

COMPTE GENERAL 2020

**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 de 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. I.E.S

Descripció	Cost / ingr.
Personal	2.229.510,71
Béns i serveis	124.861,98
<i>Subtotal despeses</i>	<i>2.354.372,69</i>
Inversió	7.681,22
total despeses	2.362.053,91
Taxes i altres ingr.	2.781,52
Subv. Imputades	2.156.556,73
Total ingressos	2.159.338,25
Rendiment servei	-202.715,66

2.2. SEOVT

Descripció	Cost / ingr.
Personal	199.617,60
Béns i serveis	71.654,65
<i>Subtotal despeses</i>	<i>271.272,25</i>
Inversió	3.952,71
Total despeses	275.224,96
Taxes i altres ingr.	0,00
Subvencions impu.	486.088,51
Total ingressos	486.088,51
Rendiment servei	210.863,55

2.3. EPAVT

Descripció	Cost / ingr.
Personal	0,00
Béns i serveis	84.042,18
<i>Subtotal despeses</i>	<i>84.042,18</i>
Inversió	90,75
Total despeses	84.132,93
Taxes i altres ingr.	7.125,00
Subvencions impu.	41.792,19
Total ingressos	48.917,19
Rendiment servei	-35.215,74

2.4. EMVT

Descripció	Cost / ingr.
Personal	441.443,43
Béns i serveis	15.527,36
<i>Subtotal despeses</i>	<i>456.970,79</i>
Inversió	2.441,64
Total despeses	459.412,43
Taxes i altres ingr.	141.667,84
Subvencions impu.	49.960,34
Total ingressos	191.628,18
Rendiment servei	-267.784,25

2.5. PPD

Descripció	Cost / ingr.
Personal	48.732,65
Béns i serveis	7.311,40
<i>Subtotal despeses</i>	<i>56.044,05</i>
Inversió	0,00
Total despeses	56.044,05
Taxes i altres ingr.	3.030,00
Subvencions impu.	20.270,00
Total ingressos	23.300,00
Rendiment servei	-32.744,05

COMPTE GENERAL 2020

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

Objectius dels diferents serveis per al 2020

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	RENDIMENT	EMPLEATS
IES	2.362.053,91	3.784.721,14	-202.715,66	61
SEOVT	275.224,96	300.830,11	210.863,55	6
EPAVT	84.132,93	85.225,00	-35.215,74	0
EMVT	459.412,43	487.137,38	-267.784,25	17
PPD	56.044,05	45.404,06	-32.744,05	1

SERVEI	COST SERVEI	COST ESTIMAT	COST SERVEI / COST ESTIMAT
IES	2.362.053,91	3.784.721,14	0,62
SEOVT	275.224,96	300.830,11	0,91
EPAVT	84.132,93	85.225,00	0,99
EMVT	459.412,43	487.137,38	0,94
PPD	56.044,05	45.404,06	1,23

SERVEI	COST SERVEI	NUM.HABITANTS	COST SERVEI PER HABITANT
IES	2.362.053,91	39.428	59,91
SEOVT	275.224,96	39.428	6,98
EPAVT	84.132,93	39.428	2,13
EMVT	459.412,43	39.428	11,65
PPD	56.044,05	39.428	1,42

SERVEI	RENDIMENT	COST SERVEI	RENDIMENT SERVEI / COST SERVEI
IES	-202.715,66	2.362.053,91	-0,09
SEOVT	210.863,55	275.224,96	0,77
EPAVT	-35.215,74	84.132,93	-0,42
EMVT	-267.784,25	459.412,43	-0,58
PPD	-32.744,05	56.044,05	-0,58

SERVEI	NUM. EMPLEATS	NUM. HABITANTS	NÚM. HABITANTS PER NÚM. EMP.
IES	61	39.428	0,001547
SEOVT	6	39.428	0,000152
EPAVT	0	39.428	0,000000
EMVT	17	39.428	0,000431
PPD	1	39.428	0,000025