

SUMARI

MEMÒRIES ANNEXES AL COMPTE GENERAL 2019 DE L'AJUNTAMENT DE GRANOLLERS, PRECEPTIVES PELS MUNICIPIS AMB POBLACIÓ SUPERIOR ALS 50.000 HABITANTS:

8.- Memòria justificativa dels cost i el rendiment dels serveis públics.

9.- Memòria demostrativa del grau en el que s'hagin complert els objectius programats amb indicació dels previstos assolits amb el seu cost.

8.- Memòria justificativa dels cost i el rendiment dels serveis públics.



COMPTE GENERAL 2019

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.

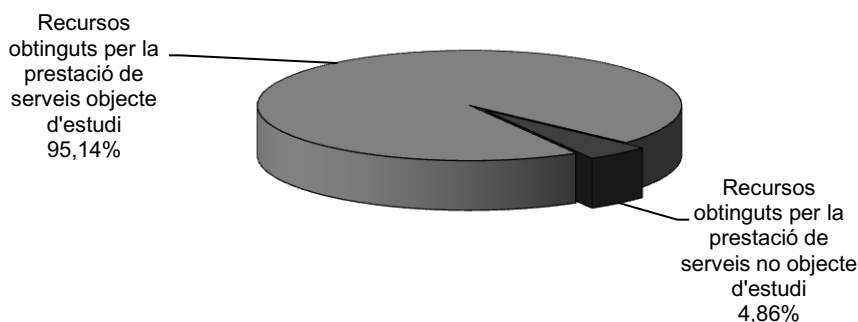
1.2. Àmbit d'aplicació

Amb l'objectiu d'analitzar els serveis més importants prestats per l'Ajuntament de Granollers i per l'Organisme Autònom Museu de Granollers, 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 95,14% del total de recursos obtinguts pels conceptes de taxes i preus públics per prestació de serveis durant el 2019 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

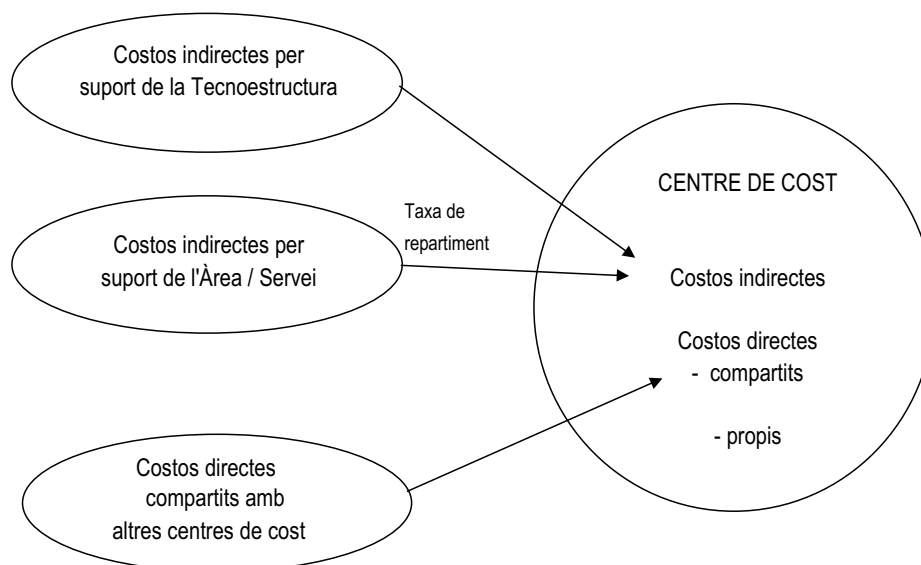
Per analitzar el cost dels serveis municipals de CEMENTIRI, CLAVEGUERAM, RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES i RETIRADA DE VEHICLES, s'ha utilitzat el criteri del **sistema complet de costos per taxa**, que té com a objectiu identificar els costos directes més una part dels costos indirectes que corresponen a cadascun 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 2019		Total
	Personal	Altres costos	
A. Programes de tecnoestructura:			
Òrgans de govern	942.034,52 €	144.432,18 €	1.086.466,70 €
Serveis de caràcter general	4.451.459,73 €	1.510.938,56 €	5.962.398,29 €
Edificis administratius	459.057,46 €	597.915,78 €	1.056.973,24 €
Administració Financera i Tributària	1.264.066,15 €	417.192,55 €	1.681.258,70 €
Despesa financera de les inversions medials	0,00 €	135.456,81 €	135.456,81 €
Amortització de les inversions medials	0,00 €	621.022,37 €	621.022,37 €
TOTAL A	7.116.617,86 €	3.426.958,25 €	10.543.576,11 €
B. Programes que reben els costos de la tecnoestructura:			
Programes de suport de les àrees (medials directes)	4.239.877,78 €	487.272,82 €	4.727.150,60 €
Programes operatius (centres de cost finals)	24.228.142,69 €	18.648.696,81 €	42.876.839,50 €
TOTAL B	28.468.020,47 €	19.135.969,63 €	47.603.990,10 €
Taxa unitària de costos indirectes de tecnoestructura en percentatge: A / B x 100 =			22,15%

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 econòmic-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 2019
A. Cost de suport de l'Àrea							
Tècnic superior 1	0,0%	0,0%	2,0%	12,0%	0,0%	86,0%	78.487,81 €
Tècnic superior 2	0,2%	0,2%	3,0%	2,5%	0,0%	94,1%	64.023,22 €
Administratiu 1	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	36.555,85 €
Tècnic mig	0,0%	0,0%	3,0%	3,0%	3,0%	91,0%	42.722,87 €
<i>Compra béns corrents</i>	<i>0,1%</i>	<i>0,1%</i>	<i>2,0%</i>	<i>4,4%</i>	<i>0,8%</i>	<i>92,8%</i>	<i>13.360,44 €</i>
Subtotal cost de suport	134,73 €	134,73 €	5.039,35 €	12.885,32 €	1.381,89 €	215.574,18 €	235.150,19 €
Dedicació del personal de suport	Cementiri Concessió de drets	Cementiri Funcionament ordinari	Clavegueram	Recollida, tractament i eliminació	Retirada de vehicles	Altres	Cost anual 2019
B. Cost de suport del servei de Serveis municipals							
Tècnic superior 1	10,0%	10,0%	7,5%	30,5%	0,0%	42,0%	80.574,26 €
Tècnic mig 1	5,0%	5,0%	0,0%	2,0%	0,0%	88,0%	45.942,99 €
Tècnic mig 2	0,0%	0,0%	33,3%	0,0%	0,0%	66,7%	44.612,72 €
Tècnic mig 3	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	39.932,11 €
Administratiu 1	10,0%	5,0%	0,0%	0,0%	0,0%	85,0%	31.500,57 €
Auxiliar administratiu 1	0,0%	0,0%	0,0%	5,0%	0,0%	95,0%	38.716,12 €
Auxiliar administratiu 2	30,0%	25,0%	0,0%	5,0%	0,0%	40,0%	23.783,65 €
<i>Compra béns corrent</i>	<i>7,9%</i>	<i>6,4%</i>	<i>5,8%</i>	<i>6,1%</i>	<i>0,0%</i>	<i>73,8%</i>	<i>38.396,25 €</i>
Subtotal cost de suport	23.656,58 €	20.343,85 €	23.153,76 €	30.950,20 €	0,00 €	245.354,29 €	343.458,67 €
C. Personal de suport de la Unitat operativa de serveis (UOS)							
Promig UOS	0%	0%	0%	0%	0%	100,0%	862.683,28 €
Subtotal cost de suport	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	862.683,28 €	862.683,28 €
D. Cost de suport del servei de Via Pública							
Responsable via públic:	0,0%	0,0%	0,0%	2,0%	0,0%	98,0%	47.685,12 €
Tècnic mig 1	0,0%	0,0%	0,0%	54,9%	0,0%	45,1%	47.519,94 €
Tècnic mig 2	0,0%	0,0%	0,0%	54,9%	0,0%	45,1%	45.037,07 €
Tècnic espec	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	35.322,71 €
Inspector Serveis	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	31.210,55 €
<i>Compra béns corrents</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>22,4%</i>	<i>0,0%</i>	<i>77,6%</i>	<i>16.804,18 €</i>
Subtotal cost de suport	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.799,56 €	0,00 €	147.742,94 €	223.579,57 €
TOTAL A+B+C+D	23.791,30 €	20.478,57 €	28.193,11 €	74.635,09 €	1.381,89 €	1.471.354,68 €	1.664.871,71 €
148.479,96 €							

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'ingrésos reconeguts en l'exercici i gestionats pel servei de Recaptació.

Per a l'any 2019, resulta que per cada 100€ de drets gestionats pel Servei de Recaptació, s'incorre en un cost de gestió de 1,26 €, tal i com mostren les dades següents:

a. Ingressos reconeguts a recaptar per la Recaptació municipal :	44.924.157
b. Cost del Servei de Recaptació (programa 61131):	565.107,71
<hr/>	
Coefficient de distribució del cost de recaptació (b/a)	0,0126

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. MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DEL _____ 2019

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	41.679,54 €	11,2%	14,7%
Operari cementiri 1	35.761,34 €	9,6%	12,6%
Operari cementiri 2	36.292,94 €	9,7%	12,8%
A. PERSONAL	113.733,82 €	30,5%	40,2%
Manteniment del cementiri	46.115,64 €	12,4%	16,3%
Manteniment de maquinària	0,00 €	0,0%	0,0%
Subministraments (electricitat + aigua + telèfon)	7.950,11 €	2,1%	2,8%
Altres despeses	7.995,67 €	2,1%	2,8%
Servei de neteja i adequació cementiri	51.940,60 €	13,9%	18,3%
Recollida de residus generals del cementiri municipal	10.686,91 €	2,9%	3,8%
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	124.688,93 €	33,4%	44,0%
C. FINANÇAMENT INVERSIO	8.446,20 €	2,3%	3,0%
D. AMORTITZACIÓ	36.250,59 €	9,7%	12,8%
I. COSTOS DIRECTES (A+B+C+D)	283.119,54 €	75,8%	100,0%
Cost indirecte de recaptació	2.054,27 €	0,6%	
Cost indirecte per suport de l'Àrea i servei gestor	20.478,57 €	5,5%	
Cost indirecte per recolzament de la tecnoestructura 22,15%	67.697,46 €	18,1%	
II. COSTOS INDIRECTES	90.230,30 €	24,2%	
III. COSTOS TOTALS (I+II)	373.349,84 €	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	283.119,54 €	57,7%
Cost indirecte	90.230,30 €	0,0%
COST TOTAL	373.349,84 €	43,7%
Taxa per inhumacions	34.715,29 €	
Taxa per drets de conservació	121.686,80 €	
Taxa per altres conceptes cementiri	6.905,60 €	
INGRÉS TOTAL	163.307,69 €	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-210.042,15 €	

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

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera
Inversió en el cementiri municipal

Any	Cost d'obra					
	Vida útil	Cost 2018	Cost 2019	Cost 2020	Cost 2021	
	% fin. extern					
A. INVERSIÓ EN CONSTRUCCIÓ DE NÍNOLS						
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:	17.654,97	18.584,18	19.513,38	20.442,59
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:	34.080,17	35.973,51	37.866,86	39.760,20
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:	25.623,60	27.130,87	28.638,14	30.145,41
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:	347.707,63	369.439,36	391.171,08	412.902,81
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:	14.855,29	15.845,64	16.835,99	17.826,34
Real 2010	8.119,16	Interessos :	55,99	28,41	0,00	0,00
	25	Amortització :	324,77	324,77	324,77	324,77
	0%	Amort.Acumulada:	2.922,90	3.247,66	3.572,43	3.897,20
Real 2015	586.924,98	Interessos :	12.888,36	11.206,35	9.473,87	7.689,43
	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		12.944,35	11.234,75	9.473,87	7.689,43	
Amortització		32.623,15	32.623,15	32.623,15	32.623,15	
Total despesa		45.567,49	43.857,90	42.097,02	40.312,57	

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera
Inversió en el cementiri municipal

Any	Cost d'obra		Cost 2018	Cost 2019	Cost 2020	Cost 2021
	Vida útil	% fin. extern				
B. INVERSIÓ PER AL NORMAL FUNCIONAMENT DEL CEMENTIRI (NO AMPLIACIÓ DE CAPACITAT)						
Real 2009	79.671,50	Interessos :	551,92	280,04	0,00	0,00
	25	Amortització :	3.186,86	3.186,86	3.186,86	3.186,86
	0%	Amort.Acumulada:	31.868,60	35.055,46	38.242,32	41.429,18
Real 2010	103.961,90	Interessos :	716,89	363,74	0,00	0,00
	25	Amortització :	4.158,48	4.158,48	4.158,48	4.158,48
	0%	Amort.Acumulada:	37.426,28	41.584,76	45.743,24	49.901,71
Real 2011	25.366,17	Interessos :	257,40	174,12	88,35	0,00
	25	Amortització :	1.014,65	1.014,65	1.014,65	1.014,65
	0%	Amort.Acumulada:	8.117,17	9.131,82	10.146,47	11.161,11
Real 2012	45.126,36	Interessos :	457,91	309,76	157,17	0,00
	25	Amortització :	1.805,05	1.805,05	1.805,05	1.805,05
	0%	Amort.Acumulada:	12.635,38	14.440,44	16.245,49	18.050,54
Real 2013	46.073,86	Interessos :	750,22	608,91	463,36	313,45
	25	Amortització :	1.842,95	1.842,95	1.842,95	1.842,95
	0%	Amort.Acumulada:	11.057,73	12.900,68	14.743,64	16.586,59
Real 2014	66.233,22	Interessos :	1.270,10	1.073,75	871,50	663,19
	25	Amortització :	2.649,33	2.649,33	2.649,33	2.649,33
	0%	Amort.Acumulada:	13.246,64	15.895,97	18.545,30	21.194,63
Real 2015	25.615,43	Interessos :	562,49	489,08	413,47	335,59
	25	Amortització :	1.024,62	1.024,62	1.024,62	1.024,62
	0%	Amort.Acumulada:	4.098,47	5.123,09	6.147,70	7.172,32
Real 2016	35.858,92	Interessos :	885,27	785,72	683,18	577,56
	25	Amortització :	1.434,36	1.434,36	1.434,36	1.434,36
	0%	Amort.Acumulada:	4.303,07	5.737,43	7.171,78	8.606,14
Real 2017	15.290,21	Interessos :	418,69	377,48	335,03	291,31
	25	Amortització :	611,61	611,61	611,61	611,61
	0%	Amort.Acumulada:	1.223,22	1.834,83	2.446,43	3.058,04
Real 2018	80.555,60	Interessos :	2.416,67	2.205,86	1.988,73	1.765,08
	25	Amortització :	3.222,22	3.222,22	3.222,22	3.222,22
	0%	Amort.Acumulada:	3.222,22	6.444,45	9.666,67	12.888,90
Real 2019	59.257,78	Interessos :	0,00	1.777,73	1.622,66	1.462,94
	25	Amortització :	0,00	2.370,31	2.370,31	2.370,31
	0%	Amort.Acumulada:	0,00	2.370,31	4.740,62	7.110,93
Previsió 2020	69.906,69	Interessos :	0,00	0,00	2.097,20	1.914,26
	25	Amortització :	0,00	0,00	2.796,27	2.796,27
	0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	2.796,27	5.592,54
Estimació 2021	64.582,24	Interessos :	0,00	0,00	0,00	1.937,47
	25	Amortització :	0,00	0,00	0,00	2.583,29
	0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	0,00	2.583,29
Total INVERSIONS PER AL FUNCIONAMENT DEL CEMENTIRI						
Interessos			8.287,56	8.446,20	8.720,65	9.260,85
Amortització			33.880,27	36.250,59	39.046,85	41.630,14
Total despesa			42.167,84	44.696,78	47.767,51	50.890,99

2020 i 2021: 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 2019

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.

	ESTRUCTURA DE COST		
	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	215.418,37	19,6%	25,2%
Reparacions puntuals	0,00	0,0%	0,0%
Altres despeses	0,00	0,0%	0,0%
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	215.418,37	19,6%	25,2%
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	67.059,07	6,1%	7,8%
D. AMORTITZACIÓ	574.016,70	52,1%	67,0%
I. COSTOS DIRECTES (A+B+C+D)	856.494,14	77,8%	100,0%
Cost indirecte de recaptació	17.143,77	1,6%	
Cost indirecte per suport de l'Àrea i servei gestor	28.193,11	2,6%	
Cost indirecte per recolzament de la tecnoestructura 22,15%	199.742,16	18,1%	
II. COSTOS INDIRECTES	245.079,04	22,2%	
III. COSTOS TOTALS (I+II)	1.101.573,18	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	856.494,14	100,0%
Cost indirecte	245.079,04	100,0%
COST TOTAL	1.101.573,18	123,7%
Taxa per clavegueram	1.362.871,82	
Altres ingressos	0,00	
INGRÉS TOTAL	1.362.871,82	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	261.298,64	

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

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

	Any	Cost d'obra				
		Cost 2018	Cost 2019	Cost 2020	Cost 2021	
Real 2003	967.279,99	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
	15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
	79%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	0,00	0,00
Real 2004	213.008,53	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
	15	Amortització :	14.200,57	0,00	0,00	0,00
	11%	Amort.Acumulada:	219.863,09	0,00	0,00	0,00
Real 2005	#####	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
	15	Amortització :	127.195,64	127.195,64	0,00	0,00
	79%	Amort.Acumulada:	1.154.373,48	1.281.569,12	0,00	0,00
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	0,00
	19%	Amort.Acumulada:	273.716,69	294.771,82	315.826,95	0,00
Real 2007	471.197,64	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
	15	Amortització :	31.413,18	31.413,18	31.413,18	31.413,18
	4%	Amort.Acumulada:	376.958,11	408.371,29	439.784,46	471.197,64
Real 2008	624.735,58	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
	15	Amortització :	41.649,04	41.649,04	41.649,04	41.649,04
	0%	Amort.Acumulada:	458.139,43	499.788,46	541.437,50	583.086,54
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:	54.539,43	59.993,38	65.447,32	70.901,26
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:	96.127,23	105.739,96	115.352,68	124.965,40
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:	31.485,26	34.633,79	37.782,31	40.930,84
Real 2009	728.504,88	Interessos :	2.560,65	0,00	0,00	0,00
	15	Amortització :	48.566,99	48.566,99	48.566,99	48.566,99
	0%	Amort.Acumulada:	485.669,92	534.236,91	582.803,90	631.370,90
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:	280.721,03	311.912,25	343.103,48	374.294,70
Real 2010	136.508,58	Interessos :	941,32	477,61	0,00	0,00
	15	Amortització :	9.100,57	9.100,57	9.100,57	9.100,57
	0%	Amort.Acumulada:	81.905,15	91.005,72	100.106,29	109.206,86
Real 2010	43.381,40	Interessos :	149,57	75,89	0,00	0,00
	15	Amortització :	2.892,09	2.892,09	2.892,09	2.892,09
	50%	Amort.Acumulada:	26.028,84	28.920,93	31.813,03	34.705,12
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:	82.930,92	92.145,47	101.360,01	110.574,56
Real 2011	343.101,55	Interessos :	3.481,55	2.355,16	1.194,98	0,00
	15	Amortització :	22.873,44	22.873,44	22.873,44	22.873,44
	0%	Amort.Acumulada:	182.987,49	205.860,93	228.734,37	251.607,80
Real 2011	90.251,80	Interessos :	915,81	619,52	314,34	0,00
	15	Amortització :	6.016,79	6.016,79	6.016,79	6.016,79
	0%	Amort.Acumulada:	48.134,29	54.151,08	60.167,87	66.184,65
Real 2012	262.952,67	Interessos :	3.490,64	2.656,28	1.796,89	911,72
	15	Amortització :	17.530,18	17.530,18	17.530,18	17.530,18
	0%	Amort.Acumulada:	122.711,25	140.241,42	157.771,60	175.301,78
Real 2013	252.463,25	Interessos :	4.110,84	3.336,54	2.539,02	1.717,57
	15	Amortització :	16.830,88	16.830,88	16.830,88	16.830,88
	0%	Amort.Acumulada:	100.985,30	117.816,18	134.647,07	151.477,95

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

	Any	Cost d'obra	Cost 2018	Cost 2019	Cost 2020	Cost 2021	
		Vida útil					
		% fin. extern					
Real 2014		332.142,60	Interessos :	6.369,24	5.384,57	4.370,36	3.325,73
		15	Amortització :	22.142,84	22.142,84	22.142,84	22.142,84
		0%	Amort.Acumulada:	110.714,20	132.857,04	154.999,88	177.142,72
Real 2015		272.416,83	Interessos :	4.435,74	3.600,25	2.739,69	1.853,32
		15	Amortització :	18.161,12	18.161,12	18.161,12	18.161,12
		0%	Amort.Acumulada:	72.644,49	90.805,61	108.966,73	127.127,85
Real 2016		185.624,74	Interessos :	4.582,64	4.067,29	3.536,49	2.989,75
		15	Amortització :	12.374,98	12.374,98	12.374,98	12.374,98
		0%	Amort.Acumulada:	37.124,95	49.499,93	61.874,91	74.249,90
Real 2017		301.561,35	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Amortització :	20.104,09	20.104,09	20.104,09	20.104,09
		100%	Amort.Acumulada:	40.208,18	60.312,27	80.416,36	100.520,45
Real 2017		461.112,86	Interessos :	12.626,69	11.383,80	10.103,62	8.785,03
		15	Amortització :	30.740,86	30.740,86	30.740,86	30.740,86
		0%	Amort.Acumulada:	61.481,71	92.222,57	122.963,43	153.704,29
Real 2018		230.102,76	Interessos :	6.903,08	6.300,92	5.680,70	5.041,87
		15	Amortització :	15.340,18	15.340,18	15.340,18	15.340,18
		0%	Amort.Acumulada:	15.340,18	30.680,37	46.020,55	61.360,74
Real 2018		87.938,95	Interessos :	6.903,08	6.300,92	5.680,70	5.041,87
		15	Amortització :	5.862,60	5.862,60	5.862,60	5.862,60
		0%	Amort.Acumulada:	5.862,60	11.725,19	17.587,79	23.450,39
Real 2019		683.177,02	Interessos :	0,00	20.495,31	18.707,49	16.866,04
		15	Amortització :	0,00	45.545,13	45.545,13	45.545,13
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	45.545,13	91.090,27	136.635,40
Previsió 2020		514.985,39	Interessos :	0,00	0,00	15.449,56	14.101,89
		15	Amortització :	0,00	0,00	34.332,36	34.332,36
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	34.332,36	68.664,72
Estimació 2021		514.985,39	Interessos :	0,00	0,00	0,00	15.449,56
		15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	34.332,36
		0%	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	0,00	34.332,36
Total INVERSIIONS EN CLAVEGUERAM							
		Interessos	57.474,85	67.059,07	72.119,84	76.084,35	
		Amortització	542.672,13	574.016,70	481.153,42	494.430,65	
		Total despesa	600.146,98	641.075,77	553.273,26	570.515,00	

Nota: L'annualitat estimada per a l'any 2020 segons previsions inicials a Pressupost i inversions previstes per Territori.

L'annualitat estimada per a l'any 2021 és igual a la de l'any anterior.



Ajuntament de Granollers
Planificació Econòmica
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

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

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

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

1. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI

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

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

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

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

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

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

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

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

2019

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 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%
Servei de recollida de RSU	1.006.093	29,0%	36,9%
Servei de tractament i eliminació	1.075.375	31,0%	39,4%
QCGRVO	112.693	3,2%	4,1%
Servei de recollida selectiva	225.479,95	6,5%	8,3%
Servei de deixalleria	258.767,59	7,5%	9,5%
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	2.678.408,78	77,2%	98,1%
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	7.076,57	0,2%	0,3%
D. AMORTITZACIÓ	43.761,45	1,3%	1,6%
I. COSTOS DIRECTES (A+B+C+D)	2.729.246,81	78,7%	100,0%
Cost indirecte de recaptació	36.932,22	1,1%	
Cost indirecte per suport de l'Àrea i servei gestor	74.635,09	2,2%	
Cost indirecte per recolzament de la tecnoestructura	629.198,09	18,1%	
	22,15%		
II. COSTOS INDIRECTES	740.765,40	21,3%	
III. COSTOS TOTALS (I+II)	3.470.012,21	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	2.729.246,81	100,0%
Cost indirecte	740.765,40	35,2%
COST TOTAL	3.470.012,21	86,2%
Taxa per recollida, tractament i eliminació	2.935.987,04	
Taxa per deixalleria i recollida selectiva		
Retorn del cànon per transferència i eliminació	53.960,59	
INGRÉS TOTAL	2.989.947,63	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-480.064,57	

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

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

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

	Any	Cost							
		Vida útil	Cost 2017	Cost 2018	Cost 2019	Cost 2020	Cost 2021	Cost 2022	
		% fin. extern							
Real 2017		104.862,50	Interessos :	3.145,88	2.871,46	2.588,81	2.297,68	1.997,82	1.688,96
		9,67	Amortització :	10.842,72	10.842,72	10.842,72	10.842,72	10.842,72	10.842,72
		0%	mort.Acumulada:	10.842,72	21.685,45	32.528,17	43.370,89	54.213,62	65.056,34
Real 2017		47.284,82	Interessos :	1.418,54	1.294,80	1.167,35	1.036,08	900,86	761,59
		11,51	Amortització :	4.109,28	4.109,28	4.109,28	4.109,28	4.109,28	4.109,28
		0%	mort.Acumulada:	4.109,28	8.218,55	12.327,83	16.437,11	20.546,38	24.655,66
Real 2017		129.319,94	Interessos :	3.879,60	3.541,18	3.192,61	2.833,58	2.463,78	2.082,88
		4,67	Amortització :	27.700,57	27.700,57	27.700,57	27.700,57	0,00	0,00
		0%	mort.Acumulada:	27.700,57	55.401,15	83.101,72	110.802,30	0,00	0,00
Real 2017		5.176,78	Interessos :	155,30	141,76	127,80	113,43	98,63	83,38
		4,67	Amortització :	1.108,88	1.108,88	1.108,88	1.108,88	0,00	0,00
		0%	mort.Acumulada:	1.108,88	2.217,75	3.326,63	4.435,50	0,00	0,00
Total INVERSIONS EN ESCOMBRARIES									
		Interessos	8.599,32	7.849,20	7.076,57	6.280,77	5.461,09	4.616,82	
		Amortització	43.761,45	43.761,45	43.761,45	43.761,45	14.952,00	14.952,00	
		Total despesa	52.360,77	51.610,65	50.838,02	50.042,21	20.413,09	19.568,82	

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.



Ajuntament de Granollers
Planificació Econòmica
i Control Pressupostari

Àrea de Govern i Economia

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

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

SERVEIS EDUCATIUS

INTRODUCCIÓ

INTRODUCCIÓ

1. METODOLOGIA DE CàLCUL DE COSTOS

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

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

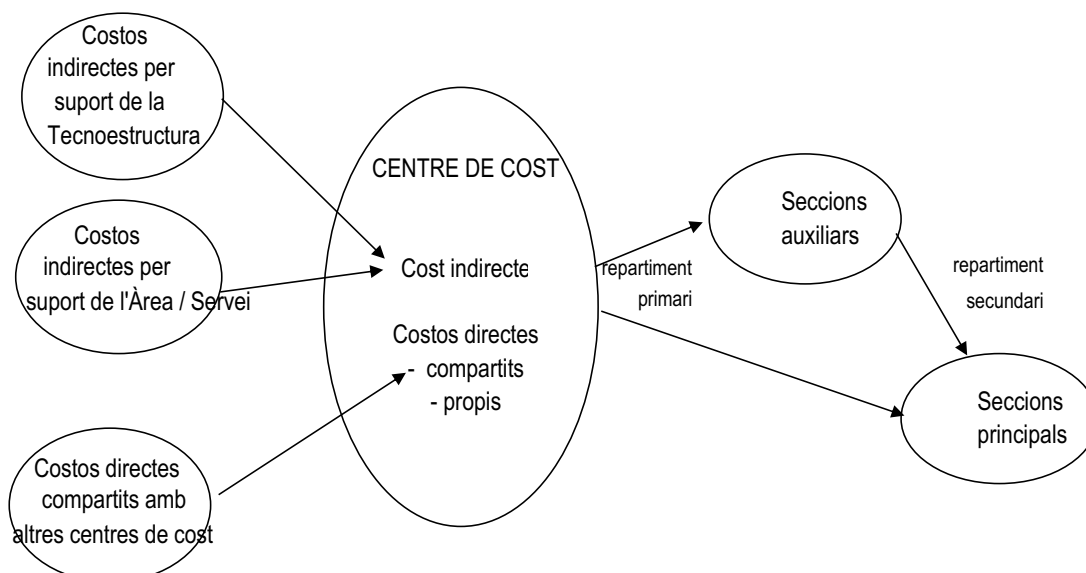
Les *seccions principals* són aquelles que intervenen directament en l'elaboració del servei que produeix l'escola, mentre que les *seccions auxiliars* són les que complementen i donen suport a les principals.

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

2. CONSIDERACIONS PRÈVIAS 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 2019		Total
	Personal	D.Corrents	
A. Programes de tecnoestructura:			
Òrgans de govern	942.034,52 €	144.432,18 €	1.086.466,70 €
Serveis de caràcter general	4.451.459,73 €	1.510.938,56 €	5.962.398,29 €
Edificis administratius	459.057,46 €	597.915,78 €	1.056.973,24 €
Administració Financera i Tributària	1.264.066,15 €	417.192,55 €	1.681.258,70 €
Despesa financera de les inversions medials	0,00 €	135.456,81 €	135.456,81 €
Amortització de les inversions medials	0,00 €	621.022,37 €	621.022,37 €
TOTAL A	7.116.617,86 €	3.426.958,25 €	10.543.576,11 €
B. Programes que reben el suport de la tecnoestructura:			
Programes de suport de les àrees (medials directes)	4.239.877,78 €	487.272,82 €	4.727.150,60 €
Programes operatius (centres de cost finals)	24.228.142,69 €	18.648.696,81 €	42.876.839,50 €
TOTAL B	28.468.020,47 €	19.135.969,63 €	47.603.990,10 €
Taxa unitària de costos indirectes de tecnoestructura en percentatge: A / B x 100			22,15%

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 2019		Total	
	Personal	D.Corrents		
A. Programes de l'àrea de recolzament a la gestió:				
Administració general de l'àrea	205.280,57	0,00	205.280,57	
TOTAL A	205.280,57	0,00	205.280,57	
B. Programes que reben els costos de gestió:				
Programes de Cultura i Mitjans Comunic.	925.016,78	1.151.940,03	2.076.956,81	12%
Programes d'esports	874.190,74	886.096,11	1.760.286,85	10%
Programes d'educació	11.545.125,56	2.403.429,80	13.948.555,36	78%
TOTAL B	13.344.333,08	4.441.465,94	17.785.799,02	100%
TOTAL ÀREA (A+B)	13.549.613,65	4.441.465,94	17.991.079,59	
C. Repercussió dels costos de recolzament de l'àrea:				
Programes de Cultura i Mitjans Comunic.	23.971,87	0,00	23.971,87	
Programes d'esports	20.316,92	0,00	20.316,92	
Programes d'educació	160.991,78	0,00	160.991,78	
TOTAL C	205.280,57	0,00	205.280,57	

Programes	Costos rellevants 2019		Total
	Personal	D.Corrents	
A. Programes de recolzament a la gestió:			
Part d'Administració general de l'àrea	160.991,78	0,00	160.991,78
Administració d'ensenyament	328.262,00	9.722,65	337.984,65
TOTAL A	489.253,78	9.722,65	498.976,43
B. Programes que reben els costos de gestió:			
Projecte educatiu de ciutat	53.182,09	5.209,04	58.391,13
Centre Vallès	117.580,37	98.014,84	215.595,21
Manteniment d'escoles	225.050,78	296.931,59	521.982,37
Escola Salvador Llobet	1.578.543,12	100.354,48	1.678.897,60
C.E.I.P	0,00	617.640,13	617.640,13
Escola de treball	6.739.195,95	400.501,75	7.139.697,70
Pla educatiu d'entorn	0,00	15.920,41	15.920,41
Transició escola-treball	61.466,91	8.891,78	70.358,69
Qualificació professional inicial	42.833,84	0,00	42.833,84
Formació de nouvinguts	0,00	95,67	95,67
Formació dual	26.614,52	0,00	26.614,52
Programa per a joves sense ESO ex. en curs	0,00	51.445,08	51.445,08
Activitats extraescolars	0,00	55.744,96	55.744,96
Menjador escolar	0,00	266.605,84	266.605,84
Ciutats educadores	48.423,30	520,59	48.943,89
Consell escolar municipal	0,00	250,00	250,00
Activitats de catala	0,00	9.217,35	9.217,35
Comissionat d'universitats	0,00	0,00	0,00
Casal del mestre	0,00	0,00	0,00
Promoció de la cultura de la pau	43.712,49	54.707,57	98.420,06
Xarxa d'alcaldes i alcaldesses per la pau	49.730,41	10.771,45	60.501,86
Promoció de la cooperació i solidaritat	49.911,15	27.071,28	76.982,43
Infància i adolescència	0,00	14.433,06	14.433,06
Escola de música Josep M. Ruera	1.221.727,71	78.241,57	1.299.969,28
Projecte Carles Riera	0,00	0,00	0,00
Escoles Bressol	1.102.244,97	269.244,07	1.371.489,04
TOTAL B	11.360.217,61	2.381.812,51	13.742.030,12
Taxa unitària de costos indirectes de l'àrea en percentatge: A / B x 100 =			3,63%

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 a un 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.



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 GIRAVOLTES

1. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI

L'Escola Bressol Municipal Giravoltes 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 2019

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 GIRAVOLTES

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 18-19 (de gener a agost)						
Coordinadora	9%	8%	83%	0%	0%	30.970,66
Educadora 1	75%	25%	0%	0%	0%	23.708,51
Educadora 2	0%	0%	0%	0%	0%	0,00
Educadora 3	75%	25%	0%	0%	0%	27.858,61
Educadora 4	83%	17%	0%	0%	0%	12.264,56
Tècnica d'educació infantil 1	62%	38%	0%	0%	0%	19.702,51
Tècnica d'educació infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	20.093,72
Tècnica d'educació infantil 3	83%	17%	0%	0%	0%	21.436,28
Curs 19-20 (de set. a des.)						
Coordinadora	9%	8%	83%	0%	0%	17.205,92
Educadora 1	75%	25%	0%	0%	0%	13.171,39
Educadora 2	0%	0%	0%	0%	0%	0,00
Educadora 3	83%	17%	0%	0%	0%	15.477,00
Educadora 4	0%	0%	0%	0%	0%	0,00
Tècnica d'educació infantil 1	62%	38%	0%	0%	0%	10.945,84
Tècnica d'educació infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	11.163,18
Tècnica d'educació infantil 3	83%	17%	0%	0%	0%	11.909,04
Substitucions	92%	9%	0%	0%	0%	0,00
Dedicació promig del personal	65%	23%	12%	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	141.973,14 €	53.947,52 €	39.986,56 €	0,00 €	0,00 €	235.907,22 €
Coordinadora	2.787,36 €	2.477,65 €	25.705,65 €	0,00 €	0,00 €	30.970,66 €
Educatrice 1	17.781,38 €	5.927,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.708,51 €
Educatrice 2	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Educatrice 2	20.893,95 €	6.964,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.858,61 €
Educatrice 4	10.179,58 €	2.084,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.264,56 €
Tècnica d'educació infantil 1	12.215,56 €	7.486,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.702,51 €
Tècnica d'educació infantil 2	12.458,11 €	7.635,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.093,72 €
Tècnica d'educació infantil 3	17.792,11 €	3.644,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.436,28 €
Coordinadora	1.548,53 €	1.376,47 €	14.280,91 €	0,00 €	0,00 €	17.205,92 €
Educatrice 1	9.878,54 €	3.292,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.171,39 €
Educatrice 2	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Educatrice 3	12.845,91 €	2.631,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.477,00 €
Educatrice 4	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Tècnica d'educació infantil 1	6.786,42 €	4.159,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.945,84 €
Tècnica d'educació infantil 2	6.921,17 €	4.242,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.163,18 €
Tècnica d'educació infantil 3	9.884,51 €	2.024,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.909,04 €
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 €
Ajutant de cuina	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.3. FORMACIÓ I ACCIÓ SOCIAL	3.243,45 €	1.147,68 €	598,79 €	0,00 €	0,00 €	4.989,93 €
A. PERSONAL	145.216,59 €	55.095,20 €	40.585,35 €	0,00 €	0,00 €	240.897,15 €
B.1. MATERIAL I CONSUMS	6.100,96 €	26.604,84 €	1.455,20 €	0,00 €	7.348,61 €	41.509,61 €
Material didàctic	6.100,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.100,96 €
Material d'oficina	0,00 €	0,00 €	1.455,20 €	0,00 €	0,00 €	1.455,20 €
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 €	7.348,61 €	7.348,61 €
Servei de menjador	0,00 €	26.604,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.604,84 €
B.2. ALTRES DESPESES	739,00 €	0,00 €	0,00 €	45.272,85 €	0,00 €	46.011,85 €
Reparacions i manteniment	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.343,24 €	0,00 €	12.343,24 €
Servei de neteja	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32.929,61 €	0,00 €	32.929,61 €
Dietes per activitats i vestuari	739,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	739,00 €
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	6.839,96 €	26.604,84 €	1.455,20 €	45.272,85 €	7.348,61 €	87.521,46 €
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	4.510,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.510,39 €
D. AMORTITZACIÓ	37.498,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	37.498,99 €
I. Costos primaris (A+B+C+D)	194.065,94 €	81.700,04 €	42.040,55 €	45.272,85 €	7.348,61 €	370.427,99 €
Administració i direcció	29.585,37 €	12.455,18 €	-42.040,55 €			0,00 €
Neteja i manteniment	30.181,90 €	15.090,95 €		-45.272,85 €		0,00 €
Despeses generals	5.171,47 €	2.177,14 €			-7.348,61 €	0,00 €
II. Costos secundaris	64.938,74 €	29.723,27 €	-42.040,55 €	-45.272,85 €	-7.348,61 €	0,00 €
III. COSTOS DIRECTES (I+II)	259.004,68 €	111.423,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	370.427,99 €
Costos indirectes àrea i servei 3,63%	9.404,52	4.045,81				13.450,33
Costos indirectes tecnoestructura 22,15%	59.448,65	25.574,69				85.023,34
IV. COSTOS INDIRECTES	68.853,17	29.620,50				98.473,67
V. COSTOS TOTALS (III + IV)	327.857,85	141.043,82				468.901,66



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. MEMORIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DEL _____ 2019

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
2018-2019 (de gener a agost)						
Coordinadora	17%	0%	83%	0%	0%	32.178,72 €
Educadora 1	83%	17%	0%	0%	0%	22.055,93 €
Educadora 2	75%	25%	0%	0%	0%	19.360,80 €
Educadora 3	75%	25%	0%	0%	0%	7.845,35 €
Educadora 4	83%	17%	0%	0%	0%	23.241,25 €
Educadora 5	83%	17%	0%	0%	0%	22.143,79 €
Tècnica d'educació infantil 1	83%	17%	0%	0%	0%	0,00 €
Tècnica d'educació infantil 2	75%	25%	0%	0%	0%	11.169,15 €
Tècnica d'educació infantil 3	83%	17%	0%	0%	0%	19.633,55 €
2019-2020 (de setembre a desembre)						
Coordinadora	0%	17%	83%	0%	0%	17.877,06 €
Educadora 1	83%	17%	0%	0%	0%	12.253,30 €
Educadora 2	75%	25%	0%	0%	0%	10.756,00 €
Educadora 3	0%	0%	0%	0%	0%	0,00 €
Educadora 4	83%	17%	0%	0%	0%	12.911,81 €
Educadora 5	83%	17%	0%	0%	0%	12.302,10 €
Tècnica d'educació infantil 1	0%	0%	0%	0%	0%	0,00 €
Tècnica d'educació infantil 2	100%	0%	0%	0%	0%	6.205,09 €
Tècnica d'educació infantil 3	62%	38%	0%	0%	0%	10.907,53 €
Substitucions personal docent	75%	25%	0%	0%	0%	0,00 €
Substitucions personal no docent	0%	0%	0%	0%	0%	0,00 €
Dedicació promig educadores						
	64%	17%	9%	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	158.656,24 €	40.638,88 €	41.546,30 €	0,00 €	0,00 €	240.841,42 €
Coordinadora	5.470,38 €	0,00 €	26.708,33 €	0,00 €	0,00 €	32.178,72 €
Educatora 1	18.306,42 €	3.749,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.055,93 €
Educatora 2	14.520,60 €	4.840,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.360,80 €
Educatora 3	5.884,01 €	1.961,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.845,35 €
Educatora 4	19.290,24 €	3.951,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.241,25 €
Educatora 5	18.379,34 €	3.764,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.143,79 €
Tècnica d'educació infantil 1	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Tècnica d'educació infantil 2	8.376,87 €	2.792,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.169,15 €
Tècnica d'educació infantil 3	16.295,84 €	3.337,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.633,55 €
Coordinadora	0,00 €	3.039,10 €	14.837,96 €	0,00 €	0,00 €	17.877,06 €
Educatora 1	10.170,24 €	2.083,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.253,30 €
Educatora 2	8.067,00 €	2.689,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.756,00 €
Educatora 3	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Educatora 4	10.716,80 €	2.195,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.911,81 €
Educatora 5	10.210,75 €	2.091,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.302,10 €
Tècnica d'educació infantil 1	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Tècnica d'educació infantil 2	6.205,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.205,09 €
Tècnica d'educació infantil 3	6.762,67 €	4.144,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.907,53 €
Substitucions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.2. FORMACIO I ACCIO SOCIAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A. PERSONAL	158.656,24 €	40.638,88 €	41.546,30 €	0,00 €	0,00 €	240.841,42 €
B.1. MATERIAL I CONSUMS	7.535,04 €	33.185,37 €	882,33 €	0,00 €	6.522,77 €	48.125,51 €
Material didàctic	7.535,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.535,04 €
Material d'oficina	0,00 €	0,00 €	882,33 €	0,00 €	0,00 €	882,33 €
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 €	6.522,77 €	6.522,77 €
Servei extern de menjador	0,00 €	33.185,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.185,37 €
B.2. ALTRES DESPESES	1.023,00 €	0,00 €	0,00 €	33.263,21 €	0,00 €	34.286,21 €
Reparacions i manteniment	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.088,31 €	0,00 €	4.088,31 €
Servei de neteja	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29.174,90 €	0,00 €	29.174,90 €
Diètes per activitats i vestuari	1.023,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.023,00 €
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	8.558,04 €	33.185,37 €	882,33 €	33.263,21 €	6.522,77 €	82.411,72 €
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	943,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	943,48 €
D. AMORTITZACIÓ	10.355,52 €	726,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.082,18 €
I. Costos primaris (A+B+C+D)	178.513,28 €	74.550,92 €	42.428,63 €	33.263,21 €	6.522,77 €	335.278,80 €
Administració i direcció	29.929,45 €	12.499,17 €	-42.428,63 €			0,00 €
Neteja i manteniment	22.175,47 €	11.087,74 €		-33.263,21 €		0,00 €
Despeses generals	4.601,21 €	1.921,56 €			-6.522,77 €	0,00 €
II. Costos secundaris	56.706,14 €	25.508,47 €	-42.428,63 €	-33.263,21 €	-6.522,77 €	0,00 €
III. COSTOS DIRECTES (I+II)	235.219,41 €	100.059,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	335.278,80 €
Costos indirectes àrea i servei 3,63%	8.540,87 €	3.633,18 €				12.174,05 €
Costos indirectes tecnoestructura 22,15%	53.989,28 €	22.966,36 €				76.955,64 €
IV. COSTOS INDIRECTES	62.530,15 €	26.599,54 €				89.129,70 €
V. COSTOS TOTALS (III + IV)	297.749,57 €	126.658,93 €				424.408,50 €

2.3. INGRÉS I RESULTAT EN TERMES ABSOLUTS I UNITARIS

Els ingressos obtinguts per l'escola bressol procedeixen de:

Els ingressos obtinguts per l'escola bressol procedeixen de:

- les taxes exigides als pares pels serveis oferts,
- la Diputació de Barcelona. Per acord de Junta de Govern Local s'aprova acceptació de subvenció per al finançament EEBB per al curs 2017-2018, que no funciona per mòdul màxim per alumne, sinó que, segons es preveu a les bases de subvenció, la Diputació contribueix al finançament d'Escoles Bressols en funció de les característiques de l'escolarització de cada indret de la demarcació.
- 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:	55	4.948	41	4.989

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	235.219,41	100.059,39	4.276,72	20,06
Cost indirecte	62.530,15	26.599,54	1.136,91	5,33
COST TOTAL	297.749,57	126.658,93	5.413,63	25,39
Subvenció Diputació	42.640,83	0,00	775,29	0,00
Taxa per servei d'escolaritat	120.151,38	0,00	2.184,57	0,00
Taxa per servei de menjador	0,00	40.194,20	0,00	8,12
INGRÉS TOTAL	162.792,21	40.194,20	2.959,86	8,12
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-134.957,36	-86.464,73	-2.453,77	-17,26

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	5.413,63	25,39	100%	100%
<i>Fons de finançament:</i>				
Subvenció Diputació	775,29	0,00	14%	0%
Taxes	2.184,57	8,12	40%	32%
Aportació municipal	2.453,77	17,26	45%	68%

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
COST DIRECTE UNITARI	4.276,72	20,06	100%	100%
<i>Fons de finançament:</i>				
Subvenció Diputació	775,29	0,00	18%	0%
Taxes	2.184,57	8,12	51%	41%
Aportació municipal	1.316,86	11,93	31%	59%



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

2. MEMORIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DEL **2019**

2.1. IDENTIFICACIÓ DE LES SECCIONS

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

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

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

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

2.2. CÀLCUL DE COSTOS DELS SERVEIS DE L'ESCOLA BRESSOL EL TELER

2.2.1.CÀLCUL DELS COSTOS PRIMARIS PER SECCIONS.

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

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

Percentatge de dedicació del personal a les diferents seccions	Escolaritat	Menjador	Espai Familiar	Administr. i direcció	Neteja i manteniment	Despeses generals	Cost anual
2018-2019(de gener a agost)							
Coordinadora	9%	8%	0%	83%	0%	0%	33.900,28 €
Educadora 1	83%	17%	0%	0%	0%	0%	20.043,52 €
Educadora 2	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0,00 €
Educadora 3	75%	25%	0%	0%	0%	0%	24.788,24 €
Educadora 4	75%	25%	0%	0%	0%	0%	22.819,98 €
Educadora 5	75%	25%	0%	0%	0%	0%	17.147,17 €
Educadora 6	75%	25%	0%	0%	0%	0%	19.500,80 €
Educadora 7	50%	50%	0%	0%	0%	0%	23.336,47 €
Educadora 8	75%	25%	0%	0%	0%	0%	24.058,26 €
Educadora 9	75%	25%	0%	0%	0%	0%	23.989,11 €
Tècnica Educació Infantil 1	62%	38%	0%	0%	0%	0%	19.816,69 €
Tècnica Educació Infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	0%	17.639,42 €
Tècnica Educació Infantil 3	62%	38%	0%	0%	0%	0%	19.693,64 €
2019-2020 (de set a desembre)							
Coordinadora	9%	8%	0%	83%	0%	0%	18.833,49 €
Educadora 1	75%	25%	0%	0%	0%	0%	11.135,30 €
Educadora 2	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0,00 €
Educadora 3	83%	17%	0%	0%	0%	0%	13.771,24 €
Educadora 4	75%	25%	0%	0%	0%	0%	12.677,76 €
Educadora 5	75%	25%	0%	0%	0%	0%	9.526,20 €
Educadora 6	75%	25%	0%	0%	0%	0%	10.833,78 €
Educadora 7	50%	50%	0%	0%	0%	0%	12.964,70 €
Educadora 8	75%	25%	0%	0%	0%	0%	13.365,70 €
Educadora 9	75%	25%	0%	0%	0%	0%	13.327,28 €
Tècnica Educació Infantil 1	62%	38%	0%	0%	0%	0%	11.009,27 €
Tècnica Educació Infantil 2	62%	38%	0%	0%	0%	0%	9.799,68 €
Tècnica Educació Infantil 3	62%	38%	0%	0%	0%	0%	10.940,91 €
Substitucions docent	76%	24%	0%	0%	0%	0%	107.383,98 €
Substitucions espai familiar	0%	0%	100%	0%	0%	0%	
Dedicació promig educadores	60%	26%	0%	6%	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	339.801,17 €	138.732,65 €	0,00 €	43.769,03 €	0,00 €	0,00 €	522.302,85 €
Coordinadora	3.051,03 €	2.712,02 €	0,00 €	28.137,23 €	0,00 €	0,00 €	33.900,28 €
Educadora 1	16.636,12 €	3.407,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.043,52 €
Educadora 2	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Educadora 3	18.591,18 €	6.197,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.788,24 €
Educadora 4	17.114,98 €	5.704,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.819,98 €
Educadora 5	12.860,37 €	4.286,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.147,17 €
Educadora 6	14.625,60 €	4.875,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.500,80 €
Educadora 7	11.668,23 €	11.668,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.336,47 €
Educadora 8	18.043,70 €	6.014,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.058,26 €
Educadora 9	17.991,83 €	5.997,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.989,11 €
Tècnica Educació Infantil 1	12.286,35 €	7.530,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.816,69 €
Tècnica Educació Infantil 2	10.936,44 €	6.702,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.639,42 €
Tècnica Educació Infantil 3	12.210,06 €	7.483,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.693,64 €
Coordinadora	1.695,01 €	1.506,68 €	0,00 €	15.631,80 €	0,00 €	0,00 €	18.833,49 €
Educadora 1	8.351,48 €	2.783,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.135,30 €
Educadora 2	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Educadora 3	11.430,13 €	2.341,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.771,24 €
Educadora 4	9.508,32 €	3.169,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.677,76 €
Educadora 5	7.144,65 €	2.381,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.526,20 €
Educadora 6	8.125,33 €	2.708,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.833,78 €
Educadora 7	6.482,35 €	6.482,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.964,70 €
Educadora 8	10.024,28 €	3.341,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.365,70 €
Educadora 9	9.995,46 €	3.331,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.327,28 €
Tècnica Educació Infantil 1	6.825,75 €	4.183,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.009,27 €
Tècnica Educació Infantil 2	6.075,80 €	3.723,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.799,68 €
Tècnica Educació Infantil 3	6.783,36 €	4.157,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.940,91 €
Substitucions docent	81.343,36 €	26.040,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	107.383,98 €
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. FORMACIO I ACCIO SOCIAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A. PERSONAL	339.801,17 €	138.732,65 €	0,00 €	43.769,03 €	0,00 €	0,00 €	522.302,85 €
B.1. MATERIAL I CONSUMS	11.001,27 €	43.388,91 €	0,00 €	251,44 €	0,00 €	12.657,13 €	67.298,75 €
Material didàctic	11.001,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.001,27 €
Material d'oficina	0,00 €	0,00 €	0,00 €	251,44 €	0,00 €	0,00 €	251,44 €
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 €	12.657,13 €	12.657,13 €
Servei extern de menjador	0,00 €	43.388,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.388,91 €
Altres despeses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B.2. ALTRES DESPESES	1.110,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	51.163,87 €	0,00 €	52.273,87 €
Reparacions i manteniment	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.689,01 €	0,00 €	12.689,01 €
Servei de neteja	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.474,86 €	0,00 €	38.474,86 €
Dietes per activitats i vestuari	1.110,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.110,00 €
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	12.111,27 €	43.388,91 €	0,00 €	251,44 €	51.163,87 €	12.657,13 €	119.572,62 €
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	4.660,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.660,62 €
D. AMORTITZACIÓ	33.862,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.862,58 €
I. Costos primaris (A+B+C+D)	390.435,64 €	182.121,56 €	0,00 €	44.020,47 €	51.163,87 €	12.657,13 €	680.398,67 €
Administració i direcció	30.018,24 €	14.002,23 €	0,00 €	-44.020,47 €			0,00 €

Neteja i manteniment	34.109,25 €	17.054,62 €	0,00 €	-51.163,87 €	0,00 €
Despeses generals	8.631,09 €	4.026,04 €	0,00 €	-12.657,13 €	0,00 €
II. Costos secundaris	72.758,58 €	35.082,89 €	0,00 €	-44.020,47 €	-51.163,87 €
III. COSTOS DIRECTES (I+II)	463.194,22 €	217.204,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Costos indirectes àrea i servei 3,63%	16.818,69 €	7.886,75 €	0,00 €		24.705,44 €
Costos indirectes tecnoestructura 22,15%	106.315,72 €	49.854,35 €	0,00 €		156.170,08 €
IV. COSTOS INDIRECTES	123.134,42 €	57.741,10 €	0,00 €		180.875,52 €
V. COSTOS TOTALS (III + IV)	586.328,63 €	274.945,55 €	0,00 €		861.274,18 €

2.3. INGRÉS I RESULTAT EN TERMES ABSOLUTS I UNITARIS

Els ingressos obtinguts per l'escola bressol procedeixen de:

Els ingressos obtinguts per l'escola bressol procedeixen de:

- les taxes exigides als pares pels serveis oferts,
- la Diputació de Barcelona. Per acord de Junta de Govern Local s'aprova acceptació de subvenció per al finançament EEBB per al curs 2017-2018, que no funciona per mòdul màxim per alumne, sinó que, segons es preveu a les bases de subvenció, la Diputació contribueix al finançament d'Escoles Bressols en funció de les característiques de l'escolarització de cada indret de la demarcació
- 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.

Variable:	Escolaritat	Menjador			Espai Familiar
	Alumnes	Menús alumnat	Menús educadores	TOTAL	Alumnes
Valor:	89	6.825	23	6.848	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	463.194,22	217.204,45	0,00	5.204,43	31,72	
Cost indirecte	123.134,42	57.741,10	0,00	1.383,53	8,43	
COST TOTAL	586.328,63	274.945,55	0,00	6.587,96	40,15	#DIV/0!
Subvenció Diputació	52.885,10	0,00	0,00	594,21	0,00	
Taxa per servei d'escolaritat	160.477,84	0,00	0,00	1.803,12	0,00	
Taxa per servei de menjador	0,00	55.199,44	0,00	0,00	8,09	
INGRÉS TOTAL	213.362,94	55.199,44	0,00	2.397,34	8,09	#DIV/0!
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-372.965,69	-219.746,11	0,00	-4.190,63	-32,06	

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	6.587,96	40,15	#DIV/0!	100%	100%	#DIV/0!
<i>Fonts de finançament:</i>						
Subvenció Diputació	594,21	0,00		9%	0%	
Taxes	1.803,12	8,09		27%	20%	
Aportació municipal	4.190,63	32,06		64%	80%	

	FINANÇAMENT			GRAU DE COBERTURA		
	Escolaritat	Menjador	Espai Familiar	Escolaritat	Menjador	Espai Familiar
COST DIRECTE UNITARI	5.204,43	31,72	#DIV/0!	100%	100%	#DIV/0!
<i>Fonts de finançament:</i>						
Subvenció Diputació	594,21	0,00		11%	0%	
Taxes	1.803,12	8,09		35%	25%	
Aportació municipal	2.807,09	23,63		54%	75%	

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

I. COST, INGRÉS I RESULTAT DEL SERVEI.

2019

ESCOLA BRESSOL GIRAVOLTES			
Escolaritat:		Menjador:	
Alumnes	55	Alumnes	4.199
		Educadores	0

ESCOLA BRESSOL TORTUGA			
Escolaritat:		Menjador:	
Alumnes	55	Alumnes	4.948
		Educadores	41

ESCOLA BRESSOL EL TELER			
Escolaritat:		Menjador:	
Alumnes	89	Alumnes	6.825
Espai Fam.	0	Educadores	23

DADES AGREGADES ESCOLES BRESSOL			
Escolaritat:		Menjador:	
Alumnes	199	Alumnes	15.972
Espai Fam.	0	Educadores	64

	IMPORTS ABSOLUTS		IMPORTS UNITARIS	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
A. Cost directe	259.004,68	111.423,31	4.709,18	26,54
B. Cost Indirecte	68.853,17	29.620,50	1.251,88	7,05
COST TOTAL (A + B)	327.857,85	141.043,82	5.961,05	33,59
Subvenció Diputació	34.707,53	0,00	631,05	0,00
Taxa per servei d'Escolaritat	97.575,27	0,00	1.774,10	0,00
Taxa pel servei de menjador	0,00	34.139,31	0,00	8,13
INGRÉS TOTAL	132.282,80	34.139,31	2.405,14	8,13
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-195.575,05	-106.904,51	-3.555,91	-25,46

	IMPORTS ABSOLUTS		IMPORTS UNITARIS	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
A. Cost directe	235.219,41	100.059,39	4.276,72	20,06
B. Cost Indirecte	62.530,15	26.599,54	1.136,91	5,33
COST TOTAL (A + B)	297.749,57	126.658,93	5.413,63	25,39
Subvenció Diputació	42.640,83	0,00	775,29	0,00
Taxa per servei d'Escolaritat	120.151,38	0,00	2.184,57	0,00
Taxa pel servei de menjador	0,00	40.194,20	0,00	8,12
INGRÉS TOTAL	162.792,21	40.194,20	2.959,86	8,12
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-134.957,36	-86.464,73	-2.453,77	-17,26

	IMPORTS ABSOLUTS			IMPORTS UNITARIS		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
A. Cost directe	463.194,22	217.204,45	0,00	5.204,43	31,72	
B. Cost Indirecte	123.134,42	57.741,10	0,00	1.383,53	8,43	
COST TOTAL (A + B)	586.328,63	274.945,55	0,00	6.587,96	40,15	
Subvenció Diputació	52.885,10	0,00	0,00	594,21	0,00	
Taxa per servei d'Escolaritat	160.477,84	0,00	0,00	1.803,12	0,00	
Taxa pel servei de menjador	0,00	55.199,44	0,00	0,00	8,09	
INGRÉS TOTAL	213.362,94	55.199,44	0,00	2.397,34	8,09	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-372.965,69	-219.746,11	0,00	-4.190,63	-32,06	

	IMPORTS ABSOLUTS			IMPORTS UNITARIS		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
A. Cost directe	957.418,31	428.687,15	0,00	4.811,15	26,73	
B. Cost Indirecte	254.517,74	113.961,14	0,00	1.278,88	7,11	
COST TOTAL (A + B)	1.211.936,05	542.648,30	0,00	6.090,13	33,84	
Subvenció Diputació	130.233,46	0,00	0,00	654,44	0,00	
Taxa per servei d'Escolaritat	378.204,49	0,00	0,00	1.900,53	0,00	
Taxa pel servei de menjador	0,00	129.532,95	0,00	0,00	8,11	
INGRÉS TOTAL	508.437,95	129.532,95	0,00	2.554,96	8,11	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-703.498,10	-413.115,35	0,00	-3.535,17	-25,73	

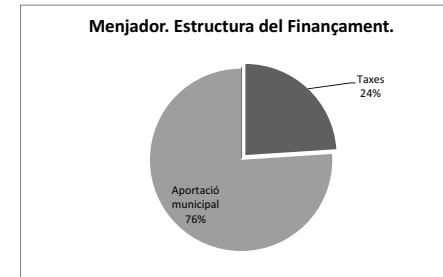
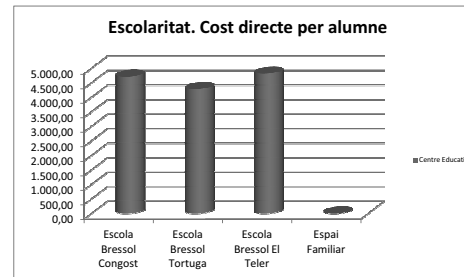
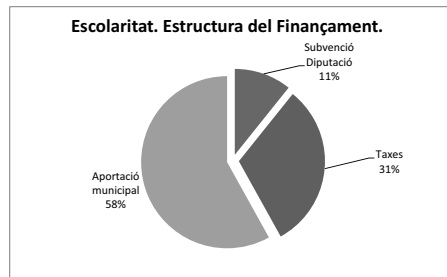
II. GRAU DE COBERTURA I ESTRUCTURA DEL FINANÇAMENT.

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
COST TOTAL UNITARI	5.961,05	33,59	100%	100%
Fons de finançament:				
Subvenció Diputació	631,05	0,00	11%	0%
Taxes	1.774,10	8,13	30%	24%
Aportació municipal	3.555,91	25,46	60%	76%
COST DIRECTE UNITARI	4.709,18	26,54	100%	100%
Fons de finançament:				
Subvenció Diputació	631,05	0,00	13%	0%
Taxes	1.774,10	8,13	38%	31%
Aportació municipal	2.304,03	18,41	49%	69%

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
COST TOTAL UNITARI	5.413,63	25,39	100%	100%
Fons de finançament:				
Subvenció Diputació	775,29	0,00	14%	0%
Taxes	2.184,57	8,12	40%	32%
Aportació municipal	2.453,77	17,26	45%	68%
COST DIRECTE UNITARI	4.276,72	20,06	100%	100%
Fons de finançament:				
Subvenció Diputació	775,29	0,00	18%	0%
Taxes	2.184,57	8,12	51%	41%
Aportació municipal	1.316,86	11,93	31%	59%

	FINANÇAMENT			GRAU DE COBERTURA		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
COST TOTAL UNITARI	6.587,96	40,15		100%	100%	
Fons de finançament:						
Subvenció Diputació	594,21	0,00		9%	0%	
Taxes	1.803,12	8,09		27%	20%	
Aportació municipal	4.190,63	32,06		64%	80%	
COST DIRECTE UNITARI	5.204,43	31,72		100%	100%	
Fons de finançament:						
Subvenció Diputació	594,21	0,00		11%	0%	
Taxes	1.803,12	8,09		35%	25%	
Aportació municipal	2.807,09	23,63		54%	75%	

	FINANÇAMENT			GRAU DE COBERTURA		
	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.	Escolaritat	Menjador	Esp. Fam.
COST TOTAL UNITARI	6.090,13	33,84		100%	100%	
Fons de finançament:						
Subvenció Diputació	654,44	0,00		11%	0%	
Taxes	1.900,53	8,11		31%	24%	
Aportació municipal	3.535,17	25,73		58%	76%	
COST DIRECTE UNITARI	4.811,15	26,73		100%	100%	
Fons de finançament:						
Subvenció Diputació	654,44	0,00		14%	0%	
Taxes	1.900,53	9,61		40%	36%	
Aportació municipal	2.256,18	17,12		47%	64%	



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

III. INDICADORS DE GESTIÓ.

2019

ESCOLA BRESSOL GIRAVOLTES

I) COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.

		Cost per habitant		
Cost servei d'escolaritat (a1)	327.858	5,2	a1 / c1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost servei menjador (b1)	141.044	2,3	b1 / c1	
Cost total del servei (a1+b1)	468.902	7,5	(a1+b1) / c1	
Nombre d'habitants (c1)	62.466			Padró d'habitants a 01/01/2020 (Pe de 26/05/2020)

II) RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment Escolaritat (a2)	132.283	40%	a2 / a1	Taxes i subvenció
Rendiment Menjador (b2)	34.139	24%	b2 / b1	Taxes
Rendiment total (a2+b2)	166.422	35%	(a2+b2) / (a1+b1)	

III) COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	55	5.961	a1 / a3	Alumnes 17-18

IV) COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	4.199	33,59	b1 / a4	Menús 2018

ESCOLA BRESSOL TORTUGA

I) COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.

		Cost per habitant		
Cost servei d'escolaritat (a1)	297.750	4,8	a1 / c1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost servei menjador (b1)	126.659	2,0	b1 / c1	
Cost total del servei (a1+b1)	424.408	6,8	(a1+b1) / c1	
Nombre d'habitants (c1)	62.466			Padró d'habitants a 01/01/2020 (Pe de 26/05/2020)

II) RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment Escolaritat (a2)	162.702	55%	a2 / a1	Taxes i subvenció
Rendiment Menjador (b2)	40.194	32%	b2 / b1	Taxes
Rendiment total (a2+b2)	202.986	48%	(a2+b2) / (a1+b1)	

III) COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	55	5.414	a1 / a3	Alumnes 17-18

IV) COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	4.989	25,39	b1 / a4	Menús 2018

ESCOLA BRESSOL TELER

I) COST ANUAL DEL SERVEI PER HABITANT.

		Cost per habitant		
Cost servei d'escolaritat (a1)	586.329	9,4	a1 / d1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost del servei menjador (b1)	274.946	4,4	b1 / d1	
Cost servei E. Familiar (c1)	0	0,0	c1 / d1	
Cost total a1+b1+c1	861.274	13,8	(a1+b1+c1)/d1	
Nombre d'habitants (d1)	62.466			Padró d'habitants a 01/01/2020 (Pe de 26/05/2020)

II) RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment Escolaritat (a2)	213.363	36%	a2 / a1	Taxes i subvenció
Rendiment Menjador (b2)	55.199	20%	b2 / b1	Taxes
Rendiment E.Familiar (c2)	0		c2 / c1	Taxes i subvenció
Rendiment total (a2+b2+c2)	268.562	31%	(a2+b2+c2) / (a1+b1+c1)	

III) COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	89	6.588	a1 / a3	Alumnes 17-18

IV) COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	6.848	40,1	b1 / a4	Menús 2018

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)	1.211.936	19,4	a1 / d1	Inclou costos directes i indirectes.
Cost del servei menjador (b1)	542.648	8,7	b1 / d1	
Cost servei E. Familiar (c1)	0	0,0	c1 / d1	
Cost total a1+b1+c1	1.754.584	28,1	(a1+b1+c1)/d1	
Nombre d'habitants (d1)	62.466			Padró d'habitants a 01/01/2020 (Pe de 26/05/2020)

II) RENDIMENT DEL SERVEI.

		Rendiment del servei		
Rendiment Escolaritat (a2)	508.438	42%	a2 / a1	Taxes i subvenció
Rendiment Menjador (b2)	129.533	24%	b2 / b1	Taxes
Rendiment E.Familiar (c2)	0		c2 / c1	Taxes i subvenció
Rendiment total (a2+b2+c2)	637.971	36%	(a2+b2+c2) / (a1+b1+c1)	

III) COST DEL SERVEI 'ESCOLARITAT'.

		Cost per alumne		
Nombre prestacions (a3)	199	6.090	a1 / a3	Alumnes 17-18

IV) COST DEL SERVEI 'MENJADOR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a4)	16.036	33,8	b1 / a4	Menús 2018

V) COST DEL SERVEI 'ESPAI FAMILIAR'.

		Cost unitari		
Nombre prestacions (a5)	0		c1 / a5	

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Centre de cost: CENTRES D'EDUCACIÓ INFANTIL

		2018	2019	2020	2021	
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 :	5.197,15	5.596,93	5.996,71	6.396,49
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 :	2.358,96	2.540,42	2.721,88	2.903,34
Mobiliari 2007						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	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 :	2.490,20	2.697,72	2.905,23	3.112,75
Calefacció 2007						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	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 :	25.305,34	27.414,11	29.522,89	31.631,67
Canviadors 2008						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	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 :	41.153,66	44.894,90	48.636,15	52.377,39
Obres 2011						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	50,72	34,31	17,41	0,00
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	333,20	333,20	333,20	333,20
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.998,01	Amort.Acumulada :	2.665,61	2.998,81	3.332,01	3.665,21
Mobiliari 2012						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	15,45	11,75	7,95	4,03
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	77,57	77,57	77,57	77,57
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.163,54	Amort.Acumulada :	542,99	620,55	698,12	775,69
Obres 2013						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	127,20	103,24	78,56	53,15
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	520,78	520,78	520,78	520,78
<i>Cost d'adquisició :</i>	7.811,77	Amort.Acumulada :	3.124,71	3.645,49	4.166,28	4.687,06
Obres 2014						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	314,33	265,73	215,68	164,13
<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 :	5.463,80	6.556,56	7.649,32	8.742,08
Mobiliari i equipament 2014						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	9,47	8,00	6,50	4,94
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	49,37	49,37	49,37	49,37
<i>Cost d'adquisició :</i>	493,65	Amort.Acumulada :	246,83	296,19	345,56	394,92
Informàtica i Telecomunicació 2014						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	25,82	21,83	17,72	13,48
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	134,65	134,65	134,65	134,65
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.346,53	Amort.Acumulada :	673,27	807,92	942,57	1.077,22

		2018	2019	2020	2021	
Obres i equipament 2015						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	86,22	74,97	63,38	51,44
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	261,77	261,77	261,77	261,77
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.926,49	Amort.Acumulada :	1.047,06	1.308,83	1.570,60	1.832,36
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 :	250,58	225,92	200,51	174,34
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	610,07	610,07	610,07	610,07
<i>Cost d'adquisició :</i>	9.151,04	Amort.Acumulada :	1.220,14	1.830,21	2.440,28	3.050,35
Equipament 2018						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	27,44	25,04	22,58	20,04
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	60,97	60,97	60,97	60,97
<i>Cost d'adquisició :</i>	914,60	Amort.Acumulada :	60,97	121,95	182,92	243,89
Informàtica i telecomunicaci3 2019						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	172,68	157,62	142,10
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	0,00	575,60	575,60	575,60
<i>Cost d'adquisició :</i>	5.756,01	Amort.Acumulada :	0,00	575,60	1.151,20	1.726,80
Previsió 2020						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	100,06	91,33
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	222,35	222,35
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.335,31	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	222,35	444,71
Estimació 2021						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	136,37
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	0,00	0,00	0,00	303,04
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.545,66	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	303,04

		2018	2019	2020	2021
B. Inversions ESCOLARITAT E.B. Teler					
Construcció edifici (3) 2008					
<i>Finançament extern :</i>	30%	Interessos :	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	50	Amortització :	20.002,44	20.002,44	20.002,44
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.000.122,23	Amort.Acumulada :	220.026,89	240.029,34	260.031,78
				280.034,22	
Construcció edifici (3) 2009					
<i>Finançament extern :</i>	20%	Interessos :	2.345,16	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	50	Amortització :	16.679,94	16.679,94	16.679,94
<i>Cost d'adquisició :</i>	833.997,04	Amort.Acumulada :	166.799,41	183.479,35	200.159,29
				216.839,23	
Instal·lacions 2009					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	16,87	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	319,93	319,93	319,93
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.798,95	Amort.Acumulada :	3.199,30	3.519,23	3.839,16
				4.159,09	
Arranjament terreny 2009					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	1,18	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	33,64	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	336,40	Amort.Acumulada :	336,40	0,00	0,00
				0,00	
Mobiliari i maquinària 2009					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	282,47	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	8.036,15	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	80.361,53	Amort.Acumulada :	80.361,53	0,00	0,00
				0,00	
Informàtica i Telecomunicació 2009					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	15,20	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	432,44	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.324,38	Amort.Acumulada :	4.324,38	0,00	0,00
				0,00	
Equipament 2010					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	22,46	11,40	0,00
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	217,17	217,17	217,17
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.257,51	Amort.Acumulada :	1.954,51	2.171,67	2.388,84
				2.606,01	
Mobiliari 2012					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	58,12	44,23	29,92
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	291,89	291,89	291,89
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.378,39	Amort.Acumulada :	2.043,25	2.335,14	2.627,03
				2.918,93	
Mobiliari 2013					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	18,46	14,98	11,40
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	75,59	75,59	75,59
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.133,82	Amort.Acumulada :	453,53	529,12	604,70
				680,29	
Obres 2014					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	301,79	255,13	207,08
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	1.049,17	1.049,17	1.049,17
<i>Cost d'adquisició :</i>	15.737,56	Amort.Acumulada :	5.245,85	6.295,02	7.344,19
				8.393,37	
Mobiliari 2014					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	22,30	18,85	15,30
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	77,52	77,52	77,52
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.162,79	Amort.Acumulada :	387,60	465,12	542,64
				620,15	
Informàtica i Telecomunicació 2014					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	16,70	14,12	11,46
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	58,06	58,06	58,06
<i>Cost d'adquisició :</i>	870,94	Amort.Acumulada :	290,31	348,38	406,44
				464,50	

		2018	2019	2020	2021	
Obres i equipament 2015						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	337,39	293,36	248,00	201,29
<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 :	4.097,14	5.121,43	6.145,72	7.170,00
Obres i equipament 2016						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	69,54	61,72	53,67	45,37
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	187,79	187,79	187,79	187,79
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.816,88	Amort.Acumulada :	563,38	751,17	938,96	1.126,75
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
2018						
<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
2019						
<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 2020						
<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
Estimació 2019						
<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

		2018	2019	2020	2021
C. Inversions ESCOLARITAT E.B. GIRAVOLTES					
Construcció edifici (3) 2009					
<i>Finançament extern :</i>	46%	Interessos :	1.347,32	0,00	
<i>Vida útil :</i>	50	Amortització :	14.265,44	14.265,44	14.265,44
<i>Cost d'adquisició :</i>	713.272,17	Amort.Acumulada :	142.654,43	156.919,88	171.185,32
					185.450,76
Mobiliari i maquinària 2009					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	9,21	0,00	
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	261,97	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.619,74	Amort.Acumulada :	2.619,74	0,00	0,00
					0,00
Informàtica i Telecomunicació 2009					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	7,98	0,00	
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	226,95	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.269,52	Amort.Acumulada :	2.269,52	0,00	0,00
					0,00
Construcció edifici (3) 2010					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	3.507,99	1.779,92	0,00
<i>Vida útil :</i>	50	Amortització :	10.174,51	10.174,51	10.174,51
<i>Cost d'adquisició :</i>	508.725,57	Amort.Acumulada :	91.570,60	101.745,11	111.919,63
					122.094,14
Mobiliari i maquinària 2010					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	333,58	169,25	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	4.837,47	4.837,47	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	48.374,70	Amort.Acumulada :	43.537,23	48.374,70	0,00
					0,00
Equipament 2010					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	40,09	20,34	0,00
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	387,57	387,57	387,57
<i>Cost d'adquisició :</i>	5.813,61	Amort.Acumulada :	3.488,17	3.875,74	4.263,31
					4.650,89
Equipament 2011					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	18,44	12,48	6,33
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	121,18	121,18	121,18
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.817,71	Amort.Acumulada :	969,45	1.090,63	1.211,81
					1.332,99
Instal·lacions 2012					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	59,96	45,63	30,87
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	301,12	301,12	301,12
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.516,87	Amort.Acumulada :	2.107,87	2.409,00	2.710,12
					3.011,25
Obres 2014					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	217,30	183,71	149,10
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	755,45	755,45	755,45
<i>Cost d'adquisició :</i>	11.331,81	Amort.Acumulada :	3.777,27	4.532,72	5.288,18
					6.043,63
Mobiliari i equipament 2014					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	28,96	24,48	19,87
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	151,02	151,02	151,02
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.510,20	Amort.Acumulada :	755,10	906,12	1.057,14
					1.208,16
Informàtica i Telecomunicació 2014					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	9,91	8,38	6,80
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	51,68	51,68	51,68
<i>Cost d'adquisició :</i>	516,82	Amort.Acumulada :	258,41	310,09	361,77
					413,46
Equipament 2015					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	77,31	67,22	56,83
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	234,70	234,70	234,70
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.520,57	Amort.Acumulada :	938,82	1.173,52	1.408,23
					1.642,93

		2018	2019	2020	2021	
Equipament	2016					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	36,15	32,08	27,89	23,58
<i>Vida útil :</i>	15	Amortització :	97,61	97,61	97,61	97,61
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.464,10	Amort.Acumulada :	292,82	390,43	488,03	585,64
	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
	2018					
<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>		Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019					
<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	2020					
<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
Estimació	2021					
<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

		2018	2019	2020	2021
D. Inversions menjador E.B. Tortuga					
Rampes accés cuina	2007				
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	15	Amortització :	726,67	726,67	726,67
Cost d'adquisició :	10.900,00	Amort.Acumulada :	8.720,00	9.446,67	10.173,33
					10.900,00
A. INVERSIONS ESCOLARITAT E.B. TORTUGA					
Interessos :		907,22	943,48	887,96	855,36
Amortització :		9.779,92	10.355,52	10.577,87	10.880,92
B. INVERSIONS ESCOLARITAT E.B. TELER					
Interessos :		1.162,48	713,79	576,83	447,50
Amortització :		11.803,64	3.301,41	3.301,41	3.301,41
C. INVERSIONS ESCOLARITAT E.B. GIRAVOLTES					
Interessos :		838,88	563,57	297,69	219,13
Amortització :		7.426,74	6.937,82	2.100,35	2.100,35
D. INVERSIONS MENJADOR E.B. TORTUGA					
Interessos :		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortització :		726,67	726,67	726,67	726,67
INVERSIONS EN CENTRES D'EDUCACIÓ INFANTIL					
Interessos		2.908,57	2.220,83	1.762,49	1.521,99
Amortització		29.736,97	21.321,41	16.706,29	17.009,34

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 :	7.778,70	3.946,83	0,00
Vida útil :	50	Amortització :	30.561,17	30.561,17	30.561,17
Cost d'adquisició :	1.528.058,51	Amort.Acumulada :	275.050,53	305.611,70	336.172,87
					366.734,04



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 dels 6 anys, destinada a formar -amb flexibilitat- bons afeccionats, que arribin a tocar un instrument, que sàpiguen escoltar música, que utilitzin el moviment del seu cos en relació a la música i que dominin l'escriptura. I la vessant d'escola de **grau professional**, per aquells alumnes més interessats a anar més endavant, i amb molta més dedicació, des dels 12 anys, per preparar-se per a entrar en un Conservatori Superior nacional o estranger.

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

A l'escola s'imparteixen les matèries següents:

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

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

2. MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DEL 2019

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. <i>(Veure l'annex "Inversió: amortització i despesa financera" per més detall)</i>
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						51.078,54
Cap d'estudis						12.350,75
Secretari acadèmic						35.584,58
Administració						41.338,92
Conserge						53.553,06
Professor 1	100%	0%	100%	42.464,58	0,00	42.464,58
Professor 2	100%	0%	100%	4.959,97	0,00	4.959,97
Professor 3	10%	90%	100%	2.326,83	20.941,46	23.268,29
Professor 4	47%	53%	100%	20.514,62	22.930,15	43.444,77
Professor 5	42%	58%	100%	18.056,74	25.275,96	43.332,70
Professor 6	50%	50%	100%	9.284,98	9.284,98	18.569,96
Professor 7	60%	40%	100%	14.461,87	9.641,25	24.103,12
Professor 8	35%	65%	100%	16.026,18	29.762,90	45.789,08

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	58%	42%	100%	7.754,79	5.539,90	13.294,69
Professor 10	50%	50%	100%	6.780,34	6.780,34	13.560,68
Professor 12	36%	64%	100%	10.546,82	18.987,83	29.534,65
Professor 13	100%	0%	100%	40.093,05	0,00	40.093,05
Professor 15	83%	17%	100%	5.110,85	1.022,41	6.133,26
Professor 16	18%	83%	100%	8.204,86	38.680,06	46.884,92
Professor 17	53%	48%	100%	22.693,50	20.532,22	43.225,72
Professor 18	86%	14%	100%	12.502,70	2.084,51	14.587,21
Professor 19	7%	93%	100%	2.263,21	31.668,01	33.931,22
Professor 20	53%	47%	100%	22.011,74	19.692,96	41.704,70
Professor 21	55%	45%	100%	26.801,88	21.928,81	48.730,69
Professor 22	50%	50%	100%	3.070,13	3.070,13	6.140,25
Professor 23	29%	71%	100%	3.662,90	9.157,90	12.820,80
Professor 24	39%	61%	100%	16.832,35	26.449,61	43.281,96
Professor 26	80%	20%	100%	39.138,88	9.784,72	48.923,60
Professor 27	10%	90%	100%	2.100,62	18.905,61	21.006,23
Professor 28	25%	75%	100%	2.003,27	6.009,82	8.013,09
Professor 29	33%	67%	100%	3.500,15	7.001,34	10.501,49
Professor 30	35%	65%	100%	17.903,94	33.250,17	51.154,10
Professor 31	29%	71%	100%	5.961,65	14.905,18	20.866,83
Professor 32	0%	100%	100%	0,00	47.596,70	47.596,70
Professor 33	45%	55%	100%	10.144,31	12.398,60	22.542,91
Professor 34	60%	40%	100%	6.251,75	4.167,84	10.419,59
Professor 35	58%	42%	100%	8.329,65	5.950,56	14.280,21
Professor 36	0%	100%	100%	0,00	44.201,33	44.201,33
Professor 37	0%	100%	100%	0,00	40.939,20	40.939,20
Subtotal professors	46%	54%	100%	411.759,11	568.542,44	1.174.207,40
Substitució professors	100%	0%	100%	11.909,90	0,00	11.909,90
Substitució professors	33%	67%	100%	1.187,24	2.410,45	3.597,69
Substitució professors	50%	50%	100%	3.204,30	3.204,30	6.408,60
Substitució professors	50%	50%	100%	1.897,82	1.897,82	3.795,64
Substitució professors	45%	55%	100%	860,20	1.051,35	1.911,55
Substitució professors	80%	20%	100%	140,93	35,23	176,16
Substitució professors	60%	40%	100%	2.650,88	1.767,26	4.418,14
Substitució professors	60%	40%	100%	2.167,58	1.445,05	3.612,63
Substitució professors	50%	50%	100%	4.644,13	4.644,13	9.288,25
Subtotal substitucions:	59%	41%	100%	28.662,97	16.455,59	45.118,56
COST TOTAL DEL PERSONAL				440.422 €	584.998 €	1.219.326 €

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	440.422,08	584.998,03	0,00	0,00	0,00	0,00	1.025.420,11
Professors	411.759,11	568.542,44	0,00	0,00	0,00	0,00	980.301,55
Substitucions	28.662,97	16.455,59	0,00	0,00	0,00	0,00	45.118,56
A.2. PERSONAL NO DOCENT	0,00	0,00	0,00	140.352,79	53.553,06	0,00	193.905,85
Director	0,00	0,00	0,00	51.078,54	0,00	0,00	51.078,54
Cap d'estudis	0,00	0,00	0,00	12.350,75	0,00	0,00	12.350,75
Secretaria acadèmic	0,00	0,00	0,00	35.584,58	0,00	0,00	35.584,58
Administració	0,00	0,00	0,00	41.338,92	0,00	0,00	41.338,92
Conserge	0,00	0,00	0,00	0,00	53.553,06	0,00	53.553,06
A.3. FORMACIÓ I ACCIÓ SOCIAL	441,60	2.081,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2.523,42
A. PERSONAL	440.863,68	587.079,85	0,00	140.352,79	53.553,06	0,00	1.221.849,38
B.1. MATERIAL I CONSUMS	735,49	846,62	9.733,50	2.361,80	0,00	17.599,09	31.276,50
Material d'oficina	0,00	0,00	0,00	2.361,80	0,00	0,00	2.361,80
Subministres (aigua, llum, tel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.599,09	17.599,09
Energia elèctrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.259,76	17.259,76
Aigua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339,33	339,33
Telèfon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actes culturals	0,00	0,00	9.733,50	0,00	0,00	0,00	9.733,50
Altres despeses	735,49	846,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1.582,11
B.2. ALTRES DESPESES	1.627,09	1.872,91	0,00	0,00	45.707,48	0,00	49.207,48
Reparac. i manteniment	0,00	0,00	0,00	0,00	13.172,20	0,00	13.172,20
Servei de neteja	0,00	0,00	0,00	0,00	32.535,28	0,00	32.535,28
Substitucions i acompanyament	1.627,09	1.872,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	2.362,58	2.719,53	9.733,50	2.361,80	45.707,48	17.599,09	80.483,98
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503,04	503,04
D. AMORTITZACIÓ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.635,98	37.635,98
I. Costos primaris (A+B+C+D)	443.226,26	589.799,38	9.733,50	142.714,59	99.260,54	55.738,11	1.340.472,38
Administració i direcció	60.661,04	80.721,40	1.332,15	-142.714,59			0,00
Neteja i manteniment	42.190,83	56.143,17	926,53		-99.260,54		0,00
Despeses generals	23.691,56	31.526,27	520,28			-55.738,11	0,00
II. Costos secundaris	126.543,44	168.390,84	2.778,97	-142.714,59	-99.260,54	-55.738,11	0,00
III. COSTOS DIRECTES (I+II)	569.769,70	758.190,21	12.512,47	0,00	0,00	0,00	1.340.472,38
Costos indirectes àrea i servei 3,63%	20.688,48	27.530,07	454,33				48.672,88
Costos indirectes tecnoestructura 22,15%	130.777,71	174.025,36	2.871,95				307.675,02
IV. COSTOS INDIRECTES	151.466,18	201.555,43	3.326,28				356.347,90
V. COSTOS TOTALS (III + IV)	721.235,88	959.745,64	15.838,75				1.696.820,28

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 l'escola de música i els estudis de grau professional (conservatori) mitjançant una aportació màxima. L'any 2019 no es rep cap ingrés per aquest concepte que s'espera rebre durant el 2020. Els ingressos estimats del curs escolar 2017-2018, en funció dels imports ingressats per al curs anterior i el nombre d'alumnes s'estimen, per a l'Escola de Música en 17.328,70 € per un total de 212 alumnes (84,74 € per alumne) i en estudis de grau professional l'ingrés és de 349.622,58 per un total de 145 alumnes (2.198,88 € per alumne).
- 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	213	18	231	157	0	157	388

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	525.372,06	44.397,64	569.769,70	758.190,21	0,00	758.190,21	1.327.959,91
Cost indirecte	139.663,62	11.802,56	151.466,18	201.555,43	0,00	201.555,43	353.021,61
COST TOTAL	665.035,69	56.200,20	721.235,88	959.745,64	0,00	959.745,64	1.680.981,53
Subvenció Generalitat	17.328,70	0,00	17.328,70	349.622,58	0,00	349.622,58	366.951,28
Taxa per escolaritat	134.230,28	10.556,17	144.786,45	120.384,44		120.384,44	265.170,89
INGRÉS TOTAL	151.558,98	10.556,17	162.115,15	470.007,02	0,00	470.007,02	632.122,17
RESULTAT (INGRÉS - COST)	-513.476,71	-45.644,03	-559.120,74	-489.738,63	0,00	-489.738,63	-1.048.859,36

	IMPORTS UNITARIS						
	Estudis generals			Grau professional			PROMIG ESCOLA
	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	
Cost directe	2.466,54	2.466,54	2.466,54	4.829,24	0,00	4.829,24	3.422,58
Cost indirecte	655,70	655,70	655,70	1.283,79	0,00	1.283,79	909,85
COST TOTAL	3.122,23	3.122,23	3.122,23	6.113,03	0,00	6.113,03	4.332,43
Subvenció Generalitat	81,36	0,00	75,02	2.226,90	0,00	2.226,90	945,75
Taxa per escolaritat	630,19	586,45	626,78	766,78	0,00	766,78	683,43
INGRÉS TOTAL	711,54	586,45	701,80	2.993,68	0,00	2.993,68	1.629,18
RESULTAT (INGRÉS - COST)	-2.410,69	-2.535,78	-2.420,44	-3.119,35	0,00	-3.119,35	-2.703,25

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	3.122,23	3.122,23	3.122,23	6.113,03	0,00	6.113,03	4.332,43
<i>Fonts de finançament:</i>							
Subvenció Generalitat	3%	0%	2%	36%	0%	36%	22%
Taxes	20%	19%	20%	13%	0%	13%	16%
Aportació municipal	77%	81%	78%	51%	100%	51%	62%

	GRAU DE COBERTURA						
	Estudis generals			Grau mig			PROMIG ESCOLA
	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	Conveniat	Fora conv.	PROMIG	
COST DIRECTE UNITARI	2.466,54	2.466,54	2.466,54	4.829,24	0,00	4.829,24	3.422,58
<i>Fonts de finançament:</i>							
Subvenció Generalitat	3%	0%	3%	46%	0%	46%	28%
Taxes	98%	24%	25%	16%	0%	16%	20%
Aportació municipal	-1%	76%	72%	38%	100%	38%	52%

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Centre de cost: ESCOLA MUNICIPAL de música Josep Maria Ruera

2018	2019	2020	2021
------	------	------	------

Resum d'inversions:

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:

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:	151.504,40	161.604,70	171.704,99	181.805,28

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:	215.089,64	230.453,19	245.816,73	261.180,28

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:	65.082,50	69.731,25	74.380,00	79.028,75

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:	33.937,40	36.547,97	39.158,54	41.769,11

2007 Instruments

Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	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:	2.296,82	2.488,23	2.679,63	2.871,03

2008 Adquisició fotocopiadora

Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
Vida útil :	10	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
Cost d'adquisició :	5.789,95	Amort.Acumulada:	0,00	0,00	0,00	0,00

2008 Instruments

Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	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:	15.547,40	16.960,80	18.374,20	19.787,60

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Centre de cost: ESCOLA MUNICIPAL de música Josep Maria Ruera

		2018	2019	2020	2021	
2010 Mobiliari						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	27,23	13,82	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	394,88	394,88	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.948,82	Amort.Acumulada:	3.553,94	3.948,82	0,00	0,00
2011 Instruments						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	120,55	81,55	41,38	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	594,00	594,00	594,00	594,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	11.880,07	Amort.Acumulada:	4.752,03	5.346,03	5.940,04	6.534,04
2011 Equipament						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	11,16	7,55	3,83	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	110,00	110,00	110,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.100,00	Amort.Acumulada:	880,00	990,00	1.100,00	0,00
2011 Informàtica						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	33,80	22,86	11,60	0,00
<i>Vida útil :</i>	8	Amortització :	416,35	0,00	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.330,76	Amort.Acumulada:	3.330,76	0,00	0,00	0,00
2012 Informàtica						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	38,59	29,36	19,86	10,08
<i>Vida útil :</i>	8	Amortització :	363,35	363,35	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.906,76	Amort.Acumulada:	2.543,42	2.906,76	0,00	0,00
2013 Mobiliari						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	26,86	21,80	16,59	11,22
<i>Vida útil :</i>	8	Amortització :	206,23	206,23	206,23	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.649,84	Amort.Acumulada:	1.237,38	1.443,61	1.649,84	0,00
2014 Mobiliari i equipament						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	39,70	33,56	27,24	20,73
<i>Vida útil :</i>	8	Amortització :	258,76	258,76	258,76	258,76
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.070,09	Amort.Acumulada:	1.293,81	1.552,57	1.811,33	2.070,09
2015 Equipament						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	36,12	31,41	26,55	21,55
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	164,51	164,51	164,51	164,51
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.645,09	Amort.Acumulada:	658,04	822,55	987,05	1.151,56
2016 Equipament						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	24,92	22,12	19,23	16,26
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	100,93	100,93	100,93	100,93
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.009,30	Amort.Acumulada:	302,79	403,72	504,65	605,58
2016 Obres						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	109,47	97,16	84,48	71,42
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	221,70	221,70	221,70	221,70
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.434,01	Amort.Acumulada:	665,10	886,80	1.108,50	1.330,20
2016 Instruments						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	31,55	28,01	24,35	20,59
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	63,91	63,91	63,91	63,91
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.278,13	Amort.Acumulada:	191,72	255,63	319,53	383,44
2019 Instruments						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	113,85	103,92	93,69
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	0,00	189,75	189,75	189,75
<i>Cost d'adquisició :</i>	3.795,00	Amort.Acumulada:	0,00	189,75	379,50	569,25
TOTAL		Interessos :	499,95	503,04	379,03	265,53
		Amortització :	37.862,57	37.635,98	36.877,75	36.561,52



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. MEMORIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DE L'ANY 2019

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% (imports amb IVA exclòs):

	ALUMNES		MESTRE
	DINAR	MONITORS	DINAR
Curs 2017-2018 (de gener a juny)	3,18	2,17	2,05
Curs 2018-2019 (de setembre a desembre)	3,18	2,17	2,05

Facturació mensual	NOMBRE DE MENÚS		COST TOTAL MENSUAL	
	ALUMNES	MESTRES	ALUMNES	MESTRES
Gener	4.205	128	23.833,94	288,64
Febrer	4.295	117	24.344,06	263,84
Març	4.522	113	25.630,70	254,82
Abril	3.531	74	20.013,71	166,87
Maig	4.503	117	25.523,00	263,84
Juny	3.041	29	17.236,39	65,40
Juliol	0	0	0,00	0,00
Setembre	2.763	76	15.660,68	171,38
Octubre	4.911	137	27.835,55	308,94
Novembre	3.021	97	17.123,03	218,74
Novembre -regularització-	0	0	0,00	0,00
Desembre	3.007	95	17.043,68	214,23
A. Subtotal servei de menjador	37.799	983	214.244,73	2.216,67
B. Altres despeses (bugaderia, utilitatge, etc.)				470,50
C. TOTAL COST MENJADOR (A+B)				216.931,90

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%	64.728,82
Cap d'Estudis	90%	0%	10%	0%	0%	53.553,06
Secretaria	0%	0%	100%	0%	0%	49.698,28
Auxiliar administrativa	0%	0%	100%	0%	0%	33.451,93
Professor/ Tècnic mig/ Coordin./ Auxiliar professor/ Substitucions	100%	0%	0%	0%	0%	1.376.249,81

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	1.482.703,50	0,00	11.828,19	0,00	0,00	1.494.531,69
Director	58.255,94	0,00	6.472,88	0,00	0,00	64.728,82
Cap d'estudis	48.197,75	0,00	5.355,31	0,00	0,00	53.553,06
Professor/ Tècnic mig/ Coordin./ Auxiliar professor/ Substitucions	1.376.249,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1.376.249,81
A.2. PERSONAL NO DOCENT	0,00	0,00	83.150,21	0,00	0,00	83.150,21
Secretaria	0,00	0,00	49.698,28	0,00	0,00	49.698,28
Auxiliar administrativa	0,00	0,00	33.451,93	0,00	0,00	33.451,93
A.3. FORMACIO I ACCIO SOCIAL	3.825,82	0,00	0,00	0,00	0,00	3.825,82
A. PERSONAL	1.486.529,32	0,00	94.978,40	0,00	0,00	1.581.507,72
B.1. MATERIAL I CONSUMS	5.109,87	216.931,90	151,13	0,00	20.223,15	242.416,05
Material didàctic i vestuari	5.109,87	0,00	0,00	0,00	0,00	5.109,87
Material d'oficina i telèfon	0,00	0,00	151,13	0,00	0,00	151,13
Subministres (aigua, llum, gas)	0,00	0,00	0,00	0,00	20.223,15	20.223,15
Serveis de menjador	0,00	216.931,90	0,00	0,00	0,00	216.931,90
B.2. ALTRES DESPESES	13.479,08	0,00	0,00	69.604,42	0,00	83.083,50
Manteniments de l'edifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manteniments maquinària, utilatge, mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres manteniments i reparacions	7.418,02	0,00	0,00	0,00	0,00	7.418,02
Servei de neteja	0,00	0,00	0,00	69.604,42	0,00	69.604,42
Dietes per activitats	6.061,06	0,00	0,00	0,00	0,00	6.061,06
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	18.588,95	216.931,90	151,13	69.604,42	20.223,15	325.499,55
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	852,21	1.049,26	0,00	0,00	0,00	1.901,47
D. AMORTITZACIÓ	18.593,23	3.882,64	0,00	0,00	0,00	22.475,87
I. Costos primaris (A+B+C+D)	1.524.563,71	221.863,80	95.129,53	69.604,42	20.223,15	1.931.384,60
Administració i direcció	83.044,40	12.085,13	-95.129,53			0,00
Neteja i manteniment	62.643,98	6.960,44		-69.604,42		0,00
Despeses generals	17.654,03	2.569,12			-20.223,15	0,00
II. Costos secundaris	163.342,41	21.614,69	-95.129,53	-69.604,42	-20.223,15	0,00
III. COSTOS DIRECTES (I+II)	1.687.906,11	243.478,49	0,00	0,00	0,00	1.931.384,60
Costos indirectes àrea i servei 3,63%	61.288,28	8.840,76				70.129,04
Costos indirectes tecnoestructura 22,15%	387.420,55	55.884,96				443.305,52
IV. COSTOS INDIRECTES	448.708,83	64.725,73				513.434,56
V. COSTOS TOTALS (III + IV)	2.136.614,95	308.204,22				2.444.819,16

2.3. INGRÉS I RESULTAT EN TERMES ABSOLUTS I UNITARIS

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

- a) la Generalitat de Catalunya assumeix la major part del cost del personal,
- b) les taxes exigides als pares pel servei de menjador,
- c) 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:	456	37.799	983
		37.799	983
		38.782	

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	1.687.906,11	243.478,49	3.701,55	6,44
Cost indirecte	448.708,83	64.725,73	984,01	1,71
COST TOTAL	2.136.614,95	308.204,22	4.685,56	8,15
Subvenció Generalitat	1.682.141,62	0,00	3.688,91	0,00
Taxa per Menjador Diari	0,00	248.234,00	0,00	6,40
INGRÉS TOTAL	1.682.141,62	248.234,00	3.688,91	6,40
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-454.473,33	-59.970,22	-996,65	-1,75

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	4.685,56	8,15	100%	100%
<i>Fonts de finançament:</i>				
Subvenció Generalitat	3.688,91	0,00	79%	0%
Taxes	0,00	6,40	0%	79%
Aportació municipal	996,65	1,75	21%	21%

	FINANÇAMENT		GRAU DE COBERTURA	
	Escolaritat	Menjador	Escolaritat	Menjador
COST DIRECTE UNITARI	3.701,55	6,44	100%	100%
<i>Fonts de finançament:</i>				
Subvenció Generalitat	3.688,91	0,00	100%	0%
Taxes	0,00	6,40	0%	99%
Aportació municipal	12,64	0,04	0%	1%

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

		2018	2019	2020	2021	
A. Escolaritat						
Obres 2006						
<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	81.340,59	87.597,56	93.854,53	100.111,50
Obres gimnàs 2007						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	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	4.822,58	5.224,47	5.626,35	6.028,23
Adequació espais 2007						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	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	8.473,46	9.179,58	9.885,70	10.591,82
Mobiliari 2008						
<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>	4.908,93	Amort.Acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00
Obres 2008						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	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	25.539,56	27.861,34	30.183,11	32.504,89
Obres 2009						
<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	20.300,00	22.330,00	24.360,00	26.390,00
Mobiliari 2009						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	21,06	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	599,23	0,00	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	5.992,33	Amort.Acumulada	5.992,33	0,00	0,00	0,00
Escala emergència 2010						
<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	20.651,45	22.946,06	25.240,67	27.535,27
Obres 2011						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	26,68	18,05	9,16	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	131,48	131,48	131,48	131,48
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.629,51	Amort.Acumulada	1.051,80	1.183,28	1.314,76	1.446,23
Mobiliari 2011						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	20,05	13,56	6,88	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	197,55	197,55	197,55	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.975,48	Amort.Acumulada	1.580,38	1.777,93	1.975,48	0,00
Equipament 2011						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	60,32	40,80	20,70	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	594,45	594,45	594,45	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	5.944,49	Amort.Acumulada	4.755,59	5.350,04	5.944,49	0,00
Equipament 2012						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	21,30	16,21	10,96	5,56
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	160,43	160,43	160,43	160,43
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.604,28	Amort.Acumulada	1.123,00	1.283,42	1.443,85	1.604,28
Terra Parquet 2013						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	105,22	85,41	64,99	43,96
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	323,11	323,11	323,11	323,11
<i>Cost d'adquisició :</i>	6.462,29	Amort.Acumulada	1.938,69	2.261,80	2.584,92	2.908,03
Informàtica - cablejat 2013						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	134,49	109,16	83,06	56,19
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	825,94	825,94	825,94	825,94
<i>Cost d'adquisició :</i>	8.259,36	Amort.Acumulada	4.955,62	5.781,55	6.607,49	7.433,42
Mobiliari 2014						
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	141,94	120,00	97,39	74,11
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	740,19	740,19	740,19	740,19
<i>Cost d'adquisició :</i>	7.401,88	Amort.Acumulada	3.700,94	4.441,13	5.181,32	5.921,50

Mobiliari		2015				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	95,66	83,18	70,32	57,07
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	217,82	217,82	217,82	217,82
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.356,40	Amort.Acumulada	871,28	1.089,10	1.306,92	1.524,74
Obres-paviments		2016				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	302,37	268,36	233,34	197,27
<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	3.674,29	4.899,05	6.123,81	7.348,57
Aïllament acústic		2017				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	66,01	59,52	52,82	45,93
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	241,08	241,08	241,08	241,08
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.410,77	Amort.Acumulada	482,15	723,23	964,31	1.205,39
Previsió		2018				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	76,23	69,58	62,73	55,68
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	254,10	254,10	254,10	254,10
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.541,00	Amort.Acumulada	254,10	508,20	762,30	1.016,40
Previsió		2019				
<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>	0,00	Amort.Acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsió		2020				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	38,12	34,79
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	0,00	0,00	127,05	127,05
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.270,50	Amort.Acumulada	0,00	0,00	127,05	254,10
Estimació		2021				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	19,06
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	0,00	0,00	0,00	63,53
<i>Cost d'adquisició :</i>	635,25	Amort.Acumulada	0,00	0,00	0,00	63,53

(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	5.776,57	6.161,67	6.546,78	6.931,88
Mobiliari cuina		2007				
<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>	9.086,00	Amort.Acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinària cuina		2008				
<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>	36.341,30	Amort.Acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliari cuina		2009				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	8,47	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	241,08	0,00	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	2.410,77	Amort.Acumulada	2.410,77	0,00	0,00	0,00
Obres		2019				
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	1.049,26	957,73	863,46
<i>Vida útil :</i>	10	Amortització :	0,00	3.497,54	3.497,54	3.497,54
<i>Cost d'adquisició :</i>	34.975,36	Amort.Acumulada	0,00	3.497,54	6.995,07	10.492,61
A. Subtotal INVERSIONS ESCOLARITAT						
Interessos :		1.024,60	852,21	734,44	589,63	
Amortització :		19.192,46	18.593,23	18.720,28	18.189,36	
B. Subtotal INVERSIONS MENJADOR						
Interessos :		8,47	1.049,26	957,73	863,46	
Amortització :		626,18	3.882,64	3.882,64	3.882,64	
TOTAL INVERSIONS						
Interessos		1.033,08	1.901,47	1.692,18	1.453,09	
Amortització		19.818,65	22.475,87	22.602,92	22.072,00	



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. MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DEL SERVEI DE L'ANY 2019

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%	71.397,36
Administratius (6)	0%	0%	100%	0%	0%	189.946,05
Conserges (4)	0%	0%	0%	100%	0%	122.798,22
Netejadores (2)	0%	0%	0%	100%	0%	0,00
Professors	100%	0%	0%	0%	0%	6.355.054,32

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	6.419.311,94		7.139,74	0,00	0,00	6.426.451,68
Director	64.257,62		7.139,74	0,00	0,00	71.397,36
Professors	6.355.054,32		0,00	0,00	0,00	6.355.054,32
A.2. PERSONAL NO DOCENT	0,00		189.946,05	122.798,22	0,00	312.744,27
Administratius	0,00		189.946,05	0,00	0,00	189.946,05
Conserges	0,00		0,00	122.798,22	0,00	122.798,22
Netejadores	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
A.3. FORMACIÓ I ACCIÓ SOCIAL	13.485,83		0,00	0,00	0,00	13.485,83
A. PERSONAL	6.432.797,77	0,00	197.085,79	122.798,22	0,00	6.752.681,78
B.1. MATERIAL I CONSUMS	79.724,10		11.570,43	0,00	58.774,61	150.069,14
Material didàctic i vestuari	79.724,10		0,00	0,00	0,00	79.724,10
Impremta	0,00		9.753,24	0,00	0,00	9.753,24
Material d'oficina i telèfon	0,00		1.817,19	0,00	0,00	1.817,19
Subministres (llum, aigua, gas)	0,00		0,00	0,00	58.774,61	58.774,61
Serveis de menjador	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
B.2. ALTRES DESPESES	13.270,76		0,00	226.405,77	0,00	239.676,53
Manteniments de l'edifici	0,00		0,00	40.186,16	0,00	40.186,16
Servei de neteja	0,00		0,00	186.219,61	0,00	186.219,61
Dietes per activitats i locomoció	13.270,76		0,00	0,00	0,00	13.270,76
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	92.994,86	0,00	11.570,43	226.405,77	58.774,61	389.745,67
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	13.651,92	0,00	0,00	0,00	0,00	13.651,92
D. AMORTITZACIÓ	66.209,95	0,00	0,00	0,00	0,00	66.209,95
I. Costos primaris (A+B+C+D)	6.605.654,50	0,00	208.656,22	349.203,99	58.774,61	7.222.289,32
Administració i direcció	208.656,22		-208.656,22			0,00
Neteja i manteniment	349.203,99			-349.203,99		0,00
Despeses generals	58.774,61				-58.774,61	0,00
II. Costos secundaris	616.634,82	0,00	-208.656,22	-349.203,99	-58.774,61	0,00
III. COSTOS DIRECTES (I+II)	7.222.289,32	0,00	0,00	0,00	0,00	7.222.289,32
Costos indirectes àrea i servei	262.243,07					262.243,07
3,63%						
Costos indirectes tecnoestructura	1.657.712,66					1.657.712,66
22,15%						
IV. COSTOS INDIRECTES	1.919.955,72	0,00				1.919.955,72
V. COSTOS TOTALS (III + IV)	9.142.245,04	0,00				9.142.245,04

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	399	
BATXILLERAT	192	
CFGM	674	
CFGS	312	
CAS	34	
Valor:	1.611	

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	7.222.289,32		4.483,11	
Cost indirecte	1.919.955,72		1.191,78	
COST TOTAL	9.142.245,04	0,00	5.674,89	#DIV/0!
Subvenció Generalitat	6.792.229,48		4.216,16	
Taxes Escolaritat	95.360,00		59,19	
INGRÉS TOTAL	6.887.589,48	0,00	4.275,35	#DIV/0!
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-2.254.655,56	0,00	-1.399,54	

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	5.674,89	#DIV/0!	100%	#DIV/0!
<i>Fonts de finançament:</i>				
Subvenció Generalitat	4.216,16		74%	
Taxes Escolaritat	59,19		1%	
Aportació municipal	1.399,54		25%	
COST DIRECTE UNITARI	4.483,11	#DIV/0!	100%	#DIV/0!
<i>Fonts de finançament:</i>				
Subvenció Generalitat	4.216,16		94%	
Taxes Escolaritat	59,19		1%	
Aportació municipal	207,76		5%	

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera*Centre de cost: ESCOLA MUNICIPAL DE TREBALL*

2018	2019	2020	2021
------	------	------	------

A. Escolaritat

Obres	2006					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	11.313,36	11.313,36	11.313,36	11.313,36
<i>Cost d'adquisició :</i>	226.267,13	Amort.Acumulada :	147.073,63	158.386,99	169.700,35	181.013,70

Obres	2007					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	2.594,75	2.594,75	2.594,75	2.594,75
<i>Cost d'adquisició :</i>	51.894,91	Amort.Acumulada :	31.136,95	33.731,69	36.326,44	38.921,18

Obres	2008					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	3.016,15	3.016,15	3.016,15	3.016,15
<i>Cost d'adquisició :</i>	60.323,04	Amort.Acumulada :	33.177,67	36.193,82	39.209,98	42.226,13

Maquinària	2008					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	5	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	154.197,93	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00

Equips informàtics	2008					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	4	Amortització :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Cost d'adquisició :</i>	25.527,97	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	0,00

Obres	2009					
<i>Finançament extern :</i>	100%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	3.136,16	3.136,16	3.136,16	3.136,16
<i>Cost d'adquisició :</i>	62.723,24	Amort.Acumulada :	31.361,62	34.497,78	37.633,94	40.770,11

Obres	2010					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	12,30	6,24	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	89,17	89,17	89,17	89,17
<i>Cost d'adquisició :</i>	1.783,33	Amort.Acumulada :	802,50	891,67	980,83	1.070,00

Obres	2011					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	918,71	621,48	315,33	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	4.526,89	4.526,89	4.526,89	4.526,89
<i>Cost d'adquisició :</i>	90.537,81	Amort.Acumulada :	36.215,12	40.742,01	45.268,91	49.795,80

Obres	2012					
<i>Finançament extern :</i>	99%	Interessos :	16,99	12,93	8,75	4,44
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	7.496,57	7.496,57	7.496,57	7.496,57
<i>Cost d'adquisició :</i>	149.931,49	Amort.Acumulada :	52.476,02	59.972,60	67.469,17	74.965,75

Obres	2013					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vida útil :</i>	20	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	2014					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	76,94	65,04	52,79	40,17
<i>Vida útil :</i>	20	Amortització :	200,60	200,60	200,60	200,60
<i>Cost d'adquisició :</i>	4.012,06	Amort.Acumulada :	1.003,02	1.203,62	1.404,22	1.604,82

Equipament Informàtic	2014					
<i>Finançament extern :</i>	0%	Interessos :	358,16	302,79	245,76	187,02

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

Centre de cost: ESCOLA MUNICIPAL DE TREBALL

		2018	2019	2020	2021	
Vida útil :	8	Amortització :	2.334,68	2.334,68	2.334,68	2.334,68
Cost d'adquisició :	18.677,46	Amort.Acumulada :	11.673,41	14.008,10	16.342,78	18.677,46
Obres 2016						
Finançament extern :	0%	Interessos :	1.198,58	1.063,79	924,96	781,96
Vida útil :	20	Amortització :	2.427,48	2.427,48	2.427,48	2.427,48
Cost d'adquisició :	48.549,66	Amort.Acumulada :	7.282,45	9.709,93	12.137,42	14.564,90
Real 2017						
Finançament extern :	0%	Interessos :	4.014,37	3.619,22	3.212,22	2.793,00
Vida útil :	20	Amortització :	7.330,02	7.330,02	7.330,02	7.330,02
Cost d'adquisició :	146.600,49	Amort.Acumulada :	14.660,05	21.990,07	29.320,10	36.650,12
Real 2018						
Finançament extern :	0%	Interessos :	5.412,87	4.940,70	4.454,37	3.953,45
Vida útil :	20	Amortització :	9.021,45	9.021,45	9.021,45	9.021,45
Cost d'adquisició :	180.429,03	Amort.Acumulada :	9.021,45	18.042,90	27.064,35	36.085,81
Real 2018						
Finançament extern :	0%	Interessos :	386,55	352,83	318,10	282,32
Vida útil :	8	Amortització :	1.610,61	1.610,61	1.610,61	1.610,61
Cost d'adquisició :	12.884,85	Amort.Acumulada :	1.610,61	3.221,21	4.831,82	6.442,43
Previst (1) 2019						
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	2.666,89	2.434,26	2.194,64
Vida útil :	8	Amortització :	0,00	11.112,05	11.112,05	11.112,05
Cost d'adquisició :	88.896,40	Amort.Acumulada :	0,00	11.112,05	22.224,10	33.336,15
Estimat (2) 2020						
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	1.526,72	1.393,54
Vida útil :	8	Amortització :	0,00	0,00	6.361,33	6.361,33
Cost d'adquisició :	50.890,63	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	6.361,33	12.722,66
Estimat (2) 2021						
Finançament extern :	0%	Interessos :	0,00	0,00	0,00	1.526,72
Vida útil :	8	Amortització :	0,00	0,00	0,00	6.361,33
Cost d'adquisició :	50.890,63	Amort.Acumulada :	0,00	0,00	0,00	6.361,33

(1) Es considera despesa promig dels dos anys anteriors.

(2) S'estima la mateixa despesa en inversió que l'any anterior.

B. Menjador

A. Subtotal INVERSIONS ESCOLARITAT					
Interessos :		12.395,47	13.651,92	13.493,25	13.157,27
Amortització :		55.097,90	66.209,95	72.571,28	78.932,60
B. Subtotal INVERSIONS MENJADOR					
Interessos :		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortització :		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INVERSIONS					
Interessos		12.395,47	13.651,92	13.493,25	13.157,27
Amortització		55.097,90	66.209,95	72.571,28	78.932,60



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)**

INTRODUCCIÓ

1. METODOLOGIA DE CàLCUL DE COSTOS

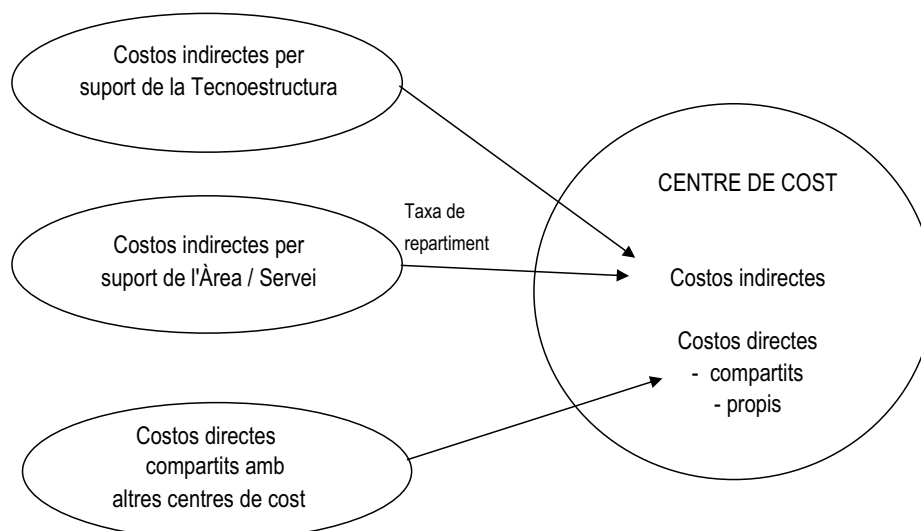
Per analitzar el cost dels serveis municipals de CEMENTIRI, CLAVEGUERAM, RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES i RETIRADA DE VEHICLES, s'ha utilitzat el criteri del sistema complet de costos per taxa, que té com a objectiu identificar els costos directes més una part dels costos indirectes que corresponen a cadascun 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 2019		Total
	Personal	Altres costos	
A. Programes de tecnoestructura:			
Òrgans de govern	942.034,52 €	144.432,18 €	1.086.466,70 €
Serveis de caràcter general	4.451.459,73 €	1.510.938,56 €	5.962.398,29 €
Edificis administratius	459.057,46 €	597.915,78 €	1.056.973,24 €
Administració Financera i Tributària	1.264.066,15 €	417.192,55 €	1.681.258,70 €
Despesa financera de les inversions medials	0,00 €	135.456,81 €	135.456,81 €
Amortització de les inversions medials	0,00 €	621.022,37 €	621.022,37 €
TOTAL A	7.116.617,86 €	3.426.958,25 €	10.543.576,11 €
B. Programes que reben els costos de la tecnoestructura:			
Programes de suport de les àrees (medials directes)	4.239.877,78 €	487.272,82 €	4.727.150,60 €
Programes operatius (centres de cost finals)	24.228.142,69 €	18.648.696,81 €	42.876.839,50 €
TOTAL B	28.468.020,47 €	19.135.969,63 €	47.603.990,10 €
Taxa unitària de costos indirectes de tecnoestructura en percentatge: A / B x 100 =			22,15%

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%	78.487,81 €
Tècnic superior 2	0,2%	0,2%	3,0%	2,5%	0,0%	94,1%	64.023,22 €
Administratiu 1	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	36.555,85 €
Tècnic mig	0,0%	0,0%	3,0%	3,0%	3,0%	91,0%	42.722,87 €
Compra béns corrents	0,1%	0,1%	2,0%	3,4%	0,8%	93,8%	13.360,44 €
Subtotal cost de suport	134,73 €	134,73 €	5.039,35 €	9.612,21 €	1.381,89 €	218.847,29 €	235.150,19 €
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%	80.574,26 €
Tècnic mig 1	5,0%	5,0%	0,0%	2,0%	0,0%	88,0%	45.942,99 €
Tècnic mig 2	0,0%	0,0%	33,3%	0,0%	0,0%	66,7%	44.612,72 €
Tècnic mig 3	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	39.932,11 €
Administratiu 1	10,0%	5,0%	0,0%	0,0%	0,0%	85,0%	31.500,57 €
Auxiliar administratiu 1	0,0%	0,0%	0,0%	5,0%	0,0%	95,0%	38.716,12 €
Auxiliar administratiu 2	30,0%	25,0%	0,0%	0,0%	0,0%	45,0%	23.783,65 €
Compra béns corrent	7,9%	6,4%	5,8%	3,8%	0,0%	76,1%	38.396,25 €
Subtotal cost de suport	23.656,58 €	20.343,85 €	23.153,76 €	20.020,22 €	0,00 €	256.284,27 €	343.458,67 €
C. Personal de suport de la Unitat operativa de serveis (UOS)							
Promig UOS	0%	0%	0%	0%	0%	100,0%	862.683,28 €
Subtotal cost de suport	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	862.683,28 €	862.683,28 €
D. Cost de suport del servei de Via Pública							
Responsable via públic	0,0%	0,0%	0,0%	2,0%	0,0%	98,0%	47.685,12 €
Tècnic mig 1	0,0%	0,0%	0,0%	54,9%	0,0%	45,1%	47.519,94 €
Tècnic mig 2	0,0%	0,0%	0,0%	54,9%	0,0%	45,1%	45.037,07 €
Tècnic espec	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	35.322,71 €
Inspector Serveis	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	31.210,55 €
Compra béns corrents	0,0%	0,0%	0,0%	22,4%	0,0%	77,6%	16.804,18 €
Subtotal cost de suport	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.799,56 €	0,00 €	147.742,94 €	223.579,57 €
TOTAL A+B+C+D	23.791,30 €	20.478,57 €	28.193,11 €	60.431,99 €	1.381,89 €	1.485.557,78 €	1.664.871,71 €
134.276,86 €							

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'ingr

Per a l'any 2019, resulta que per cada 100€ de drets gestionats pel Servei de Recaptació, s'incorre en un cost de gestió de 1,26 €, tal i com mostren les dades següents:

a. Ingressos reconeguts a recaptar per la Recaptació municipal :	44.924.157
b. Cost del Servei de Recaptació (programa 61131):	565.107,71
<hr/>	
Coefficient de distribució del cost de recaptació (b/a)	0,0126

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. MEMÒRIA DEL COST I EL RENDIMENT DE L'ANY

2019

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	666.224	28,9%	36,8%
Servei de tractament i eliminació	688.042	29,8%	38,0%
QCGRVO	72.050	3,1%	4,0%
Servei de recollida de paper i cartró	41.306	1,8%	2,3%
Servei de recollida selectiva	144.159	6,3%	8,0%
Servei de deixalleria	165.442	7,2%	9,1%
B. BÉNS CORRENTS I SERVEIS	1.777.223	77,1%	98,2%
C. FINANÇAMENT INVERSIÓ	4.524	0,2%	0,3%
D. AMORTITZACIÓ	27.979	1,2%	1,5%
I. COSTOS DIRECTES (A+B+C+D)	1.809.726	78,5%	100,0%
Cost indirecte de recaptació	17.262	0,7%	
Cost indirecte per suport de l'Àrea i servei gestor	60.432	2,6%	
Cost indirecte per recolzament de la tecnoestructura 22,15%	418.036	18,1%	
II. COSTOS INDIRECTES	495.730	21,5%	
III. COSTOS TOTALS (I+II)	2.305.456	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 totals	Grau de cobertura
Cost directe	1.809.726,25	75,83%
Cost indirecte	495.729,74	0,00%
COST TOTAL	2.305.455,99	59,5%
Preu públic per la recollida d'escombraries comercials	1.372.285,19	
Retorn del cànon per transferència i eliminació	0,00	
Ingrés per recollida de paper i cartró	0,00	
INGRÉS TOTAL	1.372.285,19	
RESULTAT (INGRÉS - COST TOTAL)	-933.170,80	

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

ANNEX. Inversió: amortització i despesa financera

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

	Any	Cost					
		Cost 2018	Cost 2019	Cost 2020	Cost 2021	Cost 2022	
Real 2017	Cost	67.043,24					
	Vida útil	9,67					
	% fin.extern	0%					
		Interessos :	1.835,85	1.655,14	1.469,01	1.277,29	1.079,83
		Amortització :	6.932,23	6.932,23	6.932,23	6.932,23	6.932,23
		Amort.Acumulada:	13.864,47	20.796,70	27.728,93	34.661,17	41.593,40
Real 2017	Cost	30.231,28					
	Vida útil	11,51					
	% fin.extern	0%					
		Interessos :	827,83	746,34	662,41	575,96	486,92
		Amortització :	2.627,24	2.627,24	2.627,24	2.627,24	2.627,24
		Amort.Acumulada:	5.254,48	7.881,73	10.508,97	13.136,21	15.763,45
Real 2017	Cost	82.679,96					
	Vida útil	4,67					
	% fin.extern	0%					
		Interessos :	2.264,03	2.041,17	1.811,63	1.575,20	1.331,68
		Amortització :	17.710,20	17.710,20	17.710,20	0,00	0,00
		Amort.Acumulada:	35.420,41	53.130,61	70.840,81	0,00	0,00
Real 2017	Cost	3.309,74					
	Vida útil	4,67					
	% fin.extern	0%					
		Interessos :	90,63	81,71	72,52	63,06	53,31
		Amortització :	708,95	708,95	708,95	0,00	0,00
		Amort.Acumulada:	1.417,91	2.126,86	2.835,81	0,00	0,00
Total INVERSIONS EN ESCOMBRARIES							
		Interessos	5.018,34	4.524,37	4.015,57	3.491,51	2.951,73
		Amortització	27.978,63	27.978,63	27.978,63	9.559,48	9.559,48
		Total despesa	32.996,97	32.503,00	31.994,20	13.050,99	12.511,21

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 €

9.- Memòria demostrativa del grau en el que s'hagin complert els objectius programats amb indicació dels previstos assolits amb el seu cost.

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 2019 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 maig de 2019.

El PAM 2015-2019 engloba les cinc àrees en que es divideix l'estructura organitzativa municipal i del seu anàlisi s'ha obtingut un grau d'execució del 83,31% que resumides són:

	Execució %
TOTAL ÀREES	83,31
PROJECTES ESTRATÈGICS I COMUNICACIÓ	84,87 %
Àrea de Processos Estratègics i Comunicació	100,00 %
Arxiu Municipal	50,00 %
Centre de Cultura per la Pau	88,83 %
Comunicació Audiovisual	%
Comunicació i Relacions Institucionals	86,25 %
Contractació i Compres	83,33 %
Projectes Estratègics i Programació	86,95 %
Roca Umbert Fàbrica de les Arts	83,62 %
Secretaria	100,00 %
GOVERN I ECONOMIA	78,64 %
Gestió Tributària	100,00 %
Hisenda i Serveis Generals	33,33 %
Oficina d'Atenció al Ciutadà	100,00 %
Organització i Logística	100,00 %
Organització i Serveis Tecnològics	43,75 %
Promoció Econòmica	88,57 %
Recursos Humans	80,00 %
Sistemes d'Informació i Comunicació	83,50 %

TERRITORI i CIUTAT	89,82 %
Activitats i Instal·lacions	100,00 %
Medi Ambient i Espais Verds	94,19 %
Mobilitat	82,57 %
Obres i Projectes	71,98 %
Serveis Municipals	84,03 %
Serveis Municipals Via Pública i Mobilitat	83,00 %
Territori	91,50 %
Unitat Operativa de Serveis	100,00 %
Urbanisme i Habitatge	92,94 %
Via Pública i Mercats	98,00 %

SERVEIS A LA PERSONA	76,36 %
Cultura	69,60 %
Educació	89,00 %
Esports	74,10 %
Joventut	82,11 %
Promoció educativa	67,00 %

ACCIÓ COMUNITÀRIA I BENESTAR	86,86 %
Acció Comunitària	95,75 %
Centre d'Informació de Recursos per a Dones	94,57 %
Centres Cívics	83,50 %
Nova Ciutadania	100,00 %
Participació Ciutadana	66,75 %
Promoció de la Salut	93,58 %
Relacions Ciutadanes	75,00 %
Salut Pública	81,25 %
Seguretat Ciutadana	86,17 %
Serveis Socials i Gent Gran	92,00 %

Cal indicar que no s'han facilitat el nombre d'actuacions objecte d'anàlisi per cadascuna de les àrees.

A continuació s'adjunta la comparativa del grau d'acompliment dels objectius del PAM 2015-2019 corresponent als exercicis 2016 a 2019, i en documents annexes es detallen per a cada un dels programes, àrees i unitats orgàniques, el grau d'execució de les actuacions realitzades en l'exercici 2019 (fins el maig).

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.

Seguiment d'Accions del PAM 2015-2019	2016		2017		2018		2019	
	Actuacions	% Execució	Actuacions	% Execució	Actuacions	% Execució	Actuacions	% Execució
	515	36,48%	513	56,30%	517	82,61%		83,31%
PROJECTES ESTRATÈGICS I COMUNICACIÓ	48	35,68%	48	49,62%	49	84,19%		84,87%
Àrea de Processos Estratègics i Comunicació					1	100,00%		100,00%
Arxiu Municipal	2	8,50%	2	16,50%	2	25,00%		50,00%
Centre de Cultura per la Pau	7	62,43%	7	70,00%	7	90,43%		88,83%
Comunicació Audiovisual	1	54,00%						
Comunicació i Relacions Institucionals	4	27,75%	4	49,75%	4	86,25%		86,25%
Contractació i Compres	2	50,00%	2	83,50%	2	100,00%		83,33%
Projectes Estratègics i Programació	21	38,52%	18	59,50%	19	88,19%		86,95%
Roca Umbert Fàbrica de les Arts	10	44,20%	14	68,07%	13	83,62%		83,62%
Secretaria	1	0,00%	1	0,00%	1	100,00%		100,00%
GOVERN I ECONOMIA	46	39,21%	44	55,42%	44	77,11%		78,64%
Gestió Tributària	3	55,66%	4	67,00%	2	100,00%		100,00%
Hisenda i Serveis Generals	5	20,00%	6	22,33%	6	33,33%		33,33%
Oficina d'Atenció al Ciutadà			1	60,00%	1	100,00%		100,00%
Organització i Logística					1	100,00%		100,00%
Organització i Serveis Tecnològics	6	30,00%	5	40,20%	4	43,75%		43,75%
Promoció Econòmica	22	43,00%	18	64,78%	20	93,00%		88,57%
Recursos Humans	5	33,20%	5	73,40%	5	80,00%		80,00%
Sistemes d'Informació i Comunicació	5	53,40%	5	60,20%	5	66,80%		83,50%
TERRITORI I CIUTAT	306	40,62%	305	69,82%	308	89,82%		89,82%
Activitats i Instal·lacions	5	53,40%	4	82,00%	4	100,00%		100,00%
Medi Ambient i Espais Verds	80	52,81%	80	75,84%	80	94,19%		94,19%
Mobilitat	29	26,31%	30	67,20%	30	82,57%		82,57%
Obres i Projectes	101	34,07%	101	45,31%	101	71,98%		71,98%
Serveis Municipals	30	38,07%	28	72,50%	30	84,03%		84,03%
Serveis Municipals Via Pública i Mobilitat					1	83,00%		83,00%
Territori			2	58,50%	2	91,50%		91,50%
Unitat Operativa de Serveis			1	67,00%	1	100,00%		100,00%
Urbanisme i Habitatge	50	54,44%	48	74,00%	48	92,94%		92,94%
Via Pública i Mercats	11	25,27%	11	86,00%	11	98,00%		98,00%
SERVEIS A LA PERSONA	38	17,54%	38	46,87%	38	75,10%		76,36%
Cultura	11	13,45%	11	43,64%	11	63,27%		69,60%
Educació	8	20,88%	7	50,43%	7	89,00%		89,00%
Esports	10	15,50%	10	47,50%	10	74,10%		74,10%
Juventut	9	20,33%	9	59,78%	9	82,11%		82,11%
Promoció educativa			1	33,00%	1	67,00%		67,00%
ACCIÓ COMUNITÀRIA I BENESTAR	77	49,35%	78	59,79%	78	86,86%		86,86%
Acció Comunitària	5	54,40%	4	68,00%	4	95,75%		95,75%
Centre d'Informació de Recursos per a Done	7	35,86%	7	53,29%	7	94,57%		94,57%
Centres Cívics	2	45,50%	2	67,00%	2	83,50%		83,50%
Nova Ciutadania	8	75,63%	8	73,88%	8	100,00%		100,00%
Participació Ciutadana	8	38,63%	8	51,25%	8	66,75%		66,75%
Promoció de la Salut	6	55,66%	6	67,00%	12	93,58%		93,58%
Protecció de la Salut	6	55,66%	6	55,67%				
Relacions Ciutadanes	4	46,00%	4	50,25%	4	75,00%		75,00%
Salut Pública	8	51,63%	8	57,63%	8	81,25%		81,25%
Seguretat Ciutadana	5	31,60%	6	55,00%	6	86,17%		86,17%
Serveis Socials i Gent Gran	18	52,33%	19	58,68%	19	92,00%		92,00%

PAM 2015-2019
exercici 2019 (fins el mes de maig)

Àrea	Orgànic	Nº ordre	Actuació	%Execució	Servei	Observacions
Projectes Estratègics i Comunicació	Contractació i Compres	1	Potenciar l'Arxiu com a referent pel coneixement de la història i de la ciutat a través dels seus fons	50		
Projectes Estratègics i Comunicació	Arxiu Municipal	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	
Projectes Estratègics i Comunicació	Arxiu Municipal	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.	100	Cultura de pau	
Projectes Estratègics i Comunicació	Centre de Cultura de la 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	
Projectes Estratègics i Comunicació	Centre de Cultura de la Pau	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	
Projectes Estratègics i Comunicació	Centre de Cultura de la Pau	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.	100	Memòria històrica	
Projectes Estratègics i Comunicació	Centre de Cultura de la Pau	7	Commemoració de l'aniversari del bombardeig i fomentar la participació d'entitats en l'organització d'activitats. Compartir l'esdeveniment amb altres ciutats.	100	Memòria històrica	
Projectes Estratègics i Comunicació	Centre de Cultura de la Pau	8	Programa de solidaritat per donar resposta a la crisi de persones refugiades i de coordinació per a les accions d'acollida	100	Cooperació i Solidaritat	
Projectes Estratègics i Comunicació	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	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	10	Creació d'un canal de televisió propi de Granollers, amb continguts locals, a través d'internet	33	Comunicació	
Projectes Estratègics i Comunicació	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	11	Ràdio Granollers, referència per a tots els ciutadans i espai per la participació i la formació.	79	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	
Projectes Estratègics i Comunicació	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	12	Fer créixer el Mercat de l'Audiovisual perquè esdevingui una fira de referència en l'àmbit nacional	89	Comunicació	
Projectes Estratègics i Comunicació	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	13	Establir línies de coproducció de produccions audiovisuals i culturals	78	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	
Projectes Estratègics i Comunicació	Comunicació i Relacions Institucionals	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	78	Comunicació	
Projectes Estratègics i Comunicació	Comunicació i Relacions Institucionals	15	Definir i implantar un Pla de comunicació interna integral	100	Comunicació	
Projectes Estratègics i Comunicació	Comunicació i Relacions Institucionals	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	67	Promoció de Ciutat	
Projectes Estratègics i Comunicació	Comunicació i Relacions Institucionals	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	100	Comunicació	
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	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.	100	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	20	Mantenir un paper actiu en les diverses xarxes de ciutats, tant de l'àmbit internacional com amb els municipis de l'entorn	100	Promoció de Ciutat	
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	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	100	Projecció exterior	

Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	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	100	Govern obert	
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	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	100	Govern obert	
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	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.	100	Govern obert	
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	25	Posar a l'abast de la ciutadania el coneixement del Programa d'Actuació Municipal, així com el seu seguiment i avaluació	100	Govern obert	
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	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	100	Pla estratègic de Granollers	
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	27	Seguiment dels projectes estratègics que estan en marxa i suport als diversos serveis responsables de la seva execució	100	Pla estratègic de Granollers	
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	28	Programes europeus: Impulsar la nostra projecció europea participant en programes i iniciatives juntament amb altres municipis i institucions de la Unió Europea	94	Projecció exterior	
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	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	100	Pla estratègic de Granollers	Centralitzar informació existent a "observatoris"
Projectes Estratègics i Comunicació	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	48	Promoure el coneixement del passat de la fàbrica Roca Umbert i el patrimoni industrial entre els diferents públics	100	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	
Projectes Estratègics i Comunicació	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	49	Impulsar i enfortir projectes artístics a Roca Umbert	93	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	
Projectes Estratègics i Comunicació	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	50	Redefinir i buscar una nova gestió per la sala de concerts de Roca Umbert	100	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	
Projectes Estratègics i Comunicació	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	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	
Projectes Estratègics i Comunicació	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	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.	100	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	
Projectes Estratègics i Comunicació	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	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	100	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	
Projectes Estratègics i Comunicació	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	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.	48	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	
Projectes Estratègics i Comunicació	Centre de Cultura de la Pau	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	100	Cultura de pau	
Projectes Estratègics i Comunicació	Contractació i Compres	57	Millora de la contractació pública	100	Contractació	
Projectes Estratègics i Comunicació	Contractació i Compres	59	Facilitar l'accés a la contractació pública a les pimes i comerços locals	100	Contractació	
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	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	80	Projecció exterior	
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	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	
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	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	100	Projecció exterior	

Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	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	100	Projecció exterior
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	64	Augmentar l'impacte del Circuit de Barcelona-Catalunya en el desenvolupament i posicionament de Granollers	67	Projecció exterior
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	65	Estimular l'obertura de la ciutadania cap a l'exterior i cap als temes internacionals	11	Projecció exterior
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	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	100	Projecció exterior
Projectes Estratègics i Comunicació	Secretaria	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	100	Govern obert
Projectes Estratègics i Comunicació	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	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	100	Govern obert
Projectes Estratègics i Comunicació	Projectes Estratègics i Programació	70	Dissenyar i programar accions de reflexió sobre temes estratègics de ciutat, amb la participació de la ciutadania i la societat civil	100	Pla estratègic de Granollers
Projectes Estratègics i Comunicació	Àrea de Processos Estratègics i Comunicació	71	Alineament de les polítiques municipals amb els ODS	100	Organització
Govern i Economia	Promoció Econòmica	1	Mantenir la pressió fiscal en relació a la renda per càpita.	100	Promoció fires i mercats
Govern i Economia	Gestió Tributària	2	Enfortir les actuacions inspectores.	100	Hisenda
Govern i Economia	Gestió Tributària	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.	100	Hisenda
Govern i Economia	Promoció Econòmica	4	Continuar auditant els comptes municipals, els dels organismes autònoms i els de les empreses municipals.	100	Govern obert
Govern i Economia	Hisenda i Serveis Generals	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
Govern i Economia	Hisenda i Serveis Generals	6	Millorar el tractament fiscal i reduir la càrrega impositiva de les persones i famílies en situació de pobresa.	0	Hisenda
Govern i Economia	Hisenda i Serveis Generals	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
Govern i Economia	Hisenda i Serveis Generals	8	No incrementar el percentatge d'endeutament en relació al pressupost.	100	Hisenda
Govern i Economia	Hisenda i Serveis Generals	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	100	Hisenda
Govern i Economia	Hisenda i Serveis Generals	10	Analitzar mitjançant auditories de gestió, econòmica i d'eficiència, un servei cada any.	0	Govern obert
Govern i Economia	Oficina d'Atenció al Ciutadà	11	Reduir el temps d'espera a l'Oficina d'Atenció al Ciutadà (OAC)	100	Organització
Govern i Economia	Organització i Logística	12	Disseny, execució i implantació del nou Pla Integral de la Societat del coneixement	100	Pla societat del coneixement
Govern i Economia	Organització i Serveis Tecnològics	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.	92	Pla societat del coneixement
Govern i Economia	Organització i Serveis Tecnològics	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
Govern i Economia	Organització i Serveis Tecnològics	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

Govern i Economia	Organització i Serveis Tecnològics	16	Posicionar Granollers com a ciutat innovadora i intel·ligent	83	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,
Govern i Economia	Promoció Econòmica	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	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	18	Promocionar la destinació Granollers i atraure esdeveniments que reforcen la capitalitat	100	Promoció Econòmica	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	19	Granollers com a destinació turística esportiva	100		
Govern i Economia	Promoció Econòmica	20	Augmentar l'atracció de visitants a la ciutat	100	Promoció de Ciutat	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	21	Millorar els serveis d'informació, difusió i atenció turística	93	Promoció Econòmica	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	22	Impulsar fires sectorials especialitzades	100	Promoció mobilitat sostenible	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	23	Impulsar les fires d'alimentació	100	Promoció Econòmica	Actuació relacionada 355
Govern i Economia	Promoció Econòmica	24	Promoure una reflexió compartida i repensar el model comercial de la ciutat	100	Promoció de Ciutat	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	25	Promoure Can Muntanyola com a servei de creació d'empresa	100	Promoció Econòmica	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	26	Fer formació per millorar la gestió empresarial per les empreses	100	Promoció Econòmica	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	27	Acompanyar el creixement i la consolidació empresarial	100	Promoció Econòmica	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	28	Cooperar amb les associacions d'empresaris dels polígons	100	Polígons industrials	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	29	Dinamitzar l'activitat agrària del sector agroalimentari de Palou	100	Pla estratègic de Palou	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	30	Gestionar el servei local d'ocupació	100	Promoció Econòmica	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	31	Dinamitzar l'activitat econòmica de l'eix productiu de la C-17	100	Promoció de Ciutat	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	32	Mantenir el Pla de xoc de mesures socials per pal·liar els efectes de la crisi econòmica, prioritzant la creació d'ocupació	100	Promoció fires i mercats	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	33	Enfortir el diàleg amb els agents socials: Consell Econòmic i Social	100	Participació	
Govern i Economia	Promoció Econòmica	34	Desenvolupament del Pla Director de Circuit i del sector del motor	67	Promoció fires i mercats	
Govern i Economia	Recursos Humans	37	Publicar l'organigrama tècnic municipal i el catàleg de serveis que presta l'Ajuntament de Granollers	100	Govern obert	
Govern i Economia	Recursos Humans	38	Pla de Formació 2016-2019	0	Organització	
Govern i Economia	Recursos Humans	39	Finalitzar el procés intern de valoració de llocs de treball.	100	Organització	
Govern i Economia	Recursos Humans	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	
Govern i Economia	Recursos Humans	41	Introduir la formació en perspectiva de gènere en el pla de formació de recursos humans de l'Ajuntament	100	Organització	

Govern i Economia	Promoció Econòmica	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	
Govern i Economia	Sistemes d'Informació i Comunicació	43	Generar aliances per aconseguir una infraestructura tecnològica al núvol (cloud) pública, al servei dels municipis, preferentment a través de la Diputació de Barcleona	67	Pla societat del coneixement	
Govern i Economia	Sistemes d'Informació i Comunicació	44	Implantar les solucions tecnològiques que millorin l'eficiència dels serveis de l'Ajuntament	100	Pla societat del coneixement	
Govern i Economia	Sistemes d'Informació i Comunicació	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	
Govern i Economia	Sistemes d'Informació i Comunicació	46	Implantar l'Esquema Nacional de Seguretat (àmbit informàtica) a Ajuntament	67	Pla societat del coneixement	
Territori i Ciutat	Activitats i Instal·lacions	2	Millorar el control de les activitats amb incidència ambiental (licències d'activitat i disciplina)	100	Control d'activitats	
Territori i Ciutat	Activitats i Instal·lacions	3	Millorar la gestió del control d'activitats	100	Control d'activitats	
Territori i Ciutat	Activitats i Instal·lacions	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	
Territori i Ciutat	Activitats i Instal·lacions	6	Adoptar mesures per fer més eficient i accessible els tràmits d'activitats i obres	100	Control d'activitats	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	9	Instar a Renfe la instal·lació d'ascensors a l'estació de tren de Granollers-Centre.	100	Accessibilitat	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	18	Renovar els jocs infantils de la placeta de Felip II	100	Medi Ambient	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	19	Dinamitzar el Consell Assessor de Medi Ambient i Sostenibilitat, portant a l'estudi aquells projectes ambientals més significatius	100	Participació	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	20	Continuar amb la millora de l'àrea de jocs del parc de Lledoner	100	Jocs infantils a l'espai públic	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	100	Dinamització de parcs i espais verds	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	22	Potenciar el parc de Lledoner	89	Jocs infantils a l'espai públic	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	25	Al parc Torras Villà: acabar de fer les millores pendents al parc., tals com millores dels recorreguts i l'accessibilitat, senyalització i millores en la vegetació.	100	Remodelació de parcs i jardins	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	27	Al parc Torras Villà: adequar la caseta dels jardiniers.	100	Remodelació de parcs i jardins	Sol·licitar projecte d'adequació al servei d'Obres i Projectes
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	28	Millorar i potenciar les àrees de gossos a la ciutat	90	Àrees d'esbarjo per a gossos	Al parc Torras Villà, passeig de la Ribera, parc de Ponent, jardins de Can Corts
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	30	Millorar l'oferta lúdica al Parc de Ponent	67	Jocs infantils a l'espai públic	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	31	Renovar part de l'arbrat al Parc de Ponent	100	Dinamització de parcs i espais verds	
Territori i Ciutat	Medi Ambient 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	

Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	33	Millorar la connectivitat del parc de Ponent amb altres espais de la ciutat.	100	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
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	35	Millorar el paviment i recollida de pluvials d'alguns trams al Parc Fluvial	100	Manteniment d'espais verds	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	36	Al parc Fluvial: crear un nou itinerari per a vianants a l'alçada de la carretera interpolar.	100	Espais Verds	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i 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	100	Gestió medi natural	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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 reposicions	92	Jocs infantils a l'espai públic	Continuar amb el programa de reordenació i millora de les àrees de jocs infantils de la ciutat
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.).	100	Gestió dels espais verds	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	44	Planificar les campanyes de plantació i de les plantacions d'obra nova o de reparació i millora de vores.	92	Gestió de l'arbrat	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	46	Minimitzar riscos de trencament i caiguda d'arbres a base d'assolir un conjunt arbori saludable estructuralment.	67	Gestió de l'arbrat	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	100	Gestió de l'arbrat	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	100	Gestió dels espais verds	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i 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.	100	Gestió dels espais verds	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i 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	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	100	Gestió de l'aigua	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	52	Aprovar el Pla de gestió del verd urbà, que incorporà els apartats següents: arbrat, espais verds, xarxa de reg, jocs infantils, llacs i fonts ornamentals.	100	Gestió dels espais verds	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	53	Elaborar i actualitzar periòdicament els indicadors ambientals i elaborar una memòria anual, treballant per l'homogeneïtzació del sistema d'indicadors entre ciutats i administracions. Integrar els indicadors dins el portal d'indicadors de la ciutat.	100	Comunicació i educació ambiental	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	54	Informar la ciutadania sobre l'evolució de l'estat del medi i la sostenibilitat local a través de memòries i informes ambientals anuals.	100	Comunicació i educació ambiental	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	55	Incorporar la sostenibilitat local en la gestió municipal i en els documents de planificació estratègica de Granollers.	89	Projecció exterior	

Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	83	Assessorament i participació en l'àmbit supralocal	Com es fa en l'àmbit de la qualitat de l'aire.
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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	100	Projecció exterior	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	59	Organitzar i prendre part en jornades de conscienciació, com ara la Setmana de l'Energia Sostenible o el Dia Mundial del Medi Ambient.	100	Assessorament i participació en l'àmbit supralocal	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	60	Formar part de projectes europeus com a espai d'intercanvi d'experiències i de desenvolupament de projectes de caràcter ambiental	97	Projecció exterior	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	100	Gestió de l'aigua	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	62	Continuar desplegant la xarxa d'aigua no potable aprofitant aquelles actuacions d'urbanització. Redissenyar la xarxa per adaptar-la a possibles futurs usos.	100	Gestió de l'aigua	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	63	Obtenir la concessió d'aigua d'aquelles captacions d'aigües subterrànies estratègiques per a la ciutat.	100	Gestió de l'aigua	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	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.	0	Eficiència energètica	Aquesta actuació és competència de Serveis municipals. Es proposa fer el canvi de responsable.
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	65	Impulsar campanyes d'estalvi d'aigua en cas d'un episodi de sequera,	100	Gestió de l'aigua	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	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.	100	Gestió de l'aigua	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	67	Portar un control analític de aigües de l'aqüífer, el subsòl, el riu Congost, l'aigua depurada de l'aiguamoll i bassa d'amfibis de Can Cabanyes i l'aigua regenerada.	100	Gestió de l'aigua	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	100	Gestió de l'aigua	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	100	Gestió de l'aigua	

Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	70	Continuar desenvolupant el Pla d'acció per l'energia sostenible (PAES), full de ruta de les actuacions municipals vinculades amb l'eficiència energètica i la implantació d'energies renovables.	100	Gestió de l'energia	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.
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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	100	Gestió de l'energia	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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	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.
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	100	Gestió de l'energia	Repetit a obres i projectes
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	77	Promoure el projecte Ecocongost que proposa l'aprofitament de la matèria i l'energia en els polígons Jordi Camp i Congost	100	Gestió ambiental	Repetit a obres i projectes

Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	80	Aprovar l'actualització dels mapes de soroll i capacitat acústica del municipi.	100	Qualitat ambiental	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	100	Qualitat ambiental	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	100	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	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
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	90	Continuar amb el programa de conservació i millora de les zones boscoses del municipi	100	Gestió medi natural	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	100	Gestió medi natural	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	100	Gestió medi natural	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	95	Executar projectes de naturalització i integració paisatgística del riu Congost al seu pas per Granollers.	83	Gestió medi natural	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	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	67	Gestió medi natural	Tasca coordinada amb medi ambient
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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.	100	Gestió medi natural	Cal una nova redacció de l'actuació.
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	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	100	Gestió medi natural	Efectuats pel servei de Medi Ambient, la policia local i altres autoritats en matèria de medi fluvial o zones boscoses

Territori i Ciutat	Serveis Municipals	100	Minimitzar i corregir l'acció de les aigües pluvials dels sobreexidors efluentes 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	100	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.
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	102	Revisar i actualitzar els plans de gestió dels espais naturals de Granollers i del pla especial de protecció i gestió del patrimoni natural.	100	Gestió medi natural	Amb col·laboració del MAEV
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	103	Assumir el document elaborat al si del Consell Assessor de Medi Ambient i Sostenibilitat sobre l'entorn de Can Cabanyes i que integra com a elements de referència a nivell nacional el parc ambiental que formen l'Estació depuradora d'aigües residuals	100	Qualitat ambiental	Nivell acció
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	104	Projectar la viabilitat d'un segon aiguamoll al nord del de Can Cabanyes que es nodreixi de l'efluent de sortida de l'estació depuradora de Granollers que tingui la funció de bassa de retenció d'aigües pluvials de l'àrea del Circuit	67	Gestió medi natural	En la mesura que s'executi el planejament previst i es desenvolupi el Pla Director del Circuit de Barcelona-Catalunya
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	106	Incloure criteris ambientals en el planejament i vetllar per la qualitat dels informes ambientals, els estudis de mobilitat i d'integració paisatgística i connectivitat del no urbanitzable o d'interès natural	100	Gestió ambiental	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	107	Garantir una bona certificació energètica i eficiència dels nous edificis municipals.	67	Gestió ambiental	Competència de serveis municipals. Seguiment a través de l'eix d'energia de la Ponència sobre Transició Energètica i Canvi Climàtic
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	108	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
Territori i Ciutat	Mobilitat	109	Preparar la ciutat per les noves realitats de mobilitat sostenible, que es faran evidents en els propers anys, i que estaran protagonitzats pels vehicles híbrids i elèctrics.	92	Gestió ambiental	competència del servei de Mobilitat
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	110	Fomentar la compra verda de productes més respectuosos amb el medi ambient.	100	Gestió ambiental	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	111	Ampliar el sistema de telegestió de l'aigua no potable i sistematitzar les analítiques a fer a l'aigua no potable per control de qualitat i viabilitat d'usos.	100	Gestió de l'aigua	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	112	Incrementar l'ambientalització de les ordenances fiscals.	100	Gestió ambiental	

Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	113	Ampliar el sistema de gestió ambiental en altres àmbits de l'administració municipal, com ara en els centres cívics.	100	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.
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	114	Coordinar el sistema de gestió ambiental que actualment està implantat en 6 dependències municipals i que afecta a més de 300 treballadors municipals en l'adopció de procediments en matèries com la compra verda, l'aigua, energia, residus i emissions	100	Gestió de l'energia	Es proposa ubicar aquesta actuació en el programa d'actuació: Gestió ambiental
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	116	Facilitar la instal·lació, per part d'aquelles empreses privades que hi estiguin interessades, de plaques solars fotovoltaïques en les cobertes dels equipaments municipals que el Pla d'acció per l'energia sostenible fixa com a idònies.	100	Medi Ambient	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	117	Fomentar la conscienciació d'usuaris i gestors dels equipaments municipals de caràcter esportiu, escolar, cultural, cívic i administratiu mitjançant el programa Estalgaia.	100	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.
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	118	Estudiar la creació d'un espai web d'autosuficiència energètica i d'assessorament virtual que aconselli de manera personalitzada com reduir el consum energètic a les llars de Granollers	100	Gestió de l'energia	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	120	Elaborar el projecte i la remodelació per fases de la millora de la zona verda compresa entre la via del tren, els carrers Zorrilla i Francesc Ribas, al costat del pont del carrer Hospital	67	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	121	Mantenir i potenciar el grup de treball intermunicipal de gestió dels parcs, que ha permès coordinar les actuacions i establir un programa de treball assumit des dels diferents serveis	100	Gestió dels espais verds	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	122	Adequació, senyalització i difusió d'itineraris circulars sobre àmbits temàtics: passejades (Verneda, Centre, Torre Pinós) caminades (Ruta de l'aigua, Serra Llevant, Serra ponent) i excursions (Congost, Llerona, Volta al terme, Prehistòrica, Tenes)	96	Gestió medi natural	Amb subitineraris de diferents nivells de dificultat
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	123	Elaborar estudis i instal·lació d'equips temporals de mesura per al seguiment, diagnòsi i desenvolupament de mesures correctores per millorar la qualitat de l'aire al municipi	100	Qualitat ambiental	
Territori i Ciutat	Medi Ambient i Espais Verds	124	Impulsar actuacions als polígons per incrementar la simbiosi industrial i reduir l'impacte ambiental de les activitats econòmiques a la ciutat	89	Gestió ambiental	

Territori i Ciutat	Mobilitat	125	Aprofitar les noves tecnologies per fer més eficient la gestió de serveis a la ciutat, com ara l'aparcament regulat a la ciutat disposant d'una aplicació per poder pagar mitjançant el mòbil.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	126	Ampliar el nombre de places d'aparcament gratuït al marge dret del riu Congost i a la zona sud de la ciutat.	67	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	127	Consolidar la targeta d'aparcament de Granollers conjuntament amb els pàrquings existents a la ciutat, tant privats com de concessió municipal.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	128	Estudiar la creació de noves zones de possible implantació de les estratègies d'aparcament a les noves realitats de mobilitat -zones blaves o verdes, vistos els bons resultats que han ofert als veïns i comerciants on s'ha implantat.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	130	Potenciar i fomentar l'ús de la bicicleta com a mitjà de transport amb el suport d'entitats de ciclistes, dissenyant espais recorreguts i aparcaments segurs dins la ciutat.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	131	Buscar aliances amb els municipis veïns per establir i donar continuïtat als itineraris interurbans en bicicleta.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	132	Articular una xarxa ciclable que connecti tots els barris i equipaments de la ciutat.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	133	Implantar un sistema d'aparcaments segurs per a bicicletes.	67	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	134	Promoure l'educació, la formació i l'acompanyament en l'ús de la bicicleta.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	135	Elaborar i seguir un pla estratègic de la bicicleta incorporant-lo al Pla de Mobilitat Urbana.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	136	Obertura d'un espai de referència sobre l'ús de la bicicleta a la ciutat.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	137	Foment de l'ús de la bicicleta en l'administració municipal.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	138	Establir convenis que permetin recuperar bicicletes abandonades o recuperades per oferir-les a ONG'S o a col·lectius socials en risc d'exclusió.	0	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	139	En el projecte d'ampliació de les voreres i renovació del carrer Girona, entre el carrer Francesc Ribas i Can Mònic, incorporar un carril bicicleta.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	140	Millorar la senyalització de la via pública.	67	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	141	Millorar la seguretat viària i el civisme entre els usuaris dels diferents modes de transport.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	142	Fomentar les campanyes de sensibilització, informació i formació de la ciutadania respecte a la mobilitat sostenible.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	143	Ampliar el nombre de semàfors a la ciutat que incorporin mòduls sonors per a la seguretat de les persones invidents.	67	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	145	Estudiar la viabilitat de la posada en funcionament de un servei intern de bus elèctric pel carrer Sant Jaume que pugui donar servei a aquelles persones amb problemes de mobilitat per accedir a centres d'interès com pot ser CAP o Mercat Sant Carles	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	146	Consolidar el servei de taxis a la conurbació	0	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	147	Continuar amb el programa "Viatjo amb tu" per fomentar l'ús del transport públic com a mitjà de transport entre els infants de primària de la ciutat, així com el programa "Amb tu hi vaig segur" que promou l'ús del transport públic amb la gent gran	50	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	148	Incorporar nous busos híbrids a la flota.	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	149	Licitació d'un nou concurs per al manteniment de les marquesines dels busos, amb l'objectiu d'ampliar el nombre d'aquestes i així donar serveis a llocs que encara a dia d'avui no en disposen.	67	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	150	Consolidar el servei de bus exprés directe Mataró-Granollers-Sabadell	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	151	Reforçar la seguretat dels vianants en els seus desplaçaments, especialment la de les persones amb mobilitat reduïda i col·lectius més fràgils (infants, gent gran...) en relació amb els itineraris i els entorns escolars o les obres de remodelació	100	Mobilitat	

Territori i Ciutat	Obres i Projectes	152	Rehabilitar la planta segona de l'edifici consistorial de la plaça de la Porxada d'acord amb el projecte de pla d'usos elaborat.	100	Millora equipaments administratius	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	153	Adequar la planta soterrani del mercat municipal de Sant Carles, d'acord amb el projecte redactat.	100	Millora altres equipaments	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	155	Executar les obres de la primera fase d'ampliació del cementiri	100	Millora altres equipaments	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	156	Continuar amb les intervencions de rehabilitació de la part antiga del cementiri.	100	Millora altres equipaments	Coordinació i assessorament tècnic al Departament de Serveis i via pública.
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	157	Adequar el soterrani de l'edifici municipal del Centre Cultural del carrer Joan Camps amb la construcció de magatzems i d'una sala.	100	Millora equipaments culturals	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	158	Una vegada construït l'heliport al costat del Circuit de Catalunya, promoure'l com un actiu de la ciutat d'acord amb l'entitat gestora.	100	Construcció nous equipaments	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	159	Iniciar les obres de rehabilitació de la piscina de l'escola Montserrat Montero i d'adequació de la instal·lació elèctrica.	100	Millora equipaments educatius	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	160	Estudiar la viabilitat d'instal·lar una caldera de biomassa a l'escola Montserrat Montero.	100	Millora equipaments educatius	Repetida a Espais Verds i Medi Ambient
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	161	Iniciar obres d'adequació de la planta baixa del nou edifici de l'escola Ponent en previsió de destinar espais a una Unitat Operativa Terapèutica (UTE), al Centre de Recursos Educatius per a Deficients Auditius (CREDA) i a la seu del Servei Educació,	100	Construcció nous equipaments	Aquesta adequació es substitueix per l'intervenció de millora a la planta primera de l'edifici de Avda del Parc.
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	162	Rehabilitar la façana de l'edifici municipal de Prat de la Riba, seu del Consorci per a la Normalització Lingüística i l'associació de veïns de Sota el Camí Ral.	100	Millora equipaments educatius	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	163	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	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	164	Remodelar la nau G3 de Roca Umbert	100	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	165	Executar el projecte de renovació de les façanes dels edificis de Roca Umbert de manera coordinada amb la nova urbanització dels patis i carrers interiors de l'antiga fàbrica.	100	Roca Umbert Fàbrica de les Arts	Aquesta actuació es programarà al llarg del temps amb diferents accions de renovació a les façanes de les naus de Roca Umbert.
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	166	Desenvolupar el projecte de remodelació de les façanes del Palau d'Esports i estudiar el futur del Palau d'Esports per als propers 25 anys	83	Millora equipaments esportius	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	167	Accentuar el manteniment de la nova gespa del camp de les pistes d'atletisme i aprofitar la xarxa de reg d'aigua no potable per connectar amb amb el dipòsit procedent del pou Mogent de Roca Umbert.	100	Millora equipaments esportius	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	168	Elaborar el projecte executiu de remodelació del camp de futbol de Palou com a futura seu de l'Esport Club Granollers	83	Millora equipaments esportius	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	169	D'acord amb el Pla estratègic de Palou, crear un petit espai expositiu i d'un punt d'atenció al visitant en el centre cívic de Palou amb l'objectiu de donar informació sobre les activitats, itineraris i el patrimoni de Palou.	0	Millora equipaments culturals	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	170	Aprovar el Pla municipal d'equipaments, com a document de referència a l'hora de planificar les intervencions de millora de la xarxa d'equipaments i de projectar-ne de nous.	67	Millora altres equipaments	

Territori i Ciutat	Obres i Projectes	171	Dur a terme les mesures incloses en el pla per a l'eficiència i l'estalvi energètic i d'aigua en els equipaments municipals (2015-2020).	100	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.
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	175	Arranjar l'espai del carrer Cervantes, situat darrera el Palau d'Esports.	67	Millores de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	179	Elaborar el projecte d'implantació d'un circuit per a bicicletes BTT en el parc del Ramassar.	0	Nous usos als parcs	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	180	Promoure l'ús de material reciclat procedent de la recuperació de material de la construcció en la subbase dels carrers a urbanitzar.	100	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.
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	181	Emprar paviment asfàltic reductor de soroll en aquells vials on sigui aconsellable la seva utilització.	100	Sostenibilitat	En les obres d'urbanització municipals és criteri general la utilització d'asfalt sonoreductor en aquells vials on sigui aconsellable
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	182	Reutilitzar les llambordes procedents dels carrers del centre de la ciutat en l'obra pública.	100	Sostenibilitat	Les llambordes recuperades s'emmagatzemen per a la seva posterior reutilització, quan és necessari, en altres obres de la ciutat.
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	183	Utilitzar fusta certificada a l'obra pública.	100	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
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	184	Estendre la renovació de l'enllumenat públic apostant per sistemes més eficients, com la tecnologia LED, i continuar amb el programa de renovació de la xarxa d'aigua de fibrociment.	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	185	Promoure l'adquisició de mobiliari urbà procedent de material reciclat o que suposi una disminució de les tasques de manteniment.	100	Sostenibilitat	En les obres d'urbanització municipals és criteri general promoure l'ús de material reciclat i de baix cost de manteniment a l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	186	Continuar amb les comissions veïnals de seguiment de l'obra pública com un mitjà de participació ciutadana en el procés tant de plantejament com de seguiment.	100	Sostenibilitat	

Territori i Ciutat	Obres i Projectes	187	Reprenre 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.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	188	Elaborar el projecte i procedir a les obres d'urbanització de l'espai comprès entre el carrer Pallars, la perllongació del carrer Esteve Terrades i el camí de Can Bassa.	67	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	189	Remodelar la plaça de Joan Oliver.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	190	Continuar amb el pla de renovació de voreres de Can Bassa amb l'objectiu de guanyar en accessibilitat.	100	Accessibilitat	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	191	Arranjament de l'aparcament del carrer Velázquez d'acord amb Adif, propietària dels terrenys.	67	Pla d'aparcaments públics	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	192	Estudiar la viabilitat, d'acord amb Adif, de connectar mitjançant un camí per a vianants el carrer Velázquez amb el pont sota la via del carrer Joanot Martorell.	67	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	194	Consolidar un nou camí que connecti Terra Alta amb el camí de la serra de Ponent.	67	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	195	D'acord amb l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès, propietària dels terrenys, adequar i ampliar l'àrea d'aparcament situada entre el carrer Francesc Gimeno i la ronda Nord.	100	Pla d'aparcaments públics	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	196	Urbanitzar el carrer Marià Sans com a carrer de plataforma única.	100	Transformació en plataforma única	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	197	Elaborar el projecte i executar l'obra de calçada única del carrer Annibal, entre els carrers Sant Jaume i Ricomà.	100	Transformació en plataforma única	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	198	Elaborar el projecte per convertir en plataforma única el carrer Miquel Ricomà, entre el carrer Museu i el carrer Isabel de Villena i posteriorment treballar en una segona fase pel següent tram fins al carrer Navarra.	100	Transformació en plataforma única	En la mesura de la disponibilitat pressupostària, estudiar la viabilitat de desenvolupar altres fases, arribant al carrer Navarra
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	199	Convertir en carrer de calçada única el carrer Barcelona, entre els carrers Nou i Princep de Viana	100	Transformació en plataforma única	Segons la disponibilitat pressupostària perllongar-lo fins al carrer Castella i crear un eix d'ús preferent per a vianants que a través del carrer Llorer uneixi el carrer Barcelona amb el Ricomà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	200	Convertir en carrer de plataforma única el carrer Muralla.	0	Transformació en plataforma única	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	201	Elaborar el projecte de calçada única del carrer Josep Maria Ruera.	0	Transformació en plataforma única	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	202	Impulsar mesures que facin de la carretera un espai més amable i acollidor, facilitant, entre altres, espais per seure amb l'acord amb els comerciants o adoptant mesures d'embelliment.	33	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	203	Ampliar la vorera nord del carrer Agustí Vinyamata, entre el carrer Girona i la plaça de la Font Verda.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	204	Ampliar la vorera sud del carrer Josep Piñol.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	205	Remodelar el paviment de la plaça Onze de Setembre.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	206	Remodelar els parterres del carrer de l'Enginyer, entre els carrers Tarafa i Girona, seguint els criteris emprats al carrer Tarafa.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	207	Executar el projecte de calçada única del carrer Corró, segons el projecte redactat, entre els carrers de Torras i Bages i València.	100	Transformació en plataforma única	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	208	Ampliar les voreres del carrer Ponent, entre el carrer del Rec i el de Torras i Bages.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	209	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	

Territori i Ciutat	Obres i Projectes	210	Un cop desenvolupat el sector urbanístic de darrera del pavelló de Congost, remodelar l'espai destinat a aparcament en superfície i pavimentar-lo.	67	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	211	Millorar la urbanització del carrer Terrassa.	0	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	212	Ampliar les voreres del carrer Josep Carner, entre la plaça de la Font Verda i el carrer Argentina.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	214	Fer l'avantprojecte d'una escala o rampa mecànica al carrer Carles Riba que faciliti accedir als equipaments situats a la zona del Puig de les Forques i als carrers Colòmbia, Brasil i Veneçuela (escola d'adults, camp de futbol, tanatori, cementiri).	67	Accessibilitat	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	215	Millorar els passatges per a vianants entre els carrers Colòmbia i Brasil i entre Josep Maria de Sagarra i Lluís Vives.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	216	Ampliar el tram de vorera del carrer Josep Umbert, situada entre el carrer Equador i els Jutjats, un cop assolit l'acord amb la propietat dels terrenys.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	217	Renovar la vorera sud del carrer Francesc Ribas, entre el carrer Girona i la rotonda del passeig de la Muntanya.	67	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	218	Aconseguir acords amb la propietat dels terrenys, per obtenir cessions del seu ús i poder incrementar l'oferta d'aparcament a l'entorn de l'Hospital General de Granollers.	100	Pla d'aparcaments públics	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	219	Adequar la zona posterior del carrer Josep Umbert, 130-132 per ressituar l'àrea de jocs infantils i crear un nou espai públic, un cop resolta la propietat del solar. Estudiar la ubicació d'una àrea per a gossos.	33	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	220	Dur a terme el projecte d'ampliació de les voreres i de renovació de serveis del carrer Girona, entre el carrer Francesc Ribas i Can Mònic.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	221	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	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	222	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	224	Redactar un pla d'intervenció integral de la zona Nord de la ciutat, seguint la metodologia emprada en el Pla de Barris de Congost i a Sant Miquel.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	225	Renovar les voreres del carrer del Rec, entre la plaça de la Caserna i la plaça de la Constitució, amb l'objectiu de millorar l'eix per a vianants que connecta el pont de la carretera de Caldes amb el centre.	67	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	226	Renovació del tram de la vorera del carrer Roger de Flor, entre la plaça de la Constitució i el solar de l'antiga estació elèctrica del carrer Balmes.	0	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	227	Renovar i ampliar les voreres del carrer Corró, entre el carrer Ramon Llull i la plaça Jacint Verdaguer.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	228	Elaborar el projecte i estudiar la viabilitat de procedir a l'ampliació de les voreres del carrer Rosselló amb l'objectiu de millorar l'accessibilitat del vianant entre el carrer Ramon Llull i el carrer Lledoner.	100	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	229	Elaborar el projecte de millora de la plaça Jaume I fins a les façanes entre els carrers de Pere el Gran i Montcada, un cop analitzat l'afectació sobre l'aparcament.	33	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	230	Ampliar les voreres del carrer Pere el Gran.	0	Millora de l'espai urbà	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	231	Completar i arranjar les voreres del carrer del doctor Fàbregas.	100	Millora de l'espai urbà	

Territori i Ciutat	Obres i Projectes	232	Senyalització dels camins, dels barris i de les cases aïllades i dels elements patrimonials de Palou, d'acord amb el projecte elaborat per la Diputació Barcelona. Implicar representants d'entitats veïnals de Palou en disseny i implantació senyalítica	100	Millora de l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	233	Finalitzar la pavimentació del passeig fluvial fins arribar a la carretera Interpolar.	0	Millora de l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	234	Construir un nou pont per a vianants en substitució de l'actual gual d'Arquímedes, per millorar la connexió a peu a través del passeig fluvial, donar més seguretat en cas d'avingudes i millorar l'accés a peu al nou camp de futbol de Palou.	67	Accessibilitat
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	235	Garantir un bon manteniment dels camins de Palou, cercant fórmules que permetin la gestió de les entitats veïnals.	100	Accessibilitat
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	236	Projectar l'execució d'una passera per sobre el llac de Ponent amb l'objectiu de guanyar una façana del parc al riu que connecti el passeig fluvial amb la plaça de la Constitució.	100	Accessibilitat
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	237	Crear una zona d'estada a l'espai comprès entre el carrer Ramon Llull, l'aparcament, el riu Congost i la central elèctrica d'Estabanell Energia.	0	Millora de l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	238	Elaborar el projecte d'un nou pont per a vianants sobre el riu Congost que uneixi el parc de Ponent amb el passeig de la Ribera i la futura prolongació del carrer de Joan Vidal i Jumbert.	33	Accessibilitat
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	239	Projectar una rotonda a la cruïlla dels carrers Rafael de Casanova i Ramon Llull amb l'objectiu d'ordenar la circulació entre el centre de la ciutat i el nou sector del Lledoner.	100	Millora de l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	240	Estudiar l'ampliació de les voreres del carrer Almogàvers, entre el carrer Ponent i la plaça Espanya.	0	Millora de l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	241	Ampliar les voreres a les cruïlles dels carrers Goya, Comerç i Mallorca amb Mare de Déu de Montserrat, Aragó i Vallès, d'acord amb el projecte d'intervenció integral en el barri de Sant Miquel.	0	Millora de l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	242	Convertir el carrer Pep Ventura en un carrer de calçada única, entre l'avinguda Sant Esteve i el carrer Sant Josep de Calassanç, en una primera fase.	0	Transformació en plataforma única
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	243	Convertir el carrer Palaudàries amb un eix ciclable, que connecti el carrer Colom i l'estació de Granollers Centre amb el centre de la ciutat.	100	Accessibilitat
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	244	Executar la primera fase de remodelació de la plaça de Sant Miquel.	67	Millora de l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	245	Prosseguir amb la renovació de trams de voreres del carrer Roger de Flor.	100	Millora de l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	246	Remodelar l'interior dels jardins de Lluís Companys i connectar-los amb el passeig fluvial	0	Millora de l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	247	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
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	248	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
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	249	Continuar amb la renovació de les voreres del carrer Camp de les Moreres, entre els carrers Lluís Millet i Mare de Déu de Montserrat.	100	Millora de l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	250	Adequar els jardins de Joan Vinyoli, entre el solar destinat a aparcament de Camp de les Moreres i el passeig Fluvial, per fer compatible l'aparcament d'autocaravanes, dotant l'espai dels serveis necessaris per a aquest ús.	100	Millora de l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	251	Estudiar la remodelació de la plaça de Can Corts.	100	Millora de l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	252	Urbanitzar el carrer Sabadell al polígon de Jordi Camp.	0	Millora de l'espai urbà
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	253	D'acord amb els industrials del polígon, dur a terme la reurbanització del polígon de la Font del Radium.	67	Millora de l'espai urbà

Territori i Ciutat	Obres i Projectes	254	Proseguir amb la instal·lació de fibra òptica en el conjunt dels polígons industrials de la ciutat.	0	Millora d'infraestructures	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	255	Continuar i potenciar el programa municipal de renovació i ampliació de voreres que permeti millorar-ne l'estat actual i eliminar els problemes d'accessibilitat, particularment, en eixos transversals, com Josep Umbert, Agustí Vinyamata, Bisbe Grivé.	100	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	256	Millorar l'estat actual i eliminar els problemes d'accessibilitat en eixos longitudinals de la ciutat, com el Carrer Espanya, Barcelona, Bertran de Seva, Balmes o Ponent.	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
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	258	Al parc de Ponent: millorar la connectivitat del parc amb altres espais de la ciutat	67	Dinamització de parcs i espais verds	
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	260	Estudiar la viabilitat d'instal·lar centrals de biomassa per abastir equipaments municipals	67	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
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	261	En la mesura que el marc legal canviés i es tornés a facilitar la instal·lació d'energies renovables, estudiar la implantació d'energia solar fotovoltaica per l'autoconsum de fins a 100 kw	100	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
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	262	Desenvolupar el projecte Ecocongost que proposa l'aprofitament de la matèria i l'energia en els polígons Jordi Camp i Congost per minimitzar impacte ambiental i fer front a la crisi econòmica i energètica des de l'empresa augmentant la resiliència	100	Gestió de l'energia	Sempre i quan s'obtingui finançament mitjançant l'adjudicació d'un programa europeu
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	263	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	100	Gestió de l'energia	Tal i com fixa la normativa vigent, en aquells equipaments de nova construcció
Territori i Ciutat	Obres i Projectes	264	Consolidar els treballs de manteniment de les serres de Llevant i Ponent per la millora de mobilitat dels veïns, la implantació d'itineraris i la prevenció d'incendis forestals cercant fórmules de gestió que impliquin els ciutadans de Palou	100	Gestió medi natural	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	265	Iniciar els estudis pertinents per establir la millor opció per a la gestió del servei d'abastament d'aigua a la ciutat de cara al futur, quan finalitzi l'actual contracte.	100	Aigua	

Territori i Ciutat	Serveis Municipals	266	Continuar amb el programa de renovació i millora de diferents sectors de canonades per l'abastament d'aigua potable aprofitant altres actuacions a la via pública, tant en el cas d'obres públiques com privades, amb l'objectiu de reduir avaries	100	Aigua	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	267	Desplegar el nou Pla Director de Clavegueram que s'està redactant i que ha de ser l'eina de referència per la renovació de la xarxa municipal i per solucionar els problemes d'envelliment o d'insuficiència.	90	Clavegueram	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	268	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	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	269	Instal·lar comptadors de telelectura per centralitzar i gestionar les instal·lacions municipals, dependències municipals i enllumenat públic.	96	Eficiència energètica	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	270	Canvi de lluminàries per LED en aquells trams que ofereixin una millora substancial en relació al consum respecte a l'existent. P.ex: Avinguda Sant Esteve i els carrers Alfons IV, Joan Prim i 1r Marquès de LF, Roger de Flor i Lluís Companys.	96	Eficiència energètica	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	271	Continuar amb el canvi massiu ja iniciat d'equips que han acabat la seva vida útil com les de VSAP (Vapor de Sodi d'Alta Pressió), per uns de nous i més eficients, seguint les indicacions de l'auditoria lumínica i energètica de l'enllumenat públic.	100	Eficiència energètica	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	272	Licitació d'un nou contracte de manteniment de l'enllumenat.	83	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.
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	273	Consolidar l'oficina de control energètic ampliant-la al control d'altres serveis.	100	Eficiència energètica	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	274	Continuar amb el pla de manteniment o renovació dels edificis municipals.	98	Millora equipaments administratius	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	275	Implantar el nou contracte per a la recollida i neteja viària amb la renovació d'equips i maquinària que incorporin avenços tècnics en matèria mediambiental.	100	Recollida de residus i neteja viària	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	276	Millorar el seguiment del contracte i seguiment de l'estat de la neteja a la ciutat amb l'ajuda d'aplicacions tecnològiques a la feina que efectuen els inspectors.	100	Recollida de residus i neteja viària	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	277	Continuar el desplegament i renovació de les papereres existents d'acord amb el criteri distributiu actual que permeti a la ciutadania tenir-ne alguna sempre a prop.	100	Ciutat endreçada	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	278	Buscar fórmules que permetin millorar la gestió dels residus a nivell comarcal pels ens ja existents.	67	Recollida de residus i neteja viària	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	279	Continuar amb l'aprofitament de les captacions d'aigua no tractada procedent del freàtic per a la neteja de la ciutat.	33	Aigua	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	280	Estendre el servei de neteja viària als polígons industrials de la ciutat amb l'objectiu de que el seu manteniment sigui l'adequat.	100	Recollida de residus i neteja viària	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	281	Millorar la comunicació i la participació activa de la ciutadania en els objectius de neteja, els resultats obtinguts i els costos reals d'una actitud incívica.	100	Participació	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	283	Aconseguir incrementar els nivells actuals de recollida selectiva dels residus, especialment en la fracció orgànica que ens permetria abaratir costos.	100	Recollida de residus i neteja viària	

Territori i Ciutat	Serveis Municipals	284	Implantar el nou contracte per a la recollida i neteja viària amb la renovació d'equips i maquinària que incorporin avenços tècnics en matèria mediambiental	100	Recollida de residus i neteja viària	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	287	Adequar i millorar els espais d'atenció al públic i els serveis del cementiri municipal.	100	Millora del cementiri municipal	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	288	Continuar amb el projecte de manteniment al cementiri municipal.	92	Millora del cementiri municipal	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	289	Aprovació i aplicació del nou Reglament del cementiri municipal	67	Millora del cementiri municipal	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	290	Construcció de magatzems per materials i escales per millorar l'ordre general del cementiri.	100	Millora del cementiri municipal	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	292	Dotar d'un sistema GIS que permeti consultar totes les qüestions relacionades amb un determinat nínxol	67	Millora del cementiri municipal	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	293	Estudiar mecanismes de participació de la ciutadania en el manteniment de la ciutat.	100	Participació	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	294	Renovar la xarxa de clavegueram de Primer de Maig	83	Millora d'infraestructures	Hi ha tema de cerca Clavegueram
Territori i Ciutat	Unitat Operativa de Serveis	295	Continuar amb l'execució dels programes de manteniment de voreres, accessibilitat i de renovació de mobiliari urbà.	100	Ciutat endreçada	
Territori i Ciutat	Mobilitat	296	Aprofitar les instal·lacions de la Unitat Operativa de Serveis en l'horari no feiner per realitzar cursos de formació.	0	Serveis	No es veuen possibilitats per a realitzar aquesta actuació.
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	297	Facilitar que els establiments comercials de la ciutat millorin les seves condicions d'accessibilitat	100	Accessibilitat	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	298	Defensar la rehabilitació i la revitalització dels teixits urbans existents front dels creixements en extensió per mantenir la màxima integritat possible de l'entorn (sistema d'espais obert)	97	Sostenibilitat	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	299	Seguir invertint per una ciutat de qualitat en un horitzó de 10 anys, incrementant l'atractiu de la ciutat mitjançant programes de millora d'eficiència energètica, rehabilitació del parc d'habitatges, gestió dels residus urbans i mobilitat	79	Sostenibilitat	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	300	Treballar per l'elaboració d'ordenances i/o modificació de normes de planejament que permeti una millor regulació de nous usos del sòl i en la intervenció en l'edificació existent	100	Planejament municipal	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	301	Treballar per l'eliminació de l'estació de mercaderies del centre de la ciutat	100	Desenvolupament sectors PMU-110	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	302	Presentar el Pla Especial / modificació puntual de POUM que reordeni els edificis, els usos i l'espai públic d'aquest àmbit de la Plaça Barangé com una de les portes principals a la zona de vianants del centre de la ciutat	83	PE Plaça Barangé	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	303	Desplegar l'estratègia urbanística necessària per remodelar els edificis de la plaça Barangé	100	PE Plaça Barangé	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	304	Introduir modificacions i reformular els sectors urbanístics dels entorns del ferrocarril, és a dir al Sector de la Bòbila i de l'estació de mercaderies ferroviàries i també dels sectors del carrer Girona i del camp de futbol	83	Desenvolupament sectors	Per resoldre nous eixamples i ordenar àmbits clau al mateix centre de la ciutat
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	305	Crear una xarxa de recorreguts i itineraris pel municipi, interessants des del punt de vista del paisatge, ja sigui per posar en valor el paisatge existent o perquè inclouen noves actuacions de millora.	100	Pla de paisatge	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	306	Aprofundir en el manteniment de Palou com a una àrea de valor de sòl no urbanitzable clau per a la ciutat, facilitant al mateix temps el normal desenvolupament de les àrees edificades amb els usos admesos en la normativa urbanística de Granollers	100	Impuls i protecció de Palou	Mitjançant, entre d'altres, l'elaboració d'un cens d'edificacions, creuant les dades amb el catàleg de masies i identificant les reutilitzades

Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	307	Desenvolupar el Pla Estratègic de Palou amb les actuacions que conté. Afavorir l'activitat agrària, la millora dels serveis bàsics, el manteniment dels camins i la protecció i reconeixement dels valors patrimonials de Palou	83	Impuls i protecció de Palou	Incloent elements patrimonials vinculats a l'aigua
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	308	Impulsar la urbanització de dos nous sectors industrials, al voltant del Circuit de Catalunya i de la C-17, i vetllar per la millora contínua dels actuals polígons industrials, amb l'objectiu de potenciar l'activitat econòmica i atraure activitats	86	Polígons industrials	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	309	Incrementar la connexió entre els barris i el centre urbà amb vials amb preferència per als vianants i per a les bicicletes, lligat a la creació i/o posada en valor de nous itineraris de ciutat	87	Projecte urbà	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	310	Treballar perquè el centre històric esdevingui més equilibrat pel que fa als usos (comercial/residencial -franquícies/comerç tradicional), i més atractiu pel que fa a la seva configuració urbanística i el paisatge urbà.	100	Projecte urbà	Injectar habitatge i fomentar la rehabilitació de les plantes superiors dels edificis del centre
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	312	Implementar bones pràctiques ambientals (eficiència, estalvi, aïllament, materials, jardineria) en el planejament i els projectes urbanístics públics i privats i a les intervencions a l'espai públic i xarxa d'equipaments i instal·lacions municipals	100	Sostenibilitat	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	313	Fomentar la cultura del manteniment i de la rehabilitació d'habitatges.	100	Rehabilitació i manteniment d'edificis	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	314	Incentivar mesures d'eficiència energètica i l'ús d'energies renovables en l'edificació	100	Rehabilitació i manteniment d'edificis	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	315	Elaborar un mapa d'eficiència energètica dels edificis, a partir de la realització d'auditories energètiques.	100	Rehabilitació i manteniment d'edificis	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	316	En les situacions de risc social i infrahabitatge, posar en marxa actuacions especials impulsades directament des de l'ajuntament.	100	Dret a l'habitatge	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	317	Establir mecanismes de mediació en els casos de problemes hipotecaris.	100	Dret a l'habitatge	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	318	Potenciar el seguiment dels problemes hipotecaris a través de la comissió mixta integrada per la Plataforma d'Afectats per les Hipoteques, el Col·legi d'Advocats, el Col·legi d'Aparelladors i Arquitectes Tècnics i l'Ajuntament de Granollers.	100	Dret a l'habitatge	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	319	Estimular la participació dels propietaris d'habitatges en els sistemes de cessió d'ús de les seves propietats per tal de cedir-los per al seu ús social, mitjançant un model de gestió que inclogui el manteniment i la conservació dels habitatges.	100	Dret a l'habitatge	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	320	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.	100	Dret a l'habitatge	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	321	Proposar que els parlaments espanyol i català regulin que les entitats financeres rescatades amb diners públics i el SAREB destinin els pisos que tenen en propietat a lloguer assequible.	100	Dret a l'habitatge	
Territori i Ciutat	Mobilitat	322	Promoure la mobilitat equilibrada i fonamentar la intermodalitat. Treballar per una mobilitat sostenible de persones i mercaderies	100	Model. Intermodalitat.	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	323	Un cop aprovat el Pla director del Circuit, treballar de forma conjunta amb la resta de ciutats del seu àmbit i amb el Govern de la Generalitat, per concretar inversions i noves activitats de desenvolupament econòmic	78	Projecció exterior	Amb l'objectiu també de crear nova ocupació

Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	324	Mantenir un paper actiu dins la regió metropolitana, al sí de l'Agrupació de Municipis amb Transport Urbà (AMTU) i de les ciutats que conformen l'Arc Metropolità, així com en el desenvolupament del Pla Territorial de la Regió de Barcelona.	100	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
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	325	Plantejar el desdoblament/variant de la C-17 a la Generalitat	67	Infraestructures viàries	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	326	Aconseguir la construcció de les calçades laterals de l'AP 7 per millorar la mobilitat interna dels vehicles a Granollers	67	Infraestructures viàries	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	327	Potenciar l'ús del transport públic a partir de l'extensió i la millora de la xarxa ferroviària i del transport col·lectiu per carretera. Desdoblament de la línia Barcelona-Vic i acord amb el Ministeri de Foment per la primera fase de desdoblament R3	100	Model. Intermodalitat.	Entre Montcada i Vic: Parets-Granollers, les Franqueses-la Garriga i Centelles Vic
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	328	Sol·licitar a RENFE que els trens regionals Girona-BCN s'aturin a l'estació de Granollers-Centre, per millorar la comunicació ferroviària amb aquestes ciutats, i alhora la comunicació d'aquestes amb Bellaterra.	67	Xarxa ferroviària	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	329	Continuar treballant amb l'objectiu d'aconseguir el cobriment del ferrocarril, d'acord amb el conveni signat amb el Ministeri de Foment, sense perjudici que es despleguin noves estratègies per millorar la connexió transversal en la ciutat	100	Xarxa ferroviària	Que salvi barreres de la via del ferrocarril i el riu
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	334	Estudiar fórmules que permetin recuperar l'activitat o el canvi d'ús de l'edifici del mercat de Sant Miquel.	67	Equipaments	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	335	Mantenir i potenciar la Comissió Municipal de Patrimoni com a espai de gestió i posada en comú periòdica dels diferents serveis municipals vinculats amb el patrimoni històric, arquitectònic, arqueològic i natural i amb la promoció de la ciutat.	100		
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	336	Desenvolupar el Pla de paisatge de Granollers i els objectius de qualitat paisatgística que conté desplegant accions de futur.	100	Pla de paisatge	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	337	Aprovació i aplicació de l'Ordenança dels usos del paisatge i publicitat de Granollers i la Carta de Colors, així com executar altres propostes d'actuació per a millorar les façanes i les mitgeres dels edificis i fer propostes per buits urbans	100	Pla de paisatge	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	338	Generar instruments que permetin un ús del paisatge més racional, ordenat i respectuós des de diferents perspectives: sensibilització, difusió i seguiment del compliment dels criteris per a la implantació d'instal·lacions, infraestructures i fth	100	Pla de paisatge	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	339	Desenvolupar la urbanització el sector de darrera del pavelló poliesportiu de Congost.	100	Desenvolupament urbanístic	
Territori i Ciutat	Territori	340	Potenciar el parc de Lledoner: Instar a l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès a que prioritzi l'adequació de camins vora el riu per donar continuïtat a la xarxa de camins fluvials.	100	Dinamització de parcs i espais verds	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	341	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	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	342	Aprovar la revisió el Pla especial de protecció i gestió del patrimoni natural com a instrument per avançar en la regulació municipal de conservació dels elements del patrimoni natural	100	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
Territori i Ciutat	Territori	343	Millorar la connexió a peu i en bicicleta amb Lliçà d'Amunt, d'acord amb el projecte que s'està desenvolupant de millora de la connexió de la carretera de Lliçà amb la C-17, la qual cosa permetrà la creació d'itineraris per a vianants i ciclistes	83	Gestió medi natural	Itineraris que uneixen la Vall del Tenes i la del riu Congost

Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	344	Estudiar conjuntament amb l'ajuntament de Canovelles, previ acord d'aquest municipi amb la Diputació de Barcelona, de millorar la connectivitat a peu i en bicicleta entre Can Gili i Bellullà i el pas sota la C-17 a la carretera de Caldes.	83	Gestió medi natural	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	346	Facilitar la instal·lació, per part d'aquelles empreses privades que hi estiguin interessades, de plaques solars fotovoltaïques en les cobertes dels equipaments municipals que el Pla d'acció per l'energia sostenible fixa com a idònies.	100	Gestió de l'energia	
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	347	Potenciar els consells assessors d'Urbanisme i de Medi Ambient i Sostenibilitat, com a instruments de participació i assessorament tècnic.	100	Comunicació i educació ambiental	
Territori i Ciutat	Via Pública i Mercats	348	Implantar un sistema de gestió informàtica amb les aplicacions de telefonia mòbil que permetin en temps real saber les afectacions, talls i incidències que es produeixen a la via pública.	100	Ciutat endreçada	
Territori i Ciutat	Via Pública i Mercats	349	Possibilitar la comunicació amb el suport del sistema de geolocalització d'aquelles incidències que el ciutadà pugui detectar.	100	Ciutat endreçada	
Territori i Ciutat	Via Pública i Mercats	350	Revisar i actualitzar l'ordenança municipal de Via Pública perquè cada vegada més la demanda d'usos obliga a regular els nous espais i els nous usos.	100	Ciutat endreçada	
Territori i Ciutat	Via Pública i Mercats	351	Fer participis i conscienciar la ciutadania, del cost econòmic i de feina que suposa l'incivisme a la nostra ciutat.	100	Ciutat endreçada	
Territori i Ciutat	Via Pública i Mercats	352	Regular com ha de ser la utilització de l'espai públic, de manera dialogada amb els agents socials i econòmics implicats	100	Ciutat endreçada	
Territori i Ciutat	Via Pública i Mercats	353	Dotar de majors serveis l'emplaçament per a les fires d'atraccions, plenament condicionat tant pels visitants com pels firaires, amb facilitat d'aparcament i accessible amb transport públic.	100	Ciutat endreçada	
Territori i Ciutat	Via Pública i Mercats	355	Continuar amb el projecte iniciat d'aconseguir un mercat del dijous singular i de qualitat. Incorporant productes que suposin novetat i un valor afegit. Així com mesures relacionades amb la neteja que el facin més sostenible.	100	Promoció fires i mercats	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.
Territori i Ciutat	Via Pública i Mercats	357	Consolidar el sistema d'inspecció i control del mercat del dijous, amb l'objectiu de detectar les deficiències i corregir els usos incorrectes amb l'aplicació de noves tecnologies.	78	Ciutat endreçada	
Territori i Ciutat	Via Pública i Mercats	358	Promoure accions per fer del mercat del dijous un mercat sostenible, cercant la col·laboració dels paradistes perquè aquests generin els mínims residus possible i que siguin recollits, al màxim, de manera selectiva un cop finalitza la jornada	100	Ciutat endreçada	
Territori i Ciutat	Via Pública i Mercats	359	Augmentar les actuacions d'informació i sensibilització sobre aquells ciutadans, comerços i empreses que embruten els espais públics sistemàticament.	100	Ciutat endreçada	
Territori i Ciutat	Via Pública i Mercats	360	Estendre a tot el terme municipal la recollida selectiva de residus de petit format i reutilitzables: minideixalleries, roba, piles, llaines...	100	Ciutat endreçada	
Territori i Ciutat	Mobilitat	362	Revisió del Pla de Mobilitat Urbana per disposar-ne fins l'any 2021	100	Mobilitat	
Territori i Ciutat	Mobilitat	363	Consolidar i aprofundir en el conveni acordat entre els municipis de la conurbació, l'ATM, la Generalitat i Sagalés per oferir cada vegada uns millors serveis de funcionament del servei de bus a la ciutat	100	Mobilitat	

Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	364	Estudiar la viabilitat tècnica i projectar la construcció d'una passera per a vianants, sobre les vies del ferrocarril de la línia Barcelona- Portbou, per afavorir l'accessibilitat transversal entre la Font Verda i el Centre de la ciutat.	100	Accessibilitat	Entre el passeig de la Muntanya i el c/ Jean Henri Dunant
Territori i Ciutat	Urbanisme i Habitatge	365	Afrontar l'emergència en l'àmbit de l'habitatge i la pobresa energètica desplegant la llei 24/2015	100	Dret a l'habitatge	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	366	Construcció de noves fosses comú per donar servei als trasllats sol·licitats	83	Millora del cementiri municipal	
Territori i Ciutat	Serveis Municipals	367	Instal·lació d'una canonada alternativa per al subministrament d'aigua potable al pis alt de Granollers pel carrer Francesc Ribas.	33	Aigua	El pis alt de Granollers només disposa d'una única canonada principal des de la que es distribueix tota l'aigua que s'hi consumeix; i que en cas d'avaría d'aquesta, no hi hauria cap altre via alternativa per a garantir el subministrament d'aigua.
Territori i Ciutat	Serveis Municipals Via Pública i Mobilitat	368	Remodelació de la planta soterrani del Mercat de Sant Carles	83	Equipaments	
Serveis a la Persona	Promoció Educativa	1	Programes i projectes per a la inclusió i cohesió social	67		
Serveis a la Persona	Cultura	2	Promoció de l'accés a la cultura de totes les persones	67	Cultura	
Serveis a la Persona	Cultura	3	Creació d'espais per a la participació en el disseny dels programes i projectes	71	Participació	
Serveis a la Persona	Cultura	4	Impuls del projecte transversal "Granollers, terra de músics"	100	Cultura	
Serveis a la Persona	Cultura	5	Promoure intervencions d'art a l'espai públic a través d'instal·lacions, escultures i pintura mural	86	Cohesió social	
Serveis a la Persona	Cultura	6	Generació d'espais de treball conjunt i acompanyament amb les empreses dels sectors de la cultura	44	Cultura	
Serveis a la Persona	Cultura	7	Biblioteques	94	Equipaments	
Serveis a la Persona	Cultura	8	Centre cultural	33	Equipaments	
Serveis a la Persona	Cultura	9	Museus	81	Equipaments	
Serveis a la Persona	Cultura	10	Teatre Auditori	81	Equipaments	
Serveis a la Persona	Cultura	11	Projectes de recuperació, conservació i difusió del Patrimoni cultural (històric-artístic, festiu, ...)	39	Cultura	
Serveis a la Persona	Educació	13	Plans d'Infància i adolescència	100	Infància i adolescència	
Serveis a la Persona	Educació	14	Promoció de la innovació, recerca educativa i universitat	93	Innovació i recerca	
Serveis a la Persona	Educació	16	Programes educatius d'educació postobligatòria, ensenyaments artístics i educació no formal	100	Educació	
Serveis a la Persona	Educació	17	Planificar i desenvolupar els ensenyaments obligatoris	67	Cohesió social	
Serveis a la Persona	Esports	18	Potenciar l'esport escolar	100	Esport	
Serveis a la Persona	Esports	19	L'esport, element d'identitat de la ciutat. Patrimoni esportiu.	27	Promoció de Ciutat	
Serveis a la Persona	Esports	20	Manteniment instal·lacions esportives	70	Equipaments	
Serveis a la Persona	Esports	22	Construcció de nous equipaments esportius	60	Equipaments	
Serveis a la Persona	Esports	23	Enfortiment xarxa associativa vinculada a l'esport	67	Esport	
Serveis a la Persona	Esports	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)	100	Promoció de Ciutat	
Serveis a la Persona	Esports	25	Esport i formació esportiva	67	Esport	
Serveis a la Persona	Esports	26	Esport i empresa	67	Esport	
Serveis a la Persona	Esports	27	Esport i lleure	83	Esport	
Serveis a la Persona	Esports	28	Esport i salut	100	Esport	
Serveis a la Persona	Joventut	29	Cultura i oci	83	Cultura	
Serveis a la Persona	Joventut	30	Impuls a projectes de creació dels/les joves	56	Cultura	
Serveis a la Persona	Joventut	31	Formació per a joves	100	Emancipació	
Serveis a la Persona	Joventut	32	Treball per a joves	100	Emancipació	
Serveis a la Persona	Joventut	33	Salut per a joves	100	Emancipació	
Serveis a la Persona	Joventut	35	Esports per a joves	0	Esport	
Serveis a la Persona	Joventut	36	Foment de la participació juvenil	100	Participació	

Serveis a la Persona	Joventut	37	Associacionisme entre joves	100	Participació	
Serveis a la Persona	Joventut	39	Accés a l'habitatge per part de joves	100	Habitatge	
Serveis a la Persona	Educació	40	Suport a l'èxit escolar	100	Educació	
Serveis a la Persona	Educació	41	La ciutat subjecte educatiu. La ciutat que educa, la ciutat que aprèn.	80	Educació	
Serveis a la Persona	Educació	42	Educació Infantil 0-3. Escoles bressol.	83	Educació	
Serveis a la Persona	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	
Acció Comunitària i Benestar	Seguretat Ciutadana	1	Desenvolupar el Programa de mediació ciutadana, com a eina per a la resolució pacífica dels conflictes que sorgeixen a la comunitat.	100	Protecció civil	
Acció Comunitària i Benestar	Acció Comunitària	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-).	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Acció Comunitària	3	Dissenyar i dur a terme tallers educatius de convivència i civisme adreçats a escoles i també a altres col·lectius.	100	Civisme i convivència	
Acció Comunitària i Benestar	Centre d'Informació de Recursos per a Dones	6	Enfortir les línies d'actuació envers la violència de gènere, intervenint-hi de manera integral	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Centre d'Informació de Recursos per a Dones	7	Implementació de la transversalització de gènere en la política pública local	95	Pla d'Igualtat de Gènere	
Acció Comunitària i Benestar	Centre d'Informació de Recursos per a Dones	8	Realitzar, a través de l'Observatori local de Gènere, un procés diagnòstic continu sobre la igualtat de gènere a Granollers	100	Pla d'Igualtat de Gènere	
Acció Comunitària i Benestar	Centre d'Informació de Recursos per a Dones	9	Incrementar l'apoderament de les dones, ja sigui ampliant coneixements i/o estimulant capacitats	100	Pla d'Igualtat de Gènere	
Acció Comunitària i Benestar	Centre d'Informació de Recursos per a Dones	11	Consolidar una oferta estable d'activitats de formació i sensibilització envers de la igualtat de gènere	100	Pla d'Igualtat de Gènere	
Acció Comunitària i Benestar	Centre d'Informació de Recursos per a Dones	13	Comunicació i informació a la ciutadania envers la igualtat de gènere	100	Pla d'Igualtat de Gènere	
Acció Comunitària i Benestar	Nova Ciutadania	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	
Acció Comunitària i Benestar	Nova Ciutadania	17	Organitzar accions formatives per afavorir la inserció laboral de persones nouvingudes no qualificades.	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Nova Ciutadania	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.	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Nova Ciutadania	21	Prestar acompanyament a les famílies en els diferents processos d'arrelament, reagrupament i d'altres.	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Nova Ciutadania	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.	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Nova Ciutadania	23	Treballar la cohesió, tenint present les poblacions d'origen de les persones immigrades, mitjançant accions bidireccionals ("autòctons"- nouvinguts).	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Nova Ciutadania	25	Incrementar l'apoderament de les dones nouvingudes, ja sigui millorant els seus coneixements o estimulant les seves capacitats	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Nova Ciutadania	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	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Protecció de la Salut	27	Millorar l'accés de la ciutadania a informació i gestió de conflictes en temes de consum, tot prioritzant la utilització de les TIC	100	Protecció de la salut	El tema de cerca més apropiat no està creat. Seria Consum
Acció Comunitària i Benestar	Acció Comunitària	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.	100	Civisme i convivència	

Acció Comunitària i Benestar	Participació Ciutadana	29	Dur a terme accions de promoció del voluntariat entre la ciutadania, conjuntament amb les entitats: exposicions, conferències, publicacions.	100	Voluntariat
Acció Comunitària i Benestar	Centres Cívics	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.	100	Participació
Acció Comunitària i Benestar	Participació Ciutadana	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	100	Voluntariat
Acció Comunitària i Benestar	Participació Ciutadana	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
Acció Comunitària i Benestar	Participació Ciutadana	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	37	Aprofundir en les eines de diàleg i contacte entre la ciutadania i els representants municipals: trobades temàtiques, reunions amb veïns, plataformes on-line, entre d'altres.	0	Participació
Acció Comunitària i Benestar	Participació Ciutadana	38	Enfortir la xarxa social amb polítiques de foment i suport de l'associacionisme	100	Participació
Acció Comunitària i Benestar	Participació Ciutadana	39	Mantenir el registre d'entitats i associacions per conèixer la realitat associativa de la ciutat.	67	Participació
Acció Comunitària i Benestar	Participació Ciutadana	40	Transparència en l'acció de l'Administració i fomentar també la transparència i la rendició de comptes de les entitats ciutadanes.	100	Participació
Acció Comunitària i Benestar	Centres Cívics	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
Acció Comunitària i Benestar	Promoció de la Salut	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	100	Hàbits saludables
Acció Comunitària i Benestar	Promoció de la Salut	44	Consolidar i perfeccionar el programa AFIS pediàtric, adreçat a prevenir els efectes negatius del sobrepès i l'obesitat en infants.	100	Hàbits saludables
Acció Comunitària i Benestar	Promoció de la Salut	45	Reforçar el suport a la comunitat educativa en educació per a la salut mitjançant l'oferta pedagògica municipal als centres educatius	100	Hàbits saludables
Acció Comunitària i Benestar	Promoció de la Salut	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	89	Hàbits saludables
Acció Comunitària i Benestar	Promoció de la Salut	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
Acció Comunitària i Benestar	Promoció de la Salut	48	Consolidar i perfeccionar el programa AFIS per a adults, adreçat a prevenir els efectes negatius del sobrepès i l'obesitat en persones adultes, potenciant l'accés de més persones usuàries.	67	Hàbits saludables
Acció Comunitària i Benestar	Protecció de la Salut	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	100	Protecció de la salut
Acció Comunitària i Benestar	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	100	Protecció de la salut

Acció Comunitària i Benestar	Protecció de la Salut	51	Mantenir un alt control higienico-sanitari d'establiments no alimentaris que realitzin pràctiques directes sobre les persones que comporten riscos per a la seva salut, com ara tatuages, piercings o aplicació de raigs ultraviolats	100	Protecció de la salut	
Acció Comunitària i Benestar	Protecció de la Salut	52	Reforçar les mesures de vigilància activa dels riscos per a la sanitat ambiental de la Ciutat	100	Medi Ambient	
Acció Comunitària i Benestar	Protecció de la Salut	53	Promoure la protecció dels animals de companyia, fomentar la tinença responsable i l'adopció i fer actuacions de control d'animals al carrer	100	Civisme i convivència	
Acció Comunitària i Benestar	Acció Comunitària	54	Crear instruments que afavoreixin la cohesió social, el diàleg intergeneracional i el respecte per l'espai públic.	83	Civisme i convivència	
Acció Comunitària i Benestar	Relacions Ciutadanes	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	100	Civisme i convivència	
Acció Comunitària i Benestar	Relacions Ciutadanes	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.	100	Civisme i convivència	
Acció Comunitària i Benestar	Relacions Ciutadanes	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	100	Civisme i convivència	
Acció Comunitària i Benestar	Salut Pública	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	100	Comunicació	
Acció Comunitària i Benestar	Salut Pública	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.	100	Hàbits saludables	
Acció Comunitària i Benestar	Salut Pública	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	100	Hàbits saludables	
Acció Comunitària i Benestar	Salut Pública	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)	100	Pla estratègic de Granollers	
Acció Comunitària i Benestar	Salut Pública	63	Ampliació del servei de salut mental de l'Hospital General de Granollers	67	Adequar els serveis sanitaris	
Acció Comunitària i Benestar	Salut Pública	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	83	Adequar els serveis sanitaris	
Acció Comunitària i Benestar	Salut Pública	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	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Seguretat Ciutadana	66	Mantenir i millorar el Pla local de Protecció Civil i desenvolupar consciència ciutadana sobre la prevenció del risc i l'auto-protecció	100	Seguretat ciutadana	
Acció Comunitària i Benestar	Seguretat Ciutadana	67	Mantenir els nivells de qualitat del servei de la policia local en matèria de seguretat pública mitjançant la formació permanent i l'actualització i modernització dels equipaments i les instal·lacions de les que es disposa	100	Equipaments	
Acció Comunitària i Benestar	Seguretat Ciutadana	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)	75	Seguretat ciutadana	

Acció Comunitària i Benestar	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.	42	Trànsit i disciplina viària	
Acció Comunitària i Benestar	Seguretat Ciutadana	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	100	Civisme i convivència	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	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	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	72	Millorar la qualitat de l'atenció a les àrees bàsiques de serveis socials (ABSS) per donar resposta a l'increment de demandes.	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	73	Vetllar per l'accés equitatiu de la ciutadania als recursos econòmics existents per atendre situacions de necessitat social	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	74	Atendre les necessitats bàsiques i urgents de subsistència de la població en situació de greu risc social	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	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	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	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	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	77	Consolidar el nombre de places de centre obert adequant-les a les diferents situacions de vulnerabilitat (lleu-mitjana-greu) que presenten els infants.	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	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.	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	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	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	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	50	Adequar els serveis sanitaris	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	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	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	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.	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	83	Continuar treballant de forma coordinada amb les entitats socials, i especialment amb l'enfortiment de la Taula d'Acció Social, per poder afrontar de forma coresponsable les situacions de risc d'exclusió social derivades de la crisi econòmica.	50	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	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.	100	Cohesió social	

Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	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	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	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"	87	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	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	100	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	88	Treballar des del territori per enfortir les relacions veïnals de suport i ajuda mútua adreçades a persones grans vulnerables	78	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Centre d'Informació de Recursos per a Dones	89	Ampliar el debat, la reflexió i la participació ciutadana d'homes i dones envers la igualtat de gènere	67	Participació	
Acció Comunitària i Benestar	Salut Pública	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	
Acció Comunitària i Benestar	Relacions Ciutadanes	91	Eradicar actituds incíviques buscant l'aliança amb la gent que vol una ciutat endreçada, neta i tranquil·la	0	Cohesió social	
Acció Comunitària i Benestar	Serveis Socials i Gent Gran	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	83	Cohesió social	