

**MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT
DELS SERVEIS PÚBLICS I DEL GRAU DE
COMPLIMENT DELS OBJECTIUS**

1. NOTA PRÈVIA

L'Article 211 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals (RDL 2/2004 LRHL) estableix que els municipis de més de 50.000 habitants hauran d'acompanyar el Compte General amb una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics i del grau de compliment dels objectius, tot i que no reglamenta quin ha de ser el contingut d'aquesta memòria.

A falta d'una reglamentació que desenvolupi aquesta obligació, la memòria que es presenta a continuació es basa en el compte de resultats, el quadre de finançament i la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona de l'exercici 2007. 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.

A més, i a efectes comparatius, es presenten també les dades dels exercicis 2005 i 2006 i la variació percentual de les dades de 2007 respecte de les de 2006.

2. EVOLUCIÓ ECONÒMICO-FINANCERA DE 2007

L'evolució econòmico-financera presenta les dades de la comptabilitat patrimonial de l'Ajuntament de Barcelona, basades en el principi de meritar. 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	2007	Var. 07/06 (%)
Ingressos corrents	1.906	2.040	2.206	8,17%
Despeses corrents	1.373	1.470	1.590	8,16%
Estalvi brut	533	570	617	8,21%
Ingressos de capital	44	99	41	-58,5%
Despeses de capital	458	536	587	9,6%
Superàvit	119	133	70	-47,1%
Variació de tresoreria	-60	-45	63	-
Variació neta del deute	-58	-87	-133	-
Deute total	1.148	1.061	928	-12,6%

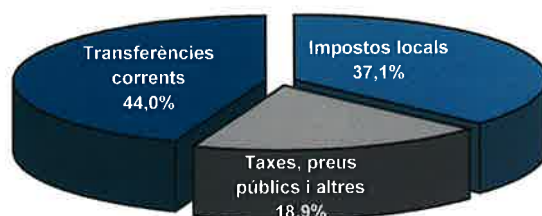
Font: Compte de resultats i quadre de finançament

L'any 2007 s'ha obtingut un estalvi brut de 617 milions d'euros, un 8,2% superior al d'un any abans. Les inversions netes, mesurades com la diferència entre les despeses i els ingressos de capital, han estat de 546 milions d'euros, amb un increment del 25% en relació a l'any 2006. L'endeutament de l'Ajuntament s'ha reduït un 12,5%, fins arribar als 928 milions d'euros a final d'any.

2.2. INGRESSOS CORRENTS

Els ingressos locals representen el 56% dels ingressos corrents i les transferències corrents el 44% restant. L'any 2007 els ingressos corrents han augmentat un 8,2%. Aquest creixement es desglossa en un augment dels impostos locals del 9,2%, de les transferències corrents del 9,8% i de la resta dels ingressos locals exclosos els financers del 2,4%. Els ingressos financers han augmentat un 12,1%, gràcies a l'augment del volum de fons líquids i de la seva gestió activa.

Estructura dels ingressos corrents 2007



Els impostos locals, exclosa la Cessió de tributs de l'Estat, han augmentat un 9,9% en relació a l'any anterior. Cal destacar els increments enregistrats en l'impost sobre construccions i en l'impost sobre l'increment del valor dels terrenys –del 33,2% i el 29,0% respectivament- per millores en la recaptació i en el cas de l'impost sobre l'increment del valor dels terrenys per la desaparició de la reducció del 40% que, d'acord amb la legislació vigent, s'aplicava com a mínim en els primers cinc anys d'implementació dels nous valors aprovats al 2001, als valors cadastrals. D'altra banda, la recaptació de l'impost sobre béns immobles, que representa el 55% dels impostos locals municipals, ha augmentat un 7,7%. Aquest increment, donat 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- és conseqüència de l'aplicació gradual, tal com preveu la legislació vigent, dels nous valors cadastrals aprovats al 2001

En el següent quadre es mostra l'evolució dels ingressos corrents dels anys 2005, 2006 i 2007:

Milions d'euros	2005	2006	2007	Var. 07/06 (%)
Impost sobre béns immobles	348	373	401	7,7%
Impost sobre activitats econòmiques	94	97	97	1,0%
Impost sobre vehicles	74	75	75	-0,5%
Impost sobre construccions	34	38	51	33,2%
Impost sobre l'increment del valor dels terrenys	93	84	109	29,0%
Cessió de tributs de l'Estat	93	83	86	3,5%
Total impostos locals	736	749	818	9,2%
Altres ingressos tributaris: taxes	154	155	156	0,5%
Vendes de béns i prestacions de serveis	35	38	56	45,5%
Altres ingressos ordinaris	162	203	194	-4,3%
Total ingressos locals	1.087	1.146	1.224	6,9%
Fons complementari de finançament (FCF)	701	756	813	7,5%
Altres transferències corrents	115	129	159	23,3%
Total transferències corrents	816	885	972	9,8%
Ingressos financers	3	9	10	12,1%
Total ingressos corrents	1.906	2.040	2.206	8,2%

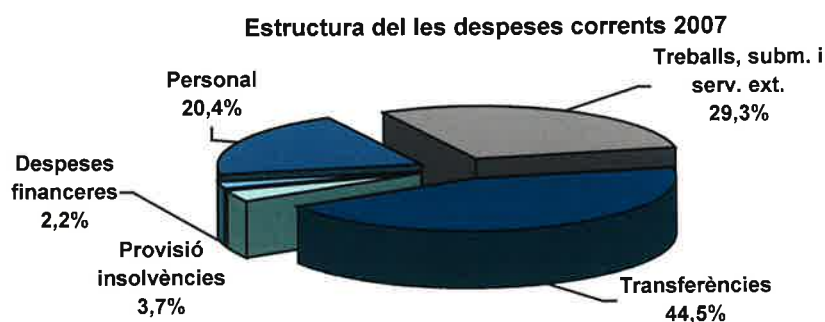
Els ingressos per la Cessió de tributs de l'Estat han augmentat un 3,5% l'any 2007. Aquests ingressos, determinats pel capítol III del RDL 2/2004 LRHL, corresponen a la cessió a cada municipi capital de província o comunitat autònoma o amb població de dret igual o superior als 75.000 habitants dels següents percentatges dels rendiments que no hagin estat objecte de cessió a les Comunitats Autònomes, obtinguts dels impostos estatals que s'enumeren:

- El 1,6875% de la quota líquida de l'Impost sobre la renda de les persones físiques (IRPF).
- El 1,7897% de la recaptació líquida per l'Impost sobre el valor afegit (IVA) imputable a cada municipi.
- El 2,0454% de la recaptació líquida imputable a cada municipi pels Impostos Especials sobre la Cervesa, sobre el Vi i Begudes Fermentades, sobre Productes Intermedis, sobre Alcohol i Begudes Derivades, sobre Hidrocarburs i sobre Labors del Tabac.

Quant als ingressos per transferències corrents, el FCF ha augmentat un 7,5%, i la resta de transferències corrents ho han fet un 23,3% gràcies a les majors aportacions de la Generalitat de Catalunya per atenció social i educació, i a la comptabilització com transferències corrents dels 15 milions d'euros rebuts de l'Estat pel finançament d'institucions culturals i que l'any 2006 van ser comptabilitzades com aportacions de capital.

2.3. DESPESES CORRENTS

Les despeses corrents han augmentat el 8,2%, el mateix que els ingressos corrents.



En el següent quadre es mostra l'evolució de les despeses corrents de 2005, 2006 i 2007:

Milions d'euros	2005	2006	2007	Var. 07/06 (%)
Despeses de personal	293	306	324	5,9%
Treballs, subministraments i serveis exteriors	415	430	466	8,4%
Transferències corrents	576	644	707	9,7%
Provisió d'insolvències	54	54	58	7,5%
Despeses financeres	35	36	35	-2,8%
Total despeses corrents	1.373	1.470	1.590	7,1%

Les despeses de personal han augmentat un 5,9% en relació a l'any 2006, motivat d'una banda per l'aplicació dels increments previstos al conveni col·lectiu de la plantilla i de l'altra a l'augment de la plantilla en 136 persones. Aquest augment s'ha produït, bàsicament, per l'augment de la plantilla a la Guàrdia Urbana i als òrgans centrals fruit dels canvis organitzatius implementats després de les darreres eleccions municipals.

Pel que fa als treballs, subministraments i serveis exteriors, la seva variació ha estat del 8,4%. Les àrees de despesa que han tingut major creixement han estat les d'atenció i promoció social; i el manteniment de l'espai urbà, incloent la neteja viària i la recollida de residus.

Quant a les transferències corrents, la variació del 9,7% respon a l'augment dels imports destinats a educació, cultura i a l'Autoritat del Transport Metropolità per subvencionar el transport públic col·lectiu, aquests últims amb un increment del 16% en relació al 2006.

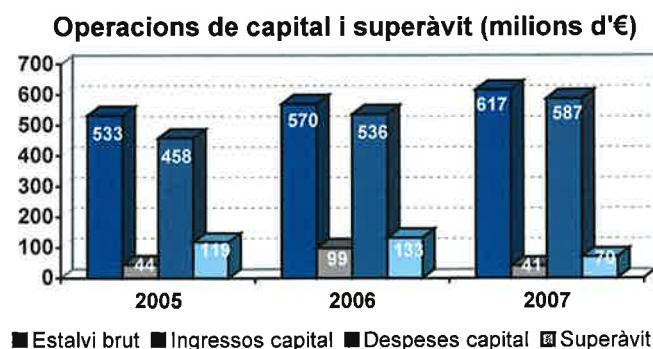
Les despeses financeres han caigut un 2,8% gràcies a la reducció del saldo mig del deute i malgrat l'augment dels tipus d'interès de mercat. El cost mig del deute l'any 2007 s'ha situat en el 3,79%, per sota dels preus de mercat.

2.4. OPERACIONS DE CAPITAL I SUPERÀVIT DE L'EXERCICI

L'any 2007 les despeses de capital han augmentat un 8,1%. No obstant, si tenim en compte la caiguda dels ingressos de capital en un 58%, obtenim un increment de l'esforç inversor, mesurat per les inversions netes, del 25% en relació a l'any 2006.

Quant als ingressos de capital, el 65% provenen d'operacions de patrimoni i el 35% restant de transferències de capital rebudes de la Generalitat de Catalunya per les escoles bressol i la llei de barris (66%), la Unió Europea (20%) i la Diputació de Barcelona (14%).

Pel que fa a les operacions de patrimoni, 14 milions d'euros han estat vendes a d'altres Administracions Públiques per la construcció d'oficines i seus administratives, centres per la prestació de serveis públics o equipaments firals; 5,2 milions d'euros corresponen a la venda de sòl per a la construcció d'habitatge protegit; 1,7 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); 0,8 milions d'euros han estat el resultat de la venda de places d'aparcament; i la resta, 4,7 milions d'euros corresponen, bàsicament, a diferències de valoració positives d'operacions de permuta.



L'Ajuntament de Barcelona ha obtingut l'any 2007 un superàvit abans d'operacions financeres de 70 milions d'euros, que contrasta amb el dèficit del 0,14% del producte interior brut espanyol que ha presentat el conjunt de les corporacions locals (Font: Ministeri d'Economia i Hisenda – www.mineco.es).

3. PRESSUPOST LIQUIDAT DE 2007

3.1. RESULTAT PRESSUPOSTARI

Pressupostàriament, l'augment dels ingressos corrents 4,2 punts percentuals per sobre de les despeses corrents ha permès que l'estalvi brut augmenti l'any 2007 un 21,5%, fins arribar als 829 milions d'euros. A nivell de comptabilitat pressupostaria, que es regeix pel criteri de caixa i no pel criteri de meritar, el fet que l'any 2007 s'hagi ingressat la liquidació definitiva del Fons Complementari de Finançament corresponent a l'any 2005 i un anticip sobre la liquidació prevista de l'any 2006, ha fet que els ingressos per aquest concepte presentin un increment del 20%. Alhora, l'increment de les despeses de capital en un 8,1%, combinat amb l'obtenció de més poc més de la meitat dels d'ingressos de capital que un any abans, ha fet que les inversions netes, és a dir, l'esforç inversor realitzat per l'Ajuntament, hagin crescut un 23,1%.

El superàvit abans d'operacions financeres ha estat de 291 milions d'euros, un 18,8% superior al de 2006, tot i que de cada 100 euros ingressats es destinen 25 euros a despeses de capital. Les despeses per operacions financeres netes, tant d'actiu com de passiu, han estat de 140 milions d'euros, incloent els imports destinats a reduir l'endeutament en 133 milions d'euros. Aquestes dades fan que el resultat pressupostari presenti un superàvit de 151 milions d'euros.

Milions d'euros	2005	2006	2007	Var. 07/06 (%)
Ingressos corrents	1.925	2.067	2.338	13,1%
Despeses corrents	1.296	1.385	1.509	8,9%
Estalvi brut	629	682	829	21,5%
Ingressos de capital	44	99	41	-58,5%
Despeses de capital	458	536	579	8,1%
Superàvit abans d'operacions financeres	215	245	291	18,8%
Operacions financeres	-57	-77	-140	80,8%
Superàvit pressupostari	158	168	151	-9,9%

3.2. DESPESES CORRENTS PER ACTIVITAT

Evolució de les despeses corrents per activitat:

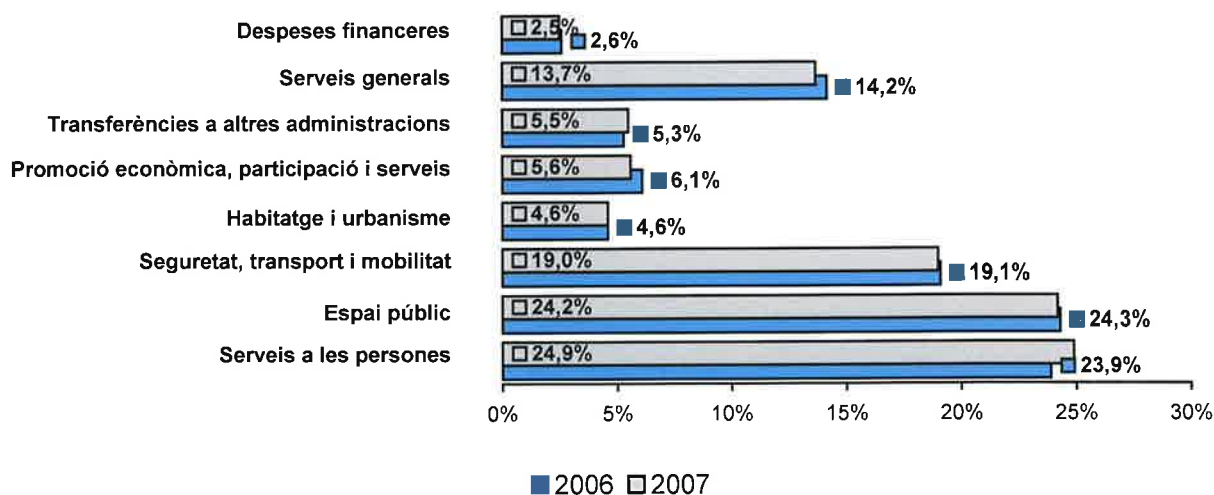
Milions d'euros	2005	2006	2007	Var. 07/06 (%)
Serveis a les persones	300	331	375	13,3%
Espai públic	308	336	365	8,7%
Seguretat, transport i mobilitat	242	265	287	8,4%
Habitatge i urbanisme ⁽¹⁾	60	64	69	7,4%
Promoció econòmica, participació i serveis comunitaris	70	84	85	1,5%
Transferències a altres administracions	70	73	83	14,1%
Serveis generals	203	197	209	6,0%
Despeses financeres	42	35	36	0,5%
Despeses corrents	1.296	1.385	1.509	8,9%

(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 2007 un 4,2% i les despeses corrents han augmentat, en general, 2,1 vegades aquesta taxa d'inflació. Les despeses destinades als serveis a les persones han augmentat en un 13,3%, destacant l'increment del 22,5% en atenció social primària; del 26,2% en atenció especialitzada; de l'11,4% en educació; i del 8% en cultura. La millora dels serveis en l'espai públic s'ha traduït en un increment de les despeses del 8,7%, amb increments del 10,2% de les despeses destinades a neteja viària i recollida de residus. Pel que fa a l'increment del 8,4% de les despeses de seguretat, transport i mobilitat, cal remarcar l'aportació al transport públic col·lectiu, que ha augmentat un 16,8%. Les transferències a d'altres administracions corresponen a l'aportació que l'Ajuntament de Barcelona fa a la Mancomunitat de municipis de l'Àrea Metropolitana de Barcelona i que consisteix, bàsicament, en un percentatge sobre l'import del Fons Complementari de Finançament provinent de l'Estat ingressat per l'Ajuntament, descomptada la compensació per la menor recaptació de l'IAE. Aquest ingrés ha augmentat l'any 2007 en un 20%. D'altra banda, les despeses dels serveis generals, que inclouen les despeses de l'administració general, dels òrgans de govern, de la gestió del patrimoni i de la gestió tributària, han augmentat un 6%. Les despeses financeres han augmentat per sota de l'1%.

En el següent gràfic s'observa l'estructura de les despeses corrents l'any 2007 comparada amb la de l'any 2006. L'Ajuntament de Barcelona ha destinat més del 68% 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.

Distribució funcional de les despeses corrents (%)



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.

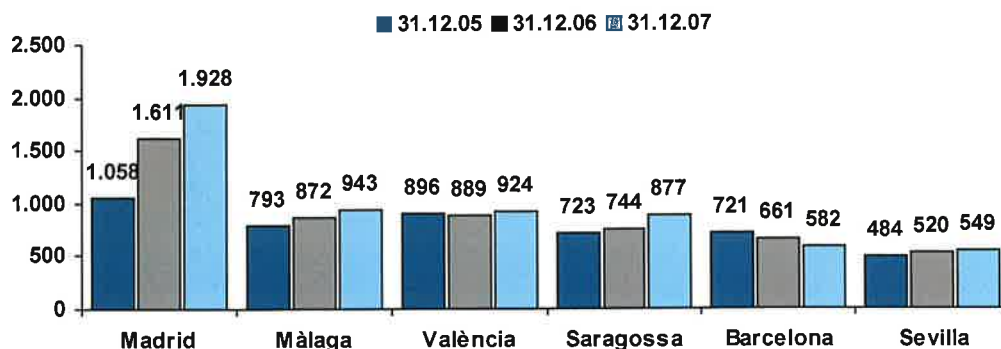
Indicador		2005	2006	2007	Δ0 7/06
Liquiditat					
"Fons líquids / Obligacions pendents de pagament"	%	62,1	92,1	109,5	18,9%
Solvència a curt termini ⁽¹⁾					
"(Fons líquids + Drets pendents cobrament) / Obligacions pendents pagament"	%	134,8	153,3	166,4	8,5%
Deute financer per habitant					
"Deute a 31.12 / Nre. d'habitants a 1.1" ⁽²⁾	€	720,8	660,9	581,7	-12,0%

(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), 1.1.2006 (1.605.602) i 1.1.2007 (1.595.110). Font: Institut Nacional d'Estadística (www.ine.es)

La liquiditat de l'Ajuntament de Barcelona a 31 de desembre de 2007 és un 18,9% superior a la d'un any abans, i permeten cobrir el pagament de totes les obligacions pendents. Si als fons líquids s'afegeixen els drets pendents de cobrament – tot i descomptant els saldos de dubtós cobrament –, el volum obtingut, supera en gairebé 1,7 vegades les obligacions pendents de pagament, un 8,5% més que l'any anterior.

Quant a l'endeutament de l'Ajuntament de Barcelona, a 31 de desembre de 2007 era de 928 milions d'euros, un 12,6% inferior a l'endeutament a 31 de desembre de 2006. Aquesta reducció, ha permès situar l'endeutament financer per habitant en 581,7 euros, un 12% menys que un any abans. 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 2007 es situa en 1.067 milions d'euros, 112 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 03/2008 i Institut Nacional d'Estadística, dades de població a 1.1 (www.ine.es).

3.4. INDICADORS PRESSUPOSTARIS

■ Del Pressupost corrent:

Indicador		2005	2006	2007	Δ 07/06
Execució del pressupost de despesa "Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius"	%	95,9	94,7	94,9	0,3%
Realització de pagaments "Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes"	%	80,9	82,3	83,5	1,4%
Despeses totals per habitant "Despeses totals ⁽¹⁾ / Nre. d'habitants a 1.1"	€	1.201,1	1.251,4	1.398,8	11,8%
Despeses de capital per habitant "Despeses de capital ⁽¹⁾ (Cap. VI i VII) / Nre. d'habitants a 1.1"	€	287,2	333,8	363,1	8,8%
Esforç inversor "Despeses de capital ⁽¹⁾ (Cap. VI i VII) / Despeses totals ⁽¹⁾ "	%	23,9	26,7	26,0	-2,7%
Període mitjà de pagament "(Obligacions pendents de pagament / Obligacions reconegudes netes) * 365"	Dies	69	65	60	-6,8%
Execució del pressupost d'ingressos "Drets reconeguts nets / Previsions definitives"	%	103,8	102,6	101,3	-1,2%
Realització de cobraments "Recaptació neta / Drets reconeguts nets"	%	88,7	88,9	90,4	1,7%
Autonomia "Drets reconeguts nets (excloent-ne els passius financers) / Drets reconeguts nets"	%	95,1	99,5	99,9	0,4%
Autonomia fiscal "Drets reconeguts nets (tributaris) / Drets reconeguts nets"	%	52,2	52,5	50,9	-3,1%
Període mitjà de cobrament ⁽²⁾ "(Drets pendents de cobrament / Drets reconeguts nets) * 365"	Dies	55	54	47	-12,7%
Superàvit (dèficit) per habitant "Resultat pressupostari ajustat / Nre. d'habitants a 1.1"	€	113,3	113,4	126,1	11,2%
Contribució del pressupost al romanent de tresoreria "Resultat pressupostari ajustat / Romanent de Tresoreria per despeses generals"	%	124,0	87,8	74,7	-14,9%

(1) Obligacions reconegudes netes

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

L'any 2007 s'ha executat el 94,9% de les despeses pressupostades (94,7% en el 2006), assolint un percentatge de pagaments del 83,5%, un 1,4% més que un any abans. Analitzada l'evolució del crèdit definitiu en relació al crèdit inicial, s'observa com l'any 2007 ha estat un 10,8% superior (un 9,6% l'any 2006). Aquest increment del crèdit definitiu està condicionat a la generació de majors ingressos i a la normal execució dels ingressos pressupostats. Per tant en la mesura que aquests majors ingressos generen ampliacions de crèdit cap al final de l'exercici dificulta la possibilitat d'una major execució del

pressupost en l'exercici corrent (no obstant, aquest crèdit definitiu no executat es pot incorporar en l'exercici següent via romanents de crèdit).

En altres termes, aquestes dades reflecteixen com l'increment en la generació de majors ingressos ha permès modificacions pressupostàries que han possibilitat un increment dels crèdits definitius un 10,8% superiors als inicials. 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 94,9%, fruit de la manca de capacitat temporal d'execució d'aquest major pressupost disponible.

Amb tot, l'execució del pressupost 2007 ha permès un increment de la despesa per habitant del 11,8% en relació a l'any anterior. Aquesta despesa s'ha assolit mantenint un grau d'autonomia del 99,9%, 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 50,9%. Aquesta autonomia fiscal, tenint en compte únicament els impostos directes i indirectes, es situa l'any 2007 en el 34,6%, el mateix nivell que un any abans.

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 60 dies. Quant als cobraments, el període mitjà s'ha situat en 47 dies.

Pel que fa als ingressos, les previsions definitives d'ingressos de l'any 2006 han estat un 10,8% superiors a les de l'any 2006, amb un creixement dels drets reconeguts nets del 9,4%. Si exclouem del càlcul els passius financers, els drets reconeguts nets s'han incrementat un 9,8%. Pel que fa a l'execució del pressupost d'ingressos, ha estat un 1,2% inferior a la de l'any 2006. Aquesta lleu reducció ha estat marcada per la no execució del nou endeutament pressupostat inicialment (100 milions d'euros), fent palès el bon comportament de la resta dels ingressos. Si no es tingués en compte aquest import, l'execució dels ingressos hauria augmentat l'1,5%, amb un grau d'execució del 105,9%.

■ Dels Pressupostos tancats:

En relació als exercicis pressupostaris tancats, l'any 2007 s'han pagat el 97,6% de les obligacions pendents, restant pendent de pagament un import de 8,9 milions d'euros, que corresponen a transferències corrents (51,9%), inversions i transferències de capital (36,6%) i ampliacions de capital (11,5%).

Pel que fa a la realització de cobraments, l'exercici 2007 s'ha recaptat el 32,1% dels drets reconeguts nets. Les anul·lacions i cancel·lacions de drets han representat un 16,7% del saldo inicial de drets. Dels 330 milions d'euros pendents de cobrament d'exercicis anteriors, 302 milions corresponen a ingressos fiscals, 26,7 milions a transferències corrents i de capital i 1,3 milions a ingressos patrimonials i venda d'inversions. La dotació per ingressos de dubtós cobrament a 31 de desembre de 2007 és de 294,4 milions d'euros, import que cobreix el 89,2% dels ingressos pendents de cobrament d'exercicis tancats (i el 97% d'aquests corresponents a ingressos fiscals).

Indicador		2005	2006	2007	Δ 07/06
Realització de pagaments					
"Pagaments / Saldo inicial d'obligacions (± modificacions i cancel·lacions)"	%	94,5	97,1	97,6	0,5%
Realització de cobraments					
"Cobraments / Saldo inicial de drets (± modificacions i cancel·lacions)"	%	23,6	39,8	32,1	-19,3%

4. INDICADORS DE GESTIÓ

4.1. 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.

- Acció social: atenció social primària
- Educació, cultura i benestar: escoles bressol i biblioteques.
- Medi ambient: neteja viària, recollida de residus, enllumenat, manteniment de la xarxa de clavegueram i manteniment d'espais verds públics.
- Prevenció, seguretat i mobilitat: guàrdia urbana i servei d'extinció d'incendis i salvament (Bombers).
- Finances: recaptació de tributs.
- Serveis generals: atenció al ciutadà

En relació als indicadors de gestió de l'any 2006 s'ha afegit el servei d'extinció d'incendis i salvament. En aquests cas, l'indicador utilitzat com mesura de servei és el nombre de sortides o intervencions.

Cost dels serveis per habitant:

	Cost total, milers d'€			Cost del servei per habitant (€)		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
Atenció social primària	38.215	45.366	55.589	24,0	28,3	34,6
Escoles bressol	21.570	22.295	25.808	13,5	13,9	16,1
Biblioteques	11.166	12.225	14.666	7,0	7,6	9,1
Neteja viària	80.404	90.648	99.093	50,5	56,5	61,7
Recollida de residus	71.302	80.386	92.005	44,8	50,1	57,3
Enllumenat (consum elèctric)	8.444	8.564	8.819	5,3	5,3	5,5
Clavegueram	15.423	15.769	16.922	9,7	9,8	10,5
Manteniment d'espais verds	45.683	49.503	51.963	28,7	30,8	32,4
Guàrdia urbana	114.508	122.161	128.982	71,9	76,1	80,3
Servei d'extinció d'incendis i salvament (Bombers)	35.403	36.982	39.083	22,2	23,0	24,3
Recaptació de tributs	26.857	28.600	28.662	16,9	17,8	17,9
Oficines d'atenció al ciutadà	7.365	13.170	12.862	4,6	8,2	8,0

Cost dels serveis per prestació:

Servei (Definició de prestació)	Unitats			Cost del servei per prestació, €		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
Atenció social primària (Nre d'atencions prestades)	137.890	144.099	153.099	277,1	314,8	363,1
Escoles bressol (Nre. de matriculacions)	3.209	3.304	3.688	6.721,7	6.747,9	6.997,8
Biblioteques (Nre. d'usuaris)	4.421.266	4.896.978	5.172.624	2,5	2,5	2,8
Neteja viària (Metres lineals netejats)	1.200.000	1.200.000	1.200.000	67,0	75,5	82,6
Recollida de residus (Tones recollides)	858.868	849.332	865.095	83,0	94,6	106,4
Enllumenat (Mwh consum elèctric)	102.240	102.170	106.860	80,8	83,8	82,5
Clavegueram (km de xarxa netejats)	2.239	2.136	2.427	6.888,3	7.382,5	6.972,3
Manteniment d'espais verds (m ²)	10.422.976	10.518.252	10.620.859	4,4	4,7	4,9
Guàrdia urbana (Incidències gestionades)	326.087	329.712	340.754	351,4	370,5	378,5
Bombers (Nre. de sortides)	15.260	15.822	16.100	2.320,0	2.337,4	2.427,5
Recaptació de tributs (Milers d'euros recaptats)	946.670	997.385	1.067.747	0,0284	0,0287	0,0268
Oficines d'atenció al ciutadà (Nre. d'atencions)	1.315.555	1.220.279	1.238.812	5,6	10,8	10,4

Quant a l'atenció social primària, l'any 2007 s'ha incrementat la despesa en un 22,5%, fet que ha suposat que la despesa per habitant es situï en 34,6€. El nombre d'atencions prestades, l'indicador utilitzat per mesurar aquest servei, s'ha incrementat en un 6,2%. No obstant, a continuació s'inclouen d'altres indicadors demostratius dels serveis d'atenció social prestats per l'Ajuntament:

Indicadors d'atenció social	2005	2006	2007
Nre. usuaris atesos als centres de serveis socials	41.793	42.444	44.943
Nre. llars amb ajuda domiciliària	5.409	6.370	7.308
Teleassistència. Nre. de persones ateses	6.985	16.438	30.024
Nre. atencions Centre Municipal Atenció a Urgències Socials (CMAUS)	2.008	1.726	2.116
Nre. usuaris atesos pels Equips d'Inserció Social (SIS)	2.874	3.661	3.902
Nre. estades acolliment nocturn de persones sense sostre	83.610	165.236	234.764
Nre. àpats servits als menjadors socials	232.754	248.238	243.126

Quant a les escoles bressol, l'increment de l'oferta de places ha permès que el nombre de matriculacions s'hagi incrementat l'any 2007 en un 11,6%, fent que el cost del servei hagi

estat un 15,8% superior al d'un any abans. El nombre de centres municipals és de 59, dos més que un any abans.

Les 31 biblioteques de la ciutat de Barcelona han rebut un 5,6% més d'usuaris que un any abans, situant-se el cost per prestació en 2,8€, un 14% més que un any abans. Aquest increment del cost del servei respon a l'obertura de dos nous centres al llarg de l'any 2007

L'increment del cost del servei de neteja viària, que s'ha situat l'any 2007 en 61,7€ per habitant, es deu a la voluntat de l'Ajuntament de millorar la qualitat del servei mitjançant l'increment en les freqüències de pas.

Pel que fa a l'indicador de recollida de residus, del total de les tones recollides, la recollida selectiva ha estat de 253.839, 267.240 i 287.059 tones, representant el 29,6%, el 31,5% i el 33,2% del total dels anys 2005, 2006 i 2007 respectivament.

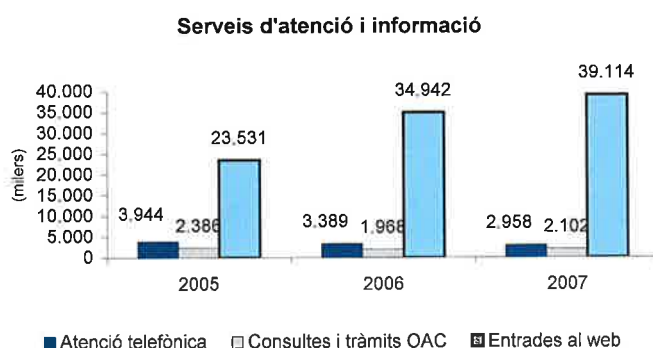
Tot i que la Guàrdia Urbana realitza serveis molt diversos, s'ha introduït com una primera aproximació de mesura de la seva activitat l'indicador d'incidències gestionades, que mesura el nombre d'incidències rebudes i ateses des de la Sala de Comandament Conjunta.

S'ha incorporat com indicador el servei d'extinció d'incendis i salvament, prenent com a unitat de mesura el nombre de sortides realitzades.

El rati sobre el cost de la recaptació de tributs equival a 2,84€, 2,87€ i 2,68€ per cada 100€ recaptats pels anys 2005, 2006 i 2007 respectivament, el que representa per l'any 2007 una disminució del 6%.

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 2007 s'ha reduït el temps mig d'espera a les oficines d'atenció al ciutadà que ha estat de 8'16" (8'48" l'any 2006) 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 72% (un 71% l'any 2006). El nombre d'atencions presencials s'ha estabilitzat, augmentant un 1,5% en relació a les de 2006 i trencant la tendència a la baixa del darrers anys per la tendència a 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 de prestacions per cada 100.000 habitants:

	Unitat	Nre. de prestacions per 100.000 habitants		
		2005	2006	2007
Atenció social primària	Atencions prestades	8.656	8.975	9.535
Escoles bressol	Alumnes matriculats	201	206	230
Biblioteques	Usuaris	277.530	304.993	322.161
Neteja viària	Metres lineals	75.326	74.738	74.378
Recollida de residus	Tones	53.913	52.898	53.880
Enllumenat (consum elèctric)	Mwh	6.418	6.363	6.655
Clavegueram	Km xarxa netejats	141	133	152
Manteniment d'espais verds	Metres quadrats	654.268	655.097	665.839
Guardia urbana	Incidències gestionades	20.469	20.535	21.362
Bombers	Nombre de sortides	958	985	1.009
Recaptació de tributs	Recaptació (milers d'euros)	59.424	62.119	66.939
Oficines d'atenció al ciutadà	Atencions	82.580	76.001	77.663

Nombre d'empleats per cada 100.000 habitants:

	Nombre d'empleats			Nre. d'empleats per 100.000 habitants		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
Atenció social primària ⁽¹⁾	368	374	392	23	23	25
Escoles bressol	442	424	433	28	26	27
Biblioteques	292	311	323	18	19	20
Neteja viària ⁽²⁾	1.589	1.640	1.599	100	102	100
Recollida de residus ⁽²⁾	1.008	1.285	1.232	63	80	77
Enllumenat ⁽²⁾	202	218	215	13	14	13
Manteniment d'espais verds	975	965	946	61	60	59
Guàrdia urbana	2.452	2.517	2.567	154	157	161
Bombers	2.452	2.517	2.567	41	42	44
Recaptació de tributs	252	257	257	16	16	16
Oficines d'atenció al ciutadà	145	151	151	9	9	9
Plantilla total	12.475	12.859	13.015	783	801	816

(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 per la prestació dels serveis. Pel cas del clavegueram, els serveis també són prestats bàsicament per tercers i no s'inclou el nombre d'empleats directes.

4.2. 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), servei municipal de grua i estació d'autobusos.
- Parc Zoològic.
- Acció social: 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	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
Aparcaments de superfície (AREA Blava)(1)	21.581	25.540	26.658	7.673	5.396	5.584	2,81	4,73	4,77
Aparcaments de superfície (AREA Verda)(1)	1.961	7.173	7.511	8.779	15.036	15.449	0,22	0,48	0,49
Servei Municipal de Grua	17.566	17.167	20.970	21.235	20.757	22.834	0,83	0,83	0,92
Aparcaments rotació	26.839	30.325	32.375	17.422	19.755	22.522	1,54	1,54	1,45
Estació d'autobusos	1.742	1.841	1.952	1.416	1.533	1.676	1,23	1,20	1,16
Zoo	10.149	10.985	11.814	12.084	12.282	12.820	0,84	0,89	0,92
Cementiris i incineració	10.057	9.668	10.068	9.286	10.171	11.795	1,08	0,95	0,85
Mercats	9.161	9.382	10.914	9.784	9.630	11.070	0,94	0,97	0,99
Habitatge protegit	22.355	30.463	22.230	25.320	31.985	25.506	0,88	0,95	0,87

- (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.