

## **MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS.- EXERCICI 2015**

---

L'objecte de la present Memòria és donar compliment a l'obligació prevista a l'article 211 del Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, de justificar el cost i el rendiment dels serveis públics, així com el grau de compliment dels objectius programats, amb indicació dels previstos i els efectivament assolits, i el seu cost.

L'anàlisi es limita a aquells serveis més significatius quant a l'aplicació de recursos materials i personals per part de l'Ajuntament, obviant aquells serveis que, donada la seva poca utilització no requereixen d'un estudi exhaustiu.

Els serveis objecte d'estudi vénen finançats per taxes contemplades en les ordenances municipals, sigui quin sigui el règim de prestació del servei. Cada estudi de costos permet veure el grau d'utilització del servei a través de l'ingrés realitzat i la despesa que això ha significat per a l'Ajuntament. Obtenint així el nivell de finançament que s'arriba mitjançant l'aplicació de la taxa.

Els serveis públics objecte d'aquesta memòria són els que es relacionen seguidament:

- Retirada de vehicles de la via pública amb grua.
- Recollida d'escombraries i residus sòlids urbans.
- Cementiri Municipal i altres serveis fúnebres.
- Conservatori Professional de Música.
- Escola Municipal d'Art.
- Serveis Socials.(Servei d'Assistència Domiciliària i Residència Catalunya)
- Subministrament d'aigua potable.
- Serveis culturals i esportius.

**Manresa, 20 de maig del 2016.**

**La tesorera,**



**Mariona Ribera i Esparbé.**

**SERVEI** : Retirada de vehicles de la via pública per infraccions de circulació (Grua Municipal). Dades provisionals.

**RÈGIM DE GESTIÓ** : Servei externalitzat a Estacionamientos y Servicios S.A.

Número de serveis, durant tot l'any 2015..... 1.306

**DESPESES**

|   |            |
|---|------------|
| Personal.....                             | 218.095,54 |
| Compra béns corrents i serveis.....       | 39.685,41  |
| Despeses financeres.....                  | -          |
| Manteniment, reparació i conservació..... | -          |
| Arrendaments.....                         | -          |
| Canons i transferències.....              | -          |
| Altres despeses.....                      | 32.829,53  |
| Amortitzacions tècniques.....             | -          |

**TOTAL DESPESES** ..... **290.610,48**

**INGRESSOS**

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Ingressos tributaris.....         | 145.850 |
| Ingressos no tributaris.....      | -       |
| Subvencions i transferències..... | -       |
| Altres ingressos.....             | -       |

**TOTAL INGRESSOS** : ..... **145.850**

**TOTAL A GARANTIR A L'EMPRESA EYSSA (1)**..... **290.610,48**

**SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-)** ..... **-144.760,48**

**OBSERVACIONS :**

**(1) : Segons el Plec de clàusules de la concessió, es garanteixen a la concessionària la totalitat dels costos.**



**SERVEI** : Recollida d'escombraries i residus sòlids urbans.

**RÈGIM DE GESTIÓ** : Gestió indirecte (concessió administrativa).  
Gestió directe mitjançant el Consorci del Bages per a la gestió de residus.

**DESPESES**

|   |                     |
|---|---------------------|
| Personal.....   | -                   |
| Compra béns corrents i serveis .....  | -                   |
| Despeses financeres .....   | -                   |
| Manteniment, reparació i conservació.....   | -                   |
| Arrendaments .....  | -                   |
| Canons i transferències .....   | 2.995.000,00        |
| Altres despeses .....   |                     |
| Participació en els costos d'estructura o generals de<br>funcionament (Consorci)..... | <u>2.080.926,42</u> |

**TOTAL DESPESES** ..... **5.075.926,42**

**INGRESSOS**

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| Ingressos tributaris.....         | 5.074.081,73 |
| Ingressos no tributaris.....      | -            |
| Subvencions i transferències..... | -            |
| Altres ingressos .....            | _____        |

**TOTAL INGRESSOS** : ..... **5.074.081,73**

**SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-)** ..... **- 1.844,69**

**OBSERVACIONS** :

**SERVEI** : Cementiri Municipal i Serveis Fúnebres.

**RÈGIM DE GESTIÓ** : Gestió directe pel mateix Ens Local.

**DESPESES**

|   |            |
|---|------------|
| Personal.....                             | 164.327,89 |
| Compra béns corrents i serveis .....      | 16.674,60  |
| Despeses financeres .....                 | -          |
| Manteniment, reparació i conservació..... | -          |
| Arrendaments .....                        | -          |
| Canons i transferències .....             | -          |
| Altres despeses .....                     | 20.060,00  |
| Inversions de reposició .....             | -          |
| Inversió nova.....                        | -          |

**TOTAL DESPESES** ..... **201.062,49**

**INGRESSOS**

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Ingressos tributaris.....         | 284.215,51          |
| Ingressos no tributaris .....     | -                   |
| Subvencions i transferències..... | -                   |
| Altres ingressos .....            | <u>48.244,93(1)</u> |

**TOTAL INGRESSOS** : ..... **332.460,44**

**SUPERÀVIT (+) / DÉFICIT (-)** ..... **+131.397,95**

**OBSERVACIONS** :

(1) Concessió de nínxols per 50 anys.

**SERVEI** : Conservatori Professional de Música.

**RÈGIM DE GESTIÓ** : Gestió directe pel mateix Ens Local.

**DESPESES**

|   |              |
|---|--------------|
| Personal.....                             | 1.638.511,02 |
| Compra béns corrents i serveis.....       | 96.745,55    |
| Despeses financeres .....                 |              |
| Manteniment, reparació i conservació..... |              |
| Arrendaments .....                        |              |
| Canons i transferències .....             |              |
| Altres despeses .....                     |              |
| Inversions de reposició .....             |              |
| Inversió nova.....                        | 4.637,23     |

**TOTAL DESPESES** ..... **1.739.893,80**

**INGRESSOS**

|  |            |
|--|------------|
| Ingressos tributaris.....                                  | 513.295,27 |
| Ingressos no tributaris.....                               |            |
| Subvencions i transferències Generalitat de Catalunya..... |            |
| Altres ingressos .....                                     |            |

**TOTAL INGRESSOS** : ..... **513.295,27**

**SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-)** ..... **-1.226.598,53**

**OBSERVACIONS** :



**SERVEI** : Escola Municipal d'Art.

**RÈGIM DE GESTIÓ** : Gestió directe pel mateix Ens Local.

**DESPESES**

|   |            |
|---|------------|
| Personal.....                             | 531.044,94 |
| Compra béns corrents i serveis .....      | 50.466,84  |
| Despeses financeres .....                 |            |
| Manteniment, reparació i conservació..... |            |
| Arrendaments .....                        |            |
| Canons i transferències .....             |            |
| Inversions de reposició .....             |            |
| Inversió nova.....                        |            |

**TOTAL DESPESES .....** **581.511,78**

**INGRESSOS**

|   |           |
|---|-----------|
| Ingressos tributaris.....                                     | 79.509,03 |
| Ingressos no tributaris.....                                  |           |
| Subvencions i transferències (Generalitat de Catalunya) ..... |           |
| Subvencions i transferències (Diputació de Barcelona).....    |           |

**TOTAL INGRESSOS : .....** **79.509,03**

**SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) .....** **-502.002,75**

**OBSERVACIONS :**

**SERVEI** : Serveis Socials (Servei d'Assistència Domiciliària).

**RÈGIM DE GESTIÓ** : Gestió indirecte (concessió administrativa a favor de FUNDACIÓ SOCIOSANITÀRIA DE MANRESA).

**DESPESES**

|   |            |
|---|------------|
| Personal.....                             | 688.867,50 |
| Compra béns corrents i serveis.....       | 4.635,14   |
| Despeses financeres.....                  | 7.697,48   |
| Manteniment, reparació i conservació..... | 2.317,87   |
| Subministraments.....                     | 5.267,15   |
| Neteja.....                               | 857,06     |
| Altres despeses.....                      | 8.509,54   |

**TOTAL DESPESES** ..... **718.151,74**

**INGRESSOS**

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Ingressos tributaris.....             | -            |
| Ingressos no tributaris.....          | 717.530,91   |
| Subvencions i transferències (1)..... | (661.852,31) |
| Altres ingressos.....                 | -            |

**TOTAL INGRESSOS** : ..... **717.530,91**

**SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-)** ..... **-620,83**

**OBSERVACIONS :**

(1) **661.852,31** euros reconeguts per l'Ajuntament de Manresa per la concessió de la gestió del Servei d'Atenció Domiciliària a la Fundació (es el total facturat pels 12 mesos de l'any 2015); i inclosos dins el total d'ingressos de 717.530,91€.

**SERVEI** : Serveis Socials (Residència Catalunya).

**RÈGIM DE GESTIÓ** : Gestió indirecte (concessió administrativa a favor de FUNDACIÓ SOCIOSANITÀRIA DE MANRESA).

**DESPESES**

|   |            |
|---|------------|
| Personal.....                             | 327.223,99 |
| Compra béns corrents i serveis.....       | 113.777,38 |
| Despeses financeres.....                  | 5.144,63   |
| Manteniment, reparació i conservació..... | 6.684,75   |
| Subministraments.....                     | 15.233,30  |
| Neteja.....                               | 259,62     |
| Altres despeses.....                      | 11.280,42  |

**TOTAL DESPESES** ..... **479.604,09**

**INGRESSOS**

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Ingressos tributaris.....             | -            |
| Ingressos no tributaris.....          | 475.131,55   |
| Subvencions i transferències (1)..... | (340.253,36) |
| Altres ingressos.....                 | -            |

**TOTAL INGRESSOS** : ..... **475.131,55**

**SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-)** ..... **-4.472,54**

**OBSERVACIONS :**

(1) **340.253,36** euros reconeguts per l'Ajuntament de Manresa per la concessió de la gestió de la Residència a la Fundació (es el total facturat pels 12 mesos de l'any 2015); i inclosos dins el total d'ingressos de 475.131,55€.



**SERVEI** : Subministrament d'aigua potable.

**RÈGIM DE GESTIÓ** : Gestió directa mitjançant empresa privada municipal  
(AIGÜES DE MANRESA, S.A.).

**DESPESES**

|   |              |
|---|--------------|
| Personal.....                                       | 1.547.475,93 |
| Compra béns corrents i serveis .....                | 791.429,08   |
| Despeses financeres .....                           | 193.251,72   |
| Treballs i subministraments .....                   | 486.107,81   |
| Tributs .....                                       | 183.398,06   |
| Amortitzacions .....                                | 739.988,68   |
| Dotacions provisió existències o insolvències ..... | 302.389,12   |

**TOTAL DESPESES** ..... **4.244.040,40**

**INGRESSOS**

|  |              |
|--|--------------|
| Ingressos tributaris.....              | -            |
| Ingressos no tributaris (1) .....      | 4.580.925,61 |
| Ingressos manteniment comptadors ..... | 480.139,86   |
| Altres ingressos .....                 | 207.685,06   |

**TOTAL INGRESSOS** : ..... **5.268.750,53**

**SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-)** ..... **+1.024.710,13**

- Dades facilitades per Aigües de Manresa, S.A. del compte d'exploració.  
Exercici 2015. Abastament de Manresa.

(1) Ingressos per la venda d'aigua (aigua + quotes de servei) dels comptadors i aforaments de Manresa i ingrés per aportacions (quan es fa el contracte).

**SERVEI** : Serveis Culturals i Esportius (Equipaments culturals de proximitat, Centres Oberts, Instal·lacions esportives, i Esports de lleure i competició.)

**RÈGIM DE GESTIÓ** : Gestió directe pel mateix Ens Local.

**DESPESES**

|  |                   |
|--|-------------------|
| Personal.....                                | 445.738,51        |
| Arrendaments .....                           | 9.434,99          |
| Reparacions, manteniment i conservació ..... | 939,52            |
| Material, subministraments i altres .....    | 115.357,79        |
| Inversió nova.....                           |                   |
| Inversió de reposició .....                  | 38.400,92         |
| <b>TOTAL DESPESES .....</b>                  | <b>609.871,73</b> |

**INGRESSOS**

|  |                     |
|--|---------------------|
| Ingressos de dret públic.....              | 81.280,34           |
| Subvencions Generalitat de Catalunya ..... |                     |
| <b>TOTAL INGRESSOS : .....</b>             | <b>81.280,34</b>    |
| <b>SUPERÀVIT (+) / DÉFICIT (-) .....</b>   | <b>- 528.591,39</b> |

**OBSERVACIONS :**