

**Memòria justificativa del cost i rendiment
dels serveis públics i del grau de
compliment dels objectius**

1. NOTA PRÈVIA

Aquesta memòria es basa en el compte de resultats, el quadre de finançament i la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona de l'exercici 2006. Els indicadors utilitzats són els definits en l'apartat 21 del model de Memòria establert en la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovat per l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, i emprant dades de la comptabilitat pressupostària.

2. EVOLUCIÓ ECONÒMICO-FINANCERA DE 2006

L'evolució econòmico-financera presenta les dades de la comptabilitat patrimonial de l'Ajuntament de Barcelona, basades en el principi de meritació. Aquests comptes, a més de la preceptiva fiscalització a càrrec de l'Interventor d'acord amb el RDL 2/2004 LRHL, han estat auditats per un auditor extern independent d'acord amb el que s'estableix a la Carta Municipal de Barcelona.

2.1. EVOLUCIÓ ECONÒMICO-FINANCERA

Milions d'euros	2005	2006	Variació (%)
Ingressos corrents	1.906	2.040	7,0%
Despeses corrents	1.373	1.470	7,1%
Estalvi brut	533	570	6,9%
Ingressos de capital	44	99	126,2%
Despeses de capital	458	536	17,1%
Superàvit	119	133	11,8%
Variació de tresoreria	-60	-45	-24,7%
Variació neta del deute	-58	-87	49,5%
Deute total	1.148	1.061	-7,6%

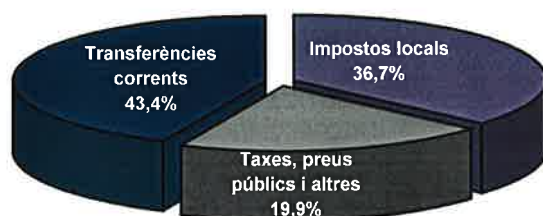
Font: Compte de resultats i quadre de finançament

L'estalvi brut ha estat de 570 milions d'euros, un 6,9% superior al de l'any 2005. Aquest estalvi brut, juntament amb els ingressos de capital obtinguts, han permès augmentar les despeses de capital en un 17% i alhora reduir l'endeutament total en més de 87 milions d'euros.

2.2. INGRESSOS CORRENTS

Els ingressos locals representen el 56,6% dels ingressos corrents i les transferències corrents el 43,4% restant. L'any 2006 els ingressos corrents han augmentat un 7,0%. Aquest creixement es desglossa en un augment dels impostos locals de l'1,8%, de les transferències corrents del 8,5% i de la resta dels ingressos locals exclosos els financers del 12,9%. Els ingressos financers s'han multiplicat per tres conseqüència del volum de fons líquids i de la seva gestió activa.

Estructura dels ingressos corrents 2006



En el següent quadre es mostra l'evolució dels ingressos corrents de 2005 i 2006:

Milions d'euros	2005	2006	Variació (%)
Impost sobre béns immobles	348	373	7,2%
Impost sobre activitats econòmiques	94	97	2,8%
Impost sobre vehicles	74	75	1,9%
Impost sobre construccions	34	38	11,6%
Impost sobre l'increment del valor dels terrenys	93	84	-10,0%
Cessió de tributs de l'Estat	93	83	-11,2%
Total impostos locals	736	749	1,8%
Altres ingressos tributaris: taxes	154	155	0,9%
Vendes de béns i prestacions de serveis	35	38	8,5%
Altres ingressos ordinaris	162	203	25,3%
Total ingressos locals	1.087	1.146	5,4%
Fons complementari de finançament	701	756	7,9%
Altres transferències corrents	115	129	11,9%
Total transferències corrents	816	885	8,5%
Ingressos financers	3	9	202,5%
Total ingressos corrents	1.906	2.040	7,0%

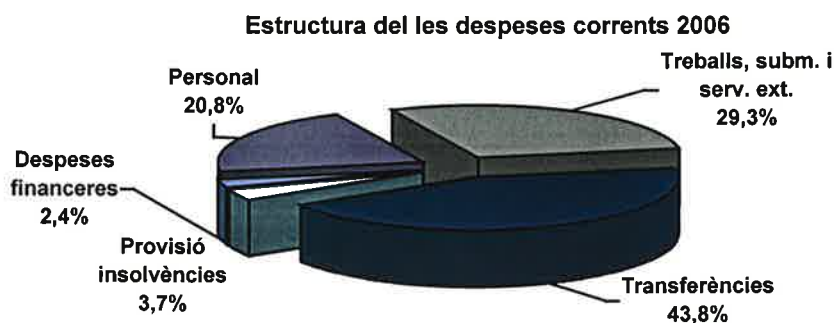
Quant als impostos locals, els ingressos recaptats per l'impost sobre béns immobles –l'impost més

important - han superat els 373 milions d'euros, amb un creixement del 7,2%. Aquest increment ve donat per l'aplicació gradual, tal com preveu la legislació vigent, dels nous valors cadastrals aprovats al 2001, ja que el tipus impositiu no s'ha modificat –per l'any 2006 ha estat el 0,75% del valor cadastral, amb caràcter general, i el 0,85% pel 10% dels immobles no residencials amb major valor cadastral. Cal destacar l'augment de l'impost sobre construccions degut, en part, a una major activitat inspectora de les obres majors, i la disminució de l'impost sobre l'increment del valor dels terrenys que obeeix a un menor nombre de transaccions.

Els ingressos per la Cessió de tributs de l'Estat han disminuït un 11,2% en relació als de 2005, degut a la redistribució entre aquest concepte i el Fons complementari de finançament, un cop determinada la liquidació definitiva de 2004 del nou sistema de participació en els tributs de l'Estat (regulat pel RDL 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals).

2.3. DESPESES CORRENTS

Les despeses corrents han augmentat el 7,1%, una dècima per sobre dels ingressos corrents.



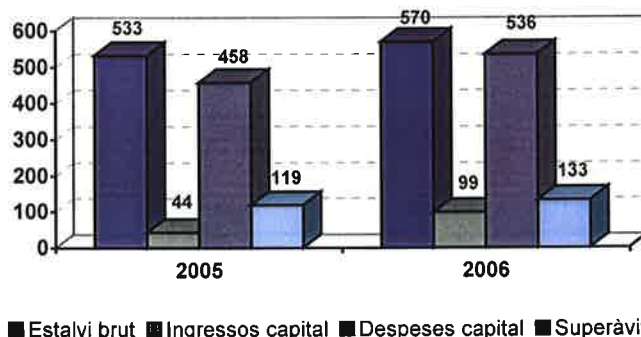
En el següent quadre es mostra l'evolució de les despeses corrents de 2005 i 2006:

Milions d'euros	2005	2006	Variació (%)
Despeses de personal	293	306	4,2%
Treballs, subministraments i serveis exteriors	415	430	3,7%
Transferències corrents	576	644	11,8%
Provisió d'insolvències	54	54	0,2%
Despeses financeres	35	36	3,0%
Total despeses corrents	1.373	1.470	7,1%

2.4. OPERACIONS DE CAPITAL I SUPERÀVIT DE L'EXERCICI

L'any 2006 les despeses de capital han augmentat un 17,1% en relació a l'any anterior. Aquest increment s'ha vist parcialment compensat per uns ingressos de capital de 99 milions d'euros, més del doble que un any abans. El 58% d'aquests ingressos provenen d'operacions de patrimoni i el 42% restant de transferències de capital rebudes de l'Estat (38,7%), la Generalitat (18,8%), la Diputació (33,9%) i la Unió Europea (8,7%).

Pel que fa a les operacions de patrimoni, 38 milions d'euros han estat vendes a d'altres Administracions Públiques (Generalitat de Catalunya i Tresoreria General de la Seguretat Social) per la construcció d'oficines administratives o centres per la prestació de serveis públics; 12,5 milions d'euros corresponen a la venda de sòl per a la construcció d'habitatge protegit; 3,7 milions d'euros provenen d'operacions urbanístiques (reversions, vendes de finques no edificables als propietaris colindants, indemnitzacions substitutòries d'edificabilitat i vendes derivades de projectes de reparcel·lació); 1,4 milions d'euros han estat el resultat de la venda de places d'aparcament; i la resta, 1,8 milions d'euros corresponen, bàsicament, a diferències de valoració positives d'operacions de permuta.



L'Ajuntament de Barcelona ha obtingut l'any 2006 un superàvit, abans d'operacions financeres, de 133 milions d'euros, un 11,8% més que un any abans. El conjunt de les corporacions locals van obtenir l'any 2006 un dèficit que representa el 0,21% del producte interior brut espanyol, un 50% superior al de 2005 (Font: Ministeri d'Economia i Hisenda – www.mineco.es).

3. PRESSUPOST LIQUIDAT DE 2006

3.1. RESULTAT PRESSUPOSTARI

L'augment dels ingressos corrents mig punt percentual per sobre de les despeses corrents ha permès que l'estalvi brut augmenti l'any 2006 un 8,4%. Alhora, l'increment de les despeses de capital en un 17%, combinat amb l'obtenció de més del doble d'ingressos de capital que un any abans, ha fet que les inversions netes únicament hagin crescut un 5,6%. Aquest fet ha permès obtenir un superàvit abans d'operacions financeres de 245 milions d'euros, un 14,1% superior al de 2005. Aquest superàvit ha permès reduir l'endeutament financer en 87 milions d'euros i obtenir un superàvit pressupostari de 168 milions, amb un increment del 6,2% respecte l'any 2005.

Milions d'euros	2005	2006	Variació (%)
Ingressos corrents	1.925	2.067	7,4%
Despeses corrents	1.296	1.385	6,9%
Estalvi brut	629	682	8,4%
Ingressos de capital	44	99	124,5%
Despeses de capital	458	536	17,0%
Superàvit abans d'operacions financeres	215	245	14,1%
Operacions financeres	-57	-77	35,9%
Superàvit pressupostari	158	168	6,2%

3.2. DESPESES CORRENTS PER ACTIVITAT

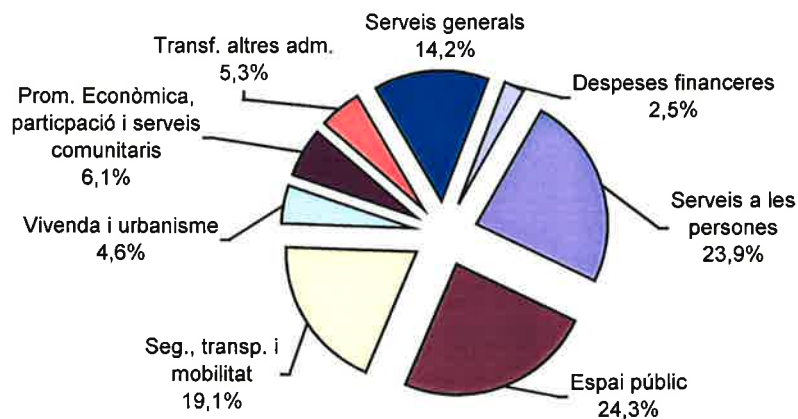
Evolució de les despeses corrents per activitat:

Milions d'euros	2005	2006	Variació (%)
Serveis a les persones	300	331	10,4
Espai públic	308	336	9,0
Seguretat, transport i mobilitat	242	265	9,2
Habitatge i urbanisme ⁽¹⁾	60	64	7,5
Promoció econòmica, participació i serveis comunitaris	70	84	19,5
Transferències a altres administracions	70	73	3,9
Serveis generals	203	197	-3,0
Despeses financeres	42	35	-16,1
Despeses corrents	1.296	1.385	6,9

(1) En tractar-se de la liquidació del pressupost individual de l'Ajuntament de Barcelona, no inclou les despeses del PMH, BAGURSA ni el Grup BIMSA.

L'índex de preus al consum (IPC) ha augmentat l'any 2006 un 2,7%. Les despeses corrents han augmentat, en general, 2,5 vegades aquesta taxa d'inflació. La disminució de les despeses financeres (-16%) i de les despeses dels serveis generals (-3%), ha fet possible que la resta de despeses corrents per activitats augmentin entre 2,7 i 7 vegades la taxa d'inflació, permetent la millora dels serveis prestats als ciutadans.

En el següent gràfic observem l'estructura de les despeses corrents l'any 2006. L'Ajuntament de Barcelona ha destinat més del 67% de les despeses corrents als serveis a les persones, la millora de l'espai públic i a la seguretat, la mobilitat i el transport públic. El 15% d'aquestes despeses corrents estan descentralitzades territorialment, i són gestionades pels districtes, que en destinen més del 58% als serveis a les persones i la millora de l'espai públic.



3.3. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A continuació s'analitzen els indicadors referents a la liquiditat immediata, la solvència a curt termini i el deute financer per habitant.

Indicador		2005	2006	Var. %
Liquiditat "Fons líquids / Obligacions pendents de pagament"	%	62,1	92,1	48,3
Solvència a curt termini (1) "(Fons líquids + Drets pendents cobrament) / Obligacions pendents pagament"	%	134,8	153,3	13,7
Deute financer per habitant "Deute a 31.12 / Nre. d'habitants a 1.1" (2)	€	720,8	660,9	-8,3

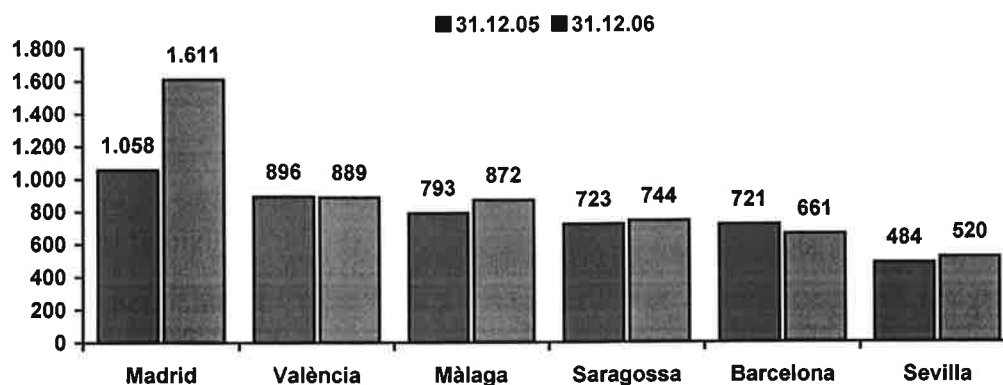
(1) Pel seu càlcul, s'han descomptat dels drets pendents de cobrament els saldos de dubtós cobrament.

(2) Habitants a Barcelona: 1.1.2005 (1.593.075) i 1.1.2006 (1.605.602). Font: Institut Nacional d'Estadística (www.ine.es)

La liquiditat de l'Ajuntament de Barcelona a 31 de desembre de 2006 és un 48,3% superior a la d'un any abans, permetent pagar el 92% de les obligacions pendents de pagament. Si als fons líquids s'afegeixen els drets pendents de cobrament – tot i descomptant els saldos de dubtós cobrament –, el volum obtingut, supera en 1,5 vegades les obligacions pendents de pagament, un 13,7% més que l'any anterior.

Quant a l'endeutament de l'Ajuntament de Barcelona, a 31 de desembre de 2006 era de 1.061 milions d'euros, un 7,6% inferior a l'endeutament a 31 de desembre de 2005. Aquesta reducció, juntament amb el lleu augment de la població (un 0,8%), ha permès reduir l'endeutament financer per habitant en un 8,3%. Si a aquest endeutament li sumem el deute financer dels ens comercials, el deute total consolidat de l'Ajuntament de Barcelona a 31 de desembre de 2006 es situa en 1.179 milions d'euros, 73 milions menys que un any abans.

En el següent gràfic es compara el **deute financer per habitant (en euros)** de les ciutats espanyoles amb més de 500.000 habitants.



Font: Banc d'Espanya, Butlletí estadístic 03/2007 (www.bde.es) i Institut Nacional d'Estadística, dades de població a 1.1 (www.ine.es).

3.4. INDICADORS PRESSUPOSTARIS

■ Del Pressupost corrent:

Indicador		2005	2006	Var. %
Execució del pressupost de despesa "Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius"	%	95,9	94,7	-1,3
Realització de pagaments "Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes"	%	80,9	82,3	1,7
Despeses totals per habitant "Despeses totals (1) / Nre. d'habitants a 1.1"	€	1.201,1	1.251,4	4,3
Despeses de capital per habitant "Despeses de capital (1) (Cap. VI i VII) / Nre. d'habitants a 1.1"	€	287,2	333,8	16,2
Esforç inversor "Despeses de capital (1) (Cap. VI i VII) / Despeses totals (1)"	%	23,9	26,7	11,4
Període mitjà de pagament "(Obligacions pendents de pagament / Obligacions reconegudes netes) * 365"	Dies	69	65	-7,0
Execució del pressupost d'ingressos "Drets reconeguts nets / Previsions definitives"	%	103,8	102,6	-1,2
Realització de cobraments "Recaptació neta / Drets reconeguts nets"	%	88,7	88,9	0,2
Autonomia "Drets reconeguts nets (excloent-ne els passius financers) / Drets reconeguts nets"	%	95,1	99,5	4,6
Autonomia fiscal "Drets reconeguts nets (tributaris) / Drets reconeguts nets"	%	52,2	52,5	0,5
Període mitjà de cobrament (2) "(Drets pendents de cobrament / Drets reconeguts nets) * 365"	Dies	55	54	-0,8
Superàvit (dèficit) per habitant "Resultat pressupostari ajustat / Nre. d'habitants a 1.1"	€	113,3	113,4	0,1
Contribució del pressupost al romanent de tresoreria "Resultat pressupostari ajustat / Romanent de Tresoreria per despeses generals"	%	124,0	87,8	-29,2

(1) Obligacions reconegudes netes

(2) Dels drets de cobrament imputats als Capítols I a III.

L'any 2006 s'ha executat el 94,7% de les despeses pressupostades (95,9% en el 2005), assolint un percentatge de pagaments del 82,3%, un 1,7% més que un any abans. Si analitzem l'evolució del crèdit definitiu en relació al crèdit inicial, podem observar com l'any 2006 ha estat un 9,6% superior (un 6,8% l'any 2005). Aquest increment del crèdit definitiu està condicionat a la generació de majors ingressos. Per tant, en la mesura que aquest majors ingressos s'han generat al final de l'exercici ha dificultat la possibilitat d'una major execució del pressupost en l'exercici corrent (aquest crèdit definitiu no executat es pot incorporar en l'exercici següent via remanents de crèdit).

No obstant, si tenim en compte que l'objectiu financer és reduir el màxim possible el cost financer del deute, procurant assumir un risc raonable i, per tant, que el nivell d'execució pressupostari de les despeses financeres sigui el menor possible, veurem com el percentatge d'execució pressupostària es pot interpretar millor si s'exclouen del càlcul les despeses financeres. Calculada amb aquest criteri, l'execució del pressupost de despesa s'ha situat l'any 2006 en el 95% (un 96,4% l'any 2005). Aquest menor percentatge respon a un increment del crèdit definitiu respecte el crèdit inicial del 9,9% (188 milions d'euros) l'any 2006, un 40% més que l'any 2005, que va representar un 7,4% (134 milions d'euros). Per contra, les Obligacions reconegudes netes han crescut, en relació al crèdit inicial un 4,4% (83 milions d'euros), restant obligacions no compromeses, o disposades i no obligades per un import de 105 milions d'euros, un 50% més que l'any 2005.

En altres termes, aquestes dades reflecteixen com l'increment en la generació de majors ingressos i un major estalvi de despeses financeres en relació a l'any 2005 han permès modificacions pressupostàries que han possibilitat un increment del pressupost definitiu de despesa respecte el crèdit inicial d'un 9,9%. El fet que aquestes modificacions pressupostàries, fruit d'una gestió prudent, es materialitzin majoritàriament en el darrer trimestre de l'any, han fet que l'execució del pressupost de despesa s'hagi situat en el mencionat 95%, fruit de la manca de capacitat temporal d'execució d'aquest major pressupost disponible.

Amb tot, l'execució del pressupost 2006 ha permès un increment de la despesa per habitant del 4,3% en relació a l'any anterior. Aquesta despesa s'ha assolit mantenint un grau d'autonomia del 99,5%, és a dir, sense recórrer a l'endeutament i mantenint una autonomia fiscal (relació entre els drets reconeguts per impostos i taxes i els drets reconeguts totals) del 52,5%, tres dècimes superior a la de l'any 2005. Aquesta autonomia fiscal, tenint en compte únicament els impostos directes i indirectes, es situa l'any 2006 en el 34,6% (un 35,6% l'any 2005).

La política de pagament de l'Ajuntament de Barcelona és a dos mesos. El període mitjà de pagaments per l'any 2006 s'ha situat en 65 dies. Quant als cobraments, el període mitjà s'ha situat en 54 dies.

Pel que fa als ingressos, les previsions definitives d'ingressos de l'any 2006 han estat un 6,4% superiors a les de l'any 2005, amb un creixement dels drets reconeguts nets del 5,2%. Si exclouem del càlcul els passius financers, els drets reconeguts nets s'han incrementat un 10%. Pel que fa a l'execució del pressupost d'ingressos, ha estat un 1,2% inferior a la de l'any 2005. Aquesta lleu reducció ha estat marcada per la no execució del nou endeutament pressupostat inicialment (35

milions d'euros), gràcies al comportament de la resta dels ingressos. Si no es tingués en compte aquest import, l'execució dels ingressos hauria augmentat prop de l'1%.

■ **Dels Pressupostos tancats:**

En relació als exercicis pressupostaris tancats, l'any 2006 s'han pagat el 97,1% de les obligacions pendents, restant pendent de pagament un import d'11 milions d'euros, que corresponen a transferències corrents (64%), inversions (6%), transferències de capital (12%) i ampliacions de capital (18%).

Pel que fa a la realització de cobraments, l'exercici 2006 s'ha recaptat el 39,8% dels drets reconeguts nets. Les anul·lacions i cancel·lacions de drets han representat un 11% del saldo inicial de drets. Dels 333 milions d'euros pendents de cobrament d'exercicis anteriors, 299,9 milions corresponen a ingressos fiscals, 31,5 milions a transferències corrents i de capital i 1,6 milions a ingressos patrimonials i venda d'inversions. La dotació per ingressos de dubtós cobrament a 31 de desembre de 2006 és de 292,8 milions d'euros.

Indicador		2005	2006	Var.%
Realització de pagaments "Pagaments / Saldo inicial d'obligacions (± modificacions i cancel·lacions)"	%	94,5	97,1	2,7
Realització de cobraments "Cobraments / Saldo inicial de drets (± modificacions i cancel·lacions)"	%	23,6	39,8	68,6

4. INDICADORS DE GESTIÓ

■ Indicadors de cost

En aquest apartat es consideren serveis que es financen majoritàriament a càrrec del pressupost municipal. S'ha seleccionat, per cada àrea d'activitat de l'Ajuntament de Barcelona, aquells indicadors més representatius.

- Serveis personals: atenció social primària, escoles bressol i biblioteques.
- Serveis urbans i medi ambient: neteja, recollida de residus, enllumenat i manteniment d'espais verds públics.
- Seguretat i mobilitat: guàrdia urbana
- Serveis generals: recaptació de tributs i atenció al ciutadà

Cost dels serveis per habitant:

	Cost total, milers d'€		Cost del servei per habitant (€)	
	2005	2006	2005	2006
Atenció social primària	38.215	45.366	24,0	28,3
Escoles bressol	21.570	22.295	13,5	13,9
Biblioteques	11.166	12.225	7,0	7,6
Neteja viària	80.404	90.648	50,5	56,5
Recollida de residus	71.302	80.386	44,8	50,1
Enllumenat (consum elèctric)	9.230	8.564	5,8	5,3
Manteniment d'espais verds	45.683	49.503	28,7	30,8
Guàrdia urbana	114.508	122.161	71,9	76,1
Recaptació de tributs	26.857	28.600	16,9	17,8
Oficines d'atenció al ciutadà	7.365	13.170	4,6	8,2

Determinades dades de l'exercici 2005 s'han actualitzat amb la millor informació disponible, especialment en el cas dels indicadors de Serveis urbans i medi ambient:

- La neteja viària i la recollida de residus són serveis contractats a tercers i la seva facturació es conjunta. Per l'any 2005, la modificació de la distribució del cost entre neteja i recollida de residus respon a una revisió de la imputació dels costos, que té en compte, com marca la ICAL, a més dels costos directes del servei, tots aquells imputables a l'activitat.
- El cost d'enllumenat inclou el cost del consum elèctric sota rebut de l'enllumenat viari, artístic i dels túnels de la ciutat. El cost de l'any 2005 inclou el cost del consum d'anys anteriors ocasionats per quadres elèctrics que per diversos motius no es podien regularitzar en la pòlissa de contractació. El cost del consum efectiu de l'any 2005 va ser de 8.444 milers d'euros, equivalents a 5,3€ per habitant.

Quant a les oficines d'atenció al ciutadà, l'increment de cost del l'any 2006 respon a la inclusió de les despeses del personal d'aquest servei gestionades pels districtes. Si s'exclouen, per oferir un indicador homogeni amb el presentat per l'exercici 2005, el cost total del servei és de 8.398 milers d'euros, és a dir, 5,2€ per habitant (el cost per prestació es situaria en 6,9€).

Cost dels serveis per prestació:

	Definició de prestació	Unitats		Cost del servei per prestació(€)	
		2005	2006	2005	2006
Atenció social primària	Nre. d'atencions prestades	137.890	144.099	277,1	314,8
Escoles bressol	Nre. matriculacions	3.209	3.304	6.721,7	6.747,9
Biblioteques	Nre. d'usuaris	4.421.266	4.896.978	2,5	2,5
Neteja viària	Metres lineals netejats	1.200.000	1.200.000	67,0	75,5
Recollida de residus	Tones recollides	858.868	849.332	83,0	94,6
Enllumenat (consum elèctric)	Mwh	114.200	102.170	80,8	83,8
Manteniment d'espais verds	m ²	10.422.976	10.518.252	4,4	4,7
Guàrdia urbana	Incidències gestionades	326.087	329.712	351,4	370,5
Recaptació de tributs	Recaptació (milers d'euros)	946.670	997.385	0,0284	0,0287
Oficines d'atenció al ciutadà	Nre. d'atencions	1.315.555	1.220.279	5,6	10,8

Pel que fa a l'indicador de recollida de residus, l'any 2006 s'ha produït una revisió de les sèries històriques com a conseqüència de la revisió del Programa Metropolità de Gestió de Residus Municipals. Del total de les tones recollides, la recollida selectiva ha estat de 253.839 i 267.240 tones, representant el 29,6% i el 31,5% del total dels anys 2005 i 2006 respectivament.

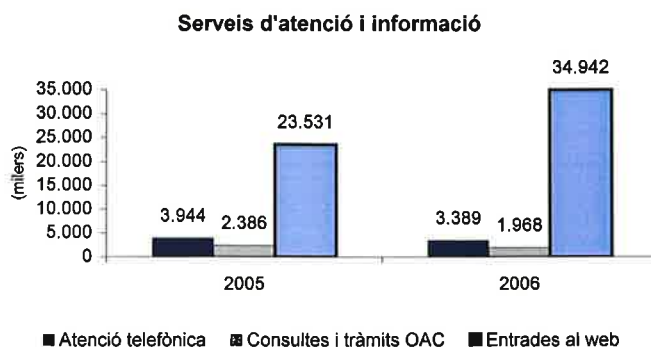
Quant a l'enllumenat, l'any 2005 el consum efectiu va ser de 102.240Mwh, l'equivalent a 82,6€/Mwh.

Tot i que la Guàrdia Urbana realitza serveis molt diversos, s'ha introduït com una primera aproximació de mesura de la seva activitat l'indicador d'incidències gestionades, que mesura el nombre d'incidències rebudes i ateses des de la Sala de Comandament Conjunta.

El rati sobre el cost de la recaptació de tributs equival a 2,84€ i 2,87€ per cada 100€ recaptats pels anys 2005 i 2006 respectivament, el que representa per l'any 2006 un increment inferior a l'1%.

Per mesurar l'activitat de les Oficines d'atenció al ciutadà s'ha utilitzat el nombre d'atencions realitzades. Cada atenció pot donar lloc a una o més consultes i/o a la realització de tràmits. L'any 2006 s'ha reduït el temps mig d'espera a les oficines d'atenció al ciutadà que ha estat de 8'48", un 27,6% menys que l'any 2005. L'índex de cobertura (mesurat com el % d'atencions realitzades en la cota inferior als 10') s'ha situat en el 71%, un 11,6% superior al de l'any anterior. El nombre d'atencions presencials ha disminuït un 7,6% l'any 2006, degut a la major utilització per part dels

ciutadans de canals d'informació no presencials. En el següent gràfic s'inclouen les consultes ateses pels diferents canals d'informació que l'Ajuntament posa a l'abast dels ciutadans.



Nombre d'empleats per cada 100.000 habitants:

	Nombre d'empleats		Nre. d'empleats per 100.000 habitants	
	2005	2006	2005	2006
Atenció social primària (1)	368	374	23	23
Escoles bressol	442	424	28	26
Biblioteques	292	311	18	19
Neteja viària (2)	1.589	1.640	100	102
Recollida de residus (2)	1.008	1.285	63	80
Enllumenat (2)	202	218	13	14
Manteniment d'espais verds	975	965	61	60
Guàrdia urbana	2.452	2.517	154	157
Recaptació de tributs	252	257	16	16
Oficines d'atenció al ciutadà	145	151	9	9
Plantilla total	12.475	12.859	783	801

(1) L'atenció social es presta en gran mesura a través d'organitzacions no governamentals. L'indicador d'empleats per 100.000 habitants d'atenció social primària es refereix als treballadors socials i educadors empleats per l'Ajuntament.

(2) Aquests serveis són contractats a tercers. S'indica el nombre d'empleats de les contractes de neteja, recollida de residus i enllumenat. Quant a la neteja viària, conseqüència de l'aplicació del Pla especial de l'espai públic per incrementar la freqüència del servei, el cost s'ha vist incrementat en un 12,7%. El fet que l'increment del personal destinat al servei sigui només del 3,2% es deu a la realització de corretorns.

Nombre de prestacions per cada 100.000 habitants:

	Unitat	Nre. de prestacions per 100.000 habitants	
		2005	2006
Atenció social primària	Atencions prestades	8.656	8.975
Escoles bressol	Matriculacions	201	206
Biblioteques	Usuaris	277.530	304.993
Neteja viària	Metres lineals	75.326	74.738
Recollida de residus	Tones	53.913	52.898
Enllumenat (consum elèctric) (1)	Mwh	7.169	6.363
Manteniment d'espais verds	Metres quadrats	654.268	655.097
Guardia urbana	Incidències gestionades	20.469	20.535
Recaptació de tributs	Recaptació (milers d'euros)	59.424	62.119
Oficines d'atenció al ciutadà	Atencions	82.580	76.001

(1) Quant a l'enllumenat, si per l'any 2005 es calcula el rati del nombre de prestacions per cada 100.000 habitants utilitzant el consum efectiu de l'any enlloc del consum facturat de l'any, s'obtidria un rati de 6.418Mwh/100.000 habitants.

■ Indicadors de rendiment

En aquest apartat es consideren aquells serveis que es financen majoritàriament mitjançant taxes o preus públics, independentment que la seva gestió la realitzi l'Ajuntament de Barcelona directament o un tercer per compte de l'Ajuntament. S'ha seleccionat alguns indicadors representatius per cada àrea de gestió de l'Ajuntament de Barcelona.

- Mobilitat: aparcaments (rotació i superfície –AREA) i servei municipal de grua.
- Parc Zoològic.
- Serveis personals: cementiris i incineració.
- Promoció econòmica: mercats minoristes.
- Urbanisme: habitatge protegit.

Rendiment / Cost dels serveis:

	Ingressos dels usuaris (milers d'euros)		Cost total del servei (milers d'euros)		Rendiment / Cost del servei	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Aparcaments de superfície (AREA Blava)(1)	21.581	25.540	7.673	5.396	2,81	4,73
Aparcaments de superfície (AREA Verda)(1)	1.961	7.173	8.779	15.036	0,22	0,48
Servei Municipal de Grua	17.566	17.167	21.235	20.757	0,83	0,83
Aparcaments rotació	26.839	30.325	17.422	19.755	1,54	1,54
Zoo	10.149	10.985	12.084	12.282	0,84	0,89
Cementiris i incineració	10.057	9.668	9.286	10.171	1,08	0,95
Mercats	9.161	9.382	9.784	9.630	0,94	0,97
Habitatge protegit	22.355	30.463	25.320	31.985	0,88	0,95

(1) L'Àrea verda s'ha implantat de manera progressiva des de maig de 2005. Les despeses de gestió i funcionament són comunes per tots dos tipus d'aparcaments de superfície, i s'imputen a cada activitat en funció del nombre de places assignades.