

MEMORIA

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DE SERVEIS PÚBLICS

MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PUBLICS 2020

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:

PROGRAMA	AREA DE DESPESA	DESPESES	INGRESSOS	RESULTAT
11	DEUTE PÚBLIC	19.406,30 €	0,00 €	-19.406,30 €
150	CADASTRE	28.444,90 €	28.444,90 €	0.00 €
151/152	URBANISME/HABITATGE	52.903,23 €	17.445,35 €	-35.457,88 €
160	DEPURADORES	1.307.861,26 €	1.261.700,65 €	-46.160,61 €
162	TRACTAMENT DE RESIDUS	1.923.316,23 €	1.889.556,06€	-33.760,17 €
170	MEDI AMBIENT	40.200,57 €	40.200,57 €	0.00 €
221	PRESTACIONS EMPLEATS	6.835,09 €	0,00 €	-6.835,09 €
231	SERVEIS SOCIALS	921.321,49 €	910.864,01 €	-10.457,48 €
241	FOMENT DE L'OCUPACIÓ	381.683,58 €	449.213,01 €	67.529,43 €
320	ENSENYAMENT	602.336,47 €	739.969,37 €	137.632,90 €
326	JOVENTUT	108.976,01 €	106.758,36 €	-2.217,65 €
332	ARXIU	43.501,17 €	33.000,00 €	-10.501,17 €
333	MUSEUS	1.279,39 €	1.279,39 €	0,00 €
334	CULTURA	36.707,50 €	12.847,62 €	-23.859,88 €
336	PROJECTES FEDER	1.179.719,36	1.179.719,40 €	0,04 €
338	FIRES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
341	ESPORTS	48.350,17 €	48.350,17 €	0,00 €
432	TURISME	211.458,67 €	55.864,91 €	-155.593,76 €
441	TRANSPORT	66.566,03 €	9.545,10 €	-57.020,93 €
450	INFRAESTRUCTURES - CAMINS	228.854,44 €	233.000,00 €	4.145,56 €
912	ORGANS DE GOVERN	182.477,62 €	0,00 €	-182.477,62 €
920	SERVEIS GENERALS	956.170,99 €	1.838.846,51 €	882.675,52 €
929	SITUACIONS TRANSITORIES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
941	TRANSFERENCIES A AAPP	9.357,50 €	9.357,50 €	0,00 €

	TOTAL	8.357.727,97 €	8.865.962,88 €	508.234,91 €

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 508.234,91 € .

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 373 nens de tota la comarca, que són transportats als diferents centres escolars. El cost de l'exercici 2020 fou de 342.738,89 € 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 363 nens. El cost total del servei l'any 2020 fou de 259.597,58 € finançat pel conveni firmat amb el Departament d'Ensenyament.

Cost del servei d'ensenyament per habitant:

Cost dels servei / núm. habitants: 602.336,47 / 18.525= 32,51 €

Cost del servei de transport:

Cost dels servei / núm. habitants: $342.738,89 / 18.525 = 18,50 \text{ €}$

Cost del servei de menjador:

Cost dels servei / núm. habitants: $259.597,58 / 18.525 = 14,01 \text{ €}$

SERVEI DE TRANSPORT

-Servei de transport comarcal de viatgers: el cost total d'aquest servei durant l'exercici 2020 fou de 66.566,03 € 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. A més la part de transport del programa EBE , esport blanc, esta subvencionada per la Diputació de Girona. Aquest servei consta de diferents línees de transport i degut a les circumstàncies especials d'aquest any la quantitat de persones que han utilitzat aquest servei ha estat menor que en anys anteriors.

Cost del servei/núm. habitants : $66.566,03 / 18.525 = 3,59 \text{ €}$

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 24.752,96 €. Els usuaris paguen una taxa pel servei i la diferencia es financia mitjançant conveni amb el Departament de Benestar Social i Família.

Cost del servei/núm. habitants : $24.752,96 / 18.525 = 1,34 \text{ €}$

Cost del servei/núm. prestacions: $24.752,96 / 2.376 = 10,42 \text{ €}$

Núm. de prestacions/núm. habitants: $2.376 / 18.525 = 0,13$

- **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 2020 va ésser de 216.620,89 €.

Cost del servei/núm. habitants: $216.620,89 / 18.525 = 11,69$ €

Cost del servei/núm. de prestacions: $216.620,89 / 396 = 547,02$ €

Núm. Prestacions/núm. habitants: $396 / 18.525 = 0,021$

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 1.923.316,27 € 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: $1.923.316,27 / 18.525 = 103,82$ €

- **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 1.307.861,26 € que es finança mitjançant l'aportació de l'Agència Catalana de l'Aigua.

Cost del servei/núm. habitants: $1.307.861,26 / 18.525 = 70,60$ €

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: $35.656,32 / 18.525 = 1,92 \text{ €}$

El Patronat Comarcal de Turisme de la Cerdanya és un organisme autònom depenent del Consell Comarcal de la Cerdanya, el 23 de desembre de 2020 és va aprovar la seva dissolució en el Ple del Consell Comarcal de la Cerdanya. i també es va acordar la assumpció per part del Consell Comarcal dels drets i obligacions pendents d'aquest Organisme Autònom.

Per tant al fer la liquidació del Consell Comarcal de l'exercici 2020 ja s'incorpora les quantitats que provenen de la dissolució del Patronat de Turisme.

El Patronat gaudia d'autonomia, té personalitat jurídica i plena capacitat per a l'exercici de les funcions públiques que tenia encomanades, per representar els interessos de la seva col·lectivitat mitjançant uns estatuts propis.

Aquest organisme es dedicava únicament a la promoció turística de la comarca mitjançant diferents eines: oficina de turisme, fires, fulletons

PROGRAMA	AREA DE DESPESA	DESPESES	INGRESSOS	RESULTAT
432	TURISME	64.990,81 €	52.562,11 €	-12.428,70 €
	TOTAL	64.990,81 €	52.562,11 €	-12.428,70 €

Cost del servei/núm. habitants : $64.990,81 / 18.525 = 3,51 \text{ €}$

MEMÒRIA DEMOSTRATIVA DE GRAU DE COMPLIMENT D'OBJECTIUS

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL COMPLIMENT D'OBJECTIUS 2020 (Art.211 TRLRHL)

En l'anàlisi dels comptes del Consell Comarcal de la Cerdanya per l'exercici 2020 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 77,71 % i el d'ingressos del 82,43 %.

- EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES= obligacions reconegudes netes/crèdits definitius 8.357.727,97 / 10.755.608,45= 0,77

- REALITZACIÓ DE DESPESES= Pagaments líquids/Obligacions reconegudes netes 7.454.792,60 / 8.357.727,97= 0,89

-EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS=Drets reconeguts nets/Previsions definitives 8.865.962,88 / 10.755.608,45= 0,82

- REALITZACIÓ DE COBRAMENTS= Recaptació neta/drets reconeguts nets 7.350.281,09 / 8.865.962,88 = 0,83

El pressupost inicial era de 7618.600,00 però degut a les modificacions del pressupost de 3.137.008,45 € el pressupost definitiu és de 10.755.608,45 €.

<u>CONCEPTE</u>	<u>PREV.PRESSUPOST.</u>	<u>OBLIG.RECONEG.</u>	<u>GRAU COMPLIM.</u>	<u>-</u>
Deute Públic	22.000,00 €	19.406,30 €	88,21 %	1
Cadastre	43.900,00 €	28.440,90 €	64,79 %	2
Habitatge i urbanisme	64.500,00 €	52.903,23 €	82,02 %	3
Recollida, eliminació residus	2.061.362,56 €	1.923.316,23 €	93,30 %	4
Gestió Depuradores	1.785.000,00 €	1.307.861,26 €	73,27 %	5
Medi ambient	44.300,00 €	40.200,57 €	90,74 %	6
Altres prestacions empleats	7.000,00 €	6.835,09 €	97,64 %	7
Serveis Socials i acció social	972.200,00 €	921.321,49 €	94,77 %	8
Foment de l'ocupació	446.936,81 €	381.683,58 €	85,40 %	9
Educació	795.000,00 €	602.336,47 €	75,77 %	10
Joventut	130.000,00 €	108.976,01 €	83,83 %	11
Arxiu	51.500,00 €	43.501,17 €	84,47 %	12
Museus	1.300,00 €	1.279,39 €	98,41 %	13
Promoció cultural	37.500,00 €	36.707,50 €	97,89 %	14
Projectes FEDER	2.087.609,14 €	1.179.719,36 €	56,53 %	15

Fires	2.500,00 €	0,00 €	0%	16
Esport	48.600,00 €	48.350,17	99,49 %	17
Informació i promoció turística	308.800,00 €	211.458,67 €	68,66 %	18
Transport	72.000,00 €	66.566,03 €	92,45 %	19
Infraestructures	245.000,00 €	228.54,44 €	93,41 %	14
Òrgans de Govern	180.600,00 €	182.477,62 €	101,04 %	15
Serveis de caràcter general	1.309.999,94 €	956.170,99 €	72,99 %	16
Situacions Transitòries	35.000,00 €	0,00 €	0,00%	17
Transferències a CA	10.000,00 €	9.357,50 €	93,58%	18
TOTAL	10.755.608,45	8.357.727,87	77,71 %	

El romanent de crèdit que ha quedat a final de l'exercici es de 2.397.880,48 € especialment del capítol 6 per la partida de Projectes Feder (907.889,79 €).

El resultat pressupostari ajustat de l'exercici ha estat de 508.234,91 € i el romanent de tresoreria per despeses generals resultant al tancament de l'exercici ha estat de 758.002,75 €.

SUPERÀVIT(O DÈFICIT) PER HABITANT; Resultat pressupostari ajusta / número d'habitants $508.234,91 / 18.525 = 27,44$

CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA=Resultat pressupostari ajustat / Romanent de Tresoreria $508.234,91 / 758.002,75 = 0,67$

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

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

En el Ple del Consell Comarcal de la Cerdanya del 23 de desembre de 2020 és va fer l'aprovació inicial de la dissolució del Patronat Comarcal de Turisme de la Cerdanya i també es va acordar la assumpció per part del Consell Comarcal dels drets i obligacions pendents d'aquest Organisme Autònom.

Per tant al fer la liquidació i el compte general del Consell Comarcal de l'exercici 2020 ja s'incorpora les quantitats que provenen de la dissolució del Patronat de Turisme.

Tot i així fem un anàlisi del pressupost de l'ens autònom de l'exercici 2020:

- EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES= obligacions reconegudes netes/crèdits definitius 64.990,81 / 104.000,00= 0,62

- REALITZACIÓ DE DESPESES= Pagaments líquids/Obligacions reconegudes netes 64.990,61 /64.990,81= 1

-EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS=Drets reconeguts nets/Previsions definitives 52.562,11 /104.000,00= 0,51

- REALITZACIÓ DE COBRAMENTS= Recaptació neta/drets reconeguts nets 52.562,11 / 52.562,11= 1

El pressupost definitiu és de 104.000,00,-€.

<u>CONCEPTE</u>	<u>PREV.PRESSUPOST.</u>	<u>OBLIG.RECONEG.</u>	<u>GRAU COMPLIM.</u>	-
Informació i promoció turística	104.000,00	64.990,81 €	62,49%	1
TOTAL	104.000,00 €	64.990,81 €	62,49 %	

Com es pot comprovar al final de l'exercici no queden ni drets pendents de cobrar ni obligacions pendents de pagar. El romanent de tresoreria a final de l'exercici 2020 és de 482,60 € que esta compost per uns drets pendents d'exercicis tancats (677,60 €) i d'un pagament a Hisenda no pressupostari (195,00 €) que incorpora en la seva liquidació el Consell Comarcal.