



---

# **COMPTE GENERAL 2016**

---

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I  
RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS



# 1. INTRODUCCIÓ

## 1.1. Previsió legal

EL TRLHL estableix en l'article 211 l'obligatorietat per als municipis de més de 50.000 habitants d'acompanyar el Compte General de:

- a) Una Memòria justificativa de cost i rendiment dels serveis públics.
- b) Una Memòria demostrativa del grau en què s'hagin complert els objectius programats amb indicació dels previstos i assolits amb el cost dels mateixos.

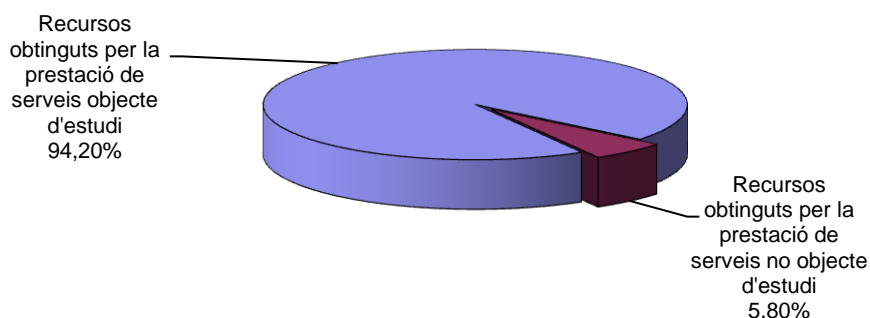
## 1.2. Àmbit d'aplicació

Amb l'objectiu d'analitzar els serveis més importants prestats per l'Ajuntament de Granollers i pels seus Organismes Autònoms, s'ha optat per estudiar aquells que tenen una afectació general sobre la majoria dels ciutadans del municipi, que es corresponen amb els serveis que generen la major part dels recursos obtinguts per la Corporació per la prestació de serveis.

Cal remarcar que per determinar el pes dels ingressos per prestació dels serveis estudiats en el total dels ingressos per prestació de serveis, únicament s'han tingut en compte les taxes i preus públics exigits com a contraprestació econòmica per la prestació d'un servei, obviant tant les taxes exigides per la realització d'activitats administratives (atorgament de llicències, expedició de documents administratius, etc.) com les exigides per utilització privativa o aprofitament especial del domini públic local.

Els recursos obtinguts per la prestació dels serveis que es proposa estudiar representen un 94,2% del total de recursos obtinguts pels conceptes de taxes i preus públics per prestació de serveis durant el 2016 per l'Ajuntament i els seus Organismes

### TAXES I PREUS PÚBLICS OBTINGUTS PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS (AJUNTAMENT I OO.AA.)



Així doncs, es comprova numèricament i gràfica que es tracta d'uns percentatges significatius.

Els serveis analitzats són els següents:

#### A) SERVEIS MUNICIPALS

A.1. Servei de cementiri.

A.2. Servei de clavegueram.

A.3. Servei de recollida, tractament i eliminació d'escombraries

#### B) SERVEIS EDUCATIUS

B.1. Escola Bressol Congost: Serveis d'escolaritat i menjador

B.2. Escola Bressol Tortuga: Serveis d'escolaritat i menjador

B.3. Escola Bressol El Teler: Serveis d'escolaritat, menjador i Espai Familiar

B.4. Escola de Música: Serveis d'Estudis Generals, Grau Professional i Difusió Musical.

B.5. Escola Municipal Salvador Llobet: Serveis d'escolaritat i menjador.

B.6. Escola Municipal del Treball: Cicles Formatius Grau Superior.



**Ajuntament de Granollers**  
Planificació Econòmica  
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

C. de Sant Josep, 7, 1a  
Tel. 93 842 66 20  
08401 Granollers

NIF P-0809500-B  
NIF P-0809500-B

# **SERVEIS MUNICIPALS**

## **INTRODUCCIÓ**

# INTRODUCCIÓ

## 1. METODOLOGIA DE CàLCUL DE COSTOS

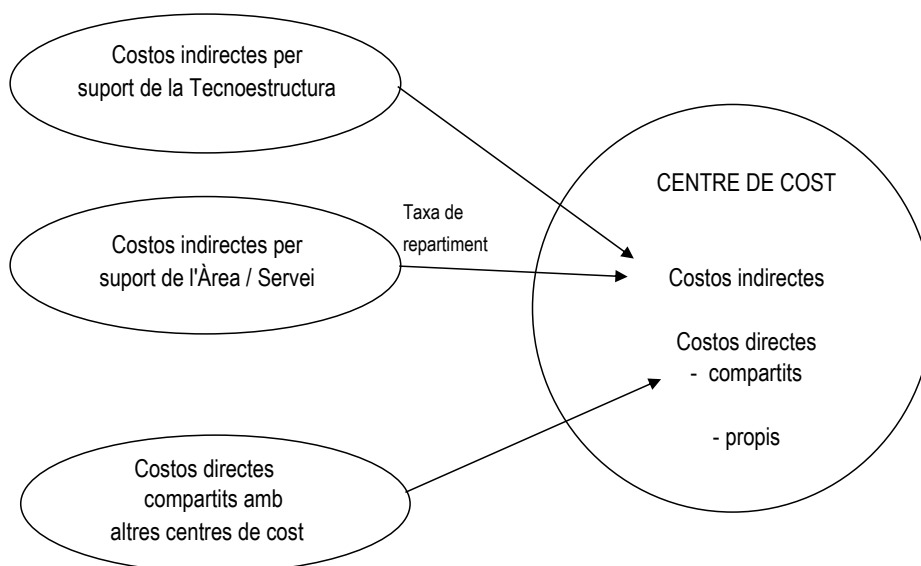
Per analitzar el cost dels serveis municipals de CEMENTIRI, CLAVEGUERAM, RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES i RETIRADA DE VEHICLES, s'ha utilitzat el criteri del **sistema complet de costos per taxa**, que té com a objectiu identificar els costos directes més una part dels costos indirectes que corresponen a cadascun dels serveis.

Aquest sistema es caracteritza perquè assigna els costos indirectes a l'objectiu de cost (serveis analitzats) amb l'ajut d'una taxa de repartiment.

## 2. CONSIDERACIONS PRÈVIES

Per a la determinació del cost de cadascun dels serveis municipals analitzats cal tenir en compte, a més dels costos directes, els costos indirectes i aquells altres costos directes que són imputats a una pluralitat d'objectius de cost.

Tant els costos indirectes com els comuns hauran de ser repartits entre els diferents programes operatius en base als criteris de repartiment que tot seguit es comenten.



### 2.1. COSTOS INDIRECTES

Els costos indirectes tenen caràcter genèric i són consumits de forma global per tots els programes operatius de la Corporació o per una part d'ells.

Els costos indirectes que afecten els objectius de cost CEMENTIRI, CLAVEGUERAM, RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES i RETIRADA DE VEHICLES són:

- el cost de la tecnoestructura general de l'organització;
- el cost del recolzament prestat pels Serveis de Manteniment de Ciutat i Seguretat;
- el cost del recolzament prestat pel Servei de serveis municipals.
- el cost del recolzament prestat pel servei de Via pública.
- el cost de la recaptació dels ingressos associats a cada objecte de cost.

### 2.1.1. COST DE LA TECNOESTRUCTURA MUNICIPAL

Els *costos medials* o costos de la tecnoestructura de l'organització (per exemple, el cost del servei de comptabilitat, el cost dels serveis de personal, etc.) no poden relacionar-se directament amb cadascun dels serveis prestats però, tot i això, han de ser considerats com a elements del cost del servei final.

Com a criteri de repartiment, cada unitat participa en la despesa medial total de l'organització en funció de la seva participació en el conjunt de la despesa operativa de l'organització.

Programes	Costos rellevants 2016		Total
	Personal	Altres costos	
<b>A. Programes de tecnoestructura:</b>			
Òrgans de govern	887.736,11 €	98.163,79 €	985.899,90 €
Serveis de caràcter general	4.978.206,20 €	1.407.539,80 €	6.385.746,00 €
Edificis administratius	430.828,56 €	576.247,72 €	1.007.076,28 €
Administració Financera i Tributària	1.005.858,74 €	390.481,90 €	1.396.340,64 €
Despesa financera de les inversions medials	0,00 €	93.866,51 €	93.866,51 €
Amortització de les inversions medials	0,00 €	594.234,70 €	594.234,70 €
<b>TOTAL A</b>	<b>7.302.629,61 €</b>	<b>3.160.534,42 €</b>	<b>10.463.164,03 €</b>
<b>B. Programes que reben els costos de la tecnoestructura:</b>			
Programes de suport de les àrees (medials directes)	3.361.870,85 €	465.282,70 €	3.827.153,55 €
Programes operatius (centres de cost finals)	20.082.277,64 €	17.113.791,51 €	37.196.069,15 €
<b>TOTAL B</b>	<b>23.444.148,49 €</b>	<b>17.579.074,21 €</b>	<b>41.023.222,70 €</b>
<b>Taxa unitària de costos indirectes de tecnoestructura en percentatge: A / B x 100 =</b>			<b>25,51%</b>

### 2.1.2 COST DE RECOLZAMENT DE L'ÀREA I SERVEI GESTOR

En un segon nivell, l'organització de l'Ajuntament presenta una divisió orgànica per àrees i serveis dels quals depèn l'execució dels serveis finalistes. Els programes de cadascuna d'aquestes àrees que no estan directament relacionats amb la prestació de serveis i que tenen com a objectiu recolzar la gestió econòmico-administrativa del conjunt de programes operatius presenten similars dificultats d'afectació dels costos als serveis que les àrees de recolzament institucional (o de tecnoestructura).

En aquest cas, el costos de suport de l'Àrea de serveis, mobilitat i seguretat ciutadana i dels Serveis de Serveis municipals i de Via Pública, es reparteixen entre els serveis als quals donen suport en funció dels percentatges de temps dedicat a cadascun d'ells pel personal de suport.

Els costos de suport es componen fonamentalment de costos de personal, però també inclouen els costos per la compra de béns corrents i la contractació de serveis. Aquests costos es distribueixen en funció del promig de dedicació del personal a cada servei operatiu.

Dedicació del personal de suport	Cementiri Concessió de drets	Cementiri Funcionament ordinari	Clavegueram	Recollida escombraries tractament i eliminació	Retirada de vehicles	Altres	Cost anual 2016
<b>A. Cost de suport de l'Àrea</b>							
Tècnic superior 1	0,0%	0,0%	2,0%	12,0%	0,0%	86,0%	80.107,61 €
Tècnic superior 2	0,2%	0,2%	3,0%	2,5%	0,0%	94,1%	62.597,92 €
Administratiu 1	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	36.677,46 €
Tècnic mig	0,0%	0,0%	3,0%	3,0%	3,0%	91,0%	42.557,99 €
Compra béns corrents	0,1%	0,1%	2,0%	4,4%	0,8%	92,8%	16.156,91 €
<b>Subtotal cost de suport</b>	<b>133,27 €</b>	<b>133,27 €</b>	<b>5.079,97 €</b>	<b>13.161,47 €</b>	<b>1.397,92 €</b>	<b>218.191,99 €</b>	<b>238.097,89 €</b>
Dedicació del personal de suport	Cementiri Concessió de drets	Cementiri Funcionament ordinari	Clavegueram	Recollida, tractament i eliminació	Retirada de vehicles	Altres	Cost anual 2016
<b>B. Cost de suport del servei de Serveis municipals</b>							
Tècnic superior 1	10,0%	10,0%	7,5%	30,5%	0,0%	42,0%	79.669,77 €
Tècnic mig 1	5,0%	5,0%	0,0%	2,0%	0,0%	88,0%	48.058,17 €
Tècnic mig 2	0,0%	0,0%	33,3%	0,0%	0,0%	66,7%	44.441,41 €
Administratiu 1	10,0%	5,0%	0,0%	0,0%	0,0%	85,0%	30.845,29 €
Auxiliar administratiu 1	0,0%	0,0%	0,0%	5,0%	0,0%	95,0%	30.531,02 €
Auxiliar administratiu 1	30,0%	25,0%	0,0%	5,0%	0,0%	40,0%	29.357,91 €
Compra béns corrent	9,2%	7,5%	6,8%	7,1%	0,0%	69,4%	39.362,30 €
<b>Subtotal cost de suport</b>	<b>25.870,00 €</b>	<b>22.203,80 €</b>	<b>23.467,86 €</b>	<b>31.043,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>199.681,16 €</b>	<b>302.265,87 €</b>
<b>C. Personal de suport de la Unitat operativa de serveis (UOS)</b>							
Promig UOS	0%	0%	0%	0%	0%	100,0%	945.822,04 €
<b>Subtotal cost de suport</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>945.822,04 €</b>	<b>945.822,04 €</b>
<b>D. Cost de suport del servei de Via Pública</b>							
Responsable via públic	0,0%	0,0%	0,0%	2,0%	0,0%	98,0%	48.014,82 €
Inspector 1	0,0%	0,0%	0,0%	54,9%	0,0%	45,1%	37.442,07 €
Inspector 3	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	34.045,83 €
Inspector 4	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	32.416,72 €
Compra béns corrents	0,0%	0,0%	0,0%	14,2%	0,0%	85,8%	13.470,36 €
<b>Subtotal cost de suport</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>23.432,15 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>141.957,65 €</b>	<b>165.389,80 €</b>
<b>TOTAL A+B+C+D</b>	<b>26.003,27 €</b>	<b>22.337,07 €</b>	<b>28.547,83 €</b>	<b>67.636,67 €</b>	<b>1.397,92 €</b>	<b>1.505.652,84 €</b>	<b>1.651.575,60 €</b>
<b>145.922,76 €</b>							

### 2.1.3 COST DE RECAPTACIÓ DELS INGRESSOS ASSOCIATS A CADA OBJECTE DE COST

Com hem comentat, existeixen costos que beneficien una pluralitat de centres de cost, sense una assignació directa i específica a cadascun d'ells. Per tant, és necessària una anàlisi prèvia que permeti identificar-ne la part corresponent a cada centre. Aquest és el cas del cost de la recaptació municipal.

La Recaptació municipal s'encarrega del cobrament de les liquidacions i padrons generats per les àrees gestores de l'Ajuntament, en promou el cobrament en voluntària i desenvolupa totes les tasques legalment establertes per tal d'aconseguir el cobrament dels rebuts que es troben en fase d'executiva.

El cost de la Recaptació municipal es repercuteix entre els ingressos gestionats en funció de la seva quantia, assumint que un major volum d'ingrés comporta una major dedicació per al seu cobrament.

Així doncs, cada ingrés recaptat per la Recaptació municipal porta aparellat un cost de gestió, que s'obté de repercutir-li els costos totals de Recaptació en la mateixa proporció que els drets liquidats per aquella taxa guarden respecte al conjunt d'ingressos reconeguts en l'exercici i gestionats pel servei de Recaptació.

Per a l'any 2016, resulta que per cada 100€ de drets gestionats pel Servei de Recaptació, s'incorre en un cost de gestió de 1,29 €, tal i com mostren les dades següents:

a. Ingressos reconeguts a recaptar per la Recaptació municipal :	40.213.987
b. Cost del Servei de Recaptació (programa 61131):	520.433,08
<hr/>	
Coefficient de distribució del cost de recaptació (b/a)	0,0129

## 2.2. COSTOS DIRECTES COMPARTITS PER DIFERENTS CENTRES DE COST

No s'ha identificat cap element de cost que incideixi directament en l'estructura de costos dels serveis analitzats i que sigui alhora compartit amb altres centres de cost.





**Ajuntament de Granollers**  
Planificació Econòmica  
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

C. de Sant Josep, 7, 1a  
Tel. 93 842 66 20  
08401 Granollers

NIF P-0809500-B  
NIF P-0809500-B

# **SERVEI DE CEMENTIRI**

## **(O.F. 2.5)**

## **1. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI**

El servei de cementiri municipal inclou la prestació dels serveis de conservació dels espais destinats al descans dels difunts, així com les inhumacions, trasllats de restes i expedició de títols funeraris i permisos.

El cost del servei de cementiri està format bàsicament per:

- a) Cost del personal i dels béns emprats en la conservació i funcionament del cementiri,
- b) Cost del finançament de la inversió realitzada per al normal funcionament del cementiri (no per a augmentar-ne la capacitat),
- c) Cost d'amortització (cost calculat o extrapressupostari). L'amortització anual de l'immobilitzat permet distribuir el cost inicial de la inversió entre els anys de vida esperats.
- d) Costos indirectes pel suport prestat per l'Àrea i Servei gestors, per la Tecnoestructura i per la Recaptació municipals.

## **2. MEMORIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DEL 2015**

### **2.1. CÀLCUL DE COSTOS**

#### **2.1.1. OBTENCIÓ DE CADA ELEMENT DE COST**

En primer lloc, els costos directes en personal i en compra de béns corrents per a la conservació i funcionament del cementiri s'han extret de la liquidació pressupostària.

Pel que fa als costos de finançament i amortització de la inversió, aquests són calculats extrapressupostàriament tal i com es detalla a l'annex "*Inversió: amortització i despesa financera*".

#### **2.1.2. CÀLCUL DELS COSTOS TOTALS (DIRECTES I INDIRECTES)**

Tenint en compte els criteris assenyalats, als costos directes s'hi afegixen els costos indirectes derivats del recolzament prestat per l'Àrea i Serveis gestors, per la Tecnoestructura general de la Corporació i per la Recaptació, per tal d'obtenir el cost total del servei.

A continuació es mostra l'estructura de costos resultant.

	COST	ESTRUCTURA DE COST	
		Cost total	Cost directe
Operari cementiri 1	32.674,49 €	11,0%	15,3%
Operari cementiri 2	31.635,47 €	10,6%	14,8%
Oficial cementiri	32.387,82 €	10,9%	15,2%
<b>A. PERSONAL</b>	<b>96.697,78 €</b>	<b>32,4%</b>	<b>45,3%</b>
Manteniment del cementiri	31.654,55 €	10,6%	14,8%
Manteniment de maquinària	0,00 €	0,0%	0,0%
Subministraments (electricitat + aigua + telèfon)	3.470,40 €	1,2%	1,6%
Altres despeses	4.979,83 €	1,7%	2,3%
Servei de neteja i adequació cementiri	32.727,45 €	11,0%	15,3%
Recollida de residus generals del cementiri municipal	4.413,13 €	1,5%	2,1%
<b>B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>77.245,36 €</b>	<b>25,9%</b>	<b>36,2%</b>
<b>C. FINANÇAMENT INVERSIÓ</b>	<b>10.545,55 €</b>	<b>3,5%</b>	<b>4,9%</b>
<b>D. AMORTITZACIÓ</b>	<b>28.787,47 €</b>	<b>9,7%</b>	<b>13,5%</b>
<b>I. COSTOS DIRECTES (A+B+C+D)</b>	<b>213.276,16 €</b>	<b>71,6%</b>	<b>100,0%</b>
Cost indirecte de recaptació	2.328,27 €	0,8%	
Cost indirecte per suport de l'Àrea i servei gestor	23.106,35 €	7,8%	
Cost indirecte per recolzament de la tecnoestructura 24,86%	59.335,39 €	19,9%	
<b>II. COSTOS INDIRECTES</b>	<b>84.770,01 €</b>	<b>28,4%</b>	
<b>III. COSTOS TOTALS (I+II)</b>	<b>298.046,16 €</b>	<b>100,0%</b>	

## 2.2. INGRÉS I RESULTAT EN TERMES ABSOLUTS

Els ingressos obtinguts pel normal funcionament del cementiri municipal procedeixen de l'aplicació dels epígrafs 3 a 7 de l'ordenança fiscal 2.5 per la qual s'aprova la taxa de cementiri.

Es tracta dels ingressos obtinguts com a contraprestació dels serveis d'inhumació, trasllats de restes i conservació i de les activitats administratives d'expedició de títols i traspàs de concessions.

A continuació, es resumeixen el cost, l'ingrés i el resultat del servei. L'ingrés correspon als drets reconeguts nets per taxa de cementiri extrets de la liquidació pressupostària.

	Imports totals	Grau de cobertura
Cost directe	213.276,16 €	83,3%
Cost indirecte	84.770,01 €	0,0%
<b>COST TOTAL</b>	<b>298.046,16 €</b>	<b>59,6%</b>
Taxa per inhumacions	34.848,40 €	
Taxa per drets de conservació	118.373,25 €	
Taxa per altres conceptes cementiri	24.431,55 €	
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>177.653,20 €</b>	
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)</b>	<b>-120.392,96 €</b>	

Tal i com es pot observar, l'ingrés liquidat per aquest concepte és inferior al cost suportat pel servei prestat.

### **3. INDICADORS DE GESTIÓ**

Els indicadors de gestió permeten avaluar l'economia, eficàcia i eficiència en la prestació dels serveis públics. Es poden expressar en unitats monetàries o físiques i referir-se a l'anàlisi total o parcial de cada servei.

Es mostra a continuació els indicadors de gestió resultants de l'estudi:

#### **3.1. COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.**

		Cost anual per habitant		
Cost del servei (a1)	298.046	5,0	a1 / b1	Inclou costos directes i indirectes.
Nombre d'habitants (b1)	60.178			Padró d'habitants a 1 de gener de 2016.

#### **3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.**

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei (a2)	177.653	60%	a2 / a1	Taxes

#### **3.3. COST REAL I ESTIMAT DEL SERVEI .**

		Cost estimat del servei		
Cost estimat del servei (a3)	247.967	120%	a1 / a3	Cost estimat a la Memòria Financera OOFF 2016

## ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

### Inversió en el cementiri municipal

Any	Cost d'obra	Cost	Cost	Cost	Cost				
	Vida útil					2014	2015	2016	2017
	% fin.extern								
<b>A. INVERSIÓ EN CONSTRUCCIÓ DE NÍNIXOLS</b>									
Real 2000	23.230,22	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00			
	25	Amortització :	929,21	929,21	929,21	929,21			
	0%	Amort.Acumulada:	13.938,13	14.867,34	15.796,55	16.725,76			
Real 2001	47.333,57	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00			
	25	Amortització :	1.893,34	1.893,34	1.893,34	1.893,34			
	0%	Amort.Acumulada:	26.506,80	28.400,14	30.293,48	32.186,83			
Real 2002	37.681,76	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00			
	25	Amortització :	1.507,27	1.507,27	1.507,27	1.507,27			
	0%	Amort.Acumulada:	19.594,52	21.101,79	22.609,06	24.116,33			
Real 2003	543.293,17	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00			
	25	Amortització :	21.731,73	21.731,73	21.731,73	21.731,73			
	0%	Amort.Acumulada:	260.780,72	282.512,45	304.244,18	325.975,90			
Real 2004	24.758,81	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00			
	25	Amortització :	990,35	990,35	990,35	990,35			
	0%	Amort.Acumulada:	10.893,88	11.884,23	12.874,58	13.864,93			
Real 2010	8.119,16	Interessos :	209,90	155,97	108,76	82,76			
	25	Amortització :	324,77	324,77	324,77	324,77			
	0%	Amort.Acumulada:	1.623,83	1.948,60	2.273,36	2.598,13			
Real 2015	586.924,98	Interessos :	0,00	20.542,37	16.106,84	14.521,38			
	0	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00			
	0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	0,00	0,00			
Pressupost 2016	0,00	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00			
	0	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00			
	0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	0,00	0,00			
Previsió 2017	0,00	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00			
	0	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00			
	0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	0,00	0,00			
<b>Total INVERSIONS EN CONSTRUCCIÓ DE NINXOLS</b>									
<b>Interessos</b>			<b>209,90</b>	<b>20.698,35</b>	<b>16.215,60</b>	<b>14.604,15</b>			
<b>Amortització</b>			<b>32.623,15</b>	<b>32.623,15</b>	<b>32.623,15</b>	<b>32.623,15</b>			
<b>Total despesa</b>			<b>32.833,05</b>	<b>53.321,49</b>	<b>48.838,75</b>	<b>47.227,29</b>			

## ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

### Inversió en el cementiri municipal

	Any	Cost d'obra					
		Vida útil	Cost 2014	Cost 2015	Cost 2016	Cost 2017	
		% fin.extern					
<b>B. INVERSIÓ PER AL NORMAL FUNCIONAMENT DEL CEMENTIRI (NO AMPLIACIÓ DE CAPACITAT)</b>							
Real	2007	5.057,60	Interessos :	69,94	41,59	18,13	0,00
		25	Amortització :	202,30	202,30	202,30	202,30
		0%	Amort.Acumulada:	1.618,43	1.820,74	2.023,04	2.225,34
Real	2008	53.896,42	Interessos :	970,74	649,37	377,41	191,50
		25	Amortització :	2.155,86	2.155,86	2.155,86	2.155,86
		0%	Amort.Acumulada:	15.091,00	17.246,85	19.402,71	21.558,57
Real	2009	79.671,50	Interessos :	2.059,69	1.749,17	1.247,95	815,89
		25	Amortització :	3.186,86	3.186,86	3.186,86	3.186,86
		0%	Amort.Acumulada:	19.121,16	22.308,02	25.494,88	28.681,74
Real	2010	103.961,90	Interessos :	2.687,66	1.997,15	1.392,62	1.059,74
		25	Amortització :	4.158,48	4.158,48	4.158,48	4.158,48
		0%	Amort.Acumulada:	20.792,38	24.950,86	29.109,33	33.267,81
Real	2011	25.366,17	Interessos :	750,84	573,80	416,74	338,25
		25	Amortització :	1.014,65	1.014,65	1.014,65	1.014,65
		0%	Amort.Acumulada:	4.058,59	5.073,23	6.087,88	7.102,53
Real	2012	45.126,36	Interessos :	1.335,74	1.020,79	741,39	601,74
		25	Amortització :	1.805,05	1.805,05	1.805,05	1.805,05
		0%	Amort.Acumulada:	5.415,16	7.220,22	9.025,27	10.830,33
Real	2013	46.073,86	Interessos :	1.689,45	1.338,59	1.020,60	887,41
		25	Amortització :	1.842,95	1.842,95	1.842,95	1.842,95
		0%	Amort.Acumulada:	3.685,91	5.528,86	7.371,82	9.214,77
Real	2014	66.233,22	Interessos :	2.649,33	2.125,08	1.645,82	1.460,74
		25	Amortització :	2.649,33	2.649,33	2.649,33	2.649,33
		0%	Amort.Acumulada:	2.649,33	5.298,66	7.947,99	10.597,32
Real	2015	30.000,00	Interessos :	0,00	1.050,00	823,28	742,24
		25	Amortització :	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	1.200,00	2.400,00	3.600,00
Pressupost	2016	30.000,00	Interessos :	0,00	0,00	900,00	821,49
		25	Amortització :	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	1.200,00	2.400,00
Previsió	2017	30.000,00	Interessos :	0,00	0,00	0,00	900,00
		25	Amortització :	0,00	0,00	0,00	1.200,00
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	0,00	1.200,00
<b>Total INVERSIONS PER AL FUNCIONAMENT DEL CEMENTIRI</b>							
			<b>Interessos</b>	<b>12.213,38</b>	<b>10.545,55</b>	<b>8.583,95</b>	<b>6.919,00</b>
			<b>Amortització</b>	<b>27.587,47</b>	<b>28.787,47</b>	<b>29.987,47</b>	<b>29.987,47</b>
			<b>Total despesa</b>	<b>39.800,85</b>	<b>39.333,01</b>	<b>38.571,41</b>	<b>36.906,47</b>

Nota: La previsió d'inversió i de finançament extern de l'any vinent obeeix al promig dels dos anys anteriors



Ajuntament de Granollers  
Planificació Econòmica  
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

C. de Sant Josep, 7, 1a  
Tel. 93 842 66 20  
08401 Granollers

NIF P-0809500-B  
NIF P-0809500-B

# **SERVEI DE CLAVEGUERAM**

## **(O.F. 2.6)**

## **1. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI**

El servei de clavegueram engloba la prestació dels serveis de:

- a) recollida d'excretats i de les aigües pluvials, negres i residuals,
- b) la seva conducció des de la xarxa de clavegueram municipal cap a les estacions de tractament, i
- c) el tractament adequat de les aigües residuals.

El cost del servei de clavegueram està format bàsicament per:

- a) Cost de manteniment de la xarxa,
- b) Cost del finançament de la inversió realitzada en la xarxa de clavegueram,
- c) Cost d'amortització (cost calculat o extrapressupostari). L'amortització anual de l'immobilitzat permet distribuir el cost inicial de la inversió entre els anys de vida esperats. Per a la inversió en clavegueram se suposa una vida útil de 15 anys i, per tant, un ritme d'amortització anual del 6,7%.
- d) Costos indirectes pel suport prestat per l'Àrea i Servei gestors, per la Tecnoestructura i per la Recaptació municipals.

## **2. MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DEL [2016](#)**

### **2.1. CÀLCUL DE COSTOS**

#### **2.1.1. OBTENCIÓ DE CADA ELEMENT DE COST**

En primer lloc, els costos directes pel manteniment de la xarxa, així com els costos dels serveis de suport s'han extret de la liquidació pressupostària.

L'amortització de l'immobilitzat i la despesa financera derivada de la inversió realitzada són calculades tenint en compte la vida útil i la procedència del finançament. El còmput es detalla a l'annex "Inversió: amortització i despesa financera".

#### **2.1.2. CÀLCUL DELS COSTOS TOTALS (DIRECTES I INDIRECTES)**

Tenint en compte els criteris assenyalats, als costos directes s'hi afegixen els costos indirectes derivats del recolzament prestat per l'Àrea i Serveis gestors, per la Tecnoestructura general de la Corporació i per la Recaptació, per tal d'obtenir el cost total del servei.

A continuació es mostra l'estructura de costos resultant.



	COST	ESTRUCTURA DE COST	
		Cost total	Cost directe
Personal per a la prestació directa del servei	0,00	0,0%	0,0%
<b>A. PERSONAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
Lloguer de maquinària	0,00	0,0%	0,0%
Material per al manteniment	0,00	0,0%	0,0%
Serveis externs de manteniment	186.082,65	17,2%	22,9%
Reparacions puntuals	0,00	0,0%	0,0%
Altres despeses	0,00	0,0%	0,0%
<b>B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>186.082,65</b>	<b>17,2%</b>	<b>22,9%</b>
<b>C. FINANÇAMENT INVERSIÓ</b>	<b>54.669,20</b>	<b>5,1%</b>	<b>6,7%</b>
<b>D. AMORTITZACIÓ</b>	<b>573.445,49</b>	<b>53,1%</b>	<b>70,4%</b>
<b>I. COSTOS DIRECTES (A+B+C+D)</b>	<b>814.197,34</b>	<b>75,4%</b>	<b>100,0%</b>
Cost indirecte de recaptació	17.208,69	1,6%	
Cost indirecte per suport de l'Àrea i servei gestor	28.547,83	2,6%	
Cost indirecte per recolzament de la tecnoestructura 25,51%	219.335,24	20,3%	
<b>II. COSTOS INDIRECTES</b>	<b>265.091,75</b>	<b>24,6%</b>	
<b>III. COSTOS TOTALS (I+II)</b>	<b>1.079.289,09</b>	<b>100,0%</b>	

## 2.2. INGRÉS I RESULTAT EN TERMES ABSOLUTS

Els ingressos efectivament recaptats pel servei de clavegueram procedeixen de l'aplicació de l'ordenança fiscal 2.6 per la qual s'aprova la taxa de clavegueram.

La quota tributària d'aquesta taxa és la resultant d'aplicar un coeficient fix sobre la quota a ingressar de l'import sobre béns Immobles de Naturalesa Urbana.

A continuació, es resumeixen el cost, l'ingrés i el resultat del servei. L'ingrés correspon als drets reconeguts nets per taxa de clavegueram extrets de la liquidació pressupostària.

	Imports totals	Grau de cobertura
Cost directe	814.197,34	100,0%
Cost indirecte	265.091,75	100,0%
<b>COST TOTAL</b>	<b>1.079.289,09</b>	<b>123,2%</b>
Taxa per clavegueram	1.329.719,39	
Altres ingressos	0,00	
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>1.329.719,39</b>	
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)</b>	<b>250.430,30</b>	

S'observa que l'ingrés liquidat per aquest concepte supera el cost suportat pel servei prestat.

### 3. INDICADORS DE GESTIÓ

Els indicadors de gestió permeten avaluar l'economia, eficàcia i eficiència en la prestació dels serveis públics. Es poden expressar en unitats monetàries o físiques i referir-se a l'anàlisi total o parcial de cada servei.

Es mostra a continuació els indicadors de gestió resultants de l'estudi:

#### 3.1. COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.

		Cost anual per habitant		
Cost del servei (a1)	1.079.289	17,8	a1 / b1	Inclou costos directes i indirectes.
Nombre d'habitants (b1)	60.767			Padró d'habitants a 1 de gener de 2017.

#### 3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei (a2)	1.329.719	123%	a2 / a1	Taxes i subvenció

#### 3.3 COST DEL SERVEI PER METRE LINEAL.

		Cost per metre lineal		
Xarxa de clavegueram (metres lineals) (a4)	122.000	8,8	a1 / a4	Font: Portal d'Indicadors.

#### 3.4 METRES LINEALS PER HABITANTS.

		Metres lineal per habitant		
Xarxa de clavegueram (metres lineals) (a4)	122.000	2,0	a4 / b1	

**ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera**  
**Inversió a la xarxa de clavegueram i sanejament**

	Any	Cost d'obra					
		Vida útil	Cost 2015	Cost 2016	Cost 2017	Cost 2018	
		% fin. extern					
Real 2001		302.555,49	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	20.170,37	0,00	0,00	0,00
		0%	Amort.Acumulada:	302.555,49	0,00	0,00	0,00
Real 2002		575.036,30	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	38.335,75	38.335,75	0,00	0,00
		0%	Amort.Acumulada:	536.700,55	575.036,30	0,00	0,00
Real 2003		967.279,99	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	64.485,33	64.485,33	64.485,33	0,00
		79%	Amort.Acumulada:	838.309,32	902.794,66	967.279,99	0,00
Real 2004		213.008,53	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	14.200,57	14.200,57	14.200,57	14.200,57
		11%	Amort.Acumulada:	170.406,82	184.607,39	198.807,96	213.008,53
Real 2005		1.907.934,60	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	127.195,64	127.195,64	127.195,64	127.195,64
		79%	Amort.Acumulada:	1.399.152,04	1.526.347,68	1.653.543,32	1.780.738,96
Real 2006		315.826,95	Interessos :	1.075,02	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	21.055,13	21.055,13	21.055,13	21.055,13
		19%	Amort.Acumulada:	210.551,30	231.606,43	252.661,56	273.716,69
Real 2007		471.197,64	Interessos :	3.706,31	1.615,74	0,00	0,00
		15	Amortització :	31.413,18	31.413,18	31.413,18	31.413,18
		4%	Amort.Acumulada:	282.718,58	314.131,76	345.544,94	376.958,11
Real 2008		624.735,58	Interessos :	7.527,12	4.374,75	2.219,70	0,00
		15	Amortització :	41.649,04	41.649,04	41.649,04	41.649,04
		0%	Amort.Acumulada:	333.192,31	374.841,35	416.490,39	458.139,43
Real 2009		81.809,15	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	5.453,94	5.453,94	5.453,94	5.453,94
		100%	Amort.Acumulada:	38.177,60	43.631,55	49.085,49	54.539,43
Real 2009		144.190,85	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	9.612,72	9.612,72	9.612,72	9.612,72
		100%	Amort.Acumulada:	67.289,06	76.901,79	86.514,51	96.127,23
Real 2009		47.227,89	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	3.148,53	3.148,53	3.148,53	3.148,53
		100%	Amort.Acumulada:	22.039,68	25.188,21	28.336,73	31.485,26
Real 2009		728.504,88	Interessos :	11.411,05	7.460,37	5.046,72	2.560,65
		15	Amortització :	48.566,99	48.566,99	48.566,99	48.566,99
		0%	Amort.Acumulada:	339.968,94	388.535,94	437.102,93	485.669,92
Real 2010		467.868,38	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	31.191,23	31.191,23	31.191,23	31.191,23
		100%	Amort.Acumulada:	187.147,35	218.338,58	249.529,80	280.721,03

**ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera**  
**Inversió a la xarxa de clavegueram i sanejament**

	Any	Cost d'obra	Cost				
		Vida útil	2015	2016	2017	2018	
		% fin. extern					
Real 2010		136.508,58	Interessos :	2.622,39	1.828,60	1.391,51	941,32
		15	Amortització :	9.100,57	9.100,57	9.100,57	9.100,57
		0%	Amort.Acumulada:	54.603,43	63.704,00	72.804,58	81.905,15
Real 2010		43.381,40	Interessos :	416,69	290,56	221,11	149,57
		15	Amortització :	2.892,09	2.892,09	2.892,09	2.892,09
		50%	Amort.Acumulada:	17.352,56	20.244,65	23.136,75	26.028,84
Real 2010		138.218,20	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	9.214,55	9.214,55	9.214,55	9.214,55
		100%	Amort.Acumulada:	55.287,28	64.501,83	73.716,37	82.930,92
Real 2011		343.101,55	Interessos :	7.761,22	5.636,86	4.575,13	3.481,55
		15	Amortització :	22.873,44	22.873,44	22.873,44	22.873,44
		0%	Amort.Acumulada:	114.367,18	137.240,62	160.114,06	182.987,49
Real 2011		90.251,80	Interessos :	2.041,57	1.482,76	1.203,47	915,81
		15	Amortització :	6.016,79	6.016,79	6.016,79	6.016,79
		0%	Amort.Acumulada:	30.083,93	36.100,72	42.117,51	48.134,29
Real 2012		262.952,67	Interessos :	6.810,46	5.087,16	4.300,70	3.490,64
		15	Amortització :	17.530,18	17.530,18	17.530,18	17.530,18
		0%	Amort.Acumulada:	70.120,71	87.650,89	105.181,07	122.711,25
Real 2013		252.463,25	Interessos :	7.334,82	5.592,42	4.862,58	4.110,84
		15	Amortització :	16.830,88	16.830,88	16.830,88	16.830,88
		0%	Amort.Acumulada:	50.492,65	67.323,53	84.154,42	100.985,30
Real 2014		332.142,60	Interessos :	10.656,73	8.253,37	7.325,23	6.369,24
		15	Amortització :	22.142,84	22.142,84	22.142,84	22.142,84
		0%	Amort.Acumulada:	44.285,68	66.428,52	88.571,36	110.714,20
Real 2015		272.416,83	Interessos :	9.534,59	7.475,87	6.739,99	5.982,04
		15	Amortització :	18.161,12	18.161,12	18.161,12	18.161,12
		0%	Amort.Acumulada:	18.161,12	36.322,24	54.483,37	72.644,49
Real 2016		185.624,74	Interessos :	0,00	5.568,74	5.082,98	4.582,64
		15	Amortització :	0,00	12.374,98	12.374,98	12.374,98
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	12.374,98	24.749,97	37.124,95
Previsió 2017		654.353,57	Interessos :	0,00	0,00	19.630,61	17.918,22
		15	Amortització :	0,00	0,00	43.623,57	43.623,57
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	43.623,57	87.247,14
Previsió 2017		645.800,00	Interessos :	0,00	0,00	2.160,95	1.972,45
		15	Amortització :	0,00	0,00	43.053,33	43.053,33
		89%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	43.053,33	86.106,67
Estimació 2018		742.889,16	Interessos :	0,00	0,00	0,00	22.286,67
		15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	49.525,94
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	0,00	49.525,94
<b>Total INVERSIONS EN CLAVEGUERAM</b>							
		<b>Interessos</b>	<b>70.898,97</b>	<b>54.669,20</b>	<b>64.763,66</b>	<b>74.765,63</b>	
		<b>Amortització</b>	<b>581.240,87</b>	<b>573.445,49</b>	<b>621.786,64</b>	<b>606.827,25</b>	
		<b>Total despesa</b>	<b>652.139,84</b>	<b>628.114,69</b>	<b>686.550,30</b>	<b>681.592,88</b>	

**Nota:** L'anualitat estimada per a l'any 2018 es calcula pel promig de les dues darreres anualitats.



Ajuntament de Granollers  
Planificació Econòmica  
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

C. de Sant Josep, 7, 1a  
Tel. 93 842 66 20  
08401 Granollers

NIF P-0809500-B  
NIF P-0809500-B

**SERVEI DE RECOLLIDA  
D'ESCOMBRARIES  
DOMICILIÀRIES,  
TRACTAMENT I ELIMINACIÓ  
(O.F. 2.7)**

## **1. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI**

El servei d'**escombraries domiciliàries** engloba la prestació de dos serveis:

- a) la recollida domiciliària d'escombraries i residus sòlids urbans (RSU d'ara endavant) generats en els habitatges particulars,
- b) el tractament i eliminació de les escombraries i residus esmentats.

El servei de recollida, tractament i eliminació de les escombraries comercials és objecte d'un estudi independent donada la seva naturalesa de preu públic.

Segons es desprèn de l'"Estudi de millora del sistema de recollida i fiscalització dels residus municipals a Granollers" s'estima que a l'entorn d'un 61% dels residus municipals correspon a residus d'origen domiciliari. El 39 % restant són d'origen comercial.

Per aquells elements de cost sobre els quals no es disposa d'informació diferenciada respecte els cost del servei de recollida d'escombraries domiciliàries, s'aplica el % sobre el cost total indicat al paràgraf anterior (61%).

El cost del servei d'escombraries domiciliàries està format bàsicament per:

- a) Cost de recollida de RSU gestionat per l'empresa adjudicatària,
- b) Cost del tractament i eliminació dels residus i cànon a satisfer a la Generalitat en funció de les tones de RSU produïdes.
- c) Cost de deixalleria i recollida selectiva i,
- d) Costos indirectes pel suport prestat per l'Àrea i Servei gestors, per la Tecnoestructura municipals i per la Recaptació municipal.

## **2. MEMÒRIA DEL COST I EL RENDIMENT DE L'ANY**

**2016**

### **2.1. CÀLCUL DE COSTOS**

#### **2.1.1. OBTENCIÓ DE CADA ELEMENT DE COST**

En primer lloc, els costos directes dels serveis de recollida, tractament i eliminació s'han extret de la liquidació pressupostària.

Pel que fa als costos indirectes, han estat calculats tal i com s'indica en l'apartat de CALCULS PREVIS de la part introductòria.

**2.1.2. CÀLCUL DELS COSTOS TOTALS (DIRECTES I INDIRECTES)**

Tenint en compte els criteris assenyalats, als costos directes s'hi afegeixen els costos indirectes derivats del recolzament prestat per l'Àrea i Serveis gestors, per la Tecnoestructura general de la Corporació i per la Recaptació, per tal d'obtenir el cost total del servei.

A continuació es mostra l'estructura de costos resultant.

	COST	ESTRUCTURA DE COST	
		Cost total	Cost directe
Personal per a la prestació directa del servei	0,00	0,0%	0,0%
<b>A. PERSONAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
Servei de recollida de RSU	871.754	30,1%	39,6%
Servei de tractament i eliminació	1.040.089	35,9%	47,3%
<i>Detall per fracció:</i>			
QCGRVO .....	119.890		
Transfer. I eliminació RMO .....	810.861		
Cànon per transf. I eliminació de residus .....	0		
Tractament fracció orgànica (FORM) .....	90.804		
Tractament de residus voluminosos i fusta .....	10.211		
Eliminació de residus banals .....	2.693		
Residus procedents d'escombradores de neteja v. ....	0		
Despeses financeres repercutides a l'Ajuntament .....	0		
Retirada de plaques de fibrociment .....	218		
Recollida de residus generals de cementiri municipi .....	1.319		
Recollida de residus generals de la UOS .....	3.520		
Residus diversos .....	380		
Residus orgànics de parcs i jardins .....	0		
Recollida de pneumàtics i fusta .....	0		
Residus tòxics .....	195		
Residus classe II, III, i IV .....	0		
Fracció vegetal .....	0		
Servei de recollida selectiva	110.950,58	3,8%	5,0%
Servei de deixalleria	178.081,85	6,2%	8,1%
<b>B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>2.200.875,67</b>	<b>76,0%</b>	<b>100,0%</b>
<b>C. FINANÇAMENT INVERSIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>D. AMORTITZACIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>I. COSTOS DIRECTES (A+B+C+D)</b>	<b>2.200.875,67</b>	<b>76,0%</b>	<b>100,0%</b>
Cost indirecte de recaptació	37.455,68	1,3%	
Cost indirecte per suport de l'Àrea i servei gestor	67.636,67	2,3%	
Cost indirecte per recolzament de la tecnoestructura 25,51%	588.147,89	20,3%	
<b>II. COSTOS INDIRECTES</b>	<b>693.240,23</b>	<b>24,0%</b>	
<b>III. COSTOS TOTALS (I+II)</b>	<b>2.894.115,91</b>	<b>100,0%</b>	

## 2.2. INGRÉS I RESULTAT EN TERMES ABSOLUTS

La major part dels ingressos obtinguts pel servei d'escombraries procedeixen de l'aplicació de l'ordenança fiscal 2.7 per la qual s'aprova la *Taxa per recollida d'escombraries i altres residus sòlids urbans, tractament i eliminació*.

D'altra banda s'obté un altre ingrés que ajuda a reduir el cost net del servei prestat. Es tracta del retorn de part del cànon de residus per part de la Generalitat.

A continuació, es resumeixen el cost, l'ingrés i el resultat del servei.

	Imports totals	Grau de cobertura
Cost directe	2.200.875,67	100,0%
Cost indirecte	693.240,23	100,0%
<b>COST TOTAL</b>	<b>2.894.115,91</b>	<b>101,7%</b>
Taxa per recollida, tractament i eliminació	2.894.209,12	
Taxa per deixalleria i recollida selectiva		
Retorn del cànon per transferència i eliminació	49.859,03	
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>2.944.068,15</b>	
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)</b>	<b>49.952,25</b>	

S'observa que l'ingrés per aquest concepte supera el cost suportat pel servei prestat.



**3. INDICADORS DE GESTIÓ**

Els indicadors de gestió permeten avaluar l'economia, eficàcia i eficiència en la prestació dels serveis públics. Es poden expressar en unitats monetàries o físiques i referir-se a l'anàlisi total o parcial de cada servei.

Es mostra a continuació els indicadors de gestió resultants de l'estudi:

**3.1. COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.**

		Cost anual per habitant		
Cost del servei (a1)	2.894.116	47,6	a1 / b1	Inclou costos directes i indirectes.
Nombre d'habitants (b1)	60.767			Padró d'habitants a 1 de gener de 2017.

**3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.**

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei (a2)	2.944.068	102%	a2 / a1	Taxes i altres ingressos.

**3.3. COST REAL I ESTIMAT DEL SERVEI**

		Cost estimat del servei		
Cost estimat del servei (a3)	3.123.931	93%	a1 / a3	Cost estimat a la Memòria Financera OOFF 2016

## ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Inversió directa en el servei de recollida, tractament i eliminació.

	Any	Cost							
		Vida útil	Cost	Cost	Cost	Cost	Cost	Cost	
		% fin. extern	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
Real 2017		104.862,50	Interessos :	0,00	3.145,88	2.871,46	2.588,81	2.297,68	1.997,82
		9,67	Amortització :	0,00	10.842,72	10.842,72	10.842,72	10.842,72	10.842,72
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	10.842,72	21.685,45	32.528,17	43.370,89	54.213,62
Real 2017		47.284,82	Interessos :	0,00	1.418,54	1.294,80	1.167,35	1.036,08	900,86
		11,51	Amortització :	0,00	4.109,28	4.109,28	4.109,28	4.109,28	4.109,28
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	4.109,28	8.218,55	12.327,83	16.437,11	20.546,38
Real 2017		129.319,94	Interessos :	0,00	3.879,60	3.541,18	3.192,61	2.833,58	2.463,78
		4,67	Amortització :	0,00	27.700,57	27.700,57	27.700,57	27.700,57	0,00
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	27.700,57	55.401,15	83.101,72	110.802,30	0,00
Real 2017		5.176,78	Interessos :	0,00	155,30	141,76	127,80	113,43	98,63
		4,67	Amortització :	0,00	1.108,88	1.108,88	1.108,88	1.108,88	0,00
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	1.108,88	2.217,75	3.326,63	4.435,50	0,00
<b>Total INVERSIONS EN ESCOMBRARIES</b>									
		<b>Interessos</b>		<b>0,00</b>	<b>8.599,32</b>	<b>7.849,20</b>	<b>7.076,57</b>	<b>6.280,77</b>	<b>5.461,09</b>
		<b>Amortització</b>		<b>0,00</b>	<b>43.761,45</b>	<b>43.761,45</b>	<b>43.761,45</b>	<b>43.761,45</b>	<b>14.952,00</b>
		<b>Total despesa</b>		<b>0,00</b>	<b>52.360,77</b>	<b>51.610,65</b>	<b>50.838,02</b>	<b>50.042,21</b>	<b>20.413,09</b>

**Nota:** El cost d'inversió per al 2017 i anualitats futures es correspon amb els valors residuals dels mitjans adscrits al contracte de recollida de residus que finalitza el 31/01/2017. L'import total de liquidació a URBASER SA és de 832.689,58 €, que es distribueix entre els serveis de recollida i neteja segons quadre adjunt i resultant un import total atribuïble al servei de recollida d'escombraries la quantitat de 469.908,27 €.

En una segona fase, es reparteix aquest cost d'inversió valorat en 469.908,27 entre el servei de recollida domiciliària i recollida comercial, Segons es desprèn de l'"Estudi de millora del sistema de recollida i fiscalització dels residus municipals a Granollers" s'estima que a l'entorn d'un 61% dels residus municipals correspon a residus d'origen domiciliari. El 39 % restant són d'origen comercial.

## ANNEX II. Inversió: amortització i despesa financera

Inversió directa en el servei de recollida, tractament i eliminació.

### REPERCUSSIÓ DE VALOR RESIDUAL DE LA INVERSIÓ ADSCRITA A URBASER SA.

Tipologia	Valor residual 31/01/2017	RE	NV	RE	NV	PERÍODE D'AMORTITZACIÓ			AMORTITZACIÓ ANUAL	
						Inici	Final	Anys	RE	NV
Instal·lacions	343.811,49 €	50%	50%	171.905,75 €	171.905,75 €	31/01/2017	01/10/2026	9,67	17.774,96 €	17.774,96 €
Instal·lacions	155.032,21 €	50%	50%	77.516,11 €	77.516,11 €	31/01/2017	01/08/2028	11,51	6.736,52 €	6.736,52 €
Recollida	211.999,90 €	100%	0%	211.999,90 €	- €	31/01/2017	01/10/2021	4,67	45.410,78 €	- €
Neteja	104.578,31 €	- €	100%	- €	104.578,31 €	31/01/2017	01/10/2021	4,67	- €	22.400,87 €
Mitjans comuns	16.973,04 €	50%	50%	8.486,52 €	8.486,52 €	31/01/2017	01/10/2021	4,67	1.817,83 €	1.817,83 €
	<b>832.394,95 €</b>			<b>469.908,27 €</b>	<b>362.486,68 €</b>				<b>71.740,08 €</b>	<b>48.730,17 €</b>

RE: Recollida d'escombraries

NV: Neteja viària

Domiciliària	286.644,04 €
	104.862,50 €
	47.284,82 €
	129.319,94 €
	- €
	5.176,78 €

Domiciliària	43.761,45 €
	10.842,72 €
	4.109,28 €
	27.700,57 €
	- €
	1.108,88 €

Comercial	183.264,23 €
	67.043,24 €
	30.231,28 €
	82.679,96 €
	- €
	3.309,74 €

Comercial	27.978,63 €
	6.932,23 €
	2.627,24 €
	17.710,20 €
	- €
	708,95 €



**Ajuntament de Granollers**  
Planificació Econòmica  
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

C. de Sant Josep, 7, 1a  
Tel. 93 842 66 20  
08401 Granollers

NIF P-0809500-B  
NIF P-0809500-B

# **SERVEIS EDUCATIUS**

## **INTRODUCCIÓ**

# INTRODUCCIÓ

## 1. METODOLOGIA DE CàLCUL DE COSTOS

Per analitzar els costos dels serveis educatius prestats per les escoles municipals s'ha utilitzat el criteri del **sistema complet de costos per seccions**, que té com a objectiu assignar els costos directes més una part dels costos indirectes a cadascun dels serveis que ofereixen les escoles.

Aquest sistema es caracteritza per dos trets fonamentals: d'una banda, es divideix cada centre de cost en seccions auxiliars i principals, i d'altra banda, s'assignen els costos de les seccions auxiliars a les seccions principals d'acord amb determinats criteris de repartiment.

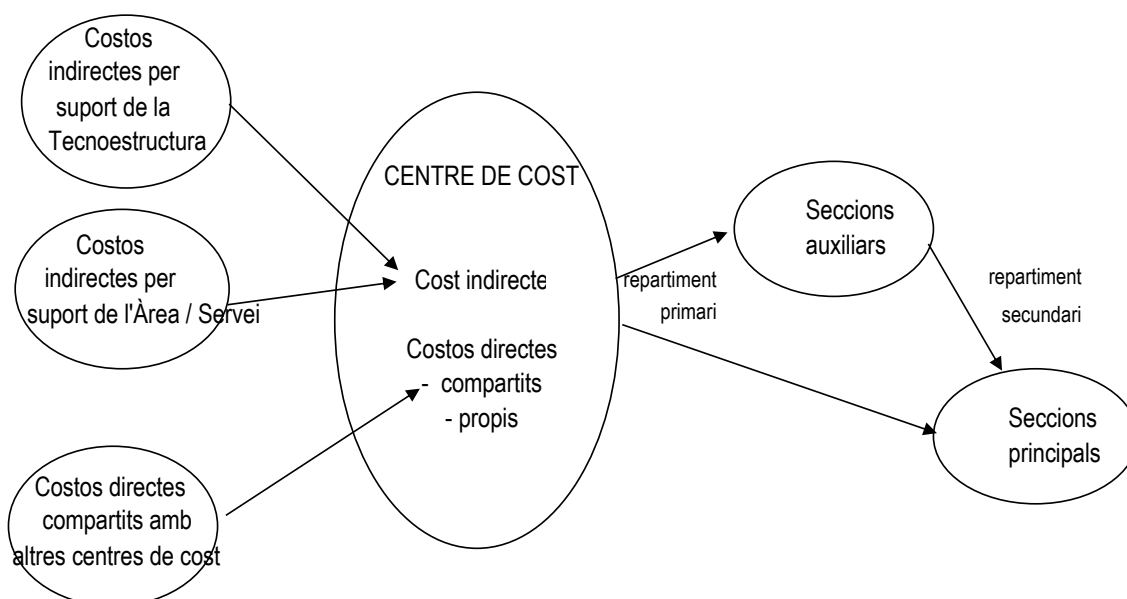
Les *seccions principals* són aquelles que intervenen directament en l'elaboració del servei que produeix l'escola, mentre que les *seccions auxiliars* són les que complementen i donen suport a les principals.

L'assignació de costos de les seccions auxiliars a les seccions principals, anomenat repartiment secundari, es fa tenint en compte la dedicació de cada secció auxiliar a cada secció principal. Normalment, el repartiment es fa amb criteris objectius, que se seleccionaran d'acord amb la variable que es consideri més adient en cada cas.

## 2. CONSIDERACIONS PRÈVIES COMUNES ALS SERVEIS EDUCATIUS

Amb caràcter previ al repartiment de costos entre les diferents seccions de cada centre de cost, cal entrar a determinar el cost de cadascun dels centres. Per centre de cost entenem una unitat estructural de l'organització on s'acumulen els costos dels factors utilitzats per a realitzar una activitat o funció sobre la qual es vol exercir un control.

Com a costos d'un centre de cost cal tenir en compte, a més dels costos directes, els costos indirectes i aquells altres costos directes que són imputats a una pluralitat de centres de cost.



Tant els costos indirectes com els comuns hauran de ser repartits entre els diferents programes operatius de les escoles en base als criteris de repartiment que tot seguit es comenten.

## 2.1. COSTOS INDIRECTES

Els costos indirectes tenen caràcter genèric i són consumits de forma global per tots els programes operatius de la Corporació o per una part d'ells.

Els costos indirectes que afecten els centres de cost que presten els serveis educatius són:

- a) el cost de la tecnoestructura general de l'organització;
- b) el cost del recolzament prestat per l'Àrea de Serveis a la Persona;
- c) el cost del recolzament prestat pel Servei d'educació.

### 2.1.1. COST DE LA TECNOESTRUCTURA MUNICIPAL

Els *costos medials* o costos de la tecnoestructura de l'organització (ex. cost del servei de comptabilitat, cost dels serveis de personal, etc.) no poden relacionar-se directament amb cadascun dels serveis prestats però, tot i això, han de ser considerats com a elements del cost del servei final.

Com a criteri de repartiment, cada unitat participa en la despesa medial total de l'organització en funció de la seva participació en el conjunt de la despesa operativa de l'organització.

Programes	Costos rellevants 2015		Total
	Personal	D.Corrents	
<b>A. Programes de tecnoestructura:</b>			
Òrgans de govern	887.736,11 €	98.163,79 €	985.899,90 €
Serveis de caràcter general	4.978.206,20 €	1.407.539,80 €	6.385.746,00 €
Edificis administratius	430.828,56 €	576.247,72 €	1.007.076,28 €
Administració Financera i Tributària	1.005.858,74 €	390.481,90 €	1.396.340,64 €
Despesa financera de les inversions medials	0,00 €	93.866,51 €	93.866,51 €
Amortització de les inversions medials	0,00 €	594.234,70 €	594.234,70 €
<b>TOTAL A</b>	<b>7.302.629,61 €</b>	<b>3.160.534,42 €</b>	<b>10.463.164,03 €</b>
<b>B. Programes que reben el suport de la tecnoestructura:</b>			
Programes de suport de les àrees (medials directes)	3.361.870,85 €	465.282,70 €	3.827.153,55 €
Programes operatius (centres de cost finals)	20.082.277,64 €	17.113.791,51 €	37.196.069,15 €
<b>TOTAL B</b>	<b>23.444.148,49 €</b>	<b>17.579.074,21 €</b>	<b>41.023.222,70 €</b>
<b>Taxa unitària de costos indirectes de tecnoestructura en percentatge: A / B x 1</b>			<b>25,51%</b>

### 2.1.2 COST DE RECOLZAMENT DE L'AREA I SERVEI GESTOR

En un segon nivell, l'organització de l'Ajuntament presenta una divisió orgànica per àrees i serveis dels quals depèn l'execució dels serveis finalistes. Els programes de cadascuna d'aquestes àrees que no estiguin directament relacionats amb la prestació de serveis i que tenen com a objectiu recolzar la gestió econòmico-administrativa del conjunt de programes operatius presenten similars dificultats d'afectació dels costos als serveis que les àrees de recolzament institucional (o de tecnoestructura).

En aquest cas, el cost de l'Àrea de Serveis a la Persona es reparteix entre els serveis que en depenen en proporció a la despesa corrent liquidada per cadascun d'ells. Paral·lelament, el cost de l'administració del Servei d'educació també es reparteix entre els programes operatius en relació amb la despesa corrent liquidada.

Programes	Costos rellevants 2016		Total	
	Personal	D.Corrents		
<b>A. Programes de l'àrea de recolzament a la gestió:</b>				
Administració general de l'àrea	102.050,52	0,00	102.050,52	
<b>TOTAL A</b>	<b>102.050,52</b>	<b>0,00</b>	<b>102.050,52</b>	
<b>B. Programes que reben els costos de gestió:</b>				
Programes de Cultura i Mitjans Comunic.	970.584,21	1.093.378,73	2.063.962,94	13%
Programes d'esports	889.184,65	828.358,17	1.717.542,82	11%
Programes d'educació	10.135.405,78	2.252.371,48	12.387.777,26	77%
<b>TOTAL B</b>	<b>11.995.174,64</b>	<b>4.174.108,38</b>	<b>16.169.283,02</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL ÀREA (A+B)</b>	<b>12.097.225,16</b>	<b>4.174.108,38</b>	<b>16.271.333,54</b>	
<b>C. Repercussió dels costos de recolzament de l'àrea:</b>				
Programes de Cultura i Mitjans Comunic.	13.026,46	0,00	13.026,46	
Programes d'esports	10.840,07	0,00	10.840,07	
Programes d'educació	78.183,99	0,00	78.183,99	
<b>TOTAL C</b>	<b>102.050,52</b>	<b>0,00</b>	<b>102.050,52</b>	

Programes	Costos rellevants 2016		Total
	Personal	D.Corrents	
<b>A. Programes de recolzament a la gestió:</b>			
Part d'Administració general de l'àrea	78.183,99	0,00	78.183,99
Administració d'ensenyament	285.949,11	21.007,15	306.956,26
<b>TOTAL A</b>	<b>364.133,10</b>	<b>21.007,15</b>	<b>385.140,25</b>
<b>B. Programes que reben els costos de gestió:</b>			
Projecte educatiu de ciutat	45.855,86	4.968,46	50.824,32
Centre Vallès	106.702,35	109.578,80	216.281,15
Manteniment d'escoles	236.796,79	297.795,56	534.592,35
Escola Salvador Llobet	1.522.182,97	111.458,73	1.633.641,70
C.E.I.P	0,00	655.908,44	655.908,44
Escola de treball	5.794.950,23	353.907,10	6.148.857,33
Pla educatiu d'entorn	0,00	13.339,35	13.339,35
Transició escola-treball	57.703,34	5.266,74	62.970,08
Qualificació professional inicial	39.532,10	0,00	39.532,10
Programa per a joves sense ESO ex. en curs	0,00	14.820,35	14.820,35
Programa per a joves sense ESO iniciat ex. ante	0,00	20.770,30	20.770,30
Menjador escolar	0,00	211.267,97	211.267,97
Ciutats educadores	43.711,02	4.453,35	48.164,37
Consell escolar municipal	0,00	33,75	33,75
Activitats de catala	0,00	8.751,41	8.751,41
Comissionat d'universitats	0,00	42,10	42,10
Promoció de la cultura de la pau	75.938,86	34.308,29	110.247,15
Promoció de la cooperació i solidaritat	48.562,06	23.131,92	71.693,98
Cooperació al Marroc	0,00	893,67	893,67
Escola de música Josep M. Ruera	1.042.126,24	82.809,26	1.124.935,50
Projecte Carles Riera	7.367,10	6.190,00	13.557,10
Admin. gral. escoles bressol	41.969,11	38.941,73	80.910,84
Escoles Bressol	910.559,56	226.075,45	1.136.635,01
<b>TOTAL B</b>	<b>9.973.957,59</b>	<b>2.224.712,73</b>	<b>12.198.670,32</b>
<b>Taxa unitària de costos indirectes de l'àrea en percentatge: A / B x 100 =</b>			<b>3,16%</b>

## **2.2. COSTOS DIRECTES COMPARTITS PER DIFERENTS CENTRES DE COST**

Com hem comentat anteriorment, existeixen determinats costos directes que són imputats a una pluralitat de centres de cost, sense una assignació específica a cadascun d'ells. Per tant, és necessària una anàlisi prèvia que permeti identificar-ne la part corresponent a cada centre i així conèixer la globalitat de costos directes de cada centre de cost.

Aquesta anàlisi es detallarà en l'estudi de costos individual de cada centre de cost.





**Ajuntament de Granollers**  
Planificació Econòmica  
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

C. de Sant Josep, 7, 1a  
Tel. 93 842 66 20  
08401 Granollers

NIF P-0809500-B  
NIF P-0809500-B

# **SERVEIS D'EDUCACIÓ INFANTIL I FAMILIAR**

## **SERVEIS D'EDUCACIÓ INFANTIL I FAMILIAR**

### **CENTRES DE COST**

Els serveis d'atenció educativa dirigida a nens de 0 a 3 anys (1er cicle d'educació infantil) es distribueixen en tres centres de cost:

- a) Escola bressol Tortuga
- b) Escola bressol El Teler
- c) Escola Bressol Giravoltes

Els tres centres quedaven agrupats orgànicament dins de l'Organisme Autònom Escoles Bressol Municipals. En data 21 de novembre de 2011, el Ple de l'Ajuntament aprova el canvi de modalitat dins el sistema de gestió directa dels antics patronats en matèria educativa. L'Organisme Autònom Escoles Bressol Municipal cessà en la seva activitat en data 31 de desembre de 2011 i és el propi Ajuntament qui n'assumeix la gestió directa a través del Servei d'Educació.

L'estructura programàtica del pressupost de l'Ajuntament de Granollers permet conèixer la major part dels costos directes de cadascun dels tres centres de cost.



Ajuntament de Granollers  
Planificació Econòmica  
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

C. de Sant Josep, 7, 1a  
Tel. 93 842 66 20  
08401 Granollers

NIF P-0809500-B

# **SERVEIS D'EDUCACIÓ INFANTIL I FAMILIAR**

## **ESCOLA BRESSOL GIRAVOLTES**

## **ESCOLA BRESSOL CONGOST**

### **1. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI**

L'Escola Bressol Municipal del barri Congost es va construir durant els anys 2009 i 2010 sobre un terreny de propietat municipal.

L'Escola està situada a la carretera de Caldes, 52. És un edifici de gairebé 700 metres quadrats distribuïts en soterrani, planta baixa i primera planta, que disposa d'ascensor adaptat. Aquesta llar d'infants té quatre aules i tres patis, dos dels quals amb sorral, sala polivalent i cuina.

L'escola acull nens i nenes de 0 a 3 anys. El centre disposa de servei de menjador amb cuina pròpia.

L'horari és de 8 del matí a 5 de la tarda de dilluns a divendres. Hi ha servei de menjador amb dinar i berenars. De 8 a 9 del matí i de 17 a 18h de la tarda és horari d'acollida per aquells que sol·liciten el servei. L'horari de menjador és de 12 a 15h.

### **2. MEMORIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DEL** **2016**

#### **2.1. IDENTIFICACIÓ DE LES SECCIONS**

Les seccions principals definides per a l'escola són dues:

- a) Escolaritat en horari obligatori,
- b) Menjador, que és gestionat directament pel personal de l'escola.

Les seccions auxiliars són les que complementen i donen suport a les seccions principals. Se n'han definit tres:

- a) Administració i direcció,
- b) Neteja i manteniment, i
- c) General.

#### **2.2. CÀLCUL DE COSTOS DELS SERVEIS DE L'ESCOLA BRESSOL CONGOST**

##### **2.2.1. CÀLCUL DELS COSTOS PRIMARIS PER SECCIONS**

En primer lloc, els costos totals anuals de l'escola - extrets de la liquidació pressupostària - es reparteixen a les diferents seccions, principals o auxiliars, tenint en compte els criteris de repartiment que s'assenyalen tot seguit.

Element de cost	S'assigna a:	Criteri de repartiment
Material didàctic	Escolaritat	
Material d'oficina	Direcció i Administració	
Material sanitari i subministraments	Despesa General	
Alimentació	Menjador	
Reparacions, manteniments i neteja	Neteja i manteniment	
Amortització i despesa financera (Veure l'annex "Inversió: amortització i despesa financera" per més detall)	Totes les seccions	Segons destí de la inversió i en relació a dedicació promig d'educadores.
Vestuari, dietes, formació i acció social	Seccions principals	Proporció a la dedicació promig del personal.
Personal	Totes les seccions	En funció dels percentatges de dedicació del personal anuals.

Perentatge de dedicació del personal a les diferents	Escolaritat	Menjador	Administ. i direcció	Neteja i manteniment	Despeses generals	Cost període
curs 15-16 (de gener a agost)						
Coordinadora	0%	8%	92%	0%	0%	28.821,98
Educadora 1	75%	25%	0%	0%	0%	22.335,38
Educadora 2	83%	17%	0%	0%	0%	25.819,46
Educadora 3	75%	25%	0%	0%	0%	15.167,22
Educadora 4	83%	17%	0%	0%	0%	21.439,34
Tècnica d'educació infantil 1	62%	38%	0%	0%	0%	18.779,52
Tècnica d'educació infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	16.967,39
Curs 16-17 (de set. a des.)						
Coordinadora	0%	8%	92%	0%	0%	16.012,21
Educadora 1	83%	17%	0%	0%	0%	12.408,55
Educadora 2	75%	25%	0%	0%	0%	14.344,14
Educadora 3	75%	28%	0%	0%	0%	8.426,24
Tècnica d'educació infantil 1	62%	38%	0%	0%	0%	10.433,07
Tècnica d'educació infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	9.426,33
Substitucions	86%	14%	0%	0%	0%	23.405,53
Dedicació promig del personal	63%	24%	13%	0%	0%	

### 2.2.2. REPARTIMENT DEL COST DE LES SECCIONS AUXILIARS

Un cop calculats els costos primaris de les seccions, cal repartir els costos directes de les seccions auxiliars en les seccions principals (*repartiment secundari*).

Les seccions auxiliars d'**Administració i direcció** i de **Despeses generals** es reparteixen en proporció als costos primaris de cada secció principal.

La secció auxiliar de **Neteja i manteniment** es reparteix utilitzant com a criteri de repartiment el nombre d'hores d'ocupació diària que realitza cadascuna de les seccions principals.

	Escolaritat	Menjador	Total
Ocupació de l'espai (hores) :	6,0	3,0	9,0
% servei:	67%	33%	100%

Un cop fet el repartiment, s'obté el cost directe de les seccions principals de l'escola bressol.

### 2.2.3. CÀLCUL DE COSTOS TOTALS DE LES SECCIONS PRINCIPALS (DIRECTES I INDIRECTES)

Tenint en compte els criteris assenyalats per assignar els costos primaris i secundaris, els costos directes queden assignats a cadascuna de les seccions principals. Posteriorment, cal afegir-hi els costos indirectes derivats del recolzament prestat per l'Àrea de Serveis Personals, el Servei d'Educació i la Tecnoestructura general de la Corporació. A continuació es mostra l'estructura de costos resultant.

	SEC. PRINCIPALS		SECCIONS AUXILIARS			DESPESA TOTAL
	Escolaritat	Menjador	Administr. i direcció	Neteja i manteniment	Despeses generals	
<b>A.1. PERSONAL DOCENT</b>	<b>149.239,67 €</b>	<b>53.552,01 €</b>	<b>41.247,45 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>243.786,35 €</b>
Coordinadora	0,00 €	2.305,76 €	26.516,22 €	0,00 €	0,00 €	28.821,98 €
Educadora 1	16.751,54 €	5.583,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.335,38 €
Educadora 2	21.430,15 €	4.389,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.819,46 €
Educadora 2	11.375,42 €	3.791,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167,22 €
Educadora 4	17.794,65 €	3.644,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.439,34 €
Tècnica d'educació infantil 1	11.643,30 €	7.136,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.779,52 €
Tècnica d'educació infantil 2	10.519,78 €	6.447,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.967,39 €
Coordinadora	0,00 €	1.280,98 €	14.731,23 €	0,00 €	0,00 €	16.012,21 €
Educadora 1	10.299,09 €	2.109,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.408,55 €
Educadora 2	10.758,11 €	3.586,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.344,14 €
Educadora 3	6.319,68 €	2.359,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.426,24 €
Tècnica d'educació infantil 1	6.468,50 €	3.964,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.433,07 €
Tècnica d'educació infantil 2	5.844,32 €	3.582,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.426,33 €
Substitucions	20.035,13 €	3.370,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.405,53 €
<b>A.2 PERSONAL NO DOCENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Ajudant de cuina	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>A.3. FORMACIO I ACCIO SOCIAL</b>	<b>2.026,80 €</b>	<b>772,51 €</b>	<b>422,54 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3.214,95 €</b>
<b>A. PERSONAL</b>	<b>151.266,47 €</b>	<b>54.324,51 €</b>	<b>41.669,99 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>247.001,30 €</b>
<b>B.1. MATERIAL I CONSUMS</b>	<b>4.175,80 €</b>	<b>28.707,94 €</b>	<b>242,80 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7.357,17 €</b>	<b>40.483,71 €</b>
Material didàctic	4.175,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.175,80 €
Material d'oficina	0,00 €	0,00 €	242,80 €	0,00 €	0,00 €	242,80 €
Material sanitari	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subministres (aigua, llum, gas i tel)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.357,17 €	7.357,17 €
Servei de menjador	0,00 €	28.707,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.707,94 €
<b>B.2. ALTRES DESPESES</b>	<b>441,30 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>48.206,31 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>48.647,61 €</b>
Reparacions i manteniment	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.627,24 €	0,00 €	13.627,24 €
Servei de neteja	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.579,07 €	0,00 €	34.579,07 €
Dietes per activitats i vestuari	441,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	441,30 €
<b>B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>4.617,10 €</b>	<b>28.707,94 €</b>	<b>242,80 €</b>	<b>48.206,31 €</b>	<b>7.357,17 €</b>	<b>89.131,32 €</b>
<b>C. FINANÇAMENT INVERSIÓ</b>	<b>16.476,55 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>16.476,55 €</b>
<b>D. AMORTITZACIÓ</b>	<b>37.987,91 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>37.987,91 €</b>
<b>I. Costos primaris (A+B+C+D)</b>	<b>210.348,03 €</b>	<b>83.032,45 €</b>	<b>41.912,79 €</b>	<b>48.206,31 €</b>	<b>7.357,17 €</b>	<b>390.597,08 €</b>
Administració i direcció	30.050,65 €	11.862,15 €	-41.912,79 €			0,00 €
Neteja i manteniment	32.137,54 €	16.068,77 €		-48.206,31 €		0,00 €
Despeses generals	5.274,95 €	2.082,22 €			-7.357,17 €	0,00 €
<b>II. Costos secundaris</b>	<b>67.463,13 €</b>	<b>30.013,14 €</b>	<b>-41.912,79 €</b>	<b>-48.206,31 €</b>	<b>-7.357,17 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>III. COSTOS DIRECTES (I+II)</b>	<b>277.811,16 €</b>	<b>113.045,59 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>390.597,08 €</b>
Costos indirectes àrea i servei	8.771,14	3.569,11				12.340,25
3,16%						
Costos indirectes tecnoestructura	73.094,15	29.743,12				102.837,28
25,51%						
<b>IV. COSTOS INDIRECTES</b>	<b>81.865,29</b>	<b>33.312,23</b>				<b>115.177,53</b>
<b>V. COSTOS TOTALS (III + IV)</b>	<b>359.676,46</b>	<b>146.357,83</b>				<b>505.774,61</b>

## 2.3. INGRÉS I RESULTAT EN TERMES ABSOLUTS I UNITARIS

Els ingressos obtinguts per l'escola bressol procedeixen de:

- les taxes exigides als pares pels serveis oferts,
- la Diputació de Barcelona, que atorga dins del Programa complementari de finançament de les llars d'infants de titularitat municipal, per a curs 2015-2016, 875 € per alumne matriculat.
- l'aportació municipal per tal de cobrir les pèrdues del servei.

Els imports monetaris poden expressar-se en termes absoluts o unitaris. Per aconseguir aquesta última dada, es posen en relació les dades en termes absoluts amb les unitats físiques de mesura de les prestacions del servei realitzat. Abans, però, cal posar de relleu dos fets. En primer lloc, dins de la secció de menjador s'elaboren dos *outputs* (dinars i berenars) i donada la impossibilitat de distribuir analíticament el cost de la secció de menjador entre els dos productes, s'ha pres com a supòsit que se serveixen menús complets (dinar i berenar) i que per tant el nombre de menús servits coincideix amb el dels dinars. En segon lloc, a l'hora de determinar els imports unitaris cal tenir en compte que les educadores reben el servei de menjador sense contraprestació econòmica.

Les variables i valors de mesura emprades per a cada secció es detallen a continuació.

	Escolaritat	Menjador		
Variable:	Alumnes	Menús alumnat	Menús educadores	TOTAL
Valor:	62	3.775	29	3.804

A continuació, es resumeixen el cost, l'ingrés i el resultat de cadascuna de les seccions principals:

	IMPORTS ABSOLUTS		IMPORTS UNITARIS	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
Cost directe	277.811,16	113.045,59	4.480,83	29,72
Cost indirecte	81.865,29	33.312,23	1.320,41	8,76
<b>COST TOTAL</b>	<b>359.676,46 €</b>	<b>146.357,83 €</b>	<b>5.801,23 €</b>	<b>38,47 €</b>
Subvenció Diputació	54.250,00 €	0,00 €	875,00 €	0,00 €
Taxa per servei d'escolaritat	118.460,58 €	0,00 €	1.910,65 €	0,00 €
Taxa per servei de menjador	0,00 €	32.614,39 €	0,00 €	8,64 €
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>172.710,58 €</b>	<b>32.614,39 €</b>	<b>2.785,65 €</b>	<b>8,64 €</b>
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)</b>	<b>-186.965,88 €</b>	<b>-113.743,44 €</b>	<b>-3.015,58 €</b>	<b>-29,84 €</b>

Per últim, en les taules següents es reflecteix el grau de cobertura i estructura del finançament de cadascuna de les prestacions de servei realitzades (valors en termes unitaris). En la primera taula es consideren els costos totals de la prestació, mentre que la segona taula es prenen en consideració únicament els costos directes.

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
<b>COST TOTAL UNITARI</b>	<b>5.801,23</b>	<b>38,47</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<i>Fonts de finançament:</i>				
Subvenció Diputació	875,00 €	0,00 €	15%	0%
Taxes	1.910,65 €	8,64 €	33%	22%
Aportació municipal	3.015,58 €	29,84 €	52%	78%

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
<b>COST DIRECTE UNITARI</b>	<b>4.480,83</b>	<b>29,72</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<i>Fonts de finançament:</i>				
Subvenció Diputació	875,00 €	0,00 €	20%	0%
Taxes	1.910,65 €	8,64 €	43%	29%
Aportació municipal	1.695,17 €	21,08 €	38%	71%

### 3. INDICADORS DE GESTIÓ

Els indicadors de gestió permeten avaluar l'economia, eficàcia i eficiència en la prestació dels serveis públics. Es poden expressar en unitats monetàries o físiques i referir-se a l'anàlisi total o parcial de cada servei.

Es mostra a continuació els indicadors de gestió resultants de l'estudi:

#### 3.1. COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.

		Cost anual per habitant		
Cost del servei 'escolaritat' (a1)	359.676	5,9	a1 / c1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost del servei 'menjador' (b1)	146.358	2,4	b1 / c1	
Cost total del servei (a1+b1)	506.034	8,3	(a1+b1) / c1	
Nombre d'habitants (c1)		60.767		Segons padró d'habitants a 1 de gener de 2017.

#### 3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei 'escolaritat' (a2)	172.711	48%	a2 / a1	Taxes i subvenció al funcionament
Rendiment del servei 'menjador' (b2)	32.614	22%	b2 / b1	Taxes
Rendiment total del servei (a2+b2)	205.325	41%	(a2+b2) / (a1+b1)	

#### 3.3. COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	62	5.801	a1 / a3	Nombre d'alumnes curs 2015-2016.

#### 3.4 COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	3.804	38,47	b1 / a4	Nombre de menús servits durant el 2015.





Ajuntament de Granollers  
Planificació Econòmica  
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

C. de Sant Josep, 7, 1a  
Tel. 93 842 66 20  
08401 Granollers

NIF P-0809500-B  
NIF P-0809500-B

# **SERVEIS D'EDUCACIÓ INFANTIL I FAMILIAR**

## **ESCOLA BRESSOL TORTUGA**

## ESCOLA BRESSOL TORTUGA

### 1. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI

Neix l'any 1977 amb caràcter públic i formant part de l'antic Patronat Municipal d'escoles Bressol de l'Ajuntament de Granollers.

Cada grup d'infants compta amb dues educadores. El centre disposa de sala de psicomotricitat, sala amb racó d'experimentació, sala de multiutilitats, sala de manualitats, cuina, pati i 4 aules.

L'escola acull nens i nenes d'un a tres anys. L'horari és de 8 del matí a 5 de la tarda de dilluns a divendres. Hi ha servei de menjador amb dinars i berenars. De 8 a 9 del matí és horari d'acollida, per aquells nens que sol·liciten el servei. L'horari de menjador és de 12 a 15h.

### 2. MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DEL [2016](#)

#### 2.1. IDENTIFICACIÓ DE LES SECCIONS

Les seccions principals definides per a l'escola són dues:

- a) Escolaritat en horari obligatori,
- b) Menjador, gestionat de forma indirecta.

Les seccions auxiliars són les que complementen i donen suport a les seccions principals. Se n'han definit tres:

- a) Administració i direcció,
- b) Neteja i manteniment, i
- c) General.

#### 2.2. Càlcul de costos dels serveis de l'escola Bressol Tortuga

##### 2.2.1. Càlcul dels costos primaris per seccions

En primer lloc, els costos totals anuals de l'escola - extrets de la liquidació pressupostària - es reparteixen a les diferents seccions, principals o auxiliars, tenint en compte els criteris de repartiment que s'assenyalen tot seguit:

Element de cost	S'assigna a:	Criteri de repartiment
Material didàctic, vestuari i dietes	Escolaritat	
Material d'oficina	Direcció i Administració	
Material sanitari i subministraments	Despesa General	
Servei extern de menjador	Menjador	
Reparacions, manteniments i neteja	Neteja i manteniment	
Amortització i despesa financera <i>(Veure l'annex "Inversió: amortització i despesa financera" per més detall)</i>	Totes les seccions	Segons destí de la inversió
Formació i acció social	Seccions principals	Proporció a la dedicació promig de les educadores.
Personal	Totes les seccions	En funció dels percentatges de dedicació del personal anuals.

Percentatge de dedicació del personal a les diferents seccions	Escolaritat	Menjador	Administr. i direcció	Neteja i manteniment	Despeses generals	Cost anual
2015-2016 (de gener a agost)						
Coordinadora	0%	8%	92%	0%	0%	30.179,72 €
Educadora 1	83%	17%	0%	0%	0%	20.846,11 €
Educadora 2	83%	17%	0%	0%	0%	1.049,45 €
Educadora 3	83%	17%	0%	0%	0%	16.477,82 €
Educadora 4	83%	17%	0%	0%	0%	19.643,65 €
Educadora 5	83%	17%	0%	0%	0%	21.571,94 €
Tècnica d'educació infantil 1	57%	43%	0%	0%	0%	27.473,46 €
2016-2017 (de setembre a desembre)						
Coordinadora	0%	8%	92%	0%	0%	16.766,51 €
Educadora 1	62%	38%	0%	0%	0%	11.581,17 €
Educadora 2	62%	38%	0%	0%	0%	10.913,14 €
Educadora 3	83%	17%	0%	0%	0%	9.154,34 €
Educadora 4	83%	17%	0%	0%	0%	11.984,41 €
Tècnica d'educació infantil 1	83%	17%	0%	0%	0%	15.263,04 €
Tècnica d'educació infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	11.910,74 €
Substitucions personal docent	85%	15%	0%	0%	0%	46.762,73 €
Substitucions personal no docent	0%	0%	0%	0%	0%	0,00 €
Dedicació promig educadores						
	67%	19%	13%	0%	0%	

### 2.2.2. REPARTIMENT DEL COST DE LES SECCIONS AUXILIARS

Un cop calculats els costos primaris de les seccions, cal repartir els costos directes de les seccions auxiliars en les seccions principals (repartiment secundari).

Les seccions auxiliars d'**Administració i direcció** i de **Despeses generals** es reparteixen en proporció als costos primaris de cada secció principal.

La secció auxiliar de **Neteja i manteniment** es reparteix utilitzant com a criteri de repartiment el nombre d'hores d'ocupació que realitza cadascuna de les seccions principals.

	Escolaritat	Menjador	Total
Ocupació de l'espai (hores) :	6,0	3,0	9
% servei:	67%	33%	100%

Un cop fet el repartiment, s'obté el cost directe de les seccions principals de l'escola bressol.

### 2.2.3. CÀLCUL DELS COSTOS TOTALS DE LES SECCIONS PRINCIPALS (DIRECTES I INDIRECTES)

Tenint en compte els criteris assenyalats per assignar els costos primaris i secundaris, els costos directes queden assignats a cadascuna de les seccions principals. Posteriorment, cal afegir-hi els costos indirectes derivats del recolzament prestat per l'Àrea de Serveis Personals, el Servei d'Educació i la Tecnoestructura general de la Corporació.

A continuació es mostra l'estructura de costos resultant.

	SECCIONS PPALS.		SECCIONS AUXILIARS			DESPESA TOTAL
	Escolaritat	Menjador	Administr. i direcció	Neteja i manteniment	Despeses generals	
<b>A.1. PERSONAL DOCENT</b>	<b>173.105,18 €</b>	<b>55.282,52 €</b>	<b>43.190,53 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>271.578,23 €</b>
Coordinadora	0,00 €	2.414,38 €	27.765,34 €	0,00 €	0,00 €	30.179,72 €
Educadora 1	17.302,27 €	3.543,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.846,11 €
Educadora 2	871,04 €	178,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.049,45 €
Educadora 3	13.676,59 €	2.801,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.477,82 €
Educadora 4	16.304,23 €	3.339,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.643,65 €
Educadora 5	17.904,71 €	3.667,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.571,94 €
Tècnica d'educació infantil 1	15.659,87 €	11.813,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.473,46 €
Coordinadora	0,00 €	1.341,32 €	15.425,19 €	0,00 €	0,00 €	16.766,51 €
Educadora 1	7.180,33 €	4.400,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.581,17 €
Educadora 2	6.766,15 €	4.146,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.913,14 €
Educadora 3	7.598,10 €	1.556,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.154,34 €
Educadora 4	9.947,06 €	2.037,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.984,41 €
Tècnica d'educació infantil 1	12.668,32 €	2.594,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.263,04 €
Tècnica d'educació infantil 2	7.384,66 €	4.526,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.910,74 €
Substitucions	39.841,85 €	6.920,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	46.762,73 €
<b>A.2. FORMACIO I ACCIO SOCIAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>A. PERSONAL</b>	<b>173.105,18 €</b>	<b>55.282,52 €</b>	<b>43.190,53 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>271.578,23 €</b>
<b>B.1. MATERIAL I CONSUMS</b>	<b>4.603,09 €</b>	<b>30.039,79 €</b>	<b>233,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6.539,89 €</b>	<b>41.416,27 €</b>
Material didàctic	4.603,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.603,09 €
Material d'oficina	0,00 €	0,00 €	233,50 €	0,00 €	0,00 €	233,50 €
Material sanitari	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subministres (aigua, llum i gas)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.539,89 €	6.539,89 €
Servei extern de menjador	0,00 €	30.039,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.039,79 €
<b>B.2. ALTRES DESPESES</b>	<b>417,80 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>40.783,29 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>41.201,09 €</b>
Reparacions i manteniment	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.841,19 €	0,00 €	8.841,19 €
Servei de neteja	0,00 €	0,00 €	0,00 €	31.942,10 €	0,00 €	31.942,10 €
Dietes per activitats i vestuari	417,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	417,80 €
<b>B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>5.020,89 €</b>	<b>30.039,79 €</b>	<b>233,50 €</b>	<b>40.783,29 €</b>	<b>6.539,89 €</b>	<b>82.617,36 €</b>
<b>C. FINANÇAMENT INVERSIÓ</b>	<b>16.466,85 €</b>	<b>89,64 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>16.556,49 €</b>
<b>D. AMORTITZACIÓ</b>	<b>39.670,04 €</b>	<b>726,67 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>40.396,71 €</b>
<b>I. Costos primaris (A+B+C+D)</b>	<b>234.262,97 €</b>	<b>86.138,62 €</b>	<b>43.424,03 €</b>	<b>40.783,29 €</b>	<b>6.539,89 €</b>	<b>411.148,80 €</b>
Administració i direcció	31.749,66 €	11.674,37 €	-43.424,03 €			0,00 €
Neteja i manteniment	27.188,86 €	13.594,43 €		-40.783,29 €		0,00 €
Despeses generals	4.781,67 €	1.758,22 €			-6.539,89 €	0,00 €
<b>II. Costos secundaris</b>	<b>63.720,19 €</b>	<b>27.027,02 €</b>	<b>-43.424,03 €</b>	<b>-40.783,29 €</b>	<b>-6.539,89 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>III. COSTOS DIRECTES (I+II)</b>	<b>297.983,16 €</b>	<b>113.165,64 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>411.148,80 €</b>
Costos indirectes àrea i servei 3,16%	9.408,02 €	3.572,90 €				12.980,92 €
Costos indirectes tecnoestructura 25,51%	78.401,55 €	29.774,71 €				108.176,26 €
<b>IV. COSTOS INDIRECTES</b>	<b>87.809,57 €</b>	<b>33.347,61 €</b>				<b>121.157,18 €</b>
<b>V. COSTOS TOTALS (III + IV)</b>	<b>385.792,73 €</b>	<b>146.513,25 €</b>				<b>532.305,97 €</b>

### 2.3. INGRÉS I RESULTAT EN TERMES ABSOLUTS I UNITARIS

Els ingressos obtinguts per l'escola bressol procedeixen de:

- les taxes exigides als pares pels serveis oferts,
- la Diputació de Barcelona, que atorga dins del Programa complementari d'urgència social i en el mar de la línia de suport d'escolarització de 0 a 3 anys, 875€ per alumne matriculat.
- l'aportació municipal per tal de cobrir les pèrdues del servei.

Els imports monetaris poden expressar-se en termes absoluts o unitaris. Per aconseguir aquesta última dada, es posen en relació les dades en termes absoluts amb les unitats físiques de mesura de les prestacions del servei realitzat. Abans, però, cal posar de relleu dos fets. En primer lloc, dins de la secció de menjador s'elaboren dos outputs (dinars i berenars) i donada la impossibilitat de distribuir analíticament el cost de la secció de menjador entre els dos productes, s'ha pres com a supòsit que se serveixen menús complets (dinar i berenar) i que per tant el nombre de menús servits coincideix amb el dels dinars. En segon lloc, a l'hora de determinar els imports unitaris cal tenir en compte que les educadores reben el servei de menjador sense contraprestació econòmica.

Les variables i valors de mesura emprades per a cada secció es detallen a continuació.

	Escolaritat	Menjador		
Variable:	Alumnes	Menús alumnat	Menús educadores	TOTAL
Valor:	63	3.981	64	4.045

A continuació, es resumeixen el cost, l'ingrés i el resultat de cadascuna de les seccions principals:

	IMPORTS ABSOLUTS		IMPORTS UNITARIS	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
Cost directe	297.983,16	113.165,64	4.729,89	27,98
Cost indirecte	87.809,57	33.347,61	1.393,80	8,24
<b>COST TOTAL</b>	<b>385.792,73</b>	<b>146.513,25</b>	<b>6.123,69</b>	<b>36,22</b>
Subvenció Diputació	55.125,00	0,00	875,00	0,00
Taxa per servei d'escolaritat	118.962,55	0,00	1.888,29	0,00
Taxa per servei de menjador	0,00	34.169,06	0,00	8,58
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>174.087,55</b>	<b>34.169,06</b>	<b>2.763,29</b>	<b>8,58</b>
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)</b>	<b>-211.705,18</b>	<b>-112.344,19</b>	<b>-3.360,40</b>	<b>-27,64</b>

Per últim, en les taules següents es reflecteix el grau de cobertura i estructura del finançament de cadascuna de les prestacions de servei realitzades (valors en termes unitaris). En la primera taula es consideren els costos totals de la prestació, mentre que la segona taula es prenen en consideració únicament els costos directes.

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
<b>COST TOTAL UNITARI</b>	<b>6.123,69</b>	<b>36,22</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<i>Fons de finançament:</i>				
Subvenció Diputació	875,00	0,00	14%	0%
Taxes	1.888,29	8,58	31%	24%
Aportació municipal	3.360,40	27,64	55%	76%

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
<b>COST DIRECTE UNITARI</b>	<b>4.729,89</b>	<b>27,98</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<i>Fons de finançament:</i>				
Subvenció Diputació	875,00	0,00	18%	0%
Taxes	1.888,29	8,58	40%	31%
Aportació municipal	1.966,60	19,39	42%	69%

### 3. INDICADORS DE GESTIÓ

Els indicadors de gestió permeten avaluar l'economia, eficàcia i eficiència en la prestació dels serveis públics. Es poden expressar en unitats monetàries o físiques i referir-se a l'anàlisi total o parcial de cada servei.

Es mostra a continuació els indicadors de gestió resultants de l'estudi:

#### 3.1. COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.

		Cost anual per habitant		
Cost del servei 'escolaritat' (a1)	385.793	6,3	$a1 / c1$	Inclou costos directes i indirectes.
Cost del servei 'menjador (b1)	146.513	2,4	$b1 / c1$	
Cost total del servei (a1+b1)	532.306	8,8	$(a1+b1) / c1$	
Nombre d'habitants (c1)	60.767			Padró d'habitants a 1 de gener de 2017.

#### 3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei 'escolaritat' (a2)	174.088	45%	$a2 / a1$	Taxes i subvenció al funcionament
Rendiment del servei 'menjador (b2)	34.169	23%	$b2 / b1$	Taxes
Rendiment total del servei (a2+b2)	208.257	39%	$(a2+b2) / (a1+b1)$	

#### 3.3. COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	63	6.124	$a1 / a3$	Nombre d'alumnes curs 2015-2016.

#### 3.4 COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	4.045	36,22	$b1 / a4$	Nombre de menús servits durant el 2016.



**Ajuntament de Granollers**  
Planificació Econòmica  
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

C. de Sant Josep, 7, 1a  
Tel. 93 842 66 20  
08401 Granollers

NIF P-0809500-B  
NIF P-0809500-B

# **SERVEIS D'EDUCACIÓ INFANTIL I FAMILIAR**

## **ESCOLA BRESSOL EL TELER**

## **ESCOLA BRESSOL EL TELER**

### **1. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI**

La nova escola bressol el Teler, construïda durant els anys 2007 a 2009, entra en funcionament el curs 2009/2010 i reforça l'oferta educativa de la zona nord de Granollers. Amb una superfície de 1.200 m<sup>2</sup>, té capacitat per a 94 nens i nenes, i escolaritza aquest curs 76 alumnes de 0 a 3 anys distribuïts en set grups.

El centre compta amb un pati exterior, cuina, una sala d'usos múltiples de 56 metres quadrats, un espai familiar, dues aules per a nadons i quatre aules convencionals més, a banda d'altres espais destinats als professionals que treballen al centre.

L'horari de l'Escola és de 8 del matí a 5 de la tarda de dilluns a divendres. Hi ha servei de menjador amb dinars i berenars. De 8 a 9 del matí és horari d'acollida, per aquells nens que sol·liciten el servei. L'horari de menjador és de 12 a 15h.

Fins el curs 2011/2012 l'escola també ofería el servei d'atenció a les famílies on els pares i les mares podien participar conjuntament amb els seus fills de les activitats de l'aula, establint canals de comunicació amb altres famílies i propiciant el coneixement d'eines i estratègies que les ajudin a interpretar les pròpies reaccions com a pares i mares i les dels seus fills i filles. Aquest servei deixa de prestar-se a partir del curs 2012/2013.

### **2. MEMORIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DEL**

**2016**

#### **2.1. IDENTIFICACIÓ DE LES SECCIONS**

Les seccions principals definides per a l'escola són tres:

- a) Escolaritat en horari obligatori,
- b) Menjador, gestionat de forma indirecta.
- c) Espai Familiar

Les seccions auxiliars són les que complementen i donen suport a les seccions principals. Se n'han definit tres:

- a) Administració i direcció,
- b) Neteja i manteniment, i
- c) General.

#### **2.2. Càlcul de costos dels serveis de l'Escola Bressol el Teler**



### 2.2.1.CÀLCUL DELS COSTOS PRIMARIS PER SECCIONS.

En primer lloc, els costos totals anuals de l'escola - extrets de la liquidació pressupostària - es reparteixen a les diferents seccions, principals o auxiliars, tenint en compte els criteris de repartiment

Element de cost	S'assigna a:	Criteri de repartiment
Material didàctic, vestuari i dietes	Escolaritat	
Material d'oficina	Direcció i Administració	
Material sanitari i subministraments	Despesa General	
Servei extern de menjador	Menjador	
Reparacions, manteniments i neteja	Neteja i manteniment	
Amortització i despesa financera <i>(Veure l'annex "Inversió: amortització i despesa financera" per més detall)</i>	Totes les seccions	Segons destí de la inversió
Formació i acció social	Seccions principals	Proporció a la dedicació promig de les educadores.
Personal	Totes les seccions	En funció dels percentatges de dedicació del personal anuals.

Percentatge de dedicació del personal a les diferents seccions	Escolaritat	Menjador	Espai Familiar	Administr. i direcció	Neteja i manteniment	Despeses generals	Cost anual
2015-2016 (de gener a agost)							
Coordinadora	0%	8%	0%	92%	0%	0%	32.080,26 €
Mestra Educació Infantil	75%	25%	0%	0%	0%	0%	8.495,60 €
Educadora 1	83%	17%	0%	0%	0%	0%	20.018,86 €
Educadora 2	75%	25%	0%	0%	0%	0%	6.049,33 €
Educadora 3	83%	17%	0%	0%	0%	0%	22.152,02 €
Educadora 4	83%	17%	0%	0%	0%	0%	22.480,77 €
Educadora 5	67%	33%	0%	0%	0%	0%	24.167,76 €
Educadora 6	75%	25%	0%	0%	0%	0%	14.666,48 €
Educadora 7	75%	25%	0%	0%	0%	0%	19.702,50 €
Tècnica Educació Infantil 1	62%	38%	0%	0%	0%	0%	20.638,90 €
Tècnica Educació Infantil 2	75%	25%	0%	0%	0%	0%	18.680,56 €
Tècnica Educació Infantil 3	86%	14%	0%	0%	0%	0%	11.746,83 €
Tècnica Educació Infantil 4	62%	38%	0%	0%	0%	0%	18.603,55 €
2016-2017 (de setembre a desembre)							
Coordinadora	0%	8%	0%	92%	0%	0%	17.822,37 €
Educadora 1	83%	17%	0%	0%	0%	0%	4.719,78 €
Educadora 2	83%	17%	0%	0%	0%	0%	11.121,59 €
Educadora 3	75%	25%	0%	0%	0%	0%	3.360,74 €
Educadora 4	75%	25%	0%	0%	0%	0%	12.306,68 €
Educadora 5	83%	17%	0%	0%	0%	0%	12.489,32 €
Educadora 6	83%	17%	0%	0%	0%	0%	10.945,83 €
Educadora 7	50%	50%	0%	0%	0%	0%	13.426,53 €
Educadora 8	75%	25%	0%	0%	0%	0%	8.148,04 €
Tècnica Educació Infantil 1	62%	38%	0%	0%	0%	0%	11.466,06 €
Tècnica Educació Infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	0%	10.378,09 €
Tècnica Educació Infantil 3	85%	15%	0%	0%	0%	0%	6.526,01 €
Tècnica Educació Infantil 4	62%	38%	0%	0%	0%	0%	10.335,30 €
Substitucions docent	82%	18%	0%	0%	0%	0%	70.307,20 €
Substitucions espai familiar	0%	0%	100%	0%	0%	0%	
<b>Dedicació promig educadores</b>							
	70%	22%	0%	8%	0%	0%	

## 2.2.2. REPARTIMENT DEL COST DE LES SECCIONS AUXILIARS

Un cop calculats els costos primaris de les seccions, cal repartir els costos directes de les seccions auxiliars en les seccions principals (repartiment secundari).

Les seccions auxiliars **d'Administració i direcció i de Despeses generals** es reparteixen en proporció als costos primaris de cada secció principal.

La secció auxiliar de **Neteja i manteniment** es reparteix utilitzant com a criteri de repartiment el nombre d'hores d'ocupació que realitza cadascuna de les seccions principals.

	Escolaritat	Menjador	Total
Ocupació de l'espai (hores) :	6,0	3,0	9
% servei:	67%	33%	100%

Un cop fet el repartiment, s'obté el cost directe de les seccions principals de l'escola bressol.

### 2.2.3 CÀLCUL DELS COSTOS TOTALS DE LES SECCIONS PRINCIPALS (DIRECTES I INDIRECTES)

En primer lloc, cal assenyalar que a partir del curs 2012-2013 deixa de prestar-se el servei d'espai familiar, pel que no existeix cap despesa associada a aquesta secció.

Tenint en compte els criteris assenyalats per assignar els costos primaris i secundaris, els costos directes queden assignats a cadascuna de les seccions principals. Posteriorment, cal afegir-hi els costos indirectes derivats del recolzament prestat per l'Àrea de Serveis Personals, el Servei d'Educació i la Tecnoestructura general de la Corporació.

A continuació es mostra l'estructura de costos resultant:

	SECCIONS PPALS.			SECCIONS AUXILIARS			DESPESA TOTAL
	Escolaritat	Menjador	Espai Familiar	Administr. i direcció	Neteja i manteniment	Despeses generals	
<b>A.1. PERSONAL DOCENT</b>	<b>295.517,27 €</b>	<b>101.409,26 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>45.910,42 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>442.836,95 €</b>
Coordinadora	0,00 €	2.566,42 €	0,00 €	29.513,84 €	0,00 €	0,00 €	32.080,26 €
Mestra Educació Infantil	6.371,70 €	2.123,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.495,60 €
Educadora 1	16.615,65 €	3.403,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.018,86 €
Educadora 2	4.537,00 €	1.512,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.049,33 €
Educadora 3	18.386,18 €	3.765,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.152,02 €
Educadora 4	18.659,04 €	3.821,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.480,77 €
Educadora 5	16.192,40 €	7.975,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.167,76 €
Educadora 6	10.999,86 €	3.666,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.666,48 €
Educadora 7	14.776,87 €	4.925,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.702,50 €
Tècnica Educació Infantil 1	12.796,12 €	7.842,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.638,90 €
Tècnica Educació Infantil 2	14.010,42 €	4.670,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.680,56 €
Tècnica Educació Infantil 3	10.102,27 €	1.644,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.746,83 €
Tècnica Educació Infantil 4	11.534,20 €	7.069,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.603,55 €
Coordinadora	0,00 €	1.425,79 €	0,00 €	16.396,58 €	0,00 €	0,00 €	17.822,37 €
Educadora 1	3.917,41 €	802,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.719,78 €
Educadora 2	9.230,92 €	1.890,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.121,59 €
Educadora 3	2.520,55 €	840,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.360,74 €
Educadora 4	9.230,01 €	3.076,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.306,68 €
Educadora 5	10.366,13 €	2.123,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.489,32 €
Educadora 6	9.085,04 €	1.860,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.945,83 €
Educadora 7	6.713,27 €	6.713,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.426,53 €
Educadora 8	6.111,03 €	2.037,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.148,04 €
Tècnica Educació Infantil 1	7.108,96 €	4.357,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.466,06 €
Tècnica Educació Infantil 2	6.434,42 €	3.943,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.378,09 €
Tècnica Educació Infantil 3	5.547,11 €	978,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.526,01 €
Tècnica Educació Infantil 4	6.407,89 €	3.927,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.335,30 €
Substitucions docent	57.862,83 €	12.444,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.307,20 €
Substitucions espai familiar	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>A.2. PERSONAL NO DOCENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>A.3. FORMACIÓ I ACCIÓ SOCIAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>A. PERSONAL</b>	<b>295.517,27 €</b>	<b>101.409,26 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>45.910,42 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>442.836,95 €</b>
<b>B.1. MATERIAL I CONSUMS</b>	<b>5.279,73 €</b>	<b>44.579,03 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>124,61 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14.779,93 €</b>	<b>64.763,30 €</b>
Material didàctic	5.279,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.279,73 €
Material d'oficina	0,00 €	0,00 €	0,00 €	124,61 €	0,00 €	0,00 €	124,61 €
Material sanitari	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subministres (aigua, llum i gas)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.779,93 €	14.779,93 €
Servei extern de menjador	0,00 €	44.579,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	44.579,03 €
Altres despeses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>B.2. ALTRES DESPESES</b>	<b>760,87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>53.520,52 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>54.281,39 €</b>
Reparacions i manteniment	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.817,25 €	0,00 €	13.817,25 €
Servei de neteja	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.703,27 €	0,00 €	39.703,27 €
Dietes per activitats i vestuari	760,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	760,87 €
<b>B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>6.040,60 €</b>	<b>44.579,03 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>124,61 €</b>	<b>53.520,52 €</b>	<b>14.779,93 €</b>	<b>119.044,69 €</b>
<b>C. FINANÇAMENT INVERSIÓ</b>	<b>17.131,90 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>17.131,90 €</b>
<b>D. AMORTITZACIÓ</b>	<b>42.364,81 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>42.364,81 €</b>
<b>I. Costos primaris (A+B+C+D)</b>	<b>361.054,58 €</b>	<b>145.988,29 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>46.035,03 €</b>	<b>53.520,52 €</b>	<b>14.779,93 €</b>	<b>621.378,34 €</b>
Administració i direcció	32.780,58 €	13.254,45 €	0,00 €	-46.035,03 €			0,00 €
Neteja i manteniment	35.680,35 €	17.840,17 €	0,00 €		-53.520,52 €		0,00 €

Despeses generals	10.524,48 €	4.255,45 €	0,00 €			-14.779,93 €	0,00 €
<b>II. Costos secundaris</b>	<b>78.985,40 €</b>	<b>35.350,08 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-46.035,03 €</b>	<b>-53.520,52 €</b>	<b>-14.779,93 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>III. COSTOS DIRECTES (I+II)</b>	<b>440.039,98 €</b>	<b>181.338,37 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>621.378,34 €</b>
Costos indirectes àrea i servei 3,16%	13.893,08 €	5.725,27 €	0,00 €				19.618,35 €
Costos indirectes tecnoestructura 25,51%	115.777,74 €	47.711,45 €	0,00 €				163.489,19 €
<b>IV. COSTOS INDIRECTES</b>	<b>129.670,82 €</b>	<b>53.436,72 €</b>	<b>0,00 €</b>				<b>183.107,55 €</b>
<b>V. COSTOS TOTALS (III + IV)</b>	<b>569.710,80 €</b>	<b>234.775,09 €</b>	<b>0,00 €</b>				<b>804.485,89 €</b>

### 2.3. INGRÉS I RESULTAT EN TERMES ABSOLUTS I UNITARIS

Els ingressos obtinguts per l'escola bressol procedeixen de:

- les taxes exigides als pares pels serveis oferts,
- la Diputació de Barcelona, que atorga dins del Programa complementari d'urgència social i en el mar de la línia de suport d'escolarització de 0 a 3 anys, 875€ per alumne matriculat.
- l'aportació municipal per tal de cobrir les pèrdues del servei.

Els imports monetaris poden expressar-se en termes absoluts o unitaris. Per aconseguir aquesta última dada, es posen en relació les dades en termes absoluts amb les unitats físiques de mesura de les prestacions del servei realitzat. Abans, però, cal posar de relleu dos fets. En primer lloc, dins de la secció de menjador s'elaboren dos outputs (dinars i berenars) i donada la impossibilitat de distribuir analíticament el cost de la secció de menjador entre els dos productes, s'ha pres com a supòsit que se serveixen menús complets (dinar i berenar) i que per tant el nombre de menús servits coincideix amb el dels dinars. En segon lloc, a l'hora de determinar els imports unitaris cal tenir en compte que les educadores reben el servei de menjador sense contraprestació econòmica.

Les variables i valors de mesura emprades per a cada secció es detallen a continuació.

Variable:	Escolaritat	Menjador			Espai Familiar
	Alumnes	Menús alumnat	Menús educadores	TOTAL	Alumnes
Valor:	93	6.917	30	6.947	0

A continuació, es resumeixen el cost, l'ingrés i el resultat de cadascuna de les seccions principals:

	IMPORTS ABSOLUTS			IMPORTS UNITARIS		
	Escolaritat	Menjador	Espai Familiar	Escolaritat	Menjador	Espai Familiar
Cost directe	440.039,98	181.338,37	0,00	4.731,61	26,10	
Cost indirecte	129.670,82	53.436,72	0,00	1.394,31	7,69	
<b>COST TOTAL</b>	<b>569.710,80</b>	<b>234.775,09</b>	<b>0,00</b>	<b>6.125,92</b>	<b>33,80</b>	
Subvenció Diputació	81.375,00	0,00	0,00	875,00	0,00	
Taxa per servei d'escolaritat	181.883,40	0,00	0,00	1.955,74	0,00	
Taxa per servei de menjador	0,00	56.811,15	0,00	0,00	8,21	
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>263.258,40</b>	<b>56.811,15</b>	<b>0,00</b>	<b>2.830,74</b>	<b>8,21</b>	
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)</b>	<b>-306.452,40</b>	<b>-177.963,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.295,19</b>	<b>-25,58</b>	

Per últim, en les taules següents es reflecteix el grau de cobertura i estructura del finançament de cadascuna de les prestacions de servei realitzades (valors en termes unitaris). En la primera taula es consideren els costos totals de la prestació, mentr

	FINANÇAMENT			GRAU DE COBERTURA		
	Escolaritat	Menjador	Espai Familiar	Escolaritat	Menjador	Espai Familiar
<b>COST TOTAL UNITARI</b>	<b>6.125,92</b>	<b>33,80</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>	
<i>Fonts de finançament:</i>						
Subvenció Diputació	875,00	0,00		14%	0%	
Taxes	1.955,74	8,21		32%	24%	
Aportació municipal	3.295,19	25,58		54%	76%	

	FINANÇAMENT			GRAU DE COBERTURA		
	Escolaritat	Menjador	Espai Familiar	Escolaritat	Menjador	Espai Familiar
<b>COST DIRECTE UNITARI</b>	<b>4.731,61</b>	<b>26,10</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>	
<i>Fonts de finançament:</i>						
Subvenció Diputació	875,00	0,00		18%	0%	
Taxes	1.955,74	8,21		41%	31%	
Aportació municipal	1.900,88	17,89		40%	69%	

### 3. INDICADORS DE GESTIÓ

Els indicadors de gestió permeten avaluar l'economia, eficàcia i eficiència en la prestació dels serveis públics. Es poden expressar en unitats monetàries o físiques i referir-se a l'anàlisi total o parcial de cada servei.

Es mostra a continuació els indicadors de gestió resultants de l'estudi:

#### 3.1. COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.

		Cost anual per habitant		
Cost del servei 'escolaritat' (a1)	569.711	9,4	a1 / d1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost del servei 'menjador' (b1)	234.775	3,9	b1 / d1	
Cost del servei 'E.Familiar' (c1)	0	0,0	c1 / d1	
Cost total del servei (a1+b1+c1)	804.486	13,2	(a1+b1+c1) / d1	
Nombre d'habitants (d1)	60.767			Padró d'habitants a 1 de gener de 2017.

#### 3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei 'escolaritat' (a2)	263.258	46%	a2 / a1	Taxes i subvenció al funcionament
Rendiment del servei 'menjador' (b2)	56.811	24%	b2 / b1	Taxes
Rendiment del servei 'E.Familiar' (c2)	0		c2 / c1	Taxes i subvenció al funcionament
Rendiment total del servei (a2+b2+c2)	320.070	40%	(a2+b2+c2) / (a1+b1+c1)	

#### 3.3. COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	93	6.126	a1 / a3	Nombre d'alumnes curs 2015-2016.

#### 3.4 COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	6.947	33,8	b1 / a4	Nombre de menús servits durant el 2016.

# RESUM ESTUDI DE COST I RENDIMENT DEL SERVEI EDUCATIU D'ESCOLES BRESSOL.

## I. COST, INGRÉS I RESULTAT DEL SERVEI.

2016

ESCOLA BRESSOL GIRAVOLTES			
Escolaritat:		Menjador:	
Alumnes	62	Alumnes	3.775
		Educadores	29

	IMPORTS ABSOLUTS		IMPORTS UNITARIS	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
A. Cost directe	277.811,16	113.045,59	4.480,83	29,72
B. Cost Indirecte	81.865,29	33.312,23	1.320,41	8,76
<b>COST TOTAL (A + B)</b>	<b>359.676,46</b>	<b>146.357,83</b>	<b>5.801,23</b>	<b>38,47</b>
Subvenció Diputació	54.250,00	0,00	875,00	0,00
Taxa per servei d'Escolaritat	118.460,58	0,00	1.910,65	0,00
Taxa pel servei de menjador	0,00	32.614,39	0,00	8,64
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>172.710,58</b>	<b>32.614,39</b>	<b>2.785,65</b>	<b>8,64</b>
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)</b>	<b>-186.965,88</b>	<b>-113.743,44</b>	<b>-3.015,58</b>	<b>-29,84</b>

ESCOLA BRESSOL TORTUGA			
Escolaritat:		Menjador:	
Alumnes	63	Alumnes	3.981
		Educadores	64

	IMPORTS ABSOLUTS		IMPORTS UNITARIS	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
A. Cost directe	297.983,16	113.165,64	4.729,89	27,98
B. Cost Indirecte	87.809,57	33.347,61	1.393,80	8,24
<b>COST TOTAL (A + B)</b>	<b>385.792,73</b>	<b>146.513,25</b>	<b>6.123,69</b>	<b>36,22</b>
Subvenció Diputació	55.125,00	0,00	875,00	0,00
Taxa per servei d'Escolaritat	118.962,55	0,00	1.888,29	0,00
Taxa pel servei de menjador	0,00	34.169,06	0,00	8,58
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>174.087,55</b>	<b>34.169,06</b>	<b>2.763,29</b>	<b>8,58</b>
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)</b>	<b>-211.705,18</b>	<b>-112.344,19</b>	<b>-3.360,40</b>	<b>-27,64</b>

ESCOLA BRESSOL EL TELER			
Escolaritat:		Menjador:	
Alumnes	93	Alumnes	6.917
Espai Fam.	0	Educadores	30

	IMPORTS ABSOLUTS			IMPORTS UNITARIS		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
A. Cost directe	440.039,98	181.338,37	0,00	4.731,61	26,10	
B. Cost Indirecte	129.670,82	53.436,72	0,00	1.394,31	7,69	
<b>COST TOTAL (A + B)</b>	<b>569.710,80</b>	<b>234.775,09</b>	<b>0,00</b>	<b>6.125,92</b>	<b>33,80</b>	
Subvenció Diputació	81.375,00	0,00	0,00	875,00	0,00	
Taxa per servei d'Escolaritat	181.883,40	0,00	0,00	1.955,74	0,00	
Taxa pel servei de menjador	0,00	56.811,15	0,00	0,00	8,21	
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>263.258,40</b>	<b>56.811,15</b>	<b>0,00</b>	<b>2.830,74</b>	<b>8,21</b>	
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)</b>	<b>-306.452,40</b>	<b>-177.963,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.295,19</b>	<b>-25,58</b>	

DADES AGREGADES ESCOLES BRESSOL			
Escolaritat:		Menjador:	
Alumnes	218	Alumnes	14.673
Espai Fam.	0	Educadores	123

	IMPORTS ABSOLUTS			IMPORTS UNITARIS		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
A. Cost directe	1.015.834,30	407.549,60	0,00	4.659,79	27,54	
B. Cost Indirecte	299.345,68	120.096,57	0,00	1.373,15	8,12	
<b>COST TOTAL (A + B)</b>	<b>1.315.179,99</b>	<b>527.646,16</b>	<b>0,00</b>	<b>6.032,94</b>	<b>35,66</b>	
Subvenció Diputació	190.750,00	0,00	0,00	875,00	0,00	
Taxa per servei d'Escolaritat	419.306,53	0,00	0,00	1.923,42	0,00	
Taxa pel servei de menjador	0,00	123.594,60	0,00	0,00	8,42	
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>610.056,53</b>	<b>123.594,60</b>	<b>0,00</b>	<b>2.798,42</b>	<b>8,42</b>	
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)</b>	<b>-705.123,46</b>	<b>-404.051,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.234,51</b>	<b>-27,24</b>	

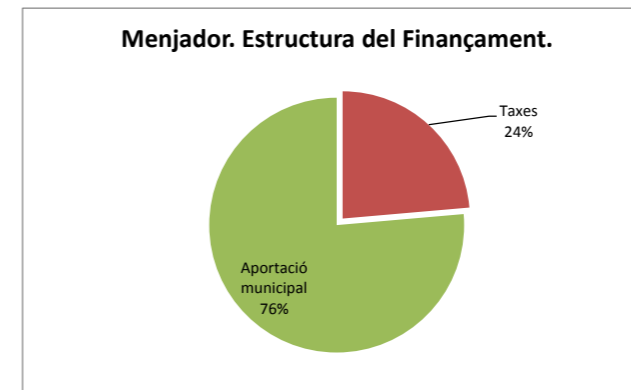
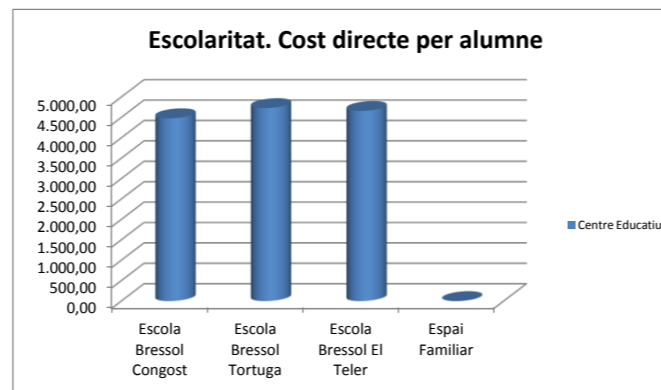
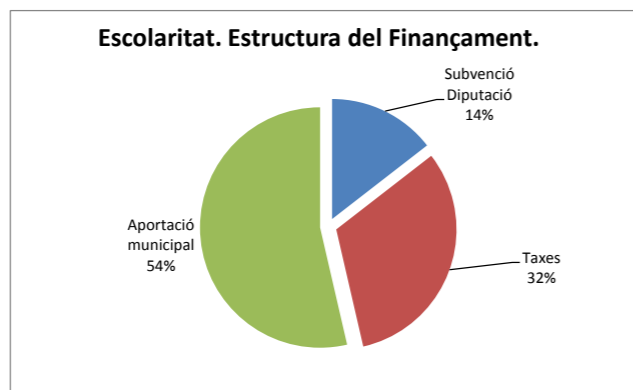
## II. GRAU DE COBERTURA I ESTRUCTURA DEL FINANÇAMENT.

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
<b>COST TOTAL UNITARI</b>	<b>5.801,23</b>	<b>38,47</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
Fonts de finançament:				
Subvenció Diputació	875,00	0,00	15%	0%
Taxes	1.910,65	8,64	33%	22%
Aportació municipal	3.015,58	29,84	52%	78%
<b>COST DIRECTE UNITARI</b>	<b>4.480,83</b>	<b>29,72</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
Fonts de finançament:				
Subvenció Diputació	875,00	0,00	20%	0%
Taxes	1.910,65	8,64	43%	29%
Aportació municipal	1.695,17	21,08	38%	71%

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
<b>COST TOTAL UNITARI</b>	<b>6.123,69</b>	<b>36,22</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
Fonts de finançament:				
Subvenció Diputació	875,00	0,00	14%	0%
Taxes	1.888,29	8,58	31%	24%
Aportació municipal	3.360,40	27,64	55%	76%
<b>COST DIRECTE UNITARI</b>	<b>4.729,89</b>	<b>27,98</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
Fonts de finançament:				
Subvenció Diputació	875,00	0,00	18%	0%
Taxes	1.888,29	8,58	40%	31%
Aportació municipal	1.966,60	19,39	42%	69%

	FINANÇAMENT			GRAU DE COBERTURA		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
<b>COST TOTAL UNITARI</b>	<b>6.125,92</b>	<b>33,80</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>	
Fonts de finançament:						
Subvenció Diputació	875,00	0,00		14%	0%	
Taxes	1.955,74	8,21		32%	24%	
Aportació municipal	3.295,19	25,58		54%	76%	
<b>COST DIRECTE UNITARI</b>	<b>4.731,61</b>	<b>26,10</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>	
Fonts de finançament:						
Subvenció Diputació	875,00	0,00		18%	0%	
Taxes	1.955,74	8,21		41%	31%	
Aportació municipal	1.900,88	17,89		40%	69%	

	FINANÇAMENT			GRAU DE COBERTURA		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
<b>COST TOTAL UNITARI</b>	<b>6.032,94</b>	<b>35,66</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>	
Fonts de finançament:						
Subvenció Diputació	875,00	0,00		15%	0%	
Taxes	1.923,42	8,42		32%	24%	
Aportació municipal	3.234,51	27,24		54%	76%	
<b>COST DIRECTE UNITARI</b>	<b>4.659,79</b>	<b>27,54</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>	
Fonts de finançament:						
Subvenció Diputació	875,00	0,00		19%	0%	
Taxes	1.923,42	9,61		41%	35%	
Aportació municipal	1.861,37	17,93		40%	65%	



**ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera**  
*Centre de cost: CENTRES D'EDUCACIÓ INFANTIL*

		2015	2016	2017	2018	
<b>A. Inversions ESCOLARITAT E.B. Tortuga</b>						
<b>Obres 2006</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	33,53	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	399,78	399,78	399,78	399,78
<i>Cost d'adquisició :</i>	7.995,61	Amort.Acumulada :	3.997,81	4.397,59	4.797,37	5.197,15
<b>Instal·lacions 2006</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	15,22	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	181,46	181,46	181,46	181,46
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.629,17	Amort.Acumulada :	1.814,59	1.996,04	2.177,50	2.358,96
<b>Mobiliari 2007</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	25,60	11,16	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	207,52	207,52	207,52	207,52
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.112,75	Amort.Acumulada :	1.867,65	2.075,17	2.282,68	2.490,20
<b>Calefacció 2007</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	260,12	113,40	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	2.108,78	2.108,78	2.108,78	2.108,78
<i>Cost d'adquisició :</i>	31.631,67	Amort.Acumulada :	18.979,00	21.087,78	23.196,56	25.305,34
<b>Canviadors 2008</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	676,14	392,97	199,39	0,00
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	3.741,24	3.741,24	3.741,24	3.741,24
<i>Cost d'adquisició :</i>	56.118,63	Amort.Acumulada :	29.929,94	33.671,18	37.412,42	41.153,66
<b>Obres 2011</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	113,06	82,11	66,65	50,72
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	333,20	333,20	333,20	333,20
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.998,01	Amort.Acumulada :	1.666,00	1.999,20	2.332,40	2.665,61
<b>Mobiliari 2012</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	30,14	22,51	19,03	15,45
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	77,57	77,57	77,57	77,57
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.163,54	Amort.Acumulada :	310,28	387,85	465,42	542,99
<b>Obres 2013</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	226,96	173,04	150,46	127,20
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	520,78	520,78	520,78	520,78
<i>Cost d'adquisició :</i>	7.811,77	Amort.Acumulada :	1.562,35	2.083,14	2.603,92	3.124,71
<b>Obres 2014</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	525,92	407,31	361,50	314,33
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	1.092,76	1.092,76	1.092,76	1.092,76
<i>Cost d'adquisició :</i>	16.391,40	Amort.Acumulada :	2.185,52	3.278,28	4.371,04	5.463,80
<b>Mobiliari i equipament 2014</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	15,84	12,27	10,89	9,47
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	49,37	49,37	49,37	49,37
<i>Cost d'adquisició :</i>	493,65	Amort.Acumulada :	98,73	148,10	197,46	246,83
<b>Informàtica i Telecomunicació 2014</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	43,20	33,46	29,70	25,82



		2015	2016	2017	2018	
Vida útil :	10	Amortització :	134,65	134,65	134,65	134,65
Cost d'adquisició :	1.346,53	Amort.Acumulada :	269,31	403,96	538,61	673,27
<b>Obres i equipament 2015</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	137,43	107,75	97,15	86,22
Vida útil :	15	Amortització :	261,77	261,77	261,77	261,77
Cost d'adquisició :	3.926,49	Amort.Acumulada :	261,77	523,53	785,30	1.047,06
<b>2016</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
Cost d'adquisició :	0,00	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Previsió 2017</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	58,90	53,76
Vida útil :	15	Amortització :	0,00	0,00	130,88	130,88
Cost d'adquisició :	1.963,25	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	130,88	261,77
<b>Estimació 2018</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	58,90
Vida útil :	15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	130,88
Cost d'adquisició :	1.963,25	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	130,88

**B. Inversions ESCOLARITAT E.B. Teler**

<b>Construcció edifici (3) 2008</b>		Interessos :	8.434,97	4.902,40	2.487,42	0,00
Finançament extern :	30%	Amortització :	20.002,44	20.002,44	20.002,44	20.002,44
Vida útil :	50	Amort.Acumulada :	160.019,56	180.022,00	200.024,45	220.026,89
Cost d'adquisició :	1.000.122,23					
<b>Construcció edifici (3) 2009</b>		Interessos :	10.450,76	6.832,55	4.622,01	2.345,16
Finançament extern :	20%	Amortització :	16.679,94	16.679,94	16.679,94	16.679,94
Vida útil :	50	Amort.Acumulada :	116.759,59	133.439,53	150.119,47	166.799,41
Cost d'adquisició :	833.997,04					
<b>Instal.lacions 2009</b>		Interessos :	75,17	49,14	33,24	16,87
Finançament extern :	0%	Amortització :	319,93	319,93	319,93	319,93
Vida útil :	15	Amort.Acumulada :	2.239,51	2.559,44	2.879,37	3.199,30
Cost d'adquisició :	4.798,95					
<b>Arranjament terreny 2009</b>		Interessos :	5,27	3,44	2,33	1,18
Finançament extern :	0%	Amortització :	33,64	33,64	33,64	33,64
Vida útil :	10	Amort.Acumulada :	235,48	269,12	302,76	336,40
Cost d'adquisició :	336,40					
<b>Mobiliari i maquinària 2009</b>		Interessos :	1.258,76	822,96	556,70	282,47
Finançament extern :	0%	Amortització :	8.036,15	8.036,15	8.036,15	8.036,15
Vida útil :	10	Amort.Acumulada :	56.253,07	64.289,22	72.325,38	80.361,53
Cost d'adquisició :	80.361,53					
<b>Informàtica i Telecomunicació 2009</b>		Interessos :	67,74	44,28	29,96	15,20
Finançament extern :	0%	Amortització :	432,44	432,44	432,44	432,44
Vida útil :	10	Amort.Acumulada :	3.027,07	3.459,50	3.891,94	4.324,38
Cost d'adquisició :	4.324,38					
<b>Equipament 2010</b>		Interessos :	62,58	43,64	33,21	22,46
Finançament extern :	0%	Amortització :	217,17	217,17	217,17	217,17
Vida útil :	15	Amort.Acumulada :	1.303,00	1.520,17	1.737,34	1.954,51
Cost d'adquisició :	3.257,51					
<b>Mobiliari 2012</b>						

		2015	2016	2017	2018	
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	113,40	84,71	71,61	58,12
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	291,89	291,89	291,89	291,89
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.378,39	Amort.Acumulada :	1.167,57	1.459,46	1.751,36	2.043,25
<b>Mobiliari 2013</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	32,94	25,12	21,84	18,46
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	75,59	75,59	75,59	75,59
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.133,82	Amort.Acumulada :	226,76	302,35	377,94	453,53
<b>Obres 2014</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	504,94	391,06	347,08	301,79
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	1.049,17	1.049,17	1.049,17	1.049,17
<i>Cost d'adquisició :</i>	15.737,56	Amort.Acumulada :	2.098,34	3.147,51	4.196,68	5.245,85
<b>Mobiliari 2014</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	37,31	28,89	25,64	22,30
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	77,52	77,52	77,52	77,52
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.162,79	Amort.Acumulada :	155,04	232,56	310,08	387,60
<b>Informàtica i Telecomunicac ió 2014</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	27,94	21,64	19,21	16,70
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	58,06	58,06	58,06	58,06
<i>Cost d'adquisició :</i>	870,94	Amort.Acumulada :	116,13	174,19	232,25	290,31
<b>Obres i equipament 2015</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	537,75	421,64	380,14	337,39
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	1.024,29	1.024,29	1.024,29	1.024,29
<i>Cost d'adquisició :</i>	15.364,29	Amort.Acumulada :	1.024,29	2.048,57	3.072,86	4.097,14
<b>Obres i equipament 2016</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	84,51	77,13	69,54
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	187,79	187,79	187,79
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.816,88	Amort.Acumulada :	0,00	187,79	375,58	563,38
<b>Previsió 2017</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	272,72	248,93
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	606,04	606,04
<i>Cost d'adquisició :</i>	9.090,59	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	606,04	1.212,08
<b>Estimació 2018</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	178,61
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	396,92
<i>Cost d'adquisició :</i>	5.953,73	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	396,92

**C. Inversions ESCOLARITAT E.B. GIRAVOLTES**

<b>Construcció edifici (3) 2009</b>						
<i>Finançament extern :</i>	46%	Interessos :	6.004,08	3.925,37	2.655,40	1.347,32
<i>Vida útil :</i>	50	Amortització :	14.265,44	14.265,44	14.265,44	14.265,44
<i>Cost d'adquisició :</i>	713.272,17	Amort.Acumulada :	99.858,10	114.123,55	128.388,99	142.654,43
<b>Mobiliari i maquinària 2009</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	41,03	26,83	18,15	9,21
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	261,97	261,97	261,97	261,97
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.619,74	Amort.Acumulada :	1.833,82	2.095,79	2.357,77	2.619,74
<b>Informàtica i Telecomunicac ió 2009</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	35,55	23,24	15,72	7,98
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	226,95	226,95	226,95	226,95
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.269,52	Amort.Acumulada :	1.588,66	1.815,62	2.042,57	2.269,52

		2015	2016	2017	2018	
<b>Construcció edifici (3) 2010</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	9.772,84	6.814,62	5.185,74	3.507,99
<i>Vida útil :</i>	50	Amortització :	10.174,51	10.174,51	10.174,51	10.174,51
<i>Cost d'adquisició :</i>	508.725,57	Amort.Acumulada :	61.047,07	71.221,58	81.396,09	91.570,60
<b>Mobiliari i maquinària 2010</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	929,30	648,00	493,11	333,58
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	4.837,47	4.837,47	4.837,47	4.837,47
<i>Cost d'adquisició :</i>	48.374,70	Amort.Acumulada :	29.024,82	33.862,29	38.699,76	43.537,23
<b>Equipament 2010</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	111,68	77,88	59,26	40,09
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	387,57	387,57	387,57	387,57
<i>Cost d'adquisició :</i>	5.813,61	Amort.Acumulada :	2.325,44	2.713,02	3.100,59	3.488,17
<b>Equipament 2011</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	41,12	29,86	24,24	18,44
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	121,18	121,18	121,18	121,18
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.817,71	Amort.Acumulada :	605,90	727,08	848,26	969,45
<b>Instal.lacions 2012</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	116,99	87,38	73,88	59,96
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	301,12	301,12	301,12	301,12
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.516,87	Amort.Acumulada :	1.204,50	1.505,62	1.806,75	2.107,87
<b>Obres 2014</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	363,58	281,58	249,92	217,30
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	755,45	755,45	755,45	755,45
<i>Cost d'adquisició :</i>	11.331,81	Amort.Acumulada :	1.510,91	2.266,36	3.021,82	3.777,27
<b>Mobiliari i equipament 2014</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	48,45	37,53	33,31	28,96
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	151,02	151,02	151,02	151,02
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.510,20	Amort.Acumulada :	302,04	453,06	604,08	755,10
<b>Informàtica i Telecomunicació 2014</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	16,58	12,84	11,40	9,91
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	51,68	51,68	51,68	51,68
<i>Cost d'adquisició :</i>	516,82	Amort.Acumulada :	103,36	155,05	206,73	258,41
<b>Equipament 2015</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	123,22	96,61	87,10	77,31
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	234,70	234,70	234,70	234,70
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.520,57	Amort.Acumulada :	234,70	469,41	704,11	938,82
<b>Equipament 2016</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	43,92	40,09	36,15
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	97,61	97,61	97,61
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.464,10	Amort.Acumulada :	0,00	97,61	195,21	292,82
<b>Previsió 2017</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	74,77	68,25
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	166,16	166,16
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.492,34	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	166,16	332,31
<b>Estimació 2018</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	59,35
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	131,88
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.978,22	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	131,88

		2015	2016	2017	2018	
<b>D. Inversions menjador E.B. Tortuga</b>						
Rampes accés cuina	2007					
Finançament extern :	0%	Interessos :	89,64	39,08	0,00	0,00
Vida útil :	15	Amortització :	726,67	726,67	726,67	726,67
Cost d'adquisició :	10.900,00	Amort.Acumulada :	6.540,00	7.266,67	7.993,33	8.720,00
<hr/>						
<b>A. INVERSIONS ESCOLARITAT E.B. TORTUGA</b>						
Interessos :		2.103,14	1.355,99	993,66	741,85	
Amortització :		9.108,87	9.108,87	9.239,76	9.370,64	
<b>B. INVERSIONS ESCOLARITAT E.B. TELER</b>						
Interessos :		2.723,79	2.021,03	1.870,81	1.590,02	
Amortització :		11.615,85	11.803,64	12.409,68	12.806,59	
<b>C. INVERSIONS ESCOLARITAT E.B. GIRAVOLTES</b>						
Interessos :		1.827,50	1.365,68	1.180,94	966,47	
Amortització :		7.329,14	7.426,74	7.592,90	7.724,78	
<b>D. INVERSIONS MENJADOR E.B. TORTUGA</b>						
Interessos :		89,64	39,08	0,00	0,00	
Amortització :		726,67	726,67	726,67	726,67	
<hr/>						
<b>INVERSIONS EN CENTRES D'EDUCACIÓ INFANTIL</b>						
Interessos		<b>6.744,07</b>	<b>4.781,77</b>	<b>4.045,42</b>	<b>3.298,34</b>	
Amortització		<b>28.780,52</b>	<b>29.065,92</b>	<b>29.969,00</b>	<b>30.628,68</b>	

**Notes:**

1. Per als serveis d'ESCOLARITAT es suposa una inversió i un finançament extern per a l'any vinent igual al promig dels dos anys anteriors.

**2. Repercussió de cost de construcció de nous equipaments:**

Durant els anys 2008 a 2010 es construeixen els nous equipaments Escola Bressol El Teler i Escola Bressol Giravoltes.

En els EEOF elaborats per a les ordenances fiscals de 2011 i 2012 es decideix no repercutir el cost extrapressupostari vinculat a l'amortització d'aquest immobilitzat, en no disposar de dades de cost de construcció dels antics equipaments de les Escoles Bressol Cangur (ara Giravoltes) i Tortuga. Si es decidís repercutir el cost d'amortització del nous equipaments, es menysprea aquest element de cost per als antics equipaments.

Amb l'objectiu de afegir com a element de cost l'amortització produïda per la depreciació del valor de construcció dels edificis, es decideix repercutir per a cadascun dels centres en funcionament el valor de construcció calculat com el promig de valors de construcció de les Escoles Bressol El Teler i Giravoltes, segons es detalla a continuació:

CENTRE EDUCATIU	VALOR DE CONSTRUCCIÓ
El Teler	1.834.119
Congost	1.221.998
Total	3.056.117
<b>Cost d'edificació promig:</b>	<b>1.528.059</b>

Així doncs, en funció del cost d'edificació promig detallat al quadre anterior, resulta la despesa en concepte d'amortització i despesa financera següent:

Construcció edifici	2010					
Finançament extern :	26%	Interessos :	21.670,49	15.110,87	11.498,96	7.778,70
Vida útil :	50	Amortització :	30.561,17	30.561,17	30.561,17	30.561,17
Cost d'adquisició :	1.528.058,51	Amort.Acumulada :	183.367,02	213.928,19	244.489,36	275.050,53



Ajuntament de Granollers  
Planificació Econòmica  
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

C. de Sant Josep, 7, 1a  
Tel. 93 842 66 20  
08401 Granollers

NIF P-0809500-B  
NIF P-0809500-B

# **ESCOLA MUNICIPAL DE MÚSICA JOSEP M. RUERA**

## ESCOLA MUNICIPAL DE MÚSICA JOSEP M. RUERA

### 1. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI

L'escola basa el seu ensenyament en el tractament de la música com un element fonamental en la formació global de la persona. Té en compte dues vessants en el seu ensenyament. En primer lloc, l'**escola de música** pròpiament dita, des del 6 anys, destinada a formar -amb flexibilitat- bons afeccionats, que arribin a tocar un instrument, que sàpiguen escoltar música, que utilitzin el moviment del seu cos en relació a la música i que dominin l'escriptura. I la vessant d'escola de **grau professional**, per aquells alumnes més interessats a anar més endavant, i amb molta més dedicació, des dels 12 anys, per preparar-se per a entrar en un Conservatori Superior nacional o estranger.

L'escola no només té cura dels aspectes purament pedagògics, sinó que, també, ha apostat per ser un **centre dinamitzador de la cultura musical** dins i fora de la nostra ciutat, tot impulsant tota mena d'idees que puguin fer créixer l'interès pel món musical. L'escola Municipal de Música Josep Maria Ruera disposa d'un professorat altament qualificat. Els professors disposen de llibertat de càtedra i l'alumne pot escollir el professor, sent aquesta una mesura equilibrada d'autoconfiança i d'autoregulació. Com a característica a destacar, l'escola consta d'un Departament de música antiga i un taller de música del segle XX.

A l'escola s'imparteixen les matèries següents:

- ESCOLA DE MÚSICA (nivell elemental, nivell mitjà i postgraduat): Llenguatge musical. Audició. Coral. Preinstrument. Orquestra de nivell elemental. Instruments: violí viola, violoncel, contrabaix, guitarra, flauta de bec, flauta travessera, clarinet, oboè, saxo, fagot, cant. piano, clavicèmbal, percussió.

- CONSERVATORI DE GRAU PROFESSIONAL: Llenguatge musical, Harmonia, Orquestra de grau professional. Instruments: violí viola, violoncel, contrabaix, guitarra, flauta de bec, flauta travessera, clarinet, oboè, saxo, fagot, cant. piano, clavicèmbal, percussió. Acompanyament. Optatives: Educació corporal, noves tecnologies, Història de la Música, Coral, Composició, Audició, Ensemble jazz.

## 2. MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DEL 2016

### 2.1. IDENTIFICACIÓ DE LES SECCIONS

Les seccions principals definides per a l'escola són tres. Les dues primeres corresponen a serveis educatius, mentre que la tercera té una caràcter més genèric i engloba totes les activitats realitzades per a la difusió de la cultura musical:

- a) Estudis generals
- b) Grau professional
- c) Difusió musical

Les seccions auxiliars són les que complementen i donen suport a les seccions principals. Se n'han definit també tres: a) Administració i direcció, b) Neteja i manteniment, i c) General.

### 2.2. CÀLCUL DE COSTOS DELS SERVEIS DE L'ESCOLA DE MÚSICA

#### 2.2.1. CÀLCUL DELS COSTOS PRIMARIS PER SECCIONS

En primer lloc, els costos totals anuals de l'escola - extrets de la darrera liquidació pressupostària - es reparteixen a les diferents seccions, principals o auxiliars, tenint en compte els criteris de repartiment que s'assenyalen tot seguit.

Element de cost	Secció i criteri de repartiment
Material d'oficina	Direcció i Administració
Subministraments	Despesa General
Actes culturals	Difusió musical
Altres despeses, substitucions i acompanyaments	Repartició entre les seccions principals en relació amb les hores lectives destinades a cada una d'elles.
Reparacions, manteniments i neteja	Neteja i manteniment
Amortització i despesa financera	Es consumeix a cada secció segons quin sigui el destí de la inversió. (Veure l'annex "Inversió: amortització i despesa financera" per més detall)
Personal	Personal de direcció i administratiu a Direcció i Administració Consergeria a la secció de Neteja i manteniment. El personal docent es distribueix directament entre les seccions principals en funció del % de dedicació setmanal.

Dedicació del personal a les diferents seccions	% HORES SETMANALS DE DEDICACIÓ			COST ANUAL		
	Estudis generals	Grau professional	TOTAL	Estudis generals	Grau professional	TOTAL
Director						46.801,69
Cap d'estudis						47.274,26
Secretari acadèmic						34.123,03
Administració						39.306,26
Conserge						25.675,53
Professor 1	100%	0%	100%	13.754,27	0,00	13.754,27
Professor 2	100%	0%	100%	6.614,86	0,00	6.614,86
Professor 3	45%	55%	100%	9.850,81	12.039,87	21.890,68
Professor 4	21%	79%	100%	6.759,99	24.784,54	31.544,53
Professor 5	17%	83%	100%	6.900,92	34.496,34	41.397,26
Professor 6	55%	45%	100%	11.551,96	9.451,61	21.003,57
Professor 7	100%	0%	100%	7.436,69	0,00	7.436,69
Professor 8	21%	79%	100%	7.779,98	30.005,25	37.785,23

Dedicació del personal a les diferents seccions	HORES SETMANALS DE DEDICACIÓ			COST ANUAL		
	Estudis generals	Grau professional	TOTAL	Estudis generals	Grau professional	TOTAL
Professor 9	33%	67%	100%	4.181,16	8.363,56	12.544,72
Professor 10	50%	50%	100%	652,80	652,80	1.305,59
Professor 11	0%	100%	100%	0,00	10.661,28	10.661,28
Professor 12	9%	91%	100%	2.112,78	21.130,07	23.242,85
Professor 13	0%	100%	100%	0,00	10.543,60	10.543,60
Professor 14	35%	65%	100%	16.452,78	30.555,16	47.007,94
Professor 15	50%	50%	100%	21.056,27	21.056,27	42.112,54
Professor 16	21%	79%	100%	2.843,17	10.424,07	13.267,24
Professor 17	47%	53%	100%	19.191,04	21.450,73	40.641,77
Professor 18	73%	27%	100%	26.279,85	9.557,94	35.837,79
Professor 19	40%	60%	100%	3.923,86	5.885,79	9.809,65
Professor 20	31%	69%	100%	12.681,04	28.814,50	41.495,54
Professor 21	20%	80%	100%	2.187,85	8.751,38	10.939,23
Professor 22	90%	10%	100%	41.488,38	4.609,82	46.098,20
Professor 23	17%	83%	100%	1.983,91	9.917,15	11.901,06
Professor 24	28%	73%	100%	13.348,01	35.190,22	48.538,23
Professor 25	33%	68%	100%	14.773,39	30.683,20	45.456,59
Professor 26	40%	60%	100%	3.953,36	5.930,04	9.883,40
Professor 27	0%	100%	100%	0,00	44.791,31	44.791,31
Professor 28	60%	40%	100%	13.542,13	9.028,08	22.570,21
Professor 29	70%	30%	100%	6.681,07	2.863,31	9.544,38
Professor 30	100%	0%	100%	12.459,96	0,00	12.459,96
Professor 31	3%	98%	100%	694,41	27.081,92	27.776,33
Professor 32	20%	80%	100%	6.609,23	26.436,93	33.046,16
Professor 33	10%	90%	100%	1.346,75	12.120,78	13.467,53
<b>Subtotal professors</b>	<b>3%</b>	<b>97%</b>	<b>100%</b>	<b>299.092,66</b>	<b>507.277,53</b>	<b>999.550,96</b>
Substitució professors	40%	60%	100%	2.527,74	3.748,03	6.275,77
Substitució professors	40%	60%	100%	2.362,97	3.503,71	5.866,68
Substitució professors	40%	60%	100%	502,27	744,74	1.247,01
Substitució professors	50%	50%	100%	4.174,39	4.174,39	8.348,77
Substitució professors	31%	69%	100%	1.792,60	4.074,08	5.866,68
Substitució professors	40%	60%	100%	146,04	216,55	362,59
Substitució professors	40%	60%	100%	1.215,64	1.802,49	3.018,13
<b>Subtotal substitucions:</b>	<b>50%</b>	<b>50%</b>	<b>100%</b>	<b>12.721,64</b>	<b>18.263,99</b>	<b>30.985,63</b>
<b>COST TOTAL DEL PERSONAL</b>				<b>311.814 €</b>	<b>525.542 €</b>	<b>1.030.537 €</b>

## 2.2.2. REPARTIMENT DEL COST DE LES SECCIONS AUXILIARS

Un cop calculats els costos primaris de les seccions, cal repartir els costos directes de les seccions auxiliars en les seccions principals (repartiment secundari).

Les seccions auxiliars d'**Administració i direcció** i de **Despeses generals** es reparteixen en proporció als costos primaris de cada secció principal.

La secció auxiliar de **Neteja i manteniment** es reparteix entre les seccions educatives (grau professional i escola de música) utilitzant com a criteri de repartiment el nombre d'hores lectives de cada secció.

Un cop fet el repartiment, s'obté el cost directe de les seccions principals de l'escola.



### 2.2.3. CÀLCUL DELS COSTOS TOTALS DE LES SECCIONS PRINCIPALS (DIRECTES I INDIRECTES)

Tenint en compte els criteris assenyalats per assignar els costos primaris i secundaris, els costos directes queden assignats a cadascuna de les seccions principals. Posteriorment, cal afegir-hi els costos indirectes derivats del recolzament prestat per l'Àrea de Serveis a la Persona i la Tecnoestructura general de la Corporació.

A continuació es mostra l'estructura de costos resultant:

	SECCIONS PRINCIPALS			SECCIONS AUXILIARS			DESPESA TOTAL
	Estudis generals	Grau Mig	Difusió musical	Administr. i direcció	Neteja i manteniment	Despeses generals	
<b>A.1. PERSONAL DOCENT</b>	<b>311.814,30</b>	<b>525.541,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>837.355,82</b>
Professors	299.092,66	507.277,53	0,00	0,00	0,00	0,00	806.370,19
Substitucions	12.721,64	18.263,99	0,00	0,00	0,00	0,00	30.985,63
<b>A.2. PERSONAL NO DOCENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167.505,24</b>	<b>25.675,53</b>	<b>0,00</b>	<b>193.180,77</b>
Director	0,00	0,00	0,00	46.801,69	0,00	0,00	46.801,69
Cap d'estudis	0,00	0,00	0,00	47.274,26	0,00	0,00	47.274,26
Secretaria acadèmic	0,00	0,00	0,00	34.123,03	0,00	0,00	34.123,03
Administració	0,00	0,00	0,00	39.306,26	0,00	0,00	39.306,26
Conserge	0,00	0,00	0,00	0,00	25.675,53	0,00	25.675,53
<b>A.3. FORMACIO I ACCIÓ SOCIAL</b>	<b>1.307,66</b>	<b>2.428,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.736,18</b>
<b>A. PERSONAL</b>	<b>313.121,96</b>	<b>527.970,04</b>	<b>0,00</b>	<b>167.505,24</b>	<b>25.675,53</b>	<b>0,00</b>	<b>1.034.272,77</b>
<b>B.1. MATERIAL I CONSUMS</b>	<b>120,89</b>	<b>3.505,88</b>	<b>8.796,04</b>	<b>784,40</b>	<b>0,00</b>	<b>16.509,61</b>	<b>29.716,82</b>
Material d'oficina	0,00	0,00	0,00	784,40	0,00	0,00	784,40
Subministres (aigua, illum, tel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.509,61	16.509,61
Energia elèctrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.204,28	16.204,28
Aigua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305,33	305,33
Telèfon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actes culturals	0,00	0,00	8.796,04	0,00	0,00	0,00	8.796,04
Altres despeses	120,89	3.505,88	0,00	0,00	0,00	0,00	3.626,77
<b>B.2. ALTRES DESPESES</b>	<b>116,67</b>	<b>3.383,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.034,79</b>	<b>0,00</b>	<b>49.534,79</b>
Reparac. i manteniment	0,00	0,00	0,00	0,00	10.782,23	0,00	10.782,23
Servei de neteja	0,00	0,00	0,00	0,00	35.252,56	0,00	35.252,56
Substitucions i acompanyament	116,67	3.383,33	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
<b>B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>237,56</b>	<b>6.889,21</b>	<b>8.796,04</b>	<b>784,40</b>	<b>46.034,79</b>	<b>16.509,61</b>	<b>79.251,61</b>
<b>C. FINANÇAMENT INVERSIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>964,10</b>	<b>964,10</b>
<b>D. AMORTITZACIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.441,57</b>	<b>38.441,57</b>
<b>I. Costos primaris (A+B+C+D)</b>	<b>313.359,52</b>	<b>534.859,25</b>	<b>8.796,04</b>	<b>168.289,64</b>	<b>71.710,32</b>	<b>55.915,27</b>	<b>1.152.930,04</b>
Administració i direcció	61.533,55	105.028,84	1.727,25	-168.289,64			0,00
Neteja i manteniment	26.220,21	44.754,10	736,00		-71.710,32		0,00
Despeses generals	20.444,90	34.896,48	573,89			-55.915,27	0,00
<b>II. Costos secundaris</b>	<b>108.198,66</b>	<b>184.679,42</b>	<b>3.037,15</b>	<b>-168.289,64</b>	<b>-71.710,32</b>	<b>-55.915,27</b>	<b>0,00</b>
<b>III. COSTOS DIRECTES (I+II)</b>	<b>421.558,19</b>	<b>719.538,67</b>	<b>11.833,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.152.930,04</b>
Costos indirectes àrea i servei 3,16%	13.309,57	22.717,50	373,60				36.400,67
Costos indirectes tecnoestructura 25,51%	110.915,05	189.315,89	3.113,40				303.344,34
<b>IV. COSTOS INDIRECTES</b>	<b>124.224,61</b>	<b>212.033,39</b>	<b>3.487,00</b>				<b>339.745,01</b>
<b>V. COSTOS TOTALS (III + IV)</b>	<b>545.782,80</b>	<b>931.572,06</b>	<b>15.320,19</b>				<b>1.492.675,05</b>

### 2.3. INGRÉS I RESULTAT EN TERMES ABSOLUTS I UNITARIS

Els ingressos obtinguts per l'Escola de Música Josep Maria Ruera procedeixen de:

- La Generalitat de Catalunya cofinança els estudis de grau mitjà (conservatori) mitjançant una aportació màxima per alumne de 2.388 € -Aquest és el mòdul aprovat el curs 2014-2015- per cadascun dels nivells d'estudis. Es decideix mantenir aquesta previsió atès que a data 17/072017 no es disposa d'informació relativa a cursos posteriors. Durant els cursos 2012-2013 i 2013-2014 l'aportació va ser de 2.265 € per alumne. No existeix cofinançament per estudis generals.
- les taxes exigides als pares pels serveis oferts, i
- l'aportació municipal per tal de cobrir les pèrdues del servei.

Els imports monetaris poden expressar-se en termes absoluts o unitaris. Per aconseguir aquesta última dada, es posen en relació les dades en termes absoluts amb les unitats físiques de mesura de les prestacions del servei realitzat.

Les variables i valors de mesura emprades per a cada secció educativa (deixant de banda les activitats de difusió musical) es detallen a continuació. Abans, però, cal recordar que els convenis amb la Generalitat finança els alumnes que compleixen certs requisits, per la qual cosa dins de cada nivell d'estudi trobem alumnes dins i fora de conveni, diferència que cal tenir en compte de cara a identificar l'ingrés i resultat associat a cada prestació de servei.

	Estudis generals			Grau professional			TOTAL ESCOLA
	Conveniat	Fora conv.	TOTAL	Conveniat	Fora conv.	TOTAL	
Nombre d'alumnes (promig 2015)	210	15	225	143	0	143	368

A continuació, es resumeixen el cost, l'ingrés i el resultat de cadascuna de les seccions principals, repartint el cost entre servei prestat dins i fora de conveni en proporció al número d'alumnes que estiguin en una o altra situació:

	IMPORTS ABSOLUTS						
	Estudis generals			Grau professional			TOTAL ESCOLA
	Conveniat	Fora conv.	TOTAL	Conveniat	Fora conv.	TOTAL	
Cost directe	393.454,31	28.103,88	421.558,19	719.538,67	0,00	719.538,67	1.141.096,85
Cost indirecte	115.942,97	8.281,64	124.224,61	212.033,39	0,00	212.033,39	336.258,01
<b>COST TOTAL</b>	<b>509.397,28</b>	<b>36.385,52</b>	<b>545.782,80</b>	<b>931.572,06</b>	<b>0,00</b>	<b>931.572,06</b>	<b>1.477.354,86</b>
Subvenció Generalitat	0,00	0,00	0,00	341.484,00	0,00	341.484,00	341.484,00
Taxa per escolaritat	142.067,85	7.622,76	149.690,61	110.152,36		110.152,36	259.842,97
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>142.067,85</b>	<b>7.622,76</b>	<b>149.690,61</b>	<b>451.636,36</b>	<b>0,00</b>	<b>451.636,36</b>	<b>601.326,97</b>
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST)</b>	<b>-367.329,43</b>	<b>-28.762,76</b>	<b>-396.092,19</b>	<b>-479.935,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-479.935,70</b>	<b>-876.027,89</b>

	IMPORTS UNITARIS						
	Estudis generals			Grau professional			PROMIG ESCOLA
	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	
Cost directe	1.873,59	1.873,59	1.873,59	5.031,74	0,00	5.031,74	3.100,81
Cost indirecte	552,11	552,11	552,11	1.482,75	0,00	1.482,75	913,74
<b>COST TOTAL</b>	<b>2.425,70</b>	<b>2.425,70</b>	<b>2.425,70</b>	<b>6.514,49</b>	<b>0,00</b>	<b>6.514,49</b>	<b>4.014,55</b>
Subvenció Generalitat	0,00	0,00	0,00	2.388,00	0,00	2.388,00	927,95
Taxa per escolaritat	676,51	508,18	665,29	770,30	0,00	770,30	706,10
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>676,51</b>	<b>508,18</b>	<b>665,29</b>	<b>3.158,30</b>	<b>0,00</b>	<b>3.158,30</b>	<b>1.634,04</b>
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST)</b>	<b>-1.749,19</b>	<b>-1.917,52</b>	<b>-1.760,41</b>	<b>-3.356,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.356,19</b>	<b>-2.380,51</b>

Per últim, en les taules següents es reflecteix el grau de cobertura de cadascuna de les prestacions de servei realitzades i el promig per al conjunt de l'escola. En la primera taula es consideren els costos totals de la prestació, mentre que la segona taula es prenen en consideració únicament els costos directes.

	GRAU DE COBERTURA						
	Estudis generals			Grau mig			PROMIG ESCOLA
	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	
<b>COST TOTAL UNITARI</b>	<b>2.425,70</b>	<b>2.425,70</b>	<b>2.425,70</b>	<b>6.514,49</b>	<b>0,00</b>	<b>6.514,49</b>	<b>4.014,55</b>
<i>Fonts de finançament:</i>							
Subvenció Generalitat	0%	0%	0%	37%	0%	37%	23%
Taxes	28%	21%	27%	12%	0%	12%	18%
Aportació municipal	72%	79%	73%	52%	100%	52%	59%

	GRAU DE COBERTURA						
	Estudis generals			Grau mig			PROMIG ESCOLA
	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	
<b>COST DIRECTE UNITARI</b>	<b>1.873,59</b>	<b>1.873,59</b>	<b>1.873,59</b>	<b>5.031,74</b>	<b>0,00</b>	<b>5.031,74</b>	<b>3.100,81</b>
<i>Fonts de finançament:</i>							
Subvenció Generalitat	0%	0%	0%	47%	0%	47%	30%
Taxes	93%	27%	36%	15%	0%	15%	23%
Aportació municipal	7%	73%	64%	37%	100%	37%	47%

### 3. INDICADORS DE GESTIÓ

Els indicadors de gestió permeten avaluar l'economia, eficàcia i eficiència en la prestació dels serveis públics. Es poden expressar en unitats monetàries o físiques i referir-se a l'anàlisi total o parcial de cada servei.

Es mostra a continuació els indicadors de gestió resultants de l'estudi:

#### 3.1. COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.

		Cost anual per habitant		
Cost del servei 'Escola de Música' (a1)	545.783	9,0	a1 / c1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost del servei 'Grau Professional' (b1)	931.572	15,3	b1 / c1	
Cost total del servei (a1+b1)	1.477.355	24,3	(a1+b1) / c1	
Nombre d'habitants (c1)	60.767			Padró d'habitants a 1 de gener de 2017.

#### 3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment 'Escola de Música' (a2)	149.691	27%	a2 / a1	Taxes i subvenció al funcionament
Rendiment 'Grau Professional' (b2)	451.636	48%	b2 / b1	Taxes i subvenció al funcionament
Rendiment total del servei (a2+b2)	601.327	41%	(a2+b2) / (a1+b1)	

#### 3.3. COST DEL SERVEI 'ESCOLA DE MÚSICA'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	225	2.426	a1 / a3	Nombre d'alumnes promig 2016.

#### 3.4 COST DEL SERVEI 'GRAU PROFESSIONAL'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a4)	143	6.514	b1 / a4	Nombre d'alumnes promig 2016.

## ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Centre de cost: ESCOLA MUNICIPAL de música Josep Maria Ruera

	2015	2016	2017	2018
<u>Resum d'inversions:</u>				
Instruments musicals				
Treballs pintura interior escola				
Projecte obres escola				
Nova escola de Música i conservatori				
Equipament nova escola de Música i conservatori				
<b>Total inversió</b>				

### Detall d'inversions:

#### 2002 Projecte obres escola

Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	50	Amortització :	256,00	256,00	256,00	256,00
Cost d'adquisició :	12.800,00	Amort.Acumulada:	3.328,00	3.584,00	3.840,00	4.096,00

#### 2003 Projecte obres escola

Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	50	Amortització :	384,00	384,00	384,00	384,00
Cost d'adquisició :	19.200,00	Amort.Acumulada:	4.992,00	5.376,00	5.760,00	6.144,00

#### 2004 Obra nova escola de Música

Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	50	Amortització :	10.100,29	10.100,29	10.100,29	10.100,29
Cost d'adquisició :	505.014,68	Amort.Acumulada:	121.203,52	131.303,82	141.404,11	151.504,40

#### 2005 Obra nova escola de Música

Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	50	Amortització :	15.363,55	15.363,55	15.363,55	15.363,55
Cost d'adquisició :	768.177,29	Amort.Acumulada:	168.999,00	184.362,55	199.726,10	215.089,64

#### 2005 Instruments

Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	4.648,75	4.648,75	4.648,75	4.648,75
Cost d'adquisició :	92.975,00	Amort.Acumulada:	51.136,25	55.785,00	60.433,75	65.082,50

#### 2006 Obra nova escola de Música

Finançament extern :	0%	Interessos :	547,32	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	50	Amortització :	2.610,57	2.610,57	2.610,57	2.610,57
Cost d'adquisició :	130.528,46	Amort.Acumulada:	26.105,69	28.716,26	31.326,83	33.937,40

#### 2007 Instruments

Finançament extern :	0%	Interessos :	31,48	13,72	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	191,40	191,40	191,40	191,40
Cost d'adquisició :	3.828,04	Amort.Acumulada:	1.722,62	1.914,02	2.105,42	2.296,82

#### 2008 Adquisició fotocopiadora

Finançament extern :	0%	Interessos :	69,76	40,54	20,57	0,00
Vida útil :	10	Amortització :	579,00	579,00	579,00	0,00
Cost d'adquisició :	5.789,95	Amort.Acumulada:	4.631,96	5.210,96	5.789,95	0,00

#### 2008 Instruments

Finançament extern :	0%	Interessos :	340,59	197,95	100,44	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	1.413,40	1.413,40	1.413,40	1.413,40
Cost d'adquisició :	28.268,00	Amort.Acumulada:	11.307,20	12.720,60	14.134,00	15.547,40

## ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Centre de cost: ESCOLA MUNICIPAL de música Josep Maria Ruera

		2015	2016	2017	2018	
<b>2010 Mobiliari</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	75,86	52,90	40,25	27,23
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	394,88	394,88	394,88	394,88
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.948,82	Amort.Acumulada:	2.369,29	2.764,17	3.159,06	3.553,94
<b>2011 Instruments</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	268,74	195,18	158,42	120,55
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	594,00	594,00	594,00	594,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	11.880,07	Amort.Acumulada:	2.970,02	3.564,02	4.158,02	4.752,03
<b>2011 Equipament</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	24,88	18,07	14,67	11,16
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	110,00	110,00	110,00	110,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.100,00	Amort.Acumulada:	550,00	660,00	770,00	880,00
<b>2011 Informàtica</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	75,34	54,72	44,41	33,80
<i>Vida útil :</i>	8	Amortització :	416,35	416,35	416,35	416,35
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.330,76	Amort.Acumulada:	2.081,73	2.498,07	2.914,42	3.330,76
<b>2012 Informàtica</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	75,28	56,24	47,54	38,59
<i>Vida útil :</i>	8	Amortització :	363,35	363,35	363,35	363,35
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.906,76	Amort.Acumulada:	1.453,38	1.816,73	2.180,07	2.543,42
<b>2013 Mobiliari</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	47,93	36,55	31,78	26,86
<i>Vida útil :</i>	8	Amortització :	206,23	206,23	206,23	206,23
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.649,84	Amort.Acumulada:	618,69	824,92	1.031,15	1.237,38
<b>2014 Mobiliari i equipament</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	66,42	51,44	45,65	39,70
<i>Vida útil :</i>	8	Amortització :	258,76	258,76	258,76	258,76
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.070,09	Amort.Acumulada:	517,52	776,28	1.035,05	1.293,81
<b>2015 Equipament</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	57,58	45,15	40,70	36,12
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	164,51	164,51	164,51	164,51
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.645,09	Amort.Acumulada:	164,51	329,02	493,53	658,04
<b>2016 Equipament</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	30,28	27,64	24,92
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	0,00	100,93	100,93	100,93
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.009,30	Amort.Acumulada:	0,00	100,93	201,86	302,79
<b>2016 Obres</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	133,02	121,42	109,47
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	0,00	221,70	221,70	221,70
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.434,01	Amort.Acumulada:	0,00	221,70	443,40	665,10
<b>2016 Instruments</b>						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	38,34	35,00	31,55
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	0,00	63,91	63,91	63,91
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.278,13	Amort.Acumulada:	0,00	63,91	127,81	191,72
<b>TOTAL</b>		<b>Interessos :</b>	<b>1.708,65</b>	<b>964,10</b>	<b>728,49</b>	<b>499,95</b>
		<b>Amortització :</b>	<b>38.710,17</b>	<b>38.441,57</b>	<b>38.441,57</b>	<b>37.862,57</b>



Ajuntament de Granollers  
Planificació Econòmica  
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

C. de Sant Josep, 7, 1a  
Tel. 93 842 66 20  
08401 Granollers

NIF P-0809500-B  
NIF P-0809500-B

# **ESCOLA MUNICIPAL SALVADOR LLOBET**

## **ESCOLA MUNICIPAL SALVADOR LLOBET**

### **1. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI**

Escola d'Educació Infantil i Primària de dues línies des dels 3 anys i fins als 12 anys. L'escola és de titularitat municipal i té caràcter d'escola pública. Cada cicle està estructurat de manera que és possible el desdoblament del grup classe per facilitar l'aprenentatge en aquelles àrees curriculars en què calgui una més acurada atenció individualitzada. L'escola disposa d'una aula d'educació especial per atendre aquells/es alumnes amb necessitats educatives especials.

L'escola està situada en un edifici de 3 plantes de 3700 m2 i disposa de servei de menjador amb cuina pròpia, aula d'informàtica, material audiovisual, laboratori, biblioteca, gimnàs, sala d'actes i sala d'expressió, aules específiques, música, anglès i pista poliesportiva. El material escolar es subministra a través d'una cooperativa escolar.

### **2. MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DE L'ANY [2016](#)**

#### **2.1. IDENTIFICACIÓ DE LES SECCIONS**

Les seccions principals definides per a l'escola són dues:

- a) Escolaritat
- b) Menjador

Les seccions auxiliars són les que complementen i donen suport a les seccions principals. Se n'han definit tres: a) Administració i direcció, b) Neteja i manteniment, i c) General.

#### **2.2. CÀLCUL DE COSTOS DELS SERVEIS DE L'E.M. SALVADOR LLOBET**

##### **2.2.1. CÀLCULS PREVIS**

El servei de menjador ofert per l'E.M. Salvador Llobet es presta per gestió indirecta. En el cost directe del menjador cal incloure-hi el cost de l'empresa que presta el servei - que engloba el cost dels menús servits (cost de menús i monitoratge) i el cost de les petites despeses relacionades (compra de material de cuina, bugaderia, etc).

A continuació es detalla el cost mensual del servei extern. Cal remarcar que per tal d'identificar clarament els consums del servei efectuats en l'exercici analitzat, s'ha pres en consideració la despesa facturada independentment de l'exercici pressupostari on hagi estat comptabilitzada.



A partir de 2015 el servei de monitoratge de menjador és exempt d'IVA. La resta de serveis continuen subjectes al tipus reduït del 10% (importats amb IVA exclòs):

	ALUMNES		MESTRE
	DINAR	MONITORS	DINAR
Curs 2015-2016 (de gener a juny)	3,26	2,23	2,99
Curs 2016-2017 (de setembre a desembre)	3,26	2,23	2,99

Facturació mensual	NOMBRE DE MENÚS		COST TOTAL MENSUAL	
	ALUMNES	MESTRES	ALUMNES	MESTRES
Gener	3.101	105	18.035,42	345,35
Febrer	4.113	132	23.921,21	434,15
Març	3.210	97	18.669,36	319,03
Abril	4.067	127	23.653,67	417,70
Maig	3.665	120	21.315,64	394,68
Juny	2.864	32	16.657,02	105,25
Juliol	0	0	0,00	0,00
Setembre	3.128	105	18.192,45	345,35
Octubre	4.042	118	23.508,27	388,10
Novembre	4.588	131	26.683,81	430,86
Desembre	2.713	83	15.778,81	272,99
<b>A. Subtotal servei de menjador</b>	<b>35.491</b>	<b>1.050</b>	<b>206.415,66</b>	<b>3.453,45</b>
B. Altres despeses (bugaderia, utilitatge, etc.)				736,84
<b>C. TOTAL COST MENJADOR (A+B)</b>				<b>210.605,95</b>

### 2.2.2. CÀLCUL DELS COSTOS PRIMARIS PER SECCIONS

En segon lloc, els costos totals anuals de l'escola - extrets de la darrera liquidació pressupostària - es reparteixen a les diferents seccions, principals o auxiliars, tenint en compte els criteris de repartiment que s'assenyalen tot seguit.

Element de cost	S'assigna a:	Criteri de repartiment
Material didàctic, vestuari, dietes, formació, acció social i altres manteniments	Escolaritat	
Material d'oficina i telèfon	Direcció i Administració	
Subministraments	Despesa General	
Servei extern de menjador i altres despeses	Menjador	
Manteniment de l'edifici i neteja	Neteja i manteniment	
Amortització i despesa financera (Veure l'annex "Inversió: amortització i despesa financera" per més detall)	Totes les seccions	Segons destí de la inversió
Personal	Totes les seccions	En funció dels percentatges de dedicació del personal anuals.

Percentatge de dedicació del personal a les diferents seccions	Escolaritat	Menjador	Administr. i direcció	Neteja i manteniment	Despeses generals	Cost anual
Director	90%	0%	10%	0%	0%	60.645,10
Cap d'Estudis	90%	0%	10%	0%	0%	60.426,70
Secretaria	0%	0%	100%	0%	0%	55.706,34
Auxiliar administrativa	0%	0%	100%	0%	0%	29.655,79
Professor/ Tècnic mig/ Coordin./ Auxiliar professor/ Substitucions	100%	0%	0%	0%	0%	1.360.336,54

### 2.2.3. REPARTIMENT DEL COST DE LES SECCIONS AUXILIARS

Un cop calculats els costos primaris de les seccions, cal repartir els costos directes de les seccions auxiliars en les seccions principals (*repartiment secundari*).

La secció auxiliar de **Neteja i manteniment** es reparteix utilitzant com a criteri de repartiment el nombre d'hores d'ocupació que realitza cadascuna de les seccions principals.

Les seccions auxiliars d'**Administració i direcció** i de **Despeses generals** es reparteixen en proporció als costos primaris de cada secció principal.

	Escolaritat	Menjador	Total
Ocupació de l'espai (hores):	9	1	10
% servei:	90%	10%	100%

Un cop fet el repartiment, s'obté el cost directe de les seccions principals de l'escola.

## 2.2.4. Càlcul dels costos totals de les seccions principals (directes i indirectes)

Tenint en compte els criteris assenyalats per assignar els costos primaris i secundaris, els costos directes queden assignats a cadascuna de les seccions principals. Posteriorment, cal afegir-hi els costos indirectes derivats del recolzament prestat per l'Àrea de Serveis Personals, el Servei d'Educació i la Tecnoestructura general de la Corporació.

	SECCIONS PPALS.		SECCIONS AUXILIARS			DESPESA TOTAL
	Escolaritat	Menjador	Administr. i direcció	Neteja i manteniment	Despeses generals	
<b>A.1. PERSONAL DOCENT</b>	<b>1.414.917,13</b>	<b>0,00</b>	<b>6.064,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.420.981,64</b>
Director	54.580,59	0,00	6.064,51	0,00	0,00	60.645,10
Cap d'estudis	54.384,03	0,00	6.042,67	0,00	0,00	60.426,70
Professor/ Tècnic mig/ Coordin./ Auxiliar professor/ Substitucions	1.360.336,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1.360.336,54
<b>A.2. PERSONAL NO DOCENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85.362,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85.362,13</b>
Secretaria	0,00	0,00	55.706,34	0,00	0,00	55.706,34
Auxiliar administrativa	0,00	0,00	29.655,79	0,00	0,00	29.655,79
<b>A.3. FORMACIO I ACCIO SOCIAL</b>	<b>1.280,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.280,13</b>
<b>A. PERSONAL</b>	<b>1.416.197,26</b>	<b>0,00</b>	<b>91.426,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.507.623,90</b>
<b>B.1. MATERIAL I CONSUMS</b>	<b>4.819,85</b>	<b>210.605,95</b>	<b>524,12</b>	<b>0,00</b>	<b>17.940,42</b>	<b>233.890,34</b>
Material didàctic i vestuari	4.819,85	0,00	0,00	0,00	0,00	4.819,85
Material d'oficina i telèfon	0,00	0,00	524,12	0,00	0,00	524,12
Subministres (aigua, llum, gas)	0,00	0,00	0,00	0,00	17.940,42	17.940,42
Serveis de menjador	0,00	210.605,95	0,00	0,00	0,00	210.605,95
<b>B.2. ALTRES DESPESES</b>	<b>7.646,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.882,50</b>	<b>0,00</b>	<b>99.529,47</b>
Manteniments de l'edifici	0,00	0,00	0,00	18.077,74	0,00	18.077,74
Manteniments maquinària, utilatge, mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres manteniments i reparacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servei de neteja	0,00	0,00	0,00	73.804,76	0,00	73.804,76
Dietes per activitats	7.646,97	0,00	0,00	0,00	0,00	7.646,97
<b>B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>12.466,82</b>	<b>210.605,95</b>	<b>524,12</b>	<b>91.882,50</b>	<b>17.940,42</b>	<b>333.419,81</b>
<b>C. FINANÇAMENT INVERSIÓ</b>	<b>1.668,91</b>	<b>311,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.980,65</b>
<b>D. AMORTITZACIÓ</b>	<b>20.383,25</b>	<b>5.168,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.552,16</b>
<b>I. Costos primaris (A+B+C+D)</b>	<b>1.450.716,24</b>	<b>216.086,60</b>	<b>91.950,76</b>	<b>91.882,50</b>	<b>17.940,42</b>	<b>1.868.576,52</b>
Administració i direcció	80.030,14	11.920,62	-91.950,76			0,00
Neteja i manteniment	82.694,25	9.188,25		-91.882,50		0,00
Despeses generals	15.614,60	2.325,82			-17.940,42	0,00
<b>II. Costos secundaris</b>	<b>178.338,99</b>	<b>23.434,69</b>	<b>-91.950,76</b>	<b>-91.882,50</b>	<b>-17.940,42</b>	<b>0,00</b>
<b>III. COSTOS DIRECTES (I+II)</b>	<b>1.629.055,22</b>	<b>239.521,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.868.576,52</b>
Costos indirectes àrea i servei 3,16%	51.433,04	7.562,24				58.995,29
Costos indirectes tecnoestructura 25,51%	428.616,36	63.019,81				491.636,17
<b>IV. COSTOS INDIRECTES</b>	<b>480.049,40</b>	<b>70.582,05</b>				<b>550.631,45</b>
<b>V. COSTOS TOTALS (III + IV)</b>	<b>2.109.104,63</b>	<b>310.103,34</b>				<b>2.419.207,97</b>

### 2.3. INGRÉS I RESULTAT EN TERMES ABSOLUTS I UNITARIS

Els ingressos obtinguts per l'E.M. Salvador Llobet procedeixen de:

- la Generalitat de Catalunya assumeix la major part del cost del personal,
- les taxes exigides als pares pel servei de menjador,
- l'aportació municipal per tal de cobrir les pèrdues del servei.

Els imports monetaris poden expressar-se en termes absoluts o unitaris. Per aconseguir aquesta última dada, es posen en relació les dades en termes absoluts amb les unitats físiques de mesura de les prestacions del servei realitzat. Les variables i valors de mesura emprades per a cada secció són les següents:

	Escolaritat	Menjador educació infantil i primària	
		Alumnes	Mestres
Variable:	Alumnes	Menús	Menús
Valor:	481	35.491	1.050
		35.491	1.050
		36.541	

A continuació, es resumeixen el cost, l'ingrés i el resultat de cadascuna de les seccions principals:

	IMPORTS ABSOLUTS		IMPORTS UNITARIS	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
Cost directe	1.629.055,22	239.521,29	3.386,81	6,75
Cost indirecte	480.049,40	70.582,05	998,02	1,99
<b>COST TOTAL</b>	<b>2.109.104,63</b>	<b>310.103,34</b>	<b>4.384,83</b>	<b>8,74</b>
Subvenció Generalitat	1.626.222,16	0,00	3.380,92	0,00
Taxa per Menjador Diari	0,00	237.285,37	0,00	6,49
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>1.626.222,16</b>	<b>237.285,37</b>	<b>3.380,92</b>	<b>6,49</b>
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)</b>	<b>-482.882,47</b>	<b>-72.817,97</b>	<b>-1.003,91</b>	<b>-2,24</b>

Per últim, en les taules següents es reflecteix el grau de cobertura i estructura del finançament de cadascuna de les prestacions de servei realitzades (valors en termes unitaris). En la primera taula es consideren els costos totals de la prestació, mentre que la segona taula es prenen en consideració únicament els costos directes.

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
<b>COST TOTAL UNITARI</b>	<b>4.384,83</b>	<b>8,74</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<i>Fonts de finançament:</i>				
Subvenció Generalitat	3.380,92	0,00	77%	0%
Taxes	0,00	6,49	0%	74%
Aportació municipal	1.003,91	2,24	23%	26%

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
<b>COST DIRECTE UNITARI</b>	<b>3.386,81</b>	<b>6,75</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<i>Fonts de finançament:</i>				
Subvenció Generalitat	3.380,92	0,00	100%	0%
Taxes	0,00	6,49	0%	96%
Aportació municipal	5,89	0,26	0%	4%

### **3. INDICADORS DE GESTIÓ**

Els indicadors de gestió permeten avaluar l'economia, eficàcia i eficiència en la prestació dels serveis públics. Es poden expressar en unitats monetàries o físiques i referir-se a l'anàlisi total o parcial de cada servei.

Es mostra a continuació els indicadors de gestió resultants de l'estudi:

#### **3.1. COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.**

		Cost anual per habitant		
Cost del servei 'menjador' (a1)	310.103	5,1	a1 / b1	Inclou costos directes i indirectes.
Nombre d'habitants (b1)	60.767			Padró d'habitants a 1 de gener de 2017.

#### **3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.**

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei 'menjador' (a2)	237.285	77%	a2 / a1	Taxes

#### **3.3 COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.**

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a3)	35.491	8,74	a1 / a3	Nombre de menús servits durant el 2016.

**ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera**  
*Centre de cost: ESCOLA MUNICIPAL SALVADOR LLOBET*

2015	2016	2017	2018
------	------	------	------

**A. Escolaritat**

Obres		2006				
Finançament extern :	0%	Interessos :	524,72	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	6.256,97	6.256,97	6.256,97	6.256,97
Cost d'adquisició :	125.139,37	Amort.Acumulada :	62.569,69	68.826,65	75.083,62	81.340,59
Obres gimnàs		2007				
Finançament extern :	0%	Interessos :	66,10	28,81	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	401,88	401,88	401,88	401,88
Cost d'adquisició :	8.037,64	Amort.Acumulada :	3.616,94	4.018,82	4.420,70	4.822,58
Adq. Mob. Biblioteca		2007				
Finançament extern :	0%	Interessos :	98,28	42,84	0,00	0,00
Vida útil :	10	Amortització :	1.195,07	1.195,07	0,00	0,00
Cost d'adquisició :	11.950,67	Amort.Acumulada :	10.755,60	11.950,67	0,00	0,00
Adequació espais		2007				
Finançament extern :	0%	Interessos :	116,14	50,63	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	706,12	706,12	706,12	706,12
Cost d'adquisició :	14.122,43	Amort.Acumulada :	6.355,09	7.061,22	7.767,34	8.473,46
Mobiliari		2008				
Finançament extern :	0%	Interessos :	59,15	34,38	17,44	0,00
Vida útil :	10	Amortització :	490,89	490,89	490,89	0,00
Cost d'adquisició :	4.908,93	Amort.Acumulada :	3.927,14	4.418,04	4.908,93	0,00
Obres		2008				
Finançament extern :	0%	Interessos :	559,48	325,17	164,99	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	2.321,78	2.321,78	2.321,78	2.321,78
Cost d'adquisició :	46.435,56	Amort.Acumulada :	18.574,22	20.896,00	23.217,78	25.539,56
Obres		2009				
Finançament extern :	100%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	2.030,00	2.030,00	2.030,00	2.030,00
Cost d'adquisició :	40.600,00	Amort.Acumulada :	14.210,00	16.240,00	18.270,00	20.300,00
Mobiliari		2009				
Finançament extern :	0%	Interessos :	93,86	61,37	41,51	21,06
Vida útil :	10	Amortització :	599,23	599,23	599,23	599,23
Cost d'adquisició :	5.992,33	Amort.Acumulada :	4.194,63	4.793,86	5.393,10	5.992,33
Escala emergència		2010				
Finançament extern :	100%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	2.294,61	2.294,61	2.294,61	2.294,61
Cost d'adquisició :	45.892,12	Amort.Acumulada :	13.767,64	16.062,24	18.356,85	20.651,45
Obres		2011				
Finançament extern :	0%	Interessos :	59,48	43,20	35,06	26,68
Vida útil :	20	Amortització :	131,48	131,48	131,48	131,48
Cost d'adquisició :	2.629,51	Amort.Acumulada :	657,38	788,85	920,33	1.051,80
Mobiliari		2011				
Finançament extern :	0%	Interessos :	44,69	32,46	26,34	20,05
Vida útil :	10	Amortització :	197,55	197,55	197,55	197,55
Cost d'adquisició :	1.975,48	Amort.Acumulada :	987,74	1.185,29	1.382,84	1.580,38
Equipament		2011				
Finançament extern :	0%	Interessos :	134,47	97,66	79,27	60,32
Vida útil :	10	Amortització :	594,45	594,45	594,45	594,45
Cost d'adquisició :	5.944,49	Amort.Acumulada :	2.972,25	3.566,69	4.161,14	4.755,59
Equipament		2012				
Finançament extern :	0%	Interessos :	41,55	31,04	26,24	21,30
Vida útil :	10	Amortització :	160,43	160,43	160,43	160,43
Cost d'adquisició :	1.604,28	Amort.Acumulada :	641,71	802,14	962,57	1.123,00
Terra Parquet		2013				
Finançament extern :	0%	Interessos :	187,75	143,15	124,47	105,22

Vida útil :	20	Amortització :	323,11	323,11	323,11	323,11
Cost d'adquisició :	6.462,29	Amort.Acumulada :	969,34	1.292,46	1.615,57	1.938,69
<b>Informàtica - cablejat 2013</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	239,96	182,96	159,08	134,49
Vida útil :	10	Amortització :	825,94	825,94	825,94	825,94
Cost d'adquisició :	8.259,36	Amort.Acumulada :	2.477,81	3.303,74	4.129,68	4.955,62
<b>Mobiliari 2014</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	237,49	183,93	163,24	141,94
Vida útil :	10	Amortització :	740,19	740,19	740,19	740,19
Cost d'adquisició :	7.401,88	Amort.Acumulada :	1.480,38	2.220,56	2.960,75	3.700,94
<b>Mobiliari 2015</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	152,47	119,55	107,78	95,66
Vida útil :	20	Amortització :	217,82	217,82	217,82	217,82
Cost d'adquisició :	4.356,40	Amort.Acumulada :	217,82	435,64	653,46	871,28
<b>Obres-paviments 2016</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	367,43	335,38	302,37
Vida útil :	10	Amortització :	0,00	1.224,76	1.224,76	1.224,76
Cost d'adquisició :	12.247,62	Amort.Acumulada :	0,00	1.224,76	2.449,52	3.674,29
<b>(1) Previsió 2017</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	249,06	227,33
Vida útil :	10	Amortització :	0,00	0,00	830,20	830,20
Cost d'adquisició :	8.302,01	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	830,20	1.660,40
<b>(1) Estimació 2018</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	308,24
Vida útil :	10	Amortització :	0,00	0,00	0,00	1.027,48
Cost d'adquisició :	10.274,82	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	1.027,48

(1) Es preveu una inversió igual al promig del dos anys anteriors.

## B. Menjador

<b>Equipament menjador 2002</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	10	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
Cost d'adquisició :	11.611,55	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Paviment menjador 2004</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	385,10	385,10	385,10	385,10
Cost d'adquisició :	7.702,09	Amort.Acumulada :	4.621,25	5.006,36	5.391,46	5.776,57
<b>Mobiliari cuina 2007</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	74,72	32,57	0,00	0,00
Vida útil :	10	Amortització :	908,60	908,60	0,00	0,00
Cost d'adquisició :	9.086,00	Amort.Acumulada :	8.177,40	9.086,00	0,00	0,00
<b>Maquinària cuina 2008</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	437,86	254,48	129,12	0,00
Vida útil :	10	Amortització :	3.634,13	3.634,13	3.634,13	0,00
Cost d'adquisició :	36.341,30	Amort.Acumulada :	29.073,04	32.707,17	36.341,30	0,00
<b>Mobiliari cuina 2009</b>						
Finançament extern :	0%	Interessos :	37,76	24,69	16,70	8,47
Vida útil :	10	Amortització :	241,08	241,08	241,08	241,08
Cost d'adquisició :	2.410,77	Amort.Acumulada :	1.687,54	1.928,62	2.169,69	2.410,77
<b>A. Subtotal INVERSIONS ESCOLARITAT</b>						
Interessos :			2.511,41	1.668,91	1.468,46	1.417,94
Amortització :			19.158,48	20.383,25	20.018,38	20.554,97
<b>B. Subtotal INVERSIONS MENJADOR</b>						
Interessos :			550,34	311,74	145,82	8,47
Amortització :			5.168,91	5.168,91	4.260,31	626,18
<b>TOTAL INVERSIONS</b>						
Interessos			<b>3.061,75</b>	<b>1.980,65</b>	<b>1.614,28</b>	<b>1.426,41</b>
Amortització			<b>24.327,40</b>	<b>25.552,16</b>	<b>24.278,69</b>	<b>21.181,15</b>



**Ajuntament de Granollers**  
Planificació Econòmica  
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

C. de Sant Josep, 7, 1a  
Tel. 93 842 66 20  
08401 Granollers

NIF P-0809500-B  
NIF P-0809500-B

# **ESCOLA MUNICIPAL DE TREBALL**



# ESCOLA MUNICIPAL DE TREBALL

## 1. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI

L'IES Escola Municipal de Treball de Granollers és un institut d'ensenyament secundari públic, la titularitat del qual correspon a l'Ajuntament de Granollers i que està sostingut mitjançant un conveni singular amb el departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya.

L'IES Escola Municipal de Treball imparteix estudis d'Educació Secundària Obligatòria, Batxillerat, Cicles Formatius de Grau Mitjà i Cicles Formatius de Grau Superior.

L'EMT compta amb un equipament escolar format per dos laboratoris de ciències i un laboratori de química, dues aules de tecnologia, aula de música i aules de dibuix, biblioteca, dues aules d'informàtica amb connexió a internet, sala d'actes amb equipament audiovisual i multimèdia, aula específica per a llengua estrangera, pavelló esportiu amb gimnàs i vestidors, aula d'automàtica, taller de màquines i eines, de mecànica de l'automòbil i d'electricitat, tres aules d'instrumentació electrònica, dues aules de sanitària, simulador d'empreses i tres aules equipades amb ordinadors per a les pràctiques administratives i cantina.

A partir del curs 2013-2014 deixa de prestar-se el servei de menjador, que l'ofereix directament la cantina del centre.

## 2. MEMORIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DE L'ANY [2016](#)

### 2.1. IDENTIFICACIÓ DE LES SECCIONS

Es defineix una única secció principal: Escolaritat.

Les seccions auxiliars són les que complementen i donen suport a les seccions principals. Se n'han definit tres: a) Administració i direcció, b) Neteja i manteniment, i c) General.

### 2.2. CÀLCUL DE COSTOS DELS SERVEIS DE L'E.M. DE TREBALL

#### 2.2.1. CÀLCUL DELS COSTOS PRIMARIS PER SECCIONS

En segon lloc, els costos totals anuals de l'escola - extrets de la darrera liquidació pressupostària - es reparteixen a les diferents seccions, principals o auxiliars, tenint en compte els criteris de repartiment que s'assenyalen tot seguit.

Element de cost	S'assigna a:	Criteri de repartiment
Material didàctic, vestuari, dietes, formació, acció social i altres manteniments	Escolaritat	
Material d'oficina i telèfon	Direcció i Administració	
Subministraments	Despesa General	
Manteniment de l'edifici i neteja	Neteja i manteniment	
Amortització i despesa financera <i>(Veure l'annex "Inversió: amortització i despesa financera" per més detall)</i>	Totes les seccions	Segons destí de la inversió
Personal	Totes les seccions	En funció dels percentatges de dedicació del personal anuals.

Percentatge de dedicació del personal a les diferents seccions	Escolaritat	Menjador	Administr. i direcció	Neteja i manteniment	Despeses generals	Cost anual
Director	90%	0%	10%	0%	0%	70.814,79
Administratius (4)	0%	0%	100%	0%	0%	142.841,84
Conserges (4)	0%	0%	0%	100%	0%	121.587,14
Netejadores (2)	0%	0%	0%	100%	0%	0,00
Professors	100%	0%	0%	0%	0%	5.459.706,46

## 2.2.2. REPARTIMENT DEL COST DE LES SECCIONS AUXILIARS

Un cop calculats els costos primaris de les seccions, cal repartir els costos directes de les seccions auxiliars en les seccions principals (*repartiment secundari*).

Les seccions auxiliars d'**Administració i direcció** i de **Despeses generals** es reparteixen en proporció als costos primaris de cada secció principal.

La secció auxiliar de **Neteja i manteniment** es reparteix utilitzant com a criteri de repartiment el nombre d'hores d'ocupació que realitza cadascuna de les seccions principals.

Un cop fet el repartiment, s'obté el cost directe de les seccions principals de l'escola municipal del treball. En aquest cas, en què existeix una única secció principal, el cost de les seccions auxiliars s'imputen en la seva totalitat a la secció Escolaritat.

### 2.2.3. CÀLCUL DELS COSTOS TOTALS DE LES SECCIONS PRINCIPALS (DIRECTES I INDIRECTES)

Tenint en compte els criteris assenyalats per assignar els costos primaris i secundaris, els costos directes queden assignats a cadascuna de les seccions principals. Posteriorment, cal afegir-hi els costos indirectes derivats del recolzament prestat per l'Àrea de Serveis Personals, el Servei d'Educació i la Tecnoestructura general de la Corporació.

A continuació es mostra l'estructura de costos resultant.

	SECCIONS PPALS.		SECCIONS AUXILIARS			DESPESA TOTAL
	Escolaritat		Administr. i direcció	Neteja i manteniment	Despeses generals	
<b>A.1. PERSONAL DOCENT</b>	<b>5.523.439,77</b>		<b>7.081,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.530.521,25</b>
Director	63.733,31		7.081,48	0,00	0,00	70.814,79
Professors	5.459.706,46		0,00	0,00	0,00	5.459.706,46
<b>A.2. PERSONAL NO DOCENT</b>	<b>0,00</b>		<b>142.841,84</b>	<b>121.587,14</b>	<b>0,00</b>	<b>264.428,98</b>
Administratius	0,00		142.841,84	0,00	0,00	142.841,84
Conserges	0,00		0,00	121.587,14	0,00	121.587,14
Netejadores	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A.3. FORMACIÓ I ACCIÓ SOCIAL</b>	<b>8.773,44</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.773,44</b>
<b>A. PERSONAL</b>	<b>5.532.213,21</b>	<b>0,00</b>	<b>149.923,32</b>	<b>121.587,14</b>	<b>0,00</b>	<b>5.803.723,67</b>
<b>B.1. MATERIAL I CONSUMS</b>	<b>48.830,65</b>		<b>24.238,11</b>	<b>0,00</b>	<b>46.099,35</b>	<b>119.168,11</b>
Material didàctic i vestuari	48.830,65		0,00	0,00	0,00	48.830,65
Impremta	0,00		10.205,40	0,00	0,00	10.205,40
Material d'oficina i telèfon	0,00		14.032,71	0,00	0,00	14.032,71
Subministres (llum, aigua, gas)	0,00		0,00	0,00	46.099,35	46.099,35
Serveis de menjador	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.2. ALTRES DESPESES</b>	<b>6.133,28</b>		<b>0,00</b>	<b>220.161,32</b>	<b>0,00</b>	<b>226.294,60</b>
Manteniments de l'edifici	0,00		0,00	20.200,88	0,00	20.200,88
Mantenim.maquinària i utillatge	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Servei de neteja	0,00		0,00	199.960,44	0,00	199.960,44
Dietes per activitats i locomoció	6.133,28		0,00	0,00	0,00	6.133,28
<b>B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>54.963,93</b>	<b>0,00</b>	<b>24.238,11</b>	<b>220.161,32</b>	<b>46.099,35</b>	<b>345.462,71</b>
<b>C. FINANÇAMENT INVERSIÓ</b>	<b>5.423,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.423,75</b>
<b>D. AMORTITZACIÓ</b>	<b>37.135,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.135,82</b>
<b>I. Costos primaris (A+B+C+D)</b>	<b>5.629.736,70</b>	<b>0,00</b>	<b>174.161,43</b>	<b>341.748,46</b>	<b>46.099,35</b>	<b>6.191.745,94</b>
Administració i direcció	174.161,43		-174.161,43			0,00
Neteja i manteniment	341.748,46			-341.748,46		0,00
Despeses generals	46.099,35				-46.099,35	0,00
<b>II. Costos secundaris</b>	<b>562.009,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-174.161,43</b>	<b>-341.748,46</b>	<b>-46.099,35</b>	<b>0,00</b>
<b>III. COSTOS DIRECTES (I+II)</b>	<b>6.191.745,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.191.745,94</b>
Costos indirectes àrea i servei 3,16%	195.487,75					195.487,75
Costos indirectes tecnoestructura 25,51%	1.629.093,70					1.629.093,70
<b>IV. COSTOS INDIRECTES</b>	<b>1.824.581,45</b>	<b>0,00</b>				<b>1.824.581,45</b>
<b>V. COSTOS TOTALS (III + IV)</b>	<b>8.016.327,40</b>	<b>0,00</b>				<b>8.016.327,40</b>

### 2.3. INGRÉS I RESULTAT EN TERMES ABSOLUTS I UNITARIS

Els ingressos obtinguts per l'IES Escola Municipal de Treball procedeixen de:

- la Generalitat de Catalunya assumeix la major part del cost del personal,
- les taxes exigides als alumnes de Cicles Formatius de Grau Superior.
- l'aportació municipal per tal de cobrir les pèrdues del servei.

Els imports monetaris poden expressar-se en termes absoluts o unitaris. Per aconseguir aquesta última dada, es posen en relació les dades en termes absoluts amb les unitats físiques de mesura de les prestacions del servei realitzat. Les variables i valors de mesura emprades per a cada secció són les següents:

	Escolaritat	
Variable:	Alumnes	
ESO	402	
BATXILLERAT	177	
CFGM	543	
CFGS	319	
Valor:	1.441	

A continuació, es resumeixen el cost, l'ingrés i el resultat de cadascuna de les seccions principals:

	IMPORTS ABSOLUTS		IMPORTS UNITARIS	
	Escolaritat		Escolaritat	
Cost directe	6.191.745,94		4.296,84	
Cost indirecte	1.824.581,45		1.266,19	
<b>COST TOTAL</b>	<b>8.016.327,40</b>	<b>0,00</b>	<b>5.563,03</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
Subvenció Generalitat	6.358.064,13		4.412,26	
Taxes Escolaritat	89.385,00		62,03	
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>6.447.449,13</b>	<b>0,00</b>	<b>4.474,29</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)</b>	<b>-1.568.878,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.088,74</b>	

Per últim, en les taules següents es reflecteix el grau de cobertura i estructura del finançament de cadascuna de les prestacions de servei realitzades (valors en termes unitaris). En la primera taula es consideren els costos totals de la prestació, mentre que la segona taula es prenen en consideració únicament els costos directes.

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat		Escolaritat	
<b>COST TOTAL UNITARI</b>	<b>5.563,03</b>	<b>#¡DIV/0!</b>	<b>100%</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<i>Fonts de finançament:</i>				
Subvenció Generalitat	4.412,26		79%	
Taxes Escolaritat	62,03		1%	
Aportació municipal	1.088,74		20%	
<b>COST DIRECTE UNITARI</b>	<b>4.296,84</b>	<b>#¡DIV/0!</b>	<b>100%</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<i>Fonts de finançament:</i>				
Subvenció Generalitat	4.412,26		103%	
Taxes Escolaritat	62,03		1%	
Aportació municipal	-177,45		-4%	



Ajuntament de Granollers  
Planificació Econòmica  
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

C. de Sant Josep, 7, 1a  
Tel. 93 842 66 20  
08401 Granollers

NIF P-0809500-B  
NIF P-0809500-B

**SERVEI DE RECOLLIDA  
D'ESCOMBRARIES  
COMERCIALS,  
TRACTAMENT I ELIMINACIÓ  
(PREU PÚBLIC EPÍGRAF 17)**

## **1. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI**

El servei d'escombraries comercial engloba engloba la prestació de dos serveis:

- a) la recollida d'escombraries comercials i residus sòlids urbans (RSU d'ara endavant) generats en els habitatges particulars,
- b) el tractament i eliminació de les escombraries i residus esmentats.

Segons es desprén de l'"Estudi de millora del sistema de recollida i fiscalització dels residus municipals a Granollers" s'estima que a l'entorn d'un 39% dels residus municipals correspon a residus d'origen domiciliari.

Per aquells elements de cost sobre els quals no es disposa d'informació diferenciada respecte els cost del servei de recollida d'escombraries comercials, s'aplica el % sobre el cost total indicat al paràgraf anterior (39%).

El cost del servei d'escombraries comercial està format bàsicament per:

- a) El cost de recollida de RSU gestionat per empresa adjudicatària,
- b) El cost del tractament i eliminació dels residus i cànon a satisfer a la Generalitat en funció de les tones de RSU produïdes.
- c) El cost de la recollida de paper cartró.
- d) El cost del servei deixalleria i recollida selectiva i,
- e) Els costos indirectes pel suport prestat per l'Àrea i Servei gestors, per la Tecnoestructura municipals i per la Recaptació municipal.

## **2. MEMORIA DEL COST I EL RENDIMENT DE L'ANY**

**2016**

### **2.1. Càlcul de costos**

#### **2.1.1. Obtenció de cada element de cost**

En primer lloc, els costos directes dels serveis de recollida, tractament i eliminació s'han extret de la liquidació pressupostària.

Pel que fa als costos indirectes, han estat calculats tal i com s'indica en l'apartat de càlculs previs de la part introductòria.

Cal tenir en compte que el servei prestat va experimentar una variació significativa en el 2009 en dos sentits. D'una banda es va implantar un sistema de pagament per generació de residus comercials. D'altra, cal considerar la imposició de preu públic en lloc de taxa atès que el servei de recollida de residus comercials va deixar de ser de recepció obligatòria pels generadors de residus i per tant no deixa la contraprestació deixa de ser una taxa, instrument fiscal lligat a la prestació de serveis de recepció obligatòria.

Les previsions respecte el cost i el rendiment del servei analitzat es basen en l'execució observada en el primer semestre de l'any en curs.

En conseqüència, cal tenir en compte les variacions esmentades pel que fa la seva repercussió en els costos ja que el fet d'imposar un preu públic implica que l'Ajuntament podrà deduir-se l'IVA suportat en els contractes adjudicats i altres serveis relacionats amb el servei de recollida d'escombraries comercials.

## 2.1.2. CÀLCUL DELS COSTOS TOTALS (DIRECTES I INDIRECTES)

Tenint en compte els criteris assenyalats, als costos directes s'hi afegeixen els costos indirectes derivats del recolzament prestat per l'Àrea i Serveis gestors, per la Tecnoestructura general de la Corporació i per la Recaptació, per tal d'obtenir el cost total del servei.

A continuació es mostra l'estructura de costos resultant.

	COST	ESTRUCTURA DE COST	
		Cost total	Cost directe
Personal per a la prestació directa del servei	0	0,0%	0,0%
<b>A. PERSONAL</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
Servei de recollida de RSU	515.520	27,6%	36,2%
Servei de tractament i eliminació	664.837	35,6%	46,7%
<i>Detall per fracció:</i>			
QCGRVO .....	76.651		
Transfer. I eliminació RMO .....	518.421		
Cànon per transf. I eliminació de re .....	0		
Tractament fracció orgànica (FORM) .....	58.056		
Tractament de residus voluminosos .....	6.528		
Eliminació de residus banals .....	1.722		
Despeses financeres repercutides .....	0		
Residus procedents d'escombrador .....	0		
Recollida de residus generals de ce .....	843		
Recollida de residus generals de la .....	2.250		
Residus diversos .....	243		
Residus orgànics de parcs i jardins .....	0		
Recollida de pneumàtics i fusta .....	0		
Residus tòxics .....	125		
Residus classe II, III, i IV .....	0		
Fracció vegetal .....	0		
Servei de recollida de paper i cartró	57.553	3,1%	4,0%
Servei de recollida selectiva	70.936	3,8%	5,0%
Servei de deixalleria	113.856	6,1%	8,0%
<b>B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>1.422.702</b>	<b>76,3%</b>	<b>100,0%</b>
<b>C. FINANÇAMENT INVERSIÓ</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>D. AMORTITZACIÓ</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>I. COSTOS DIRECTES (A+B+C+D)</b>	<b>1.422.702</b>	<b>76,3%</b>	<b>100,0%</b>
Cost indirecte de recaptació	18.603	1,0%	
Cost indirecte per suport de l'Àrea i servei gestor	44.909	2,4%	
Cost indirecte per recolzament de la tecnoestructura	25,51% 379.066	20,3%	
<b>II. COSTOS INDIRECTES</b>	<b>442.578</b>	<b>23,7%</b>	
<b>III. COSTOS TOTALS (I+II)</b>	<b>1.865.280</b>	<b>100,0%</b>	

## 2.2. INGRÉS I RESULTAT EN TERMES ABSOLUTS

La major part dels ingressos obtinguts pel servei d'escombraries comercial procedeixen de l'aplicació de les normes fiscals reguladores de preus públics. En concret, per aplicació de l'epígraf 17, pel qual es regula el *Preu públic del servei de recollida i tractament de residus comercials*.

S'obtenen també altres dos ingressos que ajuden a reduir el cost net del servei prestat. Es tracta de la compensació que el CGVOR realitza del paper i el cartró recollit i del retorn de part del cànon per part de la Generalitat.

A continuació, es resumeixen el cost, l'ingrés i el resultat del servei.

	Imports totals	Grau de cobertura
Cost directe	1.422.702,21	100,00%
Cost indirecte	442.577,89	12,34%
<b>COST TOTAL</b>	<b>1.865.280,10</b>	<b>79,2%</b>
Preu públic per la recollida d'escombraries comercials	1.437.441,00	
Retorn del cànon per transferència i eliminació	31.877,09	
Ingrés per recollida de paper i cartró	8.000,00	
<b>INGRÉS TOTAL</b>	<b>1.477.318,09</b>	
<b>RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)</b>	<b>-387.962,01</b>	

L'estructura del finançament del cost del servei de recollida, tractament i eliminació d'escombraries comercial, indica que ens trobem davant d'un servei on l'ingrés efectiu cobreix el cost directe, però no és suficient per cobrir la totalitat del cost indirecte.



## ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Inversió directa en el servei de recollida, tractament i eliminació.

	Any	Cost						
		Vida útil	Cost 2016	Cost 2017	Cost 2018	Cost 2019	Cost 2020	
		% fin.extern						
Real 2017		67.043,24	Interessos :	0,00	2.011,30	1.835,85	1.655,14	1.469,01
		9,67	Amortització :	0,00	6.932,23	6.932,23	6.932,23	6.932,23
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	6.932,23	13.864,47	20.796,70	27.728,93
Real 2017		30.231,28	Interessos :	0,00	906,94	827,83	746,34	662,41
		11,51	Amortització :	0,00	2.627,24	2.627,24	2.627,24	2.627,24
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	2.627,24	5.254,48	7.881,73	10.508,97
Real 2017		82.679,96	Interessos :	0,00	2.480,40	2.264,03	2.041,17	1.811,63
		4,67	Amortització :	0,00	17.710,20	17.710,20	17.710,20	17.710,20
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	17.710,20	35.420,41	53.130,61	70.840,81
Real 2017		3.309,74	Interessos :	0,00	99,29	90,63	81,71	72,52
		4,67	Amortització :	0,00	708,95	708,95	708,95	708,95
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	708,95	1.417,91	2.126,86	2.835,81
<b>Total INVERSIONS EN ESCOMBRARIES</b>								
		<b>Interessos</b>		<b>0,00</b>	<b>5.497,93</b>	<b>5.018,34</b>	<b>4.524,37</b>	<b>4.015,57</b>
		<b>Amortització</b>		<b>0,00</b>	<b>27.978,63</b>	<b>27.978,63</b>	<b>27.978,63</b>	<b>27.978,63</b>
		<b>Total despesa</b>		<b>0,00</b>	<b>33.476,56</b>	<b>32.996,97</b>	<b>32.503,00</b>	<b>31.994,20</b>

**Nota:** El cost d'inversió per al 2017 i anualitats futures es correspon amb els valors residuals dels mitjans adscrits al contracte de recollida de residus que finalitza el 31/01/2017. L'import total de liquidació a URBASER SA és de 832.689,58 €, que es distribueix entre els serveis de recollida i neteja segons quadre adjunt i resultant un import total atribuïble al servei de recollida d'escombraries la quantitat de 469.908,27 €.

En una segona fase, es reparteix aquest cost d'inversió valorat en 469.908,27 entre el servei de recollida domiciliària i recollida comercial, Segons es desprèn de l'"Estudi de millora del sistema de recollida i fiscalització dels residus municipals a Granollers" s'estima que a l'entorn d'un 61% dels residus municipals correspon a residus d'origen domiciliari. El 39 % restant són d'origen comercial.

**ANNEX II. Inversió: amortització i despesa financera**  
 Inversió directa en el servei de recollida, tractament i eliminació.

**REPERCUSSIÓ DE VALOR RESIDUAL DE LA INVERSIÓ ADSCRITA A URBASER SA.**

Tipologia	Valor residual 31/01/2017	RE	NV	RE	NV	PERÍODE D'AMORTITZACIÓ			AMORTITZACIÓ ANUAL	
						Inici	Final	Anys	RE	NV
Instal·lacions	343.811,49 €	50%	50%	171.905,75 €	171.905,75 €	31/01/2017	01/10/2026	9,67	17.774,96 €	17.774,96 €
Instal·lacions	155.032,21 €	50%	50%	77.516,11 €	77.516,11 €	31/01/2017	01/08/2028	11,51	6.736,52 €	6.736,52 €
Recollida	211.999,90 €	100%	0%	211.999,90 €	- €	31/01/2017	01/10/2021	4,67	45.410,78 €	- €
Neteja	104.578,31 €	- €	100%	- €	104.578,31 €	31/01/2017	01/10/2021	4,67	- €	22.400,87 €
Mitjans comuns	16.973,04 €	50%	50%	8.486,52 €	8.486,52 €	31/01/2017	01/10/2021	4,67	1.817,83 €	1.817,83 €
	<b>832.394,95 €</b>			<b>469.908,27 €</b>	<b>362.486,68 €</b>				<b>71.740,08 €</b>	<b>48.730,17 €</b>

RE: Recollida d'escombraries  
 NV: Neteja viària

Domiciliària	286.644,04 €
	104.862,50 €
	47.284,82 €
	129.319,94 €
	- €
	5.176,78 €

Domiciliària	43.761,45 €
	10.842,72 €
	4.109,28 €
	27.700,57 €
	- €
	1.108,88 €

Comercial	183.264,23 €
	67.043,24 €
	30.231,28 €
	82.679,96 €
	- €
	3.309,74 €

Comercial	27.978,63 €
	6.932,23 €
	2.627,24 €
	17.710,20 €
	- €
	708,95 €

**6.- MEMÒRIA SOBRE EL GRAU  
D'ACOMPLIMENT DELS OBJECTIUS  
PROGRAMATS.**

# MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D'ACOMPLIMENT DELS OBJECTIUS PROGRAMATS

## 1. Referència legal a les memòries del compte general

El Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, estableix en l'article 211 que els municipis de més de 50.000 habitants han d'acompanyar el compte general amb:

- a) Una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics.
- b) Una memòria demostrativa del grau en què s'hagin acomplert els objectius programats amb indicació dels previstos i assolits, amb el seu cost.

## 2. El programa d'actuació municipal com a mesura d'acompliment d'objectius

Per tal d'establir el grau d'acompliment dels objectius programats per l'Ajuntament de Granollers durant l'exercici 2016 realitzarem una anàlisi del grau d'execució del Programa d'Actuació Municipal (PAM) que es va aprovar per la legislatura compresa entre els anys 2015 i 2019.

Cal indicar que l'anàlisi del grau d'execució del PAM 2015-2019 s'ha fet amb efectes de juny de 2017.

El PAM 2015-2019 engloba les cinc àrees en que es divideix l'estructura organitzativa municipal i el seu anàlisi ha inclòs un total de 515 actuacions amb un grau d'execució del 36,48%, que resumides són:

<b>Seguiment d'Accions del PAM</b>	<b>Actuacions</b>	<b>% Execució</b>
	<b>515</b>	<b>36,48%</b>
<b>Àrea de PROJECTES ESTRATÈGICS I COMUNICACIÓ</b>	<b>48</b>	<b>35,68%</b>
Arxiu Municipal	2	8,50%
Centre de Cultura per la Pau	7	62,43%
Comunicació Audiovisual	1	54,00%
Comunicació i Relacions Institucionals	4	27,75%
Contractació i Compres	2	50,00%
Projectes Estratègics i Programació	21	38,52%
Roca Umbert Fàbrica de les Arts	10	44,20%
Secretaria	1	0,00%

<b>Àrea de GOVERN I ECONOMIA</b>	<b>46</b>	<b>39,21%</b>
Gestió Tributària	3	55,66%
Hisenda i Serveis Generals	5	20,00%
Organització i Serveis Tecnològics	6	30,00%
Promoció Econòmica	22	43,00%
Recursos Humans	5	33,20%
Sistemes d'Informació i Comunicació	5	53,40%
<b>Àrea de TERRITORI i CIUTAT</b>	<b>306</b>	<b>40,62%</b>
Activitats i Instal·lacions	5	53,40%
Medi Ambient i Espais Verds	80	52,81%
Mobilitat	29	26,31%
Obres i Projectes	101	34,07%
Serveis Municipals	30	38,07%
Urbanisme i Habitatge	50	54,44%
Via Pública i Mercats	11	25,27%
<b>Àrea de SERVEIS A LA PERSONA</b>	<b>38</b>	<b>17,54%</b>
Cultura	11	13,45%
Educació	8	20,88%
Esports	10	15,50%
Joventut	9	20,33%
<b>Àrea d'ACCIÓ COMUNITÀRIA I BENESTAR</b>	<b>77</b>	<b>49,35%</b>
Acció Comunitària	5	54,40%
Centre d'Informació de Recursos per a Dones	7	35,86%
Centres Cívics	2	45,50%
Nova Ciutadania	8	75,63%
Participació Ciutadana	8	38,63%
Promoció de la Salut	6	55,66%
Protecció de la Salut	6	55,66%
Relacions Ciutadanes	4	46,00%
Salut Pública	8	51,63%
Seguretat Ciutadana	5	31,60%
Serveis Socials i Gent Gran	18	52,33%

A continuació en documents annexes es detallen per a cada un dels programes, àrees i unitats orgàniques, les actuacions a realitzar i el seu grau d'execució en %.

No obstant, cal incidir en el fet que seria necessari establir una correlació entre aquestes actuacions i els seus corresponents costos econòmics, fet que suposa una considerable complexitat tècnica encara no assolida però que serà afrontada en breu termini.

## Projectes Estratègics i Comunicació

### Arxiu Municipal

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
1	Potenciar l'Arxiu com a referent pel coneixement de la història i de la ciutat a través dels seus fons	17	Cultura	3, 4	
2	Crear una línia de publicacions específica sobre la ciutat, com a eina de promoció de ciutat i també per estimular la recerca en temes locals	0	Cultura	, 4	

### Arxiu Municipal 2 actuacions

### Centre de Cultura de la Pau

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
3	Continuar destinant l'1% dels ingressos propis a Cooperació i desenvolupar el Pla director de Cooperació al Desenvolupament i Solidaritat impulsant projectes de cooperació amb municipis i àmbits estratègics per a Granollers.	72	Cooperació i Solidaritat		
4	Consolidar el posicionament exterior i internacional de Granollers com a ciutat constructora de pau, un element de projecció de la ciutat i de promoció de la seva identitat.	83	Projecció exterior	, 4, 5	
5	Avançar en els projectes de recuperació, preservació i difusió de la memòria de la ciutat i els seus habitants. Fer noves entrevistes i posar-les a disposició a través de la secció de fonts orals de l'Arxiu	42	Memòria històrica	5	
6	Recuperació i senyalització dels espais de memòria de la ciutat, incorporant nous espais, fomentant-ne el coneixement i la dinamització a través de visites guiades, portes obertes i altres accions.	33	Memòria històrica	3, 4	
7	Commemoració de l'aniversari del bombardeig i fomentar la participació d'entitats en l'organització d'activitats. Compartir l'esdeveniment amb altres ciutats.	67	Memòria històrica	, 4	
8	Programa de solidaritat per donar resposta a la crisi de persones refugiades i de coordinació per a les accions d'acollida	73	Cooperació i Solidaritat	2, 3, 4, 5	

## Projectes Estratègics i Comunicació

### Centre de Cultura de la Pau

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
55	Desenvolupar accions educatives vinculades a l'educació per la pau, el respecte al pluralisme, els drets humans i la democràcia. Treball en Xarxa amb altres ciutats i entitats	67	Cultura de pau		

Centre de Cultura de la Pau 7 actuacions

### Comunicació Audiovisual

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
11	Ràdio Granollers, referència per a tots els ciutadans i espai per la participació i la formació.	54	Roca Umbert Fàbrica de les Arts		

Comunicació Audiovisual 1 actuació

### Comunicació i Relacions Institucionals

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
14	Definir i implantar un Pla de comunicació per donar a conèixer a tots els públics la informació de servei i de la ciutat que pugui ser del seu interès. Promoure una comunicació activa i personalitzada	44	Comunicació	2, 3, 4, 5	
15	Definir i implantar un Pla de comunicació interna integral	17	Comunicació	2	
16	Promoure una campanya de ciutat, que integri tots els elements per a la promoció d'esdeveniments, l'atractivitat i la creació d'una marca com a identitat reconeixible de la ciutat	17	Promoció de Ciutat	2	
18	Desenvolupar un pla de comunicació digital, per tal d'adequar els missatges i canals als diferents públics, millorar la informació que oferim, fomentar la participació i reforçar la projecció i atractivitat de la ciutat	33	Comunicació		

Comunicació i Relacions Institucionals 4 actuacions

### Contractació i Compres

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
----	----------	--------------	---------------------	-------	--------------

## Projectes Estratègics i Comunicació

### Contractació i Compres

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
57	Millora de la contractació pública	100	Contractació	2, 3, 4, 5	
59	Facilitar l'accés a la contractació pública a les pimes i comerços locals	0	Contractació	2	

### Contractació i Compres 2 actuacions

### Projectes Estratègics i Programació

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
9	VOTV com a mitjà de comunicació públic i de proximitat ha de continuar contribuint a la cohesió del territori i de la identitat.	44	Roca Umbert Fàbrica de les Arts		
19	Constituir el Consell de Ciutat de Granollers, com a màxim òrgan consultiu i de participació ciutadana, tal i com es va definir en l'acord plenari de gener de 2015.	50	Participació	5	
20	Mantenir un paper actiu en les diverses xarxes de ciutats, tant de l'àmbit internacional com amb els municipis de l'entorn	33	Promoció de Ciutat	3, 4	
21	Treballar en un projecte de promoció de ciutat vinculat als grans esdeveniments que hi tenen lloc, en el marc del Pla de Projecció Exterior	56	Projecció exterior	, 4	
22	Crear un espai web de transparència i establir els canals que permetin l'accés a una informació exhaustiva, oberta i actualitzada de la gestió municipal, com una eina per al rendiment de comptes de l'acció de govern	56	Govern obert	2, 3	
23	Fer créixer el Portal de Dades Obertes, que proporciona informació actualitzada sobre la ciutat i els serveis municipals i donar-lo a conèixer als diferents públics perquè puguin utilitzar-les en els seus projectes o negocis	33	Govern obert		
24	Facilitar l'escolta activa de l'Ajuntament de Granollers mitjançant la institucionalització de mitjans de participació ciutadana en l'impuls, execució i avaluació de les polítiques públiques locals.	33	Govern obert	5	



## Projectes Estratègics i Comunicació

### Projectes Estratègics i Programació

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
25	Posar a l'abast de la ciutadania el coneixement del Programa d'Actuació Municipal, així com el seu seguiment i avaluació	33	Govern obert		
26	Fer una revisió del II Pla Estratègic de Granollers amb la finalitat de poder dur a terme una actualització de quins han de ser el projectes de futur de la nostra ciutat	33	Pla estratègic de Granollers	5	
27	Seguiment dels projectes estratègics que estan en marxa i suport als diversos serveis responsables de la seva execució	75	Pla estratègic de Granollers	, 4, 5	
28	Programes europeus: Impulsar la nostra projecció europea participant en programes i iniciatives juntament amb altres municipis i institucions de la Unió Europea	50	Projecció exterior		
47	Millorar la informació de l'Ajuntament i la ciutat, la seva difusió i atractivitat, per fer-ne una eina de coneixement i de planificació de polítiques públiques de ciutat	17	Pla estratègic de Granollers		Centralitzar informació existent a "observatoris"
60	Desenvolupar el Pla de Projecció Exterior per reforçar la projecció exterior a través d'una planificació estratègica, millorant la nostra participació en espais internacionals que tinguin impacte en els projectes locals	13	Projecció exterior	2, 3, 4, 5	
61	Desenvolupar un projecte per fer de Granollers un referent de la recerca aplicada a la salut i l'esport, tal i com es defineix en el Pla de Projecció Exterior	0	Projecció exterior	, 4, 5	
62	Elaborar un projecte per posar en valor i promoure a nivell internacional el caràcter esportiu de la ciutat i l'excel·lència en determinats esports, en el marc del Pla de Projecció Exterior	50	Projecció exterior	, 4	
63	Desenvolupar i consolidar projectes vinculats a Medi Ambient amb potencialitat per esdevenir de referència internacional, com un element de projecció i atractivitat de ciutat	33	Projecció exterior	3	
64	Augmentar l'impacte del Circuit de Barcelona-Catalunya en el desenvolupament i posicionament de Granollers	67	Projecció exterior	2, 3	
65	Estimular l'obertura de la ciutadania cap a l'exterior i cap als temes internacionals	0	Projecció exterior	2, 3, 4, 5	

## Projectes Estratègics i Comunicació

### Projectes Estratègics i Programació

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
67	Treballar amb els col·lectius i associacions de persones novingudes en iniciatives que vinculin Granollers amb les seves ciutats d'origen, per tal d'aprofundir en el coneixement mutu i reforçar els lligams socials, culturals i econòmics	67	Projecció exterior	5	
69	Redacció d'un codi ètic per a càrrecs electes i per a tot el personal de l'Ajuntament, que contribueixi a reforçar el marc de transparència i rendició de comptes	33	Govern obert		
70	Dissenyar i programar accions de reflexió sobre temes estratègics de ciutat, amb la participació de la ciutadania i la societat civil	33	Pla estratègic de Granollers		

### Projectes Estratègics i Programació 21 actuacions

### Roca Umbert Fàbrica de les Arts

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
10	Creació d'un canal de televisió propi de Granollers, amb continguts locals, a través d'internet	50	Roca Umbert Fàbrica de les Arts		
12	Fer créixer el Mercat de l'Audiovisual perquè esdevingui una fira de referència en l'àmbit nacional	56	Roca Umbert Fàbrica de les Arts		
13	Establir línies de coproducció de produccions audiovisuals i culturals	56	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	, 4	
48	Promoure el coneixement del passat de la fàbrica Roca Umbert i el patrimoni industrial entre els diferents públics	33	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	, 4	
49	Impulsar i enfortir projectes artístics a Roca Umbert	73	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	, 4	
50	Redefinir i buscar una nova gestió per la sala de concerts de Roca Umbert	33	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	, 4	
51	Creació d'òrgans d'assessorament i participació per tal de contribuir a la dinamització i impuls de la creació artística la Roca Umbert	0	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	, 4	

## Projectes Estratègics i Comunicació

### Roca Umbert Fàbrica de les Arts

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
52	Reforçar el centre Roca Umbert Fàbrica de les Arts amb l'objectiu de consolidar-lo com un centre d'atracció del talent i d'esdeveniments internacionals en l'àmbit de la cultura, la innovació i la creativitat.	33	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	2	
53	Pla per acollir a Roca Umbert empreses tecnològicament avançades vinculades al món de la tecnologia, la creativitat i la cultura, que vulguin créixer i/o desenvolupar nous productes i necessitin serveis al costat	67	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	2	
54	Definir el desplegament urbanístic i d'equipaments de Roca Umbert que queda pendent buscant finançament i complicitats externes per cadascuna de les naus, així com per la urbanització definitiva de l'exterior.	41	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	3	

### Roca Umbert Fàbrica de les Arts 10 actuacions

### Secretaria

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
68	Reformar el Reglament Orgànic Municipal (ROM) per adequar-lo als nous requeriments, com a complement a totes les accions de foment de la transparència i rendiment de comptes	0	Govern obert		

### Secretaria 1 actuació

## Projectes Estratègics i Comunicació 48 actuacions

## Govern i Economia

### Gestió Tributària

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
3	Enfortir les actuacions inspectores.	67	Hisenda		
6	Desenvolupar polítiques de bonificació destinades als col·lectius amb majors dificultats, a la creació de nous llocs de treball, a la protecció del patrimoni històric i a la cura del medi ambient.	33	Hisenda		
11	Continuar auditant els comptes municipals, els dels organismes autònoms i els de les empreses municipals.	67	Govern obert		

#### Gestió Tributària 3 actuacions

### Hisenda i Serveis Generals

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
4	Millorar el tractament fiscal i reduir la càrrega impositiva de les persones i famílies en situació de pobresa.	0	Hisenda		
5	Establir programes i convenis de col·laboració amb empreses i entitats que permetin incrementar la seva aportació a programes susceptibles de ser patrocinats o esponsoritzats.	0	Hisenda		
7	No incrementar el percentatge d'endeutament en relació al pressupost.	67	Hisenda		
10	Determinar el nivell d'inversió dels propers quatre anys, ajustant-lo al marc econòmic i financer. Continuar centrant l'acció municipal en el manteniment i l'adopció de mesures que comportin una major eficiència i estalvi als equipaments	33	Hisenda		
12	Analitzar mitjançant auditories de gestió, econòmica i d'eficiència, un servei cada any.	0	Govern obert		

#### Hisenda i Serveis Generals 5 actuacions

### Organització i Serveis Tecnològics

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
13	Disseny, execució i implantació del nou Pla Integral de la Societat del coneixement	67	Pla societat del coneixement	1	

## Govern i Economia

### Organització i Serveis Tecnològics

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
14	Implantar l'administració electrònica i caminar decididament cap a una administració "paper zero", buscant que els ciutadans i ciutadanes puguin realitzar els seus tràmits amb l'Ajuntament de forma electrònica i accessible.	67	Pla societat del coneixement		
18	Dotar de capacitat els sistemes d'informació per compartir dades i reutilitzar la informació que disposen, tant en els seus sistemes com accedint a sistemes d'altres administracions.	0	Organització		
19	Actualitzar el pla de qualitat amb l'objectiu de buscar la satisfacció dels ciutadans i ciutadanes amb els serveis municipals i amb la seva participació.	0	Organització		
21	Posicionar Granollers com a ciutat innovadora i intel·ligent	46	Pla societat del coneixement		Mitjançant l'adaptació de serveis tecnològics dins l'administració i cap a la ciutadania, el desplegament de infraestructures tecnològiques i promovent l'increment de vocacions tecnològiques i oportunitats d'ocupació en aquest àmbit,
22	Creació de grups de treball interns i amb participació de ciutadans que permetin innovar en producte o processos per a millorar la qualitat dels serveis rebuts per la ciutadania.	0	Participació		

### Organització i Serveis Tecnològics 6 actuacions

### Promoció Econòmica

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
1	Reclamar que tant el govern de l'Estat com el de la Generalitat de Catalunya estableixin un finançament més just i adequat als ajuntaments.	0	Hisenda		
2	Mantenir la pressió fiscal en relació a la renda per càpita.	0	Hisenda		
20	Reduir el temps d'espera a l'Oficina d'Atenció al Ciutadà (OAC)	47	Organització		
27	Atraure esdeveniments que reforcen la capitalitat de Granollers	33	Promoció fires i mercats		
28	Granollers com a destinació turística esportiva	33		, 4	

## Govern i Economia

### Promoció Econòmica

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
29	Augmentar l'atracció de visitants a la ciutat	44	Promoció de Ciutat		
30	Millorar els serveis d'informació, difusió i atenció turística	40	Promoció Econòmica		
31	Impulsar fires sectorials especialitzades	67	Promoció mobilitat sostenible		
32	Impulsar les fires d'alimentació	56	Promoció Econòmica		Actuació relacionada 355
33	Promoure una reflexió compartida i repensar el model comercial de la ciutat	53	Promoció de Ciutat		
34	Promoure Can Muntanyola com a servei de creació d'empresa	67	Promoció Econòmica		
35	Fer formació per millorar la gestió empresarial per les empreses	67	Promoció Econòmica		
36	Acompanyar el creixement i la consolidació empresarial	67	Promoció Econòmica		
37	Cooperar amb les associacions d'empresaris dels polígons	50	Polígons industrials		
38	Dinamitzar l'activitat agrària del sector agroalimentari de Palou	56	Pla estratègic de Palou		
39	Gestionar el servei local d'ocupació	67	Promoció Econòmica		
40	Dinamitzar l'activitat econòmica de l'eix productiu de la C-17	83	Promoció de Ciutat		
41	Mantenir el Pla de xoc de mesures socials per pal·liar els efectes de la crisi econòmica, prioritzant la creació d'ocupació	50	Cohesió social	1	En funció de la disponibilitat pressupostària, que contempla les següents accions: ajudes a les famílies amb problemes d'habitatge, ajudes socials, beques menjador i d'escola bressol, ajuts a l'escolaritat
43	Enfortir el diàleg amb els agents socials: Consell Econòmic i Social	33	Participació		
44	Desenvolupament del Pla Director de Circuit i del sector del motor	33	Promoció de Ciutat	1	
50	Cercar l'acord amb els propietaris agraris de Palou per fomentar la visita d'escoles a les explotacions agràries.		Educació	, 4	Inclòs com a tasca a l'acció 38: "Dinamitzar l'activitat agrària del sector agroalimentari de Palou"

## Govern i Economia

### Promoció Econòmica

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
51	Implantar el projecte de senyalització dels camins, dels barris i de les cases aïllades, i els elements patrimonials de Palou, que actualment està en fase de redacció per part de la Diputació.		Comunicació		Inclòs com a tasca a l'acció 38: "Dinamitzar l'activitat agrària del sector agroalimentari de Palou". Incorporar representants de les entitats de Palou en l'elaboració i implantació del projecte.

#### Promoció Econòmica 22 actuacions

### Recursos Humans

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
15	Publicar l'organigrama tècnic municipal i el catàleg de serveis que presta l'Ajuntament de Granollers	100	Govern obert		
16	Pla de Formació 2016-2019	0	Organització	1	
17	Finalitzar el procés intern de valoració de llocs de treball.	33	Organització	1	
42	Desenvolupar una política d'integritat institucional, la qual persegueixi evitar qualsevol conducta no adequada als estàndards bàsics de la moralitat i sigui un mecanisme preventiu eficaç contra la corrupció.	33	Govern obert	1	
45	Introduir la formació en perspectiva de gènere en el pla de formació de recursos humans de l'Ajuntament	0	Organització		

#### Recursos Humans 5 actuacions

### Sistemes d'Informació i Comunicació

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
23	Promoure l'extensió de nous serveis cloud en infraestructura (servidors) i programari a l'administració per a la gestió de determinats serveis.	0	Pla societat del coneixement		
46	Generar aliances per aconseguir una infraestructura tecnològica al núvol (cloud) pública, al servei dels municipis, preferentment a través de la Diputació de Barcleona	67	Pla societat del coneixement		
47	Implantar les solucions tecnològiques que millorin l'eficiència dels serveis de l'Ajuntament	67	Pla societat del coneixement		

## Govern i Economia

### Sistemes d'Informació i Comunicació

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
48	Formar part proactivament en la creació i participació d'entorns col·laboratius entre administracions (xarxa Smartcat, xarxa de tècnics informàtics, Grup de treball "Grans ciutats", ...	100	Pla societat del coneixement		
49	Implantar l'Esquema Nacional de Seguretat (àmbit informàtica) a Ajuntament	33	Pla societat del coneixement		

### Sistemes d'Informació i Comunicació 5 actuacions

Govern i Economia 46 actuacions



## Territori i Ciutat

### Activitats i Instal·lacions

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
2	Millorar el control de les activitats amb incidència ambiental (licències d'activitat i disciplina)	33	Control d'activitats	2	
3	Millorar la gestió del control d'activitats	67	Control d'activitats		
5	Integrar els aspectes relatius al control d'activitats en les fases inicials dels procediments d'elaboració d'ordenances i/o modificació de normes de planejament urbanístic	100	Planejament municipal	1	
6	Adoptar mesures per fer més eficient i accessible els tràmits d'activitats i obres	67	Control d'activitats	1, 2	
82	Canviar pràctiques d'activitats recreatives i lleure, com petites fires, per disminuir l'exposició al soroll dels usuaris i veïns.		Projecció exterior		És d'Activitats

### Activitats i Instal·lacions 5 actuacions

### Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
18	Renovar els jocs infantils de la placeta de Felip II	100	Jocs infantils a l'espai públic		
19	Dinamitzar el Consell Assessor de Medi Ambient i Sostenibilitat, portant a l'estudi aquells projectes ambientals més significatius	56	Participació	5	
20	Continuar amb la millora de l'àrea de jocs del parc de Lledoner	33	Jocs infantils a l'espai públic		
21	Millorar l'oferta de serveis i activitats a realitzar als parcs i zones verdes de la nostra ciutat promovent activitats de cinema, concerts, festes, trobades, mostres i jornades, esport, tallers, concursos, observacions d'astronomia, etc.	67	Dinamització de parcs i espais verds		
22	Potenciar el parc de Lledoner	22	Jocs infantils a l'espai públic		
25	Al parc Torras Villà: acabar de fer les millores pendents al parc., tals com millores dels recorreguts i l'accessibilitat, senyalització i millores en la vegetació.	100	Remodelació de parcs i jardins		
26	Al parc Torras Villà: crear una gran àrea de jocs a l'espai proper a l'accés al parc pel carrer Agustí Vinyamata.	0	Millores als parcs		

## Territori i Ciutat

### Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
27	Al parc Torras Villà: adequar la caseta dels jardiniers.	33	Remodelació de parcs i jardins		Sol·licitar projecte d'adequació al servei d'Obres i Projectes
28	Millorar i potenciar les àrees de gossos a la ciutat	58	Àrees d'esbarjo per a gossos		Al parc Torras Villà, passeig de la Ribera, parc de Ponent, jardins de Can Corts
30	Millorar l'oferta lúdica al Parc de Ponent	33	Jocs infantils a l'espai públic		
31	Renovar part de l'arbrat al Parc de Ponent	67	Dinamització de parcs i espais verds		
32	Millorar el paviment i la recollida de pluvials de la zona central del parc de Ponent	33	Remodelació de parcs i jardins		
33	Millorar la connectivitat del parc de Ponent amb altres espais de la ciutat.	0	Espais Verds		Aquest projecte fa referència a dues passeres que han de connectar amb la plaça de la Constitució i el Barri de Congost. Aquest projecte no l'executarà el servei de Medi Ambient i Espais Verds
35	Millorar el paviment i recollida de pluvials d'alguns trams al Parc Fluvial	33	Manteniment d'espais verds		
36	Al parc Fluvial: crear un nou itinerari per a vianants a l'alçada de la carretera interpolar.		Espais Verds		
38	Promoure una biodiversitat urbana en els espais verds mitjançant un disseny, gestió i manteniment sostenible dels parcs i jardins de la ciutat	67	Gestió medi natural		
39	Evitar la dispersió i repetició de jocs poc atractius a places i parcs, creació de grans àrees temàtiques de joc i la potenciació de la instal·lació d'estructures de joc singulars en noves construccions i reposicionis	67	Jocs infantils a l'espai públic		Continuar amb el programa de reordenació i millora de les àrees de jocs infantils de la ciutat
41	Dinamitzar l'espai web a fi de facilitar informació al ciutadà dels treballs que es duguin a terme des d'Espais Verds (campanyes de poda, tala, tractament fitosanitari, etc.).	33	Gestió dels espais verds	1	
44	Planificar les campanyes de plantació i de les plantacions d'obra nova o de reparació i millora de voreres.	67	Gestió de l'arbrat		

## Territori i Ciutat

### Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
45	Orientar les campanyes de poda a una poda de formació i manteniment, minimitzant actuacions dràstiques de control a partir de substitucions de l'arbrat no adaptat.	100	Gestió de l'arbrat		
46	Minimitzar riscos de trencament i caiguda d'arbres a base d'assolir un conjunt arbori saludable estructuralment.	67	Gestió de l'arbrat		
47	Aconseguir que l'arbrat de la ciutat atengui les necessitats de la ciutadania en els aspectes ambientals, ornamentals i de salut. Cobrir necessitats d'ordenació urbana i arquitectònica de forma equilibrada i positiva pel conjunt.	67	Gestió de l'arbrat		
48	Minimitzar la producció de residus vegetals amb el tractament i la reincorporació de les restes vegetals als propis parcs i jardins de la ciutat.	67	Gestió dels espais verds		
49	Minimitzar l'ús de pesticides i orientar els tractaments fitosanitaris cap a un Control Integral de Plagues a base de mesures biològiques i culturals.		Gestió dels espais verds		
50	Optimitzar l'ús de l'aigua de reg, automatització i telegestió del reg de tota la jardineria de la ciutat.	100	Gestió de l'aigua		
51	Adoptar mesures de prevenció de la legionel·losi a les instal·lacions de reg i llacs, i fonts ornamentals dels parcs i jardins de la ciutat.	67	Gestió de l'aigua		
52	Aprovar el Pla de gestió del verd urbà, que incorporarà els apartats següents: arbrat, espais verds, xarxa de reg, jocs infantils, llacs i fonts ornamentals.		Gestió dels espais verds		
53	Elaborar i actualitzar periòdicament els indicadors ambientals i elaborar una memòria anual, treballant per l'homogeneïtzació del sistema d'indicadors entre ciutats i administracions. Integrar els indicadors dins el portal d'indicadors de la ciutat.	50	Comunicació i educació ambiental	1	
54	Informar la ciutadania sobre l'evolució de l'estat del medi i la sostenibilitat local a través de memòries i informes ambientals anuals.	83	Comunicació i educació ambiental		

## Territori i Ciutat

### Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
55	Incorporar la sostenibilitat local en la gestió municipal i en els documents de planificació estratègica de Granollers.	100	Projecció exterior	1	
56	Impulsar el treball en xarxa en temes ambientals amb els municipis veïns, com estem fent en l'àmbit de la qualitat de l'aire.	50	Assessorament i participació en l'àmbit		Com es fa en l'àmbit de la qualitat de l'aire.
58	Mantenir una presència activa en fòrums ambientals d'àmbit nacional, estatal i europeu, com ara el Consorci per a la defensa de la conca del riu Besòs, el Consorci de residus del Vallès Oriental, la Xarxa de ciutats i pobles cap a la sostenibilitat	59	Projecció exterior		
59	Organitzar i prendre part en jornades de conscienciació, com ara la Setmana de l'Energia Sostenible o el Dia Mundial del Medi Ambient.	89	Assessorament i participació en l'àmbit		
60	Formar part de projectes europeus com a espai d'intercanvi d'experiències i de desenvolupament de projectes de caràcter ambiental	70	Projecció exterior	1	
61	Incrementar la capacitat de servei de la xarxa municipal d'aigua no potable per destinar-la al reg de parcs i jardins, la neteja de carrers i embornals. Estudiar la implantació a nous altres usos, com l'industrial o l'agrari.	67	Gestió de l'aigua		
62	Continuar desplegant i la xarxa d'aigua no potable aprofitant aquelles actuacions d'urbanització. Redissenyar la xarxa per adaptar-la a possibles futurs usos.	50	Gestió de l'aigua		
63	Obtenir la concessió d'aigua d'aquelles captacions d'aigües subterrànies estratègiques per a la ciutat.		Gestió de l'aigua		
65	Impulsar campanyes d'estalvi d'aigua en cas d'un episodi de sequera,	89	Gestió de l'aigua	1	Modificar la denominació d'acord amb el "Programa municipal d'adaptació al canvi climàtic de Granollers", que identifica la sequera com potencial impacte del canvi climàtic amb risc alt i defineix actuacions per adaptar-s'hi.
66	Augmentar la producció de l'aigua regenerada produïda a la llacuna de Can Cabanyes fins a esdevenir el recurs hídric alternatiu de més consum en el reg dels espais verds.		Gestió de l'aigua		

## Territori i Ciutat

### Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
67	Portar un control analític de aigües de l'aqüífer, el subsòl, el riu Congost, l'aigua depurada de l'aiguamoll i bassa d'amfibis de Can Cabanyes i l'aigua regenerada.	67	Gestió de l'aigua		
68	Mantenir i potenciar el grup de treball intermunicipal de gestió de l'aigua, que ha permès coordinar les actuacions i establir un programa de treball assumit des de diferents serveis municipals.	33	Gestió de l'aigua		
69	Participar amb organismes com l'Agència Catalana de l'Aigua, el Consorci per a la Defensa de la Conca del Besòs i la Diputació de Barcelona per tal d'implantar polítiques en favor d'una nova cultura de l'aigua.	83	Gestió de l'aigua		
70	Continuar desenvolupant el Pla d'acció per l'energia sostenible (PAES), full de ruta de les actuacions municipals vinculades amb l'eficiència energètica i la implantació d'energies renovables.	100	Gestió de l'energia		Actualment i d'acord amb els objectius del Nou Pacte d'Alcaldes pel Clima i l'Energia està en procés de redacció el PAESC, que redimensionarà els objectius del PAES i integrarà l'adaptació al canvi climàtic en l'horitzó 2030
71	Amb l'objectiu posat al 2020, fer un seguiment del compliment dels objectius fixats en el Pla d'acció per l'energia sostenible i d'acord amb la metodologia fixada per la Comissió Europea.	100	Gestió de l'energia		Aquesta actuació es considera integrada en l'actuació 53, concretament l'acció 53.2 sobre actualització d'indicadors de seguiment i del PAES. Es proposa anul·lar-la.
72	Arran de l'adhesió de Granollers a la iniciativa europea Mayors Adapt (Alcaldes per l'Adaptació) integrar els objectius en altres plans existents, com ara el Pla d'acció per l'energia sostenible	100	Gestió de l'energia		Desenvolupar accions concretes que tinguin a veure amb l'adaptació al canvi climàtic. Es proposa integrar aquesta actuació en la 70 o 71, relatives a continuar desenvolupant el PAES i fer un seguiment del compliment dels seus objectius.
73	Elaborar, aprovar i desenvolupar l'Estratègia d'estalvi i eficiència energètica en els equipaments municipals 2015-2020, vinculat al PAES, per estendre i donar continuïtat als programes d'estalvi fets en equipaments esportius, docents i culturals	67	Gestió de l'energia		
74	Estendre el Programa 50/50, que té per objectiu la implantació d'accions que generen estalvi energètic en els centres docents de Granollers, atès que la comunitat educativa és activa, conscient i té un efecte multiplicador de les bones pràctiques	100	Gestió de l'energia	, 4	En una primera fase, desenvolupar el programa als centres educatius de gestió municipal. Cercar fórmules que permetin revertir part de l'estalvi obtingut en els propis centres escolars.
76	En la mesura que el marc legal canviï i es torni a facilitar la instal·lació d'energies renovables, estudiar la implantació d'energia solar fotovoltaica per a l'autoconsum de fins a 100 KW.	67	Gestió de l'energia		Repetit a obres i projectes

## Territori i Ciutat

### Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
77	Promoure el projecte Ecocongost que proposa l'aprofitament de la matèria i l'energia en els polígons Jordi Camp i Congost	50	Gestió ambiental		Repetit a obres i projectes
80	Aprovar l'actualització dels mapes de soroll i capacitat acústica del municipi.	33	Qualitat ambiental		
81	Elaborar estudis acústics dels espais públics i places per establir les condicions d'ús per a que les festes i concerts a la ciutat, minimitzin el seu impacte acústic.		Qualitat ambiental		Actuació a llarg termini i a coordinar amb el servei d'Activitats.
84	Participar en l'elaboració del pla de qualitat de l'aire que, conjuntament amb onze municipis més del Vallès Oriental, està elaborant la Diputació de Barcelona, amb la supervisió del departament de Territori i Sostenibilitat de la Generalitat.	67	Qualitat ambiental		
85	Càlcul, control i seguiment coordinat intermunicipal dels indicadors de la qualitat de l'aire: inventari de focus emissors de les activitats industrials potencialment contaminadores de l'atmosfera i dels impactes associats a la mobilitat		Qualitat ambiental		
86	Participar activament en els organismes d'abast comarcal, com ara el Consorci per a la gestió de residus del Vallès Oriental o el Consorci per a la defensa de la conca del riu Besòs.		Qualitat ambiental		
87	Continuar participant en xarxes com ara la Red Estatal de Ciudades Educadoras (RECE), Xarxa de Ciutats i Pobles cap a Sostenibilitat, Red de Ciudades por el Clima, Red Biodiversidad o Mayors Adapt.	67	Qualitat ambiental		Xarxa ciutats i pobles cap a la sostenibilitat, Red Ciudades por el Clima, Mayors Adapt i altres
88	Convertir com a element de referència a nivell nacional el parc ambiental que formen l'Estació depuradora d'aigües residuals de Granollers, el riu Congost, l'espai natural de Can Cabanyes i la planta de compostatge de Consorci Gestió de Residus Besós		Qualitat ambiental		Treballar a partir de les propostes del Consell Assessor de Medi Ambient i Sostenibilitat de Granollers
89	Continuar apostant per la participació en programes i xarxes d'àmbit europeu vinculats amb el paisatge, l'entorn natural forestal i fluvial i els espais agraris.	100	Gestió medi natural	1	
90	Continuar amb el programa de conservació i millora de les zones boscoses del municipi		Gestió medi natural		

## Territori i Ciutat

### Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
91	Continuar implicant-nos en l'entitat Xarxa de Custòdia del Territori per fomentar les accions de custòdia dels espais naturals del municipi implicant els propietaris, entitats i l'ajuntament, i participar en projectes que s'impulsin des de la xarxa.	58	Gestió medi natural		
92	Ampliar el catàleg de fitxes de flora i fauna del municipi de Granollers recentment creat i que s'ha posat a disposició de la ciutadania a través de la pàgina web de l'Ajuntament.		Gestió medi natural		
95	Executar projectes de naturalització i integració paisatgística del riu Congost al seu pas per Granollers.	67	Gestió medi natural		
98	Crear un grup de treball municipal que treballi en la protecció, gestió i assessorament dels assumptes relacionats amb el patrimoni natural de Granollers, integrat pel servei de Medi Ambient i Espais Verds i el Museu de Ciències Naturals La Tela.	33	Gestió medi natural		Cal una nova redacció de l'enunciat de l'actuació.
99	Consolidar les tasques d'inspecció i control amb l'objectiu d'eradicar els abocaments incontrolats i la pràctica d'activitats no permeses, com ara la caça i la pesca		Gestió medi natural		Efectuats pel servei de Medi Ambient, la policia local i altres autoritats en matèria de medi fluvial o zones boscoses
103	Assumir el document elaborat al si del Consell Assessor de Medi Ambient i Sostenibilitat sobre l'entorn de Can Cabanyes i que integra com a elements de referència a nivell nacional el parc ambiental que formen l'Estació depuradora d'aigües residuals	33	Qualitat ambiental		Nivell acció
104	Projectar la viabilitat d'un segon aiguamoll al nord del de Can Cabanyes que es nodreixi de l'efluent de sortida de l'estació depuradora de Granollers que tingui la funció de bassa de retenció d'aigües pluvials de l'àrea del Circuit		Gestió medi natural		En la mesura que s'executi el planejament previst i es desenvolupi el Pla Director del Circuit de Barcelona-Catalunya
106	Incloure criteris ambientals en el planejament i vetllar per la qualitat dels informes ambientals, els estudis de mobilitat i d'integració paisatgística i connectivitat del no urbanitzable o d'interès natural	67	Gestió ambiental	1	
108	Promoure l'adquisició de vehicles eficients a la flota municipal.	67	Gestió ambiental		Competència del servei de contractacions i compres, seguiment a través de l'eix 4.4 Vehicle elèctric de la Ponència de Transició Energètica i Canvi Climàtic

## Territori i Ciutat

### Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
110	Fomentar la compra verda de productes més respectuosos amb el medi ambient.	100	Gestió ambiental		
111	Ampliar el sistema de telegestió de l'aigua no potable i sistematitzar les analítiques a fer a l'aigua no potable per control de qualitat i viabilitat d'usos.	67	Gestió de l'aigua		
112	Incrementar l'ambientalització de les ordenances fiscals.	100	Gestió ambiental		
113	Ampliar el sistema de gestió ambiental en altres àmbits de l'administració municipal, com ara en els centres cívics.	67	Gestió ambiental		Fins al 2019 s'ha adjudicat un servei d'auditories externes que comprèn l'abast de les 6 dependències inicialment certificades amb EMAS. A partir d'aleshores es valorarà la possibilitat d'ampliació d'aquest abast a altres dependències municipals.
114	Coordinar el sistema de gestió ambiental que actualment està implantat en 6 dependències municipals i que afecta a més de 300 treballadors municipals en l'adopció de procediments en matèries com la compra verda, l'aigua, energia, residus i emissions	100	Gestió de l'energia		Es proposa ubicar aquesta actuació en el programa d'actuació: Gestió ambiental
116	Facilitar la instal·lació, per part d'aquelles empreses privades que hi estiguin interessades, de plaques solars fotovoltaïques en les cobertes dels equipaments municipals que el Pla d'acció per l'energia sostenible fixa com a idònies.	33	Medi Ambient		
117	Fomentar la conscienciació d'usuaris i gestors dels equipaments municipals de caràcter esportiu, escolar, cultural, cívic i administratiu mitjançant el programa Estalga.	67	Sostenibilitat		S'ha traslladat el contingut de les accions associades a l'actuació número 73-Elaborar, aprovar i desenvolupar l'Estratègia d'estalvi energètic en els equipaments municipals 2015-2020" Per tant, aquesta actuació es pot eliminar.
118	Estudiar la creació d'un espai web d'autosuficiència energètica i d'assessorament virtual que aconselli de manera personalitzada com reduir el consum energètic a les llars de Granollers	67	Gestió de l'energia		
120	Elaborar el projecte i la remodelació per fases de la millora de la zona verda compresa entre la via del tren, els carrers Zorrilla i Francesc Ribas, al costat del pont del carrer Hospital	33	Millora de l'espai urbà		



## Territori i Ciutat

### Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
121	Mantenir i potenciar el grup de treball intermunicipal de gestió dels parcs, que ha permès coordinar les actuacions i establir un programa de treball assumit des dels diferents serveis	33	Gestió dels espais verds		
122	Adequació, senyalització i difusió d'itineraris circulars sobre àmbits temàtics: passejades (Verneda, Centre, Torre Pinós) caminades (Ruta de l'aigua, Serra Llevant, Serra ponent) i excursions (Congost, Llerona, Volta al terme, Prehistòrica, Tenes)	39	Gestió medi natural		Amb subitineraris de diferents nivells de dificultat
123	Elaborar estudis i instal·lació d'equips temporals de mesura per al seguiment, diagnòsi i desenvolupament de mesures correctores per millorar la qualitat de l'aire al municipi	83	Qualitat ambiental		
124	Impulsar actuacions als polígons per incrementar la simbiosi industrial i reduir l'impacte ambiental de les activitats econòmiques a la ciutat	33	Gestió ambiental		

### Medi Ambient i Espais Verds 80 actuacions

### Mobilitat

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
109	Preparar la ciutat per les noves realitats de mobilitat sostenible, que es faran evidents en els propers anys, i que estaran protagonitzats pels vehicles híbrids i elèctrics.	33	Gestió ambiental		competència del servei de Mobilitat
125	Aprofitar les noves tecnologies per fer més eficient la gestió de serveis a la ciutat, com ara l'aparcament regulat a la ciutat disposant d'una aplicació per poder pagar mitjançant el mòbil.	83	Mobilitat	1, 2	
126	Ampliar el nombre de places d'aparcament gratuït al marge dret del riu Congost i a la zona sud de la ciutat.	33	Mobilitat		
127	Consolidar la targeta d'aparcament de Granollers conjuntament amb els pàrquings existents a la ciutat, tant privats com de concessió municipal.	22	Mobilitat		

## Territori i Ciutat

### Mobilitat

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
128	Estudiar la creació de noves zones de possible implantació de les estratègies d'aparcament a les noves realitats de mobilitat -zones blaves o verdes, vistos els bons resultats que han ofert als veïns i comerciants on s'ha implantat.	33	Mobilitat	2	
130	Potenciar i fomentar l'ús de la bicicleta com a mitjà de transport amb el suport d'entitats de ciclistes, dissenyant espais recorreguts i aparcaments segurs dins la ciutat.	25	Mobilitat		
131	Buscar aliances amb els municipis veïns per establir i donar continuïtat als itineraris interurbans en bicicleta.		Mobilitat		
132	Articular una xarxa ciclable que connecti tots els barris i equipaments de la ciutat.	33	Mobilitat		
133	Implantar un sistema d'aparcaments segurs per a bicicletes.	33	Mobilitat		
134	Promoure l'educació, la formació i l'acompanyament en l'ús de la bicicleta.	67	Mobilitat	, 4	
135	Elaborar i seguir un pla estratègic de la bicicleta incorporant-lo al Pla de Mobilitat Urbana.	67	Mobilitat		
136	Obertura d'un espai de referència sobre l'ús de la bicicleta a la ciutat.		Mobilitat		
137	Foment de l'ús de la bicicleta en l'administració municipal.	67	Mobilitat		
138	Establir convenis que permetin recuperar bicicletes abandonades o recuperades per oferir-les a ONG'S o a col·lectius socials en risc d'exclusió.		Mobilitat		
139	En el projecte d'ampliació de les voreres i renovació del carrer Girona, entre el carrer Francesc Ribas i Can Mònic, incorporar un carril bicicleta.	33	Mobilitat		
140	Millorar la senyalització de la via pública.		Mobilitat		
141	Millorar la seguretat viària i el civisme entre els usuaris dels diferents modes de transport.		Mobilitat		

## Territori i Ciutat

### Mobilitat

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
142	Fomentar les campanyes de sensibilització, informació i formació de la ciutadania respecte a la mobilitat sostenible.		Mobilitat		
143	Ampliar el nombre de semàfors a la ciutat que incorporin mòduls sonors per a la seguretat de les persones invidents.		Mobilitat	5	
145	Estudiar la viabilitat de la posada en funcionament de un servei intern de bus elèctric pel carrer Sant Jaume que pugui donar servei a aquelles persones amb problemes de mobilitat per accedir a centres d'interès com pot ser CAP o Mercat Sant Carles		Mobilitat		
146	Consolidar el servei de taxis a la conurbació		Mobilitat		
147	Continuar amb el programa "Viatjo amb tu" per fomentar l'ús del transport públic com a mitjà de transport entre els infants de primària de la ciutat, així com el programa "Amb tu hi vaig segur" que promou l'ús del transport públic amb la gent gran	0	Mobilitat		
148	Incorporar nous busos híbrids a la flota.	67	Mobilitat		
149	Licitació d'un nou concurs per al manteniment de les marquesines dels busos, amb l'objectiu d'ampliar el nombre d'aquestes i així donar serveis a llocs que encara a dia d'avui no en disposen.	0	Mobilitat		
150	Consolidar el servei de bus exprés directe Mataró-Granollers-Sabadell	67	Mobilitat		
151	Reforçar la seguretat dels vianants en els seus desplaçaments, especialment la de les persones amb mobilitat reduïda i col·lectius més fràgils (infants, gent gran...) en relació amb els itineraris i els entorns escolars o les obres de remodelació		Mobilitat		
322	Promoure la mobilitat equilibrada i fonamentar la intermodalitat. Treballar per una mobilitat sostenible de persones i mercaderies	33	Model. Intermodalitat.		
362	Revisió del Pla de Mobilitat Urbana per disposar-ne fins l'any 2021	67	Mobilitat		

## Territori i Ciutat

### Mobilitat

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
363	Consolidar i aprofundir en el conveni acordat entre els municipis de la conurbació, l'ATM, la Generalitat i Sagalés per oferir cada vegada uns millors serveis de funcionament del servei de bus a la ciutat		Mobilitat		

Mobilitat 29 actuacions

### Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
96	Efectuar treballs de recuperació del riu Congost en el tram situat entre el gual d'Arquímedes i el pont per a vianants del parc Firal, d'acord amb el compromís de pertinença del riu Congost a la Xarxa Natura 2000	33	Gestió medi natural		Tasca coordinada amb medi ambient
152	Rehabilitar la planta segona de l'edifici consistorial de la plaça de la Porxada d'acord amb el projecte de pla d'usos elaborat.	0	Millora equipaments administratius		
153	Adequar la planta soterrani del mercat municipal de Sant Carles, d'acord amb el projecte redactat.	67	Millora altres equipaments		
155	Executar les obres de la primera fase d'ampliació del cementiri	100	Millora altres equipaments		
156	Continuar amb les intervencions de rehabilitació de la part antiga del cementiri.	67	Millora altres equipaments		Coordinació i assessorament tècnic al Departament de Serveis i via pública.
157	Adequar el soterrani de l'edifici municipal del Centre Cultural del carrer Joan Camps amb la construcció de magatzems i d'una sala.		Millora equipaments culturals		
159	Iniciar les obres de rehabilitació de la piscina de l'escola Montserrat Montero i d'adequació de la instal·lació elèctrica.	100	Millora equipaments educatius		
160	Estudiar la viabilitat d'instal·lar una caldera de biomassa a l'escola Montserrat Montero.	33	Millora equipaments educatius		Repetida a Espais Verds i Medi Ambient

## Territori i Ciutat

### Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
161	Iniciar obres d'adequació de la planta baixa del nou edifici de l'escola Ponent en previsió de destinar espais a una Unitat Operativa Terapèutica (UTE), al Centre de Recursos Educatius per a Deficients Auditius (CREDA) i a la seu del Servei Educació,	100	Construcció nous equipaments		Aquesta adequació es substitueix per l'intervenció de millora a la planta primera de l'edifici de Avda del Parc.
162	Rehabilitar la façana de l'edifici municipal de Prat de la Riba, seu del Consorci per a la Normalització Lingüística i l'associació de veïns de Sota el Camí Ral.	100	Millora equipaments educatius		
163	Adequar la coberta de la nau E3 i la destinada a espais de lloguer per a artistes de Roca Umbert.	0	Roca Umbert Fàbrica de les Arts		
164	Remodelar la nau G3 de Roca Umbert	100	Roca Umbert Fàbrica de les Arts		
165	Executar el projecte de renovació de les façanes dels edificis de Roca Umbert de manera coordinada amb la nova urbanització dels patis i carrers interiors de l'antiga fàbrica.	100	Roca Umbert Fàbrica de les Arts		Aquesta actuació es programarà al llarg del temps amb diferents accions de renovació a les façanes de les naus de Roca Umbert.
166	Desenvolupar el projecte de remodelació de les façanes del Palau d'Esports i estudiar el futur del Palau d'Esports per als propers 25 anys	50	Millora equipaments esportius		
167	Accentuar el manteniment de la nova gespa del camp de les pistes d'atletisme i aprofitar la xarxa de reg d'aigua no potable per connectar amb el dipòsit procedent del pou Mogent de Roca Umbert.	100	Millora equipaments esportius		
168	Elaborar el projecte executiu de remodelació del camp de futbol de Palou com a futura seu de l'Esport Club Granollers	83	Millora equipaments esportius		
169	D'acord amb el Pla estratègic de Palou, crear un petit espai expositiu i d'un punt d'atenció al visitant en el centre cívic de Palou amb l'objectiu de donar informació sobre les activitats, itineraris i el patrimoni de Palou.		Millora equipaments culturals		
170	Aprovar el Pla municipal d'equipaments, com a document de referència a l'hora de planificar les intervencions de millora de la xarxa d'equipaments i de projectar-ne de nous.	67	Millora altres equipaments		

## Territori i Ciutat

### Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
171	Dur a terme les mesures incloses en el pla per a l'eficiència i l'estalvi energètic i d'aigua en els equipaments municipals (2015-2020).	78	Sostenibilitat		En la redacció dels projectes executius d'obra d'edificació es contemplen les mesures per a l'eficiència i l'estalvi energètic i d'aigua.
175	Arranjar l'espai del carrer Cervantes, situat darrera el Palau d'Esports.	0	Millores de l'espai urbà		
179	Elaborar el projecte d'implantació d'un circuit per a bicicletes BTT en el parc del Ramassar.	0	Nous usos als parcs		
180	Promoure l'ús de material reciclat procedent de la recuperació de material de la construcció en la subbase dels carrers a urbanitzar.	89	Sostenibilitat		En les obres d'urbanització municipals és criteri general la recuperació de material per a l'execució de les subbases dels carrers a urbanitzar.
181	Emprar paviment asfàltic reductor de soroll en aquells vials on sigui aconsellable la seva utilització.	83	Sostenibilitat		En les obres d'urbanització municipals és criteri general la utilització d'asfalt sonoreductor en aquells vials on sigui aconsellable
182	Reutilitzar les llambordes procedents dels carrers del centre de la ciutat en l'obra pública.	67	Sostenibilitat		Les llambordes recuperades s'emmagatzemen per a la seva posterior reutilització, quan és necessari, en altres obres de la ciutat.
183	Utilitzar fusta certificada a l'obra pública.	33	Sostenibilitat		En les obres d'urbanització municipals és criteri general la utilització de fusta certificada en el mobiliari a instal·lar a l'espai urbà
184	Estendre la renovació de l'enllumenat públic apostant per sistemes més eficients, com la tecnologia LED, i continuar amb el programa de renovació de la xarxa d'aigua de fibrociment.	80	Sostenibilitat		En les obres d'urbanització municipals és criteri general la renovació de l'enllumenat amb tecnologia LED i la renovació de la xarxa d'aigua de fibrociment allà on calgui.
185	Promoure l'adquisició de mobiliari urbà procedent de material reciclat o que suposi una disminució de les tasques de manteniment.	100	Sostenibilitat		En les obres d'urbanització municipals és criteri general promoure l'ús de material reciclat i de baix cost de manteniment a l'espai urbà
186	Continuar amb les comissions veïnals de seguiment de l'obra pública com un mitjà de participació ciutadana en el procés tant de plantejament com de seguiment.	83	Sostenibilitat	5	

## Territori i Ciutat

### Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
187	Reprendre el programa Fem un Jardí, que promou la participació dels escolars de la ciutat en tot el procés de transformació de l'espai públic. Un proper projecte a impulsar seria el de la millora dels jardins de Lluís Companys.	33	Millora de l'espai urbà		
188	Elaborar el projecte i procedir a les obres d'urbanització de l'espai comprès entre el carrer Pallars, la perllongació del carrer Esteve Terrades i el camí de Can Bassa.	33	Millora de l'espai urbà		
189	Remodelar la plaça de Joan Oliver.	0	Millora de l'espai urbà		
190	Continuar amb el pla de renovació de voreres de Can Bassa amb l'objectiu de guanyar en accessibilitat.		Accessibilitat		
191	Arranjament de l'aparcament del carrer Velázquez d'acord amb Adif, propietària dels terrenys.	33	Pla d'aparcaments públics		
192	Estudiar la viabilitat, d'acord amb Adif, de connectar mitjançant un camí per a vianants el carrer Velázquez amb el pont sota la via del carrer Joanot Martorell.	33	Millora de l'espai urbà		
194	Consolidar un nou camí que connecti Terra Alta amb el camí de la serra de Ponent.	33	Millora de l'espai urbà		
195	D'acord amb l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès, propietària dels terrenys, adequar i ampliar l'àrea d'aparcament situada entre el carrer Francesc Gimeno i la ronda Nord.	33	Pla d'aparcaments públics		
196	Urbanitzar el carrer Marià Sans com a carrer de plataforma única.	67	Transformació en plataforma única		
197	Elaborar el projecte i executar l'obra de calçada única del carrer Annibal, entre els carrers Sant Jaume i Ricomà.	100	Transformació en plataforma única		
198	Elaborar el projecte per convertir en plataforma única el carrer Miquel Ricomà, entre el carrer Museu i el carrer Isabel de Villena i posteriorment treballar en una segona fase pel següent tram fins al carrer Navarra.	67	Transformació en plataforma única		En la mesura de la disponibilitat pressupostària, estudiar la viabilitat de desenvolupar altres fases, arribant al carrer Navarra
199	Convertir en carrer de calçada única el carrer Barcelona, entre els carrers Nou i Príncep de Viana	33	Transformació en plataforma única		Segons la disponibilitat pressupostària perllongar-lo fins al carrer Castella i crear un eix d'ús preferent per a vianants que a través del carrer Llorer uneixi el carrer Barcelona amb el Ricomà

## Territori i Ciutat

### Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
200	Convertir en carrer de plataforma única el carrer Muralla.		Transformació en plataforma única		
201	Elaborar el projecte de calçada única del carrer Josep Maria Ruera.		Transformació en plataforma única		
202	Impulsar mesures que facin de la carretera un espai més amable i acollidor, facilitant, entre altres, espais per seure amb l'acord amb els comerciants o adoptant mesures d'embelliment.		Millora de l'espai urbà		
203	Ampliar la vorera nord del carrer Agustí Vinyamata, entre el carrer Girona i la plaça de la Font Verda.	100	Millora de l'espai urbà		
204	Ampliar la vorera sud del carrer Josep Piñol.	33	Millora de l'espai urbà		
205	Remodelar el paviment de la plaça Onze de Setembre.	100	Millora de l'espai urbà		
206	Remodelar els parterres del carrer de l'Enginyer, entre els carrers Tarafa i Girona, seguint els criteris emprats al carrer Tarafa.	100	Millora de l'espai urbà		
207	Executar el projecte de calçada única del carrer Corró, segons el projecte redactat, entre els carrers de Torras i Bages i València.	100	Transformació en plataforma única		
208	Ampliar les voreres del carrer Ponent, entre el carrer del Rec i el de Torras i Bages.	67	Millora de l'espai urbà		
209	Estudiar la millora urbana del carrer Sant Jaume, entre els carrers de Sant Josep i Rec, per donar prioritat als vianants.	33	Millora de l'espai urbà		
210	Un cop desenvolupat el sector urbanístic de darrera del pavelló de Congost, remodelar l'espai destinat a aparcament en superfície i pavimentar-lo.	0	Pla d'aparcaments públics		En funció del desenvolupament del planejament urbanístic s'iniciaran els primers estudis per destinar com aparcament l'espai darrer del pavelló del Congost
211	Millorar la urbanització del carrer Terrassa.		Millora de l'espai urbà		
212	Ampliar les voreres del carrer Josep Carner, entre la plaça de la Font Verda i el carrer Argentina.	33	Millora de l'espai urbà		
214	Fer l'avantprojecte d'una escala o rampa mecànica al carrer Carles Riba que faciliti accedir als equipaments situats a la zona del Puig de les Forques i als carrers Colòmbia, Brasil i Venèçuela (escola d'adults, camp de futbol, tanatori, cementiri).	33	Accessibilitat		



## Territori i Ciutat

### Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
215	Millorar els passatges per a vianants entre els carrers Colòmbia i Brasil i entre Josep Maria de Sagarra i Lluís Vives.		Millora de l'espai urbà		
216	Ampliar el tram de vorera del carrer Josep Umbert, situada entre el carrer Equador i els Jutjats, un cop assolit l'acord amb la propietat dels terrenys.	100	Millora de l'espai urbà		
217	Renovar la vorera sud del carrer Francesc Ribas, entre el carrer Girona i la rotonda del passeig de la Muntanya.		Millora de l'espai urbà		
218	Aconseguir acords amb la propietat dels terrenys, per obtenir cessions del seu ús i poder incrementar l'oferta d'aparcament a l'entorn de l'Hospital General de Granollers.	100	Pla d'aparcaments públics		
219	Adequar la zona posterior del carrer Josep Umbert, 130-132 per ressituar l'àrea de jocs infantils i crear un nou espai públic, un cop resolta la propietat del solar. Estudiar la ubicació d'una àrea per a gossos.		Millora de l'espai urbà		
220	Dur a terme el projecte d'ampliació de les voreres i de renovació de serveis del carrer Girona, entre el carrer Francesc Ribas i Can Mònic.	33	Millora de l'espai urbà		
221	Ampliar les voreres del carrer Bertran de Seva, entre la rotonda del carrer Francesc Ribas i el carrer Zorrilla.		Millora de l'espai urbà		
222	Eixamplar les voreres a les cruïlles del carrer Juan de la Cierva amb els carrers Hospital, Figueres i Apel·les Mestres.		Millora de l'espai urbà		
224	Redactar un pla d'intervenció integral de la zona Nord de la ciutat, seguint la metodologia emprada en el Pla de Barris de Congost i a Sant Miquel.		Millora de l'espai urbà	5	
225	Renovar les voreres del carrer del Rec, entre la plaça de la Caserna i la plaça de la Constitució, amb l'objectiu de millorar l'eix per a vianants que connecta el pont de la carretera de Caldes amb el centre.	33	Millora de l'espai urbà		
226	Renovació del tram de la vorera del carrer Roger de Flor, entre la plaça de la Constitució i el solar de l'antiga estació elèctrica del carrer Balmes.		Millora de l'espai urbà		

## Territori i Ciutat

### Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
227	Renovar i ampliar les voreres del carrer Corró, entre el carrer Ramon Llull i la plaça Jacint Verdaguer.		Millora de l'espai urbà		
228	Elaborar el projecte i estudiar la viabilitat de procedir a l'ampliació de les voreres del carrer Rosselló amb l'objectiu de millorar l'accessibilitat del vianant entre el carrer Ramon Llull i el carrer Lledoner.		Millora de l'espai urbà		
229	Elaborar el projecte de millora de la plaça Jaume I fins a les façanes entre els carrers de Pere el Gran i Montcada, un cop analitzat l'afectació sobre l'aparcament.		Millora de l'espai urbà		
230	Ampliar les voreres del carrer Pere el Gran.		Millora de l'espai urbà		
231	Completar i arranjar les voreres del carrer del doctor Fàbregas.		Millora de l'espai urbà		
232	Senyalització dels camins, dels barris i de les cases aïllades i dels elements patrimonials de Palou, d'acord amb el projecte elaborat per la Diputació Barcelona. Implicar representants d'entitats veïnals de Palou en disseny i implantació senyalítica	67	Millora de l'espai urbà	1, 2	
233	Finalitzar la pavimentació del passeig fluvial fins arribar a la carretera Interpolar.		Millora de l'espai urbà		
234	Construir un nou pont per a vianants en substitució de l'actual gual d'Arquímedes, per millorar la connexió a peu a través del passeig fluvial, donar més seguretat en cas d'avingudes i millorar l'accés a peu al nou camp de futbol de Palou.	33	Accessibilitat		
235	Garantir un bon manteniment dels camins de Palou, cercant fórmules que permetin la gestió de les entitats veïnals.	67	Accessibilitat		
236	Projectar l'execució d'una passera per sobre el llac de Ponent amb l'objectiu de guanyar una façana del parc al riu que connecti el passeig fluvial amb la plaça de la Constitució.		Accessibilitat		
237	Crear una zona d'estada a l'espai comprès entre el carrer Ramon Llull, l'aparcament, el riu Congost i la central elèctrica d'Estabanell Energia.		Millora de l'espai urbà		

## Territori i Ciutat

### Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
238	Elaborar el projecte d'un nou pont per a vianants sobre el riu Congost que uneixi el parc de Ponent amb el passeig de la Ribera i la futura prolongació del carrer de Joan Vidal i Jumbert.		Accessibilitat		
239	Projectar una rotonda a la cruïlla dels carrers Rafael de Casanova i Ramon Llull amb l'objectiu d'ordenar la circulació entre el centre de la ciutat i el nou sector del Lledoner.	33	Millora de l'espai urbà		
240	Estudiar l'ampliació de les voreres del carrer Almogàvers, entre el carrer Ponent i la plaça Espanya.		Millora de l'espai urbà		
241	Ampliar les voreres a les cruïlles dels carrers Goya, Comerç i Mallorca amb Mare de Déu de Montserrat, Aragó i Vallès, d'acord amb el projecte d'intervenció integral en el barri de Sant Miquel.		Millora de l'espai urbà		
242	Convertir el carrer Pep Ventura en un carrer de calçada única, entre l'avinguda Sant Esteve i el carrer Sant Josep de Calassanç, en una primera fase.		Transformació en plataforma única		
243	Convertir el carrer Palaudàries amb un eix ciclable, que connecti el carrer Colom i l'estació de Granollers Centre amb el centre de la ciutat.	0	Accessibilitat		
244	Executar la primera fase de remodelació de la plaça de Sant Miquel.	33	Millora de l'espai urbà		
245	Prosseguir amb la renovació de trams de voreres del carrer Roger de Flor.	0	Millora de l'espai urbà		
246	Remodelar l'interior dels jardins de Lluís Companys i connectar-los amb el passeig fluvial		Millora de l'espai urbà		
247	Instal·lar il·luminació a la zona del parc de Congost situada entre la plaça de les Hortes i el camp de futbol.		Accessibilitat		
248	Elaborar el projecte de remodelació de la plaça de les Arts i, en funció de les possibilitats pressupostàries, dur a terme l'actuació.		Millora de l'espai urbà		

## Territori i Ciutat

### Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
249	Continuar amb la renovació de les voreres del carrer Camp de les Moreres, entre els carrers Lluís Millet i Mare de Déu de Montserrat.	0	Millora de l'espai urbà		
250	Adequar els jardins de Joan Vinyoli, entre el solar destinat a aparcament de Camp de les Moreres i el passeig Fluvial, per fer compatible l'aparcament d'autocaravanes, dotant l'espai dels serveis necessaris per a aquest ús.		Millora de l'espai urbà		
251	Estudiar la remodelació de la plaça de Can Corts.	33	Millora de l'espai urbà		
252	Urbanitzar el carrer Sabadell al polígon de Jordi Camp.		Millora de l'espai urbà		
253	D'acord amb els industrials del polígon, dur a terme la reurbanització del polígon de la Font del Radium.		Millora de l'espai urbà		
254	Prosseguir amb la instal·lació de fibra òptica en el conjunt dels polígons industrials de la ciutat.		Millora d'infraestructures		
255	Continuar i potenciar el programa municipal de renovació i ampliació de voreres que permeti millorar-ne l'estat actual i eliminar els problemes d'accessibilitat, particularment, en eixos transversals, com Josep Umbert, Agustí Vinyamata, Bisbe Grivé.	33	Millora de l'espai urbà		Trams pendents dels carrers Josep Umbert, Agustí Vinyamata, Francesc Ribas, Joanot Martorell, Príncep de Viana, Bisbe Grivé, Mataró o Josep Carner
256	Millorar l'estat actual i eliminar els problemes d'accessibilitat en eixos longitudinals de la ciutat, com el Carrer Espanya, Barcelona, Bertran de Seva, Balmes o Ponent.	33	Millora de l'espai urbà		Carrer Espanya, mestre Joan Coll, Barcelona, Betran de Seva, Bartomeu Brufalt, Balmes, Ponent, Corró o Sant Jaume entre Príncep de Viana i el carrer Prat de la Riba com un eix que uneix centre amb Roca Umbert i barris de Sant Miquel i Tres Torres
258	Al parc de Ponent: millorar la connectivitat del parc amb altres espais de la ciutat		Dinamització de parcs i espais verds		
260	Estudiar la viabilitat d'instal·lar centrals de biomassa per abastir equipaments municipals	33	Gestió de l'energia		Un a l'entorn de Roca Umbert per a la zona esportiva propera, l'altre al voltant del centres escolars de Roger de Flor Joan Camp i un darrer, a l'escola Montserrat Montero
261	En la mesura que el marc legal canviés i es tornés a facilitar la instal·lació d'energies renovables, estudiar la implantació d'energia solar fotovoltaica per l'autoconsum de fins a 100 kw		Gestió de l'energia		En aquest sentit, reprendre el projecte d'instal·lació de plaques solars fotovoltaïques en cobertes d'edificis municipals que va quedar aturada

## Territori i Ciutat

### Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
262	Desenvolupar el projecte Ecocongost que proposa l'aprofitament de la matèria i l'energia en els polígons Jordi Camp i Congost per minimitzar impacte ambiental i fer front a la crisi econòmica i energètica des de l'empresa augmentant la resiliència	33	Gestió de l'energia	1	Sempre i quan s'obtingui finançament mitjançant l'adjudicació d'un programa europeu
263	En el compromís ambiental vers la implantació de les energies renovables, prosseguri amb la instal·lació de plaques solars tèrmiques en aquells equipaments on sigugi aconsellable instal·lar-ne		Gestió de l'energia		Tal i com fixa la normativa vigent, en aquells equipaments de nova construcció
264	Consolidar els treballs de manteniment de les serres de Llevant i Ponent per la millora de mobilitat dels veïns, la implantació d'itineraris i la prevenció d'incendis forestals cercant fórmules de gestió que impliquin els ciutadans de Palou	0	Gestió medi natural		

### Obres i Projectes 101 actuacions

### Serveis Municipals

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
64	Garantir l'abastament de la població amb recursos hídrics locals en cas de sequera gràcies a captacions com les mines d'en Serra o el Pou Mogent.	33	Gestió de l'aigua		Aquesta actuació és competència de Serveis municipals. Es proposa fer el canvi de responsable.
100	Minimitzar i corregir l'acció de les aigües pluvials dels sobreexidors efluents a la llera del riu Congost mitjançant actuacions als col·lectors, i en l'adopció de mesures que evitin danys sobre el llit fluvial en cas de crescudes de riu		Gestió medi natural		D'acord amb el Consorci per a la Defensa de la Conca del riu Besòs. Aquestes actuacions sobre la llera del riu són coordinades per Espais Verds.
265	Iniciar els estudis pertinents per establir la millor opció per a la gestió del servei d'abastament d'aigua a la ciutat de cara al futur, quan finalitzi l'actual contracte.	33	Aigua		
266	Continuar amb el programa de renovació i millora de diferents sectors de canonades per l'abastament d'aigua potable aprofitant altres actuacions a la via pública, tant en el cas d'obres públiques com privades, amb l'objectiu de reduir avaries	67	Aigua		

## Territori i Ciutat

### Serveis Municipals

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
267	Desplegar el nou Pla Director de Clavegueram que s'està redactant i que ha de ser l'eina de referència per la renovació de la xarxa municipal i per solucionar els problemes d'envelliment o d'insuficiència.	47	Clavegueram		
268	Redactar una nova ordenança del cicle de l'aigua més actualitzada i adaptada a les noves tecnologies i a les necessitats del municipi		Clavegueram	1, 2	
269	Instal·lar comptadors de telelectura per centralitzar i gestionar les instal·lacions municipals, dependències municipals i enllumenat públic.	67	Eficiència energètica		
270	Canvi de lluminàries per LED en aquells trams que ofereixin una millora substancial en relació al consum respecte a l'existent. P.ex: Avinguda Sant Esteve i els carrers Alfons IV, Joan Prim i 1r Marquès de LF, Roger de Flor i Lluís Companys.	100	Eficiència energètica		
271	Continuar amb el canvi massiu ja iniciat d'equips que han acabat la seva vida útil com les de VSAP (Vapor de Sodi d'Alta Pressió), per uns de nous i més eficients, seguint les indicacions de l'auditoria lumínica i energètica de l'enllumenat públic.		Eficiència energètica		
272	Licitació d'un nou contracte de manteniment de l'enllumenat.		Enllumenat públic		El període executiu del vigent contracte de manteniment de l'enllumenat públic de Granollers amb l'empresa SECE finalitza el mes de SETEMBRE de 2017; prorrogable fins un màxim de 24 mesos (2 anys) més.
273	Consolidar l'oficina de control energètic ampliant-la al control d'altres serveis.	50	Eficiència energètica		
274	Continuar amb el pla de manteniment o renovació dels edificis municipals.	67	Millora equipaments administratius		
275	Implantar el nou contracte per a la recollida i neteja viària amb la renovació d'equips i maquinària que incorporin avenços tècnics en matèria mediambiental.	100	Recollida de residus i neteja viària		
276	Millorar el seguiment del contracte i seguiment de l'estat de la neteja a la ciutat amb l'ajuda d'aplicacions tecnològiques a la feina que efectuen els inspectors.		Recollida de residus i neteja viària		

## Territori i Ciutat

### Serveis Municipals

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
277	Continuar el desplegament i renovació de les papereres existents d'acord amb el criteri distributiu actual que permeti a la ciutadania tenir-ne alguna sempre a prop.	67	Ciutat endreçada		
278	Buscar fórmules que permetin millorar la gestió dels residus a nivell comarcal pels ens ja existents.		Recollida de residus i neteja viària		
279	Continuar amb l'aprofitament de les inversions realitzades durant els anys utilitzant aigua no tractada procedent de les captacions per la neteja de la ciutat.		Aigua		
280	Estendre el servei de neteja viària als polígons industrials de la ciutat amb l'objectiu de que el seu manteniment sigui l'adequat.	100	Recollida de residus i neteja viària		
281	Millorar la comunicació i la participació activa de la ciutadania en els objectius de neteja, els resultats obtinguts i els costos reals d'una actitud incívica.		Participació		
283	Aconseguir incrementar els nivells actuals de recollida selectiva dels residus, especialment en la fracció orgànica que ens permetria abaratir costos.	100	Recollida de residus i neteja viària		
284	Implantar el nou contracte per a la recollida i neteja viària amb la renovació d'equips i maquinària que incorporin avenços tècnics en matèria mediambiental		Recollida de residus i neteja viària		
287	Adequar i millorar els espais d'atenció al públic i els serveis del cementiri municipal.	33	Millora del cementiri municipal		
288	Continuar amb el projecte de manteniment al cementiri municipal.	86	Millora del cementiri municipal		
289	Aprovació i aplicació del nou Reglament del cementiri municipal		Millora del cementiri municipal	1	
290	Construcció de magatzems per materials i escales per millorar l'ordre general del cementiri.	92	Millora del cementiri municipal		
292	Dotar d'un sistema GIS que permeti consultar totes les qüestions relacionades amb un determinat nínxol		Millora del cementiri municipal	2	
293	Estudiar mecanismes de participació de la ciutadania en el manteniment de la ciutat.	100	Participació	2	

## Territori i Ciutat

### Serveis Municipals

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
294	Renovar la xarxa de clavegueram de Primer de Maig	0	Millora d'infraestructures		Hi ha tema de cerca Clavegueram
295	Continuar amb l'execució dels programes de manteniment de voreres, accessibilitat i de renovació de mobiliari urbà.		Ciutat endreçada		
296	Aprofitar les instal·lacions de la Unitat Operativa de Serveis en l'horari no feiner per realitzar cursos de formació.	0	Serveis		No es veuen possibilitats per a realitzar aquesta actuació.

Serveis Municipals 30 actuacions

### Urbanisme i Habitatge

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
9	Instar a Renfe la instal·lació d'ascensors a l'estació de tren de Granollers-Centre.	67	Accessibilitat		
102	Revisar i actualitzar els plans de gestió dels espais naturals de Granollers i del pla especial de protecció i gestió del patrimoni natural.	33	Gestió medi natural		Amb col·laboració del MAEV
107	Garantir una bona certificació energètica i eficiència dels nous edificis municipals.	67	Gestió ambiental		Competència de serveis municipals. Seguiment a través de l'eix d'energia de la Ponència sobre Transició Energètica i Canvi Climàtic
158	Una vegada construït l'heliport al costat del Circuit de Catalunya, promoure'l com un actiu de la ciutat d'acord amb l'entitat gestora.	100	Construcció nous equipaments		
297	Facilitar que els establiments comercials de la ciutat millorin les seves condicions d'accessibilitat	83	Accessibilitat		
298	Defensar la rehabilitació i la revitalització dels teixits urbans existents front dels creixements en extensió per mantenir la màxima integritat possible de l'entorn (sistema d'espais obert)	73	Sostenibilitat		
299	Seguir invertint per una ciutat de qualitat en un horitzó de 10 anys, incrementant l'atractiu de la ciutat mitjançant programes de millora d'eficiència energètica, rehabilitació del parc d'habitatges, gestió dels residus urbans i mobilitat	71	Sostenibilitat		



## Territori i Ciutat

### Urbanisme i Habitatge

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
300	Treballar per l'elaboració d'ordenances i/o modificació de normes de planejament que permeti una millor regulació de nous usos del sòl i en la intervenció en l'edificació existent	87	Planejament municipal		
301	Treballar per l'eliminació de l'estació de mercaderies del centre de la ciutat	50	Desenvolupament sectors PMU-110		
302	Presentar el Pla Especial / modificació puntual de POUM que reordeni els edificis, els usos i l'espai públic d'aquest àmbit de la Plaça Barangé com una de les portes principals a la zona de vianants del centre de la ciutat	67	PE Plaça Barangé		
303	Desplegar l'estratègia urbanística necessària per remodelar els edificis de la plaça Barangé	67	PE Plaça Barangé		
304	Introduir modificacions i reformular els sectors urbanístics dels entorns del ferrocarril, és a dir al Sector de la Bòbila i de l'estació de mercaderies ferroviàries i també dels sectors del carrer Girona i del camp de futbol	67	Desenvolupament sectors		Per resoldre nous eixamples i ordenar àmbits clau al mateix centre de la ciutat
305	Crear una xarxa de recorreguts i itineraris pel municipi, interessants des del punt de vista del paisatge, ja sigui per posar en valor el paisatge existent o perquè inclouen noves actuacions de millora.	33	Pla de paisatge		
306	Aprofundir en el manteniment de Palou com a una àrea de valor de sòl no urbanitzable clau per a la ciutat, facilitant al mateix temps el normal desenvolupament de les àrees edificades amb els usos admesos en la normativa urbanística de Granollers	100	Impuls i protecció de Palou		Mitjançant, entre d'altres, l'elaboració d'un cens d'edificacions, creuant les dades amb el catàleg de masies i identificant les reutilitzades
307	Desenvolupar el Pla Estratègic de Palou amb les actuacions que conté. Afavorir l'activitat agrària, la millora dels serveis bàsics, el manteniment dels camins i la protecció i reconeixement dels valors patrimonials de Palou	33	Impuls i protecció de Palou		Incloent elements patrimonials vinculats a l'aigua
308	Impulsar la urbanització de dos nous sectors industrials, al voltant del Circuit de Catalunya i de la C-17, i vetllar per la millora contínua dels actuals polígons industrials, amb l'objectiu de potenciar l'activitat econòmica i atraure activitats	67	Polígons industrials		

## Territori i Ciutat

### Urbanisme i Habitatge

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
309	Incrementar la connexió entre els barris i el centre urbà amb vials amb preferència per als vianants i per a les bicicletes, lligat a la creació i/o posada en valor de nous itineraris de ciutat	100	Projecte urbà		
310	Treballar perquè el centre històric esdevingui més equilibrat pel que fa als usos (comercial/residencial -franquícies/comerç tradicional), i més atractiu pel que fa a la seva configuració urbanística i el paisatge urbà.	67	Projecte urbà		Injectar habitatge i fomentar la rehabilitació de les plantes superiors dels edificis del centre
312	Implementar bones pràctiques ambientals (eficiència, estalvi, aïllament, materials, jardineria) en el planejament i els projectes urbanístics públics i privats i a les intervencions a l'espai públic i xarxa d'equipaments i instal·lacions municipals	56	Sostenibilitat		
313	Fomentar la cultura del manteniment i de la rehabilitació d'habitatges.	67	Rehabilitació i manteniment d'edificis		
314	Incentivar mesures d'eficiència energètica i l'ús d'energies renovables en l'edificació	50	Rehabilitació i manteniment d'edificis		
315	Elaborar un mapa d'eficiència energètica dels edificis, a partir de la realització d'auditories energètiques.	33	Rehabilitació i manteniment d'edificis		
316	En les situacions de risc social i infrahabitatge, posar en marxa actuacions especials impulsades directament des de l'ajuntament.	47	Dret a l'habitatge	5	
317	Establir mecanismes de mediació en els casos de problemes hipotecaris.		Dret a l'habitatge	5	
318	Potenciar el seguiment dels problemes hipotecaris a través de la comissió mixta integrada per la Plataforma d'Afectats per les Hipoteques, el Col·legi d'Advocats, el Col·legi d'Aparelladors i Arquitectes Tècnics i l'Ajuntament de Granollers.	67	Dret a l'habitatge	5	
319	Estimular la participació dels propietaris d'habitatges en els sistemes de cessió d'ús de les seves propietats per tal de cedir-los per al seu ús social, mitjançant un model de gestió que inclogui el manteniment i la conservació dels habitatges.	50	Dret a l'habitatge	5	

## Territori i Ciutat

### Urbanisme i Habitatge

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
320	Seguir vetllant perquè no ni hagi habitatges buits especialment de les entitats financeres i filials immobiliàries i seguir incoant expedients sancionadors per aquells habitatges que portin més de dos anys buits.	67	Dret a l'habitatge		
321	Proposar que els parlaments espanyol i català regulin que les entitats financeres rescatades amb diners públics i el SAREB destinin els pisos que tenen en propietat a lloguer assequible.	67	Dret a l'habitatge		
323	Un cop aprovat el Pla director del Circuit, treballar de forma conjunta amb la resta de ciutats del seu àmbit i amb el Govern de la Generalitat, per concretar inversions i noves activitats de desenvolupament econòmic	78	Projecció exterior		Amb l'objectiu també de crear nova ocupació
324	Mantenir un paper actiu dins la regió metropolitana, al sí de l'Agrupació de Municipis amb Transport Urbà (AMTU) i de les ciutats que conformen l'Arc Metropolità, així com en el desenvolupament del Pla Territorial de la Regió de Barcelona.		Projecció exterior		I participar als fòrums supramunicipals on es debatin temes d'interès per la nostra ciutat, com ara B30 o C17, dialogant i fent propostes
325	Plantejar el desdoblament/variant de la C-17 a la Generalitat		Infraestructures viàries		
326	Aconseguir la construcció de les calçades laterals de l'AP 7 per millorar la mobilitat interna dels vehicles a Granollers		Infraestructures viàries		
327	Potenciar l'ús del transport públic a partir de l'extensió i la millora de la xarxa ferroviària i del transport col·lectiu per carretera. Desdoblament de la línia Barcelona-Vic i acord amb el Ministeri de Foment per la primera fase de desdoblament R3	67	Model. Intermodalitat.		Entre Montcada i Vic: Parets-Granollers, les Franqueses-la Garriga i Centelles-Vic
328	Sol·licitar a RENFE que els trens regionals Girona-BCN s'aturin a l'estació de Granollers-Centre, per millorar la comunicació ferroviària amb aquestes ciutats, i alhora la comunicació d'aquestes amb Bellaterra.	67	Xarxa ferroviària		
329	Continuar treballant amb l'objectiu d'aconseguir el cobriment del ferrocarril, d'acord amb el conveni signat amb el Ministeri de Foment, sense perjudici que es despleguin noves estratègies per millorar la connexió transversal en la ciutat	50	Xarxa ferroviària		Que salvi barreres de la via del ferrocarril i el riu

## Territori i Ciutat

### Urbanisme i Habitatge

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
334	Estudiar fórmules que permetin recuperar l'activitat o el canvi d'ús de l'edifici del mercat de Sant Miquel.		Equipaments		
335	Mantenir i potenciar la Comissió Municipal de Patrimoni com a espai de gestió i posada en comú periòdica dels diferents serveis municipals vinculats amb el patrimoni històric, arquitectònic, arqueològic i natural i amb la promoció de la ciutat.	67			
336	Desenvolupar el Pla de paisatge de Granollers i els objectius de qualitat paisatgística que conté desplegant accions de futur.	100	Pla de paisatge		
337	Aprovació i aplicació de l'Ordenança dels usos del paisatge i publicitat de Granollers i la Carta de Colors, així com executar altres propostes d'actuació per a millorar les façanes i les mitgeres dels edificis i fer propostes per buits urbans	67	Pla de paisatge		
338	Generar instruments que permetin un ús del paisatge més racional, ordenat i respectuós des de diferents perspectives: sensibilització, difusió i seguiment del compliment dels criteris per a la implantació d'instal.lacions, infraestructures i fth	33	Pla de paisatge		
339	Desenvolupar la urbanització el sector de darrera del pavelló poliesportiu de Congost.	83	Desenvolupament urbanístic		
340	Potenciar el parc de Lledoner: Instar a l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès a que prioritzi l'adequació de camins vora el riu per donar continuïtat a la xarxa de camins fluvials.	33	Dinamització de parcs i espais verds		
341	Vetllar per la conservació de les mines d'aigua actives del municipi per no perdre un recurs hídic de gran vàlua.	33	Gestió de l'aigua		
342	Aprovar la revisió el Pla especial de protecció i gestió del patrimoni natural com a instrument per avançar en la regulació municipal de conservació dels elements del patrimoni natural	33	Gestió medi natural		Incorporant als catàlegs i inventaris existents el de la xarxa de regs de Palou i el d'elements d'interès a preservar
343	Millorar la connexió a peu i en bicicleta amb Lliçà d'Amunt, d'acord amb el projecte que s'està desenvolupant de millora de la connexió de la carretera de Lliçà amb la C-17, la qual cosa permetrà la creació d'itineraris per a vianants i ciclistes		Gestió medi natural		Itineraris que uneixen la Vall del Tenes i la del riu Congost

## Territori i Ciutat

### Urbanisme i Habitatge

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
344	Estudiar conjuntament amb l'ajuntament de Canovelles, previ acord d'aquest municipi amb la Diputació de Barcelona, de millorar la connectivitat a peu i en bicicleta entre Can Gili i Bellullà i el pas sota la C-17 a la carretera de Caldes.	33	Gestió medi natural		
346	Facilitar la instal·lació, per part d'aquelles empreses privades que hi estiguin interessades, de plaques solars fotovoltaïques en les cobertes dels equipaments municipals que el Pla d'acció per l'energia sostenible fixa com a idònies.	33	Gestió de l'energia		
347	Potenciar els consells assessors d'Urbanisme i de Medi Ambient i Sostenibilitat, com a instruments de participació i assessorament tècnic.	67	Comunicació i educació ambiental	5	
364	Estudiar la viabilitat tècnica i projectar la construcció d'una passera per a vianants, sobre les vies del ferrocarril de la línia Barcelona- Portbou, per afavorir l'accessibilitat transversal entre la Font Verda i el Centre de la ciutat.	67	Accessibilitat		Entre el passeig de la Muntanya i el c/ Jean Henri Dunant
365	Afrontar l'emergència en l'àmbit de l'habitatge i la pobresa energètica desplegant la llei 24/2015	75	Dret a l'habitatge	5	

### Urbanisme i Habitatge 50 actuacions

### Via Pública i Mercats

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
348	Implantar un sistema de gestió informàtica amb les aplicacions de telefonia mòbil que permetin en temps real saber les afectacions, talls i incidències que es produeixen a la via pública.		Ciutat endreçada		
349	Possibilitar la comunicació amb el suport del sistema de geolocalització d'aquelles incidències que el ciutadà pugui detectar.	100	Ciutat endreçada		
350	Revisar i actualitzar l'ordenança municipal de Via Pública perquè cada vegada més la demanda d'usos obliga a regular els nous espais i els nous usos.	67	Ciutat endreçada		

## Territori i Ciutat

### Via Pública i Mercats

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
351	Fer partícps i conscienciar la ciutadania, del cost econòmic i de feina que suposa l'incivisme a la nostra ciutat.		Ciutat endreçada		
352	Regular com ha de ser la utilització de l'espai públic, de manera dialogada amb els agents socials i econòmics implicats		Ciutat endreçada		
353	Dotar de majors serveis l'emplaçament per a les fires d'atraccions, plenament condicionat tant pels visitants com pels firaires, amb facilitat d'aparcament i accessible amb transport públic.		Ciutat endreçada		
355	Continuar amb el projecte iniciat d'aconseguir un mercat del dijous singular i de qualitat. Incorporant productes que suposin novetat i un valor afegit. Així com mesures relacionades amb la neteja que el facin més sostenible.	33	Promoció fires i mercats	2	Promoure actuacions de millora de la imatge de les paradets. Promocionar el mercat com atractiu turístic directament relacionat amb els elements històrics i urbanístics del centre, dotant-lo de millor senyalització i serveis. Actuació relacionada 32.
357	Consolidar el sistema d'inspecció i control del mercat del dijous, amb l'objectiu de detectar les deficiències i corregir els usos incorrectes amb l'aplicació de noves tecnologies.	78	Ciutat endreçada		
358	Promoure accions per fer del mercat del dijous un mercat sostenible, cercant la col·laboració dels paradistes perquè aquests generin els mínims residus possible i que siguin recollits, al màxim, de manera selectiva un cop finalitza la jornada		Ciutat endreçada		
359	Augmentar les actuacions d'informació i sensibilització sobre aquells ciutadans, comerços i empreses que embruten els espais públics sistemàticament.		Ciutat endreçada		
360	Estendre a tot el terme municipal la recollida selectiva de residus de petit format i reutilitzables: minideixalleries, roba, piles, llaunes...		Ciutat endreçada		

### Via Pública i Mercats 11 actuacions

Territori i Ciutat 306 actuacions

## Serveis a la Persona

### Cultura

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
2	Promoció de l'accés a la cultura de totes les persones	10	Cohesió social		
3	Creació d'espais per a la participació en el disseny dels programes i projectes	14	Participació	1	
4	Impuls del projecte transversal "Granollers, terra de músics"	33	Cultura	1	
5	Promoure intervencions d'art a l'espai públic a través d'instal·lacions, escultures i pintura mural	38	Cohesió social	3	
6	Generació d'espais de treball conjunt i acompanyament amb les empreses dels sectors de la cultura	0	Cultura	2	
7	Biblioteques	0	Equipaments		
8	Centre cultural	0	Equipaments		
9	Museus	17	Equipaments		
10	Teatre Auditori	24	Equipaments		
11	Projectes de recuperació, conservació i difusió del Patrimoni cultural (històric-artístic, festiu, ...)	12	Cultura		
43	Recuperar l'espai de l'antic Majèstic com a nou equipament cultural, donant la possibilitat d'instalar-hi un cinema amb programació de qualitat, en el centre de la ciutat, que complementi la programació del Cine Club de l'Associació Cultural (AC).		Cultura		

Cultura 11 actuacions

### Educació

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
1	Programes i projectes per a la inclusió i cohesió social	11	Cohesió social	5	
13	Plans d'Infància i adolescència	8	Infància i adolescència		

## Serveis a la Persona

### Educació

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
14	Promoció de la innovació, recerca educativa i universitat	27	Innovació i recerca		
16	Programes educatius d'educació postobligatòria, ensenyaments artístics i educació no formal	42	Educació		
17	Planificar i desenvolupar els ensenyaments obligatoris	33	Cohesió social		
40	Suport a l'èxit escolar	0	Educació		
41	La ciutat subjecte educatiu. La ciutat que educa, la ciutat que aprèn.	13	Educació		
42	Educació Infantil 0-3. Escoles bressol.	33	Educació		

### Educació 8 actuacions

### Esports

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
18	Potenciar l'esport escolar	0	Esport		
19	L'esport, element d'identitat de la ciutat. Patrimoni esportiu.	13	Promoció de Ciutat	1	
20	Manteniment instal·lacions esportives	6	Equipaments	3	
22	Construcció de nous equipaments esportius	0	Equipaments		
23	Enfortiment xarxa associativa vinculada a l'esport	19	Esport		
24	Atraure esdeveniments que reforcin la capitalitat esportiva de Granollers (p.ex. Mundial d'handbol femení) i acompanyar i fer créixer els existents (p.ex. Granollers Cup, la Mitja, etc)	33	Promoció de Ciutat		
25	Esport i formació esportiva	0	Esport		
26	Esport i empresa	0	Esport		
27	Esport i lleure	17	Esport		



## Serveis a la Persona

### Esports

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
28	Esport i salut	67	Esport		

Esports 10 actuacions

### Joventut

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
29	Cultura i oci	33	Cultura		
30	Impuls a projectes de creació dels/les joves	22	Cultura	1	
31	Formació per a joves	0	Emancipació		
32	Treball per a joves	67	Emancipació		
33	Salut per a joves	33	Emancipació		
35	Esports per a joves	0	Esport	3	
36	Foment de la participació juvenil	20	Participació	5	
37	Associacionisme entre joves	8	Participació	5	
39	Accés a l'habitatge per part de joves	0	Habitatge	5	

Joventut 9 actuacions

Serveis a la Persona 38 actuacions

## Acció Comunitària i Benestar

### Acció Comunitària

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
1	Desenvolupar el Programa de mediació ciutadana, com a eina per a la resolució pacífica dels conflictes que sorgeixin a la comunitat.	67	Civisme i convivència		
2	Crear, mitjançant conveni amb el Col·legi d'Advocats de Granollers, un ampli programa de sensibilització sobre l'exercici dels drets de les persones, que aprofundeixi en diversos aspectes legals i de respecte (Aula dels Drets -i Deures-).	50	Cohesió social	1	
3	Dissenyar i dur a terme tallers educatius de convivència i civisme adreçats a escoles i també a altres col·lectius.	33	Civisme i convivència		
28	Crear i coordinar el nou Pla d'Actuació pel civisme i la convivència (2015-2019), que agrupi els programes adreçats a millorar la convivència cívica a la ciutat. Amb la implicació de les entitats i col·lectius de la ciutat.	89	Civisme i convivència		
54	Crear instruments que afavoreixin la cohesió social, el diàleg intergeneracional i el respecte per l'espai públic.	33	Civisme i convivència		

### Acció Comunitària 5 actuacions

### Centre d'Informació de Recursos per a Dones

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
6	Enfortir les línies d'actuació envers la violència de gènere, intervenint-hi de manera integral	50	Cohesió social		
7	Implementació de la transversalització de gènere en la política pública local	50	Pla d'Igualtat de Gènere		
8	Realitzar, a través de l'Observatori local de Gènere, un procés diagnòstic continu sobre la igualtat de gènere a Granollers	40	Pla d'Igualtat de Gènere		
9	Incrementar l'apoderament de les dones, ja sigui ampliant coneixements i/o estimulant capacitats	39	Pla d'Igualtat de Gènere		
11	Consolidar una oferta estable d'activitats de formació i sensibilització envers de la igualtat de gènere	39	Pla d'Igualtat de Gènere		

## Acció Comunitària i Benestar

### Centre d'Informació de Recursos per a Dones

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
13	Comunicació i informació a la ciutadania envers la igualtat de gènere	0	Pla d'Igualtat de Gènere		
89	Ampliar el debat, la reflexió i la participació ciutadana d'homes i dones envers la igualtat de gènere	33	Participació		

#### Centre d'Informació de Recursos per a Dones 7 actuacion

### Centres Cívics

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
31	Consolidar la xarxa de Centres Cívics com a equipaments de proximitat als barris i de la cultura, l'educació i la participació ciutadana: Impulsar el teixit associatiu i incrementar la participació ciutadana en l'entorn de cada Centre.	58	Participació		
41	Fomentar la producció, la difusió i la formació cultural des dels centres cívics per a l'entorn més proper però també pel conjunt de la ciutat.	33	Participació		

#### Centres Cívics 2 actuacions

### Nova Ciutadania

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
16	Fomentar l'arrelament al municipi de les persones nouvingudes, mitjançant el teixit associatiu, la participació en esdeveniments socials i l'entramat ciutadà.	100	Cohesió social		
17	Organitzar accions formatives per afavorir la inserció laboral de persones nouvingudes no qualificades.	67	Cohesió social		
18	Facilitar el coneixement de la llengua com a element bàsic per a la plena incorporació de les persones nouvingudes a tots els àmbits de la vida de la ciutat.	67	Cohesió social		
21	Prestar acompanyament a les famílies en els diferents processos d'arrelament, reagrupament i d'altres.	87	Cohesió social		

## Acció Comunitària i Benestar

### Nova Ciutadania

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
22	Treballar amb el grup de joves nouvinguts, entre els 16 i 18 anys amb accions formatives que els permetin reincorporar-se a accions reglades.	83	Cohesió social		
23	Treballar la cohesió, tenint present les poblacions d'origen de les persones immigrades, mitjançant accions bidireccionals ("autòctons"- nouvinguts).	67	Cohesió social		
25	Incrementar l'apoderament de les dones nouvingudes, ja sigui millorant els seus coneixements o estimulant les seves capacitats	67	Cohesió social		
26	Treballar amb les famílies immigrants, especialment dins l'àmbit escolar, per tal de potenciar la implicació dels pares en l'educació dels seus fills i filles	67	Cohesió social		

### Nova Ciutadania 8 actuacions

### Participació Ciutadana

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
29	Dur a terme accions de promoció del voluntariat entre la ciutadania, conjuntament amb les entitats: exposicions, conferències, publicacions.	67	Voluntariat		
32	Enfortir el Punt de Voluntariat, com a recurs al servei de les entitats i la ciutadania, per tal de promoure una cultura del voluntariat entre la ciutadania i contribuir a la solidaritat, la cohesió, el compromís	67	Voluntariat		
35	Fer una revisió de l'actual xarxa de consells i espais de participació de la ciutat, per tal d'establir estratègies de coordinació que els facin més efectius.	33	Participació		
36	Facilitar la incorporació i participació de la ciutadania en els projectes de ciutat, posant a la seva disposició nous canals i instruments de participació.	0	Participació		
37	Aprofundir en les eines de diàleg i contacte entre la ciutadania i els representants municipals: trobades temàtiques, reunions amb veïns, plataformes on-line, entre d'altres.	0	Participació		

## Acció Comunitària i Benestar

### Participació Ciutadana

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
38	Enfortir la xarxa social amb polítiques de foment i suport de l'associacionisme	75	Participació		
39	Mantenir el registre d'entitats i associacions per conèixer la realitat associativa de la ciutat.	0	Participació		
40	Transparència en l'acció de l'Administració i fomentar també la transparència i la rendició de comptes de les entitats ciutadanes.	67	Participació		

### Participació Ciutadana 8 actuacions

### Promoció de la Salut

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
43	Promoure l'apoderament de la ciutadania mitjançant l'estimulació d'un esperit crític en relació als hàbits i comportaments de salut, amb metodologies d'aprenentatge actiu ja contrastades, en la línia del projecte Ciutadania Activa i Experta en Salut	33	Hàbits saludables		
44	Consolidar i perfeccionar el programa AFIS pediàtric, adreçat a prevenir els efectes negatius del sobrepès i l'obesitat en infants.	67	Hàbits saludables		
45	Reforçar el suport a la comunitat educativa en educació per a la salut mitjançant l'oferta pedagògica municipal als centres educatius	78	Hàbits saludables		
46	Incorporar la salut emocional i afectiva, la sexualitat, la relació responsable amb el consum de drogues i amb la utilització de dispositius basats en tecnologies de la informació i la comunicació, en les activitats de promoció de la salut	56	Hàbits saludables		
47	Treballar de forma transversal, des de diversos serveis municipals, amb adolescents i joves per promoure unes relacions afectives sanes i igualitàries, i prevenir situacions d'assetjament, mitjançant espais de reflexió i amb el suport de les TIC	33	Hàbits saludables		
48	Consolidar i perfeccionar el programa AFIS per a adults, adreçat a prevenir els efectes negatius del sobrepès i l'obesitat en persones adultes, potenciant l'accés de més persones usuàries.	67	Hàbits saludables		

## Acció Comunitària i Benestar

### Promoció de la Salut

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
----	----------	--------------	---------------------	-------	--------------

Promoció de la Salut 6 actuacions

### Protecció de la Salut

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
27	Millorar l'accés de la ciutadania a informació i gestió de conflictes en temes de consum, tot prioritant la utilització de les TIC	75	Protecció de la salut		El tema de cerca més apropiat no està creat. Seria Consum
49	Vetllar per la qualitat de l'aigua de consum, tot oferint a les comunitats residents en edificis antics revisions sobre la presència de contaminants potencialment negatius per a la salut en les xarxes de distribució d'aigua a nivell dels edificis	0	Protecció de la salut		
50	Dins les competències locals en protecció de la salut, mantenir un alt nivell d'inspecció i control higienicosanitari d'establiments alimentaris i de restauració i formar en la correcta manipulació d'aliments	67	Protecció de la salut		
51	Mantenir un alt control higienico-sanitari d'establiments no alimentaris que realitzen pràctiques directes sobre les persones que comporten riscos per a la seva salut, com ara tatuages, piercings o aplicació de raigs ultraviolats	67	Protecció de la salut		
52	Reforçar les mesures de vigilància activa dels riscos per a la sanitat ambiental de la Ciutat	67	Medi Ambient		
53	Promoure la protecció dels animals de companyia, fomentar la tinença responsable i l'adopció i fer actuacions de control d'animals al carrer	58	Civisme i convivència		

Protecció de la Salut 6 actuacions

### Relacions Ciutadanes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
----	----------	--------------	---------------------	-------	--------------

## Acció Comunitària i Benestar

### Relacions Ciutadanes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
55	Crear l'oficina de suport a la gestió de les comunitats veïnals, proporcionant a presidents i presidentes d'escala assessorament, eines i formació a fi de contribuir a millorar la seva gestió i promoure la convivència i les bones pràctiques veïnals	50	Civisme i convivència		
56	En el marc d'una administració oberta, millorar els canals de comunicació amb la ciutadania i la gestió de les respostes: sistema de gestió de queixes i suggeriments.	67	Civisme i convivència		
57	Elaborar un pla de suport a la convivència i el civisme en les comunitats veïnals treballant per la gestió i millora de la convivència veïnal i les bones relacions de veïnatge	67	Civisme i convivència		
91	Eradicar actituds incíviques buscant l'aliança amb la gent que vol una ciutat endreçada, neta i tranquil·la	0	Cohesió social		

### Relacions Ciutadanes 4 actuacions

### Salut Pública

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
58	Utilitzar les xarxes socials basades en les tecnologies de la informació i la comunicació, tot aprofitant el seu ampli ús per part de la ciutadania, com a vehicle per realitzar activitats de comunicació i promoció de la salut	67	Comunicació		
59	Continuar utilitzant el Pla de Drogues i l'Observatori Municipal del Consum de Drogues com a instruments estratègics per adequar les actuacions municipals preventives i assistencials en l'àmbit del consum de drogues i de les conductes addictives.	57	Hàbits saludables		
60	Desenvolupar un pla estructurat d'actuacions de promoció de comportaments saludables en alimentació, exercici físic i hàbits de salut i altres, que involucrin amb un caire participatiu a amplis grups de la ciutadania i agents socials i econòmic	78	Hàbits saludables		

## Acció Comunitària i Benestar

### Salut Pública

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
62	Mantenir i millorar l'actual nivell de presència dels serveis tècnics de salut pública en xarxes de recerca i col·laboració internacionals en l'àmbit de la salut pública en col·laboració amb diferents actors locals (hospital, ICS, salut mental)	33	Pla estratègic de Granollers	1	
63	Ampliació del servei de salut mental de l'Hospital General de Granollers	67	Adequar els serveis sanitaris		
64	Desenvolupar una estratègia de coordinació i treball en xarxa entre dispositius i entitats de salut i socials a Granollers, que permeti millorar l'atenció a les persones de Granollers, especialment a les més vulnerables	44	Adequar els serveis sanitaris		
65	Continuar prestant ajuts econòmics per a l'accés gratuït a la medicació a persones amb especials dificultats socials i econòmiques, donant prioritat als ajuts per a infants	67	Cohesió social		
90	Un cop en fase de redacció del projecte executiu, instar a la Generalitat la construcció del nou edifici hospitalari al solar de l'antiga Policlínica	0	Adequar els serveis sanitaris	3	

### Salut Pública 8 actuacions

### Seguretat Ciutadana

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
66	Mantenir i millorar el Pla local de Protecció Civil i desenvolupar consciència ciutadana sobre la prevenció del risc i l'auto-protecció	61	Seguretat ciutadana		
67	Mantenir els nivells de qualitat del servei de la policia local en matèria de seguretat pública mitjançant la formació permanent i l'actualització i modernització dels equipaments i les instal·lacions de les que es disposa	22	Equipaments		
68	Mantenir els nivells actuals de seguretat ciutadana i els estàndards de col·laboració i coordinació amb la resta d'interlocutors dels Cossos i Forces de Seguretat (Mossos, Comissaria Nacional de Policia, Guardia Civil i policies locals veïnes)	50	Seguretat ciutadana		



## Acció Comunitària i Benestar

### Seguretat Ciutadana

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
69	Continuar treballant per mantenir, i si es possible millorar, les dades actuals de sinistralitat, posant l'èmfasi en la prevenció i estenent i normalitzant en el temps les proves de detecció de drogues durant la conducció.	25	Trànsit i disciplina viària		
70	Millorar la sensació de tranquil·litat i seguretat de la ciutadania i facilitar el civisme en l'espai públic, mitjançant accions de policia de proximitat i de foment del civisme	0	Civisme i convivència		

### Seguretat Ciutadana 5 actuacions

### Serveis Socials i Gent Gran

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
71	Continuar insistint davant el govern de la Generalitat per tal d'incrementar la ràtio de places residencials i de centre de dia públiques a la ciutat, mitjançant la seva participació en el finançament de la construcció d'una residència al C. Tetuan	50	Cohesió social	3	
72	Millorar la qualitat de l'atenció a les àrees bàsiques de serveis socials (ABSS) per donar resposta a l'increment de demandes.	33	Cohesió social		
73	Veïllar per l'accés equitatiu de la ciutadania als recursos econòmics existents per atendre situacions de necessitat social	50	Cohesió social	1, 2	
74	Atendre les necessitats bàsiques i urgents de subsistència de la població en situació de greu risc social	67	Cohesió social	2	
75	Reforçar el programa de beques, complementant el que fa la Generalitat i estenent-les a escoles bressol, educació secundària i accés a l'esport	58	Cohesió social	2, 3	
76	Continuar gestionant l'accés a la Renda Mínima d'Inserció d'aquelles persones afectades per la crisi econòmica que es trobin en situació de risc d'exclusió, fomentant la seva coresponsabilitat en la cerca d'ocupació i la seva reinserció	67	Cohesió social		
77	Consolidar el nombre de places de centre obert adequant-les a les diferents situacions de vulnerabilitat (lleu-mitjana-greu) que presenten els infants.	67	Cohesió social	3	

## Acció Comunitària i Benestar

### Serveis Socials i Gent Gran

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
78	Intervenir educativament en l'espai públic amb els infants i adolescents a través dels/de les educadors/es de medi obert aportant referències i valors socials positius, com a estratègia per a millorar la resposta a les necessitats detectades.	67	Cohesió social	3, 4	
79	Desenvolupar recursos d'atenció amb visió pedagògica i preventiva que permetin resoldre els conflictes familiars que afecten negativament el desenvolupament d'infants i joves: recurs d'atenció a nens i joves afectats per conflictes de violència dins	67	Cohesió social		
80	Desenvolupar un protocol d'actuació local orientat a optimitzar l'atenció a les persones vulnerables que involucri els serveis de salut i socials municipals i el serveis d'atenció sanitària de la ciutat, i que inclogui espais estables de coordinació	17	Adequar els serveis sanitaris		
81	Continuar possibilitant que les persones grans o en situació de dependència puguin restar a casa potenciant els ajuts a l'adaptació i rehabilitació dels habitatges, tot incrementant els serveis d'atenció a domicili i les ajudes tècniques	67	Cohesió social		
82	Continuar desenvolupant accions per treballar amb joves a partir de quinze anys que tinguin dificultats a l'escola, amb l'objectiu de millorar les seves habilitats socials, formatives i professionals.	40	Cohesió social		
83	Continuar treballant de forma coordinada amb les entitats socials, i especialment amb l'enfortiment de la Taula d'Acció Social, per poder afrontar de forma coresponsable les situacions de risc d'exclusió social derivades de la crisi econòmica.	50	Cohesió social		
84	Fomentar la inclusió social a través de la cultura, facilitant l'accés a l'oferta cultural municipal a les persones en situació de vulnerabilitat i risc d'exclusió social.	56	Cohesió social	, 4	
85	Treballar des del territori per enfortir les relacions veïnals de suport i ajuda mútua i apoderar la ciutadania mitjançant l'estimulació d'un esperit crític davant el context socioeconòmic restrictiu i inequitatiu	67	Cohesió social		

## Acció Comunitària i Benestar

### Serveis Socials i Gent Gran

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
86	Adaptar les polítiques municipals per avançar en el concepte de ciutat accessible, inclusiva i participativa per a totes les generacions actuals i futures, mitjançant la implementació del projecte "Granollers, Ciutat Amigable amb les Persones Grans"	22	Cohesió social		
87	Mantenir el Centre per a l'Autonomia Personal Sirius com a instrument de suport a les persones amb discapacitat i aquelles amb dependència i servei de referència per orientar les polítiques i actuacions locals de supressió de barreres	53	Cohesió social	, 4	
88	Treballar des del territori per enfortir les relacions veïnals de suport i ajuda mútua adreçades a persones grans vulnerables	44	Cohesió social		

### Serveis Socials i Gent Gran 18 actuacions

Acció Comunitària i Benestar 77 actuacions

Total 515 actuacions