

COMPTE GENERAL 2019

**MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I
RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS**

1. INTRODUCCIÓ

1.1 Previsió legal

El TRHL estableix en l'article 211 l'obligatorietat per als municipis de més de 50.000 habitants i les altres entitats locals d'àmbit superior, d'acompanyar el Compte General d'una Memòria Justificativa del cost i rendiment dels serveis públics.

1.2. Àmbit d'aplicació

Els serveis analitzats són els següents:

1. Institut educació secundària (I.E.S)
2. Servei d'ocupació (SEOVT)
3. Escola de persones adultes (EPAVT)
4. Escola de música (EMVT)
5. Servei Pla prevenció de drogues (PPD)

1.3. Metodologia de càlcul de costos

La Mancomunitat Intermunicipal de la Vall del Tenes fa servir una metodologia per al càlcul de costos dels seus serveis. Aquesta es basa en calcular els següents tipus de costos:

- Costos directes, és a dir, aquells imputables directa i únicament a la prestació del servei, i que es comptabilitzen directament a la classificació orgànica de cada servei.

2. ESTUDI DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS

2.1. IES	
Descripció	Cost / ingr.
Personal	3.000.869,07
Béns i serveis	189.228,73
<i>Subtotal despeses</i>	<i>3.190.097,80</i>
Inversió	9.603,70
total despeses	3.199.701,50
Taxes i altres ingr.	1,50
Subv. Imputades	3.249.931,87
Total ingressos	3.249.933,37
Rendimient servei	50.231,87
2.2. SEOVT	
Descripció	Cost / ingr.
Personal	166.416,57
Béns i serveis	76.054,26
<i>Subtotal despeses</i>	<i>242.470,83</i>
Inversió	2.733,83
Total despeses	245.204,66
Taxes i altres ingr.	0,00
Subvencions impu.	128.314,48
Total ingressos	128.314,48
Rendimient servei	-116.890,18
2.3. EPAVT	
Descripció	Cost / ingr.
Personal	0,00
Béns i serveis	90.735,21
<i>Subtotal despeses</i>	<i>90.735,21</i>
Inversió	5.498,74
Total despeses	96.233,95
Taxes i altres ingr.	6.615,00
Subvencions impu.	98.086,43
Total ingressos	104.701,43
Rendimient servei	8.467,48
2.4. EMVT	
Descripció	Cost / ingr.
Personal	423.579,20
Béns i serveis	22.085,69
<i>Subtotal despeses</i>	<i>445.664,89</i>
Inversió	1.000,00
Total despeses	446.664,89
Taxes i altres ingr.	1.000,00
Subvencions impu.	1.000,00
Total ingressos	2.001,00
Rendimient servei	-444.663,89

2.4. EMVT	
Descripció	Cost / ingr.
Personal	423.579,20
Béns i serveis	22.085,69
<i>Subtotal despeses</i>	<i>445.664,89</i>
Inversió	2.861,29
Total despeses	448.526,18
Taxes i altres ingr.	237.609,89
Subvencions impu.	18.807,00
Total ingressos	256.416,89
Rendiment servei	-192.109,29
2.5. PPD	
Descripció	Cost / ingr.
Personal	36.460,07
Béns i serveis	2.171,41
<i>Subtotal despeses</i>	<i>38.631,48</i>
Inversió	0,00
Total despeses	38.631,48
Taxes i altres ingr.	0,00
Subvencions impu.	13.500,00
Total ingressos	13.500,00
Rendiment servei	-25.131,48

COMPTE GENERAL 2019

**MEMÒRIA DEMOSTRATIVA DEL GRAU EN QUÈ
S'HAGIN ACOMPLERT ELS OBJECTIUS
PROGRAMATS**

Objectius dels diferents serveis per al 2019

A través de la implantació de les actuacions incloses en aquesta memòria es pretenien assolir (i pensem que s'han assolit) els objectius generals que inicialment es van plantejar i que estan totalment alineats amb el moment d'evolució dels diferents serveis.

Es valora molt positivament la consecució dels objectius previstos en els següents serveis que presta la Mancomunitat:

1. Institut Educació Secundària de la Vall del Tenes
2. Servei ocupació de la Vall del Tenes
3. Escola de música de la Vall del Tenes
4. Pla prevenció de drogues a la Vall del Tenes
5. Escola de persones adultes de la Vall del Tenes
6. Pla agrari de la Vall del Tenes

Indicadors:

SERVEI	COST SERVEI	COST ESTIMAT	COST I RENDIMENT	EMPLEATS
IES	3.199.701,50	3.700.153,54	50.231,87	59
SEOVT	245.204,66	262.055,66	-116.890,18	6
EPAVT	96.233,95	102.463,13	8.467,48	0
EMVT	448.526,18	514.945,36	-192.109,29	17
PPD	38.631,48	45.265,68	-25.131,48	1
SERVEI	COST SERVEI	COST ESTIMAT	COST SERVEI / COST ESTIMAT	
IES	3.199.701,50	3.700.153,54	0,8647	
SEOVT	245.204,66	262.055,66	0,9357	
EPAVT	96.233,95	102.463,13	0,9392	
EMVT	448.526,18	514.945,36	0,8710	
PPD	38.631,48	45.265,68	0,8534	
SERVEI	COST SERVEI	NUM.HABITANTS	COST SERVEI PER HABITANT	
IES	3.199.701,50	38.750	82,5729	
SEOVT	245.204,66	38.750	6,3279	
EPAVT	96.233,95	38.750	2,4835	
EMVT	448.526,18	38.750	11,5749	
PPD	38.631,48	38.750	0,9969	

SERVEI	RENDIMENT	COST SERVEI	RENDIMENT SERVEI / COST SERVEI
IES	50.231,87	3.199.701,50	0,0157
SEOVT	-116.890,18	245.204,66	-0,4767
EPAVT	8.467,48	96.233,95	0,0880
EMVT	-192.109,29	448.526,18	-0,4283
PPD	-25.131,48	38.631,48	-0,6505
SERVEI	NUM. EMPLEATS	NUM. HABITANTS	NÚM. HABITANTS PER NÚM. EMP.
IES	59	38.750	0,001523
SEOVT	6	38.750	0,000155
EPAVT	0	38.750	0,000000
EMVT	17	38.750	0,000439
PPD	1	38.750	0,000026