

MEMORIA

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DE SERVEIS PÚBLICS

MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PUBLICS 2022

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 s'han d'aplicar 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	21.651,00 €	0,00 €	-21.651,00 €
150	ADMINISTRACIO GENERAL			
	HABITATGE	88.761,42 €	85.770,53 €	-2.990,89 €
151	URBANISME	45.076,23 €	34.078,46	-10.997,77 €
160	DEPURADORES	1.691.417,57 €	1.851.209,20 €	-159.791,63 €
162	TRACTAMENT DE RESIDUS	2.156.134,99 €	1.986.336,94 €	-169.798,05 €
170	MEDI AMBIENT	40.680,96 €	€	-40.680,96 €
172	PROTECCIÓ I MILLORA MEDI AMBIENT	8.236,82 €	72.000,00 €	63.763,18
221	PRESTACIONS EMPLEATS	7.431,41 €	0,00 €	-7.431,41 €
231	SERVEIS SOCIALS	1.104.028,72 €	1.153.948,68 €	49.919,96 €
241	FOMENT DE L'OCUPACIÓ	499.413,04 €	465.181,58 €	-34.231,46 €
320	ENSENYAMENT	859.302,34 €	625.062,31 €	-234.240,83 €
326	JOVENTUT	123.383,19 €	123.383,19 €	0.00 €
332	ARXIU	52.927,65 €	42.450,00 €	-10.477,65 €
333	MUSEUS	1.350,64 €	2.701,28 €	1.350,64 €
334	CULTURA	38.841,08 €	0,00 €	-38.841,08 €
336	PROJECTES FEDER	587.616,07 €	616.548,59 €	28.932,52 €
338	FIRES	3.500,00 €	0,00 €	-3.500,00 €
341	ESPORTS	50.427,38 €	0.00 €	-50.427,38 €
432	TURISME	249.289,03 €	15.548,51 €	233.740,52 €
441	TRANSPORT	132.914,53 €	194.274,12 €	61.359,59 €
450	INFRASTRUCTURES - CAMINS	1.050.218,88 €	1.073.052.60 €	22.833,72 €
912	ORGANS DE GOVERN	199.483,65 €	0,00 €	-199.483,65 €

920	SERVEIS GENERALS	1.740.448,24 €	2.103.959,07 €	363.510.83 €
929	SITUACIONS TRANSITORIES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
941	TRANSFERENCIES A AAPP	8.417,96 €	8.417,96	0,00 €
	TOTAL	10.760.952,80 €	10.453.923,02 €	-307.029,78 €

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 83.832,46 € .

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 366 nens (curs 2021/2022) de tota la comarca, que són transportats als diferents centres escolars. El cost de l'exercici 2022 fou de 442.051,29 € 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 6,54 € 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 391 nens (Curs 2021-2022). El cost total del servei l'any 2022 fou de 384.872,23 € finançat pel conveni firmat amb el Departament d'Ensenyament.

Cost del servei d'ensenyament per habitant:

Cost dels servei / núm. habitants: 826.923,52 / 19.443= 42,53 €

Cost del servei de transport:

Cost del servei /núm. d'usuaris : $442.051,29 / 366 = 1.207,79 \text{ €}$

Cost dels servei / núm. habitants: $442.051,29 / 19.443 = 22,73 \text{ €}$

Cost del servei de menjador:

Cost del servei /núm. d'usuaris : $384.872.93 / 447 = 861,01 \text{ €}$

Cost dels servei / núm. habitants: $384.872.93 / 19.443 = 19.79 \text{ €}$

SERVEI DE TRANSPORT

-Servei de transport comarcal de viatgers: el cost total d'aquest servei durant l'exercici 2022 fou de 132.914,53 € 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.

Cost del servei/núm. habitants : $132.914,53 / 19.443 = 6,83 \text{ €}$

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 13.006,87 €. 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 : $13.006,87 / 19.443 = 0,67 \text{ €}$

Cost del servei/núm. prestacions: $13.006,87 / 2497 = 5,21 \text{ €}$

Núm. de prestacions/núm. habitants: $2497 / 19.443 = 0,13$

- **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 usuari 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 2022 va ésser de 233.264,76 €.

Cost del servei/núm. habitants: $233.264,76 / 19.443 = 12,00 \text{ €}$

Cost del servei/núm. de prestacions: $233.264,76 / 757 = 308,14 \text{ €}$

Núm. Prestacions/núm. habitants: $757 / 19.443 = 0,039$

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 2.156.134,99 € 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: $2.156.134,99 / 19.443 = 110,90 \text{ €}$

- **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 1.691.417,57 € que es finança mitjançant l'aportació de l'Agència Catalana de l'Aigua.

Cost del servei/núm. habitants: $1.691.417,57 / 19.443 = 86,99 \text{ €}$

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: $37.690,80 / 19.443 = 1,94 \text{ €}$

MEMÒRIA DEMOSTRATIVA DE GRAU DE COMPLIMENT D'OBJECTIUS

MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL COMPLIMENT D'OBJECTIUS 2022 (Art.211 TRLRHL)

En l'anàlisi dels comptes del Consell Comarcal de la Cerdanya per l'exercici 2022 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 84,93 % i el d'ingressos del 82,51 %.

- EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES= obligacions reconegudes netes/crèdits definitius 10.760.962,80 / 12.670.172,03= 0,85

- REALITZACIÓ DE DESPESES= Pagaments líquids/Obligacions reconegudes netes 8.999.616,61 / 9.977.226,84= 0,90

-EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS=Drets reconeguts nets/Previsions definitives 10.453.923,02 / 12.670.172,03= 0,83

- REALITZACIÓ DE COBRAMENTS= Recaptació neta/drets reconeguts nets 8.901.660,87 / 10.453.923,02 = 0,85

El pressupost inicial era de 9.546.450,00 però degut a les modificacions del pressupost de 3.123.722,03 € el pressupost definitiu és de 12.670.172,03 €.

<u>CONCEPTE</u>	<u>PREV.PRESSUPOST.</u>	<u>OBLIG.RECONEG.</u>	<u>GRAU COMPLIM.</u>	<u>-</u>
Deute Públic	22.250,00 €	21.651,00 €	97,31 %	1
Habitatge i Urbanisme	85.900,00 €	88.761,42 €	103,31 %	2
Gestió, exacció i disciplina urbanística	54.300,00 €	45.076,23 €	83,01 %	3
Gestió Depuradores	2.837.400,00 €	1.691.417,57 €	59,61 %	4
Recollida, gestió i tractament de residus	1.922.000,00 €	2.172.670,83 €	113,04, %	5
Medi ambient	44.500,00 €	40.680,96 €	91,42 %	6
Protecció i millora del medi ambient	7.890,00 €	8.236,82 €	104,40%	7
Altres prestacions empleats	7.500,00 €	7.431,41 €	99,09 %	8
Serveis Socials i acció social	1.573.056,07 €	1.102.770,45 €	70,10 %	9
Foment de l'ocupació	486.795,49 €	499.413,04€	102,59 %	10
Educació	896.600,00 €	859.302,34 €	95,84 %	11
Joventut	115.350,00 €	123.383,19 €	106,96 %	12
Arxiu	58.250,00 €	52.927,65 €	90,86 %	13

Museus	1.275,00 €	1.350,64 €	105,93 %	14
Promoció cultural	39.000,00 €	38.841,08 €	99,59 %	15
Projectes FEDER	765..837,58 €	587.616,07 €	76,73 %	16
Fires	3.500,00 €	3.500,00 €	100,00%	17
Esport	50.500,00 €	50.427,38	99,86 %	18
Informació i promoció turística	383.614,54 €	249.289,03 €	64,98 %	19
Transport	194.302,64 €	132.914,53 €	68,41 %	20
Infraestructures	1.081.166,08 €	1.050.218,88 €	97,14 %	21
Òrgans de Govern	204.000,00 €	199.483,65 €	97,79 %	22
Serveis de caràcter general	1.783.384,63 €	1.725.170,67 €	96,74 %	23
Situacions Transitòries	40.800,00 €	0,00 €	0,00%	24
Transferències a CA	10.000,00 €	8.417,96 €	87,18%	25
TOTAL	12.670.172,03	10.760.952,80	84,93 %	

El romanent de crèdit que ha quedat a final de l'exercici es de 1.909.219,23 € especialment del capítol 6 inversions (501.818,00 €) i del capítol 2 despeses generals (1.179.053,65 €),

El resultat pressupostari ajustat de l'exercici ha estat de 83.832,46 € i el romanent de tresoreria per despeses generals resultant al tancament de l'exercici ha estat de 1.067.845.25 €.

SUPERÀVIT(O DÈFICIT) PER HABITANT; Resultat pressupostari ajusta / número d'habitants 83.832,46 / 19.443 = 4,31 €

CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA=Resultat pressupostari ajustat / Romanent de Tresoreria 83.832,46 / 1.067.845,25 = 0,078

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