



COMPTE GENERAL 2017

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.

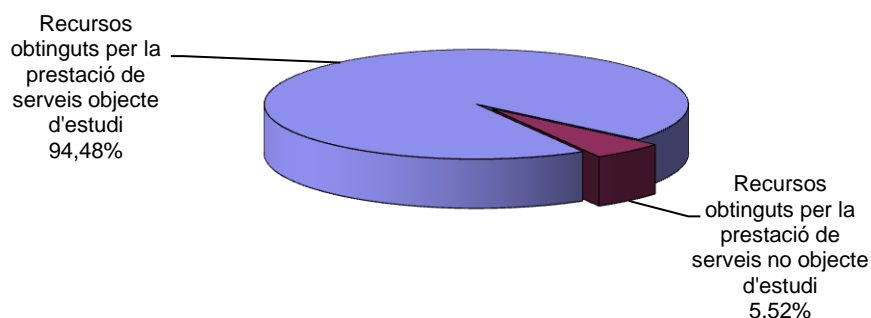
1.2. Àmbit d'aplicació

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 94,48% del total de recursos obtinguts pels conceptes de taxes i preus públics per prestació de serveis durant el 2017 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.

El tècnic de Serveis Econòmics



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

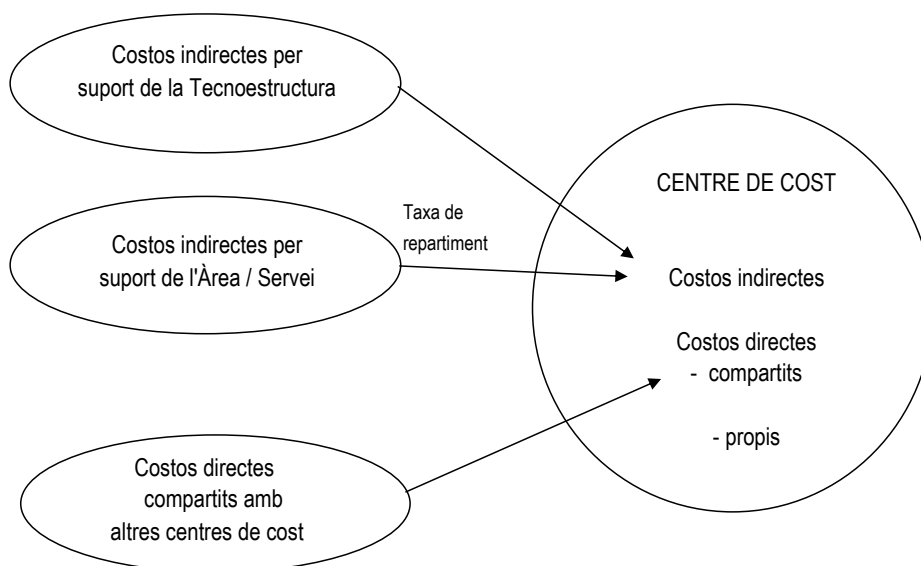
Per analitzar el cost dels serveis municipals de CEMENTIRI, CLAVEGUERAM, RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES i RETIRADA DE VEHICLES, s'ha utilitzat el criteri del **sistema complet de costos per taxa**, que té com a objectiu identificar els costos directes més una part dels costos indirectes que corresponen a cadascun 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 2017		Total
	Personal	Altres costos	
A. Programes de tecnoestructura:			
Òrgans de govern	903.464,81 €	114.860,84 €	1.018.325,65 €
Serveis de caràcter general	4.401.785,09 €	1.474.276,70 €	5.876.061,79 €
Edificis administratius	425.773,66 €	692.809,20 €	1.118.582,86 €
Administració Financera i Tributària	1.078.942,98 €	367.060,87 €	1.446.003,85 €
Despesa financera de les inversions medials	0,00 €	103.995,52 €	103.995,52 €
Amortització de les inversions medials	0,00 €	608.433,41 €	608.433,41 €
TOTAL A	6.809.966,54 €	3.361.436,53 €	10.171.403,07 €
B. Programes que reben els costos de la tecnoestructura:			
Programes de suport de les àrees (medials directes)	3.574.176,82 €	464.081,64 €	4.038.258,46 €
Programes operatius (centres de cost finals)	21.058.489,16 €	17.091.540,96 €	38.150.030,12 €
TOTAL B	24.632.665,98 €	17.555.622,60 €	42.188.288,58 €
Taxa unitària de costos indirectes de tecnoestructura en percentatge: A / B x 100 =			24,11%

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 2017
A. Cost de suport de l'Àrea							
Tècnic superior 1	0,0%	0,0%	2,0%	12,0%	0,0%	86,0%	78.733,80 €
Tècnic superior 2	0,2%	0,2%	3,0%	2,5%	0,0%	94,1%	64.909,01 €
Administratiu 1	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	36.435,18 €
Tècnic mig	0,0%	0,0%	3,0%	3,0%	3,0%	91,0%	42.180,85 €
Compra béns corrents	0,1%	0,1%	2,0%	4,4%	0,8%	92,8%	17.984,32 €
Subtotal cost de suport	138,81 €	138,81 €	5.147,06 €	13.123,02 €	1.400,31 €	220.295,15 €	240.243,16 €
Dedicació del personal de suport	Cementiri Concessió de drets	Cementiri Funcionament ordinari	Clavegueram	Recollida, tractament i eliminació	Retirada de vehicles	Altres	Cost anual 2017
B. Cost de suport del servei de Serveis municipals							
Tècnic superior 1	10,0%	10,0%	7,5%	30,5%	0,0%	42,0%	78.997,47 €
Tècnic mig 1	5,0%	5,0%	0,0%	2,0%	0,0%	88,0%	45.226,28 €
Tècnic mig 2	0,0%	0,0%	33,3%	0,0%	0,0%	66,7%	44.197,99 €
Tècnic mig 3	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	41.108,30 €
Administratiu 1	10,0%	5,0%	0,0%	0,0%	0,0%	85,0%	30.893,02 €
Auxiliar administratiu 1	0,0%	0,0%	0,0%	5,0%	0,0%	95,0%	29.881,86 €
Auxiliar administratiu 1	30,0%	25,0%	0,0%	5,0%	0,0%	40,0%	29.822,63 €
Compra béns corrent	7,9%	6,4%	5,8%	6,1%	0,0%	73,8%	37.181,87 €
Subtotal cost de suport	25.118,58 €	21.551,63 €	22.826,42 €	30.241,45 €	0,00 €	196.463,04 €	337.309,42 €
C. Personal de suport de la Unitat operativa de serveis (UOS)							
Promig UOS	0%	0%	0%	0%	0%	100,0%	880.569,49 €
Subtotal cost de suport	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	880.569,49 €	880.569,49 €
D. Cost de suport del servei de Via Pública							
Responsable via públic:	0,0%	0,0%	0,0%	2,0%	0,0%	98,0%	47.178,40 €
Inspector 1	0,0%	0,0%	0,0%	54,9%	0,0%	45,1%	38.404,15 €
Inspector 3	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	34.351,31 €
Inspector 4	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	30.296,97 €
Compra béns corrents	0,0%	0,0%	0,0%	14,2%	0,0%	85,8%	44.976,05 €
Subtotal cost de suport	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.425,29 €	0,00 €	166.781,59 €	195.206,88 €
TOTAL A+B+C+D	25.257,39 €	21.690,44 €	27.973,47 €	71.789,76 €	1.400,31 €	1.464.109,27 €	1.653.328,95 €
148.111,38 €							

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 2017, resulta que per cada 100€ de drets gestionats pel Servei de Recaptació, s'incorre en un cost de gestió de 1,25 €, tal i com mostren les dades següents:

a. Ingressos reconeguts a recaptar per la Recaptació municipal :	41.740.304
b. Cost del Servei de Recaptació (programa 61131):	520.605,77
<hr/>	
Coefficient de distribució del cost de recaptació (b/a)	0,0125

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 2017

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
Oficial de cementiri	50.589,26 €	14,8%	20,1%
Operari cementiri 1	33.478,91 €	9,8%	13,3%
Operari cementiri 2	34.672,36 €	10,2%	13,8%
A. PERSONAL	118.740,53 €	34,8%	47,3%
Manteniment del cementiri	16.837,57 €	4,9%	6,7%
Manteniment de maquinària	0,00 €	0,0%	0,0%
Subministraments (electricitat + aigua + telèfon)	8.540,49 €	2,5%	3,4%
Altres despeses	29.701,35 €	8,7%	11,8%
Servei de neteja i adequació cementiri	34.848,14 €	10,2%	13,9%
Recollida de residus generals del cementiri municipal	4.537,08 €	1,3%	1,8%
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	94.464,63 €	27,7%	37,6%
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	7.429,66 €	2,2%	3,0%
D. AMORTITZACIÓ	30.658,05 €	9,0%	12,2%
I. COSTOS DIRECTES (A+B+C+D)	251.292,88 €	73,6%	100,0%
Cost indirecte de recaptació	1.989,70 €	0,6%	
Cost indirecte per suport de l'Àrea i servei gestor	21.690,44 €	6,4%	
Cost indirecte per recolzament de la tecnoestructura 24,11%	66.294,73 €	19,4%	
II. COSTOS INDIRECTES	89.974,88 €	26,4%	
III. COSTOS TOTALS (I+II)	341.267,75 €	100,0%	

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	251.292,88 €	63,5%
Cost indirecte	89.974,88 €	0,0%
COST TOTAL	341.267,75 €	46,7%
Taxa per inhumacions	35.971,99 €	
Taxa per drets de conservació	119.786,69 €	
Taxa per altres conceptes cementiri	3.768,21 €	
INGRÉS TOTAL	159.526,89 €	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-181.740,86 €	

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)	341.268	5,6	a1 / b1	Inclou costos directes i indirectes.
Nombre d'habitants (b1)	61.049			Padró d'habitants a 01/01/2018 (Ple de 27/03/2018).

3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei (a2)	159.527	47%	a2 / a1	Taxes

3.3. COST REAL I ESTIMAT DEL SERVEI .

		Cost estimat del servei		
Cost estimat del servei (a3)	289.599	118%	a1 / a3	Cost estimat a la Memòria Financera OOFF 2018

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Inversió en el cementiri municipal

	Any	Cost d'obra					
		Vida útil	Cost 2016	Cost 2017	Cost 2018	Cost 2019	
		% fin.extern					
A. INVERSIÓ EN CONSTRUCCIÓ DE NÍNIXOLS							
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:	15.796,55	16.725,76	17.654,97	18.584,18
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:	30.293,48	32.186,83	34.080,17	35.973,51
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:	22.609,06	24.116,33	25.623,60	27.130,87
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:	304.244,18	325.975,90	347.707,63	369.439,36
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:	12.874,58	13.864,93	14.855,29	15.845,64
Real	2010	8.119,16	Interessos :	108,76	82,76	55,99	28,41
		25	Amortització :	324,77	324,77	324,77	324,77
		0%	Amort.Acumulada:	2.273,36	2.598,13	2.922,90	3.247,66
Real	2015	586.924,98	Interessos :	16.106,84	14.521,38	12.888,36	11.206,35
		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
Total INVERSIONS EN CONSTRUCCIÓ DE NINXOLS							
Interessos			16.215,60	14.604,15	12.944,35	11.234,75	
Amortització			32.623,15	32.623,15	32.623,15	32.623,15	
Total despesa			48.838,75	47.227,29	45.567,49	43.857,90	

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Inversió en el cementiri municipal

Any	Cost d'obra		Cost 2016	Cost 2017	Cost 2018	Cost 2019
	Vida útil					
	% fin. extern					
B. INVERSIÓ PER AL NORMAL FUNCIONAMENT DEL CEMENTIRI (NO AMPLIACIÓ DE CAPACITAT)						
Real 2009	79.671,50	Interessos :	1.247,95	815,89	551,92	280,04
	25	Amortització :	3.186,86	3.186,86	3.186,86	3.186,86
	0%	Amort.Acumulada:	25.494,88	28.681,74	31.868,60	35.055,46
Real 2010	103.961,90	Interessos :	1.392,62	1.059,74	716,89	363,74
	25	Amortització :	4.158,48	4.158,48	4.158,48	4.158,48
	0%	Amort.Acumulada:	29.109,33	33.267,81	37.426,28	41.584,76
Real 2011	25.366,17	Interessos :	416,74	338,25	257,40	174,12
	25	Amortització :	1.014,65	1.014,65	1.014,65	1.014,65
	0%	Amort.Acumulada:	6.087,88	7.102,53	8.117,17	9.131,82
Real 2012	45.126,36	Interessos :	741,39	601,74	457,91	309,76
	25	Amortització :	1.805,05	1.805,05	1.805,05	1.805,05
	0%	Amort.Acumulada:	9.025,27	10.830,33	12.635,38	14.440,44
Real 2013	46.073,86	Interessos :	1.020,60	887,41	750,22	608,91
	25	Amortització :	1.842,95	1.842,95	1.842,95	1.842,95
	0%	Amort.Acumulada:	7.371,82	9.214,77	11.057,73	12.900,68
Real 2014	66.233,22	Interessos :	1.645,82	1.460,74	1.270,10	1.073,75
	25	Amortització :	2.649,33	2.649,33	2.649,33	2.649,33
	0%	Amort.Acumulada:	7.947,99	10.597,32	13.246,64	15.895,97
Real 2015	25.615,43	Interessos :	702,96	633,76	562,49	489,08
	25	Amortització :	1.024,62	1.024,62	1.024,62	1.024,62
	0%	Amort.Acumulada:	2.049,23	3.073,85	4.098,47	5.123,09
Real 2016	35.858,92	Interessos :	1.075,77	981,93	885,27	785,72
	25	Amortització :	1.434,36	1.434,36	1.434,36	1.434,36
	0%	Amort.Acumulada:	1.434,36	2.868,71	4.303,07	5.737,43
Real 2017	15.290,21	Interessos :	0,00	458,71	418,69	377,48
	25	Amortització :	0,00	611,61	611,61	611,61
	0%	Amort.Acumulada:	0,00	611,61	1.223,22	1.834,83
Previsió 2018	25.574,57	Interessos :	0,00	0,00	767,24	700,31
	25	Amortització :	0,00	0,00	1.022,98	1.022,98
	0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	1.022,98	2.045,97
Previsió 2019	20.432,39	Interessos :	0,00	0,00	0,00	612,97
	25	Amortització :	0,00	0,00	0,00	817,30
	0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	0,00	817,30
Total INVERSIONS PER AL FUNCIONAMENT DEL CEMENTIRI						
Interessos			8.639,39	7.429,66	6.638,13	5.775,89
Amortització			30.046,44	30.658,05	31.681,03	32.498,33
Total despesa			38.685,83	38.087,71	38.319,16	38.274,21

2018 i 2019: 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 [2017](#)

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%
A. PERSONAL	0,00	0,0%	0,0%
Lloguer de maquinària	0,00	0,0%	0,0%
Material per al manteniment	0,00	0,0%	0,0%
Serveis externs de manteniment	215.662,89	19,3%	25,2%
Reparacions puntuals	0,00	0,0%	0,0%
Altres despeses	0,00	0,0%	0,0%
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	215.662,89	19,3%	25,2%
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	55.312,40	4,9%	6,5%
D. AMORTITZACIÓ	585.954,68	52,4%	68,4%
I. COSTOS DIRECTES (A+B+C+D)	856.929,97	76,6%	100,0%
Cost indirecte de recaptació	16.846,22	1,5%	
Cost indirecte per suport de l'Àrea i servei gestor	27.973,47	2,5%	
Cost indirecte per recolzament de la tecnoestructura 24,11%	217.407,71	19,4%	
II. COSTOS INDIRECTES	262.227,40	23,4%	
III. COSTOS TOTALS (I+II)	1.119.157,37	100,0%	

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	856.929,97	100,0%
Cost indirecte	262.227,40	100,0%
COST TOTAL	1.119.157,37	120,7%
Taxa per clavegueram	1.350.669,18	
Altres ingressos	0,00	
INGRÉS TOTAL	1.350.669,18	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	231.511,81	

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)	1.119.157	18,3	a1 / b1	Inclou costos directes i indirectes.
Nombre d'habitants (b1)	61.049			Padró d'habitants a 01/01/2018 (Ple de 27/03/2018)

3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei (a2)	1.350.669	121%	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	9,2	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 2016	Cost 2017	Cost 2018	Cost 2019	
		% fin. extern					
Real 2001		302.555,49	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	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	0,00	0,00	0,00
		0%	Amort.Acumulada:	575.036,30	0,00	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	0,00	0,00
		79%	Amort.Acumulada:	902.794,66	967.279,99	0,00	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	0,00
		11%	Amort.Acumulada:	191.461,95	205.662,52	219.863,09	0,00
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:	899.982,20	1.027.177,84	1.154.373,48	1.281.569,12
Real 2006		315.826,95	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	21.055,13	21.055,13	21.055,13	21.055,13
		19%	Amort.Acumulada:	231.606,43	252.661,56	273.716,69	294.771,82
Real 2007		471.197,64	Interessos :	1.615,74	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	31.413,18	31.413,18	31.413,18	31.413,18
		4%	Amort.Acumulada:	314.131,76	345.544,94	376.958,11	408.371,29
Real 2008		624.735,58	Interessos :	4.374,75	2.219,70	0,00	0,00
		15	Amortització :	41.649,04	41.649,04	41.649,04	41.649,04
		0%	Amort.Acumulada:	374.841,35	416.490,39	458.139,43	499.788,46
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:	43.631,55	49.085,49	54.539,43	59.993,38
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:	76.901,79	86.514,51	96.127,23	105.739,96
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:	25.188,21	28.336,73	31.485,26	34.633,79
Real 2009		728.504,88	Interessos :	7.460,37	5.046,72	2.560,65	0,00
		15	Amortització :	48.566,99	48.566,99	48.566,99	48.566,99
		0%	Amort.Acumulada:	388.535,94	437.102,93	485.669,92	534.236,91
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:	218.338,58	249.529,80	280.721,03	311.912,25

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Inversió a la xarxa de clavegueram i sanejament

	Any	Cost d'obra	Cost	Cost	Cost	Cost	
		Vida útil					
		% fin. extern	2016	2017	2018	2019	
Real 2010		136.508,58	Interessos :	1.828,60	1.391,51	941,32	477,61
		15	Amortització :	9.100,57	9.100,57	9.100,57	9.100,57
		0%	Amort.Acumulada:	63.704,00	72.804,58	81.905,15	91.005,72
Real 2010		43.381,40	Interessos :	290,56	221,11	149,57	75,89
		15	Amortització :	2.892,09	2.892,09	2.892,09	2.892,09
		50%	Amort.Acumulada:	20.244,65	23.136,75	26.028,84	28.920,93
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:	64.501,83	73.716,37	82.930,92	92.145,47
Real 2011		343.101,55	Interessos :	5.636,86	4.575,13	3.481,55	2.355,16
		15	Amortització :	22.873,44	22.873,44	22.873,44	22.873,44
		0%	Amort.Acumulada:	137.240,62	160.114,06	182.987,49	205.860,93
Real 2011		90.251,80	Interessos :	1.482,76	1.203,47	915,81	619,52
		15	Amortització :	6.016,79	6.016,79	6.016,79	6.016,79
		0%	Amort.Acumulada:	36.100,72	42.117,51	48.134,29	54.151,08
Real 2012		262.952,67	Interessos :	5.087,16	4.300,70	3.490,64	2.656,28
		15	Amortització :	17.530,18	17.530,18	17.530,18	17.530,18
		0%	Amort.Acumulada:	87.650,89	105.181,07	122.711,25	140.241,42
Real 2013		252.463,25	Interessos :	5.592,42	4.862,58	4.110,84	3.336,54
		15	Amortització :	16.830,88	16.830,88	16.830,88	16.830,88
		0%	Amort.Acumulada:	67.323,53	84.154,42	100.985,30	117.816,18
Real 2014		332.142,60	Interessos :	8.253,37	7.325,23	6.369,24	5.384,57
		15	Amortització :	22.142,84	22.142,84	22.142,84	22.142,84
		0%	Amort.Acumulada:	66.428,52	88.571,36	110.714,20	132.857,04
Real 2015		272.416,83	Interessos :	6.034,42	5.246,89	4.435,74	3.600,25
		15	Amortització :	18.161,12	18.161,12	18.161,12	18.161,12
		0%	Amort.Acumulada:	36.322,24	54.483,37	72.644,49	90.805,61
Real 2016		185.624,74	Interessos :	5.568,74	5.082,98	4.582,64	4.067,29
		15	Amortització :	12.374,98	12.374,98	12.374,98	12.374,98
		0%	Amort.Acumulada:	12.374,98	24.749,97	37.124,95	49.499,93
Real 2017		301.561,35	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	0,00	20.104,09	20.104,09	20.104,09
		100%	Amort.Acumulada:	0,00	20.104,09	40.208,18	60.312,27
Real 2017		461.112,86	Interessos :	0,00	13.833,39	12.626,69	11.383,80
		15	Amortització :	0,00	30.740,86	30.740,86	30.740,86
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	30.740,86	61.481,71	92.222,57
Previsió 2018		520.000,00	Interessos :	0,00	0,00	4.800,00	4.381,29
		15	Amortització :	0,00	0,00	34.666,67	34.666,67
		69%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	34.666,67	69.333,33
Previsió 2018		301.994,64	Interessos :	0,00	0,00	15.600,00	14.239,20
		15	Amortització :	0,00	0,00	20.132,98	20.132,98
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	20.132,98	40.265,95
Estimació 2019		792.334,43	Interessos :	0,00	0,00	0,00	23.770,03
		15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	52.822,30
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	0,00	52.822,30
Total INVERSIONS EN CLAVEGUERAM							
		Interessos	53.227,75	55.312,40	64.068,68	76.352,45	
		Amortització	573.445,49	585.954,68	576.268,99	614.890,72	
		Total despesa	626.673,24	641.267,08	640.337,68	691.243,17	

Nota: L'anualitat estimada per a l'any 2019 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 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 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

2017

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%
A. PERSONAL	0,00	0,0%	0,0%
Servei de recollida de RSU	947.515	30,5%	39,6%
Servei de tractament i eliminació	986.994	31,8%	41,2%
QCGRVO	117.786	3,8%	4,9%
Servei de recollida selectiva	112.906,75	3,6%	4,7%
Servei de deixalleria	178.057,05	5,7%	7,4%
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	2.343.258,64	75,4%	97,8%
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	8.599,32	0,3%	0,4%
D. AMORTITZACIÓ	43.761,45	1,4%	1,8%
I. COSTOS DIRECTES (A+B+C+D)	2.395.619,41	77,1%	100,0%
Cost indirecte de recaptació	36.164,84	1,2%	
Cost indirecte per suport de l'Àrea i servei gestor	71.789,76	2,3%	
Cost indirecte per recolzament de la tecnoestructura 24,11%	603.600,22	19,4%	
II. COSTOS INDIRECTES	711.554,82	22,9%	
III. COSTOS TOTALS (I+II)	3.107.174,23	100,0%	

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	2.395.619,41	100,0%
Cost indirecte	711.554,82	77,0%
COST TOTAL	3.107.174,23	94,7%
Taxa per recollida, tractament i eliminació	2.899.567,01	
Taxa per deixalleria i recollida selectiva		
Retorn del cànon per transferència i eliminació	43.629,24	
INGRÉS TOTAL	2.943.196,25	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-163.977,98	

Tal i com es pot observar, l'ingrés 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)	3.107.174	50,9	a1 / b1	Inclou costos directes i indirectes.
Nombre d'habitants (b1)	61.049			Padró d'habitants a 01/01/2018 (Ple de 27/03/2018)

3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei (a2)	2.943.196	95%	a2 / a1	Taxes i altres ingressos.

3.3. COST REAL I ESTIMAT DEL SERVEI

		Cost estimat del servei		
Cost estimat del servei (a3)	3.124.948	99%	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
Total INVERSIONS EN ESCOMBRARIES									
		Interessos		0,00	8.599,32	7.849,20	7.076,57	6.280,77	5.461,09
		Amortització		0,00	43.761,45	43.761,45	43.761,45	43.761,45	14.952,00
		Total despesa		0,00	52.360,77	51.610,65	50.838,02	50.042,21	20.413,09

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 €
	832.394,95 €			469.908,27 €	362.486,68 €				71.740,08 €	48.730,17 €

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.

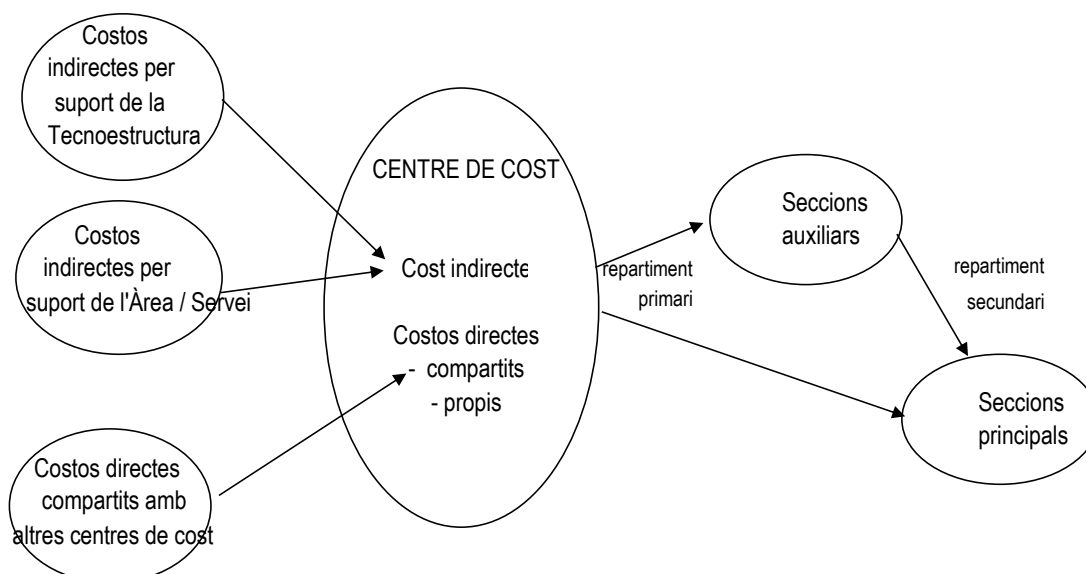
Les *seccions principals* són aquelles que intervien directament en l'elaboració del servei que produeix l'escola, mentre que les *seccions auxiliars* són les que complementen i donen suport a les principals.

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:

- el cost de la tecnoestructura general de l'organització;
- el cost del recolzament prestat per l'Àrea de Serveis a la Persona;
- 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 2017		Total
	Personal	D.Corrents	
A. Programes de tecnoestructura:			
Òrgans de govern	903.464,81 €	114.860,84 €	1.018.325,65 €
Serveis de caràcter general	4.401.785,09 €	1.474.276,70 €	5.876.061,79 €
Edificis administratius	425.773,66 €	692.809,20 €	1.118.582,86 €
Administració Financera i Tributària	1.078.942,98 €	367.060,87 €	1.446.003,85 €
Despesa financera de les inversions medials	0,00 €	103.995,52 €	103.995,52 €
Amortització de les inversions medials	0,00 €	608.433,41 €	608.433,41 €
TOTAL A	6.809.966,54 €	3.361.436,53 €	10.171.403,07 €
B. Programes que reben el suport de la tecnoestructura:			
Programes de suport de les àrees (medials directes)	3.574.176,82 €	464.081,64 €	4.038.258,46 €
Programes operatius (centres de cost finals)	21.058.489,16 €	17.091.540,96 €	38.150.030,12 €
TOTAL B	24.632.665,98 €	17.555.622,60 €	42.188.288,58 €
Taxa unitària de costos indirectes de tecnoestructura en percentatge: A / B x 100			24,11%

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 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 2017		Total	
	Personal	D.Corrents		
A. Programes de l'àrea de recolzament a la gestió:				
Administració general de l'àrea	150.340,15	0,00	150.340,15	
TOTAL A	150.340,15	0,00	150.340,15	
B. Programes que reben els costos de gestió:				
Programes de Cultura i Mitjans Comunic.	925.375,55	1.149.551,09	2.074.926,64	13%
Programes d'esports	862.375,51	808.086,07	1.670.461,58	10%
Programes d'educació	10.437.687,97	2.289.998,43	12.727.686,40	77%
TOTAL B	12.225.439,03	4.247.635,59	16.473.074,62	100%
TOTAL ÀREA (A+B)	12.375.779,18	4.247.635,59	16.623.414,77	
C. Repercussió dels costos de recolzament de l'àrea:				
Programes de Cultura i Mitjans Comunic.	18.936,65	0,00	18.936,65	
Programes d'esports	15.245,33	0,00	15.245,33	
Programes d'educació	116.158,17	0,00	116.158,17	
TOTAL C	150.340,15	0,00	150.340,15	

Programes	Costos rellevants 2017		Total
	Personal	D.Corrents	
A. Programes de recolzament a la gestió:			
Part d'Administració general de l'àrea	116.158,17	0,00	116.158,17
Administració d'ensenyament	229.347,15	8.804,30	238.151,45
TOTAL A	345.505,32	8.804,30	354.309,62
B. Programes que reben els costos de gestió:			
Projecte educatiu de ciutat	48.994,76	4.933,18	53.927,94
Centre Vallès	108.429,32	100.525,70	208.955,02
Manteniment d'escoles	240.140,65	277.776,41	517.917,06
Escola Salvador Llobet	1.548.548,76	105.717,14	1.654.265,90
C.E.I.P	0,00	617.639,42	617.639,42
Escola de treball	6.019.805,12	352.690,30	6.372.495,42
Pla educatiu d'entorn	0,00	18.949,52	18.949,52
Transició escola-treball	56.119,85	2.461,55	58.581,40
Qualificació professional inicial	40.394,96	0,00	40.394,96
Formació de nouvinguts	0,00	4.315,38	4.315,38
Formació dual	7.011,84	0,00	7.011,84
Programa per a joves sense ESO ex. en curs	0,00	13.733,00	13.733,00
Programa per a joves sense ESO iniciat ex. ante	0,00	20.912,95	20.912,95
Activitats extraescolars	0,00	64.430,68	64.430,68
Menjador escolar	0,00	205.717,65	205.717,65
Ciutats educadores	48.293,22	45.969,99	94.263,21
Consell escolar municipal	0,00	0,00	0,00
Activitats de catala	0,00	10.095,81	10.095,81
Comissionat d'universitats	0,00	0,00	0,00
Promoció de la cultura de la pau	42.187,01	32.946,80	75.133,81
Xarxa d'alcaldes i alcaldesses per la pau	44.688,10	0,00	44.688,10
Promoció de la cooperació i solidaritat	48.712,01	21.407,40	70.119,41
Cooperació al Marroc	0,00	0,00	0,00
Escola de música Josep M. Ruera	1.095.058,23	86.769,41	1.181.827,64
Projecte Carles Riera	1.000,00	905,00	1.905,00
Admin. gral. escoles bressol	53.256,97	31.348,89	84.605,86
Escoles Bressol	941.287,14	223.419,65	1.164.706,79
TOTAL B	10.343.927,94	2.242.665,83	12.586.593,77
Taxa unitària de costos indirectes de l'àrea en percentatge: A / B x 100 =			2,81%

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 **2017**

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 seccions	Escolaritat	Menjador	Administr. i direcció	Neteja i manteniment	Despeses generals	Cost període
curs 16-17 (de gener a agost)						
Coordinadora	9%	8%	83%	0%	0%	28.514,80
Educadora 1	75%	25%	0%	0%	0%	22.337,24
Educadora 2	83%	17%	0%	0%	0%	26.039,46
Educadora 3	100%	0%	0%	0%	0%	5.103,75
Educadora 4	75%	25%	0%	0%	0%	11.075,32
Educadora 5	83%	17%	0%	0%	0%	19.244,03
Tècnica d'educació infantil 1	62%	38%	0%	0%	0%	18.627,58
Tècnica d'educació infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	18.423,26
Curs 17-18 (de set. a des.)						
Coordinadora	9%	8%	83%	0%	0%	15.841,55
Educadora 1	83%	17%	0%	0%	0%	12.409,58
Educadora 2	75%	25%	0%	0%	0%	14.466,37
Educadora 3	100%	0%	0%	0%	0%	6.152,95
Educadora 4	75%	25%	0%	0%	0%	2.835,41
Educadora 5	75%	25%	0%	0%	0%	11.697,01
Tècnica d'educació infantil 1	62%	38%	0%	0%	0%	10.348,65
Tècnica d'educació infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	10.235,14
Tècnica d'educació infantil 3	83%	17%	0%	0%	0%	9.999,14
Substitucions	0%	0%	0%	0%	0%	0,00
Dedicació promig del personal	69%	21%	10%	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	
A.1. PERSONAL DOCENT	153.975,28 €	52.560,18 €	36.815,77 €	0,00 €	0,00 €	243.351,23 €
Coordinadora	2.566,33 €	2.281,18 €	23.667,28 €	0,00 €	0,00 €	28.514,80 €
Educadora 1	16.752,93 €	5.584,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.337,24 €
Educadora 2	21.612,75 €	4.426,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.039,46 €
Educadora 2	5.103,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.103,75 €
Educadora 4	8.306,49 €	2.768,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.075,32 €
Educadora 5	15.972,54 €	3.271,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.244,03 €
Tècnica d'educació infantil 1	11.549,10 €	7.078,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.627,58 €
Tècnica d'educació infantil 2	11.422,42 €	7.000,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.423,26 €
Coordinadora	1.425,74 €	1.267,32 €	13.148,49 €	0,00 €	0,00 €	15.841,55 €
Educadora 1	10.299,95 €	2.109,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.409,58 €
Educadora 2	10.849,78 €	3.616,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.466,37 €
Educadora 3	6.152,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.152,95 €
Educadora 4	2.126,56 €	708,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.835,41 €
Educadora 5	8.772,76 €	2.924,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.697,01 €
Tècnica d'educació infantil 1	6.416,17 €	3.932,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.348,65 €
Tècnica d'educació infantil 2	6.345,79 €	3.889,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.235,14 €
Tècnica d'educació infantil 3	8.299,28 €	1.699,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.999,14 €
Substitucions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.2 PERSONAL NO DOCENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ajudant de cuina	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.3. FORMACIO I ACCIO SOCIAL	2.431,94 €	748,45 €	344,16 €	0,00 €	0,00 €	3.524,55 €
A. PERSONAL	156.407,22 €	53.308,63 €	37.159,93 €	0,00 €	0,00 €	246.875,78 €
B.1. MATERIAL I CONSUMS	7.300,59 €	29.976,37 €	297,51 €	0,00 €	7.006,69 €	44.581,16 €
Material didàctic	7.300,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.300,59 €
Material d'oficina	0,00 €	0,00 €	297,51 €	0,00 €	0,00 €	297,51 €
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 €	7.006,69 €	7.006,69 €
Servei de menjador	0,00 €	29.976,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29.976,37 €
B.2. ALTRES DESPESES	449,60 €	0,00 €	0,00 €	41.264,65 €	0,00 €	41.714,25 €
Reparacions i manteniment	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.342,14 €	0,00 €	8.342,14 €
Servei de neteja	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32.922,51 €	0,00 €	32.922,51 €
Dietes per activitats i vestuari	449,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	449,60 €
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	7.750,19 €	29.976,37 €	297,51 €	41.264,65 €	7.006,69 €	86.295,41 €
C. FINANÇAMENT INVERSIO	12.605,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.605,14 €
D. AMORTITZACIO	37.987,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	37.987,91 €
I. Costos primaris (A+B+C+D)	214.750,46 €	83.285,00 €	37.457,44 €	41.264,65 €	7.006,69 €	383.764,24 €
Administració i direcció	26.990,09 €	10.467,36 €	-37.457,44 €			0,00 €
Neteja i manteniment	27.509,77 €	13.754,88 €		-41.264,65 €		0,00 €
Despeses generals	5.048,69 €	1.958,00 €			-7.006,69 €	0,00 €
II. Costos secundaris	59.548,55 €	26.180,23 €	-37.457,44 €	-41.264,65 €	-7.006,69 €	0,00 €
III. COSTOS DIRECTES (I+II)	274.299,01 €	109.465,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	383.764,24 €
Costos indirectes àrea i servei 2,81%	7.721,45	3.081,42				10.802,87
Costos indirectes tecnoestruct 24,11%	67.993,84	27.134,48				95.128,32
IV. COSTOS INDIRECTES	75.715,29	30.215,90				105.931,20
V. COSTOS TOTALS (III + IV)	350.014,30	139.681,13				489.695,44

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 2016-2017, 515,9 € 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	5.297	1	5.298

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	274.299,01	109.465,23	4.353,95	20,66
Cost indirecte	75.715,29	30.215,90	1.201,83	5,70
COST TOTAL	350.014,30 €	139.681,13 €	5.555,78 €	26,36 €
Subvenció Diputació	32.502,01 €	0,00 €	515,90 €	0,00 €
Taxa per servei d'escolaritat	111.523,05 €	0,00 €	1.770,21 €	0,00 €
Taxa per servei de menjador	0,00 €	33.426,48 €	0,00 €	6,31 €
INGRÉS TOTAL	144.025,06 €	33.426,48 €	2.286,11 €	6,31 €
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-205.989,25 €	-106.254,65 €	-3.269,67 €	-20,05 €

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
COST TOTAL UNITARI	5.555,78	26,36	100%	100%
<i>Fons de finançament:</i>				
Subvenció Diputació	515,90 €	0,00 €	9%	0%
Taxes	1.770,21 €	6,31 €	32%	24%
Aportació municipal	3.269,67 €	20,05 €	59%	76%

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
COST DIRECTE UNITARI	4.353,95	20,66	100%	100%
<i>Fons de finançament:</i>				
Subvenció Diputació	515,90 €	0,00 €	12%	0%
Taxes	1.770,21 €	6,31 €	41%	31%
Aportació municipal	2.067,84 €	14,35 €	47%	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)	350.014	5,7	a1 / c1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost del servei 'menjador' (b1)	139.681	2,3	b1 / c1	
Cost total del servei (a1+b1)	489.695	8,0	(a1+b1) / c1	
Nombre d'habitants (c1)	61.049			Padró 1/01/2018

3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei 'escolaritat' (a2)	144.025	41%	a2 / a1	Taxes i subvenció al funcionament
Rendiment del servei 'menjador' (b2)	33.426	24%	b2 / b1	Taxes
Rendiment total del servei (a2+b2)	177.452	36%	(a2+b2) / (a1+b1)	

3.3. COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	63	5.556	a1 / a3	Nombre d'alumnes curs 2016-2017.

3.4 COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	5.298	26,36	b1 / a4	Nombre de menús servits durant el 2017.



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 [2017](#)

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 (Veure l'annex "Inversió: amortització i despesa financera" per més detall)	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
2016-2017 (de gener a agost)						
Coordinadora	17%	0%	83%	0%	0%	30.110,27 €
Educadora 1	83%	17%	0%	0%	0%	18.455,92 €
Educadora 2	83%	17%	0%	0%	0%	19.220,14 €
Educadora 3	100%	0%	0%	0%	0%	2.655,88 €
Educadora 4	83%	17%	0%	0%	0%	21.054,61 €
Tècnica d'educació infantil 1	83%	17%	0%	0%	0%	18.962,70 €
Tècnica d'educació infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	17.998,44 €
Tècnica d'educació infantil 3	100%	0%	0%	0%	0%	17.093,39 €
Tècnica d'educació infantil 4	100%	0%	0%	0%	0%	12.422,44 €
2017-2018 (de setembre a desembre)						
Coordinadora	17%	0%	83%	0%	0%	16.727,93 €
Educadora 1	83%	17%	0%	0%	0%	10.253,29 €
Educadora 2	83%	17%	0%	0%	0%	10.677,85 €
Educadora 3	83%	17%	0%	0%	0%	10.427,89 €
Educadora 4	100%	0%	0%	0%	0%	2.764,99 €
Educadora 5	83%	17%	0%	0%	0%	10.545,16 €
Tècnica d'educació infantil 1	62%	38%	0%	0%	0%	10.534,84 €
Tècnica d'educació infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	6.901,36 €
Tècnica d'educació infantil 3	62%	38%	0%	0%	0%	4.294,79 €
Tècnica d'educació infantil 4	83%	17%	0%	0%	0%	4.487,91 €
Substitucions personal docent	75%	25%	0%	0%	0%	23.210,43 €
Substitucions personal no docent	0%	0%	0%	0%	0%	0,00 €
Dedicació promig educadores						
	75%	17%	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)

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	
A.1. PERSONAL DOCENT	187.930,21 €	41.994,32 €	38.875,71 €	0,00 €	0,00 €	268.800,24 €
Coordinadora	5.118,75 €	0,00 €	24.991,53 €	0,00 €	0,00 €	30.110,27 €
Educatora 1	15.318,41 €	3.137,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.455,92 €
Educatora 2	15.952,71 €	3.267,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.220,14 €
Educatora 3	2.655,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.655,88 €
Educatora 4	17.475,33 €	3.579,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.054,61 €
Tècnica d'educació infantil 1	15.739,04 €	3.223,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.962,70 €
Tècnica d'educació infantil 2	11.159,04 €	6.839,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.998,44 €
Tècnica d'educació infantil 3	17.093,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.093,39 €
Tècnica d'educació infantil 4	12.422,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.422,44 €
Coordinadora	2.843,75 €	0,00 €	13.884,18 €	0,00 €	0,00 €	16.727,93 €
Educatora 1	8.510,23 €	1.743,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.253,29 €
Educatora 2	8.862,62 €	1.815,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.677,85 €
Educatora 3	8.655,15 €	1.772,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.427,89 €
Educatora 4	2.764,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.764,99 €
Educatora 5	8.752,48 €	1.792,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.545,16 €
Tècnica d'educació infantil 1	6.531,60 €	4.003,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.534,84 €
Tècnica d'educació infantil 2	4.278,84 €	2.622,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.901,36 €
Tècnica d'educació infantil 3	2.662,77 €	1.632,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.294,79 €
Tècnica d'educació infantil 4	3.724,97 €	762,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.487,91 €
Substitucions	17.407,82 €	5.802,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.210,43 €
A.2. FORMACIO I ACCIO SOCIAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A. PERSONAL	187.930,21 €	41.994,32 €	38.875,71 €	0,00 €	0,00 €	268.800,24 €
B.1. MATERIAL I CONSUMS	6.512,75 €	28.642,25 €	311,33 €	0,00 €	6.215,52 €	41.681,85 €
Material didàctic	6.512,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.512,75 €
Material d'oficina	0,00 €	0,00 €	311,33 €	0,00 €	0,00 €	311,33 €
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 €	6.215,52 €	6.215,52 €
Servei extern de menjador	0,00 €	28.642,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.642,25 €
B.2. ALTRES DESPESES	662,82 €	0,00 €	0,00 €	41.669,26 €	0,00 €	42.332,08 €
Reparacions i manteniment	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.479,06 €	0,00 €	12.479,06 €
Servei de neteja	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29.190,20 €	0,00 €	29.190,20 €
Dietes per activitats i vestuari	662,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	662,82 €
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	7.175,57 €	28.642,25 €	311,33 €	41.669,26 €	6.215,52 €	84.013,93 €
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	12.708,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.708,25 €
D. AMORTITZACIÓ	40.280,11 €	726,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	41.006,78 €
I. Costos primaris (A+B+C+D)	248.094,15 €	71.363,24 €	39.187,04 €	41.669,26 €	6.215,52 €	406.529,20 €
Administració i direcció	30.433,09 €	8.753,95 €	-39.187,04 €			0,00 €
Neteja i manteniment	27.779,51 €	13.889,75 €		-41.669,26 €		0,00 €
Despeses generals	4.827,04 €	1.388,48 €			-6.215,52 €	0,00 €
II. Costos secundaris	63.039,64 €	24.032,18 €	-39.187,04 €	-41.669,26 €	-6.215,52 €	0,00 €
III. COSTOS DIRECTES (I+II)	311.133,78 €	95.395,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	406.529,20 €
Costos indirectes àrea i servei 2,81%	8.758,34 €	2.685,36 €				11.443,70 €
Costos indirectes tecnoestructura 24,11%	77.124,53 €	23.646,83 €				100.771,35 €
IV. COSTOS INDIRECTES	85.882,87 €	26.332,18 €				112.215,05 €
V. COSTOS TOTALS (III + IV)	397.016,65 €	121.727,60 €				518.744,25 €

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 2016-2017, 515,9 € 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	4.513	53	4.566

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	311.133,78	95.395,42	4.938,63	20,89
Cost indirecte	85.882,87	26.332,18	1.363,22	5,77
COST TOTAL	397.016,65	121.727,60	6.301,85	26,66
Subvenció Diputació	32.502,01	0,00	515,90	0,00
Taxa per servei d'escolaritat	123.307,36	0,00	1.957,26	0,00
Taxa per servei de menjador	0,00	38.688,91	0,00	8,57
INGRÉS TOTAL	155.809,37	38.688,91	2.473,16	8,57
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-241.207,29	-83.038,69	-3.828,69	-18,09

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
COST TOTAL UNITARI	6.301,85	26,66	100%	100%
<i>Fons de finançament:</i>				
Subvenció Diputació	515,90	0,00	8%	0%
Taxes	1.957,26	8,57	31%	32%
Aportació municipal	3.828,69	18,09	61%	68%

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
COST DIRECTE UNITARI	4.938,63	20,89	100%	100%
<i>Fons de finançament:</i>				
Subvenció Diputació	515,90	0,00	10%	0%
Taxes	1.957,26	8,57	40%	41%
Aportació municipal	2.465,47	12,32	50%	59%

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)	397.017	6,5	a1 / c1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost del servei 'menjador (b1)	121.728	2,0	b1 / c1	
Cost total del servei (a1+b1)	518.744	8,5	(a1+b1) / c1	
Nombre d'habitants (c1)	61.049			Padró d'habitants a 1 de gener de 2017.

3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei 'escolaritat' (a2)	155.809	39%	a2 / a1	Taxes i subvenció al funcionament
Rendiment del servei 'menjador (b2)	38.689	32%	b2 / b1	Taxes
Rendiment total del servei (a2+b2)	194.498	37%	(a2+b2) / (a1+b1)	

3.3. COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	63	6.302	a1 / a3	Nombre d'alumnes curs 2016-2017.

3.4 COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	4.566	26,66	b1 / a4	Nombre de menús servits durant el 2017.



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 m², 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. MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DEL

2017

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 (Veure l'annex "Inversió: amortització i despesa financera" per més detall)	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	9%	18%	0%	73%	0%	0%	31.651,60 €
Mestra Educació Infantil	83%	17%	0%	0%	0%	0%	12.336,70 €
Educadora 1	83%	17%	0%	0%	0%	0%	25.587,17 €
Educadora 2	100%	0%	0%	0%	0%	0%	4.137,13 €
Educadora 3	62%	38%	0%	0%	0%	0%	26.823,88 €
Educadora 4	75%	25%	0%	0%	0%	0%	22.931,11 €
Educadora 5	83%	17%	0%	0%	0%	0%	22.202,84 €
Educadora 6	100%	0%	0%	0%	0%	0%	8.754,29 €
Educadora 7	83%	17%	0%	0%	0%	0%	20.918,35 €
Educadora 8	75%	25%	0%	0%	0%	0%	27.366,23 €
Educadora 9	75%	25%	0%	0%	0%	0%	17.372,68 €
Educadora 10	62%	38%	0%	0%	0%	0%	18.981,29 €
Tècnica Educació Infantil 1	62%	38%	0%	0%	0%	0%	18.778,29 €
Tècnica Educació Infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	0%	18.166,23 €
2016-2017 (de setembre a desembre)							
Coordinadora	9%	8%	0%	83%	0%	0%	17.584,22 €
Educadora 1	83%	17%	0%	0%	0%	0%	14.215,09 €
Educadora 2	100%	0%	0%	0%	0%	0%	2.116,07 €
Educadora 3	71%	29%	0%	0%	0%	0%	2.298,40 €
Educadora 4	83%	17%	0%	0%	0%	0%	14.902,16 €
Educadora 5	83%	17%	0%	0%	0%	0%	12.739,51 €
Educadora 6	83%	17%	0%	0%	0%	0%	12.334,91 €
Mestra Educació Infantil	75%	25%	0%	0%	0%	0%	6.853,72 €
Educadora 7	83%	17%	0%	0%	0%	0%	11.621,30 €
Educadora 8	75%	25%	0%	0%	0%	0%	15.203,46 €
Educadora 9	75%	25%	0%	0%	0%	0%	9.651,49 €
Educadora 10	100%	0%	0%	0%	0%	0%	4.863,50 €
Tècnica Educació Infantil 1	62%	38%	0%	0%	0%	0%	10.432,39 €
Tècnica Educació Infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	0%	10.092,35 €
Substitucions docent	76%	24%	0%	0%	0%	0%	97.001,69 €
Substitucions espai familiar	0%	0%	100%	0%	0%	0%	
Dedicació promig educadores	74%	21%	0%	5%	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 assenyalsats 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	
A.1. PERSONAL DOCENT	359.935,32 €	120.282,16 €	0,00 €	37.700,57 €	0,00 €	0,00 €	517.918,05 €
Coordinadora	2.848,64 €	5.697,29 €	0,00 €	23.105,67 €	0,00 €	0,00 €	31.651,60 €
Mestra Educació Infantil	10.239,46 €	2.097,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.336,70 €
Educadora 1	21.237,35 €	4.349,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.587,17 €
Educadora 2	4.137,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.137,13 €
Educadora 3	16.630,81 €	10.193,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.823,88 €
Educadora 4	17.198,33 €	5.732,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.931,11 €
Educadora 5	18.428,36 €	3.774,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.202,84 €
Educadora 6	8.754,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.754,29 €
Educadora 7	17.362,23 €	3.556,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.918,35 €
Educadora 8	20.524,67 €	6.841,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.366,23 €
Educadora 9	13.029,51 €	4.343,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.372,68 €
Educadora 10	11.768,40 €	7.212,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.981,29 €
Tècnica Educació Infantil 1	11.642,54 €	7.135,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.778,29 €
Tècnica Educació Infantil 2	11.263,06 €	6.903,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.166,23 €
Coordinadora	1.582,58 €	1.406,74 €	0,00 €	14.594,90 €	0,00 €	0,00 €	17.584,22 €
Coordinadora	11.798,53 €	2.416,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.215,09 €
Educadora 1	2.116,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.116,07 €
Educadora 2	1.631,87 €	666,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.298,40 €
Educadora 3	12.368,79 €	2.533,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.902,16 €
Educadora 4	10.573,79 €	2.165,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.739,51 €
Educadora 5	10.237,98 €	2.096,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.334,91 €
Educadora 6	5.140,29 €	1.713,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.853,72 €
Mestra Educació Infantil	9.645,68 €	1.975,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.621,30 €
Educadora 7	11.402,60 €	3.800,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.203,46 €
Educadora 8	7.238,62 €	2.412,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.651,49 €
Educadora 9	4.863,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.863,50 €
Educadora 10	6.468,08 €	3.964,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.432,39 €
Tècnica Educació Infantil 1	6.257,26 €	3.835,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.092,35 €
Tècnica Educació Infantil 2	73.544,92 €	23.456,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	97.001,69 €
Substitucions espai familiar	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.2. PERSONAL NO DOCENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.3. FORMACIÓ I ACCIÓ SOCIAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A. PERSONAL	359.935,32 €	120.282,16 €	0,00 €	37.700,57 €	0,00 €	0,00 €	517.918,05 €
B.1. MATERIAL I CONSUMS	9.229,48 €	38.199,43 €	0,00 €	168,50 €	0,00 €	12.939,20 €	60.536,61 €
Material didàctic	9.229,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.229,48 €
Material d'oficina	0,00 €	0,00 €	0,00 €	168,50 €	0,00 €	0,00 €	168,50 €
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 €	12.939,20 €	12.939,20 €
Servei extern de menjador	0,00 €	38.199,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.199,43 €
Altres despeses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B.2. ALTRES DESPESES	760,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	46.763,18 €	0,00 €	47.523,45 €
Reparacions i manteniment	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.265,07 €	0,00 €	8.265,07 €
Servei de neteja	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.498,11 €	0,00 €	38.498,11 €
Dietes per activitats i vestuari	760,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	760,27 €
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	9.989,75 €	38.199,43 €	0,00 €	168,50 €	46.763,18 €	12.939,20 €	108.060,06 €

C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	13.097,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.097,06 €
D. AMORTITZACIÓ	42.364,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	42.364,81 €
I. Costos primaris (A+B+C+D)	425.386,94 €	158.481,59 €	0,00 €	37.869,07 €	46.763,18 €	12.939,20 €	681.439,98 €
Administració i direcció	27.590,13 €	10.278,94 €	0,00 €	-37.869,07 €			0,00 €
Neteja i manteniment	31.175,45 €	15.587,73 €	0,00 €		-46.763,18 €		0,00 €
Despeses generals	9.427,07 €	3.512,13 €	0,00 €			-12.939,20 €	0,00 €
II. Costos secundaris	68.192,65 €	29.378,80 €	0,00 €	-37.869,07 €	-46.763,18 €	-12.939,20 €	0,00 €
III. COSTOS DIRECTES (I+II)	493.579,59 €	187.860,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	681.439,98 €
Costos indirectes àrea i servei 2,81%	13.894,15 €	5.288,23 €	0,00 €				19.182,37 €
Costos indirectes tecnoestructura 24,11%	122.349,59 €	46.567,25 €	0,00 €				168.916,84 €
IV. COSTOS INDIRECTES	136.243,74 €	51.855,47 €	0,00 €				188.099,21 €
V. COSTOS TOTALS (III + IV)	629.823,33 €	239.715,86 €	0,00 €				869.539,19 €

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 ofertats,
- la Diputació de Barcelona, que atorga dins del Programa complementari de finançament de les llars d'infants de titularitat municipal, per a curs 2016-2017, 515,9 € 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			Espai Familiar
Variable:	Alumnes	Menús alumnat	Menús educadores	TOTAL	Alumnes
Valor:	97	7.267	60	7.327	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	493.579,59	187.860,39	0,00	5.088,45	25,64	
Cost indirecte	136.243,74	51.855,47	0,00	1.404,57	7,08	
COST TOTAL	629.823,33	239.715,86	0,00	6.493,02	32,72	0,00
Subvenció Diputació	50.042,77	0,00	0,00	515,90	0,00	
Taxa per servei d'escolaritat	168.349,97	0,00	0,00	1.735,57	0,00	
Taxa per servei de menjador	0,00	59.713,03	0,00	0,00	8,22	
INGRÉS TOTAL	218.392,74	59.713,03	0,00	2.251,47	8,22	0,00
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-411.430,59	-180.002,83	0,00	-4.241,55	-24,50	0,00

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
COST TOTAL UNITARI	6.493,02	32,72	0,00	100%	100%	0%
<i>Fonts de finançament:</i>						
Subvenció Diputació	515,90	0,00		8%	0%	
Taxes	1.735,57	8,22		27%	25%	
Aportació municipal	4.241,55	24,50		65%	75%	

	FINANÇAMENT			GRAU DE COBERTURA		
	Escolaritat	Menjador	Espai Familiar	Escolaritat	Menjador	Espai Familiar
COST DIRECTE UNITARI	5.088,45	25,64	0,00	100%	100%	0%
<i>Fonts de finançament:</i>						
Subvenció Diputació	515,90	0,00		10%	0%	
Taxes	1.735,57	8,22		34%	32%	
Aportació municipal	2.836,98	17,42		56%	68%	

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)	629.823	10,3	a1 / d1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost del servei 'menjador' (b1)	239.716	3,9	b1 / d1	
Cost del servei 'E.Familiar' (c1)	0	0,0	c1 / d1	
Cost total del servei (a1+b1+c1)	869.539	14,2	(a1+b1+c1) / d1	
Nombre d'habitants (d1)	61.049			Padró d'habitants a 1 de gener de 2018.

3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei 'escolaritat' (a2)	218.393	35%	a2 / a1	Taxes i subvenció al funcionament
Rendiment del servei 'menjador' (b2)	59.713	25%	b2 / b1	Taxes
Rendiment del servei 'E.Familiar' (c2)	0		c2 / c1	Taxes i subvenció al funcionament
Rendiment total del servei (a2+b2+c2)	278.106	32%	(a2+b2+c2) / (a1+b1+c1)	

3.3. COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	97	6.493	a1 / a3	Nombre d'alumnes curs 2015-2016.

3.4 COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	7.327	32,7	b1 / a4	Nombre de menús servits durant el 2017.

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

I. COST, INGRÉS I RESULTAT DEL SERVEI.

2017

ESCOLA BRESSOL GIRAVOLTES					
Escolaritat:		Menjador:			
Alumnes	63	Alumnes	5.297		
		Educadores	1		
IMPORTS ABSOLUTS		IMPORTS UNITARIS			
Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador		
A. Cost directe	274.299,01	109.465,23	4.353,95	20,66	
B. Cost Indirecte	75.715,29	30.215,90	1.201,83	5,70	
COST TOTAL (A + B)	350.014,30	139.681,13	5.555,78	26,36	
Subvenció Diputació	32.502,01	0,00	515,90	0,00	
Taxa per servei d'Escolaritat	111.523,05	0,00	1.770,21	0,00	
Taxa pel servei de menjador	0,00	33.426,48	0,00	6,31	
INGRÉS TOTAL	144.025,06	33.426,48	2.286,11	6,31	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-205.989,25	-106.254,65	-3.269,67	-20,05	

ESCOLA BRESSOL TORTUGA					
Escolaritat:		Menjador:			
Alumnes	63	Alumnes	4.513		
		Educadores	53		
IMPORTS ABSOLUTS		IMPORTS UNITARIS			
Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador		
A. Cost directe	311.133,78	95.395,42	4.938,63	20,89	
B. Cost Indirecte	85.882,87	26.332,18	1.363,22	5,77	
COST TOTAL (A + B)	397.016,65	121.727,60	6.301,85	26,66	
Subvenció Diputació	32.502,01	0,00	515,90	0,00	
Taxa per servei d'Escolaritat	123.307,36	0,00	1.957,26	0,00	
Taxa pel servei de menjador	0,00	38.688,91	0,00	8,57	
INGRÉS TOTAL	155.809,37	38.688,91	2.473,16	8,57	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-241.207,29	-83.038,69	-3.828,69	-18,09	

ESCOLA BRESSOL EL TELER						
Escolaritat:			Menjador:			
Alumnes	97	Alumnes	7.267			
Espai Fam.			0	Educadores	60	
IMPORTS ABSOLUTS			IMPORTS UNITARIS			
Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	
A. Cost directe	493.579,59	187.860,39	0,00	5.088,45	25,64	
B. Cost Indirecte	136.243,74	51.855,47	0,00	1.404,57	7,08	
COST TOTAL (A + B)	629.823,33	239.715,86	0,00	6.493,02	32,72	
Subvenció Diputació	50.042,77	0,00	0,00	515,90	0,00	
Taxa per servei d'Escolaritat	168.349,97	0,00	0,00	1.735,57	0,00	
Taxa pel servei de menjador	0,00	59.713,03	0,00	0,00	8,22	
INGRÉS TOTAL	218.392,74	59.713,03	0,00	2.251,47	8,22	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-411.430,59	-180.002,83	0,00	-4.241,55	-24,50	

DADES AGREGADES ESCOLES BRESSOL						
Escolaritat:			Menjador:			
Alumnes	223	Alumnes	17.077			
Espai Fam.			0	Educadores	114	
IMPORTS ABSOLUTS			IMPORTS UNITARIS			
Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	
A. Cost directe	1.079.012,38	392.721,04	0,00	4.838,62	22,84	
B. Cost Indirecte	297.841,90	108.403,56	0,00	1.335,61	6,31	
COST TOTAL (A + B)	1.376.854,28	501.124,60	0,00	6.174,23	29,15	
Subvenció Diputació	115.046,78	0,00	0,00	515,90	0,00	
Taxa per servei d'Escolaritat	403.180,38	0,00	0,00	1.807,98	0,00	
Taxa pel servei de menjador	0,00	131.828,42	0,00	0,00	7,72	
INGRÉS TOTAL	518.227,16	131.828,42	0,00	2.323,89	7,72	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-858.627,12	-369.296,18	0,00	-3.850,35	-21,43	

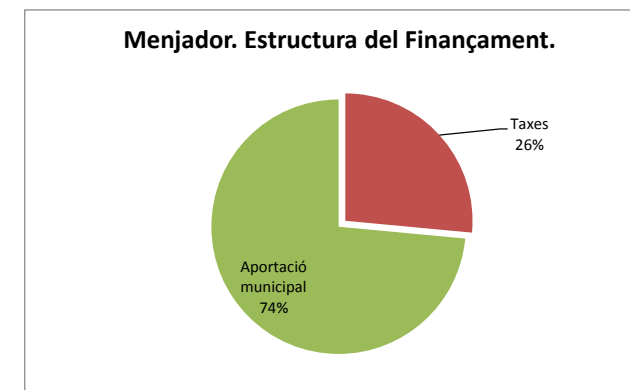
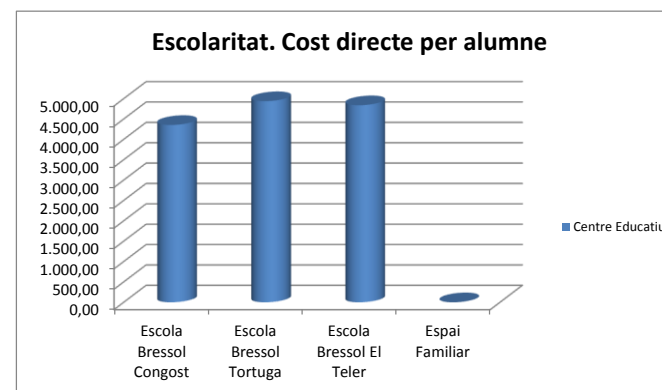
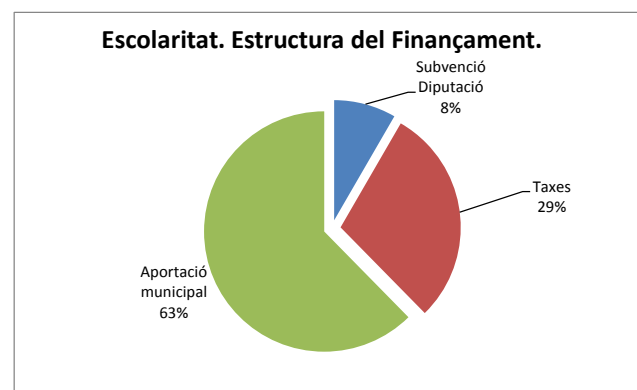
II. GRAU DE COBERTURA I ESTRUCTURA DEL FINANÇAMENT.

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
COST TOTAL UNITARI	5.555,78	26,36	100%	100%
Fonts de finançament:				
Subvenció Diputació	515,90	0,00	9%	0%
Taxes	1.770,21	6,31	32%	24%
Aportació municipal	3.269,67	20,05	59%	76%
COST DIRECTE UNITARI	4.353,95	20,66	100%	100%
Fonts de finançament:				
Subvenció Diputació	515,90	0,00	12%	0%
Taxes	1.770,21	6,31	41%	31%
Aportació municipal	2.067,84	14,35	47%	69%

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
COST TOTAL UNITARI	6.301,85	26,66	100%	100%
Fonts de finançament:				
Subvenció Diputació	515,90	0,00	8%	0%
Taxes	1.957,26	8,57	31%	32%
Aportació municipal	3.828,69	18,09	61%	68%
COST DIRECTE UNITARI	4.938,63	20,89	100%	100%
Fonts de finançament:				
Subvenció Diputació	515,90	0,00	10%	0%
Taxes	1.957,26	8,57	40%	41%
Aportació municipal	2.465,47	12,32	50%	59%

	FINANÇAMENT			GRAU DE COBERTURA		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
COST TOTAL UNITARI	6.493,02	32,72		100%	100%	
Fonts de finançament:						
Subvenció Diputació	515,90	0,00		8%	0%	
Taxes	1.735,57	8,22		27%	25%	
Aportació municipal	4.241,55	24,50		65%	75%	
COST DIRECTE UNITARI	5.088,45	25,64		100%	100%	
Fonts de finançament:						
Subvenció Diputació	515,90	0,00		10%	0%	
Taxes	1.735,57	8,22		34%	32%	
Aportació municipal	2.836,98	17,42		56%	68%	

	FINANÇAMENT			GRAU DE COBERTURA		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
COST TOTAL UNITARI	6.174,23	29,15		100%	100%	
Fonts de finançament:						
Subvenció Diputació	515,90	0,00		8%	0%	
Taxes	1.807,98	7,72		29%	26%	
Aportació municipal	3.850,35	21,43		62%	74%	
COST DIRECTE UNITARI	4.838,62	22,84		100%	100%	
Fonts de finançament:						
Subvenció Diputació	515,90	0,00		11%	0%	
Taxes	1.807,98	9,61		37%	42%	
Aportació municipal	2.514,73	13,23		52%	58%	



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

III. INDICADORS DE GESTIÓ.

2017

ESCOLA BRESSOL GIRAVOLTES

I) COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.

		Cost per habitant		
Cost servei d'escolaritat (a1)	350.014	5,7	a1 / c1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost servei menjador (b1)	139.681	2,3	b1 / c1	
Cost total del servei (a1+b1)	489.695	8,0	(a1+b1) / c1	
Nombre d'habitants (c1)	61.049			Padró 1/01/2018

II) RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment Escolaritat (a2)	144.025	41%	a2 / a1	Taxes i subvenció
Rendiment Menjador (b2)	33.426	24%	b2 / b1	Taxes
Rendiment total (a2+b2)	177.452	36%	(a2+b2) / (a1+b1)	

III) COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	63	5.566	a1 / a3	Alumnes 2014/2015

IV) COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	5.298	26,36	b1 / a4	Menús 2015

ESCOLA BRESSOL TORTUGA

I) COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.

		Cost per habitant		
Cost servei d'escolaritat (a1)	397.017	6,5	a1 / c1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost servei menjador (b1)	121.728	2,0	b1 / c1	
Cost total del servei (a1+b1)	518.744	8,5	(a1+b1) / c1	
Nombre d'habitants (c1)	61.049			Padró 1/01/2018

II) RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment Escolaritat (a2)	155.809	39%	a2 / a1	Taxes i subvenció
Rendiment Menjador (b2)	38.689	32%	b2 / b1	Taxes
Rendiment total (a2+b2)	194.498	37%	(a2+b2) / (a1+b1)	

III) COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	63	6.302	a1 / a3	Alumnes 2014/2015

IV) COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	4.566	26,66	b1 / a4	Menús 2015

ESCOLA BRESSOL TELER

I) COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.

		Cost per habitant		
Cost servei d'escolaritat (a1)	629.823	10,5	a1 / d1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost del servei menjador (b1)	239.716	4,0	b1 / d1	
Cost servei E. Familiar (c1)	0	0,0	c1 / d1	
Cost total a1+b1+c1	869.539	14,5	(a1+b1+c1)/d1	
Nombre d'habitants (d1)	59.954			Padró 1/01/2018

II) RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment Escolaritat (a2)	218.393	35%	a2 / a1	Taxes i subvenció
Rendiment Menjador (b2)	59.713	25%	b2 / b1	Taxes
Rendiment E. Familiar (c2)	0		c2 / c1	Taxes i subvenció
Rendiment total (a2+b2+c2)	278.106	32%	(a2+b2+c2) / (a1+b1+c1)	

III) COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	97	6.493	a1 / a3	Alumnes 2014/2015

IV) COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	7.327	32,7	b1 / a4	Menús 2015

V) COST DEL SERVEI 'ESPAI FAMILIAR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a5)	0		c1 / a5	

DADES AGREGADES ESCOLES BRESSOL

I) COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.

		Cost anual per habitant		
Cost servei d'escolaritat (a1)	1.376.854	23,0	a1 / d1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost del servei menjador (b1)	501.125	8,4	b1 / d1	
Cost servei E. Familiar (c1)	0	0,0	c1 / d1	
Cost total a1+b1+c1	1.877.979	31,3	(a1+b1+c1)/d1	
Nombre d'habitants (d1)	59.954			Padró 1/01/2018

II) RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment Escolaritat (a2)	518.227	38%	a2 / a1	Taxes i subvenció
Rendiment Menjador (b2)	131.828	26%	b2 / b1	Taxes
Rendiment E. Familiar (c2)	0		c2 / c1	Taxes i subvenció
Rendiment total (a2+b2+c2)	650.056	35%	(a2+b2+c2) / (a1+b1+c1)	

III) COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	223	6.174	a1 / a3	Alumnes 2014/2015

IV) COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	17.191	29,2	b1 / a4	Menús 2015

V) COST DEL SERVEI 'ESPAI FAMILIAR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a5)	0		c1 / a5	

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

I. PREVISIÓ DE COST, INGRÉS I RESULTAT DEL SERVEI.

2019

ESCOLA BRESSOL GIRAVOLTES					
Escolaritat:			Menjador:		
Alumnes	63	Alumnes	5.297	Educadores	1

	IMPORTS ABSOLUTS		IMPORTS UNITARIS	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
A. Cost directe	271.458,69	121.194,16	4.308,87	22,88
B. Cost Indirecte	74.931,27	33.453,46	1.189,39	6,31
COST TOTAL (A + B)	346.389,97	154.647,63	5.498,25	29,19
Subvenció Diputació	32.502,01	0,00	515,90	0,00
Taxa per servei d'Escolaritat	115.973,55	0,00	1.840,85	0,00
Taxa pel servei de menjador	0,00	50.321,50	0,00	9,50
INGRÉS TOTAL	148.475,56	50.321,50	2.356,75	9,50
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-197.914,41	-104.326,13	-3.141,50	-19,69

ESCOLA BRESSOL TORTUGA					
Escolaritat:			Menjador:		
Alumnes	63	Alumnes	4.513	Educadores	53

	IMPORTS ABSOLUTS		IMPORTS UNITARIS	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
A. Cost directe	307.316,67	113.399,25	4.878,04	24,84
B. Cost Indirecte	84.829,22	31.301,82	1.346,50	6,86
COST TOTAL (A + B)	392.145,89	144.701,07	6.224,54	31,69
Subvenció Diputació	32.502,01	0,00	515,90	0,00
Taxa per servei d'Escolaritat	115.973,55	0,00	1.840,85	0,00
Taxa pel servei de menjador	0,00	42.873,50	0,00	9,50
INGRÉS TOTAL	148.475,56	42.873,50	2.356,75	9,50
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-3.867,78	-22,19	-243.670,33	-101.827,57

ESCOLA BRESSOL EL TELER					
Escolaritat:			Menjador:		
Alumnes	97	Alumnes	7.267	Educadores	60
Espai Fam.	0	Educadores			

	IMPORTS ABSOLUTS			IMPORTS UNITARIS		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
A. Cost directe	501.911,57	207.394,10	0,00	5.174,35	28,31	
B. Cost Indirecte	138.543,63	57.247,40	0,00	1.428,28	7,81	
COST TOTAL (A + B)	640.455,20	264.641,50	0,00	6.602,63	36,12	
Subvenció Diputació	50.042,77	0,00	0,00	515,90	0,00	
Taxa per servei d'Escolaritat	178.562,45	0,00	0,00	1.840,85	0,00	
Taxa pel servei de menjador	0,00	69.036,50	0,00	0,00	9,50	
INGRÉS TOTAL	228.605,22	69.036,50	0,00	2.356,75	9,50	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-411.849,98	-195.605,00	0,00	-4.245,88	-26,62	

DADES AGREGADES ESCOLES BRESSOL					
Escolaritat:			Menjador:		
Alumnes	223	Alumnes	17.077	Educadores	114
Espai Fam.	15	Educadores			

	IMPORTS ABSOLUTS			IMPORTS UNITARIS		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
A. Cost directe	1.080.686,93	441.987,51	0,00	4.846,13	25,71	
B. Cost Indirecte	298.304,13	122.002,68	0,00	1.337,69	7,10	
COST TOTAL (A + B)	1.378.991,06	563.990,19	0,00	6.183,82	32,81	
Subvenció Diputació	115.046,78	0,00	0,00	515,90	0,00	
Taxa per servei d'Escolaritat	410.509,55	0,00	0,00	1.840,85	0,00	
Taxa pel servei de menjador	0,00	162.231,50	0,00	0,00	9,50	
INGRÉS TOTAL	525.556,33	162.231,50	0,00	2.356,75	0,00	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-853.434,73	-401.758,69	0,00	-3.827,06	-32,81	

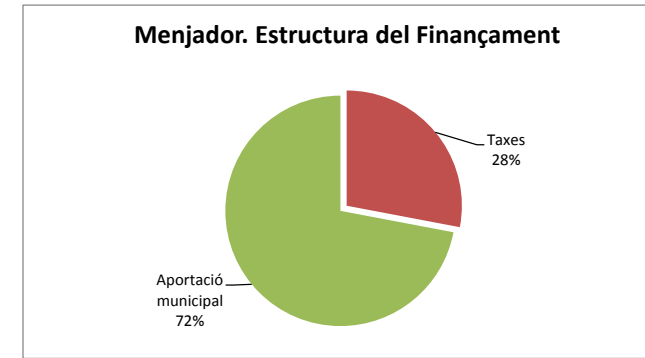
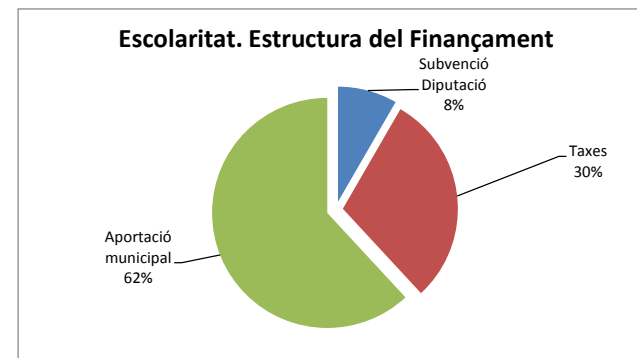
II. GRAU DE COBERTURA I ESTRUCTURA DEL FINANÇAMENT.

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
COST TOTAL UNITARI	5.498,25	29,19	1,00	1,00
Fonts de finançament:				
Subvenció Diputació	515,90	0,00	9%	0%
Taxes	1.840,85	9,50	33%	33%
Aportació municipal	3.141,50	19,69	57%	67%

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
COST TOTAL UNITARI	6.224,54	31,69	1,00	1,00
Fonts de finançament:				
Subvenció Diputació	515,90	0,00	8%	0%
Taxes	1.840,85	9,50	30%	30%
Aportació municipal	3.867,78	22,19	62%	70%

	FINANÇAMENT			GRAU DE COBERTURA		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
COST TOTAL UNITARI	6.602,63	36,12	0,00	100%	100%	0%
Fonts de finançament:						
Subvenció Diputació	515,90	0,00	0,00	8%	0%	0%
Taxes	1.840,85	9,50	0,00	28%	26%	0%
Aportació municipal	4.245,88	26,62	0,00	64%	74%	0%

	FINANÇAMENT			GRAU DE COBERTURA		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
COST TOTAL UNITARI	6.183,82	32,81	0,00	0%	0%	0%
Fonts de finançament:						
Subvenció Diputació	515,90	0,00	0,00	8%	0%	0%
Taxes	1.840,85	9,18	0,00	30%	28%	0%
Aportació municipal	3.827,06	23,63	0,00	62%	72%	0%



ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Centre de cost: CENTRES D'EDUCACIÓ INFANTIL

		2016	2017	2018	2019	
A. Inversions ESCOLARITAT E.B. Tortuga						
Obres 2006						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	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 :	4.397,59	4.797,37	5.197,15	5.596,93
Instal·lacions 2006						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	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 :	1.996,04	2.177,50	2.358,96	2.540,42
Mobiliari 2007						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	11,16	0,00	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 :	2.075,17	2.282,68	2.490,20	2.697,72
Calefacció 2007						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	113,40	0,00	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 :	21.087,78	23.196,56	25.305,34	27.414,11
Canviadors 2008						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	392,97	199,39	0,00	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 :	33.671,18	37.412,42	41.153,66	44.894,90
Obres 2011						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	82,11	66,65	50,72	34,31
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	333,20	333,20	333,20	333,20
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.998,01	Amort.Acumulada :	1.999,20	2.332,40	2.665,61	2.998,81
Mobiliari 2012						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	22,51	19,03	15,45	11,75
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	77,57	77,57	77,57	77,57
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.163,54	Amort.Acumulada :	387,85	465,42	542,99	620,55
Obres 2013						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	173,04	150,46	127,20	103,24
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	520,78	520,78	520,78	520,78
<i>Cost d'adquisició :</i>	7.811,77	Amort.Acumulada :	2.083,14	2.603,92	3.124,71	3.645,49
Obres 2014						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	407,31	361,50	314,33	265,73
<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 :	3.278,28	4.371,04	5.463,80	6.556,56
Mobiliari i equipament 2014						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	12,27	10,89	9,47	8,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	49,37	49,37	49,37	49,37
<i>Cost d'adquisició :</i>	493,65	Amort.Acumulada :	148,10	197,46	246,83	296,19
Informàtica i Telecomunicació 2014						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	33,46	29,70	25,82	21,83
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	134,65	134,65	134,65	134,65
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.346,53	Amort.Acumulada :	403,96	538,61	673,27	807,92

		2016	2017	2018	2019	
Obres i equipament 2015						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	107,75	97,15	86,22	74,97
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	261,77	261,77	261,77	261,77
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.926,49	Amort.Acumulada :	523,53	785,30	1.047,06	1.308,83
2016						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	0,00	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00
Obres i equipament 2017						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	274,53	250,58	225,92
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	610,07	610,07	610,07
<i>Cost d'adquisició :</i>	9.151,04	Amort.Acumulada :	0,00	610,07	1.220,14	1.830,21
Previsió 2018						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	137,27	125,29
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	305,03	305,03
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.575,52	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	305,03	610,07
Estimació 2019						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	137,27
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	305,03
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.575,52	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	305,03

		2016	2017	2018	2019	
B. Inversions ESCOLARITAT E.B. Teler						
Construcció edifici (3) 2008						
<i>Finançament extern :</i>	30%	Interessos :	4.902,40	2.487,42	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	50	Amortització :	20.002,44	20.002,44	20.002,44	20.002,44
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.000.122,23	Amort.Acumulada :	180.022,00	200.024,45	220.026,89	240.029,34
Construcció edifici (3) 2009						
<i>Finançament extern :</i>	20%	Interessos :	6.832,55	4.622,01	2.345,16	0,00
<i>Vida útil :</i>	50	Amortització :	16.679,94	16.679,94	16.679,94	16.679,94
<i>Cost d'adquisició :</i>	833.997,04	Amort.Acumulada :	133.439,53	150.119,47	166.799,41	183.479,35
Instal·lacions 2009						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	49,14	33,24	16,87	0,00
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	319,93	319,93	319,93	319,93
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.798,95	Amort.Acumulada :	2.559,44	2.879,37	3.199,30	3.519,23
Arranjament terreny 2009						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	3,44	2,33	1,18	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	33,64	33,64	33,64	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	336,40	Amort.Acumulada :	269,12	302,76	336,40	0,00
Mobiliari i maquinària 2009						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	822,96	556,70	282,47	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	8.036,15	8.036,15	8.036,15	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	80.361,53	Amort.Acumulada :	64.289,22	72.325,38	80.361,53	0,00
Informàtica i Telecomunicació 2009						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	44,28	29,96	15,20	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	432,44	432,44	432,44	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.324,38	Amort.Acumulada :	3.459,50	3.891,94	4.324,38	0,00
Equipament 2010						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	43,64	33,21	22,46	11,40
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	217,17	217,17	217,17	217,17
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.257,51	Amort.Acumulada :	1.520,17	1.737,34	1.954,51	2.171,67
Mobiliari 2012						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	84,71	71,61	58,12	44,23
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	291,89	291,89	291,89	291,89
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.378,39	Amort.Acumulada :	1.459,46	1.751,36	2.043,25	2.335,14
Mobiliari 2013						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	25,12	21,84	18,46	14,98
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	75,59	75,59	75,59	75,59
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.133,82	Amort.Acumulada :	302,35	377,94	453,53	529,12
Obres 2014						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	391,06	347,08	301,79	255,13
<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 :	3.147,51	4.196,68	5.245,85	6.295,02
Mobiliari 2014						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	28,89	25,64	22,30	18,85
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	77,52	77,52	77,52	77,52
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.162,79	Amort.Acumulada :	232,56	310,08	387,60	465,12
Informàtica i Telecomunicació 2014						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	21,64	19,21	16,70	14,12
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	58,06	58,06	58,06	58,06
<i>Cost d'adquisició :</i>	870,94	Amort.Acumulada :	174,19	232,25	290,31	348,38

		2016	2017	2018	2019	
Obres i equipament 2015						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	421,64	380,14	337,39	293,36
<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 :	2.048,57	3.072,86	4.097,14	5.121,43
Obres i equipament 2016						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	84,51	77,13	69,54	61,72
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	187,79	187,79	187,79	187,79
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.816,88	Amort.Acumulada :	187,79	375,58	563,38	751,17
Obres i equipament 2017						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	0,00	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsió 2018						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	42,25	38,57
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	93,90	93,90
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.408,44	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	93,90	187,79
Estimació 2019						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	42,25
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	93,90
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.408,44	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	93,90

		2016	2017	2018	2019	
C. Inversions ESCOLARITAT E.B. GIRAVOLTES						
Construcció edifici (3) 2009						
<i>Finançament extern :</i>	46%	Interessos :	3.925,37	2.655,40	1.347,32	0,00
<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 :	114.123,55	128.388,99	142.654,43	156.919,88
Mobiliari i maquinària 2009						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	26,83	18,15	9,21	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	261,97	261,97	261,97	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.619,74	Amort.Acumulada :	2.095,79	2.357,77	2.619,74	0,00
Informàtica i Telecomunicacio 2009						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	23,24	15,72	7,98	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	226,95	226,95	226,95	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.269,52	Amort.Acumulada :	1.815,62	2.042,57	2.269,52	0,00
Construcció edifici (3) 2010						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	6.814,62	5.185,74	3.507,99	1.779,92
<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 :	71.221,58	81.396,09	91.570,60	101.745,11
Mobiliari i maquinària 2010						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	648,00	493,11	333,58	169,25
<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 :	33.862,29	38.699,76	43.537,23	48.374,70
Equipament 2010						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	77,88	59,26	40,09	20,34
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	387,57	387,57	387,57	387,57
<i>Cost d'adquisició :</i>	5.813,61	Amort.Acumulada :	2.713,02	3.100,59	3.488,17	3.875,74
Equipament 2011						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	29,86	24,24	18,44	12,48
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	121,18	121,18	121,18	121,18
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.817,71	Amort.Acumulada :	727,08	848,26	969,45	1.090,63
Instal.lacions 2012						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	87,38	73,88	59,96	45,63
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	301,12	301,12	301,12	301,12
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.516,87	Amort.Acumulada :	1.505,62	1.806,75	2.107,87	2.409,00
Obres 2014						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	281,58	249,92	217,30	183,71
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	755,45	755,45	755,45	755,45
<i>Cost d'adquisició :</i>	11.331,81	Amort.Acumulada :	2.266,36	3.021,82	3.777,27	4.532,72
Mobiliari i equipament 2014						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	37,53	33,31	28,96	24,48
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	151,02	151,02	151,02	151,02
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.510,20	Amort.Acumulada :	453,06	604,08	755,10	906,12
Informàtica i Telecomunicacio 2014						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	12,84	11,40	9,91	8,38
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	51,68	51,68	51,68	51,68
<i>Cost d'adquisició :</i>	516,82	Amort.Acumulada :	155,05	206,73	258,41	310,09
Equipament 2015						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	96,61	87,10	77,31	67,22
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	234,70	234,70	234,70	234,70
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.520,57	Amort.Acumulada :	469,41	704,11	938,82	1.173,52

		2016	2017	2018	2019	
Equipament						
2016						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	43,92	40,09	36,15	32,08
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	97,61	97,61	97,61	97,61
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.464,10	Amort.Acumulada :	97,61	195,21	292,82	390,43
2017						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	0,00	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsió						
2018						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	21,96	20,05
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	48,80	48,80
<i>Cost d'adquisició :</i>	732,05	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	48,80	97,61
Estimació						
2019						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	21,96
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	48,80
<i>Cost d'adquisició :</i>	732,05	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	48,80

		2016	2017	2018	2019	
D. Inversions menjador E.B. Tortuga						
Rampes accés cuina	2007					
Finançament extern :	0%	Interessos :	39,08	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	15	Amortització :	726,67	726,67	726,67	726,67
Cost d'adquisició :	10.900,00	Amort.Acumulada :	7.266,67	7.993,33	8.720,00	9.446,67
<hr/>						
A. INVERSIONS ESCOLARITAT E.B. TORTUGA						
Interessos :		1.355,99	1.209,29	1.017,04	1.008,31	
Amortització :		9.108,87	9.718,94	10.023,98	10.329,01	
B. INVERSIONS ESCOLARITAT E.B. TELER						
Interessos :		2.021,03	1.598,10	1.204,73	794,61	
Amortització :		11.803,64	11.803,64	11.897,54	3.489,20	
C. INVERSIONS ESCOLARITAT E.B. GIRAVOLTES						
Interessos :		1.365,68	1.106,17	860,84	605,57	
Amortització :		7.426,74	7.426,74	7.475,55	7.035,42	
D. INVERSIONS MENJADOR E.B. TORTUGA						
Interessos :		39,08	0,00	0,00	0,00	
Amortització :		726,67	726,67	726,67	726,67	
<hr/>						
INVERSIONS EN CENTRES D'EDUCACIÓ INFANTIL						
Interessos		4.781,77	3.913,56	3.082,62	2.408,49	
Amortització		29.065,92	29.675,99	30.123,73	21.580,30	

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
Cost d'edificació promig:	1.528.059

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

Construcció edifici	2010					
Finançament extern :	26%	Interessos :	15.110,87	11.498,96	7.778,70	3.946,83
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 :	213.928,19	244.489,36	275.050,53	305.611,70



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. MEMORIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DEL 2017

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						46.088,03
Cap d'estudis						41.799,24
Secretari acadèmic						34.326,80
Administració						38.698,04
Conserge						25.528,73
Professor 1	100%	0%	100%	8.859,22	0,00	8.859,22
Professor 2	100%	0%	100%	7.062,00	0,00	7.062,00
Professor 3	40%	60%	100%	8.841,01	13.261,51	22.102,52
Professor 4	33%	67%	100%	13.970,36	27.944,92	41.915,28
Professor 5	33%	67%	100%	13.705,48	27.415,07	41.120,55
Professor 6	50%	50%	100%	10.253,94	10.253,94	20.507,87
Professor 7	73%	27%	100%	15.893,02	5.780,27	21.673,29
Professor 8	33%	68%	100%	12.887,92	26.767,21	39.655,13

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	50%	50%	100%	6.329,82	6.329,82	12.659,63
Professor 10	17%	83%	100%	1.980,83	9.901,76	11.882,59
Professor 11	27%	73%	100%	5.911,92	15.767,30	21.679,22
Professor 12	100%	0%	100%	36.920,14	0,00	36.920,14
Professor 13	35%	65%	100%	15.528,57	28.838,76	44.367,33
Professor 14	60%	40%	100%	24.592,78	16.395,19	40.987,97
Professor 15	64%	36%	100%	9.153,63	5.084,40	14.238,03
Professor 16	42%	58%	100%	16.774,48	23.481,05	40.255,53
Professor 17	50%	50%	100%	17.604,21	17.604,21	35.208,41
Professor 18	80%	20%	100%	11.389,54	2.847,38	14.236,92
Professor 19	57%	43%	100%	6.190,03	4.643,07	10.833,10
Professor 20	50%	50%	100%	20.918,53	20.918,53	41.837,06
Professor 21	40%	60%	100%	3.833,91	5.750,86	9.584,77
Professor 22	85%	15%	100%	38.920,63	6.868,35	45.788,98
Professor 23	5%	95%	100%	947,95	18.011,06	18.959,01
Professor 24	17%	83%	100%	2.138,21	10.688,47	12.826,68
Professor 25	28%	73%	100%	13.052,25	34.410,48	47.462,73
Professor 26	71%	29%	100%	10.020,44	4.007,90	14.028,34
Professor 27	0%	100%	100%	0,00	45.783,68	45.783,68
Professor 28	35%	65%	100%	7.836,75	14.553,96	22.390,70
Professor 29	60%	40%	100%	5.410,64	3.607,10	9.017,74
Professor 30	67%	33%	100%	8.318,75	4.158,75	12.477,50
Professor 31	3%	98%	100%	1.030,12	40.174,67	41.204,79
Professor 32	5%	95%	100%	1.926,69	36.607,05	38.533,74
Subtotal professors	3%	97%	100%	358.203,75	487.856,70	1.032.501,29
Substitució professors	100%	0%	100%	3.199,72	0,00	3.199,72
Substitució professors	60%	40%	100%	814,72	543,14	1.357,86
Substitució professors	28%	73%	100%	229,80	605,83	835,63
Substitució professors	50%	50%	100%	2.314,25	2.314,25	4.628,50
Substitució professors	50%	50%	100%	824,39	824,39	1.648,78
Substitució professors	60%	40%	100%	1.796,74	1.197,82	2.994,56
Substitució professors	50%	50%	100%	1.546,08	1.546,08	3.092,16
Substitució professors	40%	60%	100%	301,80	452,69	754,49
Subtotal substitucions:	50%	50%	100%	11.027,49	7.484,21	18.511,70
COST TOTAL DEL PERSONAL				369.231 €	495.341 €	1.051.013 €

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	
A.1. PERSONAL DOCENT	369.231,24	495.340,91	0,00	0,00	0,00	0,00	864.572,15
Professors	358.203,75	487.856,70	0,00	0,00	0,00	0,00	846.060,45
Substitucions	11.027,49	7.484,21	0,00	0,00	0,00	0,00	18.511,70
A.2. PERSONAL NO DOCENT	0,00	0,00	0,00	160.912,11	25.528,73	0,00	186.440,84
Director	0,00	0,00	0,00	46.088,03	0,00	0,00	46.088,03
Cap d'estudis	0,00	0,00	0,00	41.799,24	0,00	0,00	41.799,24
Secretaria acadèmic	0,00	0,00	0,00	34.326,80	0,00	0,00	34.326,80
Administració	0,00	0,00	0,00	38.698,04	0,00	0,00	38.698,04
Conserge	0,00	0,00	0,00	0,00	25.528,73	0,00	25.528,73
A.3. FORMACIO I ACCIÓ SOCIAL	313,03	581,33	0,00	0,00	0,00	0,00	894,36
A. PERSONAL	369.544,26	495.922,25	0,00	160.912,11	25.528,73	0,00	1.051.907,35
B.1. MATERIAL I CONSUMS	277,59	8.050,06	11.169,55	1.914,95	0,00	18.956,74	40.368,89
Material d'oficina	0,00	0,00	0,00	1.914,95	0,00	0,00	1.914,95
Subministres (aigua, illum, tel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.956,74	18.956,74
Energia elèctrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.650,04	18.650,04
Aigua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306,70	306,70
Telèfon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actes culturals	0,00	0,00	11.169,55	0,00	0,00	0,00	11.169,55
Altres despeses	277,59	8.050,06	0,00	0,00	0,00	0,00	8.327,65
B.2. ALTRES DESPESES	0,00	0,00	0,00	0,00	43.317,52	0,00	43.317,52
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	32.535,29	0,00	32.535,29
Substitucions i acompanyament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	277,59	8.050,06	11.169,55	1.914,95	43.317,52	18.956,74	83.686,41
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728,49	728,49
D. AMORTITZACIÓ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.441,57	38.441,57
I. Costos primaris (A+B+C+D)	369.821,85	503.972,31	11.169,55	162.827,06	68.846,25	58.126,80	1.174.763,82
Administració i direcció	68.044,60	92.727,34	2.055,12	-162.827,06			0,00
Neteja i manteniment	28.770,50	39.206,81	868,94		-68.846,25		0,00
Despeses generals	24.290,89	33.102,26	733,65			-58.126,80	0,00
II. Costos secundaris	121.106,00	165.036,40	3.657,71	-162.827,06	-68.846,25	-58.126,80	0,00
III. COSTOS DIRECTES (I+II)	490.927,85	669.008,71	14.827,26	0,00	0,00	0,00	1.174.763,82
Costos indirectes àrea i servei 2,81%	13.819,50	18.832,44	417,38				33.069,32
Costos indirectes tecnoestructura 24,11%	121.692,27	165.835,35	3.675,41				291.203,04
IV. COSTOS INDIRECTES	135.511,78	184.667,79	4.092,80				324.272,36
V. COSTOS TOTALS (III + IV)	626.439,62	853.676,50	18.920,05				1.499.036,18

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 2.312 € -Aquest és el mòdul aprovat el curs 2015-2016- per cadascun dels nivells d'estudis. Es decideix mantenir aquesta previsió atès que a data 25/06/2018 no es disposa d'informació relativa a cursos posteriors.
- 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)	198	18	216	147	0	147	363

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	450.017,19	40.910,65	490.927,85	669.008,71	0,00	669.008,71	1.159.936,56
Cost indirecte	124.219,13	11.292,65	135.511,78	184.667,79	0,00	184.667,79	320.179,56
COST TOTAL	574.236,32	52.203,30	626.439,62	853.676,50	0,00	853.676,50	1.480.116,12
Subvenció Generalitat	0,00	0,00	0,00	339.864,00	0,00	339.864,00	339.864,00
Taxa per escolaritat	137.941,29	11.395,39	149.336,68	117.808,74		117.808,74	267.145,42
INGRÉS TOTAL	137.941,29	11.395,39	149.336,68	457.672,74	0,00	457.672,74	607.009,42
RESULTAT (INGRÉS - COST)	-436.295,03	-40.807,91	-477.102,94	-396.003,76	0,00	-396.003,76	-873.106,70

	IMPORTS UNITARIS						
	Estudis generals			Grau professional			PROMIG ESCOLA
	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	
Cost directe	2.272,81	2.272,81	2.272,81	4.551,08	0,00	4.551,08	3.195,42
Cost indirecte	627,37	627,37	627,37	1.256,24	0,00	1.256,24	882,04
COST TOTAL	2.900,18	2.900,18	2.900,18	5.807,32	0,00	5.807,32	4.077,45
Subvenció Generalitat	0,00	0,00	0,00	2.312,00	0,00	2.312,00	936,26
Taxa per escolaritat	696,67	633,08	691,37	801,42	0,00	801,42	735,94
INGRÉS TOTAL	696,67	633,08	691,37	3.113,42	0,00	3.113,42	1.672,20
RESULTAT (INGRÉS - COST)	-2.203,51	-2.267,11	-2.208,81	-2.693,90	0,00	-2.693,90	-2.405,25

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	
COST TOTAL UNITARI	2.900,18	2.900,18	2.900,18	5.807,32	0,00	5.807,32	4.077,45
<i>Fonts de finançament:</i>							
Subvenció Generalitat	0%	0%	0%	40%	0%	40%	23%
Taxes	24%	22%	24%	14%	0%	14%	18%
Aportació municipal	76%	78%	76%	46%	100%	46%	59%

	GRAU DE COBERTURA						
	Estudis generals			Grau mig			PROMIG ESCOLA
	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	
COST DIRECTE UNITARI	2.272,81	2.272,81	2.272,81	4.551,08	0,00	4.551,08	3.195,42
<i>Fonts de finançament:</i>							
Subvenció Generalitat	0%	0%	0%	51%	0%	51%	29%
Taxes	97%	28%	30%	18%	0%	18%	23%
Aportació municipal	3%	72%	70%	32%	100%	32%	48%

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)	626.440	10,3	a1 / c1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost del servei 'Grau Professional' (b1)	853.676	14,0	b1 / c1	
Cost total del servei (a1+b1)	1.480.116	24,2	(a1+b1) / c1	
Nombre d'habitants (c1)		61.049		Padró d'habitants a 1 de gener de 2018.

3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment 'Escola de Música' (a2)	149.337	24%	a2 / a1	Taxes i subvenció al funcionament
Rendiment 'Grau Professional' (b2)	457.673	54%	b2 / b1	Taxes i subvenció al funcionament
Rendiment total del servei (a2+b2)	607.009	41%	(a2+b2) / (a1+b1)	

3.3. COST DEL SERVEI 'ESCOLA DE MÚSICA'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	216	2.900	a1 / a3	Nombre d'alumnes promig 2017.

3.4 COST DEL SERVEI 'GRAU PROFESSIONAL'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a4)	147	5.807	b1 / a4	Nombre d'alumnes promig 2017.

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Centre de cost: ESCOLA MUNICIPAL de música Josep Maria Ruera

	2016	2017	2018	2019
<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				
Total inversió				

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:	3.584,00	3.840,00	4.096,00	4.352,00

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:	5.376,00	5.760,00	6.144,00	6.528,00

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:	131.303,82	141.404,11	151.504,40	161.604,70

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:	184.362,55	199.726,10	215.089,64	230.453,19

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:	55.785,00	60.433,75	65.082,50	69.731,25

2006 Obra nova escola de Música

Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	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:	28.716,26	31.326,83	33.937,40	36.547,97

2007 Instruments

Finançament extern :	0%	Interessos :	13,72	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	191,40	191,40	191,40	191,40
Cost d'adquisició :	3.828,04	Amort.Acumulada:	1.914,02	2.105,42	2.296,82	2.488,23

2008 Adquisició fotocopiadora

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

2008 Instruments

Finançament extern :	0%	Interessos :	197,95	100,44	0,00	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:	12.720,60	14.134,00	15.547,40	16.960,80

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera*Centre de cost: ESCOLA MUNICIPAL de música Josep Maria Ruera*

		2016	2017	2018	2019	
2010 Mobiliari						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	52,90	40,25	27,23	13,82
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	394,88	394,88	394,88	394,88
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.948,82	Amort.Acumulada:	2.764,17	3.159,06	3.553,94	3.948,82
2011 Instruments						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	195,18	158,42	120,55	81,55
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	594,00	594,00	594,00	594,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	11.880,07	Amort.Acumulada:	3.564,02	4.158,02	4.752,03	5.346,03
2011 Equipament						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	18,07	14,67	11,16	7,55
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	110,00	110,00	110,00	110,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.100,00	Amort.Acumulada:	660,00	770,00	880,00	990,00
2011 Informàtica						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	54,72	44,41	33,80	22,86
<i>Vida útil :</i>	8	Amortització :	416,35	416,35	416,35	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.330,76	Amort.Acumulada:	2.498,07	2.914,42	3.330,76	0,00
2012 Informàtica						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	56,24	47,54	38,59	29,36
<i>Vida útil :</i>	8	Amortització :	363,35	363,35	363,35	363,35
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.906,76	Amort.Acumulada:	1.816,73	2.180,07	2.543,42	2.906,76
2013 Mobiliari						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	36,55	31,78	26,86	21,80
<i>Vida útil :</i>	8	Amortització :	206,23	206,23	206,23	206,23
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.649,84	Amort.Acumulada:	824,92	1.031,15	1.237,38	1.443,61
2014 Mobiliari i equipament						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	51,44	45,65	39,70	33,56
<i>Vida útil :</i>	8	Amortització :	258,76	258,76	258,76	258,76
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.070,09	Amort.Acumulada:	776,28	1.035,05	1.293,81	1.552,57
2015 Equipament						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	45,15	40,70	36,12	31,41
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	164,51	164,51	164,51	164,51
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.645,09	Amort.Acumulada:	329,02	493,53	658,04	822,55
2016 Equipament						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	30,28	27,64	24,92	22,12
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	100,93	100,93	100,93	100,93
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.009,30	Amort.Acumulada:	100,93	201,86	302,79	403,72
2016 Obres						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	133,02	121,42	109,47	97,16
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	221,70	221,70	221,70	221,70
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.434,01	Amort.Acumulada:	221,70	443,40	665,10	886,80
2016 Instruments						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	38,34	35,00	31,55	28,01
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	63,91	63,91	63,91	63,91
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.278,13	Amort.Acumulada:	63,91	127,81	191,72	255,63
TOTAL		Interessos :	964,10	728,49	499,95	389,19
		Amortització :	38.441,57	38.441,57	37.862,57	37.446,23



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 [2017](#)

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% (importos amb IVA exclòs):

	ALUMNES		MESTRE
	DINAR	MONITORS	DINAR
Curs 2016-2017 (de gener a juny)	3,26	2,23	2,99
Curs 2017-2018 (de setembre a desembre)	3,18	2,17	2,05

Facturació mensual	NOMBRE DE MENÚS		COST TOTAL MENSUAL	
	ALUMNES	MESTRES	ALUMNES	MESTRES
Gener	3.587	124	20.861,99	407,84
Febrer	4.043	115	23.514,09	378,24
Març	4.735	139	27.538,76	457,17
Abril	2.982	77	17.343,31	253,25
Maig	4.128	128	24.008,45	420,99
Juny	2.745	2	15.964,92	6,58
Juliol	0	0	0,00	0,00
Setembre	2.895	89	16.408,86	200,70
Octubre	2.813	89	15.944,08	200,70
Novembre	4.347	143	24.638,80	322,47
Novembre -regularització-	1.582	32	8.966,78	72,16
Desembre	2.770	87	15.700,36	196,19
A. Subtotal servei de menjador	36.627	1.025	210.890,40	2.916,27
B. Altres despeses (bugaderia, utilitatge, etc.)				794,66
C. TOTAL COST MENJADOR (A+B)				214.601,32

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%	60.355,33
Cap d'Estudis	90%	0%	10%	0%	0%	44.576,15
Secretaria	0%	0%	100%	0%	0%	43.177,18
Auxiliar administrativa	0%	0%	100%	0%	0%	31.199,12
Professor/ Tècnic mig/ Coordin./ Auxiliar professor/ Substitucions	100%	0%	0%	0%	0%	1.364.846,11

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	
A.1. PERSONAL DOCENT	1.419.165,91	0,00	6.035,53	0,00	0,00	1.425.201,44
Director	54.319,80	0,00	6.035,53	0,00	0,00	60.355,33
Cap d'estudis	40.118,54	0,00	4.457,62	0,00	0,00	44.576,15
Professor/ Tècnic mig/ Coordin./ Auxiliar professor/ Substitucions	1.364.846,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1.364.846,11
A.2. PERSONAL NO DOCENT	0,00	0,00	74.376,30	0,00	0,00	74.376,30
Secretaria	0,00	0,00	43.177,18	0,00	0,00	43.177,18
Auxiliar administrativa	0,00	0,00	31.199,12	0,00	0,00	31.199,12
A.3. FORMACIO I ACCIO SOCIAL	3.637,19	0,00	0,00	0,00	0,00	3.637,19
A. PERSONAL	1.422.803,10	0,00	80.411,83	0,00	0,00	1.503.214,93
B.1. MATERIAL I CONSUMS	5.372,12	214.601,32	305,59	0,00	18.346,61	238.625,64
Material didàctic i vestuari	5.372,12	0,00	0,00	0,00	0,00	5.372,12
Material d'oficina i telèfon	0,00	0,00	305,59	0,00	0,00	305,59
Subministres (aigua, llum, gas)	0,00	0,00	0,00	0,00	18.346,61	18.346,61
Serveis de menjador	0,00	214.601,32	0,00	0,00	0,00	214.601,32
B.2. ALTRES DESPESES	6.563,92	0,00	0,00	80.206,85	0,00	86.770,77
Manteniments de l'edifici	0,00	0,00	0,00	10.739,70	0,00	10.739,70
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	69.467,15	0,00	69.467,15
Dietes per activitats	6.563,92	0,00	0,00	0,00	0,00	6.563,92
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	11.936,04	214.601,32	305,59	80.206,85	18.346,61	325.396,41
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	1.291,72	145,82	0,00	0,00	0,00	1.437,54
D. AMORTITZACIÓ	19.429,26	4.260,31	0,00	0,00	0,00	23.689,57
I. Costos primaris (A+B+C+D)	1.455.460,12	219.007,45	80.717,42	80.206,85	18.346,61	1.853.738,45
Administració i direcció	70.160,21	10.557,22	-80.717,42			0,00
Neteja i manteniment	72.186,17	8.020,69		-80.206,85		0,00
Despeses generals	15.947,01	2.399,60			-18.346,61	0,00
II. Costos secundaris	158.293,39	20.977,50	-80.717,42	-80.206,85	-18.346,61	0,00
III. COSTOS DIRECTES (I+II)	1.613.753,50	239.984,95	0,00	0,00	0,00	1.853.738,45
Costos indirectes àrea i servei 2,81%	45.426,78	6.755,52				52.182,30
Costos indirectes tecnoestructura 24,11%	400.020,76	59.488,00				459.508,76
IV. COSTOS INDIRECTES	445.447,54	66.243,52				511.691,06
V. COSTOS TOTALS (III + IV)	2.059.201,04	306.228,47				2.365.429,51

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:	478	36.627	1.025
		36.627	1.025
		37.652	

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	1.613.753,50	239.984,95	3.376,05	6,55
Cost indirecte	445.447,54	66.243,52	931,90	1,81
COST TOTAL	2.059.201,04	306.228,47	4.307,95	8,36
Subvenció Generalitat	1.436.993,35	0,00	3.006,26	0,00
Taxa per Menjador Diari	0,00	195.622,40	0,00	5,20
INGRÉS TOTAL	1.436.993,35	195.622,40	3.006,26	5,20
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-622.207,69	-110.606,07	-1.301,69	-3,17

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
COST TOTAL UNITARI	4.307,95	8,36	100%	100%
<i>Fons de finançament:</i>				
Subvenció Generalitat	3.006,26	0,00	70%	0%
Taxes	0,00	5,20	0%	62%
Aportació municipal	1.301,69	3,17	30%	38%

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
COST DIRECTE UNITARI	3.376,05	6,55	100%	100%
<i>Fons de finançament:</i>				
Subvenció Generalitat	3.006,26	0,00	89%	0%
Taxes	0,00	5,20	0%	79%
Aportació municipal	369,79	1,36	11%	21%

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)	306.228	5,0	a1 / b1	Inclou costos directes i indirectes.
Nombre d'habitants (b1)	61.049			Padró d'habitants a 1 de gener de 2018.

3.2. RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei 'menjador' (a2)	195.622	64%	a2 / a1	Taxes

3.3 COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a3)	36.627	8,36	a1 / a3	Nombre de menús servits durant el 2017.

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

2016	2017	2018	2019
------	------	------	------

A. Escolaritat

2006						
Obres						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	6.256,97	6.256,97	6.256,97	6.256,97
<i>Cost d'adquisició :</i>	125.139,37	Amort.Acumulada :	68.826,65	75.083,62	81.340,59	87.597,56
Obres gimnàs						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	28,81	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	401,88	401,88	401,88	401,88
<i>Cost d'adquisició :</i>	8.037,64	Amort.Acumulada :	4.018,82	4.420,70	4.822,58	5.224,47
Adq. Mob. Biblioteca						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	42,84	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	1.195,07	0,00	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	11.950,67	Amort.Acumulada :	11.950,67	0,00	0,00	0,00
Adequació espais						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	50,63	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	706,12	706,12	706,12	706,12
<i>Cost d'adquisició :</i>	14.122,43	Amort.Acumulada :	7.061,22	7.767,34	8.473,46	9.179,58
Mobiliari						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	34,38	17,44	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	490,89	490,89	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.908,93	Amort.Acumulada :	4.418,04	4.908,93	0,00	0,00
Obres						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	325,17	164,99	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	2.321,78	2.321,78	2.321,78	2.321,78
<i>Cost d'adquisició :</i>	46.435,56	Amort.Acumulada :	20.896,00	23.217,78	25.539,56	27.861,34
Obres						
<i>Finançament extern :</i>	100%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	2.030,00	2.030,00	2.030,00	2.030,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	40.600,00	Amort.Acumulada :	16.240,00	18.270,00	20.300,00	22.330,00
Mobiliari						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	61,37	41,51	21,06	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	599,23	599,23	599,23	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	5.992,33	Amort.Acumulada :	4.793,86	5.393,10	5.992,33	0,00
Escala emergència						
<i>Finançament extern :</i>	100%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	2.294,61	2.294,61	2.294,61	2.294,61
<i>Cost d'adquisició :</i>	45.892,12	Amort.Acumulada :	16.062,24	18.356,85	20.651,45	22.946,06
Obres						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	43,20	35,06	26,68	18,05
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	131,48	131,48	131,48	131,48
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.629,51	Amort.Acumulada :	788,85	920,33	1.051,80	1.183,28
Mobiliari						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	32,46	26,34	20,05	13,56
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	197,55	197,55	197,55	197,55
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.975,48	Amort.Acumulada :	1.185,29	1.382,84	1.580,38	1.777,93
Equipament						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	97,66	79,27	60,32	40,80
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	594,45	594,45	594,45	594,45
<i>Cost d'adquisició :</i>	5.944,49	Amort.Acumulada :	3.566,69	4.161,14	4.755,59	5.350,04
Equipament						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	31,04	26,24	21,30	16,21
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	160,43	160,43	160,43	160,43
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.604,28	Amort.Acumulada :	802,14	962,57	1.123,00	1.283,42
Terra Parquet						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	143,15	124,47	105,22	85,41
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	323,11	323,11	323,11	323,11
<i>Cost d'adquisició :</i>	6.462,29	Amort.Acumulada :	1.292,46	1.615,57	1.938,69	2.261,80

Informàtica - cablejat		2013				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	182,96	159,08	134,49	109,16
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	825,94	825,94	825,94	825,94
<i>Cost d'adquisició :</i>	8.259,36	Amort.Acumulada :	3.303,74	4.129,68	4.955,62	5.781,55
Mobiliari		2014				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	183,93	163,24	141,94	120,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	740,19	740,19	740,19	740,19
<i>Cost d'adquisició :</i>	7.401,88	Amort.Acumulada :	2.220,56	2.960,75	3.700,94	4.441,13
Mobiliari		2015				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	119,55	107,78	95,66	83,18
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	217,82	217,82	217,82	217,82
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.356,40	Amort.Acumulada :	435,64	653,46	871,28	1.089,10
Obres-paviments		2016				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	367,43	335,38	302,37	268,36
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	1.224,76	1.224,76	1.224,76	1.224,76
<i>Cost d'adquisició :</i>	12.247,62	Amort.Acumulada :	1.224,76	2.449,52	3.674,29	4.899,05
Aïllament acústic		2017				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	72,32	66,01	59,52
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	0,00	241,08	241,08	241,08
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.410,77	Amort.Acumulada :	0,00	241,08	482,15	723,23
Previsió		2018				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	219,88	200,70
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	0,00	0,00	732,92	732,92
<i>Cost d'adquisició :</i>	7.329,20	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	732,92	1.465,84
Estimació		2019				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	146,10
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	0,00	0,00	0,00	487,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.869,98	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	487,00
 (1) Es preveu una inversió igual al promig del dos anys anteriors.						
B. Menjador						
Equipament menjador		2002				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	11.611,55	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00
Paviment menjador		2004				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	385,10	385,10	385,10	385,10
<i>Cost d'adquisició :</i>	7.702,09	Amort.Acumulada :	5.006,36	5.391,46	5.776,57	6.161,67
Mobiliari cuina		2007				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	32,57	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	908,60	0,00	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	9.086,00	Amort.Acumulada :	9.086,00	0,00	0,00	0,00
Maquinària cuina		2008				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	254,48	129,12	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	3.634,13	3.634,13	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	36.341,30	Amort.Acumulada :	32.707,17	36.341,30	0,00	0,00
Mobiliari cuina		2009				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	24,69	16,70	8,47	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	241,08	241,08	241,08	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.410,77	Amort.Acumulada :	1.928,62	2.169,69	2.410,77	0,00
<hr/>						
A. Subtotal INVERSIONS ESCOLARITAT						
Interessos :			1.668,91	1.291,72	1.168,25	1.129,42
Amortització :			20.383,25	19.429,26	19.671,28	19.559,05
B. Subtotal INVERSIONS MENJADOR						
Interessos :			311,74	145,82	8,47	0,00
Amortització :			5.168,91	4.260,31	626,18	385,10
<hr/>						
TOTAL INVERSIONS						
Interessos			1.980,65	1.437,54	1.176,72	1.129,42
Amortització			25.552,16	23.689,57	20.297,46	19.944,15



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 [2017](#)

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%	65.565,23
Administratius (6)	0%	0%	100%	0%	0%	155.465,20
Conserges (4)	0%	0%	0%	100%	0%	119.355,85
Netejadores (2)	0%	0%	0%	100%	0%	0,00
Professors	100%	0%	0%	0%	0%	5.679.418,93

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	
A.1. PERSONAL DOCENT	5.738.427,64		6.556,52	0,00	0,00	5.744.984,16
Director	59.008,71		6.556,52	0,00	0,00	65.565,23
Professors	5.679.418,93		0,00	0,00	0,00	5.679.418,93
A.2. PERSONAL NO DOCENT	0,00		155.465,20	119.355,85	0,00	274.821,05
Administratius	0,00		155.465,20	0,00	0,00	155.465,20
Conserges	0,00		0,00	119.355,85	0,00	119.355,85
Netejadores	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
A.3. FORMACIÓ I ACCIÓ SOCIAL	8.773,44		0,00	0,00	0,00	8.773,44
A. PERSONAL	5.747.201,08	0,00	162.021,72	119.355,85	0,00	6.028.578,65
B.1. MATERIAL I CONSUMS	55.990,29		22.437,27	0,00	39.302,49	117.730,05
Material didàctic i vestuari	55.990,29		0,00	0,00	0,00	55.990,29
Impremta	0,00		10.205,40	0,00	0,00	10.205,40
Material d'oficina i telèfon	0,00		12.231,87	0,00	0,00	12.231,87
Subministres (llum, aigua, gas)	0,00		0,00	0,00	39.302,49	39.302,49
Serveis de menjador	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
B.2. ALTRES DESPESES	7.462,77		0,00	223.670,44	0,00	231.133,21
Manteniments de l'edifici	0,00		0,00	37.450,84	0,00	37.450,84
Mantenim.maqunària i utilatge	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Servei de neteja	0,00		0,00	186.219,60	0,00	186.219,60
Diètes per activitats i locomoció	7.462,77		0,00	0,00	0,00	7.462,77
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	63.453,06	0,00	22.437,27	223.670,44	39.302,49	348.863,26
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	8.327,16	0,00	0,00	0,00	0,00	8.327,16
D. AMORTITZACIÓ	44.465,84	0,00	0,00	0,00	0,00	44.465,84
I. Costos primaris (A+B+C+D)	5.863.447,14	0,00	184.458,99	343.026,29	39.302,49	6.430.234,91
Administració i direcció	184.458,99		-184.458,99			0,00
Neteja i manteniment	343.026,29			-343.026,29		0,00
Despeses generals	39.302,49				-39.302,49	0,00
II. Costos secundaris	566.787,77	0,00	-184.458,99	-343.026,29	-39.302,49	0,00
III. COSTOS DIRECTES (I+II)	6.430.234,91	0,00	0,00	0,00	0,00	6.430.234,91
Costos indirectes àrea i servei 2,81%	181.009,59					181.009,59
Costos indirectes tecnoestructura 24,11%	1.593.940,76					1.593.940,76
IV. COSTOS INDIRECTES	1.774.950,34	0,00				1.774.950,34
V. COSTOS TOTALS (III + IV)	8.205.185,26	0,00				8.205.185,26

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	360	
BATXILLERAT	177	
CFGM	571	
CFGS	305	
Valor:	1.413	

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	6.430.234,91		4.550,77	
Cost indirecte	1.774.950,34		1.256,16	
COST TOTAL	8.205.185,26	0,00	5.806,93	#¡DIV/0!
Subvenció Generalitat	5.677.112,66		4.017,77	
Taxes Escolaritat	93.770,00		66,36	
INGRÉS TOTAL	5.770.882,66	0,00	4.084,13	#¡DIV/0!
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-2.434.302,60	0,00	-1.722,79	

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	
COST TOTAL UNITARI	5.806,93	#¡DIV/0!	100%	#¡DIV/0!
<i>Fonts de finançament:</i>				
Subvenció Generalitat	4.017,77		69%	
Taxes Escolaritat	66,36		1%	
Aportació municipal	1.722,79		30%	
COST DIRECTE UNITARI	4.550,77	#¡DIV/0!	100%	#¡DIV/0!
<i>Fonts de finançament:</i>				
Subvenció Generalitat	4.017,77		88%	
Taxes Escolaritat	66,36		1%	
Aportació municipal	466,63		10%	

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Centre de cost: ESCOLA MUNICIPAL DE TREBALL

2016	2017	2018	2019
------	------	------	------

A. Escolaritat

Obres 2006

Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	11.313,36	11.313,36	11.313,36	11.313,36
Cost d'adquisició :	226.267,13	Amort.Acumulada :	124.446,92	135.760,28	147.073,63	158.386,99

Mobiliari i maquinària 2007

Finançament extern :	0%	Interessos :	0,34	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	5	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
Cost d'adquisició :	93,70	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00

Obres 2007

Finançament extern :	0%	Interessos :	186,04	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	2.594,75	2.594,75	2.594,75	2.594,75
Cost d'adquisició :	51.894,91	Amort.Acumulada :	25.947,46	28.542,20	31.136,95	33.731,69

Obres 2008

Finançament extern :	0%	Interessos :	422,42	214,33	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	3.016,15	3.016,15	3.016,15	3.016,15
Cost d'adquisició :	60.323,04	Amort.Acumulada :	27.145,37	30.161,52	33.177,67	36.193,82

Maquinària 2008

Finançament extern :	0%	Interessos :	1.079,78	547,87	0,00	0,00
Vida útil :	5	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
Cost d'adquisició :	154.197,93	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00

Equips informàtics 2008

Finançament extern :	0%	Interessos :	178,76	90,70	0,00	0,00
Vida útil :	4	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
Cost d'adquisició :	25.527,97	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00

Obres 2009

Finançament extern :	100%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	3.136,16	3.136,16	3.136,16	3.136,16
Cost d'adquisició :	62.723,24	Amort.Acumulada :	25.089,30	28.225,46	31.361,62	34.497,78

Obres 2010

Finançament extern :	0%	Interessos :	23,89	18,18	12,30	6,24
Vida útil :	20	Amortització :	89,17	89,17	89,17	89,17
Cost d'adquisició :	1.783,33	Amort.Acumulada :	624,17	713,33	802,50	891,67

Obres 2011

Finançament extern :	0%	Interessos :	1.487,46	1.207,29	918,71	621,48
Vida útil :	20	Amortització :	4.526,89	4.526,89	4.526,89	4.526,89
Cost d'adquisició :	90.537,81	Amort.Acumulada :	27.161,34	31.688,23	36.215,12	40.742,01

Obres 2012

Finançament extern :	99%	Interessos :	24,77	20,94	16,99	12,93
Vida útil :	20	Amortització :	7.496,57	7.496,57	7.496,57	7.496,57
Cost d'adquisició :	149.931,49	Amort.Acumulada :	37.482,87	44.979,45	52.476,02	59.972,60

Obres 2013

Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
Cost d'adquisició :	0,00	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Centre de cost: ESCOLA MUNICIPAL DE TREBALL

		2016	2017	2018	2019	
Obres	2014					
Finançament extern :	0%	Interessos :	99,70	88,48	76,94	65,04
Vida útil :	20	Amortització :	200,60	200,60	200,60	200,60
Cost d'adquisició :	4.012,06	Amort.Acumulada :	601,81	802,41	1.003,02	1.203,62
Equipament Informàtic	2014					
Finançament extern :	0%	Interessos :	464,11	411,92	358,16	302,79
Vida útil :	8	Amortització :	2.334,68	2.334,68	2.334,68	2.334,68
Cost d'adquisició :	18.677,46	Amort.Acumulada :	7.004,05	9.338,73	11.673,41	14.008,10
Real	2015					
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	20	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
Cost d'adquisició :	0,00	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00
Obres	2016					
Finançament extern :	0%	Interessos :	1.456,49	1.329,44	1.198,58	1.063,79
Vida útil :	20	Amortització :	2.427,48	2.427,48	2.427,48	2.427,48
Cost d'adquisició :	48.549,66	Amort.Acumulada :	2.427,48	4.854,97	7.282,45	9.709,93
Real	2017					
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	4.398,01	4.014,37	3.619,22
Vida útil :	20	Amortització :	0,00	7.330,02	7.330,02	7.330,02
Cost d'adquisició :	146.600,49	Amort.Acumulada :	0,00	7.330,02	14.660,05	21.990,07
Previst (1)	2018					
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	728,24	664,72
Vida útil :	8	Amortització :	0,00	0,00	3.034,35	3.034,35
Cost d'adquisició :	24.274,83	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	3.034,35	6.068,71
Estimat (2)	2019					
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	728,24
Vida útil :	8	Amortització :	0,00	0,00	0,00	3.034,35
Cost d'adquisició :	24.274,83	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	3.034,35
(1) Es preveu pel promig de despesa de 2015 i 2016. No es considera 2017 atès que es realitza una inversió extraordinària.						
(2) S'estima la mateixa despesa en inversió que l'any anterior.						
B. Menjador						
<hr/>						
A. Subtotal INVERSIONS ESCOLARITAT						
Interessos :		5.423,75	8.327,16	7.324,30	6.356,22	
Amortització :		37.135,82	44.465,84	47.500,19	47.500,19	
B. Subtotal INVERSIONS MENJADOR						
Interessos :		0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortització :		0,00	0,00	0,00	0,00	
<hr/>						
TOTAL INVERSIONS						
Interessos		5.423,75	8.327,16	7.324,30	6.356,22	
Amortització		37.135,82	44.465,84	47.500,19	47.500,19	
<hr/>						



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)**



MEMÒRIA ECONÒMICO FINANCERA

PREU PÚBLIC PELS SERVEIS DE
RECOLLIDA I TRACTAMENT DE
RESIDUS COMERCIALS

Servei de Planificació Econòmica i Control Pressupostari
09/18



INTRODUCCIÓ

1. METODOLOGIA DE CàLCUL DE COSTOS

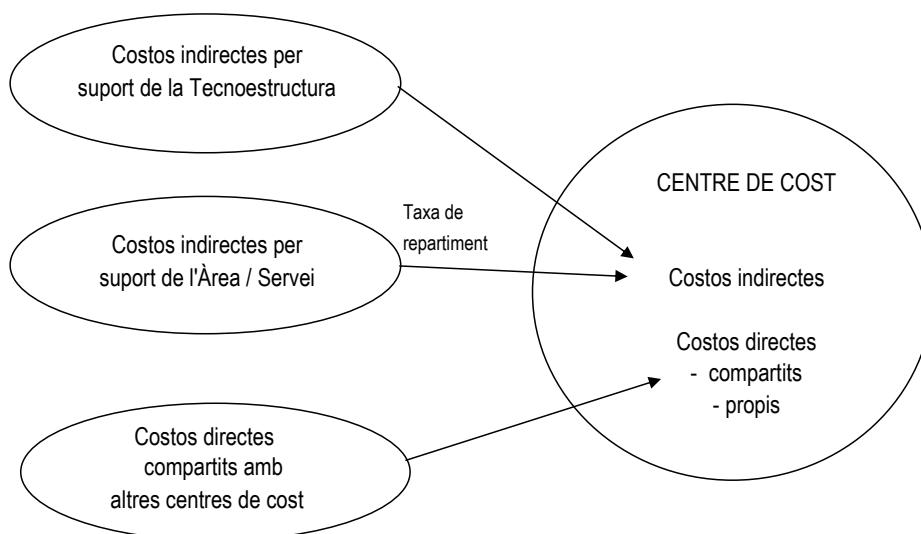
Per analitzar el cost dels serveis municipals de CEMENTIRI, CLAVEGUERAM, RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES i RETIRADA DE VEHICLES, s'ha utilitzat el criteri del sistema complet de costos per taxa, que té com a objectiu identificar els costos directes més una part dels costos indirectes que corresponen a cadascun 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 per l'Àrea de serveis, mobilitat 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 2017		Total
	Personal	Altres costos	
A. Programes de tecnoestructura:			
Òrgans de govern	903.464,81 €	114.860,84 €	1.018.325,65 €
Serveis de caràcter general	4.401.785,09 €	1.474.276,70 €	5.876.061,79 €
Edificis administratius	425.773,66 €	692.809,20 €	1.118.582,86 €
Administració Financera i Tributària	1.078.942,98 €	367.060,87 €	1.446.003,85 €
Despesa financera de les inversions medials	0,00 €	103.995,52 €	103.995,52 €
Amortització de les inversions medials	0,00 €	608.433,41 €	608.433,41 €
TOTAL A	6.809.966,54 €	3.361.436,53 €	10.171.403,07 €
B. Programes que reben els costos de la tecnoestructura:			
Programes de suport de les àrees (medials directes)	3.574.176,82 €	464.081,64 €	4.038.258,46 €
Programes operatius (centres de cost finals)	21.058.489,16 €	17.091.540,96 €	38.150.030,12 €
TOTAL B	24.632.665,98 €	17.555.622,60 €	42.188.288,58 €
Taxa unitària de costos indirectes de tecnoestructura en percentatge: A / B x 100 =			24,11%

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 d'escombraries comercial	Retirada de vehicles	Altres	Cost anual 2017
A. Cost de suport de l'Àrea							
Tècnic superior 1	0,0%	0,0%	2,0%	8,0%	0,0%	90,0%	78.733,80 €
Administratiu 1	0,2%	0,2%	3,0%	2,5%	0,0%	94,1%	64.909,01 €
Administratiu 2	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	36.435,18 €
Auxiliar administratiu 1	0,0%	0,0%	3,0%	3,0%	3,0%	91,0%	42.180,85 €
Compra béns corrents	0,1%	0,1%	2,0%	3,4%	0,8%	93,8%	17.984,32 €
Subtotal cost de suport	138,81 €	138,81 €	5.147,06 €	9.793,83 €	1.400,31 €	223.624,35 €	240.243,16 €
Dedicació del personal de suport	Cementiri Concessió de drets	Cementiri Funcionament ordinari	Clavegueram	Recollida, tractament i eliminació	Retirada de vehicles	Altres	Cost anual 2017
B. Cost de suport del servei de Serveis municipals							
Tècnic superior 1	10,0%	10,0%	7,5%	19,5%	0,0%	53,0%	78.997,47 €
Tècnic mig 1	5,0%	5,0%	0,0%	2,0%	0,0%	88,0%	45.226,28 €
Tècnic mig 2	0,0%	0,0%	33,3%	0,0%	0,0%	66,7%	44.197,99 €
Tècnic mig 3	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	41.108,30 €
Administratiu 1	10,0%	5,0%	0,0%	0,0%	0,0%	85,0%	30.893,02 €
Auxiliar administratiu 1	0,0%	0,0%	0,0%	5,0%	0,0%	95,0%	29.881,86 €
Auxiliar administratiu 2	30,0%	25,0%	0,0%	0,0%	0,0%	45,0%	29.822,63 €
Compra béns corrent	7,9%	6,4%	5,8%	3,8%	0,0%	76,1%	37.181,87 €
Subtotal cost de suport	25.118,58 €	21.551,63 €	22.826,42 €	19.210,72 €	0,00 €	248.602,06 €	337.309,42 €
C. Personal de suport de la Unitat operativa de serveis (UOS)							
Promig UOS	0%	0%	0%	0%	0%	100,0%	945.822,04 €
Subtotal cost de suport	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	945.822,04 €	945.822,04 €
D. Cost de suport del servei de Via Pública							
Responsable via públic	0,0%	0,0%	0,0%	2,0%	0,0%	98,0%	47.178,40 €
Inspector 1	0,0%	0,0%	0,0%	35,1%	0,0%	64,9%	38.404,15 €
Inspector 2	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	34.351,31 €
Inspector 3	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	30.296,97 €
Compra béns corrents	0,0%	0,0%	0,0%	9,3%	0,0%	90,7%	44.976,05 €
Subtotal cost de suport	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.594,95 €	0,00 €	176.611,93 €	195.206,88 €
TOTAL A+B+C+D	25.257,39 €	21.690,44 €	27.973,47 €	47.599,50 €	1.400,31 €	1.594.660,38 €	1.718.581,50 €
123.921,12 €							

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

Com hem comentat, existeixen costos que beneficinen 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'ingr

Per a l'any 2017, 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.

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

2017

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%
A. PERSONAL	0	0,0%	0,0%
Servei de recollida de RSU	552.191	28,2%	36,6%
Servei de tractament i eliminació	637.316	32,6%	42,2%
QCGRVO	75.306	3,9%	5,0%
Servei de recollida de paper i cartró	25.848	1,3%	1,7%
Servei de recollida selectiva	72.186	3,7%	4,8%
Servei de deixalleria	113.840	5,8%	7,5%
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	1.476.686	75,5%	97,8%
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	5.498	0,3%	0,4%
D. AMORTITZACIÓ	27.979	1,4%	1,9%
I. COSTOS DIRECTES (A+B+C+D)	1.510.163	77,2%	100,0%
Cost indirecte de recaptació	17.695	0,9%	
Cost indirecte per suport de l'Àrea i servei gestor	47.600	2,4%	
Cost indirecte per recolzament de la tecnoestructura 24,11%	379.836	19,4%	
II. COSTOS INDIRECTES	445.130	22,8%	
III. COSTOS TOTALS (I+II)	1.955.293	100,0%	

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 tots	Grau de cobertura
Cost directe	1.510.162,85	93,27%
Cost indirecte	445.130,45	0,00%
COST TOTAL	1.955.293,30	72,0%
Preu públic per la recollida d'escombraries comercials	1.367.321,32	
Retorn del cànon per transferència i eliminació	27.894,10	
Ingrés per recollida de paper i cartró	13.272,51	
INGRÉS TOTAL	1.408.487,93	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-546.805,37	

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.

2.3 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:

COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.

		Cost anual per habitant		
Cost del servei (a1)	1.955.293	32,0	a1 / b1	Inclou costos directes i indirectes.
Nombre d'habitants (b1)	61.049			Segons padró d'habitants a 1/01/2018.

RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment del servei (a2)	1.408.488	72%	a2 / a1	Taxes i altres ingressos.

COST REAL I ESTIMAT DEL SERVEI

		Cost estimat del servei		
Cost estimat del servei (a3)	2.022.836	97%	a1 / a3	Cost estimat a la Mem. Fin. OOFF 2018

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
Total INVERSIONS EN ESCOMBRARIES								
		Interessos		0,00	5.497,93	5.018,34	4.524,37	4.015,57
		Amortització		0,00	27.978,63	27.978,63	27.978,63	27.978,63
		Total despesa		0,00	33.476,56	32.996,97	32.503,00	31.994,20

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 €
	832.394,95 €			469.908,27 €	362.486,68 €				71.740,08 €	48.730,17 €

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 €

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 2017 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 2018.

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 513 actuacions amb un grau d'execució del 56,30% que resumides són:

Seguiment d'Accions del PAM 2015-2019	2017	
	Actuacions	% Execució
	513	56,30%
PROJECTES ESTRATÈGICS I COMUNICACIÓ	48	49,62%
Arxiu Municipal	2	16,50%
Centre de Cultura per la Pau	7	70,00%
Comunicació Audiovisual		
Comunicació i Relacions Institucionals	4	49,75%
Contractació i Compres	2	83,50%
Projectes Estratègics i Programació	18	59,50%
Roca Umbert Fàbrica de les Arts	14	68,07%
Secretaria	1	0,00%
GOVERN I ECONOMIA	44	55,42%
Gestió Tributària	4	67,00%
Hisenda i Serveis Generals	6	22,33%

Oficina d'Atenció al Ciutadà	1	60,00%
Organització i Serveis Tecnològics	5	40,20%
Promoció Econòmica	18	64,78%
Recursos Humans	5	73,40%
Sistemes d'Informació i Comunicació	5	60,20%
TERRITORI i CIUTAT	305	69,82%
Activitats i Instal·lacions	4	82,00%
Medi Ambient i Espais Verds	80	75,84%
Mobilitat	30	67,20%
Obres i Projectes	101	45,31%
Serveis Municipals	28	72,50%
Territori	2	58,50%
Unitat Operativa de Serveis	1	67,00%
Urbanisme i Habitatge	48	74,00%
Via Pública i Mercats	11	86,00%
SERVEIS A LA PERSONA	38	46,87%
Cultura	11	43,64%
Educació	7	50,43%
Esports	10	47,50%
Joventut	9	59,78%
Promoció educativa	1	33,00%
ACCIÓ COMUNITÀRIA I BENESTAR	78	59,79%
Acció Comunitària	4	68,00%
Centre d'Informació de Recursos per a Dones	7	53,29%
Centres Cívics	2	67,00%
Nova Ciutadania	8	73,88%
Participació Ciutadana	8	51,25%
Promoció de la Salut	6	67,00%
Protecció de la Salut	6	55,67%
Relacions Ciutadanes	4	50,25%
Salut Pública	8	57,63%
Seguretat Ciutadana	6	55,00%
Serveis Socials i Gent Gran	19	58,68%

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	33	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.	83	Cultura de pau		
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	50	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.	67	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 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	56	Comunicació	2, 3, 4, 5	
15	Definir i implantar un Pla de comunicació interna integral	50	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	33	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	60	Comunicació		

Comunicació i Relacions Institucionals 4 actuacions

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	67	Contractació	2, 3, 4, 5	

Contractació i Compres 2 actuacions

Projectes Estratègics i Comunicació

Projectes Estratègics i Programació

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
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.	67	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	5	
20	Mantenir un paper actiu en les diverses xarxes de ciutats, tant de l'àmbit internacional com amb els municipis de l'entorn	67	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	67	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	67	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	67	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.	44	Govern obert	5	
25	Posar a l'abast de la ciutadania el coneixement del Programa d'Actuació Municipal, així com el seu seguiment i avaluació	67	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	67	Pla estratègic de Granollers	5	
27	Seguiment dels projectes estratègics que estan en marxa i suport als diversos serveis responsables de la seva execució	83	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	67	Projecció exterior		

Projectes Estratègics i Comunicació

Projectes Estratègics i Programació

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
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	33	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	40	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	67	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	67	Projecció exterior	3	
64	Augmentar l'impacte del Circuit de Barcelona-Catalunya en el desenvolupament i posicionament de Granollers	67	Projecció exterior	2, 3	
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	
70	Dissenyar i programar accions de reflexió sobre temes estratègics de ciutat, amb la participació de la ciutadania i la societat civil	67	Pla estratègic de Granollers		

Projectes Estratègics i Programació 18 actuacions

Roca Umbert Fàbrica de les Arts

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.	67	Roca Umbert Fàbrica de les Arts		

Projectes Estratègics i Comunicació

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	67	Comunicació		
11	Ràdio Granollers, referència per a tots els ciutadans i espai per la participació i la formació.	75	Roca Umbert Fàbrica de les Arts		
12	Fer créixer el Mercat de l'Audiovisual perquè esdevingui una fira de referència en l'àmbit nacional	67	Comunicació		
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	72	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	, 4	
49	Impulsar i enfortir projectes artístics a Roca Umbert	87	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	, 4	
50	Redefinir i buscar una nova gestió per la sala de concerts de Roca Umbert	100	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	100	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	, 4	
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.	78	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.	56	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	3	

Projectes Estratègics i Comunicació

Roca Umbert Fàbrica de les Arts

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
65	Estimular l'obertura de la ciutadania cap a l'exterior i cap als temes internacionals	11	Projecció exterior	2, 3, 4, 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	50	Govern obert		

Roca Umbert Fàbrica de les Arts 14 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
1	Mantenir la pressió fiscal en relació a la renda per càpita.	67	Hisenda		
2	Enfortir les actuacions inspectores.	67	Hisenda		
3	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.	67	Hisenda		
4	Continuar auditant els comptes municipals, els dels organismes autònoms i els de les empreses municipals.	67	Govern obert		

Gestió Tributària 4 actuacions

Hisenda i Serveis Generals

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
5	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		
6	Millorar el tractament fiscal i reduir la càrrega impositiva de les persones i famílies en situació de pobresa.	0	Hisenda		
7	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		
8	No incrementar el percentatge d'endeutament en relació al pressupost.	67	Hisenda		
9	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	67	Hisenda		
10	Analitzar mitjançant auditories de gestió, econòmica i d'eficiència, un servei cada any.	0	Govern obert		
47	Dur a terme el projecte de pressupostos participatius		Participació		

Govern i Economia

Hisenda i Serveis Generals

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

Hisenda i Serveis Generals 7 actuacions

Oficina d'Atenció al Ciutadà

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

11	Reduir el temps d'espera a l'Oficina d'Atenció al Ciutadà (OAC)	60	Organització		
----	---	----	--------------	--	--

Oficina d'Atenció al Ciutadà 1 actuació

Organització i Serveis Tecnològics

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

12	Disseny, execució i implantació del nou Pla Integral de la Societat del coneixement	67	Pla societat del coneixement	1	
13	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.	72	Pla societat del coneixement		
14	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		
15	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		
16	Posicionar Granollers com a ciutat innovadora i intel·ligent	62	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,

Organització i Serveis Tecnològics 5 actuacions

Promoció Econòmica

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

Govern i Economia

Promoció Econòmica

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
17	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		
18	Promocionar la destinació Granollers i atraure esdeveniments que reforcen la capitalitat	67	Promoció Econòmica		
19	Granollers com a destinació turística esportiva	67		, 4	
20	Augmentar l'atracció de visitants a la ciutat	56	Promoció de Ciutat		
21	Millorar els serveis d'informació, difusió i atenció turística	73	Promoció Econòmica		
22	Impulsar fires sectorials especialitzades	67	Promoció mobilitat sostenible		
23	Impulsar les fires d'alimentació	67	Promoció Econòmica		Actuació relacionada 355
24	Promoure una reflexió compartida i repensar el model comercial de la ciutat	67	Promoció de Ciutat		
25	Promoure Can Muntanyola com a servei de creació d'empresa	67	Promoció Econòmica		
26	Fer formació per millorar la gestió empresarial per les empreses	67	Promoció Econòmica		
27	Acompanyar el creixement i la consolidació empresarial	67	Promoció Econòmica		
28	Cooperar amb les associacions d'empresaris dels polígons	67	Polígons industrials		
29	Dinamitzar l'activitat agrària del sector agroalimentari de Palou	67	Pla estratègic de Palou		
30	Gestionar el servei local d'ocupació	67	Promoció Econòmica		
31	Dinamitzar l'activitat econòmica de l'eix productiu de la C-17	83	Promoció de Ciutat		
32	Mantenir el Pla de xoc de mesures socials per pal·liar els efectes de la crisi econòmica, prioritzant la creació d'ocupació	83	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

Govern i Economia

Promoció Econòmica

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
33	Enfortir el diàleg amb els agents socials: Consell Econòmic i Social	67	Participació		
34	Desenvolupament del Pla Director de Circuit i del sector del motor	67	Promoció de Ciutat	1	
35	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"
36	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 20 actuacions

Recursos Humans

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
37	Publicar l'organigrama tècnic municipal i el catàleg de serveis que presta l'Ajuntament de Granollers	100	Govern obert		
38	Pla de Formació 2016-2019	0	Organització	1	
39	Finalitzar el procés intern de valoració de llocs de treball.	100	Organització	1	
40	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.	100	Govern obert	1	
41	Introduir la formació en perspectiva de gènere en el pla de formació de recursos humans de l'Ajuntament	67	Organització		

Recursos Humans 5 actuacions

Sistemes d'Informació i Comunicació

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

Govern i Economia

Sistemes d'Informació i Comunicació

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
42	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		
43	Generar aliances per aconseguir una infraestructura tecnològica al núvol (cloud) pública, al servei dels municipis, preferentment a través de la Diputació de Barcelona	67	Pla societat del coneixement		
44	Implantar les solucions tecnològiques que millorin l'eficiència dels serveis de l'Ajuntament	67	Pla societat del coneixement		
45	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		
46	Implantar l'Esquema Nacional de Seguretat (àmbit informàtica) a Ajuntament	67	Pla societat del coneixement		

Sistemes d'Informació i Comunicació 5 actuacions

Govern i Economia 47 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)	67	Control d'activitats	2	
3	Millorar la gestió del control d'activitats	78	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	83	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.		Civisme i convivència		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	78	Participació	5	
20	Continuar amb la millora de l'àrea de jocs del parc de Lledoner	100	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.	78	Dinamització de parcs i espais verds		
22	Potenciar el parc de Lledoner	56	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.	83	Remodelació de parcs i jardins		

Territori i Ciutat

Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
26	Al parc Torras Villà: crear una gran àrea de jocs a l'espai proper a l'accés al parc pel carrer Agustí Vinyamata.	100	Millores als parcs		
27	Al parc Torras Villà: adequar la caseta dels jardinsers.	67	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	83	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.	33	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	67	Manteniment d'espais verds		
36	Al parc Fluvial: crear un nou itinerari per a vianants a l'alçada de la carretera interpolar.	100	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	72	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 duiguin a terme des d'Espais Verds (campanyes de poda, tala, tractament fitosanitari, etc.).	67	Gestió dels espais verds	1	

Territori i Ciutat

Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
44	Planificar les campanyes de plantació i de les plantacions d'obra nova o de reparació i millora de voreres.	89	Gestió de l'arbrat		
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.	67	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.	67	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.	67	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. Integar els indicadors dins el portal d'indicadors de la ciutat.	83	Comunicació i educació ambiental	1	

Territori i Ciutat

Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
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		
55	Incorporar la sostenibilitat local en la gestió municipal i en els documents de planificació estratègica de Granollers.	78	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.	67	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	69	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.	83	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	78	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.	83	Gestió de l'aigua		
62	Continuar desplegant la xarxa d'aigua no potable aprofitant aquelles actuacions d'urbanització. Redissenyar la xarxa per adaptar-la a possibles futurs usos.	67	Gestió de l'aigua		
63	Obtenir la concessió d'aigua d'aquelles captacions d'aigües subterrànies estratègiques per a la ciutat.	67	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.

Territori i Ciutat

Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
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.	67	Gestió de l'aigua		
67	Portar un control analític de aigües de l'aquífer, 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.	67	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.	83	Gestió de l'energia		D'acord amb els objectius del Nou Pacte d'Alcaldes pel Clima i l'Energia el Ple de l'Ajuntament de 20/12/2016 va aprovar el nou PAESC de Granollers, que redimensiona els objectius del PAES i integra 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 PAESC, per estendre i donar continuïtat als programes d'estalvi fets en equipaments esportius, docents i culturals	67	Gestió de l'energia		

Territori i Ciutat

Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
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
77	Promoure el projecte Ecocongost que proposa l'aprofitament de la matèria i l'energia en els polígons Jordi Camp i Congost	67	Gestió ambiental		Repetit a obres i projectes
80	Aprovar l'actualització dels mapes de soroll i capacitat acústica del municipi.	75	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.	0	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.	89	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	67	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.	100	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

Territori i Ciutat

Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
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	100	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	67	Gestió medi natural		
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.	75	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.	67	Gestió medi natural		
95	Executar projectes de naturalització i integració paisatgística del riu Congost al seu pas per Granollers.	100	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.	67	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	67	Gestió medi natural		Efectuats pel servei de Medi Ambient, la policia local i altres autoritats en matèria de medi fluvial o zones boscoses
###	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	100	Qualitat ambiental		Nivell acció

Territori i Ciutat

Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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	67	Gestió medi natural		En la mesura que s'executi el planejament previst i es desenvolupi el Pla Director del Circuit de Barcelona-Catalunya
###	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	83	Gestió ambiental	1	
###	Promoure l'adquisició de vehicles eficients a la flota municipal.	100	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
###	Fomentar la compra verda de productes més respectuosos amb el medi ambient.	100	Gestió ambiental		
###	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.	83	Gestió de l'aigua		
###	Incrementar l'ambientalització de les ordenances fiscals.	100	Gestió ambiental		
###	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.
###	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
###	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.	83	Medi Ambient		

Territori i Ciutat

Medi Ambient i Espais Verds

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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.
###	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	83	Gestió de l'energia		
###	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		
###	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	67	Gestió dels espais verds		
###	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)	75	Gestió medi natural		Amb subitineraris de diferents nivells de dificultat
###	Elaborar estudis i instal·lació d'equips temporals de mesura per al seguiment, diagnosi i desenvolupament de mesures correctores per millorar la qualitat de l'aire al municipi	83	Qualitat ambiental		
###	Impulsar actuacions als polígons per incrementar la simbiosi industrial i reduir l'impacte ambiental de les activitats econòmiques a la ciutat	78	Gestió ambiental		

Medi Ambient i Espais Verds 80 actuacions

Mobilitat

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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.	80	Gestió ambiental		competència del servei de Mobilitat

Territori i Ciutat

Mobilitat

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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.	89	Mobilitat	1, 2	
###	Ampliar el nombre de places d'aparcament gratuït al marge dret del riu Congost i a la zona sud de la ciutat.	67	Mobilitat		
###	Consolidar la targeta d'aparcament de Granollers conjuntament amb els pàrquings existents a la ciutat, tant privats com de concessió municipal.	100	Mobilitat		
###	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.	83	Mobilitat	2	
###	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.	75	Mobilitat		
###	Buscar aliances amb els municipis veïns per establir i donar continuïtat als itineraris interurbans en bicicleta.	33	Mobilitat		
###	Articular una xarxa ciclable que connecti tots els barris i equipaments de la ciutat.	22	Mobilitat		
###	Implantar un sistema d'aparcaments segurs per a bicicletes.	100	Mobilitat		
###	Promoure l'educació, la formació i l'acompanyament en l'ús de la bicicleta.	83	Mobilitat	, 4	
###	Elaborar i seguir un pla estratègic de la bicicleta incorporant-lo al Pla de Mobilitat Urbana.	100	Mobilitat		
###	Obertura d'un espai de referència sobre l'ús de la bicicleta a la ciutat.	67	Mobilitat		
###	Foment de l'ús de la bicicleta en l'administració municipal.	67	Mobilitat		

Territori i Ciutat

Mobilitat

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	Establir convenis que permetin recuperar bicicletes abandonades o recuperades per oferir-les a ONG'S o a col·lectius socials en risc d'exclusió.	0	Mobilitat		
###	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		
###	Millorar la senyalització de la via pública.	50	Mobilitat		
###	Millorar la seguretat viària i el civisme entre els usuaris dels diferents modes de transport.	100	Mobilitat		
###	Fomentar les campanyes de sensibilització, informació i formació de la ciutadania respecte a la mobilitat sostenible.	67	Mobilitat		
###	Ampliar el nombre de semàfors a la ciutat que incorporin mòduls sonors per a la seguretat de les persones invidents.	67	Mobilitat	5	
###	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	100	Mobilitat		
###	Consolidar el servei de taxis a la conurbació	33	Mobilitat		
###	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	33	Mobilitat		
###	Incorporar nous busos híbrids a la flota.	100	Mobilitat		
###	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.	100	Mobilitat		
###	Consolidar el servei de bus exprés directe Mataró-Granollers-Sabadell	100	Mobilitat		

Territori i Ciutat

Mobilitat

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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	67	Mobilitat		
###	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.
###	Promoure la mobilitat equilibrada i fonamentar la intermodalitat. Treballar per una mobilitat sostenible de persones i mercaderies	33	Model. Intermodalitat.		
###	Revisió del Pla de Mobilitat Urbana per disposar-ne fins l'any 2021	100	Mobilitat		
###	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	67	Mobilitat		

Mobilitat 30 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	0	Gestió medi natural		Tasca coordinada amb medi ambient
###	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		
###	Adequar la planta soterrani del mercat municipal de Sant Carles, d'acord amb el projecte redactat.	67	Millora altres equipaments		
###	Executar les obres de la primera fase d'ampliació del cementiri	100	Millora altres equipaments		
###	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.

Territori i Ciutat

Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	Adequar el soterrani de l'edifici municipal del Centre Cultural del carrer Joan Camps amb la construcció de magatzems i d'una sala.	0	Millora equipaments culturals		
###	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		
###	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
###	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.
###	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		
###	Adequar la coberta de la nau E3 i la destinada a espais de lloguer per a artistes de Roca Umbert.	33	Roca Umbert Fàbrica de les Arts		
###	Remodelar la nau G3 de Roca Umbert	100	Roca Umbert Fàbrica de les Arts		
###	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.
###	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		
###	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 amb el dipòsit procedent del pou Mogent de Roca Umbert.	100	Millora equipaments esportius		
###	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		

Territori i Ciutat

Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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.	0	Millora equipaments culturals		
###	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		
###	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).	89	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.
###	Arranjar l'espai del carrer Cervantes, situat darrera el Palau d'Esports.	0	Millores de l'espai urbà		
###	Elaborar el projecte d'implantació d'un circuit per a bicicletes BTT en el parc del Ramassar.	0	Nous usos als parcs		
###	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.
###	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
###	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.
###	Utilitzar fusta certificada a l'obra pública.	67	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
###	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.	100	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.

Territori i Ciutat

Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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
###	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	
###	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		
###	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.	67	Millora de l'espai urbà		
###	Remodelar la plaça de Joan Oliver.	0	Millora de l'espai urbà		
###	Continuar amb el pla de renovació de voreres de Can Bassa amb l'objectiu de guanyar en accessibilitat.	0	Accessibilitat		
###	Arranjament de l'aparcament del carrer Velázquez d'acord amb Adif, propietària dels terrenys.	33	Pla d'aparcaments públics		
###	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		
###	Consolidar un nou camí que connecti Terra Alta amb el camí de la serra de Ponent.	33	Millora de l'espai urbà		
###	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		
###	Urbanitzar el carrer Marià Sans com a carrer de plataforma única.	100	Transformació en plataforma única		
###	Elaborar el projecte i executar l'obra de calçada única del carrer Anníbal, entre els carrers Sant Jaume i Ricomà.	100	Transformació en plataforma única		

Territori i Ciutat

Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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.	100	Transformació en plataforma única		En la mesura de la disponibilitat pressupostària, estudiar la viabilitat de desenvolupar altres fases, arribant al carrer Navarra
###	Convertir en carrer de calçada única el carrer Barcelona, entre els carrers Nou i Príncep de Viana	67	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
###	Convertir en carrer de plataforma única el carrer Muralla.	0	Transformació en plataforma única		
###	Elaborar el projecte de calçada única del carrer Josep Maria Ruera.	0	Transformació en plataforma única		
###	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.	33	Millora de l'espai urbà		
###	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		
###	Ampliar la vorera sud del carrer Josep Piñol.	33	Millora de l'espai urbà		
###	Remodelar el paviment de la plaça Onze de Setembre.	100	Millora de l'espai urbà		
###	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		
###	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		
###	Ampliar les voreres del carrer Ponent, entre el carrer del Rec i el de Torras i Bages.	100	Millora de l'espai urbà		
###	Estudiar la millora urbana del carrer Sant Jaume, entre els carrers de Sant Josep i Rec, per donar prioritat als vianants.	100	Millora de l'espai urbà		
###	Un cop desenvolupat el sector urbanístic de darrera del pavelló de Congost, remodelar l'espai destinat a aparcament en superfície i pavimentar-lo.	33	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

Territori i Ciutat

Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	Millorar la urbanització del carrer Terrassa.	0	Millora de l'espai urbà		
###	Ampliar les voreres del carrer Josep Carner, entre la plaça de la Font Verda i el carrer Argentina.	67	Millora de l'espai urbà		
###	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 Veneçuela (escola d'adults, camp de futbol, tanatori, cementiri).	67	Accessibilitat		
###	Millorar els passatges per a vianants entre els carrers Colòmbia i Brasil i entre Josep Maria de Sagarra i Lluís Vives.	67	Millora de l'espai urbà		
###	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		
###	Renovar la vorera sud del carrer Francesc Ribas, entre el carrer Girona i la rotonda del passeig de la Muntanya.	0	Millora de l'espai urbà		
###	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		
###	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.	0	Millora de l'espai urbà		
###	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.	67	Millora de l'espai urbà		
###	Ampliar les voreres del carrer Bertran de Seva, entre la rotonda del carrer Francesc Ribas i el carrer Zorrilla.	0	Millora de l'espai urbà		
###	Eixamplar les voreres a les cruïlles del carrer Juan de la Cierva amb els carrers Hospital, Figueres i Apel·les Mestres.	0	Millora de l'espai urbà		

Territori i Ciutat

Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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.	33	Millora de l'espai urbà	5	
###	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.	0	Millora de l'espai urbà		
###	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.	0	Millora de l'espai urbà		
###	Renovar i ampliar les voreres del carrer Corró, entre el carrer Ramon Llull i la plaça Jacint Verdaguer.	33	Millora de l'espai urbà		
###	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.	33	Millora de l'espai urbà		
###	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.	0	Millora de l'espai urbà		
###	Ampliar les voreres del carrer Pere el Gran.	0	Millora de l'espai urbà		
###	Completar i arranjar les voreres del carrer del doctor Fàbregas.	67	Millora de l'espai urbà		
###	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	
###	Finalitzar la pavimentació del passeig fluvial fins arribar a la carretera Interpolar.	0	Millora de l'espai urbà		

Territori i Ciutat

Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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		
###	Garantir un bon manteniment dels camins de Palou, cercant fórmules que permetin la gestió de les entitats veïnals.	67	Accessibilitat		
###	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.	33	Accessibilitat		
###	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.	0	Millora de l'espai urbà		
###	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.	33	Accessibilitat		
###	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		
###	Estudiar l'ampliació de les voreres del carrer Almogàvers, entre el carrer Ponent i la plaça Espanya.	0	Millora de l'espai urbà		
###	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.	0	Millora de l'espai urbà		
###	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.	0	Transformació en plataforma única		
###	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.	67	Accessibilitat		

Territori i Ciutat

Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	Executar la primera fase de remodelació de la plaça de Sant Miquel.	33	Millora de l'espai urbà		
###	Prosseguir amb la renovació de trams de voreres del carrer Roger de Flor.	67	Millora de l'espai urbà		
###	Remodelar l'interior dels jardins de Lluís Companys i connectar-los amb el passeig fluvial	0	Millora de l'espai urbà		
###	Instal·lar il·luminació a la zona del parc de Congost situada entre la plaça de les Hortes i el camp de futbol.	0	Accessibilitat		
###	Elaborar el projecte de remodelació de la plaça de les Arts i, en funció de les possibilitats pressupostàries, dur a terme l'actuació.	0	Millora de l'espai urbà		
###	Continuar amb la renovació de les voreres del carrer Camp de les Moreres, entre els carrers Lluís Millet i Mare de Déu de Montserrat.	67	Millora de l'espai urbà		
###	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.	0	Millora de l'espai urbà		
###	Estudiar la remodelació de la plaça de Can Corts.	0	Millora de l'espai urbà		
###	Urbanitzar el carrer Sabadell al polígon de Jordi Camp.	0	Millora de l'espai urbà		
###	D'acord amb els industrials del polígon, dur a terme la reurbanització del polígon de la Font del Radium.	33	Millora de l'espai urbà		
###	Prosseguir amb la instal·lació de fibra òptica en el conjunt dels polígons industrials de la ciutat.	0	Millora d'infraestructures		
###	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.	67	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

Territori i Ciutat

Obres i Projectes

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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.	67	Millora de l'espai urbà		Carrer Espanya, mestre Joan Coll, Barcelona, Bertran 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
###	Al parc de Ponent: millorar la connectivitat del parc amb altres espais de la ciutat	33	Dinamització de parcs i espais verds		
###	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
###	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	33	Gestió de l'energia		En aquest sentit, reprendre el projecte d'instal·lació de plaques solars fotovoltaiques en cobertes d'edificis municipals que va quedar aturada
###	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	67	Gestió de l'energia	1	Sempre i quan s'obtingui finançament mitjançant l'adjudicació d'un programa europeu
###	En el compromís ambiental vers la implantació de les energies renovables, prosseguir amb la instal·lació de plaques solars tèrmiques en aquells equipaments on sigugi aconsellable instal·lar-ne	33	Gestió de l'energia		Tal i com fixa la normativa vigent, en aquells equipaments de nova construcció
###	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.

Territori i Ciutat

Serveis Municipals

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	Minimitzar i corregir l'acció de les aigües pluvials dels sobreexidors efluent 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	67	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.
###	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.	78	Aigua		
###	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	83	Aigua		
###	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.	71	Clavegueram		
###	Redactar una nova ordenança del cicle de l'aigua més actualitzada i adaptada a les noves tecnologies i a les necessitats del municipi	33	Clavegueram	1, 2	
###	Instal·lar comptadors de telelectura per centralitzar i gestionar les instal·lacions municipals, dependències municipals i enllumenat públic.	95	Eficiència energètica		
###	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.	89	Eficiència energètica		
###	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.	67	Eficiència energètica		

Territori i Ciutat

Serveis Municipals

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	Licitació d'un nou contracte de manteniment de l'enllumenat.	67	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.
###	Consolidar l'oficina de control energètic ampliant-la al control d'altres serveis.	93	Eficiència energètica		
###	Continuar amb el pla de manteniment o renovació dels edificis municipals.	76	Millora equipaments administratius		
###	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		
###	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.	83	Recollida de residus i neteja viària		
###	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		
###	Buscar fórmules que permetin millorar la gestió dels residus a nivell comarcal pels ens ja existents.	67	Recollida de residus i neteja viària		
###	Continuar amb l'aprofitament de les captacions d'aigua no tractada procedent del freàtic per a la neteja de la ciutat.	33	Aigua		
###	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		
###	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.	33	Participació		
###	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		

Territori i Ciutat

Serveis Municipals

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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		
###	Adequar i millorar els espais d'atenció al públic i els serveis del cementiri municipal.	67	Millora del cementiri municipal		
###	Continuar amb el projecte de manteniment al cementiri municipal.	87	Millora del cementiri municipal		
###	Aprovació i aplicació del nou Reglament del cementiri municipal	33	Millora del cementiri municipal	1	
###	Construcció de magatzems per materials i escales per millorar l'ordre general del cementiri.	92	Millora del cementiri municipal		
###	Dotar d'un sistema GIS que permeti consultar totes les qüestions relacionades amb un determinat nínxol	33	Millora del cementiri municipal	2	
###	Estudiar mecanismes de participació de la ciutadania en el manteniment de la ciutat.	100	Participació	2	
###	Renovar la xarxa de clavegueram de Primer de Maig	83	Millora d'infraestructures		Hi ha tema de cerca Clavegueram

Serveis Municipals 28 actuacions

Territori

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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.	67	Dinamització de parcs i espais verds		
###	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	50	Gestió medi natural		Itineraris que uneixen la Vall del Tenes i la del riu Congost

Territori 2 actuacions

Territori i Ciutat

Unitat Operativa de Serveis

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	Continuar amb l'execució dels programes de manteniment de voreres, accessibilitat i de renovació de mobiliari urbà.	67	Ciutat endreçada		

Unitat Operativa de Serveis 1 actuació

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.	100	Accessibilitat		
###	Revisar i actualitzar els plans de gestió dels espais naturals de Granollers i del pla especial de protecció i gestió del patrimoni natural.	83	Gestió medi natural		Amb col·laboració del MAEV
###	Garantir una bona certificació energètica i eficiència dels nous edificis municipals.	50	Gestió ambiental		Competència de serveis municipals. Seguiment a través de l'eix d'energia de la Ponència sobre Transició Energètica i Canvi Climàtic
###	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		
###	Facilitar que els establiments comercials de la ciutat millorin les seves condicions d'accessibilitat	89	Accessibilitat		
###	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)	74	Sostenibilitat		
###	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	64	Sostenibilitat		
###	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	81	Planejament municipal		

Territori i Ciutat

Urbanisme i Habitatge

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	Treballar per l'eliminació de l'estació de mercaderies del centre de la ciutat	83	Desenvolupament sectors PMU-110		
###	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		
###	Desplegar l'estratègia urbanística necessària per remodelar els edificis de la plaça Barangé	67	PE Plaça Barangé		
###	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	83	Desenvolupament sectors		Per resoldre nous eixamples i ordenar àmbits clau al mateix centre de la ciutat
###	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.	60	Pla de paisatge		
###	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
###	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	83	Impuls i protecció de Palou		Incloent elements patrimonials vinculats a l'aigua
###	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	81	Polígons industrials		
###	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	74	Projecte urbà		

Territori i Ciutat

Urbanisme i Habitatge

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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
###	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	100	Sostenibilitat		
###	Fomentar la cultura del manteniment i de la rehabilitació d'habitatges.	78	Rehabilitació i manteniment d'edificis		
###	Incentivar mesures d'eficiència energètica i l'ús d'energies renovables en l'edificació	83	Rehabilitació i manteniment d'edificis		
###	Elaborar un mapa d'eficiència energètica dels edificis, a partir de la realització d'auditories energètiques.	50	Rehabilitació i manteniment d'edificis		
###	En les situacions de risc social i infrahabitatge, posar en marxa actuacions especials impulsades directament des de l'ajuntament.	73	Dret a l'habitatge	5	
###	Establir mecanismes de mediació en els casos de problemes hipotecaris.	67	Dret a l'habitatge	5	
###	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	
###	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.	83	Dret a l'habitatge	5	
###	Seguir vetllant perquè no hi 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		

Territori i Ciutat

Urbanisme i Habitatge

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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		
###	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
###	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.	83	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
###	Plantejar el desdoblament/variant de la C-17 a la Generalitat	67	Infraestructures viàries		
###	Aconseguir la construcció de les calçades laterals de l'AP 7 per millorar la mobilitat interna dels vehicles a Granollers	67	Infraestructures viàries		
###	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
###	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		
###	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	67	Xarxa ferroviària		Que salvi barreres de la via del ferrocarril i el riu
###	Estudiar fórmules que permetin recuperar l'activitat o el canvi d'ús de l'edifici del mercat de Sant Miquel.	33	Equipaments		

Territori i Ciutat

Urbanisme i Habitatge

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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			
###	Desenvolupar el Pla de paisatge de Granollers i els objectius de qualitat paisatgística que conté desplegant accions de futur.	83	Pla de paisatge		
###	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	83	Pla de paisatge		
###	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 fith	100	Pla de paisatge		
###	Desenvolupar la urbanització el sector de darrera del pavelló poliesportiu de Congost.	83	Desenvolupament urbanístic		
###	Vetllar per la conservació de les mines d'aigua actives del municipi per no perdre un recurs hídric de gran vàlua.	67	Gestió de l'aigua		
###	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	67	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
###	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.	56	Gestió medi natural		
###	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.	67	Gestió de l'energia		

Territori i Ciutat

Urbanisme i Habitatge

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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	
###	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
###	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 48 actuacions

Via Pública i Mercats

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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.	100	Ciutat endreçada		
###	Possibilitar la comunicació amb el suport del sistema de geolocalització d'aquelles incidències que el ciutadà pugui detectar.	100	Ciutat endreçada		
###	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.	100	Ciutat endreçada		
###	Fer partícips i conscienciar la ciutadania, del cost econòmic i de feina que suposa l'incivisme a la nostra ciutat.	67	Ciutat endreçada		
###	Regular com ha de ser la utilització de l'espai públic, de manera dialogada amb els agents socials i econòmics implicats	67	Ciutat endreçada		
###	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.	100	Ciutat endreçada		

Territori i Ciutat

Via Pública i Mercats

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
###	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.	100	Promoció fires i mercats	2	Promoure actuacions de millora de la imatge de les parades. 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.
###	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		
###	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	100	Ciutat endreçada		
###	Augmentar les actuacions d'informació i sensibilització sobre aquells ciutadans, comerços i empreses que embruten els espais públics sistemàticament.	67	Ciutat endreçada		
###	Estendre a tot el terme municipal la recollida selectiva de residus de petit format i reutilitzables: minideixalleries, roba, piles, llaunes...	67	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	48	Cohesió social		
3	Creació d'espais per a la participació en el disseny dels programes i projectes	43	Participació	1	
4	Impuls del projecte transversal "Granollers, terra de músics"	67	Cultura	1	
5	Promoure intervencions d'art a l'espai públic a través d'instal·lacions, escultures i pintura mural	62	Cohesió social	3	
6	Generació d'espais de treball conjunt i acompanyament amb les empreses dels sectors de la cultura	56	Cultura	2	
7	Biblioteques	67	Equipaments		
8	Centre cultural	11	Equipaments		
9	Museus	48	Equipaments		
10	Teatre Auditori	57	Equipaments		
11	Projectes de recuperació, conservació i difusió del Patrimoni cultural (històric-artístic, festiu, ...)	21	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
13	Plans d'Infància i adolescència	67	Infància i adolescència		
14	Promoció de la innovació, recerca educativa i universitat	60	Innovació i recerca		

Serveis a la Persona

Educació

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
16	Programes educatius d'educació postobligatòria, ensenyaments artístics i educació no formal	58	Educació		
17	Planificar i desenvolupar els ensenyaments obligatoris	48	Cohesió social		
40	Suport a l'èxit escolar	17	Educació		
41	La ciutat subjecte educatiu. La ciutat que educa, la ciutat que aprèn.	53	Educació		
42	Educació Infantil 0-3. Escoles bressol.	50	Educació		

Educació 7 actuacions

Esports

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
18	Potenciar l'esport escolar	75	Esport		
19	L'esport, element d'identitat de la ciutat. Patrimoni esportiu.	33	Promoció de Ciutat	1	
20	Manteniment instal·lacions esportives	41	Equipaments	3	
22	Construcció de nous equipaments esportius	27	Equipaments		
23	Enfortiment xarxa associativa vinculada a l'esport	43	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)	67	Promoció de Ciutat		
25	Esport i formació esportiva	22	Esport		
26	Esport i empresa	67	Esport		
27	Esport i lleure	33	Esport		
28	Esport i salut	67	Esport		

Serveis a la Persona

Esports

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

Esports 10 actuacions

Joventut

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
29	Cultura i oci	83	Cultura		
30	Impuls a projectes de creació dels/les joves	44	Cultura	1	
31	Formació per a joves	83	Emancipació		
32	Treball per a joves	67	Emancipació		
33	Salut per a joves	67	Emancipació		
35	Esports per a joves	0	Esport	3	
36	Foment de la participació juvenil	60	Participació	5	
37	Associacionisme entre joves	67	Participació	5	
39	Accés a l'habitatge per part de joves	67	Habitatge	5	

Joventut 9 actuacions

Promoció Educativa

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
1	Programes i projectes per a la inclusió i cohesió social	33		5	

Promoció Educativa 1 actuació

Serveis a la Persona 38 actuacions

Acció Comunitària i Benestar

Acció Comunitària

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
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-).	83	Cohesió social	1	
3	Dissenyar i dur a terme tallers educatius de convivència i civisme adreçats a escoles i també a altres col·lectius.	67	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 4 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	56	Cohesió social		
7	Implementació de la transversalització de gènere en la política pública local	57	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	60	Pla d'Igualtat de Gènere		
9	Incrementar l'apoderament de les dones, ja sigui ampliant coneixements i/o estimulant capacitats	56	Pla d'Igualtat de Gènere		
11	Consolidar una oferta estable d'activitats de formació i sensibilització envers de la igualtat de gènere	67	Pla d'Igualtat de Gènere		
13	Comunicació i informació a la ciutadania envers la igualtat de gènere	33	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
89	Ampliar el debat, la reflexió i la participació ciutadana d'homes i dones envers la igualtat de gènere	44	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.	67	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.	67	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.	73	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.	67	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		

Acció Comunitària i Benestar

Participació Ciutadana

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
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		
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.	67	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	67	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		

Acció Comunitària i Benestar

Promoció de la Salut

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
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	67	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		

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 prioritzant 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		

Acció Comunitària i Benestar

Protecció de la Salut

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

Protecció de la Salut 6 actuacions

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	67	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.	71	Hàbits saludables		

Acció Comunitària i Benestar

Salut Pública

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
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		
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)	67	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
1	Desenvolupar el Programa de mediació ciutadana, com a eina per a la resolució pacífica dels conflictes que sorgeixin a la comunitat.	67	Protecció civil		
66	Mantenir i millorar el Pla local de Protecció Civil i desenvolupar consciència ciutadana sobre la prevenció del risc i l'auto-protecció	78	Seguretat ciutadana		

Acció Comunitària i Benestar

Seguretat Ciutadana

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
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	44	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		
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.	33	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	58	Civisme i convivència		

Seguretat Ciutadana 6 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	100	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	Vetllar 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	

Acció Comunitària i Benestar

Serveis Socials i Gent Gran

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
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	
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	83	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 servei d'atenció sanitària de la ciutat, i que inclogui espais estables de coordinació	33	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.	53	Cohesió social		

Acció Comunitària i Benestar

Serveis Socials i Gent Gran

Nº	Actuació	% d'execució	Programa d'actuació	Àrees	Observacions
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 co-responsable 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.	67	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		
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"	27	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	56	Cohesió social		
92	Fer una revisió integral de les actuacions municipals orientada a garantir l'accés universal, la igualtat d'oportunitats i la inclusió social de tota la ciutadania independentment de les seves condicions	50	Cohesió social	1, 2, 3, 4	

Serveis Socials i Gent Gran 19 actuacions

Acció Comunitària i Benestar 78 actuacions

Total 517 actuacions