

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS COMARCALS

EXERCICI 2021

MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS COMARCALS

1. FONAMENT JURÍDIC

Articles 211 i 25 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per RD Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

2. METODOLOGIA

L'estudi de costos dels serveis s'ha realitzat seguint el mètode de "costos per activitats", utilitzant de forma orientativa els criteris establerts a la Resolució de 28 de juliol de 2011 de la IGAE, per la que es regulen els criteris per a l'elaboració de la informació sobre els costos d'activitats i indicadors de gestió a incloure en la memòria dels comptes anuals del PGCP, calculant en primer lloc el cost de les activitats i assignant-lo als serveis d'acord amb el procés següent:

a) Determinació de les activitats

Les activitats són el conjunt d'actuacions que té per objectiu la utilització combinada de factors en un procés productiu per a obtenir béns o prestar serveis.

La determinació de les activitats s'ha realitzat seguint el criteri de la classificació per programes.

Aquestes activitats s'han classificat en principals o finalistes (aquelles que s'incorporen directament al procés productiu), auxiliars o medials (aquelles que s'incorporen a les activitats principals a les que donen suport) i de direcció i administració general (aquelles que donen suport a totes les activitats i no tenen un mètode d'assignació a les activitats principals).

b) Identificació dels recursos que es consumeixen en la realització de les activitats

Els costos són la valoració monetària dels consums necessaris realitzats o previstos en la producció de béns o serveis (activitats).

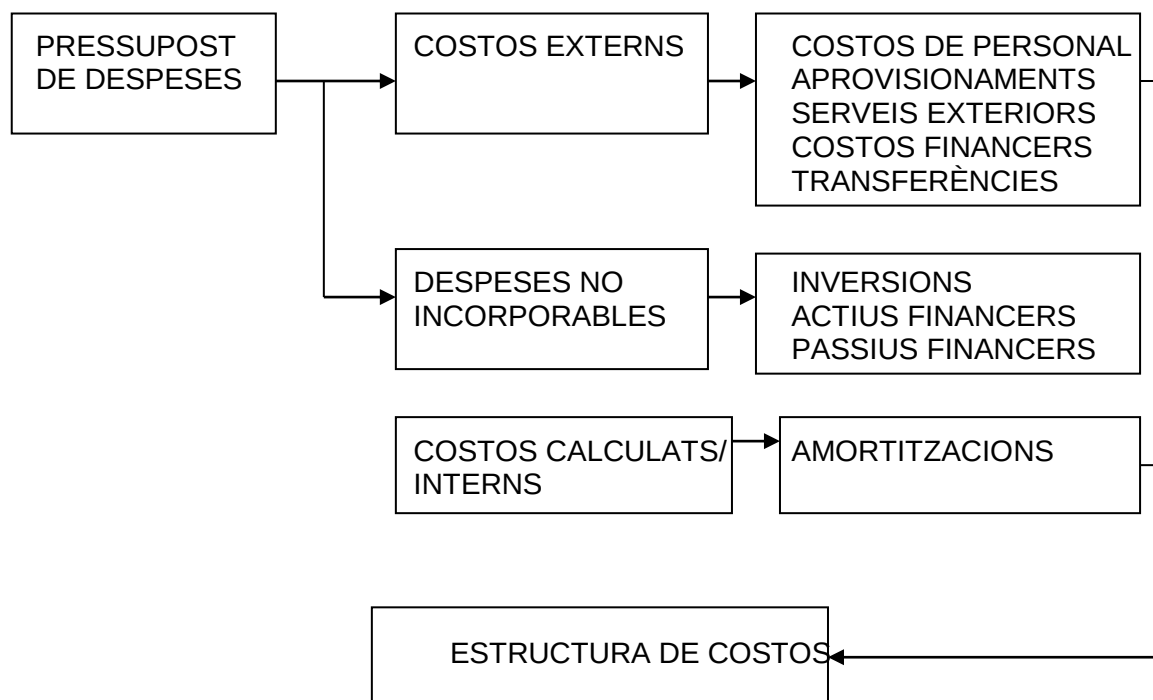
En aquesta fase s'hauran d'identificar les despeses del pressupost que es consideren costos, eliminant les despeses pressupostàries que no tenen aquesta consideració (ja que no es consumeixen en el procés productiu) i aquells costos que no són despeses pressupostàries (ja que no suposen transaccions financeres).

No s'han incorporat com a costos les despeses de transferències dels PUOSC, les despeses de transferències als ajuntaments de la recollida selectiva i del retorn del cànon i d'accions de foment de l'ocupació procedents d'incorporacions de romanents de crèdit.

S'aplicarà el principi de meritació per a determinar aquelles despeses que s'han de considerar cost, s'eliminaran aquelles que s'hagin meritat en un exercici diferent encara que s'hagin imputat al pressupost de l'exercici actual.

La informació s'obtindrà a partir de les xifres de la liquidació del pressupost i de la comptabilitat financera a 31/12.

L'estructura dels elements de cost serà la següent:



Dins dels costos calculats no s'han tingut en consideració els costos d'oportunitat del capital, ni els costos de subactivitat.

En cap cas tindran el caràcter de costos les provisions per a deteriorament de caràcter reversible.

c) Assignació dels costos a les activitats

Sempre que ha estat possible disposar de la informació suficient, els costos s'han imputat directament a les activitats. Quan no s'ha disposat d'aquesta informació, s'han utilitzat criteris de repartiment per a assignar de forma indirecta els costos a les activitats.

Els costos de personal d'ajuts socials i prestacions d'IT a càrrec del Consell, s'han repartit entre el personal, proporcionalment de les despeses directes de personal.

Els costos d'amortització s'han imputat íntegrament a l'activitat de Gestió del Patrimoni, ja que no es disposa d'informació adequada del patrimoni per centres de cost.

d) Imputació dels costos de les activitats auxiliars a les activitats principals i a les activitats de direcció i administració general

Les activitats auxiliars recullen els costos dels centres de cost d'administració general de les àrees funcionals en les que s'agrupen les activitats, que tenen com a funció el suport a les activitats principals, i que no s'han pogut imputar directament a les activitats principals i a les activitats de direcció i administració general. Aquests costos s'han d'assignar entre les activitats esmentades mitjançant la utilització de criteris o claus de repartiment.

Quan ha estat possible per disposar de la informació, s'han imputat d'acord amb els mateixos criteris que els utilitzats en la justificació de les subvencions que financen les activitats.

Quan no ha estat possible, s'han imputat de forma proporcional al cost directe de les activitats.

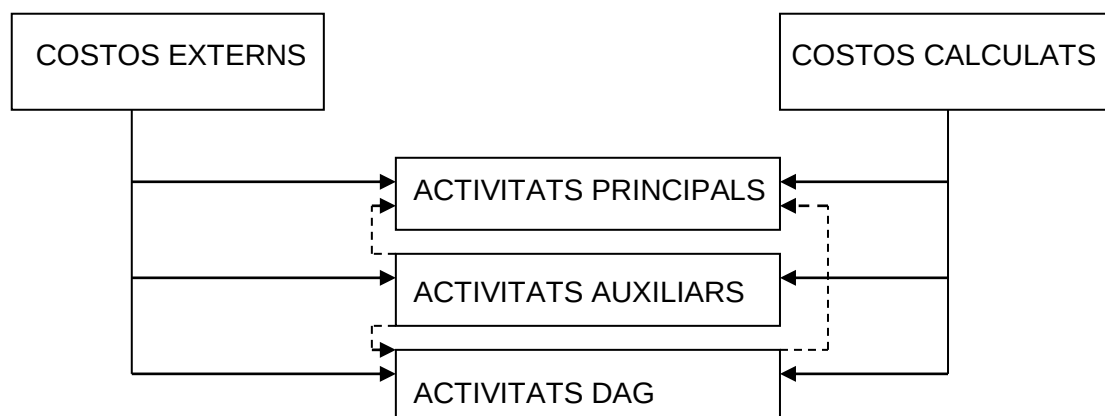
e) Imputació dels costos de les activitats de direcció i administració general a les activitats principals

El criteri de repartiment dels costos de les activitats de direcció i administració general, a manca d'un criteri millor, és la distribució proporcional als costos de les activitats principals.

No obstant, els costos de DAG que figuren als convenis de col·laboració amb els consorcis de Turisme, de Residus i de Promoció Econòmica, s'ha imputat directament als consorcis.

D'acord amb els criteris anteriors, el "cost directe" de les activitats principals representa un 91,5% del cost total i el "cost indirecte" (DAG), un 8,5%.

f) Determinació dels costos totals de les activitats principals



g) Determinació del cost dels serveis

Per al càlcul del cost total de la prestació d'un servei s'ha tingut en compte el cost total de les activitats principals que són necessàries per a la seva producció i en quina proporció hi participen.

h) Assignació d'ingressos als serveis

S'han assignat els drets reconeguts durant l'exercici obtinguts directament per la prestació de serveis, ja sigui com a contraprestació per part dels usuaris o bé com a subvenció o aportació d'altres entitats. El càlcul d'aquests ingressos s'ha corregit amb les variacions de

les provisions per a saldos de dubtós cobrament i s'ha minorat amb els drets anul·lats o declarats fallits d'exercicis tancats (només els corresponents a taxes, preus públics i altres ingressos).

g) Determinació del grau de cobertura

Serà la relació entre els ingressos del servei i els seus costos.

3. RESULTATS

Els resultats obtinguts són els que figuren als annexos següents:

- Annex 1: Cost/Rendiment dels serveis
- Annex 2: Assignació de costos a les activitats
- Annex 3: Mapa d'activitats i serveis

JOAN RAMON
SAGALES
GUILLAMON - DNI
37685341W (TCAT)

Firmado digitalmente por
JOAN RAMON SAGALES
GUILLAMON - DNI
37685341W (TCAT)
Fecha: 2022.06.01 17:12:25
+02'00'

Joan Ramon Sagalés Guillamón
INTERVENTOR

Vallès Occidental, a la data de la signatura electrònica

ANNEX I

COST/RENDIMENT DELS SERVEIS





SERVEI	CODI	ACTIVITAT	COSTOS DE PERSONAL	COSTOS EN BENS I SERVEIS	TRANSFERÈNCIES	COSTOS FINANCERS	TOTAL COSTOS EXTERNS	AMORTITZACIONS	TOTAL COSTOS DIRECTES	COSTOS ACTIVITATS AUXILIARS	COSTOS ACTIVITATS DAG	COSTOS TOTALS	INGRESSOS DE L'EXERCICI	VARIACIÓ PROVISIÓ INSOLVÈNCIES	BAIXES EXERCICIS TANCATS	INGRESSOS TOTALS	GRAU DE COBERTURA
Oficina Habitatge	1500A	HABITATGE	52.686,24	0,00	0,00	0,00	52.686,24	0,00	52.686,24	36.122,67	8.255,49	97.064,40	54.270,65			54.270,65	55,91%
Malbaratament alimentari	1622A	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	40.143,32	31.359,86	52.000,00	0,00	123.503,18	0,00	123.503,18	84.676,09	19.351,90	227.531,17				0,00	0,00%
Protecció i millora del medi natural (ADF i boscos, biomassa i informes ambientals)	1700A	SALUT I MEDI AMBIENT	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	121.084,80	127.084,80	87.131,72	19.913,11	234.129,63	283.065,32	-3.223,16		279.842,16	119,52%
Transició energètica	1720A	PROTECCIÓ I MILLORA DEL MEDI AMBIENT	51.645,68	16.194,64	1.500,00	0,00	69.340,32	2.879,80	72.220,12	49.515,47	11.316,28	133.051,86				0,00	0,00%
Fons prestació	2310D	FONS DE PRESTACIÓ	24.484,22	0,00	0,00	0,00	24.484,22	0,00	24.484,22	169,74	2.291,78	26.945,74	35.000,00			35.000,00	129,89%
Serveis socials bàsics	2311A	ATENCIÓ SOCIAL BÀSICA	468.958,33	0,00	713.816,15	0,00	1.182.774,48	0,00	1.182.774,48	8.199,94	110.710,42	1.301.684,85	1.258.379,93			1.258.379,93	96,67%
Banc aliments-Recooperem	2311B	ATENCIÓ SOCIAL BÀSICA-BANC D'ALIMENTS	109.540,46	34.529,29	0,00	0,00	144.069,75	0,00	144.069,75	998,81	13.485,26	158.553,82				0,00	0,00%
Ajuts urgència social	2311C	ATENCIÓ SOCIAL BÀSICA-AJUTS URGÈNCIA SOCIAL	0,00	0,00	63.778,00	0,00	63.778,00	0,00	63.778,00	442,16	5.969,77	70.189,93	60.063,93			60.063,93	85,57%
Pobresa energètica	2311D	POBRESA ENERGÈTICA	0,00	1.001,20	113.139,13	0,00	114.140,33	0,00	114.140,33	791,31	10.683,80	125.615,44	76.859,45			76.859,45	61,19%
Cohesió social	2311E	COHESIÓ SOCIAL	97.496,05	0,00	0,00	0,00	97.496,05	0,00	97.496,05	675,92	9.125,86	107.297,83	25.810,00			25.810,00	24,05%
EAIA	2312A	INFÀNCIA, ADOLESCÈNCIA I SUPORT A LES FAMÍLIES	1.288.306,75	24.245,97	0,00	0,00	1.312.552,72	0,00	1.312.552,72	9.099,67	122.857,97	1.444.510,36	1.273.830,56	-1.017,90		1.272.812,66	88,11%
	2312G	DOCTORAT INDUSTRIAL															
	2312H	PROJECTE GIFT															
Ajuts menjadors	2312C	GESTIÓ AJUTS MENJADOR	0,00	1.373,35	12.433.947,27	0,00	12.435.320,62	0,00	12.435.320,62	86.211,65	1.163.974,72	13.685.506,99	16.406.117,55	-22.675,13		16.383.442,42	119,71%
SIFE	2312D	SUPORT A LES FAMÍLIES-SAFE	0,00	137.831,12	0,00	0,00	137.831,12	0,00	137.831,12	955,56	12.901,31	151.687,99	118.425,53			118.425,53	78,07%
SIAD	2312E	IGUALTAT I DONA	56.374,64	38.696,06	26.000,00	0,00	121.070,70	0,00	121.070,70	839,36	11.332,50	133.242,56	181.039,98		-108.000,00	73.039,98	54,82%
Recursos socioeducatius	2312F	RECURSOS SOCIOEDUCATIUS	0,00	0,00	93.418,00	0,00	93.418,00	0,00	93.418,00	647,65	8.744,14	102.809,79				0,00	0,00%
Dinamitzador cívica	2312I	DINAMITZADOR CIVIC	26.205,08	221,40	0,00	0,00	26.426,48	0,00	26.426,48	183,21	2.473,58	29.083,27				0,00	0,00%
Dependència	2313A	SUPORT A LA DEPENDÈNCIA-REFERENT	72.772,90	0,00	0,00	0,00	72.772,90	0,00	72.772,90	504,52	6.811,71	80.089,13	43.962,15			43.962,15	54,89%
SAD	2313B	SUPORT A LA DEPENDÈNCIA-SAD	34.308,25	2.965.439,85	498.231,18	0,00	3.497.979,28	3.574,07	3.501.553,35	24.275,58	327.753,48	3.853.582,41	2.937.683,50			2.937.683,50	76,23%
	2313D	ABSS SAD DEPENDÈNCIA															
	2313E	ABSS SAD SOCIAL															
Transport adaptat	2313C	SUPORT A LA DEPENDÈNCIA-EDUCACIÓ	0,00	0,00	283.072,19	0,00	283.072,19	0,00	283.072,19	1.962,48	26.496,21	311.530,88	278.458,89			278.458,89	89,38%
Ciutadania	2314A	CIUTADANIA	33.803,89	18.898,51	0,00	0,00	52.702,40	0,00	52.702,40	365,38	4.933,07	58.000,84	28.339,27			28.339,27	48,86%
Joventut	2315A	JOVENTUT, CULTURA I ESPORT	35.314,23	13.929,15	61.902,50	0,00	111.145,88	0,00	111.145,88	770,55	10.403,51	122.319,94	105.505,35			105.505,35	86,25%
Foment de l'ocupació	2410A	FOMENT DE L'Ocupació	1.631.589,23	120.484,39	242.874,67	0,00	1.994.948,29	0,00	1.994.948,29	365,38	185.446,10	2.180.759,77	1.959.608,73	-98.181,53		1.861.427,20	85,36%
	2410B	REACTIVACIÓ ECONÒMICA															
	2410C	TIF-COVID19															
	2410D	AODL															
	2410E	PROJECTE ENFEINAT															
	2410K	PROGRAMA INNOVADORS															
	2410L	PROGRAMA INNOVADORS															
	2410M	PROJECTES SINGULARS															
	2410N	PROJECTE 30 PLUS															
	2410O	PROGRAMA GARANTIA JUVENIL															
	2410R	PROJECTE 30 PLUS															
	2410U	CARTERA DE SERVEIS ITINERANTS															
	2411D	PROGRAMA ENFEINAT															
	2411E	TIF															
	2411F	REFERENT OCUPACIÓ															
	2411H	TIF															
Transport escolar	3260A	EDUCACIÓ	103.183,08	3.249.658,80	54.409,98	0,00	3.407.251,86	0,00	3.407.251,86	0,00	316.730,81	3.723.982,67	5.326.113,31	-41.543,87	-2.268,35	5.282.301,09	141,85%
Cooperació al desenvolupament	3270A	FOMENT DE LA CONVIVÈNCIA CIUTADANA	0,00	891,83	9.000,00	0,00	9.891,83	0,00	9.891,83	0,00	919,52	10.811,35				0,00	0,00%
Arxiu comarcal	3322A	ARXIVS	27.603,53	41.000,80	0,00	0,00	68.604,33	0,00	68.604,33	0,00	6.377,31	74.981,64				0,00	0,00%
Mercavallès	4312A	MERCAVALLES	117.166,44	677.624,35	0,00	0,00	794.790,79	0,00	794.790,79	0,00	73.882,04	868.672,83	723.935,88	-50.426,49		673.509,39	77,53%
Turisme	4320A	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	107.023,75	97.838,18	0,00	0,00	204.861,93	16.438,20	221.300,13	0,00	20.571,58	241.871,71	261.727,63	-9.387,93		252.339,70	104,33%
		TOTAL	4.378.606,07	7.471.218,75	14.653.089,07	0,00	26.502.913,89	143.976,87	26.646.890,76	394.904,83	2.513.713,22	29.555.508,81	31.438.197,61	-226.456,01	-110.268,35	31.101.473,25	105,23%



ANNEX II

ASSIGNACIÓ DE COSTOS A LES ACTIVITATS



CODI	ACTIVITAT	RETIRBUIONS I COTITZACIONS SOCIALS	AJUTS SOCIALS/FORMACIÓ	DIETES I INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	SUBTOTAL COSTOS DE PERSONAL	LLOGUERS	REPRACIONS I MANTENIMEN	MATERIALS, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES COSTOS EXTERNS	SUBTOTAL COSTOS EN BENS I SERVEIS	SUBVENCIIONS I TRANSFERÈNCIES CORRENTS	SUBVENCIIONS I TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	SUBTOTAL TRANSFERÈNCIES	COSTOS FINANCERS	TOTAL COSTOS EXTERNS	AMORTITZACIONS	TOTAL COSTOS DIRECTES	COSTOS ACTIVITATS AUXILIARS	COSTOS ACTIVITATS DAG	COSTOS TOTALS
ACTIVITATS PRINCIPALS		4.361.573,78	0,00	17.032,29	4.378.606,07	451,34	92.856,87	7.377.910,54	7.471.218,75	14.653.089,07	0,00	14.653.089,07	0,00	26.502.913,89	143.976,87	26.646.890,76	394.539,45	2.513.713,22	29.555.143,43
1500A	HABITATGE	52.686,24			52.686,24				0,00			0,00		52.686,24		52.686,24	36.122,67	8.255,49	97.064,40
1622A	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	40.143,32			40.143,32			31.359,86	31.359,86	52.000,00		52.000,00		123.503,18		123.503,18	84.676,09	19.351,90	227.531,17
1700A	SALUT I MEDI AMBIENT PROTECCIÓ I MILLORA DEL				0,00				0,00	6.000,00		6.000,00		6.000,00	121.084,80	127.084,80	87.131,72	19.913,11	234.129,63
1720A	MEDI AMBIENT	51.645,68			51.645,68			16.194,64	16.194,64	1.500,00		1.500,00		69.340,32	2.879,80	72.220,12	49.515,47	11.316,28	133.051,86
2310D	FONS DE PRESTACIÓ	24.484,22			24.484,22				0,00			0,00		24.484,22		24.484,22	169,74	2.291,78	26.945,74
2311A	ATENCIÓ SOCIAL BÀSICA	468.958,33			468.958,33				0,00	713.816,15		713.816,15		1.182.774,48		1.182.774,48	8.199,94	110.710,42	1.301.684,85
2311B	BANC D'ALIMENTS	109.540,46			109.540,46			34.529,29	34.529,29			0,00		144.069,75		144.069,75	998,81	13.485,26	158.553,82
2311C	ATENCIÓ SOCIAL BÀSICA- AJUTS URGÈNCIA SOCIAL				0,00				0,00	63.778,00		63.778,00		63.778,00		63.778,00	442,16	5.969,77	70.189,93
2311D	POBRESA ENERGÈTICA				0,00			1.001,20	1.001,20	113.139,13		113.139,13		114.140,33		114.140,33	791,31	10.683,80	125.615,44
2311E	COHESIÓ SOCIAL	97.496,05			97.496,05				0,00			0,00		97.496,05		97.496,05	675,92	9.125,86	107.297,83
2312A	INFÀNCIA, ADOLESCÈNCIA I SUPPORT A LES FAMÍLIES	1.261.647,29			1.261.647,29			20.113,82	20.113,82			0,00		1.281.761,11		1.281.761,11	8.886,20	119.975,80	1.410.623,11
2312C	GESTIÓ AJUTS MENJADOR				0,00		1.373,35		1.373,35	12.433.947,27		12.433.947,27		12.435.320,62		12.435.320,62	86.211,65	1.163.974,72	13.685.506,99
2312D	SUPPORT A LES FAMÍLIES-SIFE				0,00			137.831,12	137.831,12			0,00		137.831,12		137.831,12	955,56	12.901,31	151.687,99
2312E	IGUALTAT I DONA	43.613,27		12.761,37	56.374,64			38.696,06	38.696,06	26.000,00		26.000,00		121.070,70		121.070,70	839,36	11.332,50	133.242,56
2312F	RECURSOS SOCIOEDUCATIUS				0,00				0,00	93.418,00		93.418,00		93.418,00		93.418,00	647,65	8.744,14	102.809,79
2312G	DOCTORAT INDUSTRIAL	26.659,46			26.659,46				0,00			0,00		26.659,46		26.659,46	184,82	2.495,39	29.339,67
2312H	PROJECTE GIFT				0,00			4.132,15	4.132,15			0,00		4.132,15		4.132,15	28,65	386,78	4.547,58
2312I	DINAMITZADOR CIVIC	26.205,08			26.205,08			221,40	221,40			0,00		26.426,48		26.426,48	183,21	2.473,58	29.083,27
2313A	SUPPORT A LA DEPENDÈNCIA- REFERENT	72.772,90			72.772,90				0,00			0,00		72.772,90		72.772,90	504,52	6.811,71	80.089,13
2313B	SUPPORT A LA DEPENDÈNCIA- SAD	34.308,25			34.308,25			2.965.439,85	2.965.439,85			0,00		2.999.748,10	3.574,07	3.003.322,17	20.821,45	281.117,89	3.305.261,50
2313C	SUPPORT A LA DEPENDÈNCIA- EDUCACIÓ				0,00				0,00	283.072,19		283.072,19		283.072,19		283.072,19	1.962,48	26.496,21	311.530,88
2313D	ABSS SAD SOCIAL				0,00				0,00	162.723,67		162.723,67		162.723,67		162.723,67	1.128,13	15.231,31	179.083,11
2313E	ABSS SAD DEPENDÈNCIA				0,00				0,00	335.507,51		335.507,51		335.507,51		335.507,51	2.326,01	31.404,28	369.237,80
2314A	CITADANIA	33.803,89			33.803,89			18.898,51	18.898,51			0,00		52.702,40		52.702,40	365,38	4.933,07	58.000,84
2315A	JOVENTUT, CULTURA I ESPORT	35.314,23			35.314,23			13.929,15	13.929,15	61.902,50		61.902,50		111.145,88		111.145,88	770,55	10.403,51	122.319,94
2410A	FOMENT DE L'OCCUPACIÓ	320.033,86		141,64	320.175,50			85.143,28	85.143,28			0,00		405.318,78		405.318,78	37.677,56		442.996,34
2410B	REACTIVACIÓ ECONÒMICA	72.538,44		25,08	72.563,52				0,00			0,00		72.563,52		72.563,52	6.745,35		79.308,87
2410C	TIF-COVID19	181.489,04		76,28	181.565,32			3.347,60	3.347,60			0,00		184.912,92		184.912,92	17.189,11		202.102,03
2410D	AODL	189.624,40		208,69	189.833,09				0,00			0,00		189.833,09		189.833,09	17.646,48		207.479,57
2410E	PROJECTE ENFEINAT	160.502,36		204,92	160.707,28			4.220,27	4.220,27			0,00		164.927,55		164.927,55	15.331,31		180.258,86
2410F	AUTOMOCIÓ	9.724,08		8,82	9.732,90				0,00			0,00		9.732,90		9.732,90	904,75		10.637,65
2410G	OBSERVATORI COMARCAL	46.824,54			46.824,54				0,00			0,00		46.824,54		46.824,54	4.352,71		51.177,25
2410H	TTT	45.439,93		447,16	45.887,09			2.999,59	2.999,59			0,00		48.886,68		48.886,68	4.544,40		53.431,08
2410J	PROGRAMA GARANTIA				0,00				0,00			0,00		80.452,12		80.452,12		7.478,66	87.930,78
2410L	JUVENIL	80.452,12			1.383,08			10.161,56	10.161,56			0,00		11.544,64		11.544,64		1.073,16	12.617,80
2410M	PROGRAMA INNOVADORS	1.383,08			1.383,08			20,26	20,26	242.874,67		242.874,67		331.054,67		331.054,67	30.774,13		361.828,80
2410N	PROJECTES SINGULARS	87.920,45		239,29	88.159,74			9.877,91	9.877,91			0,00		199.047,24		199.047,24	18.503,00		217.550,24
2410O	PROJECTE 30 PLUS	189.152,61		16,72	189.169,33			1.150,72	1.150,72			0,00		27.750,47		27.750,47		2.579,62	30.330,09
2410R	PROJECTE 30 PLUS	26.599,75			26.599,75							0,00		27.750,47		27.750,47			30.330,09
2410S	CARTERA DE SERVEIS											0,00		145.191,23		145.191,23		13.496,66	158.687,89
2410U	ITINERANTS	140.482,92		1.145,11	141.628,03			3.563,20	3.563,20			0,00		145.191,23		145.191,23		13.496,66	158.687,89
2411F	REFERENT OCUPACIÓ	73.754,24		723,57	74.477,81				0,00			0,00		74.477,81		74.477,81		6.923,30	81.401,11
2411H	TIF	2.430,13			2.430,13				0,00			0,00		2.430,13		2.430,13		225,90	2.656,03
3260A	EDUCACIÓ	103.183,08			103.183,08			3.249.658,80	3.249.658,80	54.409,98		54.409,98		3.407.251,86		3.407.251,86	316.730,81		3.723.982,67
3270A	FOMENT DE LA CONVIVÈNCIA CIUTADANA				0,00			891,83	891,83	9.000,00		9.000,00		9.891,83		9.891,83		919,52	10.811,35
3322A	ARXIVS	27.603,53			27.603,53			41.000,80	41.000,80			0,00		68.604,33		68.604,33		6.377,31	74.981,64
4312A	MERCAVALLES	117.166,44			117.166,44	451,34	91.483,52	585.689,49	677.624,35			0,00		794.790,79		794.790,79		73.882,04	868.672,83
4320A	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	105.990,11		1.033,64	107.023,75			97.838,18	97.838,18			0,00		204.861,93	16.438,20	221.300,13		20.571,58	241.871,71



CODI	ACTIVITAT	RETRIBUCIONS I COTITZACIONS SOCIALS	AJUTS SOCIALS/FORMACIÓ	DIETES I INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	SUBTOTAL COSTOS DE PERSONAL	LLOGUERS	REPRACIONS I MANTENIMENT	MATERIALS, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES COSTOS EXTERNIS	SUBTOTAL COSTOS EN BENS I SERVEIS	SUBVENCIONS I TRANSFERÈNCIES CORRENTS	SUBVENCIONS I TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	SUBTOTAL TRANSFERÈNCIES	COSTOS FINANCERS	TOTAL COSTOS EXTERNIS	AMORTITZACIONS	TOTAL COSTOS DIRECTES	COSTOS ACTIVITATS AUXILIARS	COSTOS ACTIVITATS DAG	COSTOS TOTALS
	AUXILIARS	393.158,92	0,00	0,00	393.158,92	0,00	0,00	1.380,53	1.380,53	0,00	0,00	0,00	0,00	394.539,45	0,00	394.539,45			
2310A	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE SERVEIS SOCIALS	136.730,50			136.730,50			363,00	363,00			0,00		137.093,50		137.093,50			
9290A	ÀREA GENERAL COOPERACIÓ LOCAL I TERRITORI	256.428,42			256.428,42			1.017,53	1.017,53			0,00		257.445,95		257.445,95			
ACTIVITATS DAG		1.285.475,60	97.993,09	97.595,52	1.481.064,21	3.212,14	98.189,98	383.363,11	484.765,23	90.604,00	0,00	90.604,00	21.710,61	2.078.144,05	435.569,17	2.513.713,22			
2210A	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS		77.793,96		77.793,96				0,00			0,00		77.793,96		77.793,96			
9120A	ÒRGANS DE GOVERN	16.857,02		94.241,12	111.098,14				0,00	85.728,00		85.728,00		196.826,14		196.826,14			
9201A	ÀREA GENERAL	77.668,50		179,30	77.847,80				0,00			0,00		77.847,80		77.847,80			
9202A	ADMINISTRACIÓ GENERAL	271.036,64	11.556,97	1.460,04	284.053,65			90.905,06	90.905,06	4.876,00		4.876,00		379.834,71		379.834,71			
9203A	RECURSOS HUMANS	179.392,79		1.715,06	181.107,85		13.640,05	3.053,74	16.693,79			0,00		197.801,64		197.801,64			
9204A	LOGÍSTICA I COMPRES		8.642,16		8.642,16	3.212,14	4.026,45	90.995,27	98.233,86			0,00		106.876,02		106.876,02			
9205A	SISTEMES I TELECOMUNICACIONS	145.386,63			145.386,63		40.981,23	47.708,66	88.689,89			0,00		234.076,52		234.076,52			
9206A	SECRETARIA I SERVEIS JURÍDICS	307.788,48			307.788,48			20.141,05	20.141,05			0,00		327.929,53		327.929,53			
9230A	INFORMACIÓ BÀSICA I ESTADÍSTICA	57.730,79			57.730,79			18.148,79	18.148,79			0,00		75.879,58		75.879,58			
9250A	ATENCIÓ CIUTADANA	108.048,58			108.048,58			5.493,99	5.493,99			0,00		113.542,57		113.542,57			
9310A	INTERVENCIÓ I SERVEIS ECONÒMICS	121.566,17			121.566,17			9.510,60	9.510,60			0,00		131.076,77		131.076,77			
9320A	GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI				0,00			8.498,77	8.498,77			0,00		8.498,77		8.498,77			
9330A	GESTIÓ DEL PATRIMONI				0,00		39.542,25	88.907,18	128.449,43			0,00		128.449,43	435.569,17	564.018,60			
9340A	GESTIÓ DEL DEUTE DE LA TRESORERIA				0,00				0,00			0,00	21.710,61	21.710,61		21.710,61			
TOTAL		6.040.208,30	97.993,09	114.627,81	6.252.829,20	3.663,48	191.046,85	7.762.654,18	7.957.364,51	14.743.693,07	0,00	14.743.693,07	21.710,61	28.975.597,39	579.546,04	29.555.143,43	394.539,45	2.513.713,22	29.555.143,43



ANNEX III

MAPA D'ACTIVITATS I SERVEIS

MAPA D'ACTIVITATS I SERVEIS		
CODI PROGRAMA	ACTIVITAT	SERVEI
PRINCIPALS		
1500A	HABITATGE	Oficina Habitatge
1622A	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	Malbaratament alimentari
1700A	SALUT I MEDI AMBIENT	Protecció i millora del medi natural (ADF i boscos, biomassa i informes ambientals)
1720A	PROTECCIÓ I MILLORA DEL MEDI AMBIENT	Transició energètica
2310D	FONS DE PRESTACIÓ	Fons prestació
2311A	ATENCIÓ SOCIAL BÀSICA	Serveis socials bàsics
2311B	ATENCIÓ SOCIAL BÀSICA- BANC D'ALIMENTS	Banc aliments-Recooperem
2311C	ATENCIÓ SOCIAL BÀSICA-AJUTS URGÈNCIA SOCIAL	Ajuts urgència social
2311D	POBRESA ENERGÈTICA	Pobresa energètica
2311E	COHESIÓ SOCIAL	Cohesió social
2312A	INFÀNCIA, ADOLESCÈNCIA I SUPORT A LES FAMÍLIES	EAIA
2312C	GESTIÓ AJUTS MENJADOR	Ajuts menjadors
2312D	SUPORT A LES FAMÍLIES-SAFE	SIFE
2312E	IGUALTAT I DONA	SIAD
2312F	RECURSOS SOCIOEDUCATIU	Recursos socioeducatius
2312G	DOCTORAT INDUSTRIAL	EAIA
2312H	PROJECTE GIFT	EAIA
2312I	DINAMITZADOR CIVIC	Dinamitzador cívic
2313A	SUPORT A LA DEPENDÈNCIA-REFERENT	Dependència
2313B	SUPORT A LA DEPENDÈNCIA-SAD	SAD
2313D	ABSS SAD SOCIAL	SAD
2313E	ABSS SAD DEPENDÈNCIA	SAD
2313C	SUPORT A LA DEPENDÈNCIA-EDUCACIÓ	Transport adaptat
2134A	CIUTADANIA	Ciutadania
2315A	JOVENTUT, CULTURA I ESPORT	Joventut
2410A	FOMENT DE L'Ocupació	Foment de l'ocupació
2410B	REACTIVACIÓ ECONÒMICA	Foment de l'ocupació
2410C	TIF-COVID19	Foment de l'ocupació
2410D	AODL	Foment de l'ocupació
2410E	TIF/PROJECTE ENFEINAT	Foment de l'ocupació
2410F	AUTOMOCIÓ	Foment de l'ocupació
2410G	OBSERVATORI COMARCAL	Observatori comarcal
2410H	TTT	Foment de l'ocupació
2410I	PROJECTES INTEGRALS	Foment de l'ocupació
2410J	PROGRAMA GARANTIA JUVENIL	Foment de l'ocupació
2410L	PROGRAMA INNOVADORS	Foment de l'ocupació
2410M	PROJECTES SINGULARS	Foment de l'ocupació
2410N	PROJECTE 30 PLUS	Foment de l'ocupació
2410R	PROJECTE 30 PLUS	Foment de l'ocupació
2410U	CARTERA DE SERVEIS ITINERANTS	Foment de l'ocupació
2411F	REFERENT OCUPACIÓ	Foment de l'ocupació
2411G	CITY LOOPS	Foment de l'ocupació
2411H	TIF	Foment de l'ocupació
3260A	EDUCACIÓ	Transport escolar
3270A	FOMENT DE LA CONVIVÈNCIA CIUTADANA	Cooperació al desenvolupament
3322A	ARXIUS	Arxiu comarcal
4312A	MERCAVALLÈS	Mercavallès
4320A	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	Turisme
AUXILIARS		
2310A	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE SERVEIS SOCIALS	Serveis generals de serveis socials
9290A	ÀREA GENERAL COOPERACIÓ LOCAL I TERRITORI	Serveis generals de cooperació local i protecció i millora del medi natural
DAG		
2210A	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS	Recursos humans
9120A	ÒRGANS DE GOVERN	Òrgans de govern
9201A	ÀREA GENERAL	Serveis generals
9202A	ADMINISTRACIÓ GENERAL	Serveis generals
9203A	RECURSOS HUMANS	Recursos humans
9204A	LOGÍSTICA I COMPRES	Logística i compres
9205A	SISTEMES I TELECOMUNICACIONS	Sistemes i telecomunicacions
9206A	SECRETARIA I SERVEIS JURÍDICS	Serveis jurídics
9230A	INFORMACIÓ BÀSICA I ESTADÍSTICA	Planificació estratègica
9250A	ATENCIÓ CIUTADANA	Atenció ciutadana
9310A	INTERVENCIÓ I SERVEIS ECONÒMICS	Serveis econòmics
9320A	GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI	Patrimoni comarcal
9330A	GESTIÓ DEL PATRIMONI	Edificis serveis generals
9340A	GESTIÓ DEL DEUTE DE LA TRESORERIA	Serveis econòmics

**MEMÒRIA DEMOSTRATIVA DEL GRAU DE
COMPLIMENT DELS OBJECTIUS
EXERCICI 2021**

1. FONAMENT JURÍDIC

- Article 211 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per RD Legislatiu 2/2004, de 5 de març.
- Regla 47 de la Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

2. METODOLOGIA

Per tal de confeccionar el document adjunt que s'acompanya, s'ha procedit a comparar la informació continguda al document RESUM PAC de l'expedient d'aprovació inicial del pressupost 2021 on es fa una correlació entre els crèdits inicials de l'exercici 2021 amb els eixos, línies i programes continguts al Programa d'Actuació Comarcal, amb la informació resultant de l'execució real del pressupost i les obligacions reconegudes netes totals al final de l'exercici.

El Programa d'Actuació Comarcal (PAC) del Vallès Occidental actualment vigent, 2021-2024, parteix del marc jurídic fixat al Text Refós de la Llei d'Organització Comarcal de Catalunya (TRLOCC), i en concret al seu article 29 que determina que els Consells Comarcals han d'elaborar un programa d'actuació comarcal que ha d'incloure els serveis, les activitats i les obres que han de dur a terme i, amb una vigència de quatre anys.

El PAC està definit amb tres nivells de concreció, que són Eix, Línia i Programa. En concret, està compostat per 4 eixos centrals d'intervenció, 24 línies a impulsar i 82 programes.

En l'elaboració del pressupost 2021 es va tenir en compte alhora d'elaborar les diferents fitxes de treball de les àrees, on constaven les aplicacions pressupostàries previstes d'ingressos i despeses, la seva identificació i correlació amb l'eix, línia i programa del PAC corresponent, de tal forma que això va permetre obtenir el document RESUM PAC abans esmentat.

Un cop finalitzat i executat el pressupost 2021 s'ha procedit a efectuar la conversió dels capítols de despesa tradicional a la seva correlació en la estructura del PAC. Aplicant factors de conversió del diferents eixos, línies i programes en forma de comptabilitat pressupostària.

En concret, la metodologia utilitzada ha estat la següent:

Primer.- Agrupar i dividir els diferents capítols de despesa per Àrees de les obligacions reconegudes.

Segon.- Agrupar i dividir l'estructura del PAC del pressupost inicial per Àrees (cal esmentar que els programes del PAC poden estar en més d'una àrea).

Tercer.- Convertir els diferents programes del PAC del pressupost inicial en capítols de despesa.

Quart.- Tot seguit, fer la correlació dels programes PAC per àrees amb les obligacions reconegudes per capítols.

Cinquè.- Obtenir el nivell d'execució dels diferents programes del PAC per àrees (cal fer esment que els programes poden estar en més d'una àrea).

Sisè.- Agrupar les diferents obligacions de reconegudes així com els diferents programes a estructura de PAC, i treure un nivell d'execució mitjà.

Setè.- Elaborar el quadre resum del pressupost del PAC amb el resultat del creuament de les dades pressupostàries.

Amb la informació obtinguda, s'ha pogut concloure que l'execució del pressupost inicial per un import de 26.411.712,89€ s'ha portat a terme amb un percentatge d'execució global del 110,56% essent el total d'obligacions reconegudes netes al final de 2021 de 29.201.588,26€.

PAC 2021-2024	IMPORT PREVIST ANUAL (DESPESES) 2021	OBLIGACIONS NETES (DESPESES) 2022	DIFERÈNCIA (Previst - Obligacions)	% EXECUCIÓ
EX 1. GOVERNANÇA	3.935.167,56 €	3.643.489,04 €	291.678,52 €	92,59%
LÍNIA 1. PER MILLORAR ELS SERVEIS PÚBLICS	18.542,92 €	17.409,37 €	1.133,55 €	93,89%
1.1.5. FISCALITAT LOCAL I SIMPLIFICACIÓ ADMINISTRATIVA	18.542,92 €	17.409,37 €	1.133,55 €	93,89%
LÍNIA 2. PER OPTIMITZAR ELS PROCEDIMENTS	1.423.740,22 €	1.484.373,85 €	-60.633,64 €	104,26%
1.2.1. SERVEI DE RECURSOS HUMANS	465.136,21 €	433.442,33 €	31.693,88 €	93,19%
1.2.2. SERVEIS JURÍDICS I DE SECRETARIA	202.240,96 €	189.547,08 €	12.693,87 €	93,72%
1.2.3. SERVEI DE GESTIÓ ECONÒMICA, INTERVENCIÓ I TESORERIA	187.618,17 €	195.614,22 €	-7.996,05 €	104,26%
1.2.4. SERVEI DE CONTRACTACIÓ, COMPRES I LOGÍSTICA	368.320,40 €	365.263,05 €	3.057,35 €	99,17%
1.2.5. SERVEI D'INFORMÀTICA I TELECOMUNICACIONS	200.424,49 €	300.507,17 €	-100.082,68 €	149,94%
LÍNIA 3. PER MILLORAR ELS EQUIPAMENTS COMARCALS	1.369.326,37 €	1.052.253,20 €	317.073,17 €	76,84%
1.3.1. INVERSIONS I MANTENIMENT	1.096.318,46 €	796.560,87 €	299.757,59 €	72,66%
1.3.2. RENOVACIÓ CONCESSIÓ EQUIPAMENTS MERCAT VALLS I DRETS DE CONSUMIDOR	160.000,00 €	149.592,70 €	10.407,30 €	93,50%
1.3.3. GESTIÓ DEL MERCAT COMARCAL MERCAT VALLS	113.007,91 €	106.099,63 €	6.908,28 €	93,89%
LÍNIA 4. PER GARANTIR LA TRANSPARENCIA, L'ACCÉS I SEGURETAT DE LA INFORMACIÓ	112.874,84 €	109.469,03 €	3.405,81 €	96,98%
1.4.1. TRANSPARENCIA I ACCÉS A LA INFORMACIÓ PÚBLICA	10.748,90 €	10.091,80 €	657,09 €	93,89%
1.4.2. ADMINISTRACIÓ ELECTRÒNICA	19.748,90 €	18.357,86 €	1.391,04 €	92,96%
1.4.3. ARXIU I GESTIÓ DE DOCUMENTS	71.628,16 €	70.927,56 €	700,60 €	99,02%
1.4.4. PROTECCIÓ I SEGURETAT DE LES DADES	10.748,90 €	10.091,80 €	657,09 €	93,89%
LÍNIA 5. PER FACILITAR LA COMUNICACIÓ	204.104,22 €	197.768,76 €	6.335,46 €	96,90%
1.5.1. ATENCIÓ CIUTADANA I REGISTRE GENERAL	134.607,70 €	130.521,66 €	4.086,04 €	96,96%
1.5.2. COMUNICACIÓ INSTITUCIONAL I IMATGE CORPORATIVA	69.496,52 €	67.247,10 €	2.249,42 €	96,76%
LÍNIA 6. PER MILLORAR EL CONEIXEMENT I ANÀLISI DEL TERRITORI	99.814,50 €	96.111,50 €	3.703,00 €	96,29%
1.6.1. OBSERVACIÓ PERMANENT	99.814,50 €	96.111,50 €	3.703,00 €	96,29%
LÍNIA 7. PER DESENVOLUPAR ESTRATÈGIES	706.764,49 €	686.103,32 €	20.661,17 €	97,08%
1.7.1. PLANIFICACIÓ ESTRATÈGICA	323.646,46 €	305.367,59 €	18.278,87 €	94,35%
1.7.2. CONCERTACIÓ TERRITORIAL	320.920,75 €	322.340,88 €	-1.419,88 €	100,44%
1.7.3. PROJECTES TRANSVERSALS	18.972,29 €	17.812,50 €	1.159,79 €	93,89%
1.7.4. ACCIÓ EUROPEA I INTERNACIONAL	43.224,99 €	40.582,60 €	2.642,39 €	93,89%
EX 2. INCLUSIÓ I COHESIÓ SOCIAL	21.754.420,75 €	24.910.361,69 €	-3.155.940,94 €	114,51%
LÍNIA 8. PER GARANTIR ELS SERVEIS SOCIALS BÀSICS	1.227.751,83 €	1.435.475,08 €	-207.723,25 €	116,92%
2.8.1. SERVEI BÀSIC D'ATENCIÓ SOCIAL	1.227.751,83 €	1.435.475,08 €	-207.723,25 €	116,92%
LÍNIA 9. PER ATENDRE LA INCLUSIÓ SOCIAL I LA POBLACIÓ FRÀGIL	115.074,14 €	132.156,31 €	-17.082,17 €	114,84%
2.9.1. GARANTIA ALIMENTÀRIA	40.198,79 €	37.736,41 €	2.462,38 €	93,87%
2.9.2. VULNERABILITAT ENERGÈTICA	74.875,35 €	94.419,90 €	-19.544,55 €	126,10%
LÍNIA 10. PER ATENDRE LES FAMÍLIES, INFÀNCIA I ADOLESCÈNCIA	14.192.302,51 €	16.987.389,29 €	-2.795.086,78 €	119,69%
2.10.1. ATENCIÓ INFÀNCIA I ADOLESCÈNCIA	1.558.756,91 €	1.499.547,54 €	59.209,37 €	96,20%
2.10.2. SUPORT A LES FAMÍLIES	9.309.913,25 €	12.352.602,53 €	-3.042.689,28 €	132,68%
2.10.4. TRANSPORT ESCOLAR	3.323.632,35 €	3.135.239,22 €	188.393,13 €	94,33%
LÍNIA 11. PER PROMOURE L'AUTONOMIA I L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA	4.327.706,42 €	4.366.562,43 €	-38.856,01 €	100,90%
2.11.1. ATENCIÓ DOMICILIÀRIA	4.001.917,11 €	3.954.414,70 €	47.502,41 €	98,81%
2.11.2. DEPENDÈNCIA	48.795,83 €	45.812,54 €	2.983,29 €	93,89%
2.11.3. DIVERSITAT FUNCIONAL	276.993,48 €	366.335,20 €	-89.341,72 €	132,25%
LÍNIA 12. PER GARANTIR LA CONVIVÈNCIA I COHESIÓ SOCIAL	474.319,46 €	487.542,78 €	-13.223,32 €	102,79%
2.12.1. IGUALTAT I DRETS CIVILS	139.380,16 €	144.069,01 €	-4.688,85 €	103,36%
2.12.2. MIGRACIONS I CIUTADANIA	106.709,99 €	100.172,56 €	6.537,43 €	93,87%
2.12.3. JOVENTUT	58.510,65 €	54.919,49 €	3.591,16 €	93,86%
2.12.5. EDUCACIÓ	71.121,35 €	90.935,47 €	-19.814,12 €	127,86%
2.12.9. HABITATGE	59.297,31 €	55.672,41 €	3.624,90 €	93,89%
2.12.10. COOPERACIÓ PER AL DESENVOLUPAMENT	39.300,00 €	41.773,84 €	-2.473,84 €	106,29%
LÍNIA 13. PER POTENCIAR L'OCCUPACIÓ	1.363.568,87 €	1.451.892,24 €	-88.323,37 €	106,48%
2.13.1. MILLORA DE L'OCCUPABILITAT	964.312,24 €	895.569,01 €	68.743,23 €	92,87%
2.13.2. ATENCIÓ INTEGRAL DE PERSONES JOVES	367.960,97 €	528.904,88 €	-160.943,91 €	143,74%
2.13.3. IGUALTAT DE GÈNERE A L'OCCUPACIÓ	13.147,83 €	11.808,41 €	1.339,42 €	89,81%
2.13.4. QUALITAT D'OCCUPACIÓ	18.147,83 €	15.609,94 €	2.537,89 €	86,02%
LÍNIA 14. PER IMPULSAR LA FORMACIÓ PEL TREBALL	53.697,52 €	49.343,57 €	4.353,95 €	91,89%
2.14.1. FORMACIÓ PROFESSIONAL INTEGRADA	26.848,76 €	24.671,78 €	2.176,98 €	91,89%
2.14.2. VOCACIONS EMERGENTS I PRIORITÀRIES	26.848,76 €	24.671,78 €	2.176,98 €	91,89%
EX 3. REACTIVACIÓ ECONÒMICA	469.957,84 €	418.837,98 €	51.119,86 €	89,12%
LÍNIA 15. PER DESPLEGAR LA RESPONSABILITAT I L'ECONOMIA SOCIAL	33.100,33 €	30.362,63 €	2.737,70 €	91,73%
3.15.2. ECONOMIA SOCIAL I SOLIDÀRIA	33.100,33 €	30.362,63 €	2.737,70 €	91,73%
LÍNIA 16. PER POTENCIAR EL COMÈRCI I LA RESTAURACIÓ	60.139,39 €	55.391,64 €	4.747,75 €	92,11%
3.16.1. ESPAIS COMERCIALS I DE PROXIMITAT	30.069,70 €	27.695,82 €	2.373,87 €	92,11%
3.16.2. MODERNITZACIÓ PRODUCTES I SERVEIS	30.069,70 €	27.695,82 €	2.373,87 €	92,11%
LÍNIA 17. PER ACCELERAR LA TRANSFORMACIÓ INDUSTRIAL	111.827,29 €	101.419,95 €	10.407,34 €	90,69%
3.17.1. POLÍGONS D'ACTIVITAT ECONÒMICA	53.913,65 €	49.189,36 €	4.724,29 €	91,24%
3.17.2. INDÚSTRIA 4.0 I FABRICACIÓ DIGITAL	57.913,65 €	52.230,59 €	5.683,05 €	90,19%
LÍNIA 18. PER RECOLZAR L'ACTIVITAT EMPRESARIAL I LA INNOVACIÓ	113.119,75 €	101.780,96 €	11.338,80 €	89,98%
3.18.1. CULTURA EMPRENEDORA	9.860,74 €	9.257,94 €	602,80 €	93,89%
3.18.2. PROMOCIÓ, COMPETITIVITAT I RECONVERSIÓ	17.377,09 €	15.422,00 €	1.955,09 €	88,75%
3.18.3. CONEIXEMENT I INNOVACIÓ	17.991,94 €	16.892,08 €	1.099,86 €	93,89%
3.18.4. SUPORT AL SECTOR PRIMARI D'ARTESANIA ALIMENTÀRIA	67.889,98 €	60.208,94 €	7.681,05 €	88,69%
LÍNIA 19. PER PROMOURE EL TURISME I LA CULTURA	151.771,08 €	129.882,81 €	21.888,27 €	85,58%
3.19.1. COMPETITIVITAT TURÍSTICA DE LA COMARCA	43.831,97 €	37.621,62 €	6.210,36 €	85,83%
3.19.2. DESENVOLUPAMENT I GESTIÓ TURÍSTICA	44.331,97 €	39.605,28 €	4.726,69 €	89,34%
3.19.3. CREACIÓ I MILLORA DE PRODUCTE TURÍSTIC	43.831,97 €	37.621,62 €	6.210,36 €	85,83%
3.19.4. PROJECCIÓ DE LA COMARCA COM A DESTINACIÓ TURÍSTICA	19.775,15 €	15.034,30 €	4.740,86 €	76,03%
EX 4. TRANSICIÓ ECOLÒGICA	252.166,74 €	228.899,54 €	23.267,20 €	90,77%
LÍNIA 21. PER LLUITAR CONTRA EL CANVI CLIMÀTIC	52.288,52 €	49.331,95 €	2.956,57 €	94,35%
4.21.1. SERVEI COMARCAL DE BIOMASSA FORESTAL	52.288,52 €	49.331,95 €	2.956,57 €	94,35%
LÍNIA 22. PER IMPULSAR L'ECONOMIA CIRCULAR	154.596,24 €	136.686,96 €	17.909,28 €	88,42%
4.22.1. ECONOMIA CIRCULAR EN L'ACTIVITAT ECONÒMICA	55.205,86 €	50.045,46 €	5.160,40 €	90,65%
4.22.2. TERRITORI I CIUTATS CIRCULARS	44.472,88 €	35.102,80 €	9.370,08 €	78,93%
4.22.3. VALLS CIRCULAR FOOD	54.917,50 €	51.538,71 €	3.378,79 €	93,85%
LÍNIA 23. PER PROTEGIR EL TERRITORI	45.281,98 €	42.880,63 €	2.401,35 €	94,70%
4.23.2. QUALITAT AMBIENTAL	25.500,00 €	23.941,16 €	1.558,84 €	93,89%
4.23.3. PREVENCIÓ DE RISCOS NATURALS	19.781,98 €	18.939,47 €	842,51 €	95,74%
TOTAL DE PRESSUPOST	26.411.712,89 €	29.201.588,26 €	-2.789.875,37 €	110,56%