

MEMORIA

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DE SERVEIS PÚBLICS

MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PUBLICS 2023

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	3.037,81 €	0,00 €	-3.037,81 €
150	ADMINISTRACIO GENERAL HABITATGE	129.874,47 €	75.920,90 €	-2.990,89 €
151	URBANISME	52.119,61 €	34.078,46 €	-10.997,77 €
160	DEPURADORES	1.652.770,25 €	1.538.495,54 €	-114.274,71 €
162	TRACTAMENT DE RESIDUS	2.011.932,18 €	2.037.129,74 €	25.197,56 €
170	MEDI AMBIENT	12.127,83 €	12.127,83€	0,00 €
172	PROTECCIÓ I MILLORA MEDI AMBIENT	95.858,55 €	183.330,00 €	87.471,45 €
221	PRESTACIONS EMPLEATS	8.757,88 €	0,00 €	-8.757,88 €
231	SERVEIS SOCIALS	1.518.923,01 €	1.255.204,91 €	-263.718,10 €
241	FOMENT DE L'OCUPACIÓ	301.073,12 €	328.485,82 €	27.412,70 €
320	ENSENYAMENT	894.779,86 €	1.004.325,13 €	109.545,27 €
326	JOVENTUT	110.624,20 €	110.624,20 €	0.00 €
332	ARXIU	63.234,76 €	63.000,00 €	-234,76 €
333	MUSEUS	1.427,63 €	1.427,63 €	0,00 €
334	CULTURA	40.140,11 €	0,00 €	-40.140,11 €
336	PROJECTES PATRIMONI	51.737,04 €	62.710,92 €	10.973,88 €
338	FIRES	3.500,00 €	0,00 €	-3.500,00 €
341	ESPORTS	52.570,25 €	0.00 €	-52.570,25 €
432	TURISME	213.694,42 €	34.505,52 €	-179.188,90 €

439	ALTRES ACTUACIONS SECT.	54.320,67 €	171.864,90 €	117544,23 €
441	TRANSPORT	140.687,57 €	161.168,21 €	61.359,59 €
450	INFRAESTRUCTURES - CAMINS	1.004.461,33 €	955.164,59 €	22.833,72 €
912	ORGANS DE GOVERN	198.262,03 €	0,00 €	-198.262,03 €
920	SERVEIS GENERALS	1.556.149,26 €	2.073.268,65 €	517.119,39 €
929	SITUACIONS TRANSITORIES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
941	TRANSFERENCIES A AAPP	8.718,56 €	8.718,56	0,00 €
	TOTAL	10.180.792,40 €	10.111.551,51 €	-69.230,89 €

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 290.769.11 € perquè s'ha utilitzat 360.000,00 € del romanent de tresoreria per a despeses generals.

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 2022/2023) de tota la comarca, que són transportats als diferents centres escolars. El cost de l'exercici 2023 fou de 439.608,83 € 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 2022-2023). El cost total del servei l'any 2023 fou de 429.714,19 € finançat pel conveni firmat amb el Departament d'Ensenyament.

Cost del servei d'ensenyament per habitant:

Cost dels servei / núm. habitants: $869.323,02 / 19.885 = 43,71$ €

Cost del servei de transport:

Cost del servei /núm. d'usuaris : $439.608,83 / 403 = 1.090,84 \text{ €}$

Cost dels servei / núm. habitants: $439.608,83 / 19.885 = 22,11 \text{ €}$

Cost del servei de menjador:

Cost del servei /núm. d'usuaris : $429.714,79 / 441 = 974,41 \text{ €}$

Cost dels servei / núm. habitants: $429.714,79 / 19.885 = 21,61 \text{ €}$

SERVEI DE TRANSPORT

-**Servei de transport comarcal de viatgers:** el cost total d'aquest servei durant l'exercici 2023 fou de 140.687,57 € 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 : $140.687,57 / 19.885 = 7,08 \text{ €}$

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 : $14.184,61 / 19.885 = 0,71 \text{ €}$

Cost del servei/núm. prestacions: $14.184,61 / 3.121 = 4,54 \text{ €}$

Núm. de prestacions/núm. habitants: $3.121 / 19.885 = 0,16$

- **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 2023 va ésser de 208.514,06 €.

Cost del servei/núm. habitants: $208.514,06 / 19.885 = 10,49 \text{ €}$

Cost del servei/núm. de prestacions: $208.514,06 / 369 = 565,08 \text{ €}$

Núm. Prestacions/núm. habitants: $369 / 19.885 = 0,019$

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 2.011.932,18 € 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: $2.011.932,18 / 19.885 = 101,18 \text{ €}$

- **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 1.652.770,25 € que es finança mitjançant l'aportació de l'Agència Catalana de l'Aigua.

Cost del servei/núm. habitants: $1.652.770,25 / 19.885 = 83,11 \text{ €}$

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 2023 (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 $10.180.129,95 / 12.171.254,55 = 0,84$

- REALITZACIÓ DE DESPESES= Pagaments líquids/Obligacions reconegudes netes $9.543.851,63 / 10.180.782,40 = 0,94$

-EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS=Drets reconeguts nets/Previsions definitives $10.111.551,51 / 12.171.254,55 = 0,83$

- REALITZACIÓ DE COBRAMENTS= Recaptació neta/drets reconeguts nets $8.767.522,03 / 10.111.551,51 = 0,88$

El pressupost inicial era de 10.404.400,00 però degut a les modificacions del pressupost de 1.766.854,55 € el pressupost definitiu és de 12.171.254,55 €.

CONCEPTE	PREV.PRESSUPOST.	OBLIG.RECONEG.	<u>GRAU</u> COMPLIM.
Deute Públic	11.000,00	3.037,81 €	27,62 %
Habitatge i Urbanisme	132.300,00 €	129.874,47 €	98,17 %
Gestió, exacció i disciplina urbanística	57.900,00 €	52.119,61 €	90,02 %
Gestió Depuradores	2.751.400,00 €	1.652.770,25 €	60,07 %
Recollida, gestió i tractament de residus	2.268.000,00 €	2.011.932,18 €	88,71, %
Medi ambient	48.000,00 €	12.127,83 €	25,27 %
Protecció i millora del medi ambient	138.850,00 €	95.858,55 €	69,04 %
Altres prestacions empleats	10.000,00 €	8.757,88 €	87,58 %
Serveis Socials i acció social	1.703.400,00 €	1.518.923,01 €	89,17 %
Foment de l'ocupació	263.097,51 €	301.073,12€	114,43 %
Educació	923.100,00 €	894.779,86 €	96,93 %

Joventut	122.500,00 €	110.624,20 €	90,31 %	12
Arxiu	71.500,00 €	63.234,76 €	88,44 %	13
Museus	1.427,63 €	1.427,63 €	100,00 %	14
Promoció cultural	41.500,00 €	40.140,11 €	96,72 %	15
Projectes historicoartístics	51.500,00 €	51.737,04 €	76,73 %	16
Fires	3.500,00 €	3.500,00 €	100,00%	17
Esport	53.000,00 €	52.570,25	99,19 %	18

Informació i promoció turística	247.000,00 €	213.694,42 €	86,52 %	19
Altres Actuacions sectorials	171.864,90 €	54.320,67 €	30,44 %	20
Transport	194.300,00 €	140.687,57 €	72,41 %	21
Infraestructures	1.013.600,83 €	1.004.461,33 €	99,10 %	22
Òrgans de Govern	208.000,00 €	198.262,03 €	95,32 %	23
Serveis de caràcter general	1.622.063,68 €	1.556.149,26 €	95,94 %	24
Situacions Transitòries	52.000,00 €	0,00 €	0,00%	25
Transferències a CA	10.000,00 €	8.718,56 €	87,19%	26
TOTAL	12.171.254,55	10.180.782,40	83,65 %	

El romanent de crèdit que ha quedat a final de l'exercici es de 1.909.472,15 € especialment del capítol 1 personal (218.719,41 €) i del capítol 2 despeses generals (1.652.117,52 €),

El resultat pressupostari ajustat de l'exercici ha estat de 290.769,11 € i el romanent de tresoreria per despeses generals resultant al tancament de l'exercici ha estat de 988.327,52 €.

SUPERÀVIT(O DÉFICIT) PER HABITANT; Resultat pressupostari ajusta / número d'habitants $290.769,11 / 19.885 = 13,57$ €

CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA=Resultat pressupostari ajustat / Romanent de Tresoreria $290.769,11 / 988.327,52 = 0,29$

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