



CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

MEMO JUST COST DELS EXERCICI 2023

CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

1. PREÀMBUL	3
2. L'OBLIGATORIETAT DEL CàLCUL DEL COST DELS SERVEIS PÚBLICS EN LA NORMATIVA ACTUAL	3
3. INFORME SOBRE EL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS	4
3.1. ESTUDI DE L'ASSIGNACIÓ DELS COSTOS	5
A. Identificació dels centres de cost, fent-se una diferenciació entre medials i finals	5
B. Element de Cost. Explicació del càlcul del consum produït en cada 7	
C. Explicació dels criteris de repartiment dels costos dels serveis medials entre els finals	7
3.2. ANÀLISI DE L'EFICÀCIA I DE L'EFICIÈNCIA	10
4. REFLEXIONS SOBRE L'APLICABILITAT DE LA GESTIÓ DE COSTOS DINS L'ADMINISTRACIÓ LOCAL A MITJÀ TERMINI	11
5. QUADRE RESUM DE DESPESES, INGRESSOS I MARGE DE COBERTURA DELS SERVEIS FINALISTES	12





1. Preàmbul

Hom percep que en el sector públic, i en especial en el sector local, queda molt recorregut a fer per tal de millorar la gestió dels recursos dels què es disposa per dur a terme les tasques que li són pròpies.

Aquesta memòria de cost i rendiment dels serveis, no pretén començar a definir conceptes que intervenen en la determinació dels costos, ni tampoc s'ha detallat la metodologia a seguir en el procés d'implantació d'un veritable sistema de costos, explicada com una llista de processos seqüencials, ja que no es disposa del sistema de comptabilitat analítica.

Només s'ha intentat donar una visió genèrica, amb el detall explicatiu d'un càlcul de costos per donar una visió pràctica del que actualment s'intenta fer amb els costos en l'àmbit local, que no passa de donar compliment a la normativa legal vigent.

El treball conclou amb una sèrie de reflexions sobre els problemes i la complexitat què ha de generar la implantació d'un sistema de costos útil. Entenent que la gestió pública ha de seguir aquest camí de millora contínua en la seva gestió.

2. L'Obligatorietat del càlcul del cost dels serveis públics en la normativa actual

En el context social i econòmic en què actualment es troba immersa la gestió del sector públic ve marcada per la demanda de noves fonts d'informació. Aquesta tendència dels últims anys s'ha anat desenvolupant progressivament, i en aquests moments la demanda d'informació pública presenta unes característiques que la diferencien molt qualitativament de les concepcions tradicionals que es tenia de la comptabilitat com a instrument per al seguiment i control pressupostari.

Aquesta necessitat de transparència que va de la mà d'una necessitat de millora de la gestió pública en termes d'economia, eficiència i eficàcia fan que hi hagi un ampli ventall de mandats legals que vagin marcant aquest camí, amb la idea final de que el sector públic, i amb especial referència al món local, s'aconsegueixi una implantació de la comptabilitat analítica de costos:

- 1) La **Constitució Espanyola** en el seu article 31 ens indica que la despesa pública respondrà a criteris d'equitat, eficiència i economia.
- 2) **Text Refós de la Llei 39/88, Reguladora de les Hisendes Locals**, aprovat per **Real Decret legislatiu 2/2004**, de 5 de març, en els seus articles 25, 44 i 31 requereix d'un informe econòmic en l'establiment de taxes, preus públics i contribucions especials.
- 3) Atenent a aquesta demanda creixent d'informació pública s'han aprovat lleis com la **Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària** que té com a principi bàsic de gestió pública l'actuació eficaç i eficient. Reforça l'objectiu de la transparència en la informació comptable al assenyalar com un fi de la comptabilitat pública, el de subministrar informació per a la determinació dels costos dels serveis públics.
- 4) La **Regla 48 de la Instrucció de Comptabilitat de l'Administració Local (ICAL)**, de 20 de setembre de 2013, i l'article 211 del **Text Refós de la Llei 39/88**,





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per **Real Decret legislatiu 2/2004**, de 5 de març, les quals estableixen que *els municipis de més de 5.000 habitants i la resta de les entitats locals d'àmbit superior han d'acompanyar al Compte General una Memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics i una Memòria demostrativa del grau en què s'han complert els objectius programats amb indicació dels previstos i aconseguits*.

- 5) Amb la finalitat de facilitar el compliment dels preceptes legals dictats pel Pla General de Comptabilitat Pública aprovat per l'Ordre EHA/1037/2010 es dicta la **resolució de 28 de juliol de 2011, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat**, per la que es regulen els criteris per a l'elaboració de la informació sobre costos d'activitats i indicadors de gestió a incloure a la memòria dels comptes anuals del PGCP.
- 6) Aquestes mesures de transparència de la informació pública es mostren reforçades amb l'aprovació de la **Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern**. El seu objecte és ampliar i enfortir la transparència de l'activitat pública, regular i garantir el dret d'accés a la informació i establir les obligacions de bon govern.
- 7) La reforma del règim local instrumentada per la **Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local**, també ha introduït un nou precepte, l'article 116 ter, a la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de règim local, en el que es contenen determinats criteris bàsics relatius al cost efectiu dels serveis prestats pels ens locals. Sobre aquest concepte de cost efectiu es va publicar l'**Ordre HAP/2075/2014, de 6 de novembre, per la que s'estableixen els criteris de càlcul del cost efectiu dels serveis lliurats per les entitats locals**, que té com a objectiu definir un concepte ex novo de cost anomenat "efectiu", diferenciant-los dels costos a efectes dels informes econòmics a emetre per l'establiment de taxes i preus públics, també diferenciant-los dels costos del contingut de la memòria del compte general.
- 8) El **Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic de control intern en les entitats del sector públic local**, inclou el control d'eficàcia referit a l'article 213 del text refós de la llei reguladora de les hisendes locals, en les modalitats de de control permanent i auditoria pública, que engloba el control financer.

L'actuació de les Administracions Públiques no només ha d'estar presidida pel compliment de la legalitat vigent, sinó que és necessari que aquesta actuació es desenvolupi amb l'ús del menor nombre de recursos econòmics possibles i aconseguint els objectius fixats prèviament, el compliment de l'eficàcia i l'eficiència són indispensables. Per això s'intenta facilitar l'ús d'eines cada vegada més eficaces per facilitar la gestió de recursos públics.

Per tal de donar compliment a la legislació esmentada el primer que es va implantar era el càlcul del cost dels serveis públics als quals era necessari aplicar una taxa o preu regulats mitjançant les corresponents ordenances fiscals. Aquest fet dona lloc a que la majoria d'entitats calculin costos, tot i que això no significa que tinguin una gestió dels costos públics que generen la prestació dels seus serveis.

Una de les tècniques que més pot ajudar a aconseguir aquesta eficiència en la gestió pública és la comptabilitat analítica. També la pressupostació per objectius és la única forma per intentar plasmar d'una forma tècnica els principis d'eficàcia i eficiència





3. Informe sobre el Cost i Rendiment dels Serveis Públics

Una part de la terminologia utilitzada en aquest informe és la que correspon a l'empresa privada, ja que es considera que les definicions que hi figuren es poden extrapolar a l'àmbit del sector públic.

Aquest informe, per tal de facilitar la seva comprensió i alhora assolir el compliment dels preceptes legals, consta de dos grans àrees:

- 1a) Estudi de l'assignació dels costos
- 2a) Anàlisi de l'eficàcia i de l'eficiència mitjançant indicadors d'activitat.

3.1. Estudi de l'assignació dels costos

L'objectiu que es pretén assolir en aquest apartat és el de quantificar tots els costos, tant els directes com els indirectes, que recauen sobre els serveis públics que presta la Corporació.

Es defineix com a cost la mesura i valoració monetària dels consums necessaris realitzats o previstos per l'aplicació racional dels factors productius en l'obtenció dels béns, realització d'un treball o prestació d'un servei que constitueixin els objectius del subjecte comptable.

Existeixen moltes classificacions dels costos en funció de les diferents òptiques d'anàlisi (fixes versus variables, de producció versus del període, controlables versus no controlables, etc.), en aquest cas s'utilitza la classificació dels costos segons la seva destinació, la qual divideix els costos en directes i indirectes.

Es denomina costos directes aquells que es poden afectar d'una manera directa a un determinat objecte de cost. Aquesta vinculació a centres de cost es realitzarà sense necessitat d'aplicar cap criteri de repartiment.

Els costos indirectes són aquells en què no existeix una relació de causalitat amb un determinat objecte de cost i que hauran, per tant, de ser imputats als productes o serveis finals d'acord amb un criteri de repartiment.

Entenem com a criteri de repartiment o sistema d'imputació de costos com l'eina formal que permet distribuir els elements de cost entre diferents objectes de cost. La "clau" del repartiment estarà constituïda per un factor la mesura del qual sigui fàcilment determinable i el valor de la qual sigui proporcional al veritable consum de costos

El sistema d'imputació del cost de cada servei s'ha fet d'acord amb el següent procés:

- A- Identificació dels centres de cost, fent-se una diferenciació entre medials i finals
- B- Explicació del càlcul del consum produït en cada centre de cost
- C- Explicació dels criteris de repartiment dels costos dels serveis medials entre els finals

A. Identificació dels centres de cost, fent-se una diferenciació entre medials i finals.

Paral·lelament al coneixement que pretén obtenir una organització respecte del cost dels





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

seus serveis es manifesta la necessitat de conèixer en quina mesura cadascun dels serveis o departaments incorren en aquest procés de formació de costos.

Un primer problema sorgeix en el moment de determinar quines són les unitats significatives per l'anàlisi de costos, és a dir, com dividim la Corporació.

Un centre analític de costos pot definir-se dient que és una divisió real de la corporació, formada per un conjunt de mitjans que condueixen a la consecució d'un mateix objectiu, i l'activitat del qual pot mesurar-se en unitats físiques anomenades unitats d'activitat.

Des del punt de vista comptable, el centre analític de cost consumeix una sèrie de factors o mitjans que s'incorporen a les activitats i que són necessaris per a la consecució del seu objectiu que pot ser la creació de productes o serveis, la valoració monetària dels quals constitueix els costos imputats a ell.

Un centre de cost és la unitat mínima de gestió a la que se li pot atribuir totes o alguna de les següents característiques: activitat homogènia, únic responsable, una ubicació física, uns objectius comuns i una responsabilitat definida. Cada lloc on es duuguin a terme les activitats necessàries per la consecució de les funcions que té assignada l'organització.

Cal tenir en compte també que els centres analítics de cost poden tenir una multitud de classificacions possibles. En aquest cas diferenciarem entre centres de cost finalistes o principals i centres de cost auxiliars o medials.

Els centres de cost principals són aquells que intervenen d'una manera directa en el procés d'elaboració del producte o de prestació del servei. Els centres finals són aquells que realitzen una o varies activitats que configuren el procés productiu d'una organització determinada, contribuint de manera immediata o directa a la formació del valor afegit en què consisteix aquest procés. També podem dir que són els centres que utilitzen la seva activitat per a l'elaboració del producte final, és a dir, tenen com a objecte la producció de serveis que seran oferts directament als usuaris. Aquests costos directament imputables als centres de cost finalistes o principals es consideraran costos directes.

Els centres de cost medials o auxiliars són aquells l'activitat dels quals serveix per garantir el bon funcionament dels principals i que no estan lligats a l'elaboració d'un producte. Els centres auxiliars poden treballar també per altres seccions auxiliars. Són centres que realitzen una activitat d'ajuda o suport i que, sense afectar de manera directa a la formació del cost, es considera necessari per la correcta realització del procés productiu d'una organització. El seu cost es reparteix entre tots els altres. Seran els que compondran els costos indirectes.

En el cas del Consell Comarcal de la Noguera es considera centres de cost finals o principals els serveis finalistes que presta. Aquests centres de cost tenen com a objectiu la producció o prestació de serveis oferts directament als usuaris o consumidors finals, entre aquests es detalla els següents:

- o Serveis Tècnics
- o Recollida de Residus
- o Serveis Socials
- o SOC ocupació
- o Salut Pública
- o Ensenyament
- o Cultura
- o Turisme i promoció
- o SAT secretaria-intervenció





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

Els centres de cost medials o auxiliars són aquells que realitzen activitats necessàries per tal de garantir el funcionament dels altres serveis. El seu cost es reparteix entre els centres de cost directe. En el cas del Consell Comarcal de la Noguera es considera centres de cost indirectes o medials els següents:

- o Serveis Generals.

B. Element de cost. Explicació del càlcul del consum produït en cada centre de cost

La classificació per elements de cost pretén aconseguir un conjunt rellevant d'informació des del punt de vista de les característiques econòmiques del cost en què ha incorregut la Corporació.

Per calcular el consum produït en cada centre de cost, es consideraran els següents elements de cost:

- o Costos de personal
- o Costos d'adquisicions de béns i serveis
- o Serveis Exteriors
- o Costos Calculats (amortitzacions)
- o Costos Financers

1. En el cas dels costos directes, s'agrupa la despesa de personal, que figura en el capítol primer del pressupost de l'estat de despeses; les despeses en béns corrents i serveis, que figura en el capítol segon del pressupost de l'estat de despeses. Les amortitzacions i els costos financers s'han inclòs en les costos indirectes.

2. Fent referència als costos indirectes, s'han inclòs les amortitzacions (tot i comptar amb un quadre de repartiment, es considera més oportú la no inclusió d'aquesta despesa en el repartiment del cost directe) i els costos financers.

Per a l'obtenció del cost s'ha partit de les obligacions reconegudes netes que es desprenen del resultat de la liquidació del pressupost de l'exercici 2020.

C. Explicació dels criteris de repartiment dels costos dels serveis medials entre els finals

L'assignació de costos o repartiment d'elements de cost entre centres finalistes i medials i activitats és un dels aspectes de la comptabilitat analítica que requereix més atenció motivat perquè en funció d'aquest repartiment el resultat final variarà i s'acostarà en més o menys mesura a la realitat de la Corporació.

En principi podem dir que l'assignació d'elements de cost directe no presenta problemes de repartiment, doncs s'assigna el seu import íntegre a l'objecte de cost.

Però, per tal d'assignar costos indirectes és necessari usar criteris de repartiment que vindran condicionades pel disseny fet del model de cost. Per tant, el problema sorgeix per elegir el millor criteri de repartiment pels costos indirectes.

S'han emprat com a criteri de repartiment dels costos indirectes, serveis generals, el 50% en funció del nombre d'efectius del servei (obligacions reconegudes del capítol 1er) i el 50% en funció de l'import de les obligacions reconegudes del servei respecte al total de la liquidació de 2020.

Després d'aquest repartiment s'ha obtingut el cost total dels serveis, essent el resultat de





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

la suma del cost final i medial.

REPARTIMENT DE DESPESES MEDIALS: DESPESES DE SERVEIS GENERALS

Obligacions reconegudes Serveis Generals	1.218.268,62 €
Import a repartir per personal departament	609.134,31 €
Import a repartir per obligacions departament	609.134,31 €

REPARTIMENT EN FUNCIO DE LES ORN DE PERSONAL

Departaments	ORN CAP 1	% respecte ORN del CAP 1	Repartiment Treballadors
Serveis Tècnics	412.150,66	17,15%	104.466,13
Recollida de Residus	74.153,37	3,09 %	18.795,35
Serveis Socials	1.138.021,92	47,35%	288.449,72
SOC Ocupació	326.849,99	13,60%	82.845,32
Salut Pública	0,00	0,00%	-
Ensenyament	0,00	0,00%	-
Cultura	53.747,60	2,24%	13.623,18
Turisme i Prom.Ec.	165.303,19	6,88%	41.898,72
SAT sec-inter	232.993,47	9,70%	59.055,89
Total	2.403.220,2 €		609.134,31 €
Serveis Generals	609.134,31		
No imputables			
Total	3.012.351,71		609.134,31 €

REPARTIMENT EN FUNCIO DE LES OBLIGACIONS RECONEGUDES

Departaments	Obligacions reconegudes netes	%	Repartiment per ORN
Serveis Tècnics	456.346,65	5,61%	34.178,33
Recollida de Residus	1.963.887,81	24,15%	147.085,70
Serveis Socials	2.981.719,97	36,66%	223.317,54
SOC Ocupació	283.640,03	3,49%	21.243,37





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

Salut Pública	36.309,32	0,45%	2.719,41
Ensenyament	1.790.476,18	22,01%	134.098,69
Cultura	145.995,78	1,80%	10.934,43
Turisme i Prom.Ec.	222.719,27	2,74%	16.680,68
SAT sec-inter	252.033,23	3,10%	18.876,17
Total	8.133.118,24 €		609.134,31 €
Serveis Generals	609.134,31		
No imputables			
Total	8.742.249,75		

TOTAL REPARTIMENT DE LES DESPESES SERVEIS GRALS

Departaments	Total
Serveis Tècnics	138.644,46
Recollida de Residus	165.881,04
Serveis Socials	511.767,26
SOC Ocupació	104.088,69
Salut Pública	2.719,41
Ensenyament	134.098,69
Cultura	24.557,62
Turisme i Prom.Ec.	58.579,40
SAT sec-inter	77.932,06
Total	1.218.268,62 €
Serveis Generals	
No imputables	
Total	1.218.268,62 €

REPARTIMENT COSTOS INDIRECTES D'AMORTITZACIONS

Compte	Euros
6806	-
6811	96.738,52
6812	7.391,06
6814	10.581,11





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

6815	6.654,18
6816	4.219,09
6817	15.526,59
6818	4.792,38
6819	37.137,85
Total	183.040,78

Departaments	Total Costos indirectes	%	Repartient Amortització Indirecta
Serveis Tècnics	138.644,46	11,38%	20.830,87
Recollida de Residus	165.881,04	13,62%	24.923,07
Serveis Socials	511.767,26	42,01%	76.891,32
SOC Ocupació	104.088,69	8,54%	15.638,98
Salut Pública	2.719,41	0,22%	408,58
Ensenyament	134.098,69	11,01%	20.147,88
Cultura	24.557,62	2,02%	3.689,70
Turisme i Prom.Ec.	58.579,40	4,81%	8.801,36
SAT sec-inter	77.932,06	6,40%	11.709,03
Total	1.218.268,62		183.040,78

TOTAL REPARTIMENT DELS COSTOS MEDIALS ENTRE ELS FINALS

Departaments	TOTAL
Serveis Tècnics	159.475,32
Recollida de Residus	190.804,12
Serveis Socials	588.658,58
SOC Ocupació	119.727,67
Salut Pública	3.127,99
Ensenyament	154.246,56
Cultura	28.247,32
Turisme i Prom.Ec.	67.380,76





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

SAT sec-inter	89.641,09
Total	1.401.309,40

3.2. Anàlisi de l'eficàcia i de l'eficiència

En aquest informe no es parla de rendibilitat econòmica perquè aquest concepte no té cap significat en l'àmbit de l'activitat pública. S'entén per rendibilitat el benefici (ingressos menys despeses) dividit pel capital, i el sector públic es caracteritza per no tenir ànim de lucre, és a dir, no té com a finalitat obtenir un determinat nivell de benefici; altres característiques significatives del sector públic són: els béns han de gaudir de titularitat pública, la producció de serveis col·lectius està finançada amb pagaments obligatoris o sense contraprestació i està sotmès al Dret Administratiu.

Els principis dels quals parteix el sector públic són diferents a l'empresa privada, així com els objectius perseguits per aquest, per tot això, en aquest informe, s'ha elaborat un procés d'anàlisi amb la intenció que els resultats obtinguts siguin útils per establir una comparativa interanual que permeti millorar la gestió pública

En la mesura que en els ens públics els indicadors de rendibilitat econòmica no tenen una gran significació, l'anàlisi econòmica s'ha de centrar directament en l'avaluació de l'eficiència i de l'eficàcia.

Per transformar la gestió pública fent possible aconseguir el compliment d'uns determinats objectius de forma eficient, es necessita en primer lloc realitzar una planificació i definir uns pressupostos adequats en els que s'hi detalli de forma clara i concreta els objectius perseguits i s'estableixin indicadors de resultats per mesurar el grau de la seva realització, no existint en el cas del Consell Comarcal de la Noguera.

Per últim, el control de la gestió pressupostària ha d'ampliar les seves tradicionals funcions de verificació de la legalitat i de la regularitat comptable, incloent-hi el control operatiu o de gestió, per analitzar si la utilització dels recursos públics ha permès aconseguir els objectius projectats (grau d'eficàcia) i han estat utilitzats de la forma més productiva possible, és a dir, amb el menor cost (grau d'eficiència).

De tot l'anterior es desprèn que l'estudi de l'eficàcia i l'eficiència es realitza en funció dels diferents centres de cost, que són serveis finalistes, que es poden dividir de la següent manera:

- ❑ *Serveis que tenen adscrits una taxa o un preu públic per finançar els serveis.* En aquest cas la producció de béns i serveis té un destí que es materialitza amb la seva venda i existeix una demanda en funció d'un preu, tot i que el benefici no constitueixi la seva finalitat primordial, per tant la valoració del seu cost net es realitzarà mitjançant el resultat de la liquidació de les corresponents conceptes d'ingressos de Taxes i Altres Ingressos, així com d'Ingressos Patrimonials, del pressupost d'ingressos.
- ❑ *Serveis que no tinguin assignats cap taxa ni cap preu públic,* però pels quals es pot establir un altre criteri per tal de determinar la seva rendibilitat econòmica en funció de les ajudes econòmiques o dels recursos que tenen fixats per al seu finançament. En





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

aquest cas per a poder calcular el cost net es considera com a ingressos els dels capítols esmentats en l'apartat anterior més les Transferències Corrents del pressupost d'ingressos.

- *Serveis que per la seva naturalesa tenen un criteri molt discrecional per mesurar la seva rendibilitat, ja que no tenen adscrita cap taxa ni cap preu públic, cap subvenció o aportació específica que configuri el seu auto finançament.* En aquest cas, l'estudi està basat en criteris totalment subjectius en termes d'eficàcia i s'intenta adaptar a cada servei en concret. Per tant, la "rendibilitat" està en funció del grau de satisfacció que el servei proporciona als consumidors i en la racionalitat econòmica de les seves actuacions.

Per tant, fonamentalment, es parteix de l'anàlisi dels ingressos amb els que es finança l'activitat tenint en compte l'eficàcia, l'eficiència i els diferents indicadors.

Una organització serà més eficient quant més gran sigui la *rendibilitat* respecte a un volum de recursos determinat, o bé, quant més baixos siguin els costos segons un determinat nivell de prestacions del servei ofert.

El marge de cobertura del servei s'obté per la diferència entre els ingressos que financen el servei i les despeses directes i indirectes, obtenint-se el resultat següent:

Servei	Marge cobertura del servei
Serveis Tècnics	-116.597,10
Recollida de Residus	91.915,00
Serveis Socials	-336.557,58
SOC Ocupació	-119.217,31
Salut Pública	15.897,68
Ensenyament	-222.021,40
Cultura	-63.828,45
Turisme i Prom.Ec.	-203.156,77
SAT sec-inter	-80.510,69
Total	-1.034.076,61 €

4. Reflexions sobre l'aplicabilitat de la gestió de costos dins el Consell Comarcal de la Noguera a mitjà termini.

Es constata que per realitzar les tasques presentades anteriorment, una tècnica fonamental i de la qual no se'n disposa, per desenvolupar aquests és la comptabilitat analítica, com un sistema que permeti l'obtenció periòdica d'informació rellevant.

El sistema de comptabilitat analítica seria el conjunt de tècniques comptables que permet l'estudi d'una organització tant des del punt de vista orgànic com funcional mitjançant l'anàlisi detallada dels seus components amb l'objectiu d'obtenir informació rellevant tant del procés de formació de costos i ingressos tant de manera temporal com qualitativament, de manera eficient.

Així mateix, per donar compliment al principi d'eficàcia i eficiència, caldria que en aprovació de pressupostos es fixessin de forma expressa els objectius i l'anàlisi del cost de





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

funcionament i de rendiment dels serveis i inversions que s'hi recullen.

Aquest nou sistema d'informació comptable passaria per deixar de banda la pressupostació per aplicació pressupostària que comporta un estudi individualitzat i aïllat de la despesa (aquesta es troba agrupada en classificació orgànica o econòmica) i que segurament dona lloc a uns pressupostos més incrementalistes, i apostar per un sistema més programàtic i analitzar els serveis o prestacions que la corporació vol oferir o les línies estratègiques de l'organització i dotar-les de contingut econòmic, cosa que obligaria a analitzar millor els objectius que hom pretén, optimitzar l'assignació de recursos necessaris, dissenyar procediments, actuar, valorar... donant lloc així, un suport fonamental per les decisions a adoptar en la gestió i facilitant els estudis a posteriori de gestió de costos lligats els mateixos a una sostenibilitat financera.

En conseqüència, implantar un sistema de costos no és una tasca ni senzilla ni ràpida, on hi intervenen diferents aspectes, com poden ser l'establiment d'objectius a aconseguir amb aquesta implantació, a quins serveis iniciar la seva aplicació i un cop assolit l'èxit en aquests serveis en resultarà més fàcil la implantació a tota la Corporació, quin detall de cost interessa dins tots els ventalls possibles de nivells de desagregació, entre d'altres.

Al Consell Comarcal de la Noguera no es disposa dels mitjans que es consideren necessaris per iniciar la implementació de la comptabilitat analítica i oferir un sistema d'informació per a la gestió, en primer lloc perquè no es disposa de programari informàtic adequat, i de suficients mitjans tècnics en gestió pressupostària que puguin liderar el projecte. Els elements necessaris per fer possible la seva implementació serien una planificació realista i acord amb els mitjans disponibles, la participació activa de tots els serveis de la corporació i dissenyar i definir quin model de costos en atenció a les necessitats d'informació i que fora alhora fàcil de mantenir.

5. QUADRE RESUM DE DESPESES, INGRESSOS I MARGE DE COBERTURA DELS SERVEIS FINALISTES

Departaments	INGRESSOS AJUSTATS	DESPESES AJUSTADES	COSTOS INDIRECTES	AMORTITZACIO INDIRECTA	marge cobertura
Serveis Tècnics	499.224,87	456.346,65	138.644,46	20.830,87	-116.597,10
Recollida de Residus	2.246.596,93	1.963.877,81	165.881,04	24.923,07	91.915,00
Serveis Socials	3.230.907,88	2.978.806,88	511.767,26	76.891,32	-336.557,58
SOC Ocupació	284.150,39	283.640,03	104.088,69	15.638,98	-119.217,31
Salut Pública	55.334,99	36.309,32	2.719,41	408,58	15.897,68
Ensenyament	1.722.701,34	1.790.476,18	134.098,69	20.147,88	-222.021,40
Cultura	110.414,65	145.995,78	24.557,62	3.689,70	-63.828,45
Turisme i Promoció	86.943,26	222.719,27	58.579,40	8.801,36	-203.156,77
SAT sec-inter	261.163,63	252.033,23	77.932,06	11.709,03	-80.510,69
Total	8.497.437,94	8.130.205,15	1.218.268,62	183.040,78	-1.034.076,61
Serveis Generals					
No imputables					





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

Total	8.497.437,94	8.130.205,15	1.218.268,62	183.040,78	-1.034.076,61
--------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	----------------------

Balaguer, document signat electrònicament

La interventora,





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

MEMÒRIA DEMOSTRATIVA DEL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS – ANY 2023





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

MEMÒRIA DEMOSTRATIVA DEL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS
ANY 2023

Els principals serveis gestionats per aquest Consell Comarcal durant l'any 2023 han estat els següents:

- 1. SERVEIS SOCIALS**
- 2. SERVEIS DE JOVENTUT**
- 3. SERVEIS DE MEDI AMBIENT**
- 4. SERVEI D'ENSENYAMENT**





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

El compliment dels objectius de cada servei s'ha dut a terme de la forma següent:

1. SERVEIS SOCIALS

Aquests serveis es presten en el marc del Contracte Programa 2022-2025 per a la coordinació, cooperació i col·laboració entre i el Departament de Treball, Afers socials i Famílies i el Consell Comarcal de la Noguera, en matèria de serveis socials i altres programes relatius al benestar social, per al 2023, aprovat pel Ple del Consell Comarcal en sessió ordinària de 15 de setembre de 2022. En aquest protocol per part del Departament de Treball, Afers socials i Famílies, es determinen els objectius de cada un dels serveis integrats dins dels serveis socials comarcals i se'ls hi assigna una dotació econòmica. Els recursos assignats i els costos de cada servei estan especificats en la Memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics comarcals de l'any 2023.

L'activitat dels serveis socials del Consell Comarcal s'exposa de forma resumida a continuació:

Sistemes d'informació

Nombre de persones usuàries que treballen amb l'aplicació - No definit	2
Nombre de persones usuàries que treballen amb l'aplicació - Dones	68
Nombre de persones usuàries que treballen amb l'aplicació - Homes	8
Nombre de persones usuàries que treballen amb l'aplicació - No binaris	0
Nombre d'expedients actius a l'aplicació	3.103
Nombre d'expedients inactius a l'aplicació	7.317

Equip bàsic d'atenció social

Nombre d'expedients familiars i/o convivencials nous dels EBAS	769
Nombre d'expedients familiars i/o convivencials treballats dels EBAS	3.103
Nombre de persones ateses pel SSB	5.547
Nombre de persones ateses pel SSB - Dones	3.104
Nombre de persones ateses pel SSB - Homes	2.443
Nombre de persones ateses dels EBAS	4.366
Nombre de persones ateses dels EBAS - Dones	2.427
Nombre de persones ateses dels EBAS - Binari	0
Nombre de persones ateses dels EBAS - Homes	1.939
Nombre de persones ateses pel SSB - Binari	0

Nombre d'usuaris atesos per sectors d'intervenció

Sector de població	Informació /orientació - H	Informació /orientació - D	Ajudes a domicili - H	Ajudes a domicili - D	Suport a la unitat convivencial - H	Suport a la unitat convivencial - D	Allotjament alternatiu - H	Allotjament alternatiu - D	Prevenió / inserció - H	Prevenió / inserció - D	TOTAL H	TOTAL D





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

Sense assignar	487	712	0	0	0	0	0	0	1	1	488	713
Família	683	1.241	0	0	1	1	0	0	9	45	693	1287
Infància	626	839	0	1	9	6	0	0	538	392	1.173	1.238
Joventut	75	107	0	0	0	0	0	0	2	0	77	107
Dona	8	266	0	0	0	0	0	0	0	4	8	270
Gent gran	597	1.023	10	16	10	25	1	2	0	2	618	1.068
Persones amb discapacitat	231	199	2	0	2	1	0	0	3	1	238	201
Reclusos / exreclusos	6	1	0	0	0	0	0	0	0	0	6	1
Minories ètniques	55	100	0	0	1	0	0	0	3	7	59	107
Marginats sense llar / transeünts	7	1	0	0	0	0	0	0	0	0	7	1
Drogodependències i/o altres addicions	14	15	0	0	0	0	0	0	0	0	14	15
Malalts psiquiàtrics no institucionalitzats	46	19	0	0	1	0	0	0	0	0	47	19
Malalts terminals	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altres grups situació necessitat	213	121	1	4	6	7	1	0	17	20	238	152
Immigrants	206	257	0	0	0	0	0	0	16	21	222	278
Persones amb dependència	467	718	5	5	10	24	2	1	0	1	484	749
TOTAL	3.721	5.619	18	26	40	64	4	3	589	494	4.372	6.206





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

Nombre d'actuacions per prestació

Prestació General	Prestació Específica	Nombre Actuacions
AJUT A DOMICILI	Ajut a domicili	37
AJUT A DOMICILI	Serveis de telealarma	9
AJUT A DOMICILI	Suport a la unitat convivencial	108
AJUT A DOMICILI	TOTAL	154
ALLOTJAMENT ALTERNATIU	Acolliment familiar	0
ALLOTJAMENT ALTERNATIU	Estades d'emergència	0
ALLOTJAMENT ALTERNATIU	Estades en serveis específics de la xarxa pública	8
ALLOTJAMENT ALTERNATIU	TOTAL	8
INFORMACIÓ I ORIENTACIÓ	Derivació	285
INFORMACIÓ I ORIENTACIÓ	Informació	5.610
INFORMACIÓ I ORIENTACIÓ	Orientació i assessorament	6.242
INFORMACIÓ I ORIENTACIÓ	Tramitació	2.792
INFORMACIÓ I ORIENTACIÓ	Valoració	2.481
INFORMACIÓ I ORIENTACIÓ	TOTAL	17.410
PREVENCIÓ / INSERCIÓ	Accés a recursos normalitzats	5
PREVENCIÓ / INSERCIÓ	Intervenció en marginació social	10
PREVENCIÓ / INSERCIÓ	Prevenició en marginació social	134
PREVENCIÓ / INSERCIÓ	Prevenició general	979
PREVENCIÓ / INSERCIÓ	TOTAL	1.128
SENSE ASSIGNAR	SENSE ASSIGNAR	0
SENSE ASSIGNAR	TOTAL	0
TOTAL	TOTAL	18.700





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

Nombre de problemàtiques ateses

Tipus	Problemàtica	Nombre
ALTRES	Problemes legals d'estrangeria	2
ALTRES	Total	2
APRENENTATGE	Absentisme escolar	1
APRENENTATGE	Dificultats d'aprenentatge escolar	2
APRENENTATGE	Total	3
DISCAPACITATS	Altres (Discapacitats)	7
DISCAPACITATS	Discapacitat amb mobilitat reduïda	12
DISCAPACITATS	Discapacitat amb necessitat de 3a persona	2
DISCAPACITATS	Discapacitat física	47
DISCAPACITATS	Discapacitat psíquica	40
DISCAPACITATS	Discapacitat sensorial	8
DISCAPACITATS	Total	116
ECONÒMIQUES	Administració deficient	1
ECONÒMIQUES	Altres (Econòmiques)	5
ECONÒMIQUES	Deutes	24
ECONÒMIQUES	Ingressos insuficients	29
ECONÒMIQUES	Sense ingressos	12
ECONÒMIQUES	Total	71
HABITATGE	Altres (Habitatge)	5
HABITATGE	Desnonament	2
HABITATGE	Manca habitatge	1
HABITATGE	Manca serveis / subministraments	1
HABITATGE	Total	9
LABORALS	Altres (Laborals)	1
LABORALS	Atur amb subsidi	6
LABORALS	Atur sense subsidi	15
LABORALS	Cerca primera feina	1
LABORALS	Inadaptació laboral	1
LABORALS	Manca formació / orientació laboral	8
LABORALS	Temporades	1
LABORALS	Treball esporàdic	1
LABORALS	Treball submergit	1
LABORALS	Total	35
MANCANCES SOCIALS	Altres (Mancances socials)	1
MANCANCES SOCIALS	Dificultats d'integració social	2
MANCANCES SOCIALS	Dificultats relacions familiars/socials	8
MANCANCES SOCIALS	Manca autonomia personal	33
MANCANCES SOCIALS	Total	44
SALUT I DROGODEPENDÈNCIES	Alcoholisme	2
SALUT I DROGODEPENDÈNCIES	Altres (Salut i drogodependències)	1





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

SALUT I DROGODEPENDÈNCIES	Malaltia d'Alzheimer i altres demències	61
SALUT I DROGODEPENDÈNCIES	Malaltia física crònica	229
SALUT I DROGODEPENDÈNCIES	Malaltia física transitòria	4
SALUT I DROGODEPENDÈNCIES	Malaltia greu	3
SALUT I DROGODEPENDÈNCIES	Malaltia mental crònica	24
SALUT I DROGODEPENDÈNCIES	Malaltia mental transitòria	2
SALUT I DROGODEPENDÈNCIES	Total	326
SOSPITA DE MALTRACTAMENT	Altres (Sospita de maltractament)	5
SOSPITA DE MALTRACTAMENT	Maltractament psíquic a la dona	1
SOSPITA DE MALTRACTAMENT	Total	6
TOTAL	Total	612

Servei d'ajuda a domicili

SAD	Total H	Total D	Total Social	Total Dependència
Nombre de persones ateses	15	19	14	20
Nombre d'unitat Familiar ateses	13	14	13	14





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

Nombre de persones ateses pels serveis de tecnologies de suport i cura

Edat	Homes	Dones	Total
0 - 17	0	0	0
18 - 64	0	0	0
65 - 84	2	7	9
85 >	6	33	39
TOTAL	8	40	48

Nombre de prestacions econòmiques d'urgència social

Nom	Homes	Dones	Totals
Altres - Ajuts per desplaçaments i transports	0	1	1
Altres - Ajuts per tractament psicopedagògic	0	0	0
Altres - Prestacions econòmiques d'urgència social (genèrica)	4	5	9
Farmàcia (inclou bolquers, farmàcia i alimentació nadons)	0	1	1
Habitatge (lloguer/hipoteca/allotjament alternatiu)	0	0	0
Manutenció (inclou alimentació i vestit)	321	351	672
Subministres (aigua, llum, gas)	0	0	0
TOTAL CONCEDIDES	325	358	683
Altres - Ajuts per desplaçaments i transports	0	1	1
Altres - Ajuts per tractament psicopedagògic	0	0	0
Altres - Prestacions econòmiques d'urgència social (genèrica)	4	5	9
Farmàcia (inclou bolquers, farmàcia i alimentació nadons)	0	1	1
Habitatge (lloguer/hipoteca/allotjament alternatiu)	0	1	1
Manutenció (inclou alimentació i vestit)	382	417	799
Subministres (aigua, llum, gas)	0	0	0
TOTAL SOL·LICITADES	386	425	811
Altres - Ajuts per desplaçaments i transports	0	0	0
Altres - Ajuts per tractament psicopedagògic	0	0	0
Altres - Prestacions econòmiques d'urgència social (genèrica)	0	0	0
Farmàcia (inclou bolquers, farmàcia i alimentació nadons)	0	0	0
Habitatge (lloguer/hipoteca/allotjament alternatiu)	0	0	0
Manutenció (inclou alimentació i vestit)	0	0	0
Subministres (aigua, llum, gas)	0	0	0
TOTAL DERIVACIONS	0	0	0

Nombre d'ajuts tècnics

Nombre d'ajuts	H	D
7	4	3

Finançament dels serveis socials bàsics





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

Grup	H	D
Ajuda a domicili	16	24
Allotjament alternatiu	4	3
Informació/orientació	1.479	2.081
Prevenió/inserció	587	483
Suport a la unitat de convivència	38	62
TOTAL	2.124	2.653

Nombre de prestacions econòmiques: 2363

El Consell Comarcal ha dut a terme els programes i actuacions que han estat finançats pel Departament de Drets Socials, Diputació de Lleida, Ajuntaments i usuaris. Per tant, hom pot considerar que ha complert els objectius de l'any 2023.

2. JOVENTUT

INTRODUCCIÓ

El document que us presentem a continuació pretén sintetitzar i plasmar les diferents línies estratègiques i actuacions que hem dut a terme des de l'1 de gener de 2023 al 31 de desembre de 2023 amb el detall de les activitats implementades.

Després de catorze anys de la seva inauguració, l'Oficina Jove continua treballant per a millorar la seva consolidació com a punt de referència de les persones joves de tota la comarca, i convertir-se en una autèntica finestreta única on els joves puguin trobar resposta a totes les seves necessitats, mancances i inquietuds que els preocupen.

Des de l'Oficina Jove cada any dissenyem un Pla Estratègic avaluable, realista i amb capacitat per incidir en els joves de la comarca. Hem definit les línies de treball dels diferents eixos que treballem a l'Oficina, i que són claus per al desenvolupament del jove com a membre actiu de la societat.

METODOLOGIA DE TREBALL





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

En aquest apartat es detallaran els recursos humans, financers i funcionals dels que disposem a l'Oficina Jove de la Noguera per dur a terme les polítiques de joventut, així com els principis de funcionament amb els que es regeix l'Oficina Jove.

Recursos humans:

Els recursos humans amb els que comptem a l'Oficina Jove depenen del Consell Comarcal de la Noguera i els llocs de treball són els següents:

- Coordinador Comarcal de Joventut a temps complert contractat amb la categoria A2.
- Responsable de l'Oficina Jove i tècnic de joventut (TDIC) a temps complert contractat amb categoria laboral A2.
- Un tècnic de joventut (TDIC) a temps complert contractats amb categoria laboral C19.

A través del conveni amb la Secretària General de joventut i del SOC disposem per al funcionament de l'Oficina Jove:

- Un tècnic de treball a jornada completa, amb categoria laboral A2 (ROJ).

Fins els 31 de setembre que es quan va finalitzar el conveni del referent d'ocupació i va tornar a començar el 29 de desembre.

Recursos financers:

Els recursos financers dels que comptem a l'Oficina Jove es desprenen de les administracions següents: la Secretaria General de Joventut, el Consell Comarcal de la Noguera i els Ajuntaments de la comarca.

En el cas de la Secretaria General de Joventut, l'aportació econòmica és a través de subvencions a les altres dues administracions citades, ja sigui segons conveni o segons subvencions a actuacions (Pla Local de Joventut i Pla Comarcal de Joventut).

I finalment, per part del Consell Comarcal de la Noguera, l'aportació econòmica es reflecteix al Pla Comarcal de Joventut i els sous del tècnics/ques de joventut.

Recursos funcionals:

L'Oficina Jove de la Noguera s'ubica a la Plaça Mercadal num 45 de la Ciutat de Balaguer. Aquest espai compta amb diferents espais que ens permeten dur a terme reunions, cursos, trobades, etc.

L'Oficina Jove disposa d'un espai diàfan on treballen els/les tècnics/ques de joventut i d'un despatx annex pel tècnic del servei de treball. Aquest despatx permet fer





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

entrevistes i atencions als i les joves de manera privada. Aquest despatx també s'utilitza per fer els assessoraments de salut les tardes dels dijous.

Finalment, cal dir que també considerem recursos funcionals la pàgina web de l'Oficina Jove, els taulers d'anuncis (treball) i el Facebook de l'Oficina Jove, l'Instagram i altres eines relacionades amb les noves tecnologies ja que, tot i no ser un espai físic, és un espai virtual destinat als i les joves de la comarca.

OFICINA JOVE DE LA NOGUERA

ÀMBIT: PARTICIPACIÓ I PROJECTES OFICINA JOVE

Situació actual:

En l'àmbit de la participació i la informació juvenil, l'Oficina Jove de la Noguera atén a tots els i les joves, estiguin associats o no i independentment del municipi que vinguin.

Actuacions:

- JoVa. Aquest any han participat 19 municipis i 300 joves, tot un record tenint en comptes les circumstàncies. No hi ha hagut viatge a Port Aventura per les mesures i a canvi, s'ha regalat als joves uns cascs sense fil, que hem fet expressament com a merchandising de l'OJ.
- Curs de monitor de lleure amb un total de 21 joves apuntats.
- Curs de premonitors de lleure amb un total de 20 joves participants.
- Cursos d'ACTIC: 2 cursos de nivell mitjà i 1 de superior+
- Actuacions de formació:
 - ✓ Càpsules de formació i orientació laboral amb un total de 110 beneficiaris que es van fer amb la tècnica de l'Oficina jove abans del període de baixa.
 - ✓ Càpsules esportives sol·licitades explícitament pels joves mitjançant una enquesta que vam engegar a Instagram amb un total de 1.529 usuaris beneficiaris directes.
 - ✓ Càpsules de promoció d'hàbits alimentaris amb un total de 1.987 usuaris directes.
 - ✓ Xerrades sobre salut amb entitats com Colors de Ponent o Lika amb temàtiques com "El feminisme i les desigualtats", les "Relacions sexo-afectives o abusives", "Violències sexuals", els "Mitjans de comunicació" o "Els armaris pels abrics".





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

El total de joves usuaris directes d'aquestes xerrades han superat el nombre de 561

- Concurs de cartell antitabac. Activitat de salut adreçada a les escoles de primària i secundària de la comarca. Han participat un total de 5 escoles. No comptabilitzem joves perquè d'una mateixa escola hi pot participar més d'una classe.
- Concurs de Vídeos Antialcohòlic. Activitat adreçada a Joves de Batxillerat de tota la comarca, van participar un total de tres Instituts de la comarca.
- Taller d'auto defensa feminista. Amb un total de 15 participants.
- Taller de prevenció al suïcidi. 10 participants.

No tenim el nombre total d'usuaris perquè no comptabilitzem ni les reunions amb els joves ni els joves que venen als processos participatius o els joves que atenem al moment de demanar o justificar subvencions, però sí que tenim un nombre aproximat de joves que assisteixen als projectes impulsats com a Oficina Jove dins d'aquest àmbit, i són uns 5668.

ÀMBIT: FORMACIÓ I EDUCACIÓ

Situació actual:

- Actualment l'Oficina Jove compta amb un punt de suport de la UOC:
 - ✓ Informació de tràmits
 - ✓ Retorn de llibres
- Organització i implementació de 6 cursos durant l'any d'ACTIC de nivell mitjà
- Centre examinador ACTIC.
- Treball coordinat amb cinc centres escolars de la Noguera (Institut Els Planells d'Artesa de Segre, Institut Ermengol IV de Bellcaire, Institut Almatà, Institut Ciutat de Balaguer, Escola Vedruna de Balaguer). A l'escola Pia no s'hi entra perquè treballem amb els escolars de 1^r de Batxillerat. L'Institut de Ponts no vol participar de les nostres activitats.

Actuacions

- 3 cursos d'ACTIC, quatre de nivell mitjà i dos de nivell superior. Amb una totalitat de 75 joves apuntats.
- Difusió de l'acreditació ACTIC.
- Retorn llibres UOC (préstec).
- Protocol d'actuació interna del servei UOC.
- Reunions periòdiques amb els centres escolars de secundària de la comarca.
- Tallers i xerrades educatius i informatius que l'Oficina Jove fa als centres





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

escolars.

- Tallers formatius durant període de vacances als municipis.
- Servei d'atenció, informació i assessorament personalitzat a grups o a títol individual de joves (beques, cicles formatius, universitats...).
- Exposicions

S'han atès 1.063.

ÀMBIT: TREBALL

Situació actual:

Hi ha un tècnic de treball que realitza tasques d'orientació laboral i formativa a jornada completa.

Actuacions:

- Assessoria, orientació i seguiment laboral.
- Actualitzar setmanalment el tauler d'anuncis: ofertes de feina.
- Direcció i Coordinació de la MESA D'OCUPACIÓ de la Noguera que es duu a terme bimensualment. Hi participa el SOC, Aspid, Ajuntament de Balaguer, Reintegra, Creu Roja, Hospital Santa Maria, Leader, CEI i Consell Comarcal de la Noguera. SRC.
- Borsa de treball

S'han atès 450 usuaris via telefònica i presencial.

ÀMBIT: EMPRENEDORIA

Situació actual:

Treballem conjuntament amb el Leader, ja sigui en l'organització d'activitats com en la despesa econòmica que aquestes comporten.

Actuacions:

- Networking: punt de trobada entre empreses amb ofertes de treball i joves de la comarca que busquen feina. Aquesta trobada va tornar a la presencialitat després dels anys de pandèmia. Amb la participació de 50 joves i 6 empreses.
- Arrenca. Més de 300 joves de batxillerat i cicles formatius provinents de cinc instituts de la comarca de la Noguera participen enguany en la desena edició de l'Arrenca, un programa dirigit a joves i empresaris/àries de la comarca per a la cerca d'oportunitats laborals en el món rural. A la comarca de la Noguera, el





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

programa es fa durant el setembre i l'octubre i les joves participants a l'Arrenca assistiran, en un mateix dia, a un taller pràctic (a escollir entre Tècniques de venda, Gestió del temps, Gestió comptable i fiscal, Com parlar en públic, Comunicació no verbal o Marca personal) i dues visites a empreses del territori. En paral·lel, també es preveu, de cara a un altre dia, la xerrada al centre educatiu d'un empresari/ària per explicar-los el seu projecte. Els cinc centres educatius de la Noguera que aquest any s'han adherit a l'Arrenca són el Ciutat de Balaguer, Almatà de Balaguer, Vedruna de Balaguer, Els Planells d'Artesa de Segre i Ermengol IV de Bellcaire d'Urgell, a banda de l'institut d'Almenar. Les empreses participants provenen de diferents sectors, com ara l'agroalimentari, el turístic o el de construcció

ÀMBIT: SALUT I ESPORTS

Situació actual:

Actualment es troba en funcionament la taula de salut.

Actuacions:

- Reunions bimensuals de la Mesa de salut.
- Exposicions en temàtica de salut a les instal·lacions de l'OJ de la Noguera.
- Difusió de material informatiu i preventiu. Manteniment i ampliació del catàleg de salut per a escoles i AMPES.
- Espai de consulta individual de temes afectivo-sexuals amb col·laboració amb l'Associació Antisida que fem cada dijous a la tarda a l'Oficina Jove
- Celebració dels dies mundials. El dia mundial del tabac fem un concurs de cartells amb la col·laboració de gairebé tots els centres educatius de primària i secundària de la comarca. Aquest any farem la II edició.

S'han atès 1230 consultes.

ÀMBIT: INFORMACIÓ JUVENIL

Situació actual:

Actualment a l'OJ de la Noguera les tasques d'informació Juvenil recauen sobre tots/es els/les tècnics/ques de joventut. L'horari d'atenció va de 12.00h a 19.00h els dilluns i de les 9.00h a les 14.00 i de dimarts a divendres. S'han atès uns 10.348 joves.

Actuacions:

- Manteniment de la web i ús de Facebook, Whatsapp i Instagram com a via de comunicació i informació amb els i les joves.





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

- Autoedició de material propi (cartells, merchandising).
- Edició de l'agenda d'actes joves de la comarca ESTIU JOVE.
- Carnets d'ISIC, ITIC, alberguista.
- Xerrades Diputació que oferim als municipis i a la mateixa Oficina Jove.
- Atenció, assessorament i derivació individualitzada de joves.

TDIC: L'OFICINA JOVE ES MOU

Situació actual:

Actualment l'Oficina Jove dóna suport i assessorament a 23 entitats juvenils de la comarca. També dóna suport a les AMPES, associacions esportives i altres associacions que necessitin suport i que siguin derivades per l'Ajuntament corresponent.

L'Oficina Jove de la Noguera conta actualment amb dos tècnics compartits i un coordinador, també amb el tècnic que porta l'àmbit de treball:

- L'Eloi Bergós coordinador comarcal, responsable del pla comarcal i projectes.
- La Caterina Rúbies porta els municipis majors de 500 habitants que són 13 també els temes de xarxes socials .
- El Xavi Farreny porta els municipis menors de 500 habitants que són 15, tots els temes de l'àmbit de salut, també diversos projectes.
- L'Anna Porté porta els temes de treball i també formació i emprenedoria.

Actuacions:

- Desplaçaments periòdics als municipis.

ÀGER	18	IVARS DE NOGUERA	20
ALBESA	30	MENÀRGUENS	19
ALGERRI	6	MONTGAI	22
ALÒS DE BALAGUER	1	OLIOLA	1
ARTESA DE SEGRE		OS DE BALAGUER	8
LES AVELLANES	18	PENELLES	18
BALDOMAR	0	PREIXENS	2
LA BARONIA DE RIALB	3	LA SENTIU DE SIÓ	8
BELLCAIRE D'URGELL	20	TÉRMENS	20
BELLMUNT D'URGELL	16	TORRELAMEU	15
CABANABONA	1	VALLFOGONA DE BALAGUER	9
CASTELLÓ	8	VILANOVA DE L'AGUDA	1





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

CUBELLS	10	VILANOVA DE MEIÀ	3
FORADADA	2		
CAMARASA	18	LLEIDA	12
GERB	8	BARCELONA	5

Amb un total de fets (no contemplem els desplaçaments a Instituts ja que és una feina tècnica d'oficina, només a poblacions, feina de tècnic compartit).

Els Km de Barcelona pertanyen a formacions organitzades per la Direcció General de Joventut o per l'Agència Catalana de Joventut. Els km de Lleida pertanyen tan a formacions, tallers, ponències o reunions organitzades per la Coordinació Territorial de Joventut de Lleida com a viatges a Hisenda o al departament de Justícia per tal de tramitar documentació relativa a associacions de joves.

Altres actuacions que duem a terme com a TDIC són:

- Assessorament, informació i tramitació d'alta dels casals d'estiu
- Inspeccions casals d'estiu
- Inspeccions instal·lacions juvenils
- Reunions periòdiques amb entitats de joves.
- Reunions coordinació entitats – ajuntaments.
- Processos participatius en els plans locals.
- Organització d'activitats i tallers en ens municipals.
- Motivació, difusió, dinamització i mediació entre els joves i els ajuntaments.
- Jornada informativa a regidors/es municipals.
- Tràmits de les associacions juvenils amb l'Administració Pública: subvencions i ajudes i justificacions de subvencions.
- Redacció i implementació de plans locals amb els ajuntaments de la comarca: sol·licitud de subvencions i justificacions per a ens locals, redacció de projectes, organització de tallers, activitats i actuacions als diferents municipis de la comarca.
- Suport administratiu a diferents entitats de la comarca (associacions de dones, de gent gran, entitats esportives, associacions de veïns...)
- Redacció d'informes tècnics ja sigui per a ens locals, per a entitats juvenils o per a l'Administració (Direcció General de Joventut)
- Avaluació de projectes de manera oral i a mode de reunions, i també de manera escrita amb informes per a l'Administració.
- Assistència a jornades, formacions i reunions organitzades per la Direcció General de Joventut.

3. SERVEIS DE MEDI AMBIENT





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

Aquests serveis comarcals estan integrats pel dipòsit controlat de residus municipals, les deixalleries comarcals situades a Balaguer i Artesa de Segre, per la recollida de la fracció resta i de la fracció orgànica (FORM) i per la recollida de les fraccions de paper i cartró, envasos i vidre i, en virtut de la delegació de competències realitzada pels ajuntaments de la comarca, es gestionen de forma indirecta pel Consell Comarcal, mitjançant empresa concessionària. Els recursos i els costos corresponents a cada servei estan especificats en la Memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics comarcals de l'any 2023.

Per part de l'Agència de Residus de Catalunya es determinen genèricament els objectius a assolir en el tractament i recollida de les diferents fraccions.

La recollida de les diferents fraccions duta a terme durant l'any 2023 en comparació amb l'any anterior ha estat la següent:

Any	Paper (Tn)	Envasos (Tn)	Vidre (Tn)	Orgànica (Tn)	Resta (Tn)
2013	432,35	383,28	648,42	1.432,41	11.206,78
2014	462,06	380,60	614,52	1.537,91	12.045,05
2015	503,49	373,17	594,35	1.514,65	11.453,34
2016	537,77	405,96	656,43	1.506,19	11.715,19
2017	537,13	423,55	641,71	1.383,83	11.745,00
2018	668,78	516,77	668,76	1.213,66	11.889,70
2019	1.061,41	859,56	842,48	1.551,23	9.694,52
2020	1.193,03	964,80	907,04	1.660,61	10.268,00
2021	1.241,62	1.003,01	911,00	1.587,63	10.259,00
2022	1.258,20	1.042,86	897,82	1.455,94	9.472,00
2023	1.219,14	1.072,66	875,08	1.398,64	9.177,24

Pel que fa a la recollida de la fracció orgànica cal puntualitzar que no s'inclouen les tones recollides del municipi de Balaguer perquè aquest Ajuntament gestiona directament aquest servei.





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

4. SERVEI D'ENSENYAMENT

L'administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament d'Ensenyament, ha formalitzat un conveni de col·laboració amb el Consell Comarcal en data 20 de maig de 2016, relatiu a la delegació de competències quant a la gestió del servei escolar de transport, i del servei escolar de menjador, vigent des de l' inici del curs 2015-2016 i que finalitzarà el 31 de desembre de 2022.

L'Acord GOV/80/2023, de 4 d'abril, de delegació de competències als consells comarcals i a l'Àrea Metropolitana de Barcelona en matèria d'educació, en virtut del qual el Ple del Consell Comarcal de data 1 de juny de 2023 va aprovar l'acceptació de la delegació de les referides competències.

En base a aquesta delegació el Consell Comarcal gestiona indirectament els serveis de transport i menjador escolar, mitjançant empreses concessionàries. També gestiona els ajuts individuals de menjador i de desplaçament a través dels centres docents de la comarca, AMPAS o Ajuntament i d'acord amb la pròpia normativa del Departament d'Ensenyament. El propi Departament és el que estableix els objectius genèrics a assolir per cada curs escolar.

Els recursos i els costos corresponents a cada servei estan especificats en la Memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics comarcals de l'any 2023.

Aquest servei presenta una característica especial i és que si bé les dades incloses en la memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics comarcals de l'any 2023 són les que s'han comptabilitzat en el pressupost comarcal d'aquest exercici, les dades relatives al compliment dels objectius s'han de referir no a l'any natural sinó al curs escolar que comprèn el període de setembre a juny. Per aquest motiu s'exposa a continuació el resum de l'activitat desenvolupada durant el curs 2022/2023 (període gener 2023 - juny 2023) i durant el curs 2023/2024 (període setembre 2023 – desembre 2023):

Durant l'any 2023 s'han atès, en relació als dos cursos escolars, totes les sol·licituds d'alta com a usuaris dels serveis de transport i de menjador escolar i totes les sol·licituds d'ajuts individuals de desplaçament i de menjador dels alumnes que tenen dret a aquest servei, d'acord amb la normativa del Departament d'Ensenyament i les bases aprovades pel propi Consell Comarcal. Els usuaris de menjador inclouen a més dels alumnes amb menjador





CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA

obligatori (públics i concertats), aquells alumnes que reben un ajut de menjador no obligatori de la Diputació de Lleida. Són alumnes que no s'han de desplaçar de municipi de residència per tenir, en aquest, oferta del nivell educatiu corresponent i per tant, no els correspon el servei de menjador amb caràcter preceptiu ni es poden acollir als ajuts de menjador per raons socioeconòmiques d'acord amb la normativa del Departament d'Ensenyament. Aquest curs 2023-2024 des del Consell Comarcal s'ha complementat l'ajut de menjador no obligatori de la Diputació fins al preu del servei de menjador establert per cada centre, el beneficiari d'aquest ajut ha estat l'alumnat resident en nuclis agregats de la comarca i escolaritzats en el seu propi municipi de residència, prèvia presentació de la sol·licitud corresponent.

El Consell Comarcal ha realitzat els programes i/o actuacions que han estat finançats pel Departament d'Ensenyament. Per tant, es pot considerar que ha complert els objectius de l'any 2023.

Balaguer, document signat electrònicament
LA INTERVENTORA,

