació i transparència	15.620,40	0,00	0,00
2315	Agermanaments	5.500,00	0,00	0,00
2316	Promoció de la dona i igualtat de gènere	90.449,12	39.336,43	43,49
2317	Acció veïnal	79.118,61	42.358,11	53,54
2318	Dinamització gent gran	82.598,38	50.714,10	61,40
2319	Pla local de civisme	17.000,00	0,00	0,00

Pro.	Denominació	Crèdits Totals	Obligacions	
			Reconegudes	% Execució
2411	EMFO	1.093.922,81	515.446,53	47,12
2412	Serveis generals dinamització econòmica	430.580,08	36.579,18	8,50
2413	Projectes Europeus	70.000,00	7.521,17	10,74
3110	Serveis generals de sanitat	180.203,75	71.885,89	39,89
3111	Serveis desinf., desinsec., desrat.	30.250,00	8.565,80	28,32
3112	Recollida animals domèstics	62.000,00	28.628,52	46,18
3113	Control excrements canins	40.000,00	0,00	0,00
3200	Serveis generals d'educació	259.658,82	137.237,46	52,85
3201	Institut Municipal d'Educació	1.646.484,00	1.005.971,91	61,10
3230	Escoles	1.996.021,99	728.833,99	36,51
3231	Institut Municipal de Discapacitats	4.462.249,68	2.354.749,58	52,77
3271	Promoció juvenil	209.306,96	30.536,99	14,59
3272	Promoció cívica	53.897,23	29.697,75	55,10
3273	Equipaments cívics	30.278,98	936,15	3,09
3274	Pressupostos participatius	6.000,00	0,00	0,00
3300	Serv.grals. serveis personals	1.830.632,00	493.683,57	26,97
3321	Biblioteques	1.000,00	577,67	57,77
3322	Arxiu	84.090,68	38.313,33	45,56
3330	Fundació Municipal Joan Abelló	498.252,19	323.250,19	64,88
3340	Serveis generals de cultura	109.691,92	49.548,29	45,17
3341	Activitats culturals	69.599,18	5.796,51	8,33
3342	Edificis culturals	542.272,40	211.711,84	39,04
3343	Publicació, recerca i divulgació	163.398,71	83.772,08	51,27
3344	Normalització lingüística	45.100,00	0,00	0,00
3345	Fundació Albosch	143.918,25	4.615,00	3,21
3346	Programa Arts i Escena	71.607,21	27.309,41	38,14
3380	Festes	189.880,00	163.680,30	86,20
3400	Serveis generals d'esports	169.849,07	97.537,37	57,43
3410	Promoció esportiva	178.069,50	104.912,50	58,92
3411	Activitats esportives	28.200,00	7.400,20	26,24
3420	Instal·lacions esportives	481.399,22	121.338,28	25,21
4220	Promoció industrial	62.457,66	27.624,33	44,23
4311	Activitats Firals	45.000,00	12.113,92	26,92
4312	MercaMollet, SL	256.001,00	128.000,00	50,00
4320	Serveis Generals de turisme	9.500,00	302,50	3,18
4330	Mollet Impulsa	130.291,00	0,00	0,00
4410	Transport terrestre	374.000,00	99.791,17	26,68
4631	Planificació estratègica	49.468,80	7.325,80	14,81
4910	Comunicacions	347.413,94	173.706,97	50,00
4911	Tecnologies i comunicacions	1.084.988,16	262.740,73	24,22
4912	Imatge i arts gràfiques	11.764,25	1.064,41	9,05
4913	Mollet Comunicació, SL	407.329,34	203.664,17	50,00
4914	Comunicació i premsa	23.511,36	15.758,92	67,03
4920	Plataforma electrònica serv.empresarials	150.000,00	25.877,30	17,25
4930	Serveis grals de consum	2.954,72	0,00	0,00
9120	Òrgans de govern	620.525,93	309.504,05	49,88
9121	Alcaldia	97.524,32	50.584,67	51,87
9122	Grups polítics municipals	335.844,00	145.385,32	43,29
9123	Seguretat social	452.497,53	255.666,58	56,50
9124	Síndic personer	5.186,20	1.264,00	24,37
9200	Serv.Gls. de Contractació i Compres	274.431,70	126.165,07	45,97

Pro.	Denominació	Crèdits Totals	Obligacions	
			Reconegudes	% Execució
92001	Compres	67.174,28	34.106,36	50,77
92002	Registre general	40.000,00	14.280,72	35,70
9201	Parc mòbil	124.269,39	40.329,12	32,45
9202	Serv.gls.i planificació	149.398,09	72.243,79	48,36
9203	Eleccions	29.500,00	4.316,96	14,63
9204	Secretaria	121.395,23	60.227,61	49,61
9205	Serveis jurídics	380.513,38	163.975,44	43,09
92060	Serv.gral.Organització i Recursos Humans	650.534,17	282.003,25	43,35
92061	Organització, Desenvolupament econòmic, ocupació i gestió del coneixement	155.479,22	74.226,66	47,74
92062	Gestió dels Recursos Humans	147.643,00	74.334,32	50,35
92063	Prevençio i salut laboral laboral	87.577,59	31.209,57	35,64
92064	Seguretat social	2.893.019,98	1.569.507,32	54,25
92065	Sindicats	1.982,40	0,00	0,00
9207	Empreses Municipals i Organismes Autònoms	63.877,29	16.975,83	26,58
9240	Serv.gls.d'Acció Institucional i Participació	120.175,12	57.488,42	47,84
9250	Informació i atenció ciutadana	469.233,03	209.378,51	44,62
9251	Relacions institucionals i protocol	72.558,26	3.319,30	4,57
9290	Imprevistos i funcions no classificades	1,00	0,00	0,00
9310	Serveis generals economia	225.182,83	12.727,63	5,65
9315	Intervenció	330.690,51	165.166,93	49,95
9320	Gestió Tributària	118.453,98	34.315,15	28,97
9330	Patrimoni i responsabilitat patrimonial	241.228,42	118.905,97	49,29
9331	Edificis administratius	1.996.524,49	681.535,80	34,14
9340	Tresoreria	483.372,47	228.197,83	47,21
9341	Gestió del deute	478.874,28	45.906,81	9,59

3. Cost dels serveis

Malgrat les obligacions determinades per a l'exercici 2018 per la Instrucció de Comptabilitat en relació al subministrament de dades en matèria d'informació sobre el cost de les activitats, l'Ajuntament de Mollet del Vallès no té, a data de formulació dels comptes anuals, implementat un sistema d'informació comptable analític o de costos de conformitat amb els estàndards comunament acceptats.

Aquests fets, constitueixen una important limitació a l'hora de subministrar la informació relativa a la comptabilitat analítica

No obstant l'anterior, s'ha intentat reflectir la informació relativa al cost i prestació de les activitats a partir dels diferents estudis i sistemes amb els que compta la Corporació a la data, i de mentre s'implementa i s'analitza el sistema més adequat a l'actuació financera municipal

L'estudi de costos està basat en l'estructura pressupostària, per programes, de l'Ajuntament i es presenta l'estudi dels programes finalistes, que són aquells que tenen per objectiu prestar un servei al ciutadà, tenint present totes les despeses que hi estan relacionades, tant directa com indirectament

Els costos directes són aquells que directament han estat assignats al programa finalista en concret

Els costos medieus són aquells que estan formats per la resta de programes del pressupost i que realitzen activitats de suport, necessàries per al desenvolupament del programa finalista. El seu cost s'ha imputat de manera indirecta seguint el següent procediment:

- Càlcul dels costos medieus
- Càlcul que representa el cost del programa finalista sobre el total
- Càlcul del percentatge de repartiment del cost medial
- L'import obtingut s'aplica sobre el programa finalista

Els costos financers són els que estan originats per la contractació de préstecs i pòlisses de tresoreria i venen definits en el capítol 3 i 9 del Pressupost de l'Ajuntament. El seu cost s'ha imputat segons el següent procediment:

- Els costos per interessos:
 - o Càlcul dels costos financers
 - o Càlcul que representa el cost del programa finalista sobre el total
 - o Càlcul del percentatge de repartiment del cost financer
 - o L'import obtingut s'aplica sobre el programa finalista
- Els costos de les amortitzacions s'ha aplicat al programa finalista concret per al qual es varen contractar

Amb tot, finalment obtindrem un Cost Total per Programa finalista, resultat d'aplicar els costos directes, els costos medieus i el cost financer

		TOTAL DESPESA	COSTOS INDIRECTES		COST TOTAL
		DIRECTA	MEDIALS	FINANCERS	
1300	SERV. GRALS SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	713.477,08	183.448,21	5.437,00	902.362,29
1320	SEGURETAT CIUTADANA	2.485.028,23	638.946,92	18.936,97	3.142.912,12
1330	UNITAT DE TRÀNSIT I MOBILITAT SEGURA	134.308,59	34.533,23	1.023,49	169.865,31
1331	EDUCACIÓ VIÀRIA	37.695,48	9.692,21	287,26	47.674,94
1332	ORDENACIÓ DEL TRÀFIC	14.835,90	3.814,59	113,06	18.763,54
1341	MOBILITAT	76.632,48	19.703,63	583,97	96.920,09
1342	PLA DE MOBILITAT	292.600,28	75.232,97	866.094,19	1.233.927,44
1350	PROTECCIÓ CIVIL	36.976,61	9.507,37	281,78	46.765,76
1500	SERVEIS GENERALS TERRITORIALS	732.595,93	188.364,02	5.582,69	926.542,64
1501	SERVEIS GENERALS D'OBRES	585.180,36	150.460,74	1.634.392,25	2.370.033,35
1502	INSPECCIÓ SERVEIS TERRITORIALS	252.922,00	65.030,94	1.927,37	319.880,32
1511	GESTIÓ URBANÍSTICA	955.680,69	245.723,26	7.282,69	1.208.686,64
1515	SERV.GRALS.PLANIFICACIÓ TERRITORIAL	36.977,69	9.507,65	281,79	46.767,13
1520	HABITATGE	53.864,51	13.849,57	410,47	68.124,55
1530	VIES PÚBLIQUES I MOBILITAT	28.921,52	7.436,26	220,39	36.578,17
1531	ACCÉS ALS NUCLIS DE POBLACIÓ	683.958,01	175.858,31	5.212,05	865.028,37
1550	MANTENIMENT DE L'ESPAI PÚBLIC	86.373,79	22.208,31	658,21	109.240,30
1610	PROVEÏMENT D'AIGÜES	2.467.528,71	634.447,46	18.803,62	3.120.779,79
1612	MANTENIMENT DEL CLICLE DE L'AIGUA	1.763.598,60	453.453,96	13.439,37	2.230.491,93
1621	RECOLLIDA DE RESIDUS.	3.179.618,29	817.538,92	24.230,05	4.021.387,26
1630	NETEJA VIÀRIA	2.245.250,66	577.295,65	17.109,77	2.839.656,07
1650	ENLLUMENAT PÚBLIC	918.935,26	236.275,32	7.002,68	1.162.213,26
1651	PROJECTE 50-50	1.489,53	382,99	11,35	1.883,87
1700	SERV.GRALS.PUPAMA	89.757,45	23.078,31	683,99	113.519,75
1710	PARCS I JARDINS	1.621.158,62	416.829,99	12.353,92	2.050.342,53
1720	QUALITAT AMBIENTAL I MEDI AMBIENT	206.626,28	53.127,45	1.574,58	261.328,31
1722	PROTECCIÓ I MILLORA DEL MEDI AMBIENT	102.032,46	26.234,44	777,53	129.044,43
1724	GESTIÓ ENERGÈTICA I SOSTENIBILITAT	188.840,01	48.554,27	262.228,31	499.622,59
1790	FONS SOCIAL	12.000,00	3.085,42	91,45	15.176,87

		TOTAL DESPESA	COSTOS INDIRECTES		COST TOTAL
		DIRECTA	MEDIALS	FINANCERS	
2310	SERVEIS GENERALS ACCIÓ SOCIAL	2.161.319,57	555.715,41	16.470,18	2.733.505,15
2310	AJUT ECONÒMIC	320.836,25	82.492,96	2.444,91	405.774,12
2310	EQUIPAMENTS DE SERVEIS SOCIALS	5.785,55	1.487,57	44,09	7.317,21
2311	SOLIDARITAT	16.904,00	4.346,33	128,82	21.379,15
2312	COOPERACIÓ	54.411,19	13.990,13	414,64	68.815,95
2313	NOVA CIUTADANIA	2.505,58	644,23	19,09	3.168,90
2314	DRETS CIVILS	3.626,89	932,54	27,64	4.587,07
2315	AGERMANAMENTS	78.412,60	20.161,34	597,54	99.171,47
2316	PROMOCIÓ DE LA DONA I IGUALTAT DE GÈNERE	67.380,68	17.324,82	513,47	85.218,97
2318	DINAMITZACIÓ GENT GRAN	96.639,90	24.847,91	736,44	122.224,25
2319	PLA LOCAL DE CIVISME	14.229,50	3.658,67	108,43	17.996,60
2411	EMFO, SL	1.117.608,27	287.357,84	8.516,65	1.413.482,77
2412	SERV.GRALS.DINAMITZACIÓ ECONÒMICA	94.787,47	24.371,62	261.511,59	380.670,68
2413	PROJECTES EUROPEUS	51.133,02	13.147,25	389,66	64.669,92
3110	SERVEIS GENERALS DE SANITAT	186.818,85	48.034,60	1.423,64	236.277,09
3111	SERVEIS DESINF., DESINSEC., DESRATITZACIÓ	37.082,50	9.534,60	282,58	46.899,68
3112	RECOLLIDA ANIMALS DOMÈSTICS	38.895,37	10.000,72	296,40	49.192,49
3200	SERV.GRALS.EDUCACIÓ	275.409,79	70.812,97	2.098,74	348.321,50
3201	INSTITUT MUNICIPAL D'EDUCACIÓ	1.106.947,01	284.616,64	8.435,41	1.399.999,05
3230	ESCOLES	1.817.007,41	467.186,35	13.846,37	2.298.040,13
3231	INSTITUT MUNICIPAL DE DISCAPACITATS	3.709.821,90	953.864,12	28.270,42	4.691.956,44
3271	PROMOCIÓ JUVENIL	150.093,62	38.591,86	1.143,78	189.829,25
3272	PROMOCIÓ CÍVICA	110.398,79	28.385,58	841,29	139.625,66
3273	EQUIPAMENTS CÍVICS	247.200,81	63.559,92	1.883,78	312.644,51
3274	PRESSUPOSTOS PARTICIPATIUS	30,00	7,71	0,23	37,94
3300	SERV.GRALS.SERVEIS PERSONALS	1.760.800,31	452.734,46	1.675.949,63	3.889.484,41
3321	BIBLIOTEQUES	2.177,51	559,88	16,59	2.753,98
3322	ARXIU	64.725,94	16.642,24	493,24	81.861,42
3330	FUNDACIÓ MUNICIPAL JOAN ABELLÓ	408.506,41	105.034,59	3.112,99	516.653,99
3340	SERVEIS GENERALS DE CULTURA	74.313,43	19.107,36	566,30	93.987,09
3341	ACTIVITATS CULTURALS	11.797,19	3.033,28	89,90	14.920,37
3342	EDIFICIS CULTURALS	393.893,63	101.277,37	3.001,64	498.172,64
3343	PUBLICACIÓ, RECERCA I DIVULGACIÓ	154.853,69	39.815,76	1.180,05	195.849,50

		TOTAL DESPESA	COSTOS INDIRECTES		COST TOTAL
		DIRECTA	MEDIALS	FINANCERS	
3344	NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	45.100,00	11.596,05	343,68	57.039,73
3345	PROMOCIÓ CULTURAL	94.290,50	24.243,84	718,53	119.252,87
3346	PROGRAMA ARTS I ESCENA	24.732,48	6.359,18	188,47	31.280,13
3380	FESTES POPULARS	414.755,34	106.641,30	3.160,61	524.557,25
3400	SERV.GRALS.ESPORTS	93.984,54	24.165,17	716,20	118.865,91
3410	PROMOCIÓ ESPORTIVA	174.128,77	44.771,74	1.326,94	220.227,45
3411	ACTIVITATS ESPORTIVES	9.281,55	2.386,46	70,73	11.738,74
3412	CIUTAT EUROPEA DE L'ESPORT	7.495,12	1.927,13	57,12	9.479,37
3420	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	546.847,86	140.604,74	4.167,21	691.619,82
4220	PROMOCIÓ INDUSTRIAL	47.538,80	12.223,11	362,27	60.124,17
4311	ACTIVITATS FIRALS	13.786,50	3.544,77	105,06	17.436,32
4312	MERCAMOLLET, SL	293.474,00	75.457,62	2.236,40	371.168,01
4330	MOLLET IMPULSA SL	155.077,69	39.873,35	1.181,76	196.132,80
4410	TRANSPORT TERRESTRE	341.813,32	87.886,55	2.604,76	432.304,64
4631	PLANIFICACIÓ ESTRATÈGICA	32.672,25	8.400,64	248,98	41.321,87
4910	COMUNICACIONS	355.587,00	91.428,02	2.709,72	449.724,75
4911	TECNOLOGIES I COMUNICACIONS	888.898,83	228.552,40	218.665,07	1.336.116,30
4912	IMATGE I ARTS GRÀFIQUES	8.839,73	2.272,86	67,36	11.179,95
4913	MOLLET COMUNICACIÓ SL	423.264,01	108.829,04	3.225,45	535.318,50
4914	COMUNICACIÓ I PREMSA	24.976,91	6.422,03	190,33	31.589,27
4920	PLATAFORMA ELECTRÒNICA SERV EMPRESARIALS	129.681,24	33.343,46	988,23	164.012,92