

MEMORIA

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DE SERVEIS PÚBLICS

MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PUBLICS 2018

Els serveis que presta el Consell Comarcal han de tendir a l'equilibri entre el cost i el rendiment pel fet de que l'entitat no té potestat tributària pròpia i depèn exclusivament de transferències en la seva major part finalistes que no poden ser aplicades a subvencionar-los.

El pressupost conté una classificació per programes que permet agrupar els diferents serveis, i en aquest sentit es detallen a continuació:

01-SERVEIS GENERALS

EXERCICI 2018

PROGRAMA	AREA DE DESPESA	DESPESES	INGRESSOS	RESULTAT
11	DEUTE PÚBLIC	25.496,44	0,00	-25.496,44
150/151	HABITATGE I URBANISME	37.854,87	37.854,87	0,00
152	CADADTRE	39.705,14	39.705,14	0,00
162	TRACTAMENT DE RESIDUS	1982134,88	1978562,72	-3.572,16
162	DEPURADORES	1268.567,19	1386673,65	118.106,46
170	MEDI AMBIENT	76.563,69	76.563,69	0,00
221	PRESTACIONS EMPLEATS	5.743,00	0,00	-5.743,00
231	SERVEIS SOCIALS	857.125,06	814.464,90	-42.660,26
241	FOMENT DE L'OCUPACIÓ	242.728,05	101.040,50	-141687,55
320	ENSENYAMENT	703.185,77	602.092,29	-101093,48
326	JOVENTUT	86.504,89	86.504,89	0,00
332	ARXIU	30.768,48	30.000,00	-768,48
333	MUSEUS	1.254,18	1.254,18	0,00
334	CULTURA	34.716,92	34.716,92	0,00
338	FESTES I CELEBRACIONS	1.500,00	0,00	-1.500,00
341	ESPORT	75.737,55	30.898,00	-45.905,25
432	TURISME	184.547,46	47.940,90	-136606,56
441	TRANSPORT	84.056,81	75.100,00	-8.956,81
	INFRAESTRUCTURES -			
450	CAMINS	276.410,00	295.940,00	19.530,00
912	ORGANS DE GOVERN	64.310,97	0,00	-64.310,97
920	SERVEIS GENERALS	941.163,32	1494566,10	564.502,78
929	SITUACIONS TRANSITORIES	0,00	0,00	0,00
941	TRANSFERENCIES A AAPP	8.481,30	8.481,30	0,00

TOTAL 7028.555,97 7142360,05 113.804,08

El resultat de l'exercici no es massa representatiu per serveis ja que els ingressos de la Generalitat de Catalunya per molts serveis no corresponent al mateix exercici que les despeses.

El resultat pressupostari ajustat es positiu en 68.874,08€ perquè hi han desviacions de finançament positiu de l'exercici 44.930,00 euros.

Els diferents serveis públics que ofereix el Consell Comarcal de la Cerdanya són els següents:

ENSENYAMENT:

- **Servei de transport escolar**; s'ofereix per delegació del Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya de conformitat amb el Decret 219/1989 de 1 d'agost, pel qual es deleguen facultats a les comarques en matèria d'educació.

Existeixen 13 rutes de transport que són utilitzades diàriament per 390 nens de tota la comarca, que són transportats als diferents centres escolars. El cost de l'exercici 2018 fou de 426.304,89 € el qual es finança en la seva mitjançant transferència del Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya, l'aportació dels alumnes no obligatoris i aportacions dels Ajuntaments i Diputacions.

- **Servei de menjador escolar** – es dona per delegació del Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya de conformitat amb el Decret 219/1989, de 1 d'agost, pel qual es deleguen facultats a les comarques en matèria d'educació.

El cost d'aquest servei és de 6,20 € dia/menú/nen; el que qual el Departament d'Ensenyament subvenciona en la seva totalitat a aquells escolars que tenen dret a la gratuïtat del servei. També es subvenciona el menjador escolar en una part del cost total als alumnes que tenen necessitats geogràfiques o econòmiques, en total es subvenciona un total de 232 nens. El cost total del servei l'any 2018 fou de 277.150,88 € finançat pel conveni firmat amb el Departament d'Ensenyament.

Cost del servei de menjador i transport per habitant:

Cost dels servei / núm. habitants: $703.185,77/17.882= 39,32$ €

SERVEI DE TRANSPORT

-**Servei de transport comarcal de viatgers:** el cost total d'aquest servei durant l'exercici 2018 fou de 72.956,81 € i es subvencionat en gran part pel Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya i també pel pagament d'un preu públic per part dels viatgers. Aquest servei consta de diferents línees de transport i és utilitzat per uns 10.000 passatgers durant l'any.

Cost del servei/núm. habitants : $72.956,81/17.882= 4,08 \text{ €}$

Cost del servei/núm. prestacions: $72.956,81/2.100=34,74 \text{ €}$

Núm. prestacions/numero habitants = $2.100/17.882= 0,12$

SERVEIS SOCIALS I PROMOCIO SOCIAL

- **Servei de teleassistència:** Aquest servei es realitza per un conveni amb la Diputació de Girona mitjançant una empresa que es diu Televida Servicio Sociosanitario SLU, la qual proporciona els aparells de teleassistència, essent l'àrea de Serveis Socials del Consell Comarcal qui gestiona la instal·lació a les persones que ho sol·licitin. Els cost del servei és actualment de 22.418,02 €. Els usuaris paguen una taxa pel servei i la diferència es financia mitjançant conveni amb el Departament de Benestar Social i Família.

Cost del servei/núm. habitants : $22.418,02/17.882= 1,25 \text{ €}$

Cost del servei/núm. prestacions: $22.418,02/2.220 = 10,10 \text{ €}$

Núm. de prestacions/núm. habitants: $2.220/17.882 = 0,12$

- **Servei d'assistència domiciliària:** Aquest servei es dona dels de l'àrea de serveis socials o bé de forma indirecta per una empresa externa. El usuaris paguen en preu públic pel servei que varia segons les possibilitats econòmiques (de conformitat amb l'ordenança reguladora del mateix) i la resta es financia per mitja del conveni amb el Departament de Benestar Social i Família. El cost d'aquest servei l'any 2018 va ésser de 207.638,90 €.

Cost del servei/núm. habitants: $207.638,90/17.882= 11,61 \text{ €}$

Cost del servei/núm. de prestacions: $207.638,90/ 1.091= 190,32 \text{ €}$

Núm. Prestacions/núm. habitants: $1.091 /17.882= 0,06$

SERVEIS DE TRACTAMENT DE RESIDUS

- **Servei de tractament de residus i selectiva.** El Consell Comarcal de ofereix el tractament de residus als 17 ajuntaments de la comarca. El servei inclou la gestió conjunta de l'abocador comarcal i el dipòsit comarcal de material que es recicla. El cost anual del servei és de 1.982.134,88 € que es finança mitjançant l'aportació dels municipis usuaris d'aquest, de manera proporcional al número de tones d'escombraries generades per cada un d'ells i per l'ingrés del reciclatge de materials (vidre, paper....) i també per diferents ingressos provinents de la Generalitat de Catalunya i de les empreses Ecoembes i Ecovidrio.

Cost del servei/núm. habitants: $1.982.134,88/17.882 = 110,84\text{€}$

- **Prestació dels serveis de sanejament.** El Consell Comarcal presta el servei de sanejament d'aigües residuals de les diferents depuradores de la comarca.. El cost anual del servei és de 1.268.567,19 que es finança mitjançant l'aportació de l'Agència Catalana de l'Aigua.

Cost del servei/núm. habitants: $1.268.567,19/17.882 = 70,94\text{ €}$

SERVEI DE RECOLLIDA D'ANIMALS

- **Servei de recollida i control de gossos abandonats i/o perduts** - es signa un conveni entre tots els ajuntaments de la comarca i el Consell Comarcal pel qual es delega a aquesta entitat la responsabilitat prevista en els articles 16,17,18 i 19 de la llei 22/2003 de protecció dels animals sobre recollida, recuperació i captura de gossos, la vigència d'aquest conveni es per 5 anys prorrogables tàcitament per períodes iguals successius fins un màxim de 15 anys. El consell comarcal posà a l'abast dels ajuntaments els mitjans humans i materials de que disposa via conveni amb el Consorci Alt Urgell Gestió del Medi Ambient (AUGEMA). Aquest servei es finança conjuntament amb l'aportació dels diferents ajuntaments i del Consell Comarcal.

Cost del servei/núm. habitants: $34.541,08/17.882 = 1,93\text{ €}$

MEMÒRIA DEMOSTRATIVA DE GRAU DE COMPLIMENT D'OBJECTIUS

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL COMPLIMENT D'OBJECTIUS 2018 (Art.211 TRLRHL)

En l'anàlisi dels comptes del Consell Comarcal de la Cerdanya per l'exercici 2018 s'observa un resultat favorable per l'entitat supramunicipal, ja que s'han pogut acomplir la majoria de projectes previstos en els pressupostos, l'execució del pressupost de despeses ha estat del 94,50 % i el d'ingressos del 96,03%.

- EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES= obligacions reconegudes netes/crèdits definitius
 $7.028.555,97/7.437.584,42 = 0,94$

- REALITZACIÓ DE DESPESES= Pagaments líquids/Obligacions reconegudes netes
 $6.559.843,30/7.028.555,97 = 0,93$

-EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS=Drets reconeguts nets/Previsions definitives
 $7.142.360,05/7.437.584,42 = 0,96$

- REALITZACIÓ DE COBRAMENTS= Recaptació neta/drets reconeguts nets
 $6.232.675,39/7.142.360,05 = 0,87$

El pressupost inicial era de 6.086.350,00 però degut a les modificacions del pressupost de 1.351.234,42 € el pressupost definitiu és de 7.437.584,42 €.

<u>CONCEPTE</u>	<u>PREV.PRESSUPOST.</u>	<u>OBLIG.RECONEG.</u>	<u>GRAU COMPLIM.</u>	-
Deute Públic	35.200,00	25.496,44	72,43%	1
Habitatge i urbanisme/cadastre	79.000,00	77.560,01	98,18 %	2
Recollida, eliminació residus	1.911.000,24	1.982.134,88	103,72%	3
Gestió Depuradores	1.373.694,12	1.268.567,19	92,35%	4
Medi ambient	77.000,00	76.563,69	99,43%	5
Serveis Socials i acció social	885.900,00	857.125,06	96,75%	6
Foment de l'ocupació	242.500,00	242.728,05	100,09%	7
Educació	705.000,00	703.185,77	99,74%	8
Cultura	41.000,00	34.716,92	84,68%	9
Joventut	86.000,00	86.504,89	100,59%	10
Esport	77.100,00	75.737,55	98,23%	11
Informació i promoció turística	189.500,00	184.547,46	97,39%	12
Transport	84.100,00	84.056,81	99,95%	13
Infraestructures	326.410,00	276.410,00	84,68%	14
Organs de Govern	89.500,00	64.310,97	71,86%	15

Serveis de caràcter general	1.234.680,06	988.910,28	80,10%	16
TOTAL	7.437.584,42	7.028.555,97	94,50%	

El romanent de crèdit que ha quedat a final de l'exercici es de 409.028,45 € sobretot del capítol 2 i del capítol 6.

El resultat pressupostari ajustat de l'exercici ha estat de 68.874,08 € i el romanent de tresoreria resultant al tancament de l'exercici ha estat de 211.437,75 €.

SUPERÀVIT(O DÈFICIT) PER HABITANT; Resultat pressupostari ajustat/número d'habitants
 $68.874,08/17.882 = 3,85$

CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA=Resultat pressupostari ajustat/Romanent de Tresoreria $68.874,08/211.437,75 = 0,33$

Anàlisis dels comptes de l'organisme autònom del Patronat Comarcal de Turisme de la Cerdanya.

- EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES= obligacions reconegudes netes/crèdits definitius
 $83.166,42/102.100,00 = 0,81$

- REALITZACIÓ DE DESPESES= Pagaments líquids/Obligacions reconegudes netes
 $77.852,57/83.166,42 = 0,94$

-EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS=Drets reconeguts nets/Previsions definitives
 $84.549,01/102.100,00 = 0,83$

- REALITZACIÓ DE COBRAMENTS= Recaptació neta/drets reconeguts nets $68.508,26/84.549,01 = 0,81$

El pressupost definitiu és de 102.100,00,-€.

<u>CONCEPTE</u>	<u>PREV.PRESSUPOST.</u>	<u>OBLIG.RECONEG.</u>	<u>GRAU COMPLIM.</u>	-
Informació i promoció turística	102.100,00	83.166,42	81,46 %	1
TOTAL	102.100,00	83.162,42	81.46 %	

El romanent de crèdit que ha quedat a final de l'exercici es de 18.934,58 €.

El resultat pressupostari ajustat de l'exercici ha estat de 1.383,59 € i el romanent de tresoreria resultant al tancament de l'exercici ha estat de 12.972,64€.

SUPERÀVIT(O DÈFICIT) PER HABITANT; Resultat pressupostari ajustat/número d'habitants
 $1.383,59/17.882 = 0,08$

CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA=Resultat pressupostari ajustat/Romanent de Tresoreria
 $1.383,59/12.972,64 = 0,11$

En definitiva els objectius que estaven programats pel Consell Comarcal de la Cerdanya i pel Patronat Comarcal de Turisme de la Cerdanya s'han assolit pràcticament en la seva totalitat.