



**CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES**

**MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I
RENDIMENT DELS SERVEIS PRESTATS PEL
CONSELL COMARCAL DE LES GARRIGUES
EXERCICI 2022**



CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES

CONSIDERACIONS INICIALS

L'objecte de la present memòria és donar compliment a l'obligació legal prevista a l'article 211 del RDL 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora d'Hisendes Locals, que disposa que els municipis de més de 50.000 habitants i ens locals d'àmbit superior acompanyaran al compte general una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics i una memòria demostrativa del grau de compliment dels objectius programats.

El pressupost de l'exercici 2022 no defineix els objectius programats i per tant, no s'incorpora a la documentació del compte general la memòria de grau de compliment dels mateixos atès que si prèviament no estan definits no es pot analitzar el grau de compliment dels mateixos. Igualment el consell comarcal no té aprovat cap programa d'actuació comarcal.

Per altra banda, el Consell Comarcal no disposa d'una comptabilitat analítica de costos dels serveis i per tant, el cost dels serveis parteix de la informació que conté l'estructura pressupostària per programes de l'exercici 2022, i de l'anàlisi de la liquidació del pressupost de despeses i d'ingressos de l'exercici 2022.

La present memòria conté en primer lloc la definició de costos directes, delimitats en funció dels costos imputats en cadascun dels programes definits a l'estructura pressupostària, en la mesura en què s'identifiquen plenament amb una activitat o servei i poden ser assignats de forma específica sense cap necessitat de prorrateig entre altres activitats o serveis.

En segon lloc, la memòria conté la definició de costos indirectes, com aquells que no poden identificar-se plenament a una activitat o servei i que han de ser imputats de forma prorratejada a cadascun dels serveis. Els costos indirectes que es tenen en compte són els continguts en el programa 920 i es prorrateja entre els diferents serveis en funció de dos paràmetres: en primer lloc la relació entre els costos directes de cada servei i el total de les obligacions reconegudes del tots els serveis. Val a dir que del cost total del programa 920 a efectes del càlcul de costos indirectes s'ha descomptat el cost corresponent al servei de SAT, atès que és un servei individualitzat i calculat per separat, i per tant, no es té en compte com a cost indirecte. En segon lloc es té en compte i es pondera la relació entre el número de treballadors assignats a cada servei el total de treballadors de l'entitat.

D'acord amb aquests paràmetres, es passa a informar del cost de cadascun dels serveis:



CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES

1. SERVEI DE SAT

RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT DIRECTES I INDIRECTES SATS	COSTOS DIRECTES		COSTOS INDIRECTE S
ELEMENTS	TOTAL	PARCIA L	TOTAL
costos de personal	232.427,73	100%	28.922,83
sous i salaris	165.713,06	71%	22.138,46
indemnitzacions	0,00	0%	0,00
cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	58.049,52	25%	6.586,91
altres costos socials	0,00	0%	0,00
indemnitzacions per raó del servei	440,00	0%	0,00
transport de personal	8.225,15	4%	197,46
adquisicions de bens i de serveis	0,00	0%	16.975,85
cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0%	0,00
cost d'altres materials	0,00	0%	0,00
adquisició de béns d'inversió	0,00	0%	14.131,42
treballs efectuats per altres entitats	0,00	0%	2.844,43
serveis exteriors	0,00	0%	10.029,10
Costos de recerca i desenvolupament	0,00	0%	0,00
arendaments i cànons	0,00	0%	153,82
reparacions i consrvació	0,00	0%	3.114,83
serveis de professionals independents	0,00	0%	378,78
transports	0,00	0%	0,00
serveis bancaris i similars	0,00	0%	705,11
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0%	1.089,83
subministraments	0,00	0%	2.905,64
comunicacions	0,00	0%	815,47
Costos diversos	0,00	0%	865,64
tributs	0,00	0%	164,30
costos calculats	0,00	0%	108,59
costos financers	0,00	0%	0,00
costos de transferències	0,00	0%	108,59
amortitzacions	0,00	0%	4.421,47
amortitzacions	0,00	0%	4.421,47
TOTAL	232.427,73	100%	60.622,14



CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES

2. SERVEIS TÈCNICS

RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT DIRECTES I INDIRECTES SERVEIS TÈCNICS		COSTOS DIRECTES		COSTOS INDIRECTES
ELEMENTS	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
costos de personal	170.757,91	98,78%	21.625,76	
sous i salaris	128.736,60	74,47%	16.553,05	
indemnitzacions	0,00	0,00%	0,00	
cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	40.518,14	23,44%	4.925,07	
altres costos socials		0,00%	0,00	
indemnitzacions per raó del servei		0,00%	0,00	
transport de personal	1.503,17	0,87%	147,64	
adquisicions de bens i de serveis	0,00	0,00%	12.692,94	
cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%	0,00	
cost d'altres materials	0,00	0,00%	0,00	
adquisició de béns d'inversió	0,00	0,00%	10.566,14	
treballs efectuats per altres entitats	0,00	0,00%	2.126,80	
serveis exteriors	2.117,18	1,22%	7.498,82	
Costos de recerca i desenvolupament	0,00	0,00%	0,00	
arendaments i cànons	0,00	0,00%	115,01	
reparacions i consrvació	0,00	0,00%	2.328,98	
serveis de professionals independents	671,55	0,39%	283,21	
transports	0,00	0,00%	0,00	
serveis bancaris i similars	1.445,63	0,84%	527,21	
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0,00%	814,87	
subministraments	0,00	0,00%	2.172,56	
comunicacions	0,00	0,00%	609,73	
Costos diversos		0,00%	647,25	
tributs	0,00	0,00%	122,85	
costos calculats	0,00	0,00%	81,19	
costos financers	0,00	0,00%	0,00	
costos de transferències	0,00	0,00%	81,19	
amortitzacions	0,00	0,00%	3.305,96	
amortitzacions	0,00	0,00%	3.305,96	
TOTAL	172.875,09	100,00%	45.327,52	



CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES

3. SERVEI D'OCUPACIÓ

RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT DIRECTES I INDIRECTES SERVEIS OCUPACIÓ		COSTOS DIRECTES		COSTOS INDIRECTES
ELEMENTS	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
costos de personal	453.819,57	99,42%	116.788,28	
sous i salaris	341.590,99	74,83%	89.393,49	
indemnitzacions	0,00	0,00%	0,00	
cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	111.720,17	24,47%	26.597,46	
altres costos socials	0,00	0,00%	0,00	
indemnitzacions per raó del servei	0,00	0,00%	0,00	
transport de personal	508,41	0,11%	797,33	
adquisicions de bens i de serveis	0,00	0,00%	68.547,27	
cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%	0,00	
cost d'altres materials	0,00	0,00%	0,00	
adquisició de béns d'inversió	0,00	0,00%	57.061,65	
treballs efectuats per altres entitats	0,00	0,00%	11.485,62	
serveis exteriors	2.669,91	0,58%	40.496,79	
Costos de recerca i desenvolupament	0,00	0,00%	0,00	
arendaments i cànons	0,00	0,00%	621,10	
reparacions i consrvació	0,00	0,00%	12.577,47	
serveis de professionals independents	0,00	0,00%	1.529,47	
transports	0,00	0,00%	0,00	
serveis bancaris i similars	0,00	0,00%	2.847,16	
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0,00%	4.400,64	
subministraments	0,00	0,00%	11.732,74	
comunicacions	0,00	0,00%	3.292,80	
Costos diversos	2.669,91	0,58%	3.495,41	
tributs	0,00	0,00%	663,42	
costos calculats	0,00	0,00%	438,46	
costos financers	0,00	0,00%	0,00	
costos de transferències	0,00	0,00%	438,46	
amortitzacions	0,00	0,00%	17.853,58	
amortitzacions	0,00	0,00%	17.853,58	
TOTAL	456.489,48	100,00%	244.787,81	



CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES

4. SERVEI RECOLLIDA I TRACTAMENT RESIDUS

RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT DIRECTES I INDIRECTES RECOLLIDA RESIDUS		COSTOS DIRECTES		COSTOS INDIRECTES
ELEMENTS	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
costos de personal	51.405,48	3,23%	82.194,95	
sous i salaris	38.790,12	2,44%	62.914,65	
indemnitzacions	0,00	0,00%	0,00	
cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	12.150,20	0,76%	18.719,14	
altres costos socials	0,00	0,00%	0,00	
indemnitzacions per raó del servei	465,16	0,03%	0,00	
transport de personal	0,00	0,00%	561,16	
adquisicions de bens i de serveis	128.802,69	8,09%	48.243,19	
cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%	0,00	
cost d'altres materials	0,00	0,00%	0,00	
adquisició de béns d'inversió	48.425,83	3,04%	40.159,67	
treballs efectuats per altres entitats	80.376,86	5,05%	8.083,52	
serveis exteriors	1.411.675,11	88,68%	28.501,42	
Costos de recerca i desenvolupament	0,00	0,00%	0,00	
arendaments i cànons	167.454,63	10,52%	437,13	
reparacions i consrvació		0,00%	8.851,96	
serveis de professionals independents	1.187.559,73	74,60%	1.076,43	
transports	0,00	0,00%	0,00	
serveis bancaris i similars	44,22	0,00%	2.003,82	
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0,00%	3.097,14	
subministraments	54.842,23	3,45%	8.257,44	
comunicacions	0,00	0,00%	2.317,45	
Costos diversos	1.774,30	0,11%	2.460,05	
tributs	0,00	0,00%	466,91	
costos calculats	0,00	0,00%	308,59	
costos financers	0,00	0,00%	0,00	
costos de transferències	0,00	0,00%	308,59	
amortitzacions	123.866,26	0,00%	12.565,25	
amortitzacions	123.866,26		12.565,25	
TOTAL	1.715.749,54	100,00%	172.280,30	



CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES

5. SERVEIS SOCIALS

RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT DIRECTES I INDIRECTES SERVEIS SOCIALS		COSTOS DIRECTES		COSTOS INDIRECTES
ELEMENTS	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
costos de personal	920.596,28	46,77%	199.866,57	
sous i salaris	683.706,25	34,74%	152.984,27	
indemnitzacions		0,00%	0,00	
cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	218.907,79	11,12%	45.517,77	
altres costos socials		0,00%	0,00	
indemnitzacions per raó del servei		%	0,00	
transport de personal	17.982,24	0,91%	1.364,52	
adquisicions de bens i de serveis	856.890,87	43,54%	117.308,92	
cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%	0,00	
cost d'altres materials	0,00	0,00%	0,00	
adquisició de béns d'inversió	47.548,80	2,42%	97.652,91	
treballs efectuats per altres entitats	809.342,07	41,12%	19.656,01	
serveis exteriors	48.948,56	2,49%	69.304,50	
Costos de recerca i desenvolupament	0,00	0,00%	0,00	
arendaments i cànons	0,00	0,00%	1.062,93	
reparacions i consrvació	4.868,66	0,25%	21.524,56	
serveis de professionals independents	24.239,55	1,23%	2.617,46	
transports	0,00	0,00%	0,00	
serveis bancaris i similars	2.057,19	0,10%	4.872,52	
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0,00%	7.531,07	
subministraments	9.281,88	0,47%	20.078,93	
comunicacions	771,60	0,04%	5.635,15	
Costos diversos	7.729,68	0,39%	5.981,89	
tributs	0,00	0,00%	1.135,35	
costos calculats	141.757,66	7,20%	750,37	
costos financers	0,00	0,00%	0,00	
costos de transferències	141.757,66	7,20%	750,37	
amortitzacions	7.607,81	2,58%	30.553,86	
amortitzacions	7.607,81	2,58%	30.553,86	



CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES

TOTAL	1.975.801,18	102,58%	418.919,58

6. SERVEI ENSENYAMENT

RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT DIRECTES I INDIRECTES ENSENYAMENT		COSTOS DIRECTES		COSTOS INDIRECTES
ELEMENTS		TOTAL	PARCIAL	TOTAL
costos de personal		46.006,94	3,85%	67.575,31
	sous i salaris	36.559,13	3,06%	51.724,31
	indemnitzacions	0,00	0,00%	0,00
	cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	9.447,81	0,79%	15.389,65
	altres costos socials	0,00	0,00%	0,00
	indemnitzacions per raó del servei	0,00	0,00%	0,00
	transport de personal	0,00	0,00%	461,35
		0,00	0,00%	39.662,39
	cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%	0,00
adquisicions de	cost d'altres materials	0,00	0,00%	0,00
	adquisició de béns d'inversió	0,00	0,00%	33.016,66
	treballs efectuats per altres entitats	0,00	0,00%	6.645,74
		922.842,69	77,30%	23.432,00
	Costos de recerca i desenvolupament	0,00	0,00%	0,00
serveis exteriors	arendaments i cànons	0,00	0,00%	359,38
	reparacions i consrvació	0,00	0,00%	7.277,50
	serveis de professionals independents	63.025,88	5,28%	884,97
	transports	852.529,82	71,41%	0,00
	serveis bancaris i similars	0,00	0,00%	1.647,41
	Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0,00%	2.546,27
	subministraments	0,00	0,00%	6.788,73
	comunicacions	0,00	0,00%	1.905,26
	Costos diversos	7.286,99	0,61%	2.022,49
		0,00	0,00%	383,87
		224.985,20	18,85%	253,70
tributs	costos financers	0,00	0,00%	0,00
costos calculats	costos de transferències	224.985,20	18,85%	253,70
	amortitzacions	0,00	0,00%	10.330,32
	amortitzacions	0,00	0,00%	10.330,32
amortitzacions		1.193.834,83	100,00%	141.637,60



CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES

7. SERVEIS DE CULTURA

RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT DIRECTES I INDIRECTES CULTURA		COSTOS DIRECTES		COSTOS INDIRECTES
ELEMENTS	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
costos de personal	57.353,16	49,41%	9.891,58	
sous i salaris	43.008,90	37,05%	7.571,33	
indemnitzacions	0,00	0,00%	0,00	
cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	13.542,09	11,67%	2.252,72	
altres costos socials	0,00	0,00%	0,00	
indemnitzacions per raó del servei	0,00	0,00%	0,00	
transport de personal	802,17	0,69%	67,53	
adquisicions de bens i de serveis	0,00	0,00%	5.805,73	
cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%	0,00	
cost d'altres materials	0,00	0,00%	0,00	
adquisició de béns d'inversió	0,00	0,00%	4.832,93	
treballs efectuats per altres entitats	0,00	0,00%	972,79	
serveis exteriors	11.932,28	10,28%	3.429,94	
Costos de recerca i desenvolupament	0,00	0,00%	0,00	
arendaments i cànons	0,00	0,00%	52,61	
reparacions i consrvació	0,00	0,00%	1.065,27	
serveis de professionals independents	0,00	0,00%	129,54	
transports	0,00	0,00%	0,00	
serveis bancaris i similars	0,00	0,00%	241,15	
Publicitat, propaganda i relacions públiques	6.085,39	5,24%	372,72	
subministraments	0,00	0,00%	993,72	
comunicacions	0,00	0,00%	278,89	
Costos diversos	5.846,89	5,04%	296,05	
tributs	0,00	0,00%	56,19	
costos calculats	46.792,36	40,31%	37,14	
costos financers	0,00	0,00%	0,00	
costos de transferències	46.792,36	40,31%	37,14	
amortitzacions	0,00	0,00%	1.512,14	
amortitzacions	0,00	0,00%	1.512,14	



**CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES**

TOTAL	116.077,80	100,00%	20.732,72
--------------	-------------------	----------------	------------------

8. SERVEIS DE TURISME

RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT DIRECTES I INDIRECTES TURISME	COSTOS DIRECTES		COSTOS INDIRECTES
ELEMENTS	PARCIAL	PARCIAL	PARCIAL
costos de personal	88.784,79	67,72%	15.144,52
sous i salaris	67.182,07	51,25%	11.592,10
indemnitzacions	0,00	0,00%	0,00
cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	21.008,38	16,03%	3.449,02
altres costos socials	0,00	0,00%	0,00
indemnitzacions per raó del servei		0,00%	0,00
transport de personal	594,34	0,45%	103,39
adquisicions de bens i de serveis	0,00	0,00%	8.888,87
cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%	0,00
cost d'altres materials	0,00	0,00%	0,00
adquisició de béns d'inversió	0,00	0,00%	7.399,47
treballs efectuats per altres entitats	0,00	0,00%	1.489,40
serveis exteriors	25.311,47	19,31%	5.251,42
Costos de recerca i desenvolupament	0,00	0,00%	0,00
arendaments i cànons	0,00	0,00%	80,54
reparacions i consrvació	0,00	0,00%	1.630,98
serveis de professionals independents		0,00%	198,33
transports	0,00	0,00%	0,00
serveis bancaris i similars	0,00	0,00%	369,21
Publicitat, propaganda i relacions públiques	23.193,80	17,69%	570,65
subministraments	0,00	0,00%	1.521,44
comunicacions	0,00	0,00%	426,99
Costos diversos	2.117,67	1,62%	453,27
tributs	0,00	0,00%	86,03
costos calculats	17.000,00	12,97%	56,86
costos financers	0,00	0,00%	0,00
costos de transferències	17.000,00	12,97%	56,86
amortitzacions	0,00	0,00%	2.315,16
amortitzacions	0,00	0,00%	2.315,16
TOTAL	131.096,26	100,00%	31.742,86



CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES

9. SERVEI DE TRANSPORT.

RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT DIRECTES I INDIRECTES TRANSPORT		COSTOS DIRECTES		COSTOS INDIRECTES
ELEMENTS	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
costos de personal	9.078,31	208,92%	5.620,61	
sous i salaris	7.409,58	170,52%	4.302,19	
indemnitzacions	0,00	0,00%	0,00	
cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	1.668,73	38,40%	1.280,04	
altres costos socials	0,00	0,00%	0,00	
indemnitzacions per raó del servei	0,00	0,00%	0,00	
transport de personal	0,00	0,00%	38,37	
adquisicions de bens i de serveis	0,00	0,00%	3.298,94	
cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%	0,00	
cost d'altres materials	0,00	0,00%	0,00	
adquisició de béns d'inversió	0,00	0,00%	2.746,17	
treballs efectuats per altres entitats	0,00	0,00%	552,76	
serveis exteriors	93.489,58	2151,48%	1.948,97	
Costos de recerca i desenvolupament	0,00	0,00%	0,00	
arendaments i cànons	0,00	0,00%	29,89	
reparacions i consrvació	0,00	0,00%	605,31	
serveis de professionals independents	0,00	0,00%	73,61	
transports	93.489,58	2151,48%	0,00	
serveis bancaris i similars	0,00	0,00%	137,02	
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0,00%	211,79	
subministraments	0,00	0,00%	564,66	
comunicacions	0,00	0,00%	158,47	
Costos diversos	0,00	0,00%	168,22	
tributs	0,00	0,00%	31,93	
costos calculats	0,00	0,00%	21,10	
costos financers	0,00	0,00%	0,00	
costos de transferències	0,00	0,00%	21,10	
amortitzacions	0,00	0,00%	859,23	
amortitzacions	0,00	0,00%	859,23	
TOTAL	102.567,89	2360,40%	11.780,77	



CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES

10. COSTOS TOTALS ENTITAT

COSTOS TOTALS ENTITAT		COSTOS DIRECTES		COSTOS INDIRECTES	
ELEMENTS	PARCIAL	PARCIAL	PARCIAL	PARCIAL	
costos de personal	2.030.230,17	33,30%	547.630,41	47,71%	
sous i salaris	1.512.696,70	24,81%	419.173,86	36,52%	
indemnitzacions	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	487.012,83	7,99%	124.717,78	10,87%	
altres costos socials	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
indemnitzacions per raó del servei	905,16	0,01%	0,00	0,00%	
transport de personal	29.615,48	0,49%	3.738,77	0,33%	
adquisicions de bens i de serveis	985.693,56	16,17%	321.424,10	28,00%	
cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
cost d'altres materials	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
adquisició de béns d'inversió	95.974,63	1,57%	267.567,02	23,31%	
treballs efectuats per altres entitats	889.718,93	14,59%	53.857,08	4,69%	
serveis exteriors	2.518.986,78	41,32%	189.892,96	16,54%	
Costos de recerca i desenvolupament	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
arendaments i cànon	167.454,63	2,75%	2.912,40	0,25%	
reparacions i conservació	4.868,66	0,08%	58.976,86	5,14%	
serveis de professionals independents	1.275.496,71	20,92%	7.171,80	0,62%	
transports	946.019,40	15,52%	0,00	0,00%	
serveis bancaris i similars	3.547,04	0,06%	13.350,60	1,16%	
Publicitat, propaganda i relacions públiques	29.279,19	0,48%	20.634,97	1,80%	
subministraments	64.124,11	1,05%	55.015,86	4,79%	
comunicacions	771,60	0,01%	15.440,21	1,35%	
Costos diversos	27.425,44	0,45%	16.390,26	1,43%	
tributs	0,00	0,00%	3.110,85	0,27%	
costos calculats	430.535,22	7,06%	2.056,00	0,18%	
costos financers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
costos de transferències	430.535,22	7,06%	2.056,00	0,18%	
amortitzacions	131.474,07	2,16%	83.716,96	7,29%	
amortitzacions	131.474,07	2,16%	83.716,96	7,29%	
TOTAL	6.096.919,80	100,00%	1.147.831,28	100,00%	

2. RESUM DEL COST PER ELEMENTS DE LES ACTIVITATS	COSTOS DIRECTES	COSTOS INDIRECTES	TOTAL	% sobre el total
costos de personal	2.030.230,17	547.630,41	2.577.860,58	35,58



**CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES**

adquisicions de bens i de serveis	985.693,56	321.424,10	1.307.117,66	18,04
serveis exteriors	2.518.986,78	189.892,96	2.708.879,74	37,39
tributs	0,00	3.110,85	3.110,85	0,04
amortitzacions	131.474,07	83.716,96	215.191,03	2,97
costos calculats	430.535,22	2.056,00	432.591,22	5,97
TOTAL	6.096.919,80	1.147.831,28	7.244.751,08	100,00

3. RESUM DEL COST PER ACTIVITATS				
Departament	COSTOS DIRECTES	costos indirectes + amortitzacio	TOTAL	% sobre el total
Serveis Tècnics	172.875,09	45.327,52	218.202,61	3,01
SOC	456.489,48	244.787,81	701.277,29	9,68
Recollida de Residus	1.591.883,28	296.146,56	1.888.029,84	26,06
Serveis Socials	1.968.193,37	426.527,39	2.394.720,76	33,05
Ensenyament	1.193.834,83	141.637,60	1.335.472,42	18,43
Cultura	116.077,80	20.732,72	136.810,52	1,89
Turisme, Promoció, Consum	131.096,26	31.742,86	162.839,12	2,25
Transport	102.567,89	11.780,77	114.348,66	1,58
SERVEI assistència municipis SAT	232.427,73	60.622,14	293.049,87	4,04
Totals	5.965.445,73	1.279.305,35	7.244.751,08	100,00

4. RESUM QUE RELACIONA COSTOS I INGRESSOS DE LES ACTIVITATS				
Departament	costos	ingressos ajustats	marge cobertura	%cobertura servei
Serveis Tècnics	218.202,61	151.999,37	-66.203,24	69,66%
Plans ocupació SOC	701.277,29	515.042,19	-186.235,10	73,44%
Recollida de Residus	1.888.029,84	1.743.285,99	-144.743,85	92,33%
Serveis Socials	2.394.720,76	1.914.560,20	-480.160,56	79,95%
Ensenyament	1.335.472,42	1.228.358,65	-107.113,77	91,98%
Cultura, museus	136.810,52	25.199,00	-111.611,52	18,42%
Turisme, Promoció, Consum	162.839,12	38.078,63	-124.760,49	23,38%
Transport	114.348,66	102.618,89	-11.729,77	89,74%
SERVEI assistència municipis SAT	293.049,87	249.467,01	-43.582,86	85,13%
Totals	7.244.751,08	5.968.609,93	-1.276.141,15	



**CONSELL COMARCAL
DE LES GARRIGUES**

Departaments	Drets reconeguts nets	ajustaments INGRESSOS	AJUST DESPESES	Obligacions reconegudes netes AJUSTADES	COSTOS INDIRECTES	AMORTITZAC IO DIRECTA	AMORTITZACIO INDIRECTA	marqe cobertura	%cobertura servei
Serveis Tècnics	151.999,37			172.875,09	42.021,56	0,00	3.305,96	-66.203,24	69,66%
SOC	515.042,19	81.980,00		456.489,48	226.934,23	0,00	17.853,58	-186.235,10	73,44%
Recollida de Residus	1.743.285,99			1.591.883,28	159.715,06	123.866,26	12.565,25	-144.743,85	92,33%
Serveis Socials	1.914.560,20	22.129,00		1.968.193,37	388.365,72	7.607,81	30.553,86	-458.031,56	79,95%
Ensenyament	1.228.358,65			1.193.834,83	131.307,27	0,00	10.330,32	-107.113,77	91,98%
Cultura	25.199,00			116.077,80	19.220,58	0,00	1.512,14	-111.611,52	18,42%
Turisme	38.078,63	18.000,00		131.096,26	29.427,69	0,00	2.315,16	-124.760,49	23,38%
Transport	102.618,89			102.567,89	10.921,54	0,00	859,23	-11.729,77	89,74%
SAT sec-inter	249.467,01	51.022,94		232.427,73	56.200,67	0,00	4.421,47	-43.582,86	85,13%
Total	5.968.609,93	173.131,94	0,00	5.965.445,73	1.064.114,32	131.474,07	83.716,96	-1.254.012,15	
Serveis Generals	1.080.969,23			1.064.114,32				16.854,91	
No imputables	150.000,00			543.334,51				-393.334,51	
Total	7.199.579,16	173.131,94	0,00	7.572.894,56	1.064.114,32	131.474,07	83.716,96	-1.630.491,75	0,00

Les Borges Blanques, a la data de signatura electrònica.

Alba Martí Vallès
Interventora