

# COSTOS I RENDIMENTS DELS SERVEIS DEL CONSELL COMARCAL DEL VALLÈS ORIENTAL

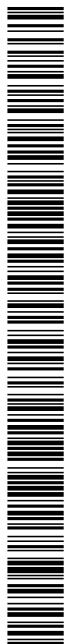
(Article 211.a. del RDL 2/2004, TRLRHL)

## LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI DE 2018



## Índex

1. Introducció .....	3
2. Breu descripció demogràfica del Vallès Oriental.....	5
3. El resultat pressupostari.....	6
4. El resultat econòmic-patrimonial:.....	10
5. Conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat econòmic patrimonial. ....	12
6. Determinació dels centres de cost.....	13
7. Determinació de les activitats de cada centre .....	14
8. Despeses per activitats.....	16
8.1 Despeses i ingressos generals o medials .....	16
8.2 Despeses per activitat .....	18
8.3 Ingressos per activitat .....	20
9. Anàlisi detallat del cost, ingrés i resultat de cada activitat .....	23
9.1 Detall de costos i ingressos per activitats i per elements de cost.....	23
9.2 Resum de costos i ingressos per activitats .....	28
10. Despeses, ingressos i marge de les activitats, per habitant de la comarca .....	29



## 1. Introducció

El Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, estableix, a l'article 211, que els municipis de més de 50.000 habitants i les altres entitats locals d'àmbit superior han d'acompanyar el seu compte general: «a) Una memòria justificativa del cost i rendiment dels Serveis públics; b) una memòria demostrativa del grau en què s'hagin complert els objectius programats amb indicació dels objectius previstos i dels objectius assolits amb el seu cost».

D'altra banda, l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, a l'apartat de normes d'elaboració dels comptes anuals, estableix que la informació continguda en les notes 26. «Informació sobre el cost de les activitats» i 27. «Indicadors de gestió» s'ha d'elaborar, almenys, per als serveis i les activitats que es financin amb taxes o preus públics i, únicament, estan obligats a emplenar-la els municipis de més de 50.000 habitants i les altres entitats locals d'àmbit superior. Per a la confecció de la informació a què es refereixen les notes esmentades s'han de tenir en compte els criteris establerts en els documents «Principis generals sobre comptabilitat analítica de les administracions públiques» (IGAE 2004) i «Els indicadors de gestió en l'àmbit del sector públic» (IGAE 2007), publicats en el portal de l'Administració pressupostària a Internet ([www.pap.minhap.gob.es](http://www.pap.minhap.gob.es), apartat Intervenció General de l'Administració de l'Estat), així com en la Resolució de 28 de juliol de 2011, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual es regulen els criteris per a l'elaboració de la informació sobre els costos d'activitats i indicadors de gestió a incloure en la memòria dels comptes anuals del Pla general de comptabilitat pública.

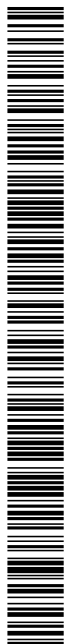
Així mateix, en diversa legislació es fa referència als conceptes d'economia, eficiència i eficàcia.

D'altre banda, l'article 25 del DL 4/2003, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'organització comarcal de Catalunya, estableix l'assignació de les següents competències a les comarques:

- a) Les que li atribueix aquesta Llei en matèria de cooperació, assessorament i coordinació dels ajuntaments, d'acord amb el que estableix l'article 28.
- b) Les que li atribueixen les lleis del Parlament. L'atribució de competències per lleis sectorials s'ha de fer tenint en compte la tipologia de les comarques, sens perjudici de l'atribució directa de competències als ajuntaments dels municipis que compleixin els requisits mínims de població, capacitat econòmica o capacitat de gestió, d'acord amb els criteris objectius que estableixin les mateixes lleis sectorials.
- c) Les que li deleguin o li encarreguin de gestionar l'Administració de la Generalitat, la diputació corresponent, els municipis, les mancomunitats i les comunitats de municipis, i les organitzacions associatives d'ens locals regulades pels títols X i XI del Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya. Les delegacions o els encàrrecs de gestió han d'anar acompanyats de la transferència dels recursos necessaris per a exercir-los.

Per la seva part l'article 25.2 del DL 4/2003, de 4 de novembre, estableix que, en l'àmbit de les seves competències, la comarca pot fer obres i prestar serveis, d'acord amb els requisits que estableix aquesta Llei.

D'altra banda, l'article 30 estableix que l'assessorament als municipis, sens perjudici de les competències que en aquest àmbit corresponen també a les diputacions provincials:



a) En cada comarca hi ha d'haver un servei de cooperació i d'assistència municipals encarregat d'assessorar els municipis que ho sol·licitin en matèria juridicoadministrativa, economicofinancera i d'obres i serveis. El Consell d'alcaldes, atenent la tipologia dels municipis que integren la comarca, pot acordar no crear aquest servei.

b) En qualsevol cas, la comarca ha de garantir subsidiàriament l'exercici en les corporacions municipals de les funcions públiques de secretaria i de control i fiscalització reservades als funcionaris amb habilitació de caràcter estatal.

Per la seva part, la normativa autonòmica de Catalunya, estableix en el seu article 67 del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, la relació de serveis mínims en funció del nombre d'habitants en cada municipi, segons la següent relació:

Els municipis, independentment o associats, han de prestar, com a mínim, els Serveis següents:

a) En tots els municipis:

1. enllumenat públic,
2. cementiri,
3. recollida de residus,
4. neteja viària,
5. abastament domiciliari d'aigua potable,
6. clavegueres,
7. accés als nuclis de població,
8. pavimentació i conservació de les vies públiques i
9. control d'aliments i begudes.

b) En els municipis amb una població superior als cinc mil habitants, a més:

10. parc públic,
11. biblioteca pública,
12. mercat i
13. tractament de residus.

c) Als municipis amb una població superior als vint mil habitants, a més:

14. protecció civil,
15. prestació de serveis socials,
16. prevenció i extinció d'incendis i
17. instal·lacions esportives d'ús públic.

En matèria de protecció civil, han d'elaborar els plans bàsics d'emergència municipal i els plans d'actuació i plans específics, en el cas que estiguin afectats per riscos especials o específics. En matèria de serveis socials, el finançament ha d'incloure els serveis socials de la població establerts legalment com a obligatoris.

d) Als municipis amb una població superior als trenta mil habitants, a més:

18. el servei de lectura pública de manera descentralitzada, d'acord amb el mapa de lectura pública.

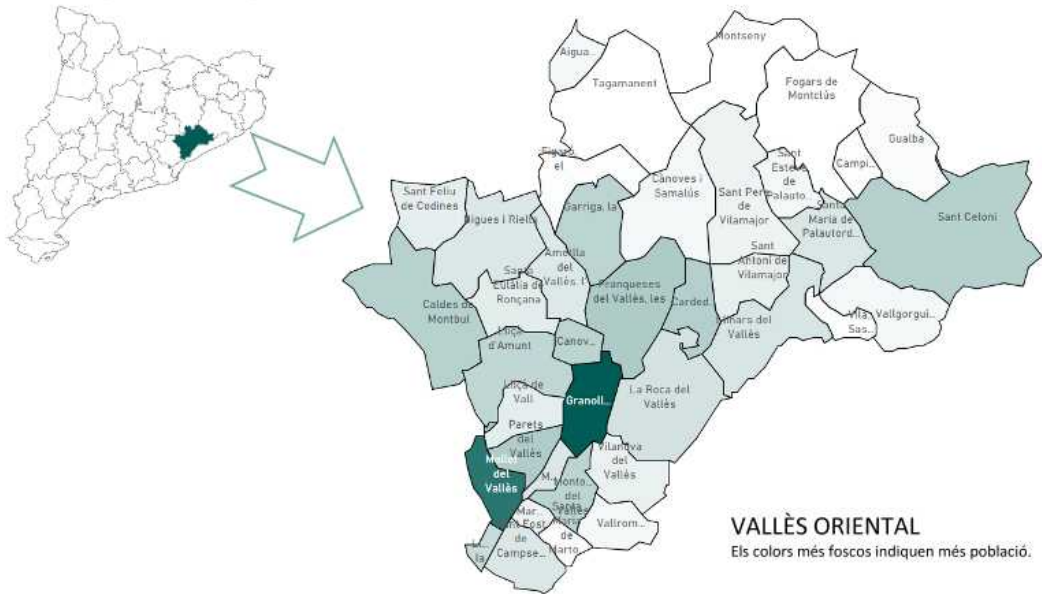
e) Als municipis amb una població superior als cinquanta mil habitants, a més:

19. transport col·lectiu urbà de viatgers i
20. protecció del medi,
21. servei de transport adaptat que cobreixi les necessitats de desplaçament de persones amb mobilitat reduïda. També han de prestar aquest servei tots els municipis que siguin capital de comarca.

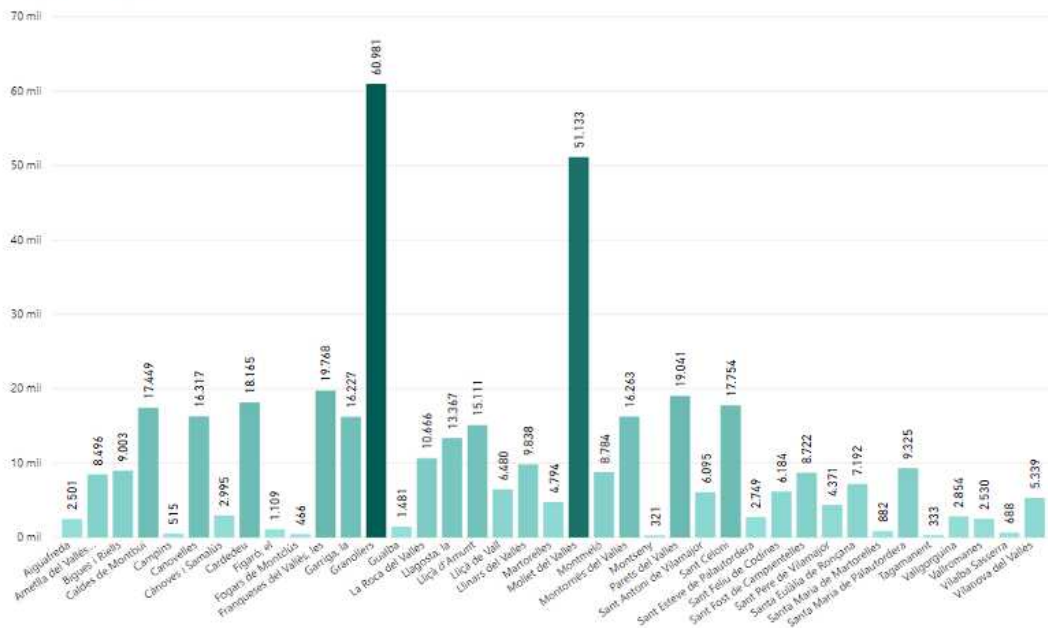
## 2. Breu descripció demogràfica del Vallès Oriental, any 2018

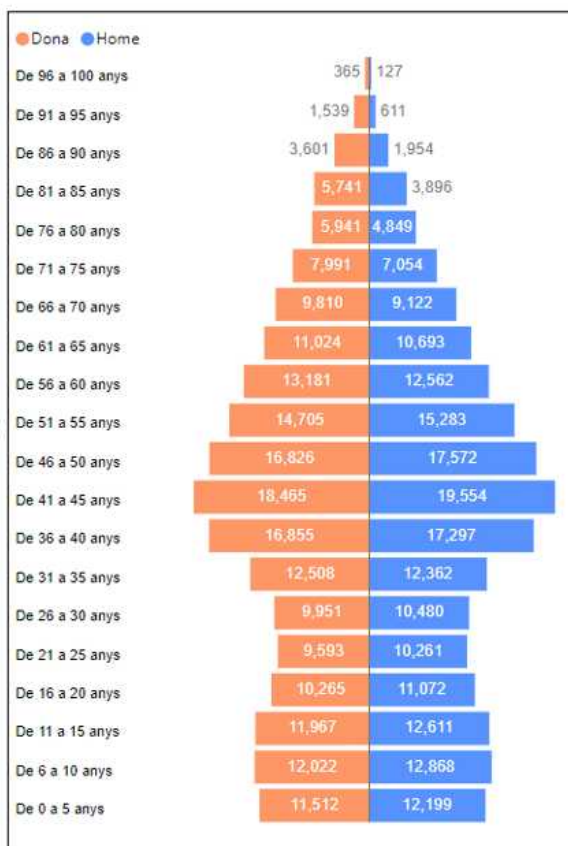
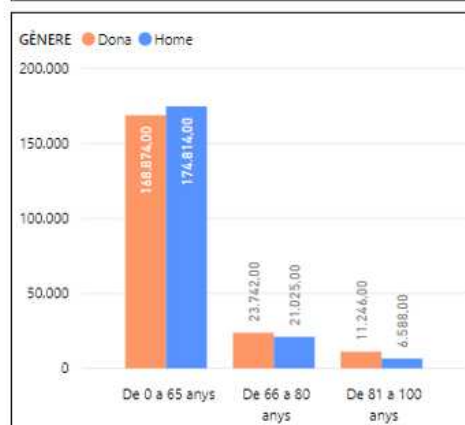
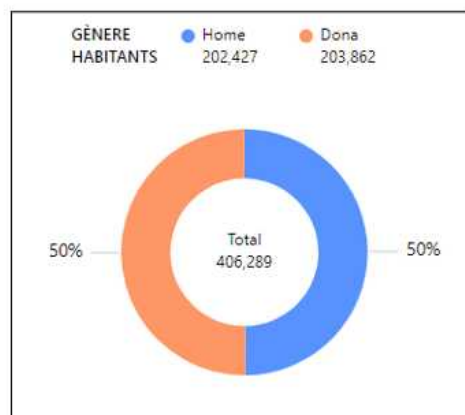
La comarca del Vallès Oriental consta de 39 municipis, amb una població total de 406.289 habitants l'any 2018, amb una superfície de 735 km<sup>2</sup> i es troba situada a 30 quilòmetres de Barcelona. És un territori que es caracteritza per la seva gran heterogeneïtat, ja que combina zones de gran implantació industrial i urbana amb zones amb un marcat caràcter rural.

La tipologia dels municipis que la componen també és molt diversa. Així, al Vallès Oriental hi ha municipis amb una població inferior als mil habitants i un bon gruix de municipis amb una població que ronda o supera ja els 15.000 habitants. Només hi ha dos municipis amb característiques de ciutat plenament metropolitanes, com Granollers i Mollet del Vallès. Tots aquests municipis tenen característiques socioeconòmiques diferents.



HABITANTS PER MUNICIPI





### 3. El resultat pressupostari

Com a pas previ a afrontar l'estudi de costos per activitats, es fa un breu anàlisi dels ingressos, despeses i resultat pressupostari obtinguts durant l'exercici.

Atenent a la classificació del pressupost regulada a l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals modificada per l'Ordre HAP/419/2014 de 14 de març, a continuació es mostren els resultats obtinguts tant pel que fa als ingressos com a les despeses.

Cal destacar que el Consell Comarcal té una classificació per programes del pressupost de depeses el suficientment exhaustiva per permetre identificar les diferents activitats realitzades amb els diferents subprogrames codificats a dins el pressupost de despeses. Així doncs, ha calgut fer una imputació manual de les diferents partides d'ingressos a cada subprograma per tal d'obtenir el resultat pressupostari de cadascun dels subprogrames, abans d'imputar les despeses i ingressos generals.

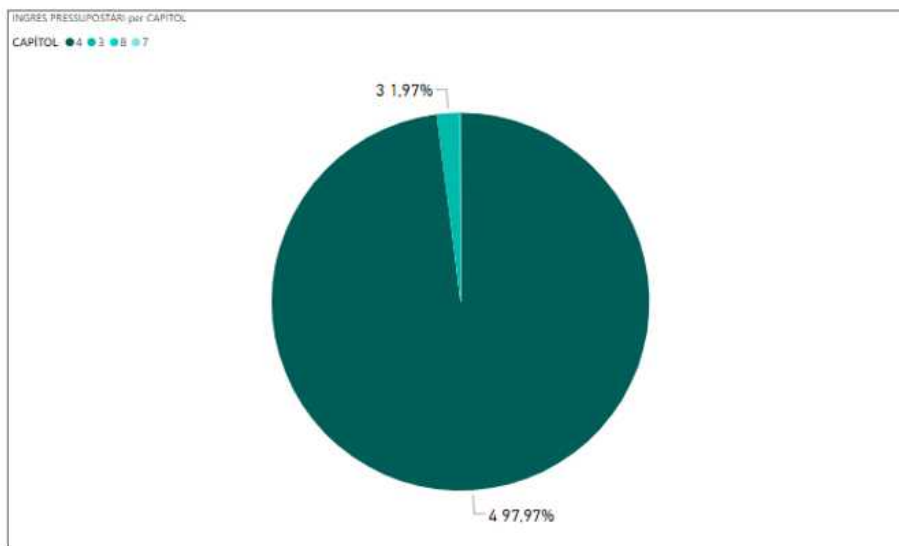
## SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Juan Sala Font - 09/10/2019 10:34:15 - Càrrec: Usuaris de gestió



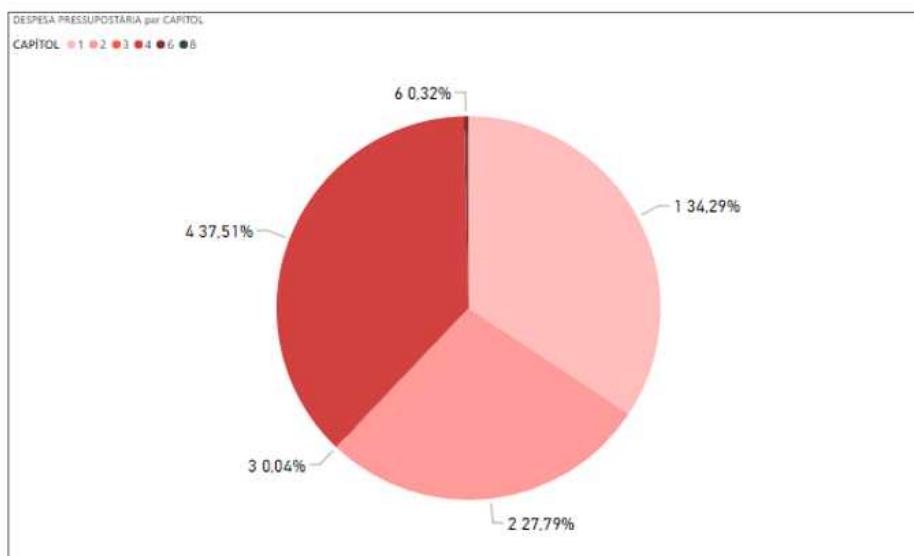
### Ingressos pressupostaris per capítols

Tal i com es port veure de la liquidació del pressupost, la major part dels ingressos del Consell provenen del capítol 4, transferències corrents rebudes (97,97%).



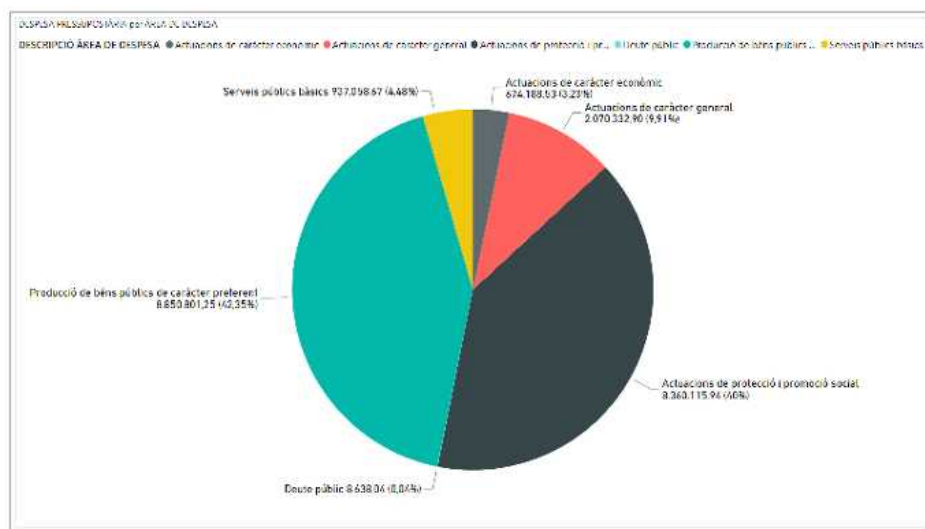
### Despeses pressupostàries per capítols

Pel que fa a les despeses, els capítols amb més obligacions reconegudes han estat el capítol 4 (transferències corrents) amb un 37,15%, el capítol 1 (despeses de personal) amb un 34,29% i el capítol 2 (despeses en béns i Serveis corrents) amb un 27,79%.

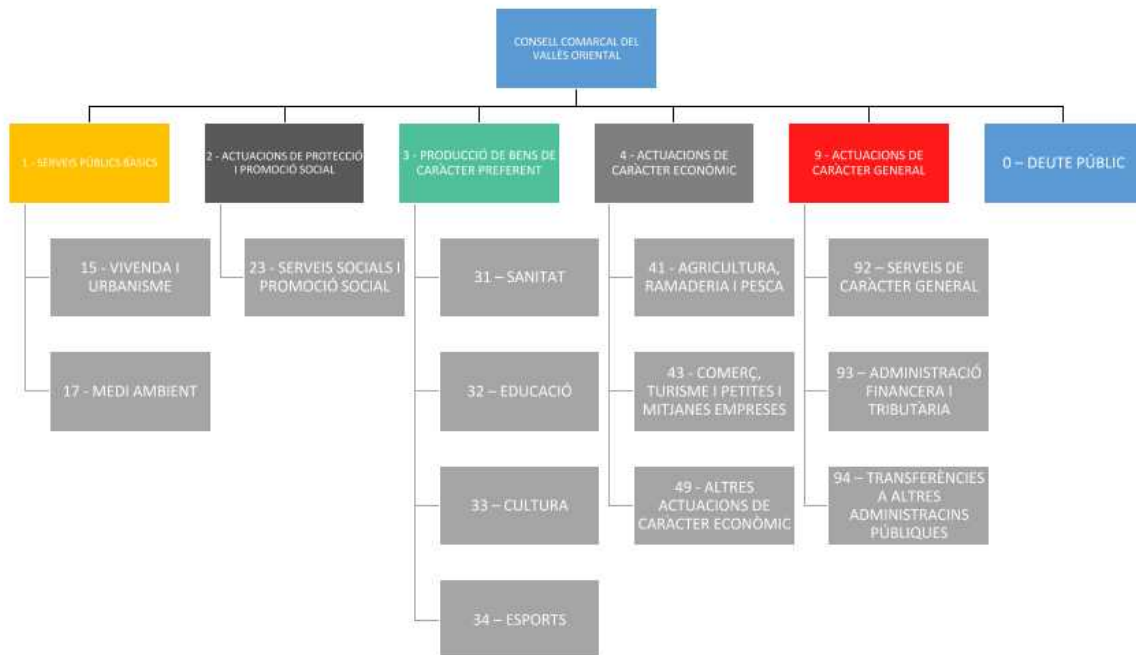


## Despeses pressupostàries per àrees de despesa (classificació per programes)

Les despeses pressupostàries suportades per cada àrea de despesa es poden veure al gràfic següent:



## Esquema de les despeses pressupostàries per polítiques de despesa:

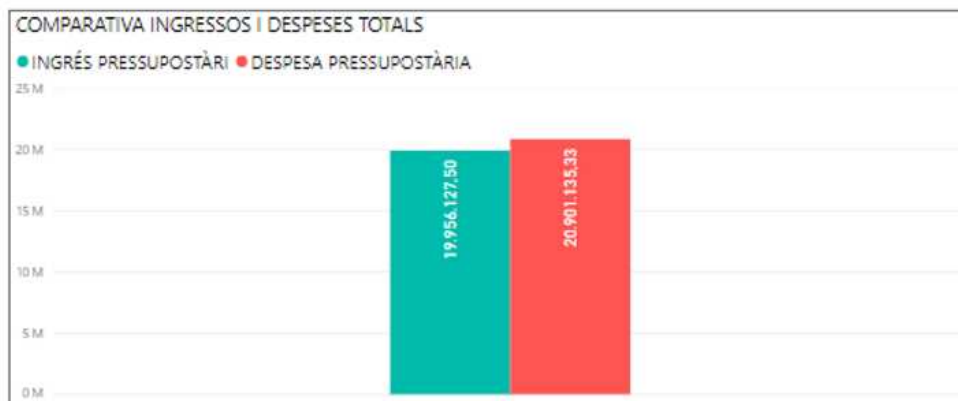
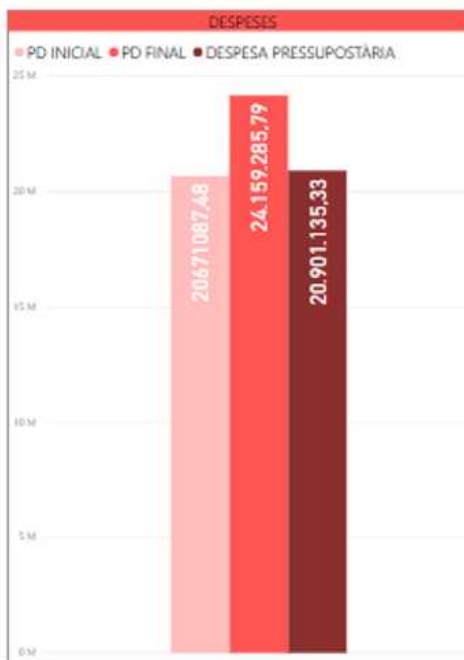
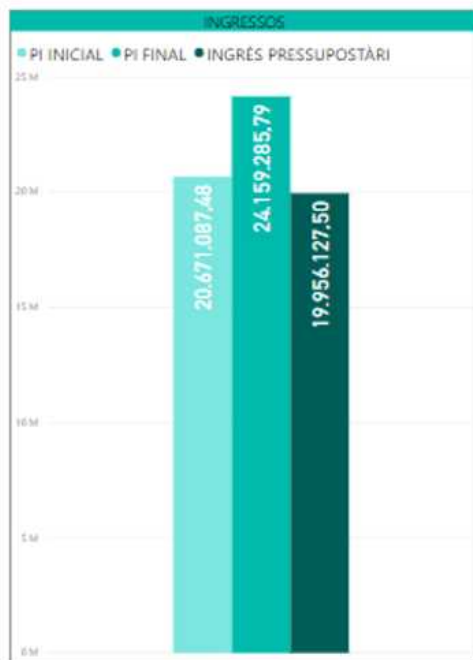






## Ingressos pressupostaris, despeses pressupostàries i resultat pressupostari

El resultat pressupostari de l'exercici 2018 és de -945.007,83 euros.

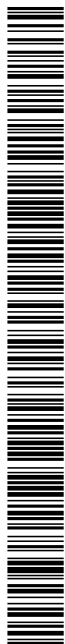


#### 4. El resultat econòmic-patrimonial:

El resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2018 és de -6.413.517,62.

Les despeses (grup 6) que formen part d'aquest resultat, a nivell de subgrup i subcompte, són les següents:

CODI SUBGRUP	DESCRIPCIÓ GRUP	Cte PGCP	DESCRIPCIÓ COMPTE	DESPESA COMPTABLE	TANT PER CENT
62	Serveis exteriors.	6210	Arrendaments i cànons.	1.215,32	0,00%
		6220	Reparacions i conservació	97.031,14	0,37%
		6230	Serveis professionals independents	2.117.658,46	8,17%
		6240	Transports	3.113.370,58	12,02%
		6250	Primes d'assegurances	71.172,34	0,27%
		6270	Publicitat, propaganda i relacions públiques	71.191,95	0,27%
		6280	Subministraments	24.653,27	0,10%
		6290	Comunicacions i altres serveis: material d'oficina ordinari no inventariable	95.302,33	0,37%
		6291	Comunicacions i altres serveis: premsa, revistes, llibres i altres publicacions	56.636,96	0,22%
		6292	Comunicacions i altres serveis: neteja i condicionament	114.218,05	0,44%
		6293	Comunicacions i altres serveis: seguretat	32.960,73	0,13%
<b>Total Serveis exteriors.</b>				<b>5.795.411,13</b>	<b>22,37%</b>
63	Tributs	6300	Tributs de caràcter local	7.130,80	0,03%
	<b>Total Tributs</b>			<b>7.130,80</b>	<b>0,03%</b>
64	Despeses de personal i prestacions socials	6400	Sous i salaris	5.389.439,70	20,80%
		6420	Cotitzacions a càrrec de l'entitat	1.672.069,27	6,45%
		6440	Formació i perfeccionament del personal	105.261,33	0,41%
<b>Total Despeses de personal i prestacions socials</b>				<b>7.166.770,30</b>	<b>27,66%</b>
65	Transferències i subvencions	6501	A la resta d'entitats	7.838.992,83	30,26%
	<b>Total Transferències i subvencions</b>			<b>7.838.992,83</b>	<b>30,26%</b>
66	Despeses financeres	6690	Altres despeses financeres	8.638,04	0,03%
	<b>Total Despeses financeres</b>			<b>8.638,04</b>	<b>0,03%</b>
68	Dotacions per a amortitzacions	6811	Amortització de construccions	25.818,23	0,10%
		6814	Amortització de maquinària i utilatge	575,47	0,00%
		6815	Amortització d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.	250.890,55	0,97%
		6816	Amortització de mobiliari	10.475,31	0,04%
		6817	Amortització d'equips per a processos d'informació	55.739,09	0,22%
<b>Total Dotacions per a amortitzacions</b>				<b>343.498,65</b>	<b>1,33%</b>



67	Pèrdues d'actius no corrents, altres desp. de gestió ordinària i desp. excepcionals	6710	Pèrdues procedents de l'immobilitzat material	4.711.276,61	18,18%
		6780	Despeses excepcionals	2.059,18	0,01%
<b>Total Pèrdues d'actius no corrents, altres desp. de gestió ordinària i desp. excepcionals</b>				<b>4.713.335,79</b>	<b>18,19%</b>
69	Pèrdues per deteriorament	6983	Pèrdues per deteriorament de crèdits a altres entitats	35.290,18	0,14%
		<b>Total Pèrdues per deteriorament</b>			<b>35.290,18</b>
<b>Total general</b>				<b>25.909.067,72</b>	<b>100,00%</b>

Pel que fa als ingressos de la comptabilitat financera (grup 7), són els següents:

SUBGRUP	Cte PGCP	DESCRIPCIÓ COMPTE	INGRÉS COMPTABLE	TANT PER CENT
74	7400	Taxes per la prestació de serveis o realització d'activitats	124.459,66	0,64%
	7410	Preus públics per la prestació de serveis o realització d'activitats.	274.597,71	1,41%
Total 74			399.057,37	2,05%
75	7501	Transferències. De la resta d'entitats	15.997.569,55	82,06%
	7541	Subvencions per actius corrents i despeses imputades a l'exercici. De la resta d'entitats.	3.065.248,52	15,72%
Total 75			19.062.818,07	97,78%
76	7690	Altres ingressos financers	458,18	0,00%
Total 76			458,18	0,00%
77	7770	D'actius no corrents, de gestió ordinària i excepcionals. Altres ingressos.	6.326,27	0,03%
	7780	D'actius no corrents, de gestió ordinària i excepcionals. Ingressos excepcionals.	870,43	0,00%
Total 77			7.196,70	0,04%
79	7983	Ingressos de subvencions per al finançament d'actius corrents i despeses de la resta d'entitats	26.019,78	0,13%
Total 79			26.019,78	0,13%
Total general			19.495.550,10	100,00%

Els ingressos menys les despeses donen -6.413.517,62.



## 5. Conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat econòmic patrimonial.

Un cop analitzats el resultat pressupostari i el resultat econòmic-patrimonial, i tenint present que que no totes les despeses i ingressos pressupostaris es poden considerar despeses o ingressos comptables, ni a la inversa, cal conciliar els resultats obtinguts en ambdues comptabilitats. En el quadre següent es mostra la conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat econòmic-patrimonial.

CONCILIACIÓ	EUROS
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>	<b>-945.007,83</b>
Ingressos pressupostaris de l'exercici (RD)	19.956.127,50
Despeses pressupostàries de l'exercici (O)	20.901.135,33
<b>DESPESES PRESSUPOSTÀRIES, NO PATRIMONIALS</b>	<b>84.192,23</b>
Inversions reals	66.762,19
Actius Financers	11.979,54
Passius Financers	5.450,50
<b>INGRESSOS PRESSUPOSTARIS, NO PATRIMONIALS</b>	<b>574.723,08</b>
Actius financers	-11.979,54
Devolucions d'ingressos (DI d'anys anteriors pagades dins l'exercici)	586.702,62
<b>DESPESES PATRIMONIALS, NO PRESSUPOSTÀRIES</b>	<b>-5.092.124,62</b>
Dotació al fons d'amortització	-343.498,65
Provisió per a insolvències dotada	-35.290,18
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	-4.711.276,61
Altres despeses no pressupostàries (Desp. excepcionals, saldo 6780)	-2.059,18
<b>INGRESSOS PATRIMONIALS, NO PRESSUPOSTARIS</b>	<b>-1.035.300,48</b>
Provisió per a insolvències aplicada	26.019,78
Traspas a resultats de les subvencions de capital	-1.585.868,49
Drets anul.lats per devolucions d'ingressos (Fase 1)	-77.789,64
Error programa Sicalwin pels DI entrats procedents d'anys anteriors	597.875,98
D'actius no corrents de gestió ordinària i excepc. i altres ingressos	3.591,46
Altres ingressos no pressupostaris (Ingressos excepcionals)	870,43
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI (COMPTABILITAT PATRIMONIAL)</b>	<b>-6.413.517,62</b>

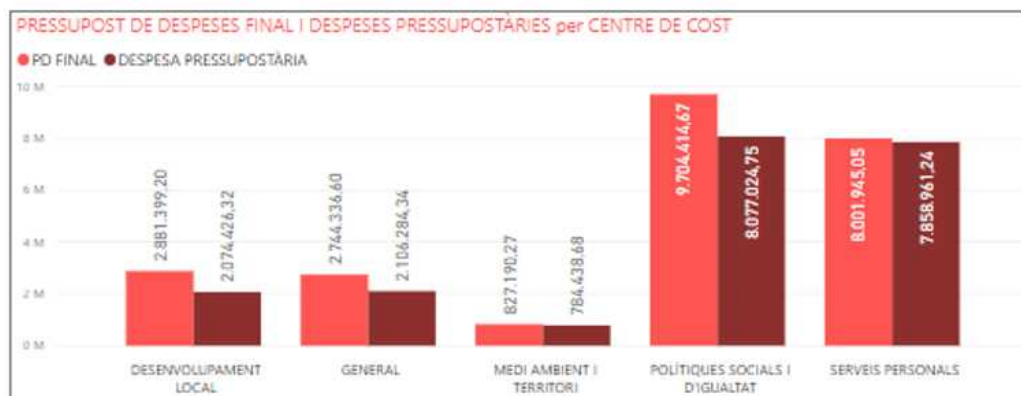
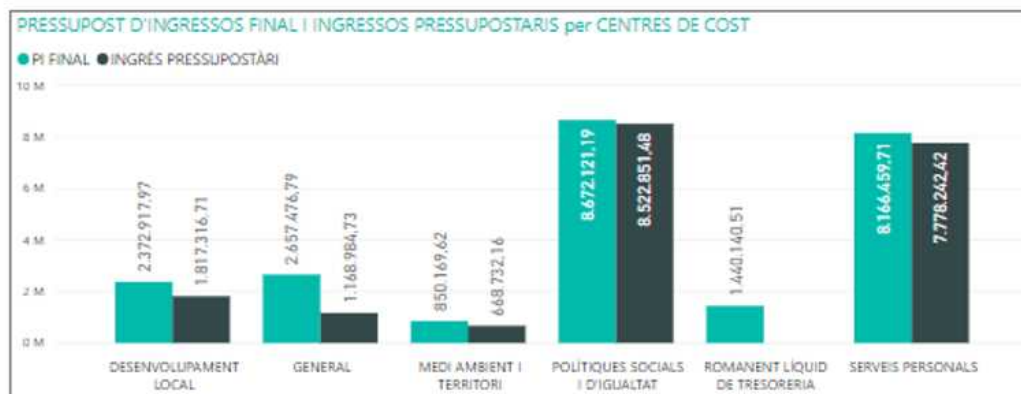
## 6. Determinació dels centres de cost

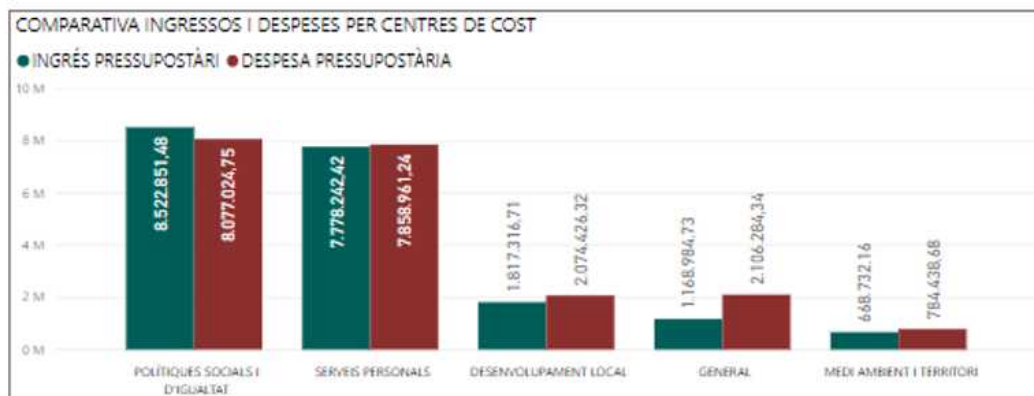
Un cop analitzats els ingressos i despeses segons la classificació la comptabilitat pressupostària i segons classificació de la comptabilitat economico-patrimonials i després de conciliar els resultats d'abmdues comptabilitats, cal definir els diferents centres de cost del Consell Comarcal i les activitats realitzades en cadascun d'ells.

Els centres de cost que s'han definit es corresponen a les 4 grans àrees d'activitat del consell més un destinat a les despeses generals:

- 1 – Despeses generals.
- 2 – Desenvolupament local
- 3 – Medi ambient i territori
- 4 – Polítiques socials i d'igualtat
- 5 – Serveis personals

En el següents gràfics es mostren els diferents centres amb l'import d'ingressos i despeses previstos i els ingressos i despeses liquidats durant l'exercici, segons les dades de la liquidació del pressupost:





## 7. Determinació de les activitats de cada centre

Després de definir els centres de cost es defineixen les activitats realitzades en cadascun d'ells. Atès que la classificació per programes del Consell presenta un grau de detall a nivell de subprogrames (4 dígits) el suficientment extens, cada activitat definida es correspon amb un dels subprogrames de la comptabilitat pressupostària.

A continuació es presenta un esquema de les activitats definides, on les diferents activitats es poden categoritzar segons la llegenda següent:

**CENTRE PRINCIPAL:** Centre que realitza una o varies activitats que configuren el procés productiu d'una organització determinada, contribuint de manera immediata a la formació del valor en que consisteix l'esmentat procés.

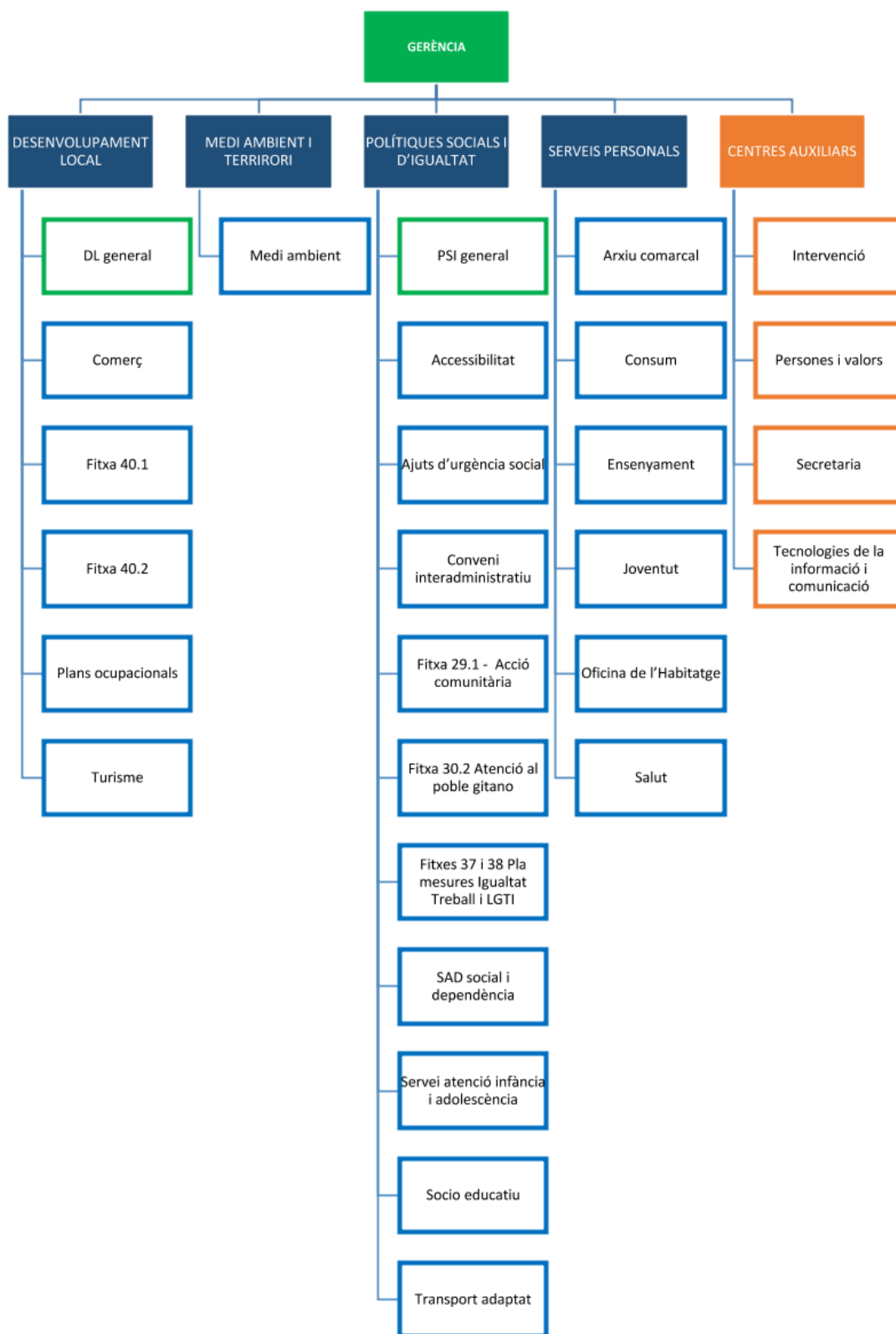
**CENTRE AUXILIAR:** Centre que realitza una activitat d'ajuda i que, sense afectar de manera immediata a la formació del cost, es considera necessari per a la correcta realització del procés productiu de l'organització. El cost d'aquest centres, a través de les seves activitats, s'imputarà al cost d'altres centres.

**CENTRE DAG:** Centre encarregat de coordinar l'activitat d'altres centres dependents d'ell, o de realitzar activitats de tipus administratiu o general que permetin el funcionament de l'organització.

**ACTIVITAT PRINCIPAL:** activitats que configuren el procés productiu d'una organització determinada, contribuint de manera immediata a la formació del valor en que consisteix l'esmentat procés.

**ACTIVITAT AUXILIAR:** són activitats de suport i que, sense afectar de manera immediata a la formació del cost, es consideren necessàries per a la correcta realització del procés productiu de l'organització. El cost d'aquest centres, a través de les seves activitats, s'imputarà al cost d'altres centres.

**ACTIVITAT DAG:** s'encarrega de coordinar l'activitat d'altres centres dependents d'ell, o de realitzar activitats de tipus administratiu o general que permetin el funcionament de l'organització.



## 8. Despeses per activitats

Un cop definides, ja es pot afrontar la imputació de les despeses i ingressos obtinguts segons la classificació de la comptabilitat patrimonial a les diferents activitats, determinades segons la comptabilitat pressupostària.

Per fer aquesta imputació, s'ha relacionat cadascuna de les partides del pressupost d'ingressos i despeses amb alguna de les activitats definides<sup>1</sup>. A continuació, ha calgut fer algunes operacions manuals per tal d'imputar correctament aquells ingressos i/o despeses pressupostaris però no patrimonials, com per exemple les inversions del capítol 6, així com aquells ingressos i/o despeses patrimonials però no pressupostaris, com per exemple les amortitzacions d'immobilitzat.

Un cop fets els ajustaments necessaris, el procediment per a determinar les despeses per activitats consta dels passos següents:

1 – Imputar les despeses directes al centre de cost corresponent. Aquelles que no es puguin imputar a un centre determinat es consideraran com a despeses medials o generals del Consell Comarcal.

2 – Dins de cada centre de cost, imputar les despeses directes a l'activitat corresponent. Aquelles que no es puguin assignar directament a una activitat, es consideraran com a despeses generals del Centre de Cost corresponent.

3 – Les despeses generals del Centre de Cost es reparteixen entre les diferents activitats en funció del seu pes econòmic relatiu.

3 – Les despeses generals del Consell Comarcal es reparteixen entre les activitats atenent al seu pes econòmic relatiu.

El criteri de classificació de les diferents elements de despesa que formen part d'una activitat, ja no serà el pressupostari sinó el de la comptabilitat econòmic-patrimonial, a nivell de subgrup o de compte.

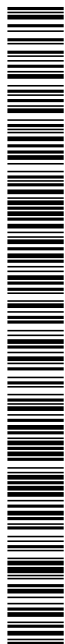
### 8.1 Despeses i ingressos generals o medials

Considerarem despeses generals aquelles que no es poden assignar de forma directa a algun dels centres de cost o activitats establerts. Aquestes despeses es corresponen tant a les despeses pressupostàries com aquelles altres despeses no pressupostàries i que formen part del resultat econòmic-patrimonial.

En el quadre següent es detallen les despeses generals de l'exercici en funció del subgrup Comptable, segons la comptabilitat financera:

SUBGRUP COMPTABLE	DESCRIPCIÓ SUBGRUP COMPTABLE	DESPESES COMPTABLE	TANT PER CENT
64	Despeses de personal i prestacions socials	1.411.378,60	19,81%

<sup>1</sup> En relatiu, per les despeses no ha calgut fer aquesta relació per que les activitats definides coincideixen amb la classificació per subprogrames.





66	Despeses financeres	8.638,04	0,12%
62	Serveis exteriors.	490.042,61	6,88%
65	Transferències i subvencions	116.850,81	1,64%
63	Tributs	7.130,80	0,10%
68	Dotacions per a amortitzacions	343.498,65	4,82%
69	Pèrdues per deteriorament	35.290,18	0,50%
67	Pèrdues d'actius no corrents, altres desp. de gestió ordinària i desp. excepcionals	4.713.335,79	66,14%
<b>TOTAL DESPESES GENERALS</b>		<b>7.126.165,48</b>	<b>100,00%</b>

D'aquestes despeses, les del grup 67 no es tindran en compte a l'hora de repartir-les atès que es tracta de perdues excepcionals que en cap cas han d'afectar al cost de les activitats.

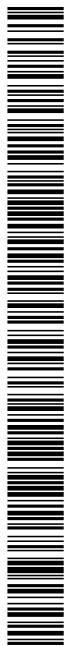
Esquemàticament, la comparació entre les despeses pressupostàries i econòmic-patrimonials es pot veure al quadre següent:

NOM DEL CENTRE DE COST	TIPUS DE DESPESA	DESPESA PRESSUP.	DESPESA ECONÒMICO PATRIMONIAL
DESENVOLUPAMENT LOCAL	DIRECTA	2.074.426,32	2.074.426,32
GENERAL*	INDIRECTA	2.106.284,34	2.412.829,69
MEDI AMBIENT I TERRITORI	DIRECTA	784.438,68	784.438,68
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	DIRECTA	8.077.024,75	8.065.076,00
SERVEIS PERSONALS	DIRECTA	7.858.961,24	7.858.961,24
<b>TOTAL</b>		<b>20.901.135,33</b>	<b>21.195.731,93</b>

\*Les despeses econòmic-patrimonials del centre de cost general no inclouen les despeses del grup 67 per ser despeses excepcionals.

En el quadre següent es detallen els ingressos generals de l'exercici en funció del subgrup Comptable, segons la comptabilitat financera:

SUBGRUP COMPTABLE	DESCRIPCIÓ SUBGRUP COMPTABLE	INGRÉS COMPTABLE	TANT PER CENT
74	Taxes, preus públics, contribucions especials i ingressos urbanístics	6.158,97	0,30%
75	Transferències i subvencions	1.398.245,57	98,04%
75	Transferències i subvencions (DI anys anteriors mal entrats al 2018)	597.875,98	
76	Ingressos financers	458,18	0,02%
77	Beneficis procedents d'actius no corrents, altres ingressos de gestió ordinària i ingressos excepcionals	7.196,70	0,35%
79	Excessos i aplicacions de provisions i de pèrdues per deteriorament	26.019,78	1,28%
<b>TOTAL INGRESSOS GENERALS</b>		<b>2.035.955,18</b>	<b>100,00%</b>



Esquemàticament, la comparació entre els ingressos pressupostaris i econòmic-patrimonials es pot veure al quadre següent:

NOM DEL CENTRE DE COST	TIPUS DE INGRÉS	INGRÉS PRESSUPOSTARI	INGRÉS ECONÒMIC-PATRIMONIAL
DESENVOLUPAMENT LOCAL	DIRECTA	2.074.999,42	2.074.999,42
GENERAL*	INDIRECTA	2.047.934,72	1.438.079,20
MEDI AMBIENT I TERRITORI	DIRECTA	668.732,16	668.732,16
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	DIRECTA	8.523.025,67	8.523.025,67
SERVEIS PERSONALS	DIRECTA	6.192.837,67	6.192.837,67
<b>TOTAL</b>		<b>19.507.529,64</b>	<b>18.897.674,12</b>

\* Als ingressos econòmic-patrimonials del centre de cost de despeses generals, s'ha descomptat els ingressos duplicats per error a l'entrar manualment els saldos de les devolucions d'ingressos. (597.875,98 euros).

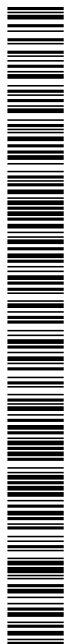
## 8.2 Despeses per activitat

Primerament es fa un repartiment de les despeses generals de cada centre i posteriorment es reparteixen les despeses generals del Consell per tal de trobar el cost total de cada activitat:

DESENVOLUPAMENT LOCAL	DESPESA COMPTABLE	DESPESA DIRECTA	DESPESES GENERALS DL	DESPESES GENERALS CONSELL	COST TOTAL
COMERÇ	54.601,55	54.601,55	12.546,67	8.625,78	75.774,00
DL GENERAL	387.607,21	0,00	0,00	0,00	0,00
FITXA 40.1	41.815,45	41.815,45	9.608,60	6.605,87	58.029,92
FITXA 40.2	39.260,47	39.260,47	9.021,50	6.202,25	54.484,22
PLANS OCUP	1.347.137,93	1.347.137,93	309.553,27	212.816,62	1.869.507,82
TURISME	204.003,71	204.003,71	46.877,17	32.227,87	283.108,75
	<b>2.074.426,32</b>	<b>1.686.819,11</b>	<b>387.607,21</b>	<b>266.478,38</b>	<b>2.340.904,70</b>

MEDI AMBIENT I TERRITORI	DESPESA COMPTABLE	DESPESA DIRECTA	DESPESES GENERALS MAT	DESPESES GENERALS CONSELL	DESPESA TOTAL
MEDI AMBIENT	784.438,68	784.438,68	0,00	100.768,08	885.206,76
	<b>784.438,68</b>	<b>784.438,68</b>	<b>0,00</b>	<b>100.768,08</b>	<b>885.206,76</b>

POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	DESPESA COMPTABLE	DESPESA DIRECTA	DESPESES GENERALS PSI	DESPESES GENERALS CONSELL	DESPESA TOTAL
ACCESSIBILITAT	2.329,15	2.329,15	2.258,61	589,34	5.177,10
ACCIO SOCIAL /POLITIQUES SOCIALS	3.970.538,19	0,00	0,00	0,00	0,00



Codi Segur de Verificació: 491058cb-47b7-4ee3-b4c5-6171e02e8e8a  
 Origen: Ciutadà  
 Identificador document original: ES\_L01010014\_2019\_324005  
 Data d'impressió: 26/11/2019 13:36:30  
 Pàgina 19 de 29

**SIGNATURES**  
 1.- CPISR-1 C Juan Sala Font - 09/10/2019 10:34:15 - Càrrec: Usuaris de gestió

AJUTS URGÈNCIA SOCIAL	633.666,39	633.666,39	614.476,34	160.334,96	1.408.477,69
CONVENI INTERADMINISTRATIU	65.747,76	65.747,76	63.756,65	16.635,99	146.140,39
FITXA 29.1 - ACCIÓ COMUNITÀRIA	18.555,00	18.555,00	17.993,08	4.694,92	41.243,00
FITXA 30.2 - ATENCIÓ AL POBLE GITANO	2.000,00	2.000,00	1.939,43	506,06	4.445,49
FITXES 37 I 38 - PLA MESURES IGUALTAT TREBALL I LGTI	9.963,33	9.963,33	9.661,60	2.521,00	22.145,92
SAD SOCIAL I DEPENDÈNCIA	1.886.322,73	1.886.322,73	1.829.197,04	477.291,33	4.192.811,10
SERVEI ATENCIÓ INFANCIA I ADOLESCÈNCIA	554.355,78	554.355,78	537.567,58	140.267,20	1.232.190,56
SOCIO EDUCATIU	190.057,00	190.057,00	184.301,28	48.089,63	422.447,91
TRANSPORT ADAPTAT	731.540,67	731.540,67	709.386,58	185.099,83	1.626.027,08
	8.065.076,00	4.094.537,81	3.970.538,19	1.036.030,25	9.101.106,25

SERVEI PERSONALS	DESPESA COMPTABLE	DESPESA DIRECTA	DESPESES GENERALS SP	DESPESES GENERALS CONSELL	DESPESA TOTAL
ARXIU COMARCAL	12.028,84	12.028,84	0,00	1.545,21	13.574,05
CONSUM	48.102,36	48.102,36	0,00	6.179,17	54.281,53
ENSENYAMENT	7.243.945,72	7.243.945,72	0,00	930.548,81	8.174.494,53
JOVENTUT	306.706,56	306.706,56	0,00	39.399,17	346.105,73
OFICINA DE L'HABITATGE	152.619,99	152.619,99	0,00	19.605,39	172.225,38
SALUT	95.557,77	95.557,77	0,00	12.275,24	107.833,01
	7.858.961,24	7.858.961,24	0,00	1.009.552,99	8.868.514,23

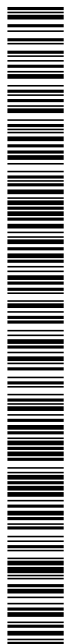
ÀREA DE DESPESES GENERALS	DESPESA COMPTABLE	DESPESA DIRECTA	DESPESES GENERALS	DESPESES GENERALS CONSELL	DESPESA TOTAL
ADMINISTRACIO GENERAL	2.412.829,69	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.412.829,69	0,00	0,00	0,00	0,00

\* S'han restat les pèrdues procedents de l'immobilitzat material per ser excepcionals i per tant no han d'afectar al cost de les activitats.

<b>TOTAL</b>	<b>21.195.731,93</b>	<b>14.424.756,84</b>	<b>4.358.145,40</b>	<b>2.412.829,69</b>	<b>21.195.731,93</b>
--------------	----------------------	----------------------	---------------------	---------------------	----------------------

Un cop efectuat el repartiment, les despeses totals per activitat són les següents:

ÀREA	ACTIVITAT	DESPESA TOTAL	%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	COMERÇ	75.774,00	0,36%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	FITXA 40.1	58.029,92	0,27%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	FITXA 40.2	54.484,22	0,26%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	PLANS OCUP	1.869.507,82	8,82%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	TURISME	283.108,75	1,34%



MEDI AMBIENT I TERRITORI	MEDI AMBIENT	885.206,76	4,18%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	ACCESSIBILITAT	5.177,10	0,02%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	AJUTS URGÈNCIA SOCIAL	1.408.477,69	6,65%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	CONVENI INTERADMINISTRATIU	146.140,39	0,69%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	FITXA 29.1 - ACCIÓ COMUNITÀRIA	41.243,00	0,19%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	FITXA 30.2 - ATENCIÓ AL POBLE GITANO	4.445,49	0,02%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	FITXES 37 I 38 - PLA MESURES IGUALTAT TREBALL I LGTI	22.145,92	0,10%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	SAD SOCIAL I DEPENDÈNCIA	4.192.811,10	19,78%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	SERVEI ATENCIÓ INFANCIA I ADOLESCÈNCIA	1.232.190,56	5,81%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	SOCIO EDUCATIU	422.447,91	1,99%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	TRANSPORT ADAPTAT	1.626.027,07	7,67%
SERVEIS PERSONALS	ARXIU COMARCAL	13.574,05	0,06%
SERVEIS PERSONALS	CONSUM	54.281,53	0,26%
SERVEIS PERSONALS	ENSENYAMENT	8.174.494,53	38,57%
SERVEIS PERSONALS	JOVENTUT	346.105,73	1,63%
SERVEIS PERSONALS	OFICINA DE L'HABITATGE	172.225,38	0,81%
SERVEIS PERSONALS	SALUT	107.833,01	0,51%
<b>DESPESES TOTALES CONSELL</b>		<b>21.195.731,93</b>	<b>100,00%</b>

### 8.3 Ingressos per activitat

Es repartiment dels ingressos generals de cada centre i posteriorment es reparteixen els ingressos generals del Consell per tal de trobar els ingressos totals de cada activitat:

	INGRESSOS COMPTABLES	INGRESSOS DIRECTES	IMPUTACIÓ D'ING. GENERALS DE L'ÀREA	IMPUTACIÓ D'ING. GENERALS DEL CONSELL	INGRESSOS TOTALES
DESENVOLUPAMENT LOCAL					
COMERÇ	179.609,04	179.609,04	2.573,03	15.005,63	197.187,70
DL GENERAL	29.306,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FITXA 40.1	41.144,11	41.144,11	589,42	3.437,43	45.170,96
FITXA 40.2	51.583,89	51.583,89	738,98	4.309,63	56.632,50



PLANS OCUP	1.410.170,64	1.410.170,64	20.201,69	117.814,23	1.548.186,56
TURISME	363.185,74	363.185,74	5.202,89	30.342,74	398.731,37
	2.074.999,42	2.045.693,42	29.306,01	170.909,66	2.245.909,09

	INGRESSOS COMPTABLES	INGRESSOS DIRECTES	IMPUTACIÓ D'ING. GENERALES DE L'ÀREA	IMPUTACIÓ D'ING. GENERALES DEL CONSELL	INGRESOS TOTALS
MEDI AMBIENT I TERRITORI					
MEDI AMBIENT	668.732,16	668.732,16	0,00	55.080,88	723.813,04
	668.732,16	668.732,16	0,00	55.080,88	723.813,04

	INGRESSOS COMPTABLES	INGRESSOS DIRECTES	IMPUTACIÓ D'ING. GENERALES DE L'ÀREA	IMPUTACIÓ D'ING. GENERALES DEL CONSELL	INGRESOS TOTALS
<b>POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT</b>					
ACCESSIBILITAT	16.000,00	16.000,00	20.578,89	3.012,86	39.591,75
ACCIO SOCIAL /POLITIQUES SOCIALS	4.794.962,51	0,00	0,00	0,00	0,00
AJUTS URGÈNCIA SOCIAL	739.548,25	739.548,25	951.192,61	139.259,78	1.830.000,64
CONVENI INTERADMINISTRATIU	8.176,86	8.176,86	10.516,92	1.539,73	20.233,51
FITXA 29.1 - ACCIÓ COMUNITÀRIA	16.000,00	16.000,00	20.578,89	3.012,86	39.591,75
FITXA 30.2 - ATENCIÓ AL POBLE GITANO	2.000,00	2.000,00	2.572,36	376,61	4.948,97
FITXES 37 I 38 - PLA MESURES IGUALTAT TREBALL I LGTI	11.358,75	11.358,75	14.609,40	2.138,90	28.107,05
SAD SOCIAL I DEPENDÈNCIA SERVEI ATENCIÓ INFANCIA I ADOLESCÈNCIA	1.548.532,40	1.548.532,40	1.991.692,33	291.594,60	3.831.819,33
SOCIO EDUCATIU	525.608,54	525.608,54	676.027,51	98.974,11	1.300.610,16
TRANSPORT ADAPTAT	210.057,00	210.057,00	270.171,24	39.554,54	519.782,78
	650.781,36	650.781,36	837.022,36	122.544,63	1.610.348,35
	8.523.025,67	3.728.063,16	4.794.962,51	702.008,61	9.225.034,28

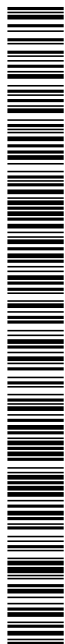
	INGRESSOS COMPTABLES	INGRESSOS DIRECTES	IMPUTACIÓ D'ING. GENERALES DE L'ÀREA	IMPUTACIÓ D'ING. GENERALES DEL CONSELL	INGRESOS TOTALS
SERVEIS PERSONALS					
ARXIU COMARCAL	29.734,00	29.734,00	0,00	2.449,07	32.183,07
CONSUM	59.517,63	59.517,63	0,00	4.902,24	64.419,87
ENSENYAMENT	5.486.253,58	5.486.253,58	0,00	451.881,45	5.938.135,03
JOVENTUT	305.767,83	305.767,83	0,00	25.184,91	330.952,74
OFICINA DE L'HABITATGE	180.816,33	180.816,33	0,00	14.893,14	195.709,47
SALUT	130.748,30	130.748,30	0,00	10.769,23	141.517,53
	6.192.837,67	6.192.837,67	0,00	510.080,05	6.702.917,72

ÀREA DE DESPESES GENERALS	INGRESSOS COMPTABLES	INGRESSOS DIRECTES	IMPUTACIÓ D'ING. GENERALS DE L'ÀREA	IMPUTACIÓ D'ING. GENERALS DEL CONSELL	INGRESSOS TOTALS
ADMINISTRACIO GENERAL	1.438.079,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.438.079,20	0,00	0,00	0,00	0,00

18.897.674,12	12.635.326,41	4.824.268,52	1.438.079,20	18.897.674,13
---------------	---------------	--------------	--------------	---------------

Un cop efectuat el repartiment, els ingressos totals per activitat són els següents:

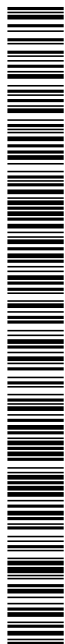
ÀREA	ACTIVITAT	INGRESSOS TOTALS	%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	COMERÇ	197.187,70	1,04%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	FITXA 40.1	45.170,96	0,24%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	FITXA 40.2	56.632,50	0,30%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	PLANS OCUP	1.548.186,56	8,19%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	TURISME	398.731,37	2,11%
MEDI AMBIENT I TERRITORI	MEDI AMBIENT	723.813,04	3,83%
POL. SOCIALS I D'IGUALTAT	ACCESSIBILITAT	39.591,75	0,21%
POL. SOCIALS I D'IGUALTAT	AJUTS URGÈNCIA SOCIAL	1.830.000,64	9,68%
POL. SOCIALS I D'IGUALTAT	CONVENI INTERADMINISTRATIU	20.233,51	0,11%
POL. SOCIALS I D'IGUALTAT	FITXA 29.1 - ACCIÓ COMUNITÀRIA	39.591,75	0,21%
POL. SOCIALS I D'IGUALTAT	FITXA 30.2 - ATENCIÓ AL POBLE GITANO	4.948,97	0,03%
POL. SOCIALS I D'IGUALTAT	FITXES 37 I 38 - PLA MESURES IGUALTAT TREBALL I LGTI	28.107,05	0,15%
POL. SOCIALS I D'IGUALTAT	SAD SOCIAL I DEPENDÈNCIA	3.831.819,33	20,28%
POL. SOCIALS I D'IGUALTAT	SERVEI ATENCIÓ INFANCIA I ADOLESCÈNCIA	1.300.610,16	6,88%
POL. SOCIALS I D'IGUALTAT	SOCIO EDUCATIU	519.782,78	2,75%
POL. SOCIALS I D'IGUALTAT	TRANSPORT ADAPTAT	1.610.348,35	8,52%
SERVEIS PERSONALS	ARXIU COMARCAL	32.183,07	0,17%
SERVEIS PERSONALS	CONSUM	64.419,87	0,34%
SERVEIS PERSONALS	ENSENYAMENT	5.938.135,03	31,42%
SERVEIS PERSONALS	JOVENTUT	330.952,74	1,75%
SERVEIS PERSONALS	OFICINA DE L'HABITATGE	195.709,47	1,04%
SERVEIS PERSONALS	SALUT	141.517,53	0,75%
GENERAL	ADMINISTRACIO GENERAL	0,00	0,00%
<b>INGRESSOS TOTALS CONSELL</b>		<b>18.897.674,13</b>	<b>100,00%</b>



## 9. Anàlisi detallat del cost, ingrés i resultat de cada activitat

### 9.1 Detall de costos i ingressos per activitats i per elements de cost

ÀREA	ACTIVITAT	ELEMENT	Ingrés	Despesa	MARGE (Ingrés - Despesa)
DESENVOLUPAMENT LOCAL	COMERÇ	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS		1.228,00	
		ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT		126,16	
		COSTOS DE PERSONAL		15.283,08	
		COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS		417,74	
		COSTOS FINANCERS		30,88	
		SERVEIS EXTERIORS		58.662,65	
		TRIBUTS		25,49	
		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	197.187,70		
	<b>Total COMERÇ</b>		<b>197.187,70</b>	<b>75.774,00</b>	<b>121.413,70</b>
	FITXA 40.1	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS		940,43	
		ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT		96,62	
		COSTOS DE PERSONAL		52.920,64	
		COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS		319,92	
		COSTOS FINANCERS		23,65	
		SERVEIS EXTERIORS		3.122,05	
		TRIBUTS		19,52	
		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	45.170,96		
	<b>Total FITXA 40.1</b>		<b>45.170,96</b>	<b>57.442,83</b>	<b>-12.271,87</b>
	FITXA 40.2	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS		882,97	
		ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT		90,71	
		COSTOS DE PERSONAL		50.608,60	
		COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS		300,37	
		COSTOS FINANCERS		22,20	
		SERVEIS EXTERIORS		3.148,13	
		TRIBUTS		18,33	
		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	56.632,50		
	<b>Total FITXA 40.2</b>		<b>56.632,50</b>	<b>55.071,31</b>	<b>1.561,19</b>
	PLANS OCUP	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS		30.297,30	
		ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT		3.112,67	
		COSTOS DE PERSONAL		1.681.614,08	
		COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS		10.883,99	
		COSTOS FINANCERS		761,89	
		SERVEIS EXTERIORS		142.208,94	
		TRIBUTS		628,95	
		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	1.548.186,56		
	<b>Total PLANS OCUP</b>		<b>1.548.186,56</b>	<b>1.869.507,82</b>	<b>-321.321,26</b>



Codi Segur de Verificació: 491058cb-47b7-4ee3-b4c5-6171e02e8e8a  
 Origen: Ciutadà  
 Identificador document original: ES\_L01010014\_2019\_324005  
 Data d'impressió: 26/11/2019 13:36:30  
 Pàgina 24 de 29

**SIGNATURES**  
 1.- CPISR-1 C Juan Sala Font - 09/10/2019 10:34:15 - Càrrec: Usuaris de gestió



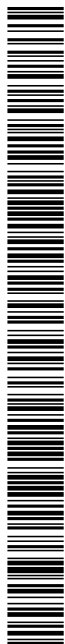
	TURISME	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS	4.588,07		
		ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT	471,37		
		COSTOS DE PERSONAL	189.004,61		
		COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	3.760,76		
		COSTOS FINANCERS	115,38		
		SERVEIS EXTERIORS	85.073,32		
		TRIBUTS	95,25		
		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	375.984,90		
		TAXES, PREUS PÚBLICS, CONTRIBUCIONS ESPECIALS I INGRESSOS URBANÍSTICS	22.746,48		
	<b>Total TURISME</b>		<b>398.731,37</b>	<b>283.108,76</b>	<b>115.622,61</b>
	<b>Total DESENVOLUPAMENT LOCAL</b>		<b>2.245.909,09</b>	<b>2.340.904,72</b>	<b>-94.995,63</b>
	MEDI AMBIENT I TERRITORI	MEDI AMBIENT			
		ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS	14.345,69		
		ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT	1.473,84		
		COSTOS DE PERSONAL	820.156,81		
		COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	17.197,90		
		COSTOS FINANCERS	360,75		
		SERVEIS EXTERIORS	31.373,96		
		TRIBUTS	297,81		
		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	618.193,60		
		TAXES, PREUS PÚBLICS, CONTRIBUCIONS ESPECIALS I INGRESSOS URBANÍSTICS	105.619,44		
	<b>Total MEDI AMBIENT</b>		<b>723.813,04</b>	<b>885.206,76</b>	<b>-161.393,72</b>
	<b>Total MEDI AMBIENT I TERRITORI</b>		<b>723.813,04</b>	<b>885.206,76</b>	<b>-161.393,72</b>
	POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	ACCESSIBILITAT			
		ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS	83,90		
		ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT	8,62		
		COSTOS DE PERSONAL	1.534,95		
		COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	3.324,52		
		COSTOS FINANCERS	2,11		
		SERVEIS EXTERIORS	221,26		
		TRIBUTS	1,74		
		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	39.591,75		
	<b>Total ACCESSIBILITAT</b>		<b>39.591,75</b>	<b>5.177,10</b>	<b>34.414,65</b>
	AJUTS URGÈNCIA SOCIAL				
		ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS	22.825,83		
		ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT	2.345,07		
		COSTOS DE PERSONAL	417.597,69		
		COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	904.466,60		
		COSTOS FINANCERS	574,01		
		SERVEIS EXTERIORS	60.194,64		
		TRIBUTS	473,85		
		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	1.830.000,64		



Codi Segur de Verificació: 491058cb-47b7-4ee3-b4c5-6171e02e8e8a  
 Origen: Ciutadà  
 Identificador document original: ES\_L01010014\_2019\_324005  
 Data d'impressió: 26/11/2019 13:36:30  
 Pàgina 25 de 29

**SIGNATURES**  
 1.- CPISR-1 C Juan Sala Font - 09/10/2019 10:34:15 - Càrrec: Usuaris de gestió

<b>Total AJUTS URGÈNCIA SOCIAL</b>		<b>1.830.000,64</b>	<b>1.408.477,69</b>	<b>421.522,94</b>
CONVENI INTERADMINISTRATIU				
ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS			2.368,36	
ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT			243,32	
COSTOS DE PERSONAL			43.328,97	
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS			84.026,27	
COSTOS FINANCERS			59,56	
SERVEIS EXTERIORS			16.064,75	
TRIBUTS			49,17	
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	20.233,51			
<b>Total CONVENI INTERADMINISTRATIU</b>		<b>20.233,51</b>	<b>146.140,40</b>	<b>-125.906,89</b>
FITXA 29.1 - ACCIÓ COMUNITÀRIA				
ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS			668,39	
ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT			68,67	
COSTOS DE PERSONAL			12.228,08	
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS			26.484,56	
COSTOS FINANCERS			16,81	
SERVEIS EXTERIORS			1.762,62	
TRIBUTS			13,88	
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	39.591,75			
<b>Total FITXA 29.1 - ACCIÓ COMUNITÀRIA</b>		<b>39.591,75</b>	<b>41.243,01</b>	<b>-1.651,26</b>
FITXA 30.2 - ATENCIÓ AL POBLE GITANO				
ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS			72,04	
ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT			7,40	
COSTOS DE PERSONAL			1.318,04	
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS			2.854,71	
COSTOS FINANCERS			1,81	
SERVEIS EXTERIORS			189,99	
TRIBUTS			1,50	
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	4.948,97			
<b>Total FITXA 30.2 - ATENCIÓ AL POBLE GITANO</b>		<b>4.948,97</b>	<b>4.445,49</b>	<b>503,48</b>
FITXES 37 I 38 - PLA MESURES IGUALTAT TREBALL I LGTI				
ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS			358,90	
ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT			36,87	
COSTOS DE PERSONAL			6.566,02	
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS			14.221,20	
COSTOS FINANCERS			9,03	
SERVEIS EXTERIORS			946,46	
TRIBUTS			7,45	
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	28.107,05			
<b>Total FITXES 37 I 38 - PLA MESURES IGUALTAT TREBALL I LGTI</b>		<b>28.107,05</b>	<b>22.145,93</b>	<b>5.961,12</b>
SAD SOCIAL I DEPENDÈNCIA				
ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS			67.948,82	
ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT			6.980,89	



Codi Segur de Verificació: 491058cb-47b7-4ee3-b4c5-6171e02e8e8a  
 Origen: Ciutadà  
 Identificador document original: ES\_L01010014\_2019\_324005  
 Data d'impressió: 26/11/2019 13:36:30  
 Pàgina 26 de 29

**SIGNATURES**  
 1.- CPISR-1 C Juan Sala Font - 09/10/2019 10:34:15 - Càrrec: Usuaris de gestió



		COSTOS DE PERSONAL	1.243.121,03		
		COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	1.794.618,01		
		COSTOS FINANCERS	1.708,72		
		SERVEIS EXTERIORS	1.077.023,05		
		TRIBUTS	1.410,57		
		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	3.831.819,33		
	<b>Total SAD SOCIAL I DEPENDÈNCIA</b>		<b>3.831.819,33</b>	<b>4.192.811,09</b>	<b>-360.991,76</b>
	SERVEI ATENCIÓ INFANCIA I ADOLESCÈNCIA	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS	19.968,92		
		ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT	2.051,56		
		COSTOS DE PERSONAL	919.686,33		
		COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	236.906,46		
		COSTOS FINANCERS	502,16		
		SERVEIS EXTERIORS	52.660,59		
		TRIBUTS	414,54		
		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	1.300.610,16		
	<b>Total SERVEI ATENCIÓ INFANCIA I ADOLESCÈNCIA</b>		<b>1.300.610,16</b>	<b>1.232.190,56</b>	<b>68.419,60</b>
	SOCIO EDUCATIU	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS	6.846,20		
		ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT	703,36		
		COSTOS DE PERSONAL	125.251,02		
		COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	271.278,72		
		COSTOS FINANCERS	172,16		
		SERVEIS EXTERIORS	18.054,31		
		TRIBUTS	142,12		
		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	519.782,78		
	<b>Total SOCIO EDUCATIU</b>		<b>519.782,78</b>	<b>422.447,89</b>	<b>97.334,89</b>
	TRANSPORT ADAPTAT	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS	26.351,44		
		ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT	2.707,28		
		COSTOS DE PERSONAL	482.098,62		
		COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	441.362,57		
		COSTOS FINANCERS	662,67		
		SERVEIS EXTERIORS	672.297,46		
		TRIBUTS	547,04		
		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	1.245.651,44		
		TAXES, PREUS PÚBLICS, CONTRIBUTIONS ESPECIALS I INGRESSOS URBANÍSTICS	364.696,91		
	<b>Total TRANSPORT ADAPTAT</b>		<b>1.610.348,35</b>	<b>1.626.027,08</b>	<b>-15.678,73</b>
	<b>Total POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT</b>		<b>9.225.034,28</b>	<b>9.101.106,24</b>	<b>123.928,03</b>
	SERVEIS PERSONALS	ARXIU COMARCAL	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS	219,98	
			ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT	22,60	
			COSTOS DE PERSONAL	903,87	
			COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	74,83	
			COSTOS FINANCERS	5,53	

	SERVEIS EXTERIORS		12.342,67	
	TRIBUTS		4,57	
	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	32.183,07		
<b>Total ARXIU COMARCAL</b>		<b>32.183,07</b>	<b>13.574,05</b>	<b>18.609,02</b>
CONSUM	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS		879,69	
	ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT		90,38	
	COSTOS DE PERSONAL COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS		51.716,85	
	COSTOS FINANCERS		22,12	
	SERVEIS EXTERIORS		1.254,98	
	TRIBUTS		18,26	
	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	64.419,87		
<b>Total CONSUM</b>		<b>64.419,87</b>	<b>54.281,53</b>	<b>10.138,34</b>
ENSENYAMENT	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS		132.476,10	
	ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT		13.610,26	
	COSTOS DE PERSONAL COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS		681.171,85	
	COSTOS FINANCERS		3.898.269,40	
	COSTOS FINANCERS		3.331,41	
	SERVEIS EXTERIORS		3.442.885,40	
	TRIBUTS		2.750,11	
	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS TAXES, PREUS PÚBLICS, CONTRIBUCIONS ESPECIALS I INGRESSOS URBANÍSTICS	5.800.442,13		
		137.692,90		
<b>Total ENSENYAMENT</b>		<b>5.938.135,03</b>	<b>8.174.494,53</b>	<b>-2.236.359,50</b>
JOVENTUT	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS		5.609,00	
	ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT		576,25	
	COSTOS DE PERSONAL COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS		112.090,82	
	COSTOS FINANCERS		126.381,08	
	COSTOS FINANCERS		141,05	
	SERVEIS EXTERIORS		101.191,08	
	TRIBUTS		116,44	
	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	330.952,74		
<b>Total JOVENTUT</b>		<b>330.952,74</b>	<b>346.105,72</b>	<b>-15.152,98</b>
OFICINA DE L'HABITATGE	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS		2.791,09	
	ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT		286,75	
	COSTOS DE PERSONAL COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS		155.830,19	
	COSTOS FINANCERS		949,47	
	COSTOS FINANCERS		70,19	
	SERVEIS EXTERIORS		12.239,75	
	TRIBUTS		57,94	
	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	195.709,47		
<b>Total OFICINA DE L'HABITATGE</b>		<b>195.709,47</b>	<b>172.225,38</b>	<b>23.484,09</b>
SALUT	ALTRES COSTOS: AMORTITZACIONS		1.747,54	



ALTRES COSTOS: PER DETERIORAMENT	179,54
COSTOS DE PERSONAL	102.738,14
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	594,48
COSTOS FINANCERS	43,95
SERVEIS EXTERIORS	2.493,09
TRIBUTS	36,28
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	141.517,53

Total SALUT	141.517,53	107.833,02	33.684,51
Total SERVEIS PERSONALS	6.702.917,72	8.868.514,23	-2.165.596,51
Total general	18.897.674,13	21.195.731,95	-2.298.057,83

## 9.2 Resum de costos i ingressos per activitats

ÀREA	ACTIVITAT	COST TOTAL ACTIVITAT	INGRESSOS TOTALS ACTIVITAT	MARGE (INGRESSOS - COSTOS)	% COBERTU RA (INGRESS OS / COSTOS)
DESENVOLUPAMENT LOCAL	COMERÇ	75.774,00	197.187,70	121.413,70	260,23%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	FITXA 40.1	58.029,92	45.170,96	-12.858,96	77,84%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	FITXA 40.2	54.484,22	56.632,50	2.148,28	103,94%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	PLANS OCUP	1.869.507,82	1.548.186,56	-321.321,26	82,81%
DESENVOLUPAMENT LOCAL	TURISME	283.108,75	398.731,37	115.622,62	140,84%
MEDI AMBIENT I TERRITORI	MEDI AMBIENT	885.206,76	723.813,04	-161.393,72	81,77%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	ACCESSIBILITAT	5.177,10	39.591,75	34.414,65	764,75%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	AJUTS URGÈNCIA SOCIAL	1.408.477,69	1.830.000,64	421.522,95	129,93%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	CONVENI INTERADMINISTRATIU	146.140,39	20.233,51	-125.906,88	13,85%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	FITXA 29.1 - ACCIÓ COMUNITÀRIA	41.243,00	39.591,75	-1.651,25	96,00%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	FITXA 30.2 - ATENCIÓ AL POBLE GITANO	4.445,49	4.948,97	503,48	111,33%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	FITXES 37 I 38 - PLA MESURES IGUALTAT TREBALL I LGTI	22.145,92	28.107,05	5.961,13	126,92%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	SAD SOCIAL I DEPENDÈNCIA	4.192.811,10	3.831.819,33	-360.991,77	91,39%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	SERVEI ATENCIÓ INFANCIA I ADOLESCÈNCIA	1.232.190,56	1.300.610,16	68.419,60	105,55%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	SOCIO EDUCATIU	422.447,91	519.782,78	97.334,87	123,04%
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	TRANSPORT ADAPTAT	1.626.027,07	1.610.348,35	-15.678,72	99,04%
SERVEIS PERSONALS	ARXIU COMARCAL	13.574,05	32.183,07	18.609,02	237,09%
SERVEIS PERSONALS	CONSUM	54.281,53	64.419,87	10.138,34	118,68%
SERVEIS PERSONALS	ENSENYAMENT	8.174.494,53	5.938.135,03	-2.236.359,50	72,64%
SERVEIS PERSONALS	JOVENTUT	346.105,73	330.952,74	-15.152,99	95,62%
SERVEIS PERSONALS	OFICINA DE L'HABITATGE	172.225,38	195.709,47	23.484,09	113,64%
SERVEIS PERSONALS	SALUT	107.833,01	141.517,53	33.684,52	131,24%
<b>DESPESES TOTALS CONSELL</b>		<b>21.195.731,93</b>	<b>18.897.674,13</b>	<b>-2.298.057,80</b>	<b>89,16%</b>



## 10. Despeses, ingressos i marge de les activitats, per habitant de la comarca

ÀREA	ACTIVITAT	DESPESES PER HABITANT	INGRÉS PER HABITANT	MARGE PER HABITANT
DESENVOLUPAMENT LOCAL	COMERÇ	0,19	0,49	0,30
	FITXA 40.1	0,14	0,11	-0,03
	FITXA 40.2	0,14	0,14	0,00
	PLANS OCUP	4,60	3,81	-0,79
	TURISME	0,70	0,98	0,28
<b>Total DESENVOLUPAMENT LOCAL</b>		<b>5,76</b>	<b>5,53</b>	<b>-0,23</b>
MEDI AMBIENT I TERRITORI	MEDI AMBIENT	2,18	1,78	-0,40
<b>Total MEDI AMBIENT I TERRITORI</b>		<b>2,18</b>	<b>1,78</b>	<b>-0,40</b>
POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	ACCESSIBILITAT	0,01	0,10	0,08
	AJUTS URGÈNCIA SOCIAL	3,47	4,50	1,04
	CONVENI INTERADMINISTRATIU	0,36	0,05	-0,31
	FITXA 29.1 - ACCIÓ COMUNITÀRIA	0,10	0,10	0,00
	FITXA 30.2 - ATENCIÓ AL POBLE GITANO	0,01	0,01	0,00
	FITXES 37 I 38 - PLA MESURES IGUALTAT TREBALL I LGTI	0,05	0,07	0,01
	SAD SOCIAL I DEPENDÈNCIA	10,32	9,43	-0,89
	SERVEI ATENCIÓ INFANCIA I ADOLESCÈNCIA	3,03	3,20	0,17
	SOCIO EDUCATIU	1,04	1,28	0,24
	TRANSPORT ADAPTAT	4,00	3,96	-0,04
<b>Total POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT</b>		<b>22,40</b>	<b>22,71</b>	<b>0,31</b>
SERVEIS PERSONALS	ARXIU COMARCAL	0,03	0,08	0,05
	CONSUM	0,13	0,16	0,02
	ENSENYAMENT	20,12	14,62	-5,50
	JOVENTUT	0,85	0,81	-0,04
	OFICINA DE L'HABITATGE	0,42	0,48	0,06
	SALUT	0,27	0,35	0,08
<b>Total SERVEIS PERSONALS</b>		<b>21,83</b>	<b>16,50</b>	<b>-5,33</b>
<b>Total general</b>		<b>52,17</b>	<b>46,51</b>	<b>-5,66</b>

Joan Sala  
 Departament de comptabilitat

