

COMPTE GENERAL 2022

**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 del cost i rendiment dels serveis públics.

1.2. Àmbit d'aplicació

Els serveis analitzats són els següents:

1. Serveis Generals Mancomunitat
2. Servei d'ocupació (SEOVT)
3. Escola de persones adultes (EPAVT)
4. Escola de música (EMVT)
5. Servei Pla prevenció de drogues (PPD)
6. Endarreriments Serveis I.E.S.

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. SERVEIS GENERALS	
Descripció	Cost / ingr.
Personal	126.264,57
Béns i serveis	51.388,09
Despeses financeres	4.571,48
Transferències corrents	16.800,00
<i>Subtotal despeses</i>	<i>199.024,14</i>
Inversió	3.797,76
total despeses	202.821,90
Taxes i altres ingr.	217,14
Subv. Imputades	790.831,64
Total ingressos	791.048,78
Rendiment servei	588.226,88

2.2. SEOVT	
Descripció	Cost / ingr.
Personal	276.953,86
Béns i serveis	90.733,43
<i>Subtotal despeses</i>	<i>367.687,29</i>
Inversió	3.328,10
Total despeses	371.015,39
Taxes i altres ingr.	0,00
Subvencions impu.	301.604,11
Total ingressos	301.604,11
Rendiment servei	-69.411,28

2.3. EPAVT	
Descripció	Cost / ingr.
Personal	0,00
Béns i serveis	103.485,04
<i>Subtotal despeses</i>	<i>103.485,04</i>
Inversió	0,00
Total despeses	103.485,04
Taxes i altres ingr.	5.715,00
Subvencions impu.	0,00
Total ingressos	5.715,00
Rendiment servei	-97.770,04

2.4. EMVT	
Descripció	Cost / ingr.
Personal	607.417,92
Béns i serveis	19.210,24
<i>Subtotal despeses</i>	<i>626.628,16</i>
Inversió	3.619,62
Total despeses	630.247,78
Taxes i altres ingr.	219.653,15
Subvencions impu.	11.685,07
Total ingressos	231.338,22
Rendiment servei	-398.909,56

2.5. PPD	
Descripció	Cost / ingr.
Personal	39.694,73
Béns i serveis	4.527,50
<i>Subtotal despeses</i>	<i>44.222,23</i>
Inversió	707,03
Total despeses	44.929,26
Taxes i altres ingr.	6.524,00
Subvencions impu.	42.000,67
Total ingressos	48.524,67
Rendiment servei	3.595,41

2.6. ENDARRERIMENTS IES	
Descripció	Cost / ingr.
Personal	106.693,89
Béns i serveis	556,60
<i>Subtotal despeses</i>	<i>107.250,49</i>
Inversió	407.797,84
total despeses	515.048,33
Taxes i altres ingr.	0,00
Subv. Imputades	222.364,35
Total ingressos	222.364,35
Rendiment servei	-292.683,98

COMPTE GENERAL 2022

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

Objectius dels diferents serveis per al 2022

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. Serveis Generals de la Mancomunitat de la Vall del Tenes
2. Servei ocupació de la Vall del Tenes
3. Escola de persones adultes de la Vall del Tenes
4. Escola de música de la Vall del Tenes
5. Pla prevenció de drogues a la Vall del Tenes
6. Endarreriments Serveis I.E.S.

Indicadors:

SERVEI	COST SERVEI	COST ESTIMAT	RENDIMENT	EMPLEATS
SERV.GENERALS	202.821,90	255.080,79	588.226,88	3
ENDARRER.IES	515.048,33	531.682,82	-292.683,98	0
SEOVT	371.015,39	413.156,18	-69.411,28	8
EPAVT	103.485,04	122.200,00	-97.770,04	0
EMVT	630.247,78	641.390,00	-398.909,56	25
PPD	44.929,26	47.100,00	3.595,41	1
SERVEI	COST SERVEI	COST ESTIMAT	COST SERVEI / COST ESTIMAT	
SERV.GENERALS	202.821,90	255.080,79	0,80	
ENDARRER.IES	515.048,33	531.682,82	0,97	
SEOVT	371.015,39	413.156,18	0,90	
EPAVT	103.485,04	122.200,00	0,85	
EMVT	630.247,78	641.390,00	0,98	
PPD	44.929,26	47.100,00	0,95	
SERVEI	COST SERVEI	NUM.HABITANTS	COST SERVEI PER HABITANT	
SERV.GENERALS	202.821,90	40.245	5,04	
ENDARRER.IES	515.048,33	40.245	12,80	
SEOVT	371.015,39	40.245	9,22	
EPAVT	103.485,04	40.245	2,57	
EMVT	630.247,78	40.245	15,66	
PPD	44.929,26	40.245	1,12	

SERVEI	RENDIMENT	COST SERVEI	RENDIMENT SERVEI / COST SERVEI
SERV.GENERALS	588.226,88	202.821,90	2,90
ENDARRER.IES	-292.683,98	515.048,33	-0,57
SEOVT	-69.411,28	371.015,39	-0,19
EPAVT	-97.770,04	103.485,04	-0,94
EMVT	-398.909,56	630.247,78	-0,63
PPD	3.595,41	44.929,26	0,08

SERVEI	NUM. EMPLEATS	NUM. HABITANTS	NÚM. HABITANTS PER NÚM. EMP.
SERV.GENERALS	3	40.245	0,000075
ENDARRER.IES	0	40.245	0,000000
SEOVT	8	40.245	0,000199
EPAVT	0	40.245	0,000000
EMVT	25	40.245	0,000621
PPD	1	40.245	0,000025