



MEMÒRIA COSTOS I SERVEIS

1. Breu descripció demogràfica del Vallès Oriental, any 2021

El Vallès Oriental és la comarca més extensa dins del conjunt metropolità de Barcelona, amb 734,96 km² de superfície i ocupa l'extrem nord-oriental de la Regió, en plena depressió prelitoral catalana. Aquest àmbit metropolità vertebrava el conjunt del territori segons els centres urbans existents i és una regió que actua de node de connexió clau amb el conjunt de Catalunya i l'Euroregió mediterrània, gràcies a la seva bona situació estratègica i les característiques geogràfiques, que propicia que la travessin importants eixos de comunicació del país. Alhora, la Regió Metropolitana on ens situem 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.

Consta de **39 municipis** i es troba situada a 30 quilòmetres de Barcelona. La seva capital és **Granollers**, amb 62.475 habitants (padró 2021).

El Vallès Oriental té un volum de població de **415.789 habitants (padró 2021)**. La població total ha registrat un creixement del 0,29% l'any 2021, el que en termes absoluts implica un creixement en 1.219 persones. El Vallès Oriental es manté com la cinquena comarca més poblada Catalunya i concentra el 5,5% de la població de l'àmbit metropolità. La distribució i estructura demogràfica dels 39 municipis és molt variada. Amb una densitat mitjana de prop de 564 hab./ km², és la sisena comarca amb una densitat més alta de l'àmbit metropolità. Tot i que té municipis amb una densitat molt baixa (com Tagamanent, que té la densitat més baixa de la comarca, amb 7,50/km²), també hi ha poblacions amb una densitat molt elevada (com Mollet del Vallès, el municipi amb la densitat més alta, de 4.749,40 hab./km²).

La majoria de municipis del Vallès Oriental tenen una població d'entre els 1.000 als 15.000 habitants. Només hi ha dues poblacions que superen els 50.000 habitants, Granollers (62.475 habitants) i Mollet (51.151 hab.). De fet, ambdues apleguen un percentatge important de la població total de la comarca, Granollers el 15% de la població total de la comarca i Mollet, el 12%. Aquestes dues ciutats suposen doncs les dues centralitats comarcals més destacades i molt probablement el seu creixement i el dels municipis que les envolten anirà a l'alça, ja que les darreres projeccions de població elaborades per l'IDESCAT, preveuen que la població al Vallès Oriental s'incrementi al voltant del 10% a l'horitzó 2033, registrant-se el creixement més significatiu a les zones amb una població important, especialment els municipis entre 5.000-10.000 habitants, situats prop dels eixos més poblats.

Per tant, la comarca és un territori on predominen els municipis de caràcter mitjà i petit-mitjà, que són els que en els darrers anys creixen més, i que concentren més del 75% de la població comarcal (municipis entre 1.000 i 30.000 habitants). Els municipis més petits, de menys de 1.000 habitants, suposen poc més del 15% del total de municipis de la comarca i no arriben a representar ni l'1% de la població total comarcal. I és entre els municipis de 1000 a 15.000 habitants on s'incrementen els guanys demogràfics.



2. El resultat pressupostari

Com a pas previ a afrontar l'estudi de costos per activitats, es fa una 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.

- Ingressos pressupostaris per capítols.

Tal i com es pot veure de la liquidació del pressupost, la major part dels ingressos del Consell provenen del capítol 4, transferències corrents rebudes: (97,95 %).

	IMPORT	%
Capítol 3	370.277,90	1,30%
Capítol 4	27.892.164,11	97,95%
Capítol 5	-	0,00%
Capítol 6	-	0,00%
Capítol 7	206.705,86	0,73%
Capítol 8	5.816,66	0,02%
Capítol 9	-	0,00%
TOTAL	28.474.964,53	100,00%

- Despeses pressupostàries per capítols

Pel que fa a les despeses, els capítols amb més despesa compromesa ha estat el capítol 4 (transferències corrents), amb un 42,69 %, el capítol 1 (despeses de personal), amb un 29,76% i el capítol 2 (despeses en bens i serveis corrents), amb un 26,70 %.

CAPÍTOLS	DISPOSICIONS O COMPROMISOS	%
1 PERSONAL	8.305.982,61	29,76%
2 BENS I SERVEIS	7.453.298,64	26,70%
3 DESPESES FINANCERES	24.149,39	0,09%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	11.917.321,73	42,69%
5 FONS DE CONTINGÈNCIA	-	0,00%
6 INVERSIONS REALS	207.739,17	0,74%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		0,00%
8 ACTIUS FINANCERS	5.816,66	0,02%
9 PASSIUS FINANCERS	-	0,00%
TOTAL	27.914.308,20	100,00%



- Despeses pressupostàries per àrees de despesa (classificació de programes).

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DISPOSICIONS O COMPROMISOS	
01 DEUTE PÚBLIC	24.149,39
15 HABITATGE I URBANISME	229.131,73
17 MEDI AMBIENT	1.014.529,67
23 SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL	13.192.336,89
24 FOMENT DE L'OCUPACIÓ	769.870,64
31 SANITAT	94.639,80
32 EDUCACIÓ	9.142.716,30
33 CULTURA	20.960,69
43 COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES	558.515,02
49 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	321.088,55
91 ÒRGANS DE GOVERN	42.236,65
92 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	2.206.231,84
93 ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTACIÓ	297.901,03
TOTAL	27.914.308,20

El resultat pressupostari de l'exercici 2021 és de 560.656,33 euros.

3. El resultat econòmic – patrimonial

El resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2021 és de 1.685.797,30 euros.

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



	Compte	Descripció	DESPESA	%
SERVEIS EXTERIORS	6210	Arrendaments i cànons	896,21	0,01%
	6220	Reparacions i conservació	128.739,49	1,80%
	6230	Serveis Professionals independents	2.359.761,59	33,07%
	6240	Transports	4.169.651,69	58,44%
	6250	Primes d'assegurances	60.282,35	0,84%
	6270	Publicitat, propaganda i relacions públiques	12.385,03	0,17%
	6280	Subministraments	20.868,87	0,29%
	6290	Comunicacions i altres serveis: material d'oficina ordinari no inventariable	205.752,47	2,88%
	6291	Comunicacions i altres serveis: premsa, revistes, llibres i altres publicacions	71.581,00	1,00%
	6292	Comunicacions i altres serveis: neteja i condicionament	64.579,59	0,91%
	6293	Comunicacions i altres serveis: seguretat	40.987,13	0,57%
Total 62			7.135.485,42	25,92%
TRIBUTS	6300	Tributs de caràcter local	7.753,53	99,23%
	6310	Tributs de caràcter autonòmic	60,00	0,77%
Total 63			7.813,53	0,03%
DESPESES DE PERSONAL I PRESTACIONS SOCIALS	6400	Sous i salaris	6.322.491,22	76,61%
	6420	Cotitzacions a càrrec de l'entitat	1.825.455,33	22,12%
	6440	Formació i perfeccionament del personal	105.018,00	1,27%
Total 64			8.252.964,55	29,98%
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	6501	Transferències a la resta d'entitats	11.730.239,06	99,30%
	6511	Subvencions a la resta d'entitats	83.268,04	0,70%
Total 65			11.813.507,10	42,92%
DESPESES FINANCERES	6625	Interessos de deutes amb entitats de crèdit.	24,20	0,10%
	6690	Altres despeses financeres	23.916,31	99,90%
Total 66			23.940,51	0,09%
PÈRDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO	6780	Despeses excepcionals	25,99	100,00%
Total 67			25,99	0,00%
DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	6811	Amortització de construccions	27.731,62	
	6814	Amortització de maquinària i utilatge	1.239,57	
	6815	Amortització d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	123.541,27	
	6816	Amortització de mobiliari	8.671,68	
	6817	Amortització d'equips per a processos d'informació	75.264,56	
Total 68			236.448,70	0,86%
PÈRDUES PER DETERIORACIÓ	6983	Pèrdues per deteriorament de crèdits a altres	55.636,56	
Total 69			55.636,56	0,20%
TOTAL			27.525.822,36	100,00%

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

INGRESSOS DE LA COMPTABILITAT FINANCERA (GRUP 7)

	Compte	Descripció	INGRÈS	%
TAXES I PREUS PÚBLICS	7400	Taxes per la prestació de serveis o realització d'activitats	144.896,77	40,11%
	7410	Preus públics per la prestació de serveis o realització d'activitats	216.395,64	59,89%
Total 74			361.292,41	1,24%
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	7501	Transferències de la resta d'entitats	28.015.235,08	98,61%
	75301	Subvencions pel finançament de l'immobilitzat no financer i actius	204.176,47	0,72%
	7541	Subvencions per actius corrents i despeses	184.056,56	0,65%
	7561	Subvencions per al finançament d'operacions	5.624,00	0,02%
Total 75			28.409.092,11	97,25%
INGRESSOS FINANCERS	7690	Altres ingressos financers	1.742,43	100,00%
Total 76			1.742,43	0,01%
BENEFICIS PROCEDENTS D'ACTIUS NO	7770	D'actius no corrents, de gestió ordinària i excepcionals. Altres ingre:	8.017,03	100,00%
Total 77			8.017,03	0,03%
EXCESSOS I APLICACIONS	7983	Reversió del deteriorament de crèdits a altres	431.475,68	100,00%
Total 79			431.475,68	1,48%
TOTAL GENERAL			29.211.619,66	100,00%

Els ingressos menys les despeses donen: 1.685.797,30 euros.



4. Resum general de costos de l'entitat

ELEMENTS	IMPORT	%
COSTOS DE PERSONAL	8.252.964,55	53,60%
Sous i salaris	6.322.491,22	
Indemnitzacions		
Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupado	1.825.455,33	
Altres costos socials	105.018,00	
Adquisició de béns d'inversió	-	
Treballs efectuats per altres entitats	-	
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	-	
Cost de materials de reprografia i impremta	-	
Cost d'altres materials	-	
Adquisició de béns d'inversió	-	
Treballs efectuats per altres entitats	-	
SERVEIS EXTERIORS	7.135.485,42	46,35%
Costos de recerca i desenvolupament de l'exercici		
Arrendaments i cànon	896,21	
Reparacions i conservació	128.739,49	
Serveis de professionals independents	2.359.761,59	
Transports	4.169.651,69	
Serveis bancaris i similars	60.282,35	
Publicitat, propaganda i relacions públiques	12.385,03	
Subministraments	20.868,87	
Comunicacions	205.752,47	
Costos diversos	177.147,72	
TRIBUTS	7.813,53	0,05%
COSTOS CALCULATS	15.396.263,50	100,00%
Amortitzacions	236.448,70	
COSTOS FINANCERS	23.940,51	
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	11.813.507,10	
ALTRES COSTOS	55.662,55	
TOTAL	27.525.822,36	

5. COSTOS PER ACTIVITAT

Cost directe.- El que es vincula a les activitats resultants del procés de producció sense necessitat d'aplicar cap mètode de repartiment.

Cost indirecte.- El que no es pot vincular directament amb les activitats resultants del procés de producció, per la qual cosa s'ha d'imputar a través d'un criteri o clau de repartiment: inclou les despeses indirectes imputables a un sol centre de cost i aquelles despeses generals corresponents a tota l'entitat que afecten a tots els centres de cost



CODI CENTRE	CENTRE DE COST	ACTIVITAT	Cost per habitant	Ingrés per habitant	Marge per habitant
1	MEDI AMBIENT I TERRITORI	MAT SERVEIS INTERNS	0,35	0,00	- 0,35
1	MEDI AMBIENT I TERRITORI	MAT	2,06	2,20	0,14
1	MEDI AMBIENT I TERRITORI	SALUT	0,23	0,24	0,01
2	POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT	PSI	30,89	31,74	0,85
3	SERVEIS PERSONALS	SSPP SERVEIS INTERNS	0,11	0,00	- 0,11
3	SERVEIS PERSONALS	SSPP ENSENYAMENT	21,86	21,51	- 0,35
3	SERVEIS PERSONALS	SSPP JOVENTUT	0,81	0,92	0,11
3	SERVEIS PERSONALS	SSPP CONSUM	0,10	0,14	0,04
3	SERVEIS PERSONALS	SSPP HABITATGE	0,55	0,81	0,25
3	SERVEIS PERSONALS	SSPP ARXIU	0,05	0,09	0,04
4	DESENVOLUPAMENT LOCAL	DL SERVEIS INTERNS	0,40	0,01	- 0,39
4	DESENVOLUPAMENT LOCAL	DL TREBALL I FORMACIÓ	1,55	1,11	- 0,44
4	DESENVOLUPAMENT LOCAL	DL OIL	0,14	0,44	0,30
4	DESENVOLUPAMENT LOCAL	DL TURISME I XPT	0,57	0,67	0,10
5	ADM. GENERAL	ADM GRAL SMEC	0,90	0,74	- 0,16
4	DESENVOLUPAMENT LOCAL	DL SERVEIS LABORALS ESPECIALITZATS	0,32	0,36	0,04
5	ADM. GENERAL	ADMINISTRACIÓ GENERAL	6,24	0,00	- 6,24
TOTAL			67,14	60,97	- 6,17