

PRESSUPOST

DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA

PRESSUPOST **2015**



Ajuntament
de Barcelona

Memòria Explicativa



Índex

Presentació.....	5
1 Resum executiu.....	7
2 Context econòmic.....	12
3 El pacte entre la política i la gestió: el pressupost executiu al centre del model.....	18
4 El Marc Estratègic de l'Ajuntament de Barcelona 2012-2015.....	24
5 Marc financer 2014-2017	31
5.1 Objectius d'Estabilitat Pressupostària	31
5.2 Sostre de despesa no financera i compliment de la regla de despesa aplicable als Pressupostos de l'àmbit d'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona per a 2015	32
5.3 Marc Financer 2014-2017. Marc pressupostari a mig termini	36
6 El pressupost de l'Ajuntament.....	42
6.1 Assignació de recursos a objectius: el mapa de ciutat en xifres.....	47
6.2 Previsió d'ingressos de l'Ajuntament	50
6.3 Previsió de despeses de l'Ajuntament.....	54
6.3.1 Visió econòmica: en què es gasta?.....	54
6.3.2 Visió per programes: per a què es gasta?	62
6.3.3 Visió orgànica: qui gasta?	79
7 El pressupost consolidat	86

Presentació

El pressupost municipal és el pla econòmic i financer anual vinculat a l'estratègia formulada pel Govern de Ciutat, esdevenint una eina clau per a la gestió pública, servint a la planificació, programació, control i seguiment i avaluació de les actuacions municipals.

A l'Ajuntament de Barcelona, això significa que l'assignació dels recursos municipals a les diferents polítiques, programes i actuacions, projectes i conceptes de despesa obeeix a una lògica de prioritització orientada envers cap a l'obtenció de resultats i l'acompliment dels objectius definits en el Marc Estratègic 2012-2015, essent el pressupost anual la concreció operativa d'allò que es pretén fer per avançar envers les prioritats i fites definides. L'esmentat Marc Estratègic 2012-2015 suposa el full de ruta de l'acció de govern de l'actual mandat, on s'hi troben definits uns eixos polítics i el seu desplegament en termes d'objectius i actuacions clau.

Per al desenvolupament i posada en marxa efectiva d'aquest marc estratègic, l'Ajuntament de Barcelona ha pres com a model de gestió el model de Pacte entre la Política i la Gestió, basat en què els objectius polítics del Govern trobin la millor estratègia de gestió i d'implementació operativa, alineant d'aquesta forma la planificació i execució de les polítiques municipals amb l'estratègia política. Dins la lògica d'aquest model de gestió, el sistema de Pressupost Executiu esdevé una peça cabdal, per tal de vincular l'assignació i gestió dels recursos amb l'acompliment de l'estratègia municipal (prioritats i objectius).

En el projecte de pressupostos de l'Ajuntament de Barcelona per al 2015, la citada prioritització de la despesa es duu a terme mitjançant el marc de disponibilitat de recursos que defineixen una previsió prudent i realista dels ingressos, així com el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i dels objectius financers propis. D'aquesta forma, el projecte de pressupost 2015 s'orienta cap a una assignació i prioritització estratègica de la despesa, vetllant a l'hora per mantenir la sostenibilitat i salut de les finances municipals.

En el projecte de pressupostos 2015, l'assignació dels recursos pressupostaris s'ha orientat envers l'acompliment de les següents grans prioritats: 1) Atenció a les persones, especialment les més vulnerables 2) Reactivació econòmica i creació d'ocupació 3) Fer que Barcelona funcioni amb uns serveis de qualitat, configurant un nou model de ciutat intel·ligent 4) Barcelona reconeguda com a ciutat de cultura, coneixement, creativitat, innovació i benestar.

El projecte de pressupostos 2015 s'emmarca dins d'un context de recuperació econòmica, no mancat d'incerteses, però amb el desig de liderar i exercici de motor del país en la sortida de la crisi. La fortalesa de la marca Barcelona i una clara

vocació emprenedora, innovadora, creativa i internacional, faciliten la generació de teixit econòmic i la captació d'inversions empresarials, contribuint d'aquesta forma a millorar les expectatives i el clima empresarial i, per tant, també les perspectives d'oportunitats laborals. Tant mitjançant l'exercici de polítiques directes, així com amb el manteniment d'unes finances solvents i la capacitat de pagar als seus proveïdors en 30 dies, es pretén generar confiança i facilitar les condicions per al creixement del teixit econòmic de la ciutat. Unes millors condicions econòmiques i la generació de llocs de treball permetrà, a la seva vegada, fer front a les difícils situacions que viuen les persones que s'han vist altament afectades per la crisi econòmica.

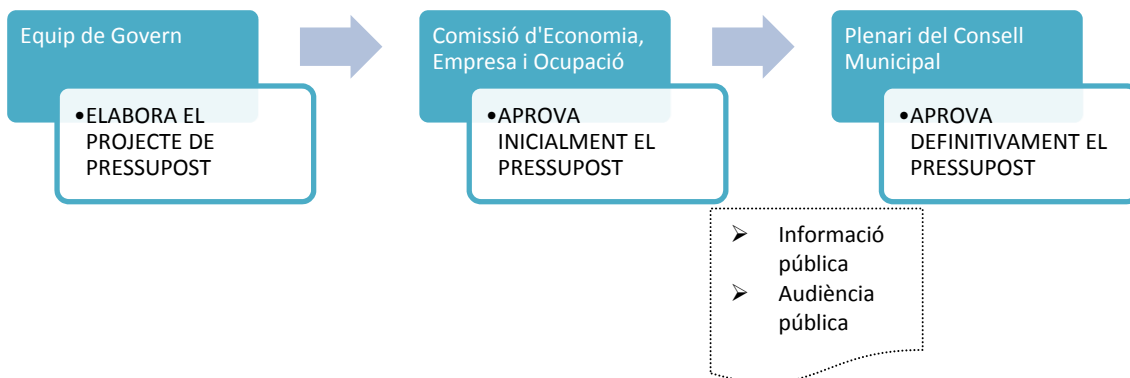
Tanmateix, la crisi econòmica ha tingut i continua tenint un impacte destacat en les condicions de vida de part de la població de Barcelona. Davant d'aquest fet, des de l'Ajuntament, tant en els pressupostos 2015 com en els pressupostos dels anteriors anys, s'ha fet un gran esforç per tal d'orientar l'assignació dels recursos pressupostaris cap aquells programes i serveis de naturalesa social que permetin millorar les condicions de vida dels seus ciutadans.

Finalment, per a construir el futur de Barcelona, la regeneració urbana i l'avenç cap a un model de ciutat cada cop més sostenible, accessible, neta i intel·ligent al servei dels ciutadans esdevé alhora un altre element clau.

1 Resum executiu

El pressupost general de l'Ajuntament de Barcelona comprèn la informació integrada i sistematitzada de les magnituds i partides pressupostàries, tant del propi Ajuntament, com del conjunt d'entitats i organismes que en depenen i a on l'Ajuntament participa de forma majoritària. Tanmateix, recordar que el pressupost municipal és el pla econòmic i financer anual vinculat a l'estratègia formulada pel Govern de Ciutat, esdevenint una eina clau per a la gestió pública, servint a la planificació, programació, control i seguiment i avaluació de les actuacions municipals.

El pressupost l'elabora l'equip de Govern i l'aprova inicialment la Comissió d'Economia, Empresa i Ocupació del Consell Municipal. A continuació s'exposa durant 15 dies al públic, previ anunci en Butlletí Oficial de la Província, durant els quals els interessats el poden examinar i fer al·legacions. Dins d'aquest període de 15 dies es farà una Audiència Pública. L'aprovació definitiva del pressupost correspon al Plenari del Consell Municipal.



El projecte de pressupostos per al 2015 té un principi inspirador: la transparència i dos grans objectius que són els que han regit l'elaboració d'aquesta proposta:

- Unes finances equilibrades i sostenibles
- Priorització estratègica dels recursos

La prioritització estratègica dels recursos en el projecte de pressupost 2015 s'ha realitzat d'acord amb les següents grans prioritats:

- ❖ Atenció a les persones, especialment a les més vulnerables
- ❖ Reactivació econòmica i creació d'ocupació
- ❖ Fer que Barcelona funcioni amb uns serveis de qualitat, configurant un nou model de ciutat intel·ligent
- ❖ Barcelona reconeguda com a ciutat de cultura, coneixement, creativitat i innovació

L'assignació dels recursos pressupostaris del 2015 s'ha orientat a dotar de pressupost aquells programes, accions i projectes que puguin contribuir de forma efectiva a l'acompliment d'aquestes grans prioritats.

Les prioritats pel 2015 s'han concretat de forma congruent amb allò definit en el Marc Estratègic de l'Ajuntament de Barcelona 2012-2015, on es troben definits set grans grups d'objectius, 40 objectius de ciutat i 146 objectius estratègics que anualment es concreten en actuacions i inversions i es doten de recursos en els pressupostos municipals.

L'objectiu de garantir unes finances equilibrades i sostenibles es concreta en els següents objectius financers en els quals s'orienta el projecte de pressupost per al 2015 :

- Estabilitat: dèficit zero (Capacitat/Necessitat de Finançament ≥ 0)
- Sostenibilitat: deute $< 60\%$ dels ingressos corrents
- Capacitat d'inversió: inversió de 381,6 milions d'euros
 - Estalvi brut (Ajustat SEC) $\geq 15\%$ dels ingressos corrents
- Liquiditat: garantir el pagament a 30 dies

El present document (Memòria explicativa del projecte de pressupostos 2015) té per objectiu facilitar el coneixement i comprensió de les principals xifres i bases en què es basa el projecte de pressupostos 2015 de l'Ajuntament de Barcelona, complementant així la informació subministrada en el Llibre verd i altres documents que acompanyen els pressupostos. La Memòria explicativa agrupa en el seu contingut la informació requerida a la Memòria del pressupost i a l'Informe econòmic i financer.

Pel que fa a l'estructura d'aquest document, després del resum executiu, a l'apartat dos de la memòria, es fa un breu repàs del context econòmic general i de Barcelona en particular. En el tercer apartat s'introdueix el model de pacte entre la política i

la gestió, el qual vol apropar els objectius polítics a la gestió mitjançant el pressupost executiu i els mapes estratègics per alinear a l'organització i facilitar-ne l'execució. S'introdueix el concepte de pressupost executiu com aquell pressupost que segueix a l'estratègia i que té en compte els resultats a l'hora d'assignar recursos. En el quart apartat es fa una síntesi del mapa de ciutat i els objectius polítics del mandat que configuren el marc estratègic i el full de ruta 2012-2015 i que han de guiar cada pressupost anual. En l'apartat cinquè es mostra el marc financer a mig termini de l'Ajuntament i en el sisè es fa una explicació de les principals xifres d'ingressos i despeses de l'Ajuntament de Barcelona. Finalment, en l'apartat setè, apareixen les principals xifres dels pressupostos consolidats en els diferents perímetres d'aplicació.

En el projecte de pressupost 2015 es preveu obtenir un superàvit (o capacitat de finançament) de 16,1 milions d'euros en termes del Sistema Europeu de Comptes (SEC) per a l'àmbit de l'Ajuntament de Barcelona (àmbit no consolidat, és a dir, sense la inclusió de les entitats dependents). L'estalvi corrent/brut (ingressos corrents menys despeses corrents) en termes SEC se situa en un 15,4%, fet que permet mantenir una elevada capacitat inversora per part de l'Ajuntament. El volum d'endeutament es mostra estable i moderat (974,0 milions d'euros), amb una tendència envers a la seva reducció, suposant aquest el 41,3% dels ingressos corrents del 2015 en termes SEC.

El pressupost total de l'Ajuntament per al 2015, en termes de comptabilitat pressupostària, ascendeix a 2.550,6 milions d'euros.

El volum previst d'ingressos no financers és de 2.384,0 milions d'euros, dels quals 2.354,4 són ingressos corrents i 29,6 són ingressos de capital. Els ingressos no financers del 2015 s'incrementen molt lleugerament (0,9%) en relació a l'estimació de liquidació de l'exercici 2014 (excloent l'efecte de l'operació de concessió d'aparcaments), mentre que si es compara amb les previsions inicials del 2014, els imports 2015 s'incrementen en un 2,0%.

Les despeses no financeres assoleixen una xifra de 2.370,0 milions d'euros, un 1,5% per sobre l'estimació de liquidació 2014 (excloent l'efecte de l'operació de concessió d'aparcaments) i un 1,9% envers el pressupost inicial 2014. Les despeses corrents se situen en 1.996,1 milions d'euros (incloent el fons de contingència), un 5,0% superiors pel fa a l'estimació de liquidació 2014 i un 5,1% en relació a les dades inicials del 2014. Les despeses de capital (inversions) ascendeixen a 373,9 milions d'euros, un 12,3% menors que les dotades en el pressupost inicial 2014 (un 13,9% menors en relació a l'estimació de liquidació 2014). Cal dir que el volum de recursos destinats per a inversions en el 2015 manté la dinàmica d'una forta política inversora a càrrec de recursos propis que s'ha dut a terme en els darrers anys, però suposa un import inferior al del 2014, any de màxima inversió en el període 2012-2015. Tanmateix, des d'una òptima

plurianual, amb la dotació de recursos 2015 s'aconsegueix donar compliment al volum d'inversió prevista en el Programa d'Inversions Municipals (PIM) 2012-2015.

Les despeses relatives a la càrrega del deute (principalment interessos) suposen per al 2015 un volum de 34,7 milions d'euros, un 11,1% superiors a les relatives a l'estimació de liquidació de l'exercici 2014, però un 16,5% inferiors a les despeses inicials del 2014. Les previsions d'aquestes despeses s'han realitzat d'acord amb criteris de prudència, suposant aquelles despeses màximes en què es podria arribar a incórrer, tot i que l'import realitzat pogués acabant sent inferior.

D'altra banda, en el projecte de pressupostos 2015 s'ha dotat amb 6,5 milions en les despeses de fons de contingència (despeses de capítol 5), d'acord amb la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. D'aquest fons, s'han dotat 3,6 milions d'euros per a fer front a contingències generals, mentre que per un altre costat s'han dotat 2,9 milions d'euros per fer front a contingències pel que fa a polítiques socials (fons de contingència social). Cal dir que en el 2014 es va dotar un fons de contingència social per valor de 10,0 milions d'euros, però que en el 2015, s'ha dotat un fons menor, ja que els recursos totals d'aquesta política, els quals s'han incrementat de forma molt notable en el projecte de pressupostos 2015, s'han assignat de manera molt majoritària directament als diferents programes de despesa específics.

En els pressupostos 2015 es preveu l'obtenció d'un destacat estalvi per operacions corrents (ingressos corrents menys despeses corrents), concretament de 358,3 milions d'euros a fi de poder finançar una forta política inversora pròpia a l'exercici 2015.

A l'assignació dels recursos pressupostaris del 2015, a fi de donar compliment a les prioritats definides, s'han dut a terme les següents principals accions pel que fa a increment de la despesa corrent: increment de les polítiques socials per atendre la demanda de les persones més vulnerables, expansió de recursos per a generar ocupació i activitat econòmica, major dotació de recursos per a transport públic, habitatge i manteniment dels principals serveis urbans i de l'espai públic i major dotació de recursos propis pels serveis educatius i les beques i reforç a la promoció cultural.

Finament, en relació a l'explicació estratègica del pressupost, dir que les despeses no financeres de l'Ajuntament es troben classificades segons els grups d'objectius de ciutat i els objectius de ciutat definits en el Marc Estratègic 2012-2015 de l'Ajuntament de Barcelona. Segons aquesta classificació, en el projecte de pressupost 2015 cal dir que el 43,0% dels recursos no financers (despeses corrents i de capital), és a dir 1.020,0 milions d'euros, es destinen a persones i famílies, entitats i associacions i agents econòmics i centres de coneixement (perspectiva de beneficiaris del mapa de ciutat). Aquí hi trobem les activitats i

serveis relacionats amb les persones i famílies (educació, cultura, esports, atenció i promoció social, salut, protecció i seguretat ciutadana, foment de l'ocupació, atenció al ciutadà) que concentren un 36,9% de la despesa corrent i de capital. En el grup d'objectius d'entitats, associacions i agents esportius, socials i culturals hi trobem els recursos que van de forma directa a associacions i entitats (cooperació i ajuda, participació, etc.), concretament 31,4 milions d'euros (1,3%). Tanmateix, aquest grup d'objectius de ciutat persegueix fomentar la col·laboració de les entitats i associacions en la vida de la ciutat i, a la pràctica, la materialització d'aquesta col·laboració es reflecteix, bàsicament, en els objectius relacionats amb les persones. Així, per exemple, les entitats del tercer sector col·laboren en la prestació de serveis culturals i d'acció i promoció social que estan en l'objectiu de persones i famílies, des del punt de vista pressupostari. Pel que fa al grup d'objectius que es dirigeixen als agents econòmics i centres de coneixement, aquest sumen un import de 114,1 milions d'euros (4,8%) i concentren tant els serveis de promoció de comerç, mercats municipals i turisme, com aquells que van a donar suport a l'empresa, a impulsar a sectors estratègics de la ciutat i a projectar la ciutat cap a l'exterior (fires, congressos, grans esdeveniments,...).

El 39,3% de la despesa corrent i de capital (930,4 milions d'euros) es destina a la perspectiva d'estructura i comprèn aquells serveis que són necessaris per tal que la ciutat funcioni i es projecti cap a un nou model de ciutat saludable, on el medi ambient, l'urbanisme, les infraestructures i les TIC estiguin integrades. Engloba els serveis de neteja, recollida de residus, abastament d'aigües, clavegueram, enllumenat; també inclou els serveis relacionats amb el medi ambient (espais verds, educació mediambiental, recursos energètics); transport públic i mobilitat; i urbanisme i habitatge.

En darrer lloc, a la perspectiva de recursos hi trobem aquells objectius que tenen a veure amb el pressupost i les finances (administració econòmica, financera, gestió tributària); amb l'administració del patrimoni (lloguers, subministraments i manteniment d'edificis administratius); els interessos del deute; el fons de contingència general, despeses per a imprevistos i reserves; l'administració general d'aquells serveis de suport (recursos humans, contractació, serveis jurídics, etc.); els òrgans de govern i, finalment, les despeses de TIC i de col·laboració amb altres administracions (bàsicament amb l'Àrea Metropolitana de Barcelona). El pes sobre el total de despeses corrents i de capital és del 17,7% i en termes absoluts ascendeix a 419,5 milions d'euros.

2

Context econòmic

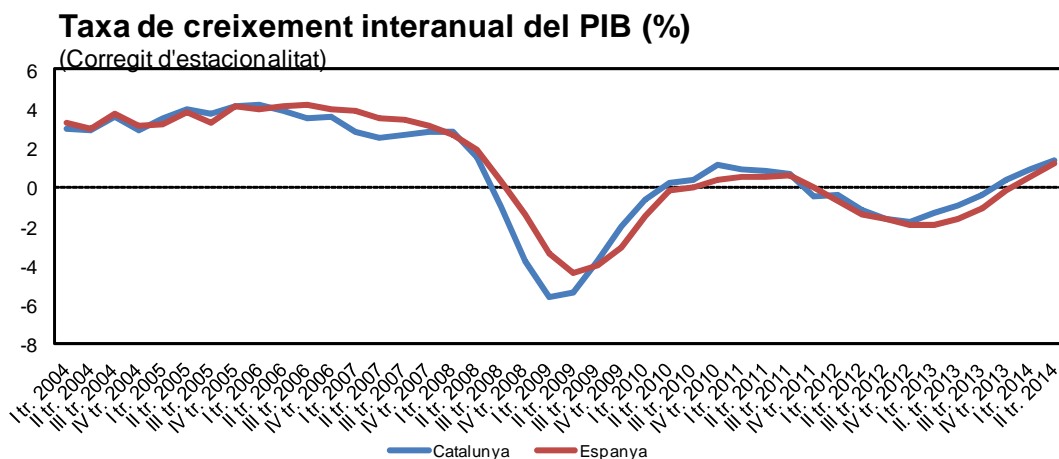
Els indicadors macroeconòmics de la primera part del 2014 posen de manifest que l'economia global perd embranzida, tot i que s'observa una notable dispersió de comportaments per àrees geogràfiques. Efectivament, els països emergents moderen el seu dinamisme expansiu, afectats per les debilitats internes i les tensions financeres, i l'activitat a l'eurozona s'estanca. En canvi, l'economia japonesa creix per sobre del previst durant la primera meitat del 2014 i s'espera que els EUA –després d'un primer trimestre desfavorable- registrin novament un augment anual de l'activitat proper al 2%. En aquest context, l'FMI ha rebaixat la previsió de creixement del PIB mundial al 3,4% en el conjunt de l'any -dues dècimes per sobre del registre del 2013- i situa la taxa estimada pel 2015 en un 4%.

L'activitat a la zona euro s'ha estancat el segon trimestre, de manera que el continent perd impuls en un context de feblesa de la demanda interna i valors molt baixos de la inflació. L'elevat nivell d'atur i d'endeutament en algunes economies i l'atonía del crèdit al sector privat segueixen essent els obstacles més importants per a la recuperació, junt amb els riscos geoestratègics creixents -com els derivats del conflicte d'Ucraïna-. Davant aquesta situació el BCE ha actuat tot introduint un ampli paquet de mesures d'expansió monetària per tal de reforçar la recuperació i evitar les tensions deflacionistes, tals com la rebaixa del tipus d'interès oficial fins a un mínim històric (0,05%), l'establiment d'un tipus d'interès negatiu per a la facilitat de dipòsits dels bancs al BCE -amb l'objectiu d'afavorir la circulació del diner- i la realització de subhastes de finançament per un valor de 400.000 milions d'euros, que s'hauran de destinar a crèdit al sector privat i no financer (exceptuant préstec per habitatges). En aquest context, l'OCDE preveu un creixement moderat interanual del PIB (del +0,8%) l'any 2014, i un increment lleugerament superior pel 2015 (+1,1%), tot rebaixant en els dos casos la seva previsió anterior.

L'economia espanyola guanya dinamisme i assoleix el segon trimestre de l'any 2014 una variació interanual del PIB del +1,2% -el millor registre dels últims sis anys- després d'encadenar quatre trimestres de creixement de l'activitat econòmica. Per components, cal destacar l'aportació positiva de la demanda interna -de 2,4 punts percentuals-, que la converteix en el principal factor dinamitzador de l'evolució del PIB. Aquest augment ha repercutit, però, en un creixement de les importacions superior al de les exportacions, de manera que el sector exterior realitza una aportació negativa a l'evolució del PIB.

Les previsions de juliol de l'FMI indiquen que l'economia espanyola mantindrà un bon dinamisme durant la segona part del 2014 i tancarà l'any amb un creixement del PIB de l'1,2%, que el 2015 milloraria fins a situar-se en un remarcable +1,6% interanual. De tota manera, malgrat el bon to de l'activitat econòmica recent, cal tenir present que la millora de la situació del mercat laboral i el restabliment del flux de crèdit cap a famílies i empreses segueixen plantejant grans reptes de futur, mentre que l'estancament d'algunes de les principals economies europees i el descens del nivell de preus amenacen amb debilitar la incipient recuperació.

Per la seva part, l'economia catalana reforça el seu creixement en assolir una variació interanual del PIB del +1,4% el segon trimestre de 2014 -el resultat més positiu des del tercer trimestre de 2008-. Un resultat que es deriva tant del creixement de la demanda interna -impulsat per la millora del consum privat i la recuperació de la formació bruta de capital en béns d'equipament (+5,9%)- com per l'evolució de la demanda externa, en la que destaquen la dinàmica favorable de les exportacions i la bona marxa del turisme. Un indicador especialment significatiu de la millora del to macroeconòmic ha estat la recuperació de l'ocupació des que va començar l'any, que s'ha incrementat al segon trimestre.



Font: Elaboració del Departament d'Estudis de l'Àrea d'Economia, Empresa i Ocupació de l'Ajuntament de Barcelona en base a dades d'Idescat i l'INE.

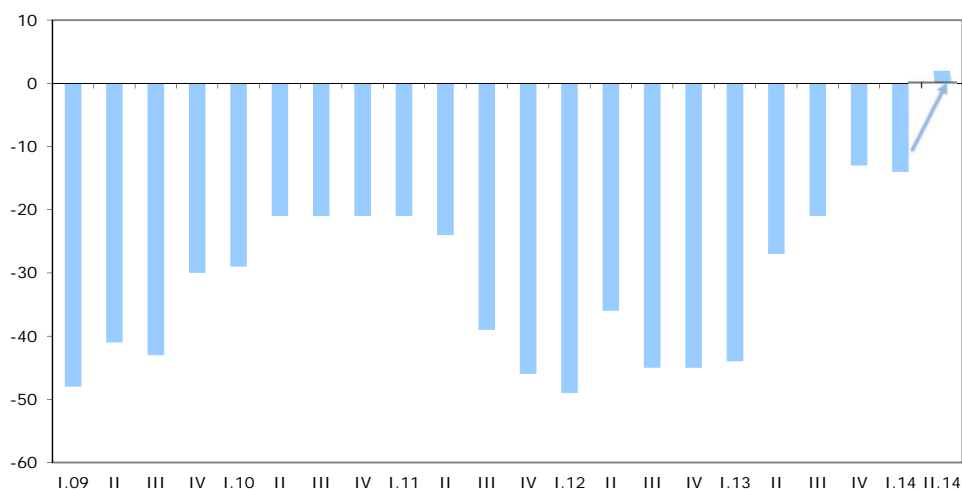
La millora recent de l'economia catalana es manifesta especialment als serveis, que en el segon trimestre assoleixen un augment interanual del VAB del 2% esperonat per l'evolució ascendent del consum privat i l'activitat turística. En particular, la xifra de negocis de les activitats terciàries de mercat es veu augmentada un 2,5% durant els primers cinc mesos del 2014, -amb un comportament especialment favorable del comerç, els transports i l'hostaleria-, mentre que les activitats de no-mercat encara pateixen les conseqüències de la debilitat de la despesa pública. Pel que fa el sector industrial assoleix també un creixement significatiu del VAB (+1,5%) gràcies a l'augment de la demanda interna, alhora que guanya

competitivitat –amb una reducció rellevant dels costos laborals unitaris- i el primer semestre la seva producció es comporta força millor a Catalunya que al conjunt de la zona euro i dels països capdavanters del continent. En canvi, a la construcció continua el descens de l'activitat (-5,1%) tot i que la caiguda s'ha moderat per la suavització de l'ajust del mercat immobiliari i el sector comença a mostrar signes favorables, com és el cas l'evolució a l'alça dels preus dels habitatges per primera vegada des de 2008.

L'evolució recent de l'economia barcelonina mostra -com als àmbits territorials de referència- una millora significativa en el comportament dels principals indicadors d'activitat. Així, segons l'Enquesta de Clima Empresarial que elabora la Cambra de Comerç de Barcelona, el segon trimestre de 2014 la marxa dels negocis a l'Àrea Metropolitana de Barcelona evoluciona favorablement -una tendència comuna a tots els sectors productius- i registra un saldo positiu (+1 punt percentual) per primer cop des de l'inici de la sèrie històrica el 2009. Així mateix, les expectatives empresarials a curt termini milloren notablement respecte a un any enrere i apunten a una moderació del descens dels preus i la facturació i una estabilització de l'ocupació.

Gràfic 1. Situació de la marxa dels negocis a l'AMB

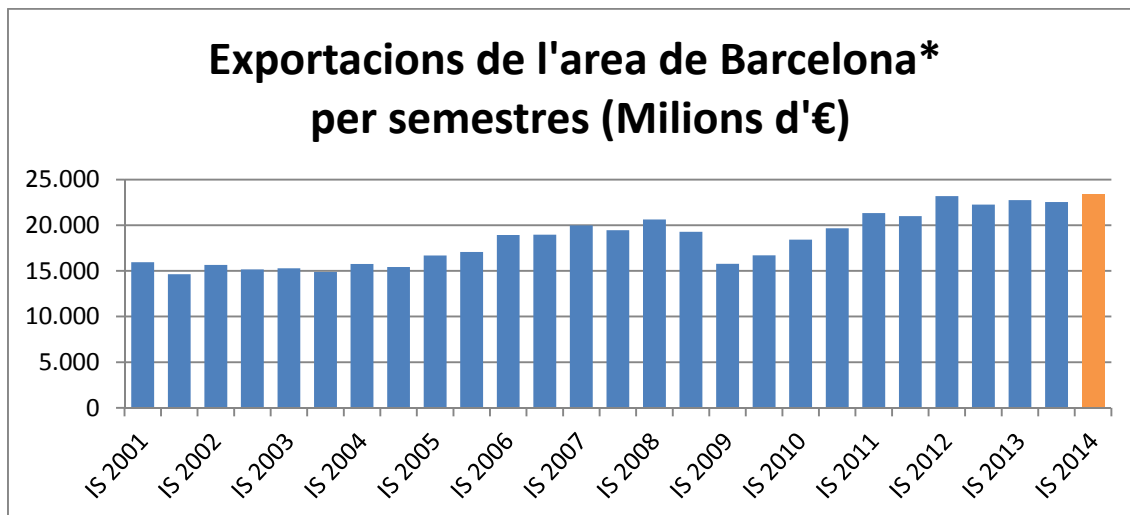
(Saldos, en %)



Font: Cambra de Comerç de Barcelona i Idescat

En aquest context de millora de l'activitat econòmica, la internacionalització de l'economia de Barcelona segueix jugant un paper clau com a motor de la recuperació. En particular, cal destacar el bon comportament de les exportacions de la província de Barcelona, que el 2013 es van situar per sobre dels 45.000 milions d'euros per segon any consecutiu i de gener a juliol de 2014 assoleixen un

valor superior en un 3,6% al del mateix període de 2013. D'aquesta manera, la demarcació barcelonina segueix encapçalant el rànquing d'exportacions a l'estat espanyol (amb el 19,8% del total), amb un lideratge encara més clar en les vendes a l'exterior de béns d'alt i mitjà-alt contingut tecnològic (on el seu pes relatiu puja fins al 25,9%).



* Dades provincials.

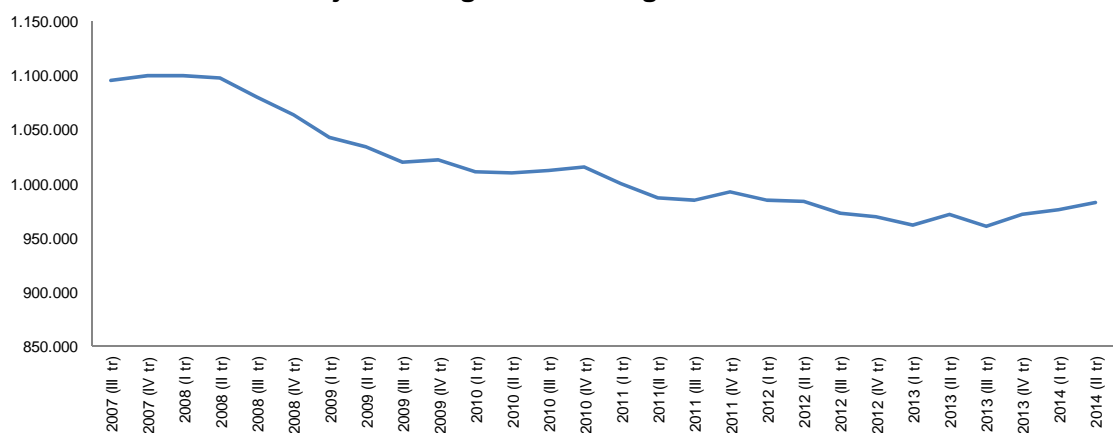
Font: Elaboració del Departament d'Estudis de l'Àrea d'Economia, Empresa i Ocupació de l'Ajuntament de Barcelona a partir de dades del Ministeri d'Economia i Competitivitat.

Cal remarcar també l'evolució de l'activitat turística, que va tancar el 2013 amb màxims històrics de visitants i pernотacions en establiments hotelers (més de 7,5 i prop de 16,5 milions, respectivament) i el primer semestre de 2014 assoleix nous creixements d'aquests indicadors i la despesa amb targeta de crèdit dels turistes. O la notable capacitat de captació de congressos que manté Barcelona, que el 2013 la situa en quart lloc entre les ciutats del món al rànquing d'*International Congress and Convention Association* (ICCA). Un indicador que —juntament amb la consideració de Barcelona com a setena ciutat d'Europa amb millors perspectives de futur al *European Cities and Regions of the future 2014/2015* de la revista *fDi Magazine*— posa de manifest el bon posicionament internacional que gaudeix la ciutat, recentment reconeguda també per KPMG a l'informe *Global Cities Investment Monitor 2014* com a desena àrea urbana del món en captació de projectes d'inversió estrangera el 2013. El 2014 Barcelona se situa també com la sisena urbs del món amb millor marca global de ciutat segons *The Guardian Cities Global Brand Barometer* i la quarta Smart City d'Europa.

Després de la inflexió experimentada el 2013, els indicadors del mercat de treball de Barcelona mostren indicis de recuperació durant el present any. Efectivament, la ciutat crea ocupació neta el primer semestre de 2014 i compta amb 982.030 afiliats a la Seguretat Social al finalitzar el segon trimestre, el que suposa un

increment interanual de l'1,1% i més d'11.000 llocs de treball. Així mateix, Barcelona ha tancat el mes d'agost amb 102.096 persones registrades com a aturades a les oficines del SOC (6.510 i un 6% menys que un any enrere), mentre que -d'acord amb l'Enquesta de Població Activa- la taxa d'atur de la ciutat se situa en el 17,2% el segon trimestre de 2014 després de reduir-se en un punt en termes interanuals. La recuperació del mercat laboral també s'observa a Catalunya i Espanya, tot i que Barcelona segueix en una situació més favorable que els àmbits territorials esmentats, amb una taxa d'ocupació¹ el segon trimestre de 2014 (65,9%) superior a la de Catalunya (63,0%) i molt per sobre de la mitjana estatal (56,8%).

Afiliació al conjunt de règims de la Seguretat Social a Barcelona



Font: Elaboració del Departament d'Estudis de l'Àrea d'Economia, Empresa i Ocupació en base a dades del Departament d'Estadística de l'Ajuntament de Barcelona

El perfil mig de la persona aturada a Barcelona correspon al d'una dona de 45 anys o més, amb estudis generals i procedent dels serveis a les empreses o el comerç. Per edats, els col·lectius de més de 45 anys i de 30 a 45 segueixen sent els més castigats per la crisi i absorbeixen conjuntament prop del 90% de l'atur de la ciutat. Cal destacar, però, l'elevada taxa d'atur juvenil, que el segon trimestre de 2014 se situa en el 38,1%. D'altra banda, el 17,2% de les persones registrades com a aturades a Barcelona té nacionalitat estrangera -una xifra que es segueix reduint degut a que l'impacte de la crisi ha provocat que persones d'aquest col·lectiu retornin al seu país d'origen-, alhora que els aturats de llarga durada ja suposen el 44,2% del total.

En l'àmbit de l'emprenedoria, cal assenyalar que -d'acord amb el *Global Entrepreneurship Monitor*— la Taxa d'Activitat Emprenedora de l'àrea de Barcelona (calculada sobre la població resident compresa entre els 18 i els 64 anys) se situa en el 6,7% el 2013. Així, després d'experimentar un lleuger augment respecte a l'any anterior, la taxa de Barcelona supera les de França (4,6%), Finlàndia (5,3%) o Alemanya (5,0%), així com la mitjana espanyola (5,2%) i la de

¹ Calculada pel col·lectiu de 16 a 64 anys.



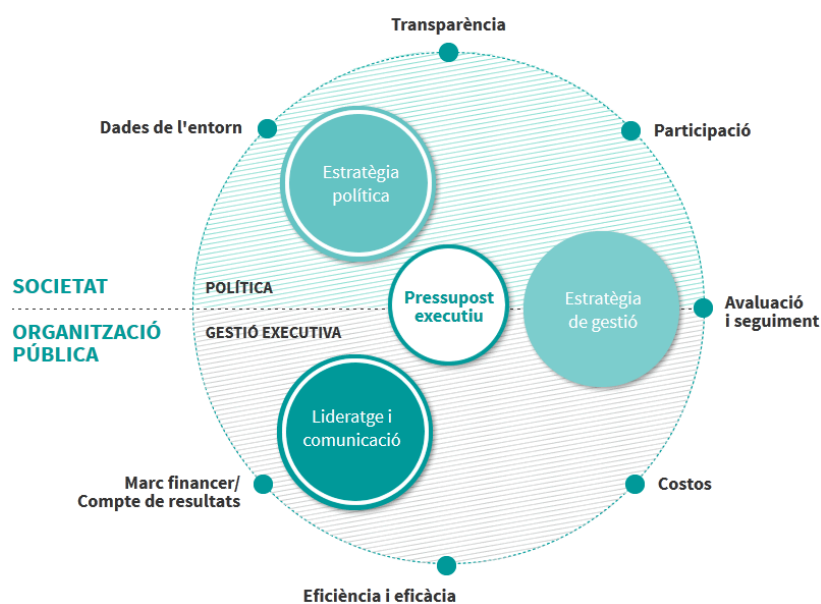
totes les Comunitats Autònomes excepte La Rioja. D'altra banda, la constitució de societats mercantils a la ciutat -que el 2013 va assolir el valor més alt des del 2008, amb 7.067 noves empreses- segueix evolucionant positivament i experimenta un lleuger augment interanual el primer semestre de 2014, mentre la demarcació barcelonina continua assolint la ràtio d'empreses creades/1.000 habitants més elevada de les grans àrees urbanes espanyoles.

3

El pacte entre la política i la gestió: el pressupost executiu al centre del model

El context actual de fràgil recuperació després d'una severa crisi econòmica i fiscal, juntament amb les seves conseqüències a nivell social, posa de manifest la necessitat, per part de les administracions públiques, de determinar, més que mai, de forma clara les prioritats i objectius clau a assolir i fixar les millors estratègies de gestió, per tal d'acomplir amb la finalitat de poder facilitar la sortida de la crisi i protegir a les persones més vulnerables. Això suposa, dins d'un marc financer, determinat tant pel costat dels ingressos com pel que fa al compliment d'objectius d'estabilitat pressupostària, prioritzar l'assignació de recursos pressupostaris cap a aquells programes, béns i serveis i actuacions que proporcionin els millors resultats (en termes de benestar a la ciutadania) i que permetin avançar i acomplir amb els objectius prioritaris definits.

En aquest marc, l'Ajuntament de Barcelona ha posat en marxa un model de gestió que vol apropar els objectius polítics a la gestió mitjançant el pressupost executiu i els mapes estratègics, a fi d'alinejar a l'organització i facilitar l'execució. Aquest model, anomenat model de **Pacte entre la Política i la Gestió** (Pacte), en darrera instància el que es busca és poder millorar els serveis a la ciutadania a través de la formulació de l'estratègia i de la seva execució.



Els àmbits que aborda el model són els següents:

- **Estratègia política.** Es tracta de definir l'estratègia global vinculada al programa polític, d'acord al marc econòmic i financer de l'organització.
- **Lideratge i comunicació.** L'equip de govern inicia i lidera el canvi cultural que suposa el nou model de gestió.
- **Estratègia de gestió.** Consisteix en definir l'estratègia de gestió d'acord amb l'estratègia política i alinear a tota l'organització.
- **Pressupost executiu.** Com a facilitador entre el diàleg polític i executiu i com a eina per dotar de recursos l'estratègia i fer-ne el seguiment.

El **Marc Estratègic i full de ruta 2012-2015** de l'Ajuntament de Barcelona és el document i eina on es contenen tant els diferents eixos i objectius (grups d'objectius de ciutat i objectius de ciutat) definits per l'esfera política, com aquells objectius (objectius estratègics i funcionals) i actuacions rellevants relatives a l'àmbit de la gestió que contribueixen de forma decisiva envers l'acompliment dels objectius i prioritats polítiques. D'aquesta forma, el Marc Estratègic permet explicitar l'alineació entre l'estratègia política i l'estratègia de gestió o operativa.

En el model de Pacte, un dels instruments clau és el denominat Pressupost Executiu. El **Pressupost Executiu** és un sistema pressupostari que té per objecte vincular l'assignació i la gestió dels recursos pressupostaris amb l'estratègia (prioritats i resultats desitjats) de l'Ajuntament. En aquest sentit, aquest sistema pressupostari pretén avançar cap a la presa de decisions i gestió dels recursos públics basada en l'acompliment de l'estratègia municipal, que es troba concretada en el Marc Estratègic 2012-2015 i que es resumeix a l'apartat quatre del present document.

El Pressupost Executiu té les següents funcions:



En el Pressupost Executiu, els nexes d'unió entre l'estratègia i el pressupost són els **programes pressupostaris**, els quals es defineixen com aquells conjunt de béns, serveis i actuacions que tenen per finalitat aconseguir uns resultats concrets en termes de benefici per la comunitat. Els programes es desglossen en subprogrames, que esdevenen el nivell mínim de pressupostació i que suposen línies d'actuació o de prestació de béns i serveis diferenciades dins dels programes.

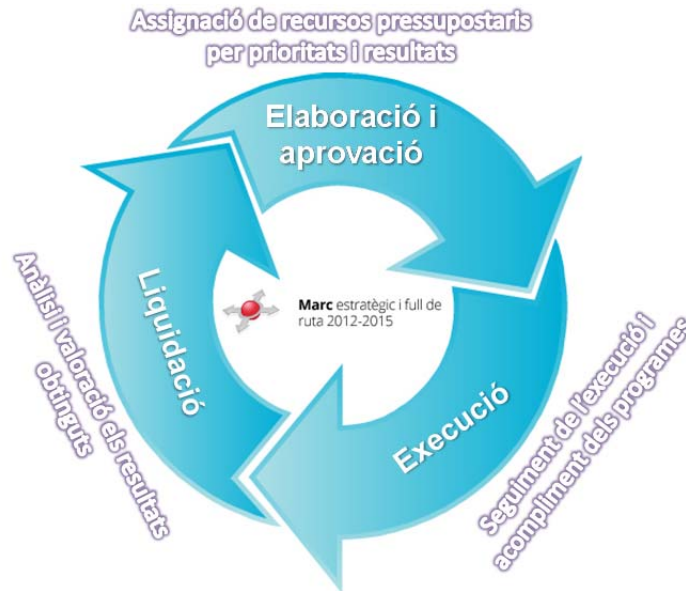
Els programes, en ser dotacions pressupostàries per a realitzar una sèrie de béns, serveis i actuacions a fi d'acomplir unes finalitats o resultats determinats, permeten una ordenació estratègica dels recursos pressupostaris. Aquesta ordenació estratègica possibilita que el pressupost s'estructuri en terme estratègics i facilita prendre decisions pressupostàries estratègiques, tant pel que fa a l'assignació de recursos, com per al seguiment pressupostari i el rendiment de comptes. Concretament, en definir-se en nivells estratègics relativament similars, es permet una vinculació o associació entre els objectius de ciutat i els objectius estratègics definits en el Marc Estratègic 2012-2015 i els programes pressupostaris.

Els documents coneguts com a **memòries de programa** esdevenen una eina clau per a explicar la relació entre recursos i resultats. Les memòries de programa suposen el pla associat als recursos continguts en un programa pressupostari per a un exercici determinat, on s'hi conté, entre altres aspectes, la relació de resultats a assolir (mesurats mitjançant indicadors), així com de béns, serveis i actuacions a realitzar per a complir amb aquests.

El Pressupost Executiu suposa orientar les diferents fases del cicle pressupostari cap l'acompliment dels objectius d'eficiència quant a l'assignació dels recursos públics (assignació de recursos segons prioritats i resultats) i eficiència i eficàcia en l'ús d'aquests recursos, és a dir, obtenir els resultats desitjats de la forma més econòmica (amb el menor cost) i efectiva possible. Això es tradueix en les tres principals fases del cicle pressupostari en el següent:

- **Elaboració i aprovació del pressupost:** les prioritats definides i els principals resultats a obtenir suposen el criteri principal per a la presa de decisions d'assignació de recursos envers els diferents programes, béns i serveis i actuacions. L'estratègia associada a cada programa pressupostari es concreta a les memòries de programa.
- **Execució del pressupost:** l'execució del pressupost per programes es realitza tant en termes de realització de la despesa, com pel que fa a l'acompliment de resultats, on mitjançant processos de seguiment i control es tracta de detectar i resoldre possible desviacions.

- **Liquidació del pressupost:** un cop finalitzat l'exercici, s'informa dels resultats obtinguts pels programes i s'analitza el corresponent grau d'acompliment i les seves causes, amb la finalitat de millorar els resultats d'aquests.



Procés d'elaboració del pressupost en el model de Pressupost Executiu

En el marc d'una progressiva i efectiva implementació del model de Pressupost Executiu, dotar-se d'un procés d'elaboració del pressupost que reforçar el vincle entre la presa de decisions quant assignació dels recursos pressupostaris amb les prioritats i resultats desitjats (estratègia) esdevé una peça cabdal. D'acord amb aquest fet, en els darrers anys s'han anat reformant alguns elements del procés d'elaboració del pressupost municipal, esdevenint el procés d'elaboració del pressupost 2015 aquell en què la major part d'aquests elements han esdevingut ja plenament operatius.

Aquest renovat procés d'elaboració del pressupost comprèn els principals trets de les recomanacions tècniques que realitzen organismes internacionals (Fons Monetari Internacional, Banc Mundial, OCDE,..) quant a processos d'elaboració dels pressupostos públics, i, especialment, pel que fa a pressupostació per prioritats i resultats (*Priority and Performance based Budgeting*). Tanmateix, s'han considerat elements obtinguts de l'anàlisi de bones pràctiques en administracions públiques d'altres països per tal d'inspirar el disseny d'un renovat procés per a l'Ajuntament de Barcelona, tot tenint en compte les seves particularitats i especificitats i aprofitant les sòlides bases procedimentals ja preexistents.

Tot seguit, es descriuen les principats etapes o fases del procés d'elaboració del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el model de Pressupost Executiu:

La primera etapa comprèn la realització de les estimacions o càlcul del **pressupost base d'ingressos** i del **pressupost base de despeses**. El pressupost base d'ingressos és la projecció d'ingressos pel proper exercici pressupostari (any pel qual es desitja pressupostar), considerant que les ordenances fiscals es mantenen constants. Per un altre costat, el pressupost base de despeses és aquella estimació de recursos necessaris per tal de mantenir el nivell actual de serveis i fer front al compromisos ja adquirits.

Després de considerar els resultats del càlcul del pressupost base d'ingressos, es realitza la **previsió d'ingressos** per a l'any que es desitja pressupostar, tot considerant ja l'impacte de les ordenances fiscals que es vulguin presentar. Amb la informació proporcionada per les previsions d'ingressos, l'estimació del pressupost base de despeses, l'execució del pressupost actual, els objectius d'estabilitat pressupostària i els objectius financers propis de l'Ajuntament de Barcelona, es realitza un **marc financer a mitjà termini** preliminar i es defineix el **límit global de despesa** per a l'exercici pel qual s'està elaborant el pressupost. Aquest límit global de despesa, a la seva vegada, es desglossa en un **límit general per a la despesa corrent** i un **límit general per a la despesa de capital** (inversions).

Posteriorment, es prenen en consideració les **prioritats clau i grans resultats a aconseguir** en el proper pressupost definides per part del Govern de la Ciutat, tot considerant també la informació proporcionada en processos participatius². Aquesta informació és emprada per tal de desglossar el límit de despesa corrent en **límits de despeses per despeses en béns i serveis corrents i transferències corrents per a cadascun dels sectors i districtes** que componen l'Ajuntament. Pel que fa a les despeses de capital, un cop establert el límit general, es consideren els diferents projectes d'inversió inclosos dins del **Programa d'Inversions Municipals (PIM)**, a fi de realitzar una proposta d'assignació de recursos.

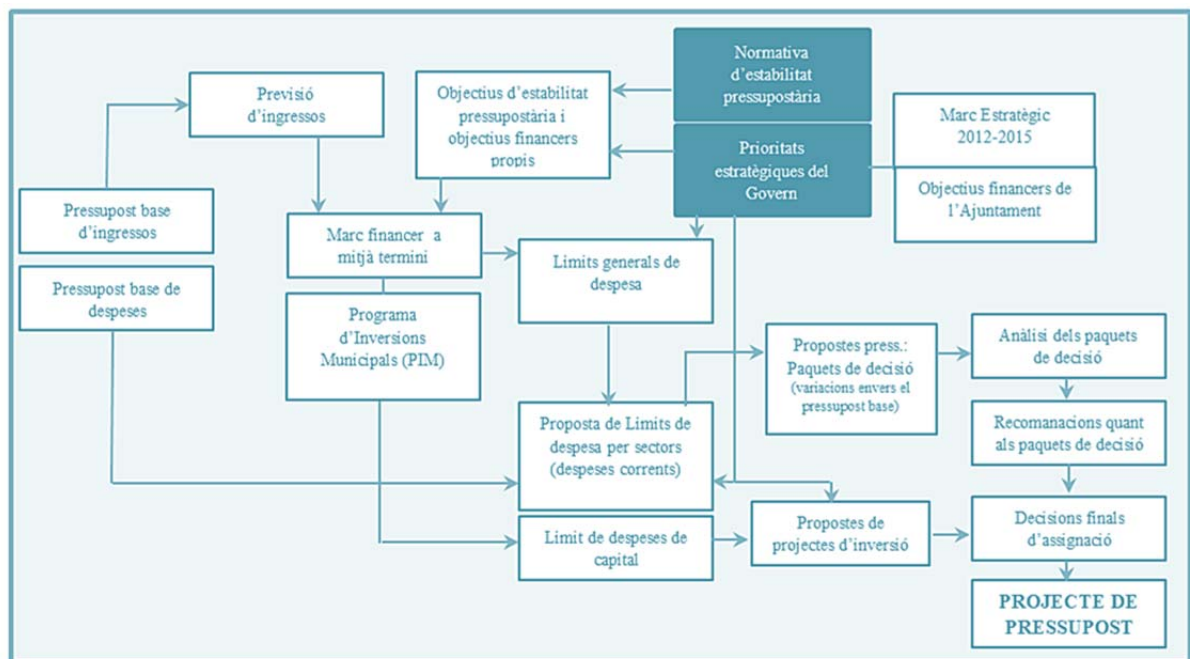
L'etapa següent del procés d'elaboració del pressupost consisteix en què els sectors i districtes formulen les seves **propostes pressupostàries**, facilitant a la vegada les seves respectives memòries de programa. Les propostes pressupostàries s'articulen mitjançant els denominats **paquets de decisió**, els quals suposen una proposta de variació de recursos envers els imports de l'estimació del pressupost base de despeses. Cada paquet de decisió suposa una decisió quant a canvis de polítiques/serveis, existint dues grans tipologies de

²La implementació d'elements de participació s'està duent a terme de forma progressiva i pel projecte de pressupost 2015 s'han considerat aquelles orientacions quant a prioritats que han de guiar els pressupostos emeses per part pel grup de treball del Consell de Ciutat.

paquets: els de “nova iniciativa”, que comprèn propostes de nous projectes o serveis o incrementar el volum dels serveis actuals, i els de “reducció del pressupost base”, que suposen propostes de generació d’estalvis per eficiència o reducció de serveis. Cada paquet de decisió inclou informació sobre la seva descripció i necessitat (justificació), contribució als objectius del Marc Estratègic 2012-2015, indicadors per mesurar l’impacte quant a resultats que suposa el paquet i el seu impacte financer detallat per partides.

Els paquets de decisió i les recomanacions d’assignacions a projectes de capital, un cop facilitades, són analitzades a fi de prendre les **decisions** que es considerin adients a fi d’alinear l’assignació de recursos pressupostaris amb les prioritats i resultats clau definits. En aquesta etapa, també es produeixen els ajustos finals que es requereixen en relació a les previsions d’ingressos i el marc financer a mitjà termini (per exemple, degut a l’obtenció d’informació més actualitzada), així com pel que fa a les despeses.

Un cop realitzades les oportunes decisions pressupostàries finals, s’elabora tota la documentació que haurà d’acompanyar el projecte de pressupostos.



Cal fer esment que en aquesta evolució del procés d’elaboració del pressupost, també s’han introduït millores substancials pel que fa al procés de formulació del pressupost consolidat (aquell que a part del propi Ajuntament, integra també les entitats dependents) i pel que fa a l’estructura, informació qualitativa i procés d’aprovació dels projectes de capital.

4

El Marc Estratègic de l'Ajuntament de Barcelona 2012-2015

El Marc Estratègic de l'Ajuntament de Barcelona 2012-2015³ conté la visió i els objectius que Barcelona aspira a aconseguir en el mandat.

La visió de l'Alcalde i l'equip de Govern és aspirar a que Barcelona sigui **la ciutat de les persones**. La proposta estratègica del Marc Estratègic s'orienta entorn a **tres grans eixos prioritaris**: la reactivació econòmica, l'atenció a les persones i la regeneració urbana

- **Reactivació econòmica.** Barcelona, motor del país, generadora d'ocupació, capital exportadora del sud d'Europa i model de rigor. Motor d'una economia que generi oportunitats per a tothom, on sigui fàcil desenvolupar la creativitat, la innovació, el coneixement i l'activitat econòmica.
- **Atenció a les persones.** Barcelona, referent en atenció, en serveis i en qualitat de vida. Una ciutat on les persones i les famílies poden viure-hi amb equitat, amb qualitat de vida i en un entorn segur, on els projectes educatius i culturals prenen rellevància.
- **Regeneració urbana.** Barcelona, un model urbà sostenible i intel·ligent al servei de la gent. Barcelona Metropolitana, una estratègia econòmica i d'integració territorial i urbana sostenible.

Aquests eixos es despleguen en un mapa estratègic, que anomenem **Mapa de Ciutat**. El mapa **recull l'estratègia política**, els grans objectius del mandat a assolir per l'Alcalde i l'equip de Govern. Expressa els resultats finals a aconseguir amb l'acció municipal, mitjançant **40 Objectius de Ciutat**, que es presenten en **7 grans grups**, des de **tres perspectives**:

- **Beneficiaris:** En aquesta perspectiva es situen els objectius en termes d'impacte sobre els diferents grups de beneficiaris de les polítiques municipals.
- **Estructura:** Recull els objectius del Mapa de Ciutat relacionats amb els equipaments, entorn urbà, comunicacions i altres infraestructures, necessàries per satisfer els compromisos assumits de cara als diferents grups de beneficiaris.

³ El 5 d'Octubre de 2012 el Plenari va aprovar el Marc estratègic i full de ruta 2012-2015. Programa d'Actuacions Municipals

- **Recursos:** En aquesta perspectiva apareixen els objectius relacionats amb pressupost, els recursos humans, els recursos tecnològics i altres més intangibles (com el coneixement) o la col·laboració amb altres administracions, amb els quals compta l'Ajuntament per realitzar la seva activitat.

Els **7 grups d'objectius** del Mapa de Ciutat són els següents:

Beneficiaris	1. Persones i famílies	2. Entitats, associacions i agents esportius, socials i culturals	3. Agents econòmics i centres de coneixement
	"La ciutat preferida per viure amb seguretat, equitat i qualitat de vida"	"L'Ajuntament que coopera i participa amb el teixit social"	"Economia que genera oportunitats per a tothom"
Estructura	4. Hàbitat urbà		
	"Un nou model de ciutat saludable que integri plenament medi ambient, urbanisme, infraestructures i TIC"		
Recursos	5. El pressupost	6. Govern, directius i recursos humans	7. El coneixement, la tecnologia, la innovació i la col·laboració
	"D'una cultura de la despesa a una cultura del cost i prioritització de resultats"	"Institució competitiva, motivada, amb orgull de pertinença i orientada a la ciutadania"	"Barcelona, innovació oberta en gestió pública"

Per cada objectiu de ciutat, cada gerència sectorial assenyala les prioritats per al mandat fent un exercici de prioritització i de selecció dels objectius rellevants en funció de la situació de partida i de les problemàtiques o qüestions a resoldre. A cada objectiu de ciutat hi poden contribuir diferents gerències. Els **objectius estratègics** representen un major nivell de concreció a partir dels **objectius de ciutat**.

A continuació es relacionen els **40 objectius de ciutat**, pels 7 grups d'objectius, i relacionats amb les perspectives que s'han esmentat.



Beneficiaris

Grup 1. Persones i famílies

Objectiu de ciutat / descripció

- 1.1. Garantir l'accessibilitat, qualitat i equitat dels serveis
Assegurar uns serveis, en especial els socials, de qualitat i de plena satisfacció per al ciutadà. Promoure un accés just als serveis d'acord a les necessitats específiques dels destinataris.
- 1.2. Prioritzar l'atenció als col·lectius socials més vulnerables i persones en situació de dependència
Vetllar especialment per al benestar dels col·lectius més vulnerables: infants, adolescents, sense sostre, persones en situació de dependència
- 1.3. Impulsar accions que afavoreixin la promoció i la protecció de la família i la infància
Fomentar mesures de promoció, prevenció i atenció de la família i la infància; i afavorir la conciliació de la vida laboral, familiar i personal
- 1.4. Fer de l'educació i de la cultura un factor clau de benestar i èxit
L'educació i la cultura són elements bàsics per al desenvolupament de les ciutats, per a la cohesió social, per enfortir-ne la identitat, el seu creixement social i econòmic, i també com aposta de futur
- 1.5. Barcelona Salut: promoure una ciutat saludable
Fomentar i promoure els hàbits de vida saludable, la prevenció de la malaltia, la promoció de la salut dels ciutadans i ciutadanes de Barcelona, garantir la protecció de la salut pública i fer que la salut estigui present de forma transversal a totes les polítiques de la ciutat
- 1.6. Potenciar la funció social de l'esport
Potenciar l'esport, el seu vessant educatiu i competitiu, sense oblidar el que representa per a la salut, per a la relació entre les persones i per a la cohesió.
- 1.7. Garantir la seguretat de les persones
Assegurar la tranquil·litat de les persones en l'espai públic, a les seves llars i arreu del territori del municipi de Barcelona, i promoure la conducta cívica.
- 1.8. Garantir la convivència veïnal i preservar la cohesió social, per tal que ningú pugui ser discriminat o vegi vulnerats els seus drets fonamentals.
Propiciar l'existència d'una sola comunitat barcelonina i catalana que integri el conjunt de la societat de la ciutat.
- 1.9. Promoure la igualtat entre homes i dones basada en el respecte i l'equitat
Impulsar polítiques transversals per aconseguir que la igualtat entre homes i dones sigui una realitat a la ciutat de Barcelona.
- 1.10 Fomentar l'ocupació estable i de qualitat per a tothom.
En coordinació amb els agents socials i econòmics de la ciutat, promoure la generació d'ocupació estable i amb condicions de qualitat, fent èmfasis en aspectes de formació com a factor clau d'accés al món laboral.



- 1.11 Crear canals per a tota la ciutadania, sensibilitat per interioritzar el què diuen i donar-hi resposta efectiva.

Apropar al ciutadà les eines que facin possible una major participació, i traduir aquesta de forma efectiva dins l'acció política de l'Ajuntament

Grup 2. Entitats, associacions i agents esportius, socials i culturals

Objectiu de ciutat / descripció

- 2.1. Potenciar i ordenar els canals d'interacció real i efectiva entre l'Ajuntament i les diferents entitats, associacions i agents esportius, socials i culturals.

Apropar a les diferents entitats, associacions i agents esportius, socials i culturals, les eines que facin possible una major participació, i traduir aquesta de forma efectiva dins l'acció política de l'Ajuntament

- 2.2. Apostar per un model de ciutat basat en la cooperació, implicació i coresponsabilitat entre l'Ajuntament i els diferents agents socials.

Establir una nova manera de relacionar-se entre l'Ajuntament i les associacions basada en la coparticipació, recolzament mutu, i el principi de subsidiarietat

- 2.3. Enfortir el teixit associatiu de la ciutat per garantir la seva funció de transmissió i dinamització dels problemes i necessitats dels ciutadans.

Potenciar les associacions per tal que siguin fortes i representatives

Grup 3. Agents econòmics i centres de coneixement

Objectiu de ciutat/ descripció

- 3.1. Fer de la Barcelona metropolitana la capital logística del Sud d'Europa

Impulsar la connectivitat de Barcelona i promoure noves zones d'activitat econòmica per tal de fer-la un node d'activitat lligada a la logística i a l'accés als mercats del sud d'Europa, de la Mediterrània, els països asiàtics i l'Amèrica Llatina

- 3.2. Impulsar sectors emergents d'alt valor afegit i reforçar els sectors econòmics consolidats, establint Barcelona com a referent de qualitat.

Des del sector sanitari i biomèdic, d'atenció social o el sector de les TIC, als sectors d'economia verda, els sectors energètics, el comerç o el turisme

- 3.3. Generar les condicions per atraure capital per invertir a la ciutat.

Cal desenvolupar polítiques efectives d'atracció de capital, tant amb la finalitat de captar capital financer per invertir en projectes d'empreses i emprenedors locals com la voluntat d'atraure la instal·lació d'empreses estrangeres a la ciutat

- 3.4. Potenciar l'aportació internacional a l'economia barcelonina.

Barcelona gaudeix ja d'un privilegiat reconeixement a nivell internacional. Es tracta ara de posar en valor aquest posicionament i treure-li més retorn en termes econòmics: més esdeveniments internacionals, més empreses globals

instal·lades a Barcelona, més exportacions de les empreses locals, etc

-
- 3.5. Donar suport a pimes i autònoms, i promoure l'emprenedoria.
Es tracta de crear un entorn més favorable a la creació i desenvolupament d'empreses mitjançant polítiques de recolzament a pimes i emprenedors, inclosos els emprenedors socials, accés a oficines i locals, ajuts i suport financer etc.
-
- 3.6. Fer de Barcelona un lloc fàcil per generar activitat econòmica ("Business Friendly").
En relació a les empreses, l'objectiu és que l'Administració sigui un factor de competitivitat i en ningun cas un element "desactivador". Per tant, és fonamental que des de l'Ajuntament s'agilitzin els processos i s'eliminin traves burocràtiques per facilitar l'establiment d'empreses
-
- 3.7. Fer de Barcelona la ciutat de Cultura, Coneixement, Creativitat i Ciència generant un entorn favorable per atraure i retenir talent.
Creativitat, cultura, educació i recerca i investigació són accents d'un mateix objectiu: el coneixement. Volem crear una ciutat i una societat basades en el coneixement com a un dels motors de progrés econòmic i social de Barcelona, i abordar-lo des de la col·laboració entre institucions i entitats de ciutat i amb visió metropolitana
-

Estructura

Grup 4. Hàbitat urbà

Objectiu de ciutat/ descripció

-
- 4.1. Promoure la renaturalització de la ciutat i el desenvolupament dels connectors verds
Ampliar el verd urbà i protegir els espais lliures com un element d'estructuració de la ciutat.
-
- 4.2. Garantir l'excel·lència en el disseny urbà i dels edificis impulsant una arquitectura de qualitat.
Assegurar un disseny urbà de qualitat fent èmfasis en la regeneració dels barris de la ciutat i fent de la ciutat un escenari de la pràctica esportiva i una ciutat sense barreres
-
- 4.3. Impulsar una política mediambiental responsable, garantint la qualitat de l'aire i la sostenibilitat dels cicles de l'aigua, de la matèria i l'eficiència energètica.
Assolir els nivells òptims de qualitat ambiental com a base per conservar i esdevenir una ciutat saludable, garantir la qualitat de vida als ciutadans, i aconseguir un desenvolupament sostenible.
-
- 4.4. Liderar la reinformació de l'espai públic: les Smart Cities com impulsores d'una nova economia del serveis urbans.
Emprar les TIC per a dotar a la ciutat de plataformes tecnològiques d'alt
-

valor afegit per a Barcelona

-
- 4.5. Promoure l'accés a l'habitatge de qualitat i vetllar pel seu bon ús.
Posar en marxa un conjunt de polítiques (incentius al lloguer, col·laboracions amb el sector privat, obtenció de sòl, suport a la rehabilitació,...) per aconseguir que els ciutadans tinguin accés a un habitatge de qualitat
-
- 4.6. Promoure illes autosuficients i rehabilitació energètica urbana.
Treballar en aconseguir autosuficiència energètica sostenible a la nostra ciutat, prioritzant les accions que ens permetin gaudir de més qualitat de vida i continuar sent competitius en el nostre model energètic, adoptant els principis de l'estalvi, l'eficàcia i l'eficiència per convertir-nos en un referent d'excel·lència a nivell mundial.
-
- 4.7. Fomentar barris productius en els quals es viu i es treballa.
Fomentar un model urbanístic basat en un equilibri entre la funció residencial, l'econòmica i la social en els barris.
-
- 4.8. Millorar la mobilitat urbana amb sostenibilitat i garantint les mateixes oportunitats d'accés a tota la ciutat.
Fomentar un nou model de mobilitat d'equilibri entre els diferents mitjans de transport, i que dona prioritat a la seguretat i al vianant.
-
- 4.9. Impulsar nous atractors urbans, que generin centralitat a tots els districtes i distribuir el turisme a tota la ciutat.
Es tracta d'aconseguir que tots els districtes disposin d'algun element emblemàtic d'atracció (com per exemple places, edificis representatius, estacions, etc.) que actuïn com a centres de referència i puguin generar al voltant activitat comercial, turística, etc.
-
- 4.10 Impulsar l'àrea metropolitana, la integració de port, aeroport i zona franca, i desenvolupar espais d'oportunitat.
Consolidar noves zones d'activitat econòmica a la ciutat i impulsar l'àrea metropolitana a través de les grans infraestructures
-

Recursos

Grup 5. El Pressupost

Objectiu de ciutat / descripció

-
- 5.1. Gestionar en base a un pressupost executiu orientat a aconseguir els objectius de ciutat.
Es tracta d'implantar una nova forma d'elaborar el pressupost municipal que consisteix en definir prèviament els objectius de Ciutat per poder dotar aquesta estratègia de recursos segons les prioritats definides. El seguiment continu dels objectius juntament amb l'execució pressupostària permetran avaluar el grau d'assoliment dels resultats desitjats.
-
- 5.2. Garantir la capacitat d'inversió
En un entorn d'extrema dificultat per accedir a l'endeutament , és crític dissenyar mesures encaminades a obtenir estalvi corrent per finançar
-

inversions

-
- 5.3. Millorar l'eficiència, evitar duplicitats i alliberar recursos per altres programes prioritaris.
Impulsar mesures de revisió i optimització de l'estructura, processos i serveis de l'Ajuntament, per tal d'incrementar l'eficiència i alliberar recursos.
-
- 5.4. Promoure la cultura del resultat i d'austeritat de la despesa.
Aplicar rigor i austeritat en la despesa incorporant criteris de competitivitat i productivitat en la gestió, i eliminant tot allò que no respongui a objectius i resultats concrets.
-

Grup 6. Govern, Directius i Recursos Humans**Objectiu de ciutat / descripció**

-
- 6.1. Garantir la qualitat d'assistència a la ciutadania preservant la transparència i ètica en la gestió pública
El govern municipal ha de donar visibilitat sobre allò que es fa i com s'està aconseguint, i fer de l'ètica i l'honestat el principi bàsic de la gestió política.
-
- 6.2. Potenciar les capacitats del capital humà de l'organització, l'experiència i la innovació, i promoure la motivació i el compromís.
Impulsar mesures per motivar i comprometre el capital humà de l'organització, i cercar l'eficiència dels recursos humans amb la millora continuada de les competències i l'avaluació dels rendiments
-
- 6.3. Garantir la productivitat i l'alineament en tots els nivells de l'organització.
Assegurar que el conjunt de l'organització treballa orientada envers una direcció i objectius clarament definits, i ho fa de forma productiva i coordinada
-

Grup 7. El Coneixement, la Tecnologia, la Innovació i la Col·laboració**Objectiu de ciutat / descripció**

-
- 7.1. Proactivitat en la interacció amb altres administracions per garantir els millors resultats.
Realitzar actuacions proactives orientades a establir acords amb altres administracions, i vetllar per el seu compliment.
-
- 7.2. Millorar les TIC per a aconseguir una administració més propera i eficaç.
Les tecnologies de la informació i la comunicació han de servir per poder donar un millor servei al ciutadà, més eficient i eficaç i estalviador de temps i de paper.
-

5

Marc financer 2014-2017

El Marc Financer de l'Ajuntament de Barcelona 2014-2017 està orientat a l'obtenció d'uns resultats que permetin garantir la solvència i la liquiditat de la institució. Aquests resultats són l'instrument que ha de permetre la consecució dels objectius establerts en el Marc Estratègic i Full de Ruta del govern municipal.

El projecte de pressupost de l'any 2015 s'ha d'elaborat seguint les directrius fixades per la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, aprovada el 27 d'abril de 2012 (en endavant LOEPSF). La seva aprovació respon a un mandat constitucional arran de la reforma de l'article 135 de la Constitució Espanyola i que introdueix una regla fiscal que limita el dèficit públic de caràcter estructural i limita el deute públic al valor de referència del Tractat de Funcionament de la Unió Europea. El preàmbul de la LOEPSF estableix tres objectius fonamentals: garantir la sostenibilitat financera de l'administració pública; enfortir la confiança en l'estabilitat de l'economia; i reforçar el compromís amb la Unió Europea en matèria d'estabilitat pressupostària. Amb la consecució d'aquests objectius es pretén contribuir a consolidar un marc de política econòmica orientat al creixement econòmic i la creació d'ocupació.

La seva entrada en vigor introdueix canvis substancials a l'hora de presentar els pressupostos dels ens locals. A banda de la necessitat del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, s'ha introduït la obligació del compliment de regles fiscals, de l'objectiu d'endeutament o de presentar un marc pressupostari a mig termini.

5.1 Objectius d'Estabilitat Pressupostària

D'acord amb l'article 15 de la LOEPSF, correspon al Govern de l'Estat, mitjançant acord del Consell de Ministres, fixar, al llarg del primer semestre de cada any, els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic referit als tres exercicis següents per al conjunt de les Administracions Públiques. La proposta de fixació d'aquests objectius s'ha d'acompanyar d'un informe d'avaluació de la situació econòmica prevista, el qual ha d'incloure, entre d'altres aspectes, la taxa de referència de l'economia espanyola prevista per poder determinar la regla de

despesa. Aprovats aquests objectius, l'elaboració dels projectes de Pressupostos de les Administracions Públiques s'han d'acomodar als esmentats objectius.

Per acord del Consell de Ministres de 27 de juny de 2014, i aprovats en els tràmits parlamentaris posteriors, s'han fixat els següents objectius en relació a les Entitats Locals:

	2015	2016	2017
Objectiu d'Estabilitat Pressupostària Capacitat (+) Necessitat (-) de Finançament, SEC-95, en % PIB	0,0	0,0	0,0
Objectiu de Deute Públic, en % PIB (*)	3,9	3,8	3,6
Regla de despesa, en %	1,3	1,5	1,7

(*) Els límits d'endeutament aplicables a cada entitat local, no obstant, són els determinats a la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, aprovada pel RDL 2/2001, tenint en compte el que estableix la disposició final 30^a de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2013, pel que fa a les operacions de crèdit a llarg termini per finançar inversions, i que està fixat en el 75% dels ingressos corrents liquidats.

Els "Objectius d'Estabilitat Pressupostària i deute públic 2015-2017" han estat informats favorablement per la Comissió Nacional d'Administració Local, en sessió de data 25 de juny de 2014.

L'objectiu d'Estabilitat Pressupostària fixat pel govern de l'Estat és coherent amb el mandat de la LOEPSF, que en el seu article 11.4 fixa la necessitat, per les corporacions locals, de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari.

5.2 Sostre de despesa no financera i compliment de la regla de despesa aplicable als Pressupostos de l'àmbit d'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona per a 2015

L'article 30 de la LOEPSF estableix que les Corporacions Locals aprovaran, en els seus respectius àmbits, un límit màxim de despesa no financera, coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de despesa (article 12), que marcarà el sostre de l'assignació de recursos dels seus pressupostos.

El sostre de despesa no financera dels Pressupostos de l'àmbit de l'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona en termes consolidats (perímetre SEC-95) per a 2015 és de **2.487,4** milions d'euros. Aquest sostre, calculat a partir dels ingressos no financers previstos permet donar compliment als objectius establerts d'estabilitat pressupostària i endeutament.

L'obtenció del sostre de despesa no financera respon als següents càlculs:

(dades en milions d'euros)	2015
Ingressos no financers	2.485,4
Objectiu de dèficit	0
Ajustos SEC-95	2,0
Sostre despesa no financera	2.487,4

Detall d'ajustaments SEC-95

a) Ingressos:

Els ingressos per fiscalitat local (impostos, taxes i preus públics) estan estimats al pressupost atenent al criteri de caixa, d'acord amb els criteris SEC-95, per la qual cosa no procedeix realitzar cap ajustament.

En general, les transferències entre administracions han de coincidir en la seva situació en el càlcul de la capacitat de finançament. Per tant, cas d'haver-se previst a pressupost o reconegut un dret (a la liquidació) d'una transferència que l'entitat pagadora no ha inclòs en el seu pressupost o reconegut la obligació (a la liquidació), l'entitat que ha de percebre la mateixa haurà d'ajustar minorant la seva capacitat per l'import d'aquesta transferència. No es preveu ajustaments per aquest concepte. No obstant, l'aplicació d'aquest ajust a les transferències de la participació de tributs de l'Estat es tradueix en l'aplicació del principi de caixa, és a dir, substitució dels drets per la recaptació, ja que les administracions superiors no utilitzen els pendent de pagament en transferències de finançament.

En relació a la participació en els tributs de l'Estat, s'ha practicat un ajust positiu que es correspon a la retenció que l'Estat practica per compensar les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009. L'ajust estimat és de Aquest ajust és de 15,6 milions d'euros i es correspon a l'anualitat corresponent a l'exercici 2015 de retorn de l'import pendent de devolució a 1/1/2015 dividit per 204 mensualitats, en aplicació del que disposa la disposició addicional única del RDL 12/2004 de 12 de setembre. L'esmentada disposició addicional única permet a les Corporacions Locals a les quals s'estigui la disposició final desena de la Llei 2/2012 ampliar el termini de retorn en 120 mensualitats.

Adicionalment, s'ha practicat un ajust negatiu de 10,4 milions d'euros, corresponent a l'import pendent de retornar a 31/12/2015 com a resultat de la liquidació definitiva de del Fons Complementari de Finançament de l'exercici 2013. L'import de la liquidació negativa corresponent a l'Ajuntament de Barcelona comunicat pel MHAP ha estat de 51,4 milions d'euros. D'acord amb l'article 72 del projecte de llei de Pressupostos Generals de l'Estat pel 2015, aquest import s'ha de retornar en un màxim de 3 anys, aplicant devolucions trimestrals d'un màxim del

25% de les bestretes mensuals a compte. D'acord amb els càlculs efectuats, l'any 2015 es preveu retornar 41,5 milions d'euros per aquest concepte.

b) Despeses:

No s'ha realitzat cap previsió d'ajust per despeses financeres, ja que s'estima que l'import previst en pressupost coincidirà amb la despesa meritada.

S'ha efectuat un ajust positiu de 4,6 milions d'euros corresponent a l'annualitat 2015 de compres d'inversió amb preu ajornat efectuades l'any 2013, i que han comportat un ajust negatiu en la previsió de liquidació d'aquell any.

S'ha efectuat un ajust negatiu de 7,8 milions d'euros corresponent a despeses previstes del capítol 8 "Actius financers" Les ampliacions de capital que s'han considerat són els compromisos vigents que pel 2015 té l'Ajuntament de Barcelona per l'adquisició d'accions de Fira-2000. Aquest ajust és d'aplicació quan les aportacions de capital es destinen a eixugar pèrdues, ja que s'assimilen a una transferència de capital.

Càlcul de la regla de despesa

L'article 12 de la LOEPSF estableix que la variació de la despesa computable de les corporacions locals no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut a mig termini de l'economia espanyola.

D'acord amb l'esmentat article, s'entén per despesa computable els usos financers definits en termes del Sistema Europeu de Comptes, exclosos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions per atur, la part de la despesa finançada amb fons finalistes de la UE o d'altres administracions públiques i les transferències a les Comunitats Autònomes i les Corporacions Locals vinculades als sistemes de finançament.

Per al seu càlcul, s'ha seguit la "*Guía para la determinación de la Regla de Gasto del artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012 de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera para las Corporaciones Locales*" editada per la IGAE.

La regla de despesa ha de complir-se per a la despesa de la Corporació Local un cop consolidades i eliminades les transferències internes entre les unitats que la integren i que s'inclouen a l'article 2.1 de la LOEPSF, és a dir, a nivell consolidat.

Per tal de poder valorar el compliment de la regla de despesa cal obtenir prèviament l'import de despesa computable de l'exercici precedent. D'acord amb l'esmentada guia, cal fer el càlcul a partir de la liquidació, i en cas de no disposar-ne, d'una estimació de la liquidació. A aquests efectes, s'ha pres com a referència l'estimació de la liquidació de l'exercici 2014 a 30 de juny. Addicionalment, per

obtenir els usos no financers en termes del Sistema Europeu de Comptes, cal aplicar una sèrie d'ajustaments que varien en funció que les unitats incloses en el perímetre de consolidació estiguin sotmeses al Pla General de Comptabilitat Pública o al Pla General de Comptabilitat de la empresa. Aquests ajustaments es detallen més endavant.

La despesa computable consolidada de l'Ajuntament de Barcelona per a l'exercici 2015 no pot superar en més de l'1,3% la despesa computable de l'any anterior. No obstant, aquest llinyar de despesa computable pot variar a l'alça o a la baixa, en el cas d'aprovar-se canvis normatius que suposin respectivament augments o disminucions permanents en la recaptació, i per la quantia equivalent.

El càlcul de la despesa computable de l'exercici 2015 és la següent:

(dades en milions d'euros)	EL-2014	Projecte 2015
Usos no financers SEC 95 (Excloent interessos)	3.044,3	2.893,8
Eliminació transferències internes	-492,4	-498,3
Despeses finançades amb fons finalistes	-156,9	-142,0
Unió Europea	-6,6	-3,0
Estat	-1,8	-0,3
Comunitat Autònoma	-80,1	-66,5
Diputacions	-9,5	-14,6
Altres Administracions Públiques	-58,9	-57,6
Despesa Computable (a)	2.395,0	2.253,6
Ajust disminució despesa computable inversions financerament sostenibles (DA6 LO 9/2013)	-199,4	-
Despesa Computable (a')	2.195,6	2.253,6
Aplicació regla despesa per 2015 (Δ 1,3%) (1)		28,5
Incrementos permanents recaptació (2)		30,7
Límit màxim despesa computable per 2015 (=) a' + 1 + 2		2.254,9
Validació compliment "Regla despesa"		

(EL, Estimació de liquidació)

Aplicant la taxa de referència de creixement del PIB a mig termini per 2015 aprovada del 1,3%, el límit màxim de despesa consolidada computable per l'exercici 2015 aplicable a l'àmbit d'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona és de **2.254,9 milions d'euros**. La despesa computable del projecte de pressupost 2015, de 2.253,6 milions d'euros, dóna compliment a aquest límit.

Per obtenir els usos no financers en termes SEC-95 dels ens sotmesos al pressupost cal aplicar determinats ajustaments a la comptabilitat pressupostària (capítols 1 a 7 de despeses, excloent-hi els interessos). Els ajustaments aplicats d'acord amb la "Guía para la determinación de la Regla de Gasto" han estat els següents:

(dades en milions d'euros)	EL-2014	Projecte 2015
Vendes de terrenys i altres inversions reals	-61,0	-0,5
Inversions realitzades per compte de l'Ajuntament	0,0	0,0
Execució d'avalis	0,0	0,0
Aportacions de capital	9,8	7,8
Assumpció i cancel·lació de deutes	0,0	0,0
Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost	0,0	0,0
Pagaments a socis privats en el marc APP	0,0	0,0
Adquisicions amb pagament ajornat	-8,3	-4,6
Arrendaments financers	0,0	0,0
Préstecs	0,0	0,0
Mecanisme extraordinari pagament proveïdors 2012	0,0	0,0
Inversions realitzades per l'Ajuntament per compte altres AAPP	0,0	0,0
Ajustament per grau d'execució	0,0	-45,3
Altres	0,0	0,0
Total	-59,5	-42,6

En el projecte de pressupost 2015 les despeses no financeres totals consolidades de l'àmbit d'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona en els termes definits pel Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-95) són de 2.476,5 milions d'euros, donant compliment al sostre de despesa no financera i alhora al límit de la regla de despesa.

5.3 Marc Financer 2014-2017. Marc pressupostari a mig termini

Aquest marc financer constitueix la referència pressupostària pels propers tres anys, i delimita, en base a la millor estimació dels ingressos i els objectius financers determinats, la disponibilitat de recursos futurs.

Perímetre de consolidació

El perímetre de consolidació inclou el Sector Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona, format per l'Ajuntament i les entitats dependents en què: l'Ajuntament té més del 50% del capital, majoria en drets de vot, nomena a la majoria dels integrants dels òrgans de govern i/o a la majoria dels administradors; que es financen majoritàriament amb ingressos de no mercat; i que han estat

classificades com Sector Administració Pública per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

Objectius financers

L'objectiu estratègic del govern municipal és fer de Barcelona la ciutat de les persones, incidint en tres eixos fonamentals: la reactivació econòmica, l'atenció a les persones i la regeneració urbana.

La consecució d'aquests objectius s'ha de compatibilitzar amb el compromís amb els objectius derivats de la LOEPSF pel període 2015-2017 i el compromís del govern municipal de preservar la solvència i liquiditat de la institució com a garantia per l'assoliment dels objectius establerts en el Marc Estratègic i Full de Ruta.

En base a aquestes premisses, els objectius financers establerts són els següents:

- a) Complir amb els objectius derivats de la LOEPSF.
- b) Mantenir un nivell d'estalvi brut sobre els ingressos corrents per sobre del 15% en termes comptabilitat nacional, és a dir, aplicant els criteris del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-95), que permeti el finançament de les inversions previstes.
- c) Estabilitzar el nivell d'endeutament (d'acord amb el Protocol de dèficit excessiu -PDE) de l'administració pública per sota del 60% dels ingressos corrents.

Escenari macroeconòmic

El "*programa de estabilidad del Reino de España*" 2014-2017 de 30 d'abril de 2014 inclou el darrer escenari macroeconòmic publicat pel Ministeri d'Economia i Competitivitat. Les previsions incloses en aquest escenari són:

Variació, %	2015	2016	2017
PIB real	1,8%	2,3%	3,0%
PIB nominal	2,6%	3,4%	4,5%
Deflactor del PIB	0,8%	1,2%	1,5%

Tenint en compte l'estructura dels ingressos i despeses de l'Ajuntament de Barcelona, vinculats estretament quant a la participació en els ingressos de l'Estat principalment a les previsions macroeconòmiques incorporades en els Pressupostos Generals de l'Estat, s'ha adoptat aquest escenari per l'estimació de l'evolució dels ingressos pel propers exercicis, emprant el deflactor del PIB com indicador de l'IPC pel període 2016-2017.

Escenari pressupostari 2014-2017

SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA,
(d'acord amb la LOEPSF) (milers d'euros)

	2014	2015	2016	2017
	Estimació	Previsió	Previsió	Previsió
RESULTAT CORRENT (ORDINARI)				
(+) Ingressos corrents	2.634.873	2.456.620	2.562.444	2.601.364
(-) Despeses corrents (*)	2.000.179	2.088.885	2.156.001	2.197.892
(=) Estalvi brut	634.694	367.736	406.443	403.472
<i>% Estalvi brut s/ Ingressos corrents</i>	<i>24,1%</i>	<i>15,0%</i>	<i>15,9%</i>	<i>15,5%</i>
RESULTAT DE CAPITAL (INVERSIONS)				
(+) Ingressos de capital	47.228	34.069	24.462	24.462
(-) Despeses de capital	662.984	387.567	391.949	397.425
(=) Superàvit (dèficit) de capital	(615.756)	(353.498)	(367.487)	(372.963)
Ingressos no financers totals	2.682.101	2.490.689	2.586.906	2.625.826
Despeses no financeres totals	2.663.163	2.476.452	2.547.950	2.595.317
(=) CNF [Capacitat (Necessitat) de Finançament]	18.938	14.237	38.957	30.509
<i>% CNF s/ Ingressos no financers</i>	<i>0,7%</i>	<i>0,6%</i>	<i>1,5%</i>	<i>1,2%</i>
FONTS DE FINANÇAMENT DE CNF				
(-) Ingressos financers (1)	7.610	171.421	171.550	167.900
(+) Despeses financeres (1)	137.376	175.805	184.534	182.800
(+) Operacions financeres netes	(129.766)	(4.384)	(12.984)	(14.900)
(=) Excedent (dèficit) de finançament anual	(110.828)	9.853	25.973	15.609
ENDEUTAMENT				
Endeutament previst a 31/12 (PDE)(2)	971.680	974.046	972.662	972.662
<i>% Deute s/ Ingressos corrents</i>	<i>36,9%</i>	<i>39,6%</i>	<i>38,0%</i>	<i>37,4%</i>

(*) Inclou el Fons de Contingència

(1) Inclouen els ingressos i despeses respectivament per fiances urbanístiques i guals.

(2) PDE. Endeutament d'acord amb el Protocol de Dèficit Excessiu. Inclou l'endeutament de l'Ajuntament de Barcelona i dels seus ens dependents als efectes de la LOEPSF

Previsió d'ingressos i despeses (2014-2017)

L'exercici 2014 correspon a l'estimació de liquidació amb les dades tancades a 30 de juny. Les dades corresponents a l'exercici 2015 són les incloses en el projecte de pressupostos municipals que es presenten, aplicant els ajustos de comptabilitat nacional necessaris per passar del pressupost d'acord amb el Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals (LRHL) a la presentació de resultats en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-95). Partint del projecte

de pressupost per l'exercici 2015, els ingressos i despeses dels anys 2016 i 2017 s'han projectat sobre la base de les hipòtesis següents:

Ingressos

a) Impostos locals:

En el cas de l'Impost sobre béns immobles s'estima una variació de 2% tant al 2016 com al 2017. Aquests increments es deriven dels efectes dels topalls fixats per amortir l'impacte de la revisió dels valors cadastrals de 2001, i que segueixen aplicant d'acord amb les Ordenances Fiscals vigents sobre la revisió automàtica de coeficients arran de la modificació de la Llei 16/2012. No es contempla en les previsions cap variació de tipus ni la modificació del coeficient d'actualització del valor cadastral en relació als valors estimats per 2015.

Pel que fa a la resta d'impostos locals, s'estima en conjunt que els ingressos es mantindran estables tot el període.

b) Participació en els ingressos de l'Estat:

Pel període 2016-2017 s'estima que els avançaments a compte de la Cessió en els Tributs de l'Estat (CTE) i del Fons Complementari de Finançament (FCF) creixerà al mateix ritme que el PIB nominal. Els ingressos estimats preveuen l'efecte, per a cada exercici, de la devolució d'una anualitat resultant de dividir l'import pendent de retornar de les liquidacions negatives corresponents als anys 2008 i 2009 a 1/1/2015 en 204 mensualitats, en aplicació de la disposició addicional única del RDL 12/2014 (15,6 milions d'euros anuals).

Per l'exercici 2016, addicionalment, els ingressos estimats preveuen l'efecte de l'import pendent de retornar a 1/1/2016 corresponent a la liquidació negativa de l'exercici 2013 del FCF (10,4 milions d'euros).

S'estima que la liquidació definitiva de la participació en els tributs de l'Estat del l'exercici 2014 tindrà efecte neutre en els pressupostos del l'exercici 2016 i que la liquidació definitiva de la participació en els tributs de l'Estat del l'exercici 2015 resultarà negativa en 30 milions d'euros i impactarà íntegrament en el pressupost de l'any 2017.

c) Taxes i altres ingressos:

S'estima que les taxes i altres ingressos creixeran al mateix ritme que l'IPC previst pel període 2016-2017.

d) Ingressos patrimonials:

S'estima que els ingressos patrimonials creixeran al mateix ritme que l'IPC previst pel període 2016-2017.

e) Altres transferències:

S'estima pel període 2016-2017 les transferències corrents, excloses les transferències corrents derivades del Fons Complementari de Finançament, es

mantindran estables en tot el període. La projecció està feta sobre les xifres previstes al projecte de pressupost de l'exercici 2015.

f) Ingressos de capital:

Quant als ingressos de capital, s'estima uns ingressos constants de 24 milions d'euros anuals que provindran de la gestió d'actius (per venda de solars, edificis, aparcaments i sobrants de la via pública) i de transferències de capital per finançar inversions.

Despeses

L'estimació de les despeses corrents pel període 2016-2017 s'han estimat aplicant a partir de 2015 la restricció de l'obtenció d'un estalvi brut equivalent, com a mínim, al 15% dels ingressos corrents, en línia amb els objectius financers establerts.

Sota aquesta premissa, i partint de l'estructura de les despeses corrents resultant del projecte de pressupost per l'exercici 2015, la distribució de les despeses corrents per epígrafs s'ha realitzat sobre la base de les següents hipòtesis: a) la previsió que les despeses de personal es mantinguin estables al llarg del període 2016-2017, conseqüència de la no reposició per jubilacions i baixes, que compensaria possibles augments per llicaments de categories o actualitzacions de salaris; b) les despeses financeres es basen en l'import i l'estructura de l'endeutament previst i considerant un cost mig del deute del 4% tant al 2016 com al 2017. Fent una anàlisi de sensibilitat, i en funció del volum d'endeutament previst a final de l'exercici 2016 i 2017, la variació d'un punt percentual en el cost mig estimat del deute representaria un import arrodonit de 9,7 milions d'euros; c) quant a despeses en béns corrents i serveis, transferències corrents i Fons de Contingència s'estima que aquests epígrafs augmentin a l'entorn del 2,1% al 2016 i al 2017 en concordança amb l'evolució dels ingressos corrents.

L'estimació de les despeses de capital del període 2016-2017 són el resultat dels estalvis bruts que s'estima generar al llarg del període, més l'estimació dels ingressos de capital previstos i més la variació resultant de l'endeutament net previst. Els valors resultants suposen el mínim disponible aplicant la restricció de l'objectiu d'un estalvi brut del 15%. Un increment de l'1% en l'objectiu d'estalvi brut representaria una major disponibilitat de 25 milions d'euros per inversió.

Quant a les despeses financeres, a banda de les noves operacions d'endeutament previstes per fer front al venciments contractuals, inclouen les previsions per fer front als compromisos d'adquisició d'actius financers vigents i aprovats pel Plenari del Consell Municipal. Aquesta previsió inclou 19,4 milions d'euros al 2016 i 14,9 milions d'euros al 2017.

Previsió de l'endeutament (2014-2017)

A la taula següent es desglossa l'endeutament consolidat de l'Àmbit d'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona en dos grups: (i) el deute de l'Ajuntament de Barcelona ; i (ii) el deute dels seus ens dependents del Pressupost Municipal, és a dir, que presten serveis que es financen majoritàriament amb transferències corrents de l'Ajuntament.

Endeutament financer consolidat, a 31 de desembre (dades en milions d'euros)

(dades en milers d'euros)	2014 Estimació	2015 Previsió	2016 Previsió	2017 Previsió
Ajuntament de Barcelona	971.680	974.046	972.662	972.662
Ens dependents	0	0	0	0
Endeutament financer (a 31/12) (PDE)	971.680	974.046	972.662	972.662

Compliment dels objectius de deute públic

L'objectiu de deute públic pel conjunt de les corporacions locals ha estat fixat en el 3,9% del PIB pel 2015, el 3,8% pel 2016 i en 3,6% per l'any 2017. No obstant, els límits d'endeutament aplicables a cada entitat local són els determinats a la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, aprovada pel RDL 2/2001, tenint en compte el que estableix la disposició final 30^a de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2013, pel que fa a les operacions de crèdit a llarg termini per finançar inversions, i que està fixat en el 75% dels ingressos corrents liquidats.

(dades en milers d'euros)	2014 Estimació	2015 Previsió	2016 Previsió	2017 Previsió
Endeutament financer (a 31/12) (PDE)	971.680	974.046	972.662	972.662
Imports pendents de devolució per liquidacions negatives PIE's 2008 i 2009	265.352	249.743	234.134	218.525
Import pendent devolució per liquidació negativa PIE 2013	0	10.364	0	0
Deute (als efectes TRLRHL)	1.237.032	1.223.789	1.206.796	1.190.837
% Deute s/ ingressos corrents (rati TRLRHL)	46,2%	49,9%	47,6%	46,1%
Avals financers	218	164	109	55
% Deute (incloent avals) s/ ingressos corrents (rati TRLRHL)	46,2%	49,9%	47,6%	46,1%

6

El pressupost de l'Ajuntament

En aquest apartat s'exposen les principals línies, xifres i agregats del projecte de pressupost de l'Ajuntament de Barcelona per a l'exercici 2015, així com la seva comparativa amb l'exercici anterior, la qual es basarà tant envers les previsions inicials com pel que fa a l'estimació de liquidació del pressupost 2014.

La memòria explicativa d'aquest projecte de pressupost 2015 pretén facilitar un relat el més entenedor possible, explicitant d'on procedeixen els recursos de què disposa l'Ajuntament, a quines tipologies i finalitats de despesa es destinen i qui els gestiona. Cal remarcar que les comparatives que normalment es realitzen envers sobre què puja i què baixa sovint poden resultar enganyoses pels canvis interns que hi hagi pogut haver dins d'una mateixa política o programa (canvis en la composició i volum dels béns i serveis compresos), d'una banda, i perquè poden amagar l'esforç de gestió i de millora d'eficiència que fan que l'import assignat a un servei o programa baixi i, per efecte d'una millora de la gestió, el nivell de servei i la qualitat del mateix no es redueixi. En el camí cap a un pressupost per prioritats i resultats per mitjà del Pressupost Executiu, el que es vol és incloure en el pressupost informació sobre serveis i sobre objectius i resultats per tal que la valoració que es fa de l'acció de govern i els diners que s'hi destinen sigui en uns termes més amplis que no pas una senzilla comparativa d'imports. En aquest sentit, allò especialment rellevant és l'obtenció de resultats (impactes quant a millora del benestar dels ciutadans) amb els recursos pressupostaris que s'hi ha assignat.

Les grans prioritats estratègiques en les què s'ha concretat el projecte de pressupost 2015 són les següents:

- Unes finances equilibrades i sostenibles
- Priorització estratègica dels recursos, la qual es concreta en les següents grans prioritats:
 - Atenció a les persones, especialment a les més vulnerables
 - Reactivació econòmica i creació d'ocupació
 - Fer que Barcelona funcioni amb uns serveis de qualitat, configurant un nou model de ciutat intel·ligent.
 - Barcelona reconeguda com a ciutat de cultura, coneixement, creativitat, innovació i benestar.

Per tal de donar compliment a aquestes prioritats, l'important increment de despeses corrents (5,0% en relació al pressupost inicial 2014 (96,3 milions d'euros d'increment) i 5,1% pel que fa a l'estimació de liquidació 2014 (95,6 milions d'euros d'increment)) registrat per part del projecte de pressupostos 2015 s'ha orientat cap a l'increment de les polítiques socials per atendre la demanda de les persones més vulnerables, l'expansió de recursos per a generar ocupació i activitat econòmica, proporcionar una major dotació per a transport públic, habitatge i manteniment dels principals serveis urbans i de l'espai públic i incrementar la dotació a càrrec de recursos propis pels serveis educatius i les beques i reforçar la promoció cultural. Això s'ha traslladat, considerant allò més destacat, en els següents increments de despesa corrent en relació al pressupost inicial 2014:

- 10,7 milions d'euros (4,6%) en serveis socials i promoció social (concentrat en serveis socials bàsics, atenció a la gent gran i atenció a les persones en situació de pobresa i risc d'exclusió)
- 7,6 milions d'euros en promoció de l'habitatge social (148,1%), comprnent mesures d'ajuts al pagament de lloguer per persones en risc de vulnerabilitat i l'ampliació del programa de cessió de pisos buits de particulars, posant a disposició habitatges per a lloguer social
- 10,1 milions d'euros (10,6%) a càrrec de recursos propis per a educació (en beques menjador, manteniment dels serveis, escoles bressol i serveis de promoció educativa)
- 27,5 milions d'euros (51,7%) en promoció econòmica i ocupació (gairebé en la seva totalitat en el programa de suport a l'empresa, l'emprenedoria i l'ocupació (on s'hi comprnen destacades mesures com el "pla de rescat social" (amb mesures de foment de l'ocupació (formació per a aturats de llarga durada i ajuts com a combatre l'atur en els joves) i de naturalesa social cap a les persones més vulnerables) i els "bons compromís" (foment de la contractació de persones majors de 40 anys i que ja porten més d'un any a l'atur i de persones en situació d'atur amb risc d'exclusió social))
- 32,5 milions d'euros (32,2%) en la política de transport públic (pel sosteniment del sistema de transport metropolità, la rebaixa del preu en determinats títols de transport, l'actualització de llistats en l'accés de la targeta rosa (a fi d'incrementar els beneficiaris) i incrementar els serveis de la xarxa de bus)

Convé remarcar com a novetat dins de la progressiva implementació d'elements de participació en els pressupostos municipals, el grup de treball, en allò referent a l'àmbit pressupostari del Consell de Ciutat (el màxim òrgan consultiu i de participació de l'Ajuntament de Barcelona) va facilitar les seves recomanacions quant a eixos i elements prioritaris que havien de guiar la concreció del projecte de pressupostos 2015. Les diverses entitats participants van fer un treball d'anàlisi i reflexió de quines havien de ser les principals línies pressupostàries de l'Ajuntament. La major part d'aquestes recomanacions van ser internalitzades i

van permetre donar suport a la concreció de les prioritats estratègiques del pressupost 2015. Gran part d'aquestes recomanacions tenen reflex directe i concret en les dotacions pressupostàries del projecte de pressupostos 2015, com per exemple els casos que es mencionen a continuació: garantir les beques menjador, continuar incrementant el pressupost en serveis socials, invertir en polítiques comunitàries, la sostenibilitat del transport públic i la rebaixa del preu en títols de transport, ampliar els serveis de la xarxa de bus, impulsar l'habitatge social, invertir en els vehicles elèctrics, invertir en equipaments i espai públic, continuar amb el desplegament de les noves xarxes de bus, l'increment de programes educatius i incrementar el pressupost de Barcelona Activa per a foment de l'ocupació, especialment en els àmbits de persones més vulnerables.

Pel que fa a les grans xifres del pressupost, dir que el pressupost total de l'Ajuntament per al 2015 ascendeix a 2.550,6 milions d'euros, pel costat de la despesa un 2,8% major que les estimacions de liquidació 2014 (excloent l'efecte de l'operació de concessió d'aparcaments) i un 0,9% menor que les despeses inicials del pressupost 2014. Cal dir que aquesta comparativa global es veu afectada per la dinàmica de les operacions financeres (compra i venda d'actius financers i concertació i amortització d'endeutament), essent recomanable posar l'èmfasi en els ingressos i despeses relacionades amb les operacions no financeres (que comprenen les operacions corrents i de capital (inversió)).

El volum previst d'ingressos no financers és de 2.384,0 milions d'euros, dels quals 2.354,4 corresponen a ingressos corrents i 29,6 són ingressos de capital. En relació amb les previsions inicials del pressupost 2014, els ingressos augmenten en un 1,8% en les operacions corrents i en un 26,1% en les operacions de capital. Tanmateix, si es comparen els imports 2015 amb l'estimació de liquidació del 2014 (exclòs l'impacte de l'operació de concessió d'aparcaments), es pot observar com els ingressos corrents s'incrementen en un 1,5% i els de capital minoren el seu volum en un 32,2%.

En relació a les despeses no financeres, s'assoleix un volum de 2.370,0 milions d'euros, un 1,9% superior als crèdits inicials del pressupost 2014 i un 1,5% superior a l'estimació de liquidació de despeses 2014 (exclòs l'impacte de l'operació de concessió d'aparcaments). Les despeses corrents s'estimen en 1.996,1 milions d'euros (incloent les despeses relatives al fons de contingència), suposant un increment del 5,1% en relació al pressupost inicial 2014 i d'un 5,0% pel que fa a l'estimació de liquidació del pressupost 2014. Les despeses de capital (inversions) ascendeixen a 373,9 milions d'euros, un 12,3% inferior a la dotació inicial del 2014 i un 13,9% menor a l'estimació de liquidació 2014. Aquest important volum d'inversió, el qual permet donar compliment al Programa d'Inversions Municipals (PIM) 2012-2015, ha estat possible gràcies a la realització d'un estalvi (ingressos menys despeses) per operacions corrents de 358,3 milions



d'euros, finançant-se les inversions de forma molt majoritària a càrrec dels recursos propis de l'Ajuntament.

El compte financer de l'Ajuntament de Barcelona en termes del Sistema Europeu de Comptes (SEC) mostra pel projecte de pressupost 2015 l'obtenció d'un superàvit (capacitat de finançament) de 16,1 milions d'euros, equivalent a un 0,7% envers el ingressos no financers (en termes SEC). Així mateix, el volum d'endeutament es xifra amb un valor de 974,0 milions d'euros, import que equival al 41,3% dels ingressos corrents de l'Ajuntament en termes SEC.

**Compte financer de l'Ajuntament de Barcelona. Dades en termes SEC.**

Imports en milions d'euros	2013 Liquidat	2014 Estimació	2015 Previsió
RESULTAT CORRENT (ORDINARI)			
(+) Ingressos corrents	2.357,3	2.529,5	2.359,7
(-) Despeses corrents (*)	1.889,8	1.900,6	1.996,1
(=) Estalvi brut	467,5	629,0	363,5
<i>% Estalvi brut s/Ingressos corrents</i>	<i>19,8%</i>	<i>24,9%</i>	<i>15,4%</i>
RESULTAT DE CAPITAL (INVERSIONS)			
(+) Ingressos de capital	27,7	43,6	29,6
(-) Despeses de capital	355,9	653,3	377,1
(=) Superàvit (dèficit) de capital	-328,2	-609,7	-347,5
Ingressos no financers totals	2.384,9	2.573,2	2.389,3
Despeses no financeres totals	2.245,7	2.553,9	2.373,2
(=) CNF [Capacitat (Necessitat) de Finançament]	139,3	19,3	16,1
<i>% CNF s/ Ingressos no financers</i>	<i>5,8%</i>	<i>0,7%</i>	<i>0,7%</i>
FONTS DE FINANÇAMENT DE CNF			
(-) Ingressos financers	52,2	6,4	166,6
(+) Despeses financeres	105,0	136,6	172,8
(+) Operacions financeres netes	-52,8	-130,1	-6,2
(=) Excedent (dèficit) de finançament anual	86,5	-110,8	9,9
Excedent (dèficit) de finançament anual acumulat (Any base 2000)	23,5	-87,3	-77,5
ENDEUTAMENT			
Endeutament previst a 31/12	1.101,4	971,7	974,0
<i>% Deute s/ Ingressos corrents</i>	<i>46,7%</i>	<i>38,4%</i>	<i>41,3%</i>

(*) Inclou Fons de contingència

6.1 Assignació de recursos a objectius: el mapa de ciutat en xifres

Els criteris de prioritització quant a l'assignació de recursos pressupostaris a l'Ajuntament de Barcelona venen marcats per les orientacions fixades en el **Marc Estratègic 2012-2015**, on s'hi concreten la visió i els diferents objectius a aconseguir. En el model de **Pressupost Executiu** es reforça el lligam entre les decisions d'assignació de recursos pressupostaris i l'estratègia municipal, dotant de recursos aquells programes, accions i projectes que contribueixin en major mesura envers l'acompliment de les prioritats i objectius definits.

En el mapa estratègic (també anomenat "mapa de ciutat") que es mostra tot seguit es pot observar com s'assignen els 1.996,1 milions d'euros de **despeses corrents** (incloent el fons de contingència) del pressupost 2015 en els grans objectius de ciutat (anomenats grups d'objectius de ciutat).

Total		1.996,1 M€		
Beneficiaris	897,2 M€	1. Persones i famílies <i>"La ciutat preferida per viure amb seguretat, equitat i qualitat de vida"</i> 791,6 milions d'euros (39,7%)	2. Entitats, associacions i agents esportius, socials i culturals <i>"L'Ajuntament que coopera i participa amb el teixit social"</i> 27,5 milions d'euros (1,4%)	3. Agents econòmics i centres de coneixement <i>"Economia que genera oportunitats per a tothom"</i> 78,1 milions d'euros (3,9%)
		4. Hàbitat urbà <i>"Un nou model de ciutat saludable que integri plenament medi ambient, urbanisme, infraestructures i TIC"</i> 733,7 milions d'euros (36,8%)		
		Recursos	365,2 M€	5. El pressupost <i>"D'una cultura de la despesa a una cultura del cost i prioritització de resultats"</i> 163,9 milions d'euros (8,2%)

La **perspectiva de beneficiaris** (persones i famílies, entitats i associacions i agents econòmics i centres de coneixement) és la perspectiva on s'hi destinen la major part dels recursos (el 44,9%). Aquí trobem les activitats i serveis relacionats amb les persones i famílies (educació, cultura, esports, atenció i promoció social, salut, protecció i seguretat ciutadana, foment de l'ocupació, atenció al ciutadà) que concentren un 39,7% (791,6 milions d'euros) de la despesa corrent total. En el grup d'objectius d'entitats, associacions i agents esportius, socials i culturals hi trobem els recursos que van de forma directa a associacions i entitats (cooperació i ajuda, participació, etc.), assolint un import de 27,5 milions d'euros (1,4% del total). Tanmateix, aquest grup d'objectius de ciutat persegueix fomentar la

col·laboració de les entitats i associacions en la vida de la ciutat i, a la pràctica, la materialització d'aquesta col·laboració es reflecteix, bàsicament, en els objectius relacionats amb les persones. Així, per exemple, les entitats del tercer sector col·laboren en la prestació de serveis culturals i d'acció i promoció social que estan en l'objectiu de persones i famílies, des del punt de vista pressupostari. Pel que fa al grup d'objectius que es dirigeixen als agents econòmics i centres de coneixement, aquest sumen un import de 78,1 milions d'euros (3,9% del total) i concentren tant els serveis de promoció de comerç, mercats municipals i turisme, com aquells que van a donar suport a l'empresa, a impulsar a sectors estratègics de la ciutat i a projectar la ciutat cap a l'exterior, ja sigui amb fires o congressos o amb grans esdeveniments.

La **perspectiva d'estructura** representa el 36,8% (733,7 milions d'euros) de la despesa corrent i compren aquells serveis que són necessaris per tal que la ciutat funcioni i es projecti cap a un nou model de ciutat saludable, on el medi ambient, l'urbanisme, les infraestructures i les TIC estiguin integrades. Engloba els serveis de neteja, recollida de residus, abastament d'aigües, clavegueram, enllumenat; també inclou els serveis relacionats amb el medi ambient (espais verds, educació mediambiental, recursos energètics); transport públic i mobilitat; i urbanisme i habitatge.

A la **perspectiva de recursos** hi trobem aquells objectius que tenen a veure amb el pressupost i les finances (administració econòmica, financera, gestió tributària); amb l'administració del patrimoni (lloguers, subministraments i manteniment d'edificis administratius); els interessos del deute; el fons de contingència general, despeses per a imprevistos i reserves; l'administració general d'aquells serveis de suport (direcció i administració general, recursos humans, contractació, serveis jurídics, etc.); els òrgans de govern i, finalment, les despeses de TIC i de col·laboració amb altres administracions (bàsicament amb l'Àrea Metropolitana de Barcelona). El pes sobre el total de despeses corrents és del 18,3% i en termes absoluts ascendeix a 365,2 milions d'euros (cal tenir en compte que les transferències a l'Àrea Metropolitana de Barcelona sumen uns 89,1 milions d'euros i la càrrega del deute (interessos principalment) uns 34,7 milions d'euros.

Les despeses de capital compreses en el projecte de pressupost 2015 es troben també explicades estratègicament mitjançant el mapa de ciutat. Degut a la naturalesa d'aquestes despeses, una part important de la inversió correspon a la perspectiva d'estructura de la ciutat (196,8 milions d'euros, el 52,6% del total) i inclou aquells projectes relacionats amb l'habitatge, l'urbanisme i la il·luminació. En la perspectiva de persones (122,8 milions d'euros (32,9% del total)) hi trobem els projectes d'equipaments culturals, educatius, socials, de mercats, etc. que permeten que es puguin oferir els serveis finalistes a persones i famílies, entitats i agents econòmics. Finalment, en la perspectiva de recursos, amb 54,3 milions d'euros (14,5% del total), hi ha la inversió en equipaments administratius, en

tecnologies de la informació i comunicació, així com aquelles inversions que no es poden assignar encara a un objectiu concret (reserves).

DESPESES DE CAPITAL PER GRUPS D'OBJECTIUS DE CIUTAT DEL MARC ESTRATÈGIC 2012-2015

Total		373,9 M€		
Beneficiaris	122,8 M€	1. Persones i famílies <i>"La ciutat preferida per viure amb seguretat, equitat i qualitat de vida"</i> 83,0 milions d'euros (22,2%)	2. Entitats, associacions i agents esportius, socials i culturals <i>"L'Ajuntament que coopera i participa amb el teixit social"</i> 3,9 milions d'euros (1,0%)	3. Agents econòmics i centres de coneixement <i>"Economia que genera oportunitats per a tothom"</i> 36,0 milions d'euros (9,6%)
		4. Hàbitat urbà <i>"Un nou model de ciutat saludable que integri plenament medi ambient, urbanisme, infraestructures i TIC"</i> 196,8 milions d'euros (52,6%)		
		Recursos	54,3 M€	5. El pressupost <i>"D'una cultura de la despesa a una cultura del cost i prioritització de resultats"</i> 30,8 milions d'euros (8,2%)
4. Hàbitat urbà <i>"Un nou model de ciutat saludable que integri plenament medi ambient, urbanisme, infraestructures i TIC"</i> 196,8 milions d'euros (52,6%)				
4. Hàbitat urbà <i>"Un nou model de ciutat saludable que integri plenament medi ambient, urbanisme, infraestructures i TIC"</i> 196,8 milions d'euros (52,6%)				

En el següent gràfic es recull una visió del mapa de ciutat amb tota la **despesa no financera** (despesa corrent i d'inversió).

DESPESES CORRENTS I D'INVERSIÓ PER GRUPS D'OBJECTIUS DE CIUTAT DEL MARC ESTRATÈGIC 2012-2015

Total		2.370,0 M€		
Beneficiaris	1.020,0 M€	1. Persones i famílies <i>"La ciutat preferida per viure amb seguretat, equitat i qualitat de vida"</i> 874,6 milions d'euros (36,9%)	2. Entitats, associacions i agents esportius, socials i culturals <i>"L'Ajuntament que coopera i participa amb el teixit social"</i> 31,4 milions d'euros (1,3%)	3. Agents econòmics i centres de coneixement <i>"Economia que genera oportunitats per a tothom"</i> 114,1 milions d'euros (4,8%)
		4. Hàbitat urbà <i>"Un nou model de ciutat saludable que integri plenament medi ambient, urbanisme, infraestructures i TIC"</i> 930,4 milions d'euros (39,3%)		
		Recursos	419,5 M€	5. El pressupost <i>"D'una cultura de la despesa a una cultura del cost i prioritització de resultats"</i> 194,7 milions d'euros (8,2%)
4. Hàbitat urbà <i>"Un nou model de ciutat saludable que integri plenament medi ambient, urbanisme, infraestructures i TIC"</i> 930,4 milions d'euros (39,3%)				
4. Hàbitat urbà <i>"Un nou model de ciutat saludable que integri plenament medi ambient, urbanisme, infraestructures i TIC"</i> 930,4 milions d'euros (39,3%)				

6.2 Previsió d'ingressos de l'Ajuntament

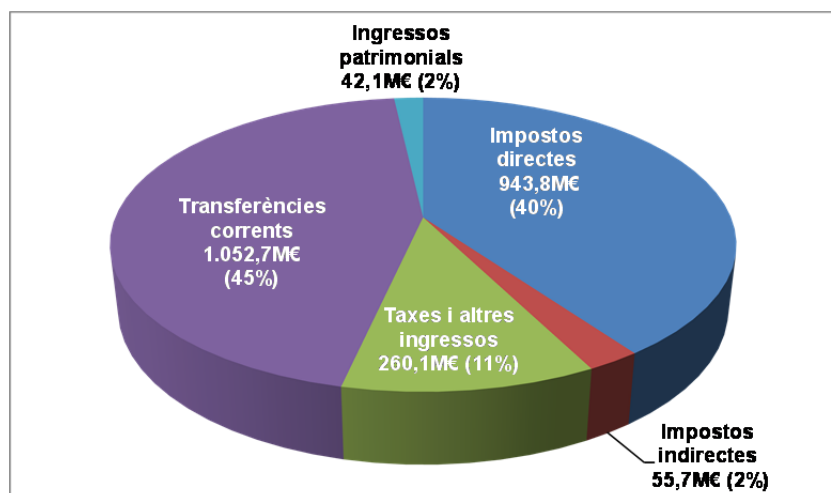
Els ingressos pressupostats per al 2015 sumen un import de 2.550,6 milions d'euros, 2.354,4 milions d'ingressos corrents (92,3%), 29,6 milions d'ingressos de capital (1,2%) i 166,6 milions d'ingressos financers (6,5%).

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2014	Estimació Liquidació 2014	Pressupost inicial 2015	Variació % PI2015 / PI2014	Variació % PI2015 / EL2014
1 Impostos directes	879,5	915,2	943,8	7,3%	3,1%
2 Impostos indirectes	49,2	46,5	55,7	13,4%	19,8%
3 Taxes i altres ingressos	269,3	253,3	260,1	-3,4%	2,7%
4 Transferències corrents	1.084,2	1.069,3	1.052,7	-2,9%	-1,6%
5 Ingressos patrimonials	31,1	34,9	42,1	35,4%	20,8%
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	2.313,2	2.319,2	2.354,4	1,8%	1,5%
6 Venda d'inversions reals	7,5	15,3	0,5	-93,4%	-96,7%
7 Transferències de capital	16,0	28,3	29,1	82,4%	2,8%
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	23,5	43,6	29,6	26,1%	-32,2%
Ingressos no financers (cap. 1 a 7)	2.336,7	2.362,9	2.384,0	2,0%	0,9%
8 Actius financers	106,5	5,0	5,0	-95,3%	0,0%
9 Passius financers	130,8	1,4	161,6	23,5%	11165,7%
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	237,3	6,4	166,6	-29,8%	2488,6%
Total Ingressos (cap. 1 a 9)	2.574,0	2.369,3	2.550,6	-0,9%	7,7%

S'exclou de l'estimació de liquidació 2014 l'efecte de l'operació de concessió d'aparcaments.

Ingressos corrents

Quant a l'estructura dels ingressos corrents, el capítol 4 de transferències corrents amb un total de 1.052,7 milions d'euros representa un 45% del total dels ingressos corrents. A continuació es situa el capítol 1 d'impostos directes amb 943,8 milions d'euros i un 40% del total. Les taxes i altres ingressos representen un 11% i, amb un pes quantitatiu molt menor, els ingressos patrimonials representen el 2% i els impostos indirectes el 2%.



Impostos, taxes i altres ingressos de capítol 3

Les previsions d'ingressos per impostos, taxes, i altres ingressos (ingressos relatius als capítols 1, 2 i 3) s'han realitzat en termes de comptabilitat nacional, que, en aquestes figures, equival a criteri de caixa o estimació SEC (Sistema Europeu de Comptes). Això és, considerar els drets que es preveu recaptar durant l'exercici, ja corresponguin a l'exercici corrent o a tancats. La previsió inicial d'aquests ingressos ascendeix a 1.259,6 milions d'euros, que representen una variació del 3,7% respecte de la previsió de liquidació en termes SEC per a 2014.

Impostos locals

La previsió inicial per impostos locals (no incloent els impostos cedits) es xifra en 909,3 milions d'euros (+2,8% respecte de l'estimació de liquidació 2014). L'Impost sobre Béns Immobles (IBI) presenta una previsió de 623,4 milions d'euros, dels quals 615,3 milions d'euros corresponen a l'IBI-urbana i 8,1 a l'IBI dels béns de característiques especials (BICE). L'import d'IBI-urbana suposa un increment del 3,8% respecte de l'avenç de recaptació de 2014. Pel càlcul de l'import 2015 s'ha tingut en compte l'actualització dels valors cadastrals per coeficients prevista en la Llei de PGE 2015, i també que es mantenen els mateixos topalls d'increment màxim de la quota líquida. En la resta d'impostos, no hi ha canvis normatius substancials, tot i que els imports previstos presenten increments, que en el cas de la "Plusvàlua" (impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana) i de l'ICIO (impost sobre construccions, instal·lacions i obres), obeeixin a la hipòtesi de que el mercat immobiliari segueixi donant signes de reactivació com en l'any 2014.

Quant a l'estructura dels impostos locals, quantitativament, en primer lloc es situa l'IBI, amb un pes del 68,6% respecte el total, seguit de la "plusvàlua" (import sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana) amb 120,8 milions d'euros i un pes del 13,3% i l'Impost d'Activitats Econòmiques (IAE) amb 89,7 milions d'euros i un pes del 9,9%.

Taxes i altres ingressos de capítol 3

Els ingressos per capítol 3 s'estimen en 260,1 milions d'euros, el que suposa un 2,7% més en relació a l'estimació de liquidació de 2014 en termes SEC. En la majoria de figures es parteix de la hipòtesi que, en absència de canvis normatius, el rendiment seria en general similar al de l'estimació de liquidació de 2014. En el cas de les taxes, preus i altres ingressos, les variacions que es produeixen entre l'estimació de liquidació 2014 SEC i la previsió inicial 2015 són atribuïbles,

bàsicament, a: i) un decrement dels ingressos per taxes per utilització privativa o aprofitament especial per a empreses explotadores de subministres; ii) un increment de la taxa per compensació de Telefónica de España, SA; i iii) un increment dels ingressos per interessos de demora.

Participació en els tributs de l'Estat (PTE)

La previsió d'ingressos per la Participació en els tributs de l'Estat (Fons Complementari de Finançament i Cessió de Tributs) del pressupost 2015 inclou l'estimació dels lliuraments a compte bruts de l'exercici, les minoracions per les devolucions de l'annualitat corresponent a les liquidacions definitives i negatives dels anys 2008 i 2009 (que a partir de 2015 es periodifiquen a 20 anys en lloc dels 10 anys actuals, i permet uns reintegraments menors a partir del 2015), i la previsió de liquidació definitiva (negativa) de la PTE de l'exercici 2013.

La Participació en els tributs de l'Estat pel 2015 s'incrementa en un 0,9% en relació a l'estimació de liquidació de l'exercici 2014 (-1,2% en relació al pressupost inicial 2014). Aquesta variació, d'acord amb l'esmentada informació inclou, d'una banda, els lliuraments a compte nets de l'exercici i de l'altra, una estimació de liquidació negativa de la PTE de l'exercici 2013 de 51,4 milions d'euros. L'import total estimat és de 1.030,3 milions d'euros.

Ingressos per transferències corrents, excepte la PTE

La resta d'ingressos per transferències corrents, exceptuant els ingressos per transferències corrents de la PTE, ascendeixen a 112,6 milions d'euros, un 10,4% menys que allò estimat a la liquidació per 2014. La previsió s'han realitzat considerant les previsions de liquidació de l'exercici 2014, així com els compromisos contractuals existents per alguns conceptes.

Destaquen pel seu import, les aportacions rebudes de la Generalitat de Catalunya per finançar serveis socials i d'atenció primària, i de l'AMB per al tractament de residus.

Ingressos patrimonials

La previsió d'ingressos patrimonials per al 2015 s'ha xifrat en 42,1 milions d'euros, un 20,8% superiors a l'estimació de liquidació 2014 (excloent l'impacte de l'operació de concessió d'aparcaments). L'estimació dels ingressos patrimonials vinculats a lloguers, concessions, drets de superfície i cànons de publicitat de quioscos s'ha realitzat en base a les dades contractuals. La previsió de liquidació

per aquests conceptes s'estima en 38,4 milions d'euros. L'estimació dels ingressos patrimonials de naturalesa financera s'ha realitzat en base al saldo mig de caixa esperat per l'exercici.

Ingressos de capital

L'import del capítol 6 correspon a la previsió per vendes d'actius. Aquesta previsió únicament incorpora aquelles operacions que es preveu fer efectives i cobrar el proper exercici. Inclou un import global de 0,5 milions d'euros corresponents a la venda de solars del patrimoni del sòl i l'habitatge.

La previsió per transferències de capital rebudes d'altres administracions (capítol 7) corresponen a convenis vigents amb la Generalitat (Centre Cultural del Disseny), l'Autoritat Portuària de Barcelona, amb la Diputació de Barcelona, i dels fons europeus FEDER per uns imports ja justificats amb la despesa realitzada. L'import total previst pel capítol 7 és de 29,1 milions d'euros, 0,8 milions d'euros més que la previsió de liquidació de 2014.

Ingressos financers

El capítol 8 d'ingressos financers inclou 5,0 milions d'euros corresponents a la previsió d'ingressos per dipòsits constituïts a llarg termini per derivats.

En el capítol 9 de passius financers preveu un nou endeutament de 160,0 milions d'euros pel 2015 i 1,6 milions d'euros per fiances urbanístiques i guals.

6.3 Previsió de despeses de l'Ajuntament

Les despeses es classifiquen en el pressupost des d'un triple vessant atenent a les tres preguntes següents: en què es gasta? (classificació econòmica), per a què es gasta? (classificació per programes) i qui gasta? (classificació orgànica).

6.3.1 Visió econòmica: en què es gasta?

Les despeses es poden agrupar en despeses corrents, despeses de capital i despeses financeres. Les despeses corrents inclouen aquelles despeses necessàries per al funcionament ordinari dels serveis, i comprenen les despeses de personal, les despeses en compres de béns i serveis corrents, les despeses financeres (càrrega del deute (interessos principalment)), les transferències corrents que es fan a altres entitats, altres administracions, a empreses i famílies, i el fons de contingència, que recull un import destinat a imprevistos i situacions no previsible en el moment d'elaborar el pressupost. Les despeses de capital comprenen les inversions i les transferències a entitats pròpies o a tercers destinades a finançar inversions. Finalment, les despeses financeres inclouen operacions financeres, bàsicament per concessió de préstecs i adquisició d'actius financers (actius financers) i per retorn d'amortització de crèdits (passius financers).

El total de despeses de l'Ajuntament (capítols 1 a 9) relatives al projecte de pressupost 2015 es redueix en un 0,9% en relació als crèdits inicials del pressupost 2014, però s'incrementa en un 2,8% en relació a l'estimació de liquidació 2014 (exclòs l'efecte de l'operació de concessió d'aparcaments). Les **despeses no financeres** per al 2015 augmenten el seu volum en un 1,9% respecte a les previsions inicials per al 2014, mentre que en relació a l'estimació de liquidació ho fa en un 1,5%. La despesa corrent (1.996,1 milions d'euros) té un increment del 5,1% envers els crèdits inicials del pressupost 2014 i un increment del 5,0% pel que fa a l'estimació de liquidació 2014. Pel cantó de les despeses de capital, xifrades en 373,9 milions d'euros, aquestes, tot i mostrar una quantia molt destacada, suposen una minoració del 12,3% en relació a la dotació inicial del 2014 (i d'un 13,9% en relació a l'estimació de liquidació 2014).

D'altra banda, les **despeses financeres** (retorn del deute principalment), experimenten un decrement l'any 2015 de 67,3 milions d'euros envers els crèdits inicials del pressupost 2014 (representa una reducció del 27,1%), degut principalment a la minoració dels actius financers (despeses previstes per a l'operació de concessió d'aparcaments). Tanmateix, si es comparen aquestes despeses amb l'estimació de liquidació 2014, s'incrementen en un 23,4% arran

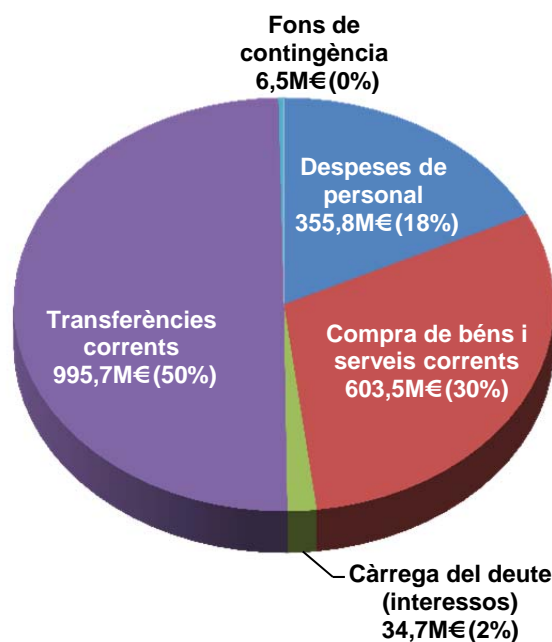
l'increment en passius financers (retorn del deute), les quals es configuren anualment d'acord amb el calendari plurianual d'amortització del deute.

Imports visualitzats en milions d'euros

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2014	Estimació Liquidació 2014	Pressupost inicial 2015	Variació % PI2015 / PI2014	Variació % PI2015 / EL2014
1 Despeses de personal	347,5	348,1	355,8	2,4%	2,2%
2 Despeses corrents en béns i serveis	563,7	569,2	603,5	7,1%	6,0%
3 Despeses financeres (interessos)	41,6	31,2	34,7	-16,5%	11,1%
4 Transferències corrents	922,2	952,0	995,7	8,0%	4,6%
5 Fons de contingència	24,9	0,0	6,5	-73,9%	--
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	1.899,8	1.900,5	1.996,1	5,1%	5,0%
6 Inversions reals	401,0	403,3	352,1	-12,2%	-12,7%
7 Transferències de capital	25,3	31,2	21,7	-14,1%	-30,2%
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	426,3	434,4	373,9	-12,3%	-13,9%
Despeses no financeres (cap. 1 a 7)	2.326,1	2.334,9	2.370,0	1,9%	1,5%
8 Actius financers	116,4	14,9	21,4	-81,6%	43,9%
9 Passius financers	131,5	131,5	159,2	21,1%	21,1%
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	247,9	146,4	180,6	-27,1%	23,4%
Total Despeses (cap. 1 a 9)	2.574,0	2.481,3	2.550,6	-0,9%	2,8%

Les despeses corrents

L'import previst per a les despeses corrents és de 1.996,1 milions d'euros.



Despeses de personal

Les despeses de personal de l'Ajuntament previstes per a 2015 són de 355,8 milions d'euros i representen el 17,9% de la despesa corrent. Aquest import representa un increment del 2,4% en relació amb el pressupost inicial 2014 i d'un 2,2% en relació l'estimació de liquidació 2014. Aquest increment és conseqüència per una banda de l'oferta pública d'ocupació (OPO) de l'any 2014 (100 places

d'agent de guàrdia urbana, 60 places de bombers i 7 places de Tècnics d'SPEIS), més l'OPO per a 2015 que preveu la incorporació d'agents de guàrdia urbana i bombers (condicionades a les limitacions que la futura llei de pressupostos de l'estat pugui establir definitivament). I per altra banda, per la incorporació del cost de la recuperació de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012, tal com estableix el projecte de Llei de Pressupostos 2015 de l'Estat (5,3 milions d'euros). També s'incrementen les cotitzacions socials com a conseqüència de l'increment dels imports màxims de cotització previst al Projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2015.

La plantilla prevista per a 2015 serà de 6.485 places. En comparació amb la plantilla aprovada per l'exercici 2014 hi ha una reducció de 72 places, fet que representa un decrement del 1,1%.

Durant l'any 2015 es preveu la convocatòria de processos de promoció interna de places dels subgrups C₂, C₁, A₂ i A₁ de les escales d'administració general i especial, així com de diverses categories de guàrdia urbana i del servei de prevenció d'incendis. La promoció interna produirà un increment a les categories objecte de l'esmentada promoció i s'amortitzaran a les categories d'origen sense que això signifiqui un increment de la plantilla.

Despeses corrents en béns i serveis

Les despeses corrents en béns i serveis sumen un import de 603,5 milions d'euros (30,4% del total de despeses corrents), xifra un 7,1% superior a la del pressupost inicial 2014 (6,0% envers l'estimació de liquidació 2014).

En el projecte de pressupost 2015 s'ha hagut de fer un esforç notable per tal de poder fer front a l'increment de la tarifa del subministrament de la llum a l'any 2015.

La despesa en arrendaments augmenta lleugerament un 0,8% en relació Pressupost inicial 2014, mentre que en Manteniment, reparació i conservació l'increment arriba al 34,7% del que hi destaca l'augment de poc més de 4 milions d'euros en Manteniment d'edificis i altres construccions.

Les despeses de material, subministraments i altres s'incrementen en un 8,4% (43,3 milions d'euros) envers al pressupost inicial 2014. Dins d'aquest apartat destaquen especialment l'augment en despeses de manteniment de la xarxa d'eliminació d'aigües residuals (11,6 milions d'euros), Contractes d'acció social (6,1 milions d'euros), d'Energia elèctrica de la via pública (5,5 milions d'euros) i de la partida d'Altres despeses diverses (8,5 milions d'euros).

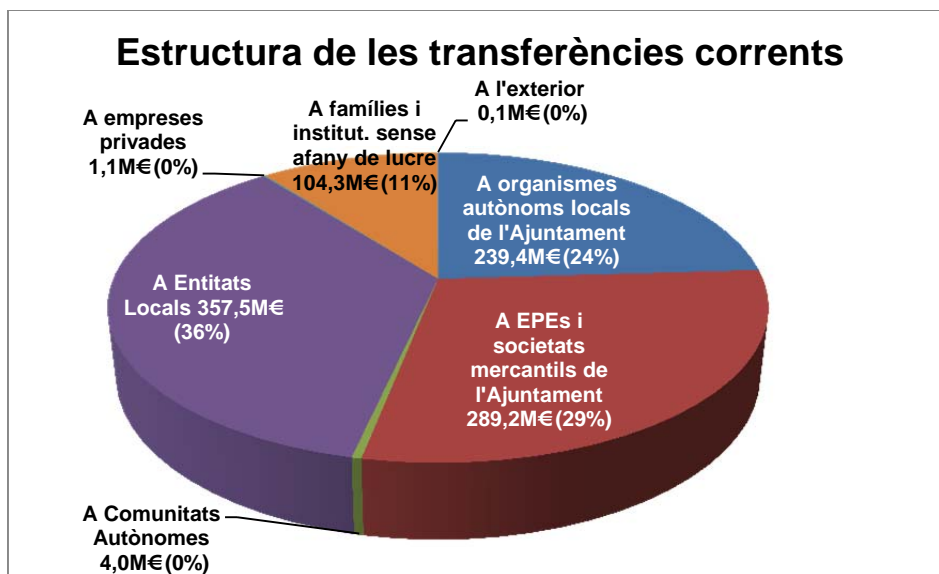
Dins d'aquest apartat també s'hi inclouen diferents contractes de serveis (com el manteniment d'enllumenat, el de senyalització, el d'escales mecàniques, xarxa aigües, etc.) i contractes de gestió de serveis, entre els quals destaquen els d'acció social.

Despeses financeres

En aquest capítol de despesa es recullen els interessos i resta de despeses derivades de les operacions financeres i de l'endeutament (càrrega del deute). Els interessos de préstecs i altres operacions financeres s'han minorat en un 16,5%, 6,9 milions d'euros menys en termes absoluts, en comparació amb el pressupost inicial 2014. Si es compara amb l'estimació de liquidació del 2014, suposa un increment de l'11,1%. Cal dir que les previsions d'aquestes despeses pel 2015 s'han realitzat d'acord amb criteris de prudència, suposant aquelles despeses màximes en què es podria arribar a incórrer, tot i que l'import realitzat pogués acabant sent inferior.

Transferències corrents

Les transferències corrents comprenen els crèdits relatius a la transferència de recursos (per a finançar operacions corrents i/o el manteniment d'institucions o agents) cap a entitats dependents o instrumentals de l'Ajuntament (principal cas), altres administracions i institucions, persones i famílies, empreses i altres possibles subjectes. Les transferències corrents dotades en el projecte de pressupostos 2015 suposen un increment del 8,0% en relació al pressupost inicial 2014 (4,6% en relació a l'estimació de liquidació 2014).



Les transferències a **organismes autònoms** del propi Ajuntament ascendeixen a 239,4 milions d'euros i representen un 24,6% del total de transferències corrents.

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ORGANISMES AUTÒNOMS

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2014	Pressupost inicial 2015	% s/total	Variació % PI2015 / PI2014
IM d'Hisenda	24,0	24,6	10,3%	2,6%
IM d'Urbanisme	0,9	0,9	0,4%	0,0%
IM d'Educació	41,6	43,1	18,0%	3,5%
IM d'Informàtica	30,1	32,5	13,6%	8,0%
IM de Serveis Socials	90,8	97,2	40,6%	7,1%
IM de Mercats	2,2	2,2	0,9%	0,8%
IM Paisatge Urbà	7,7	7,7	3,2%	0,0%
IM Barcelona Esports	22,6	22,6	9,4%	0,0%
IM Persones amb discapacitat	8,0	8,7	3,6%	8,5%
TOTAL	227,8	239,4	100,0%	5,1%

Respecte al pressupost 2014, en el pressupost 2015 han augmentat en un 5,1% les transferències corrents a organismes autònoms, principalment degut als increments significatius que s'han produït en les transferències a l'Institut Municipal de Serveis Socials i a l'Institut Municipal de persones amb discapacitat.

La transferència corrent a l'Institut Municipal de Serveis Socials s'incrementa en 6,4 milions, concretament en els programes de Serveis socials bàsics i el Servei d'atenció domiciliària (SAD). Per la seva banda, les transferències a l'Institut Municipal de persones amb discapacitat augmenta un 8,5 % respecte al pressupost inicial 2014. Com es detallarà en el apartat corresponent a l'anàlisi de les polítiques de despesa, ambdós increments s'emmarquen dins del l'esforç de recolzament que reben les polítiques de Serveis socials i promoció social dins del projecte de pressupost 2015.

S'incrementen també de forma significativa les transferències corrents a l'Institut Municipal d'Educació, per finançar el funcionament de les escoles bressol, i a l'Institut Municipal d'Informàtica, per la Gestió de la xarxa integrada d'informació. La resta de transferències a organismes municipals autònoms mantenen el seu pressupost envers als crèdits inicials del pressupost 2014 o experimenten lleugers increments.

Les aportacions a **Entitats Públiques Empresarials (EPEs)** i a **Societats Mercantils** de l'Ajuntament sumen un import de 289,2 milions d'euros.

En aquest cas, la variació global respecte al pressupost inicial 2014 suposa un lleuger decrement (0,3%).

TRANSFERÈNCIES A EPEs I SOCIETATS MERCANTILS DE L'AJUNTAMENT

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2014	Pressupost inicial 2015	% s/ total	Variació %
IM de Cultura de Barcelona	101,6	103,0	35,6%	1,4%
IM Parcs i jardins	47,9	47,8	16,5%	-0,2%
Patronat Mpal Habitatge	2,0	2,0	0,7%	1,1%
Fundació Mies van der Rohe	0,6	0,6	0,2%	0,0%
Barcelona Activa	24,5	30,4	10,5%	23,9%
Informació i Comunicació de Barcelona	13,7	17,2	5,9%	25,0%
Barcelona Serveis Municipals	53,2	52,7	18,2%	-0,8%
Barcelona Infraestructures Municipals	2,7	2,7	0,9%	0,0%
Foment Ciutat Vella	2,6	2,7	0,9%	3,4%
Barcelona Gestió Urbanística	4,8	4,8	1,7%	1,0%
Cementiris de Barcelona	12,0	12,0	4,2%	-0,1%
Tersa	4,0	4,1	1,4%	3,2%
Siresa	0,5	0,5	0,2%	2,2%
Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A.	19,8	8,6	3,0%	-56,7%
TOTAL	290,0	289,2	100,0%	-0,3%

Cal destacar la reducció en 11,2 milions d'euros que ha enregistrat la transferència corrent a Barcelona Cicle de l'Aigua SA, motivada pel fet de que la nova contracta de manteniment de la xarxa de clavegueram serà gestionada des del Sector d'Habitat Urbà (Gerència de Medi Ambient i Serveis Urbans) i es finançarà mitjançant despeses en bens corrents i serveis (capítol 2).

Per contra augmenten les transferències a les societats municipals Informació i Comunicació de Barcelona (principalment per l'efecte d'aplicar l'IVA als mitjans de comunicació públics de Barcelona), Barcelona Activa i a l'Institut Municipal de Cultura de Barcelona. La transferència a Barcelona Activa, que s'incrementa en 5,9 milions d'euros, servirà per finançar, principalment, mesures d'ocupació i desenvolupament empresarial. D'altra banda, es destinaran 1,4 milions d'euros més de transferències a l'Institut Municipal de Cultura de Barcelona, principalment per la posada en funcionament o ampliació de diferents museus (Disseny Hub, Museu de les Cultures, Palau Muñoz Ramonet, espais de Sant Pau i altres).

Pel que fa a les **transferències corrents a entitats locals**, aquestes ascendeixen a 357,5 milions d'euros, un 9,1% més elevat que al pressupost inicial 2014.

Pel seu import podem destacar la transferència vinculada als ingressos procedents de participació en els tributs de l'Estat (PTE) (72,0 milions d'euros) i la transferència en concepte de la taxa metropolitana de tractament de residus (54,9 milions d'euros), que van a l'Àrea Metropolitana de Barcelona (144,1 milions d'euros de transferències corrents totals).

L'aportació a l'Autoritat del Transport Metropolità contempla un creixement del 38,5% (32,4 milions d'euros més), a fi de contribuir al sosteniment i sostenibilitat del sistema de transport públic metropolità, la rebaixa del preu de determinats

títols de transport, l'actualització de llinars per accedir a la targeta rosa (fet que n'incrementa els beneficiaris) i l'ampliació de serveis en la xarxa de bus.

Les transferències al Consorci d'Educació de Barcelona (CEB) en el projecte de pressupost 2015 es xifra en 59,6 milions d'euros, fet que suposa un increment del 2,3%.

Les **transferències a empreses privades** que fa l'Ajuntament representen una part molt petita de les transferències (0,1%) i al 2015 augmenten 0,4 milions d'euros, principalment per convenis subscrits amb empreses privades.

Les **transferències a famílies i institucions sense finalitat de lucre** ascendeixen a 104,3 milions d'euros. S'han incrementat respecte al pressupost inicial 2014 un 45,7%, 32,7 milions en termes absoluts. Tal com reflecteix el quadre següent, cal destacar l'increment en la política de despesa de "Promoció econòmica i ocupació" (21,0 milions d'euros), i, en menor mesura, Habitatge i urbanisme (7,0 milions d'euros), Serveis socials i promoció social (2,4 milions d'euros) i Cultura (1,2 milions d'euros).

Transferències a famílies i institucions sense afany de lucre per polítiques de despesa

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Pressupost inicial 2015	% s/ total
13 Seguretat i mobilitat ciutadana	0,1	0,1	0,1%
15 Habitatge i urbanisme	3,3	10,4	10,0%
16 Benestar comunitari	0,2	0,3	0,2%
17 Medi ambient	0,1	0,1	0,1%
23 Serveis socials i promoció social	28,5	30,8	29,6%
31 Salut	0,6	0,6	0,6%
32 Educació	3,3	3,7	3,5%
33 Cultura	9,3	10,5	10,1%
34 Esport	0,8	0,8	0,7%
43 "Promoció econòmica i ocupació"	13,8	34,8	33,4%
49 Altres actuacions de caràcter econòmic	0,0	0,0	0,0%
91 Òrgans de Govern	3,9	3,9	3,7%
92 Serveis de caràcter general	7,6	8,3	8,0%
93 Administració financera i tributària	0,0	0,0	0,0%
TOTAL	71,6	104,3	100,0%

Fons de contingència

D'acord amb allò establert a l'article 31 de la Llei 2/2012, de 27 d'abril, Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, es dota un fons de contingència, a fi d'incloure al pressupost una dotació diferenciada de crèdits pressupostaris, que es destinarà a atendre necessitats inajornables de caràcter no discrecional i no previstes al Pressupost inicialment aprovat, que poden presentar-se al llarg de l'exercici.

L'import que s'ha previst per aquest fons de contingència és de 6,5 milions d'euros (3,6 milions d'euros per a la dotació del fons de contingència de la Llei 2/2012 ("fons de contingència general") i 2,9 milions d'euros per imprevistos i funcions no classificades pel que fa a la política de serveis socials i promoció social ("fons de contingència social")).

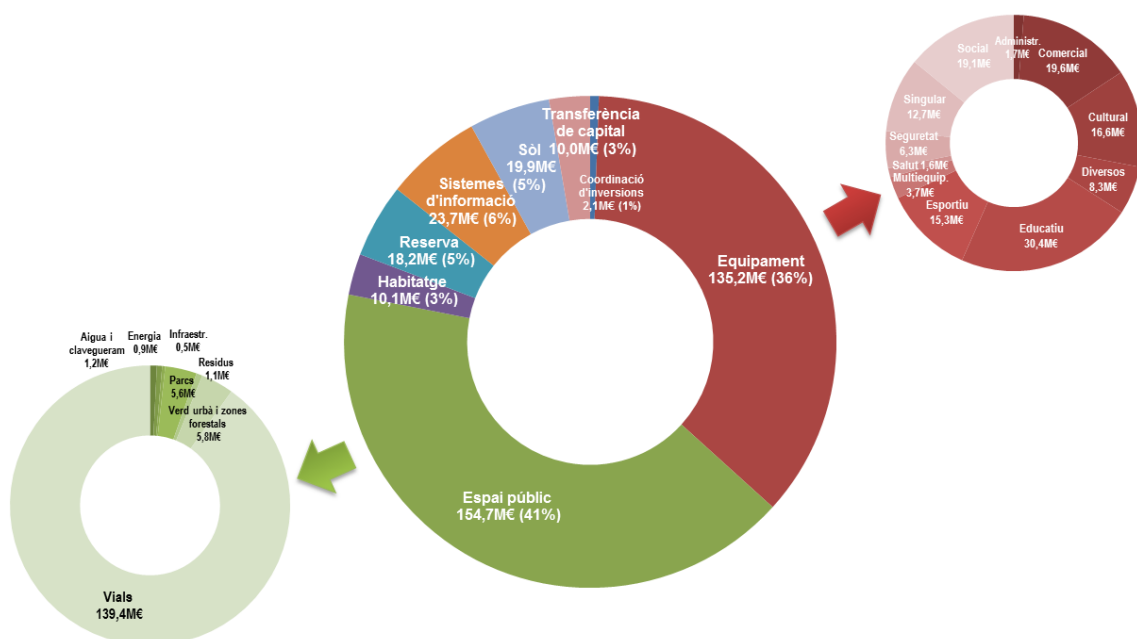
Les despeses de capital

Pel que fa a les despeses de capital (capítol 6 Inversions reals i capítol 7 Transferències de capital) la dotació de recursos prevista per al projecte de pressupostos 2015 és de 373,9 milions d'euros.

Les inversions reals (352,1 milions d'euros), són aquelles que, a la seva finalització, s'activen a l'inventari municipal i les transferències de capital (21,7 milions d'euros) són aquelles aportacions de recursos que es fan arribar a un destí concret, sense que hi hagi un retorn directe per l'Ajuntament i que s'han de fer servir per part de tercers per a fer inversions.

Per a l'any 2015, l'Ajuntament manté un al nivell inversor, gràcies als recursos propis generats per l'estalvi per operacions corrents (358,3 milions d'euros). El volum d'inversió del 2015, tot i que inferior a l'any 2014 (any de màxima inversió en el període 2012-2015) suposa una molt important magnitud, en línia amb els imports liquidats en els exercicis 2012 i 2013, i permet donar compliment al Programa d'Inversions Municipals (PIM) 2012-2015.

Pel que fa a la classificació per tipologia d'inversió, el següent gràfic mostra la seva distribució:



Com es pot observar, les despeses de capital es concentren principalment en les tipologies d'espai públic (154,7 milions d'euros (41% de la despesa de capital)) i equipaments (135,2 milions d'euros (36%)). Dins la tipologia d'espai públic, de manera molt àmplia es dediquen els recursos a vials (139,4 milions d'euros). D'altra banda, pel que fa a equipaments, el seu import es distribueix de forma variada entre diferents tipologies d'equipaments, com ara equipaments educatius (30,4 milions d'euros), comercials (19,6 milions d'euros), socials (19,1 milions d'euros), culturals (16,6 milions d'euros), i esportius (15,3 milions d'euros).

A l'annex d'inversions que acompanyen el present projecte de pressupostos es reflecteix el conjunt de projectes d'inversió que es preveuen executar dins l'annualitat 2015 així com els que han estat aprovats fins a la Comissió de Govern de 15 d'Octubre d'enguany, especificant el codi i nom per a cadascuna de les actuacions previstes.

Les despeses financeres

En el projecte de pressupost 2015 s'han assignat un total de 21,4 milions d'euros per a l'adquisició d'actius financers (capítol 8), que es destinen a l'adquisició d'accions (Fira 2000) (16,4 milions d'euros) i la constitució de dipòsits (5,0 milions d'euros), i 159,2 milions per a passius financers (retorn del deute).

6.3.2 Visió per programes: per a què es gasta?

La visió per programes permet classificar la despesa segons la seva finalitat i objectius, facilitant la prioritització i presa de decisions pressupostàries, permetent un major vincle entre l'assignació dels recursos i l'obtenció de resultats determinats, així com una major transparència de les finances públiques en visualitzar, de forma més clara, la política pressupostària d'una administració. També esdevé el vincle entre la visió clàssica del pressupost, basada en les partides pressupostàries segons les classificacions econòmica i orgànica, i la visió estratègica (objectius del mapa de ciutat).

L'estructura pressupostària per programes es compon de diversos nivells, essent el més agregat el de les àrees de despesa, el qual es desglossa en els nivells de política de despesa, grup de programa, programa i subprograma. Cal fer esment que mentre que els tres primers nivells de la classificació per programes es troben determinats per regulació de l'Estat, la definició dels programes i subprogrames és potestat de les administracions locals. Tanmateix, remarcar que l'estructura per

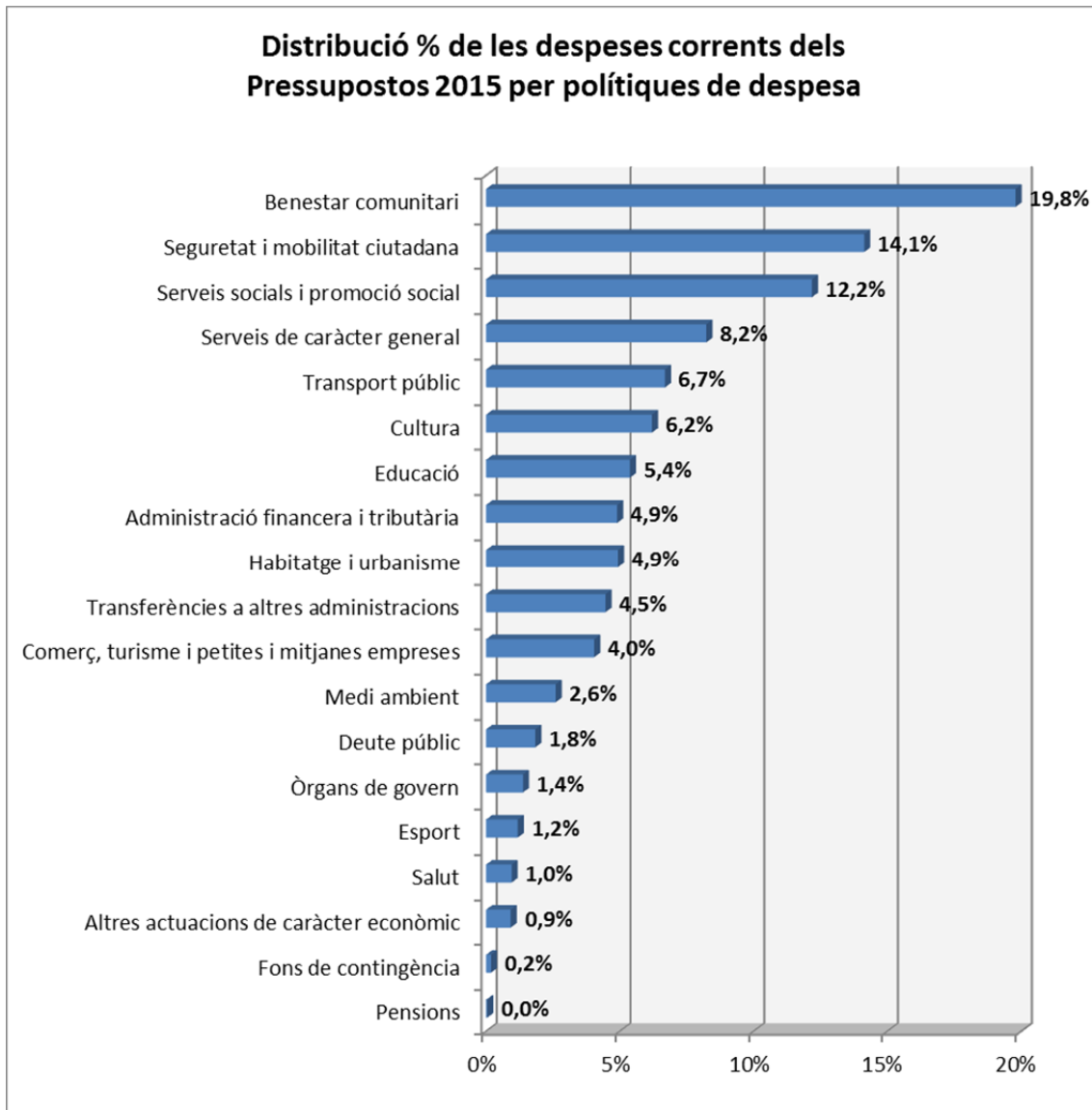
programes ha estat modificada mitjançant una ordre ministerial del mes de març de 2014⁴, i, per tant, l'estructura per programes en què es basa el projecte de pressupostos 2015 pot mostrar algunes diferències envers la d'anys anteriors.



Les despeses corrents per polítiques i programes

En relació a la distribució de les despeses corrents (incloent el fons de contingència) de l'Ajuntament per polítiques, es pot observar en el següent gràfic com els imports del projecte de pressupost 2015 es concentren principalment en les polítiques de Benestar comunitari ("serveis urbans") (neteja, gestió de residus i enllumenat principalment) (19,8% del total), Seguretat i mobilitat ciutadana (14,1%) i en els principals serveis de caràcter social, com són els Serveis socials i la promoció social (12,2%), Cultura (6,2%) i Educació (5,4%). Quant a importància pel que fa al volum de recursos corrents destinats, també destaquen altres polítiques com els Serveis de caràcter general (administració i organització municipal, informació i atenció al ciutadà i participació) (excloent el fons de contingència general) (8,2%) i el Transport públic (6,7%).

⁴Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la que es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos dels ens locals.



Per tal de facilitar un major enteniment de la composició i magnitud de les polítiques de despesa quant a despesa corrent, tot seguit es realitza una anàlisi descriptiva detallada (per programes) per a cadascuna de les diferents polítiques de despesa.

Les despeses en la política de **Deute públic** es xifren per un import de 36,7 milions d'euros. Aquest volum de despeses suposa una reducció de 4,9 milions d'euros (-11,8%) envers els crèdits inicials del pressupost 2014 (41,6 milions d'euros). Dins d'aquesta política s'han inclòs ja en pressupost inicial de 2015 la quantitat de 2,0 milions d'euros corresponents a les despeses per gestió de tributs per part d'entitats financeres, sense els quals la disminució, causada principalment per la reducció del cost d'endeutament, hauria estat major.

Cal dir que aquesta política relativa a la càrrega del deute suposa una porció poc destacada en termes relatius envers el total de despeses corrents de l'Ajuntament de Barcelona (1,8 %).

Política de despesa 01 Deute públic

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
0111 Servei del deute	36,7	100,0%	1,8%
Total 01 Deute públic	36,7	100,0%	1,8%

La política de **Seguretat i mobilitat ciutadana** representa el 14,1% de la despesa corrent total. Els crèdits d'aquesta política es concentren especialment en el programa de Seguretat ciutadana (serveis policials de la Guàrdia Urbana) (59,1%), i, en menor mesura, en els programes de Control i regulació de l'estacionament de la via pública (18,4%) i Prevenció i extinció d'incendis i salvament (13,6%).

Pel 2015 es consoliden els imports del 2014, mostrant un petit increment, de 0,3 milions d'euros (0,1%), envers els crèdits inicials del pressupost 2014. Es produeix una disminució del pressupost per als programes de Control i regulació estacionament de via pública i els de Prevenció i extinció d'incendis i salvament i Protecció civil, mentre que s'experimenta un increment dels imports del programa de Seguretat ciutadana (2,2 milions d'euros). Dins d'aquest programa cal assenyalar la inclusió d'algunes mesures concretes com la incorporació progressiva dels vehicles elèctrics a la flota de escúters de la Guàrdia Urbana, en condició de rènting.

Política de despesa 13 Seguretat i mobilitat ciutadana

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
1301 Administració general de seguretat i mobilitat	7,4	2,6%	0,4%
1321 Seguretat ciutadana	166,7	59,1%	8,3%
1322 Prevenció de la delinqüència	0,6	0,2%	0,0%
1331 Control i regulació estacionament de via pública	51,8	18,4%	2,6%
1341 Mobilitat	15,5	5,5%	0,8%
1351 Protecció civil	1,7	0,6%	0,1%
1361 Prevenció i extinció d'incendis i salvament	38,4	13,6%	1,9%
Total 13 Seguretat i mobilitat ciutadana	282,1	100,0%	14,1%

La política d'**Habitatge i urbanisme** representa el 4,9% del total de despesa corrent i suposa un import de 98,3 milions d'euros. Els programes que destaquen en termes quantitius en aquesta política són els d'Administració d'habitat urbà (19,8%), Promoció i gestió d'habitatge de promoció pública (13,0%), Espai públic (actuacions de millora i manteniment de l'espai públic) (12,0%), Conservació i rehabilitació de l'edificació (10,8%), Actuació urbanística i disciplina (llicències, inspeccions,...) (9,9%) i Pavimentació de vies públiques (8,2%).

En relació als crèdits inicials del pressupost 2014, aquesta política experimenta al 2015 un increment de 13,4 milions d'euros (15,8%) pel que fa despeses corrents. Aquest increment es concentra principalment en el programa de Promoció i gestió d'habitatge de promoció pública (7,6 milions d'euros), comprenent accions relatives a ajuts al pagament dels lloguer per a persones en situació de vulnerabilitat i l'ampliació del programa de cessió de pisos buits de particulars com a habitatges de lloguer social.

També experimenten importants increments els programes de Manteniment i renovació de les estructures vials (2,8 milions d'euros) i d'Espai públic (1,4 milions d'euros).

A part de les despeses corrents que es dediquen a aquesta política, cal fer esment que gran part dels recursos municipals que s'acaben dedicant a la política d'Habitatge i urbanisme es corresponen amb despeses de capital, en estar estretament vinculat aquest àmbit amb la realització d'inversions.

Política de despesa 15 Habitatge i urbanisme

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
1501 Administració d'habitat urbà	19,5	19,8%	1,0%
1511 Actuació urbanística i disciplina	9,7	9,9%	0,5%
1512 Gestió del sòl	0,6	0,7%	0,0%
1513 Redacció de projectes-execució d'obres	6,4	6,5%	0,3%
1514 Projectes i estratègia	1,8	1,8%	0,1%
1515 Planejament de la ciutat	1,4	1,4%	0,1%
1516 Control i seguiment de grans infraestructures	7,7	7,8%	0,4%
1521 Promoció i gestió d'habitatge de protecció pública	12,8	13,0%	0,6%
1522 Conservació i rehabilitació de l'edificació	10,6	10,8%	0,5%
1532 Pavimentació de vies públiques	8,1	8,2%	0,4%
1533 Manteniment i renovació de les estructures vials	6,9	7,0%	0,3%
1534 Espai públic	11,8	12,0%	0,6%
1535 Llei de Barris	1,1	1,1%	0,1%
Total 15 Habitatge i urbanisme	98,3	100,0%	4,9%

Els serveis de la política de **Benestar comunitari** (“serveis urbans”) són els que tenen un pes més rellevant dins de la despesa corrent. Els programes d’aquesta política sumen un total de 395,1 milions d’euros, amb un pes del 19,8% dins del total de despesa corrent. Dins d’aquesta política s’engloben tots aquells programes i serveis derivats de la construcció, manteniment, conservació i funcionament dels serveis de sanejament, proveïment i distribució d’aigua, recollida, eliminació o tractament de residus, neteja viària, cementiris, etc... En aquesta política cal destacar, especialment el volum de recursos assignats al programa de Neteja viària (168,9 milions d’euros) i a l’àmbit de la recollida, gestió i de tractament de residus (158,6 milions d’euros) que configuren respectivament un 42,8% i un 40,1% del pressupost total de despesa corrent de la política de Benestar comunitari.

Aquesta política veu incrementats els seus recursos corrents en 6,2 milions d’euros, un 1,6% del pressupost total de despesa corrent de la política. Aquest increment es concentra en els serveis de Neteja viària (2,1 milions d’euros) i Gestió de l’enllumenat públic (3,9 milions d’euros).

Política de despesa 16 Benestar comunitari (“serveis urbans”)

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
1601 Sanejament xarxa de clavegueram	20,7	5,2%	1,0%
1611 Abastament de les aigües	2,3	0,6%	0,1%
1621 Recollida de residus	98,1	24,8%	4,9%
1622 Gestió de residus sòlids urbans	4,5	1,1%	0,2%
1623 Tractament de residus	56,0	14,2%	2,8%
1631 Neteja viària	168,9	42,8%	8,5%
1641 Cementiris	12,0	3,0%	0,6%
1651 Gestió de l'enllumenat públic	31,2	7,9%	1,6%
1691 Protecció i control d'animals	1,3	0,3%	0,1%
Total 16 Benestar comunitari	395,1	100,0%	19,8%

La política de **Medi ambient** té una assignació de despeses corrents de 51,8 milions d’euros, 2,6% del total de la despesa corrent de l’exercici. Aquests recursos es concreten molt majoritàriament en el programa d’Espais verds i biodiversitat (47,9 milions d’euros), al que correspon el 92,3% del pressupost de la política.

Els imports inicials de la despesa corrent del pressupost 2014 es consoliden al pressupost 2015, mostrant un lleuger increment de 0,1 milions d’euros (un 0,2% del total de la política), el qual s’ubica principalment en la Gestió i promoció dels recursos energètics.

Política de despesa 17 Medi ambient

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
1711 Espais verds i biodiversitat	47,9	92,3%	2,4%
1721 Protec.contaminació acústica-lumínica-atmosfèrica	1,2	2,4%	0,1%
1722 Educació mediambiental	1,3	2,4%	0,1%
1794 Gestió i promoció dels recursos energètics	1,5	2,9%	0,1%
Total 17 Medi ambient	51,8	100,0%	2,6%

Dins de la política de despesa de **Pensions** s'inclouen les despeses corresponents a pensions i altres prestacions econòmiques extraordinàries a càrrec de l'Ajuntament, destinades al personal municipal. L'import de la seva despesa corrent dins del pressupost 2015 és de 0,7 milions d'euros, import lleugerament inferior, en termes absoluts, al mostrat en els crèdits inicials del pressupost 2014 (-0,1 milions d'euros).

Política de despesa 21 Pensions

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
2111 Pensions	0,7	100,0%	0,0%
Total 21 Pensions	0,7	100,0%	0,0%

Amb una dotació de 243,1 milions d'euros, la política de **Serveis socials i promoció social** suposa una de les principals polítiques de l'Ajuntament quant a despeses corrents (un 12,2% sobre el total de despeses corrents). Aquesta política comprèn principalment els serveis municipals de protecció i promoció social, drets civils i lluita contra la discriminació i la cooperació internacional.

Els programes que concentren una major part de la despesa dins d'aquesta política són els Serveis socials bàsics (40,2%), els serveis d'Atenció a la gent gran (12,1%), i l'Atenció a persones en situació de pobresa i risc d'exclusió (11,2%) (programa el qual comprèn els centres, residències i serveis per a les persones sense sostre, els menjadors socials, etc.).

Cal dir que gran part dels serveis compresos en aquesta política s'instrumenten mitjançant entitats municipals dependents, com ara l'Institut Municipal de Serveis Socials o l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat.

En relació als imports dels crèdits inicials corresponents del pressupost 2014, aquesta política mostra al 2015 un increment de 10,7 milions d'euros (un 4,6% en termes percentuals). És una de les polítiques que experimenta un major increment de recursos envers de l'exercici anterior. Aquest increment es concentra principalment en el programa de Serveis socials bàsics (6,4 milions d'euros), el d'Atenció a persones en situació de pobresa i risc d'exclusió (3,4 milions d'euros) i el d'Atenció a la gent gran (3,2 milions d'euros). Dins del programa de Serveis socials bàsics cal assenyalar el servei d'atenció domiciliària (SAD), que incrementa el seu crèdit en 4,0 milions d'euros. D'altra banda, indicar que el fons de contingència social ha reduït el seu volum fins al 2,9 milions d'euros, fet conseqüent amb què el gran increment de les despeses d'aquesta política s'han assignat de forma principal als diferents programes finalistes concrets.

Política de despesa 23 Serveis socials i promoció social

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
2301 Administració general de serveis socials	6,7	2,8%	0,3%
2302 Administració general serveis a persones-territori	9,1	3,7%	0,5%
2303 Estratègia i innovació de serveis socials	4,9	2,0%	0,2%
2311 Atenció infància i adolescència	7,8	3,2%	0,4%
2312 Atenció i suport als individus i a les famílies	1,5	0,6%	0,1%
2313 Atenció a la gent gran	29,4	12,1%	1,5%
2314 Atenció persones en situació pobresa-risc exclusió	27,2	11,2%	1,4%
2315 Serveis socials bàsics	97,7	40,2%	4,9%
2316 Atenció la immigració	6,5	2,7%	0,3%
2317 Atenció a la dona en situació de vulnerabilitat	6,6	2,7%	0,3%
2318 Atenció a grups i comunitats	0,1	0,1%	0,0%
2319 Emergències i urgències socials	4,0	1,6%	0,2%
2321 Promoció i participació de infància i adolescència	4,5	1,8%	0,2%
2322 Promoció i atenció a la joventut	5,9	2,4%	0,3%
2323 Promoció de la gent gran	4,6	1,9%	0,2%
2324 Promoció de les dones	0,6	0,2%	0,0%
2325 Drets humans-no discrimi.:foment-promoció-atenció	2,4	1,0%	0,1%
2326 Promoció social de la immigració	2,9	1,2%	0,1%
2327 Temps i qualitat de vida	0,8	0,3%	0,0%
2328 Serveis i projectes comunitaris	0,8	0,3%	0,0%
2329 Cooperació i ajuda	7,4	3,0%	0,4%
2341 Atenció a les persones discapacitades	8,9	3,7%	0,4%
2391 Fons de contingència social	2,9	1,2%	0,1%
Total 23 Serveis socials i promoció social	243,1	100,0%	12,2%

Les despeses corrents quant a la política de **Salut** assoleixen en el projecte de pressupost 2015 un import de 19,0 milions d'euros (l'1,0% del total de les despeses corrents de l'Ajuntament). Els recursos principalment es destinen al programa de Promoció i protecció de la salut (88,2%), i en menor mesura, a l'Assistència sanitària (11,8%). Dins del programa de Promoció i protecció social, les despeses es concentren en el subprograma de protecció de la salut (serveis d'epidemiologia, vacunació infantil, inspecció i autoritat sanitària, control establiments alimentaris, vigilància i control de plagues a la ciutat i control ambiental de l'aire i l'aigua), mentre que pel que fa al programa d'assistència sanitària destaca la prestació de serveis de prevenció i tractament de les drogoaddiccions.

Envers els imports de referència de l'exercici 2014, les despeses corrents en aquesta política pràcticament es mantenen, amb un petit increment en les seves dotacions de 0,2 milions d'euros (1,2%), el qual es concentra en l'àmbit de la promoció de la salut.

Política de despesa 31 Salut

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
3111 Promoció i protecció de la salut	16,8	88,2%	0,8%
3121 Assistència sanitària	2,2	11,8%	0,1%
Total 31 Salut	19,0	100,0%	1,0%

La política d'**Educació** suposa el 5,4% de les despeses corrents de l'Ajuntament, un total de 107,2 milions d'euros, i s'instrumenta principalment mitjançant l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona i el Consorci d'Educació de Barcelona. Els programes que concentren la despesa corrent d'aquesta política, i que es materialitzen principalment a través de transferències al l'IMEB i al Consorci, són el Funcionament dels centres d'educació infantil i primària (35,4%) (neteja, manteniment, subministraments i vigilància dels centres educatius), les Escoles bressol municipals (27,0%), i, en menor mesura, l'Administració general d'educació (7,7%),

Les despeses corrents de la política d'Educació creixen en 3,4 milions d'euros (un 3,3%) envers el crèdit inicial del pressupost 2014. Cal assenyalar que, en relació als imports de referència del 2014, en el 2015 s'han reduït els ingressos finalistes que es rebien per a finançar aquesta política (-6,7 milions d'euros); per tant, l'Ajuntament ha tingut que realitzar un esforç a càrrec de recursos propis per a

mantenir i inclús augmentar els recursos d'aquesta política. D'aquesta forma les despeses corrents en aquesta política, a càrrec dels recursos propis de l'Ajuntament, s'incrementen en 10,1 milions d'euros, és a dir, un 10,6% envers el pressupost inicial 2014. Aquest increment ha estat dedicat principalment a fer front a les necessitats de funcionament i manteniment dels centres educatius, a l'increment de les beques menjador (1,0 milions d'euros), a les escoles bressol municipals (1,1 milions d'euros) i als serveis de promoció educativa (0,3 milions d'euros).

Política de despesa 32 Educació

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
3201 Administració general d'educació	8,3	7,7%	0,4%
3232 Funcionament centres educació infantil i primària	38,0	35,4%	1,9%
3233 Funcionament de centres d'educació especial	1,3	1,2%	0,1%
3241 Funcion.centres educació secundària-formació prof.	7,5	7,0%	0,4%
3261 Serveis complementaris d'educació	6,6	6,2%	0,3%
3262 Promoció educativa	7,6	7,1%	0,4%
3281 Ensenyaments musicals	4,8	4,5%	0,2%
3282 Ensenyaments artístics	2,9	2,7%	0,1%
3283 Formació d'adults	1,3	1,2%	0,1%
3291 Funcionament d'escoles bressol municipals	28,9	27,0%	1,4%
Total 32 Educació	107,2	100,0%	5,4%

Els recursos corrents dedicats a la política de **Cultura** representen el 6,2% de les despeses corrents totals de l'Ajuntament amb un import de 123,7 milions d'euros. El programa de Museus i arts plàstiques comprèn un àmplia part dels recursos destinats a aquesta política (38,2%), en el qual s'hi consignen les despeses pel que fa a museus, centres patrimonials i exposicions. En menor proporció també tenen un pes destacat les Arts escèniques i la música (13,9%), la Promoció cultural (13,4%) (on s'inclouen actuacions de promoció de la cultura, suport a la creació, producció i projecció internacional i iniciatives de preservació i difusió de la cultura i llengua catalana) i els equipaments culturals de proximitat, com ara els Centres cívics (10,7%) i les Biblioteques (10,1%).

En relació als crèdits inicials de 2014, els imports pel 2015 d'aquesta política augmenten en un 2,4%, on hi destaquen les majors assignacions de recursos per als programes de Promoció cultural (1,3 milions d'euros), Museus i arts plàstiques (1,1 milions d'euros) i Centres cívics (0,6 milions d'euros).

Política de despesa 33 Cultura

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
3301 Administració general de cultura	10,1	8,2%	0,5%
3321 Biblioteques	12,5	10,1%	0,6%
3331 Museus i arts plàstiques	47,3	38,2%	2,4%
3332 Arts escèniques i música	17,2	13,9%	0,9%
3341 Promoció cultural	16,6	13,4%	0,8%
3361 Patrimoni històric i artístic de la ciutat	0,2	0,2%	0,0%
3371 Centres cívics	13,2	10,7%	0,7%
3381 Festes i actes populars	6,5	5,3%	0,3%
Total 33 Cultura	123,7	100,0%	6,2%

La política d'**Esport** compta amb uns recursos corrents de 23,6 milions d'euros, import que suposa l'1,2% de la despesa corrent municipal. Aquesta política compta amb 3 programes pressupostaris: Gestió i promoció de l'esport, Instal·lacions esportives i Esdeveniments esportius, els quals suposen el 48,0%, 19,8% i 32,2% respectivament del total assignat.

Els programes de Gestió i promoció de l'esport i Instal·lacions esportives comprenen gran part dels recursos destinats pel que fa a la promoció de l'esport en la població barcelonina, amb la gestió dels centres i instal·lacions esportives municipals i la realització d'actuacions de foment promoció de la pràctica esportiva i l'activitat física, amb un especial èmfasi pel que fa a la població infantil, adolescent i persones amb discapacitat, reforçant el caràcter cohesiu i inclusiu que té l'esport.

En el programa d'Esdeveniments esportius, s'hi doten els recursos vinculats a l'acollida i suport de grans esdeveniments esportius de referència en el context europeu i mundial, els quals permeten enfortir la projecció internacional de la ciutat i promocionar i fomentar l'esport en la ciutadania.

En termes comparatius amb el 2014, els recursos corrents d'aquesta política es mantenen pràcticament igual, amb una petita reducció del 0,2%, explicat, principalment, per l'eliminació de despesa relativa a importants esdeveniments a realitzar al llarg del 2014 i que no tenen recurrència en el 2015. La reducció del programa 3431 Esdeveniments esportius és de poc més d'1 milió d'euros. D'altra banda, els programes 3411 Gestió i promoció de l'esport i 3421 Instal·lacions esportives augmenten en 0,8 i 0,2 milions d'euros respectivament.

Política de despesa 34 Esport

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
3411 Gestió i promoció de l'esport	11,3	48,0%	0,6%
3421 Instal·lacions esportives	4,7	19,8%	0,2%
3431 Esdeveniments esportius	7,6	32,2%	0,4%
Total 34 Esport	23,6	100,0%	1,2%

En la política de **Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses** (“Promoció econòmica i ocupació”) s’han assignat unes despeses corrents per valor de 80,6 milions d’euros al 2015, les quals suposen el 4,0% del total de despesa corrent de l’Ajuntament. Aquesta política concentra especialment les seves despeses en aquells programes que incideixen directament en la generació d’ocupació i el creixement econòmic de la ciutat, destacant el Suport a l’empresa, l’emprenedoria i l’ocupació (56,7% del total de la política) i el Foment al creixement econòmic i de sectors estratègics (20,5% del total de la política).

Cal destacar, per un altre costat, les despeses corrents d’aquesta política destinades a la Promoció del comerç (6,7 milions d’euros), el Foment i promoció del turisme (4,2 milions d’euros), els Mercats Municipals (2,2 milions d’euros) i la Promoció econòmica de la ciutat (1,5 milions d’euros).

Les despeses corrents en aquesta política s’incrementen en 23,3 milions d’euros, el que representa un augment del 40,6%, respecte els imports de referència del 2014. Tanmateix, si es realitza una comparació homogènia amb el pressupost inicial 2014 (mitjançant la no consideració de la despesa finalista relativa al Fons de turisme (la qual no es torba pressupostada inicialment pel 2015)), l’increment és encara més destacat, concretament de 27,5 milions d’euros (51,7%). Cal destacar que aquest important creixement es concentra en el Suport a l’empresa, l’emprenedoria i l’ocupació (25,6 milions d’euros). L’increment de l’esmentat programa inclou el “pla de rescat social” (20,0 milions d’euros) (destinat al foment de l’ocupació i la lluita contra l’atur de llarga durada, així com mesures de tipus social) i altres accions de foment de l’ocupació, com ara el “bons compromís” (per a fomentar la contractació de persones amb difícil accés al mercat laboral). També són importants els increments en Foment i promoció del turisme (principalment per esdeveniments d’interès econòmic) (0,9 milions d’euros) i en foment del creixement econòmic i de sectors estratègics (0,8 milions d’euros).

Política de despesa 43 Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses (“promoció econòmica i ocupació”)

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
4301 Administració general d'acció econòmica	3,2	3,9%	0,2%
4312 Mercats, proveïments i lloges	2,2	2,7%	0,1%
4314 Promoció del comerç	6,7	8,3%	0,3%
4321 Foment i promoció del turisme	4,2	5,3%	0,2%
4331 Suport a l'empresa, l'emprenedoria i l'ocupació	45,7	56,7%	2,3%
4332 Promoció econòmica de la ciutat	1,5	1,9%	0,1%
4333 Foment creixement econòmic i sectors estratègics	16,5	20,5%	0,8%
4334 Dinamització econòmica de proximitat	0,6	0,7%	0,0%
Total 43 Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses	80,6	100,0%	4,0%

El **Transport públic** té una dotació de despeses corrents de 133,4 milions d'euros, import que suposa el 6,7% de les despeses corrents municipals. Aquesta política consta de dos programes, el Transport col·lectiu urbà de viatgers (transferència a l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM) pel finançament dels principals transport públics de la ciutat), el qual concentra una àmplia majoria dels recursos de la política (87,4%), i el d'Altres transports de viatgers (inclou la despesa del Bicing, amb la novetat de la posada en marxa del Bicing elèctric) que aglutina el 12,6% restant.

En relació als crèdits inicials del pressupost 2014, aquesta política experimenta un increment de 32,5 milions d'euros (32,2%). Aquest increment s'explica principalment pel compromís de l'Ajuntament de Barcelona quant al manteniment i sostenibilitat del transport públic, accions de reducció del preu dels títols de transport, l'actualització dels llinars per accedir a la Targeta Rosa (amb un increment dels beneficiaris) i la millora de la xarxa d'autobusos.

Política de despesa 44 Transport públic

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
4411 Transport col·lectiu urbà de viatgers	116,6	87,4%	5,8%
4412 Altres transports de viatgers	16,8	12,6%	0,8%
Total 44 Transport públic	133,4	100,0%	6,7%

La política d'**Altres actuacions de caràcter econòmic** té una assignació pressupostària de 18,3 milions d'euros i es compon de dos programes pressupostaris, el de Mitjans de comunicació públics (que comprèn la transferència a Informació i Comunicació de Barcelona S.A. (BTV,..)), el qual concentra la major part dels recursos de la política (93,8%) i el de Defensa dels drets dels consumidors (6,2%), programa el qual s'hi contenen les despeses orientades a l'arbitratge (Junta Arbitral de Consum de Barcelona) i la informació al consumidor (Oficina Municipal d'Informació al Consumidor).

Les despeses corrents d'aquesta política de despesa en el pressupost 2015 augmenta en 3,4 milions d'euros (23,0%), fet que es deu a l'increment al programa 4911 Mitjans de comunicació públics, que s'incrementa en un 25,0% respecte els crèdits inicials del pressupost 2014. Aquest increment es deu principalment a l'efecte de l'IVA en Informació i Comunicació de Barcelona (2,7 milions d'euros).

Política de despesa 49 Altres actuacions de caràcter econòmic

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
4911 Mitjans de comunicació públics	17,2	93,8%	0,9%
4931 Defensa dels drets dels consumidors	1,1	6,2%	0,1%
Total 49 Altres actuacions de caràcter econòmic	18,3	100,0%	0,9%

La política d'**Òrgans de govern** té un pes de l'1,4% de les despeses corrents, concentrant els seus recursos principalment en el programa d'Òrgans de govern (75,2%), i, en menor grau, en el programa de Relacions institucionals (24,8%). Aquesta política comprèn les despeses relacionades amb el funcionament dels diferents òrgans de govern i la representació política de la ciutat, l'atenció protocol·lària i les relacions institucionals.

Aquesta política de despesa ha incrementat els crèdits inicials en poc més de 0,4 milions d'euros (1,4%) respecte als crèdits inicials del pressupost 2014.

Política de despesa 91 Òrgans de govern

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
9121 Òrgans de govern	20,7	75,2%	1,0%
9122 Relacions institucionals	6,8	24,8%	0,3%
Total 91 Òrgans de govern	27,5	100,0%	1,4%

En la política de **Serveis de caràcter general** (168,0 milions d'euros de despeses corrents, les quals suposen el 8,4% del total de l'Ajuntament), s'hi contenen tant aquells programes relacionats amb l'administració i funcionament de l'Ajuntament (direcció i administració, organització i recursos humans, arxiu, estadística i estudis i sistemes d'informació i telecomunicacions), els quals concentren la major part de la despesa corrent d'aquesta política, com aquells vinculats a l'atenció i informació al ciutadà i la participació.

En comparació amb els crèdits inicials del pressupost 2014, les despeses corrents d'aquesta política de despesa han disminuït en 1,9 milions d'euros (-1,1%). S'han incrementat principalment els programes de Dotació per imprevistos (7,4 milions d'euros (on 5,3 milions són relatius a la incorporació del cost de la recuperació de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012, tal com estableix el projecte de Llei de Pressupostos 2015 de l'Estat)), Sistemes d'informació i telecomunicacions municipals (2,3 milions d'euros) i Relacions amb la ciutadania i les entitats (1,1 milions d'euros). Per altre banda l'any 2015 s'ha previst un fons de contingència de 3,6 milions d'euros, 11,2 milions d'euros inferior al del pressupost 2014.

Política de despesa 92 Serveis de caràcter general

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
9201 Direcció i administració generals	51,2	30,5%	2,6%
9202 Defensa drets-Illibertats públiques dels ciutadans	0,8	0,5%	0,0%
9203 Arxiu i biblioteca municipal	3,2	1,9%	0,2%
9221 Serveis d'organització i recursos humans	6,3	3,8%	0,3%
9231 Gestió del padró municipal d'habitants	1,1	0,7%	0,1%
9232 Estadístiques i estudis municipals	1,6	0,9%	0,1%
9241 Relació amb la ciutadania i les entitats	9,1	5,4%	0,5%
9251 Informació i atenció al ciutadà	14,3	8,5%	0,7%
9252 Comunicació corporativa	21,8	13,0%	1,1%
9261 Sistemes informació i telecomunicacions municipals	31,5	18,8%	1,6%
9291 Fons de contingència	3,6	2,2%	0,2%
9292 Dotació per imprevistos	23,3	13,9%	1,2%
Total 92 Serveis de caràcter general	168,0	100,0%	8,4%

*Inclou 3,6 milions d'euros del Fons de contingència general (despeses de capítol 5).

La política de despesa d'**Administració financera i tributària** comprèn aquelles actuacions dirigides a gestionar i administrar les finances i el patrimoni municipal. Aquesta política suposa el 4,9% de les despeses corrents i els seus recursos es concentren especialment en la Gestió del patrimoni municipal (68,0%) (manteniment d'edificis municipals (subministraments, neteja i altres serveis) i gestió patrimonial)) i en l'Administració tributària i dels ingressos municipals (25,7%), i, en menor mesura, en l'Administració i control econòmic i financer (5,6%) (administració pressupostària, financera i comptable i control intern) i la Gestió del deute i la tresoreria (0,7%).

En aquesta política es produeix un increment en la seva dotació de recursos envers la del pressupost inicial 2014, concretament de 7,3 milions d'euros, la qual s'explica principalment per un increment de les necessitats quant a Gestió del patrimoni municipal (6,6 milions d'euros), principalment per a manteniment d'edificis, on s'inclou l'impacte de l'entrada en funcionament de nous edificis i equipaments.

Política de despesa 93 Administració financera i tributària

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
9311 Administració i control econòmic i financer	5,4	5,6%	0,3%
9321 Administració tributària i d'ingressos municipals	25,1	25,7%	1,3%
9331 Gestió del patrimoni municipal	66,5	68,0%	3,3%
9341 Gestió del deute i la tresoreria	0,7	0,7%	0,0%
Total 93 Administració financera i tributària	97,8	100,0%	4,9%

Finalment es troba la política de **Transferències a altres administracions**, la qual té una assignació de despeses corrents de 89,1 milions d'euros, que suposen el 4,5% de la despesa corrent. Aquesta política comprèn principalment les transferències que realitza l'Ajuntament de Barcelona per al finançament de l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

Els recursos corrents d'aquesta política es redueixen envers el pressupost inicial 2014 en un 1,0% (0,9 milions d'euros), degut principalment a unes menors transferències a l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), les quals venen determinades segons el comportament de la participació en els ingressos de l'Estat que té l'Ajuntament.

Política de despesa 94 Transferències a altres administracions

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	Distrib. % sobre política de despesa	Distrib. % sobre total despeses corrents
9431 Transferències a altres ens locals	89,1	100,0%	4,5%
Total 94 Transferències a altres administracions	89,1	100,0%	4,5%

Les despeses de capital per polítiques de despesa

A l'analitzar la despesa de capital per polítiques de despesa s'observa que la política d'Habitatge i urbanisme, amb 277,3 milions d'euros i un pes del 74,2% sobre el total de despesa de capital, és la política a la qual es destinen més recursos en el projecte de pressupost 2015. En aquesta política de despesa s'inclou la inversió en habitatge, en millora de carrers, il·luminació, en grans projectes urbanístics, etc. A més d'aquesta política, també destaquen, tot i que en un menor grau, les inversions relatives als Serveis de caràcter general (28,5 milions d'euros), el Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses ("promoció econòmica") (19,8 milions d'euros), la Cultura (13,0 milions d'euros) i l'Educació (12,1 milions d'euros).

En el quadre següent es detalla la despesa de capital per polítiques de despesa:

DESPESES DE CAPITAL PER POLÍTQUES DE DESPESA		
Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2015	% s/ total
13 Seguretat i mobilitat ciutadana	1,2	0,3%
15 Habitatge i urbanisme	277,3	74,2%
16 "Serveis urbans"	7,9	2,1%
17 Medi ambient	8,4	2,2%
23 Serveis socials i promoció social	0,6	0,1%
31 Salut	0,0	0,0%
32 Educació	12,1	3,2%
33 Cultura	13,0	3,5%
34 Esport	2,4	0,6%
43 "Promoció econòmica"	19,8	5,3%
49 Altres actuacions de caràcter econòmic	0,3	0,1%
92 Serveis de caràcter general	28,5	7,6%
93 Administració financera i tributària	2,5	0,7%
TOTAL	373,9	100,0%

Cal dir que per a obtenir una millor visualització del destí de les despeses de capital es recomana la lectura de l'anàlisi d'aquestes despeses segons la seva

tipologia, anàlisi el qual s'ubica en el present document a l'apartat "Visió econòmica: en què es gasta?" del punt 6.3 Previsió de despeses de l'Ajuntament.

6.3.3 Visió orgànica: qui gasta?

La visió orgànica classifica els ingressos i despeses de l'Ajuntament de Barcelona segons l'òrgan o unitat que els gestiona o executa. Aquesta visió permet delimitar l'assignació dels recursos pressupostaris en els diferents òrgans o unitats de l'administració, així com la responsabilitat del seu ús eficient i eficaç i de l'acompliment dels objectius fixats.

La classificació orgànica del pressupost es basa principalment en l'estructura de l'administració municipal, i s'estructura en sectors i subsectors (gerències i districtes). Pel projecte de pressupost 2015, l'Ajuntament de Barcelona consta de 7 sectors (dos dígits) (tot i que també es podrien arribar a considerar 6, en cas d'incloure els Serveis Centrals dins del sector d'Economia, Empresa i Ocupació) i 23 subsectors (4 dígits). A continuació es detallen els esmentats sectors i subsectors amb les seves corresponent codificacions:

- 01 sector de Recursos
 - 0101 Gerència de Recursos
 - 0102 Gerència de Recursos Humans i Organització
 - 0104 Gerència Municipal i Coordinació Ens i Territori
- 02 sector de Qualitat de Vida, Igualtat i Esports
 - 0201 Gerència de Qualitat de Vida, Igualtat i Esports
- 04 sector de Prevenció, Seguretat i Mobilitat
 - 0401 Gerència de Prevenció, Seguretat i Mobilitat
- 05 sector d'Hàbitat Urbà
 - 0501 Gerència d'Hàbitat Urbà
 - 0502 Gerència de Medi Ambient i Serveis Urbans
 - 0503 Gerència d'Urbanisme
 - 0504 Infraestructures i Coordinació Urbana
- 06 sector Districtes
 - 0601 Districte de Ciutat Vella
 - 0602 Districte de l'Eixample
 - 0603 Districte de Sants - Montjuïc
 - 0604 Districte de Les Corts
 - 0605 Districte de Sarrià - Sant Gervasi
 - 0606 Districte de Gràcia



- 0607 Districte d'Horta - Guinardó
- 0608 Districte de Nou Barris
- 0609 Districte de Sant Andreu
- 0610 Districte de Sant Martí
- 07 sector d'Economia, Empresa i Ocupació i Serveis Centrals
 - 0701 Economia
 - 0702 Empresa i Ocupació
 - 0703 Serveis Centrals
- 08 sector de Cultura, Coneixement, Creativitat i Innovació
 - 0801 Cultura, Coneixement, Creativitat i Innovació

En el següent quadre es mostren les despeses assignades als diferents sectors i subsectors en el projecte de pressupost 2015:



Imports en milions d'euros	Despeses corrents (capítols 1 a 5)	%	Despeses de capital (capítols 6 i 7)	%	Despeses no financeres (capítols 1 a 7)	%	Despeses financeres (capítols 8 i 9)	Despeses totals	%
0101 Gerència de Recursos	162,2	8,1%	5,3	1,4%	167,5	7,1%		167,5	6,6%
0102 Gerència Recursos Humans i Organització	6,5	0,3%	0,0		6,5	0,3%		6,5	0,3%
0104 Gerència Municipal	13,5	0,7%	0,0		13,5	0,6%		13,5	0,5%
Subtotal sector 01 Recursos	182,3	9,1%	5,3	1,4%	187,6	7,9%		187,6	7,4%
0201 Qualitat Vida Igualtat i Esports	205,3	10,3%	0,1	0,0%	205,3	8,7%		205,3	8,0%
0401 Prevenció, Seguretat i Mobilitat	244,7	12,3%	1,5	0,4%	246,2	10,4%		246,2	9,7%
0501 Gerència d'Hàbitat Urbà	42,7	2,1%	7,4	2,0%	50,1	2,1%		50,1	2,0%
0502 Gerència Medi Ambient i serveis	309,9	15,5%	0,7	0,2%	310,6	13,1%		310,6	12,2%
0503 Gerència d'Urbanisme	6,6	0,3%	0,0		6,6	0,3%		6,6	0,3%
0504 Gerència d'Infraestructures i Coordinació Urbana	43,4	2,2%	13,2	3,5%	56,6	2,4%		56,6	2,2%
Subtotal sector 05 Hàbitat Urbà	402,6	20,2%	21,3	5,7%	423,9	17,9%		423,9	16,6%
0601 Ciutat Vella	45,4	2,3%	0,2	0,1%	45,6	1,9%		45,6	1,8%
0602 Eixample	39,1	2,0%	0,6	0,2%	39,7	1,7%		39,7	1,6%
0603 Sants - Montjuïc	32,3	1,6%	1,5	0,4%	33,8	1,4%		33,8	1,3%
0604 Les Corts	15,1	0,8%	0,4	0,1%	15,4	0,7%		15,4	0,6%
0605 Sarrià - Sant Gervasi	21,0	1,1%	1,6	0,4%	22,6	1,0%		22,6	0,9%
0606 Gràcia	21,4	1,1%	0,6	0,2%	22,0	0,9%		22,0	0,9%
0607 Horta - Guinardó	25,7	1,3%	1,4	0,4%	27,1	1,1%		27,1	1,1%
0608 Nou Barris	27,4	1,4%	3,1	0,8%	30,4	1,3%		30,4	1,2%
0609 Sant Andreu	24,0	1,2%	5,3	1,4%	29,3	1,2%		29,3	1,1%
0610 Sant Martí	37,1	1,9%	0,4	0,1%	37,5	1,6%		37,5	1,5%
Subtotal 06 Districtes	288,5	14,5%	15,0	4,0%	303,5	12,8%		303,5	11,9%
0701 Gerència d'Economia	49,4	2,5%	0,0		49,4	2,1%		49,4	1,9%
0702 Empresa i Ocupació	79,7	4,0%	0,0	0,0%	79,8	3,4%		79,8	3,1%
Subtotal 0701+0702 Economia, Empresa i Ocupació	129,1	6,5%	0,0		129,2	5,4%		129,2	5,1%
0703 Serveis Centrals	333,7	16,7%	325,4	87,0%	659,1	27,8%	180,6	839,7	32,9%
0801 Cultura, Coneixement, Creativitat i Innovació	209,9	10,5%	5,2	1,4%	215,1	9,1%		215,1	8,4%
Total	1.996,1	100,0%	373,9	100,0%	2.370,0	100,0%	180,6	2.550,6	100,0%

Orgànic de Recursos (01)

La Gerència de Recursos gestiona, principalment, activitats corresponents a l'àrea de despesa 9, Actuacions de caràcter general.

Quant a despesa corrent, la gerència gestiona 182,3 milions d'euros, que representa un 9,1% del total de despeses corrents del pressupost municipal. Els principals àmbits d'actuació són els de direcció i administració general, gestió del patrimoni municipal, sistemes d'informació i telecomunicacions municipals, comunicació corporativa, òrgans de govern, i relacions institucionals.

Els programes de la resta d'àrees de despesa que tenen un pes més important són els de Cooperació i ajuda i les aportacions a Informació i Comunicació de Barcelona (ICB).

Dins de la Gerència de Recursos es gestionen administrativament els pressupostos de la Gerència de Recursos Humans i Organització i de la Gerència Municipal (comprentent aquesta darrera les gerències adjuntes de Coordinació Territorial, Coordinació d'Empreses i Entitats i de Projectes Estratègics).

Orgànic de Qualitat de Vida, Igualtat i Esports (02)

L'àmbit d'actuació d'aquesta gerència correspon a serveis a les persones i comprèn un ampli ventall de polítiques de despesa: serveis socials i promoció social, tant pel que fa a serveis bàsics com a serveis especialitzats (infància, gent gran, sense sostre, discapacitats, drogodependències, etc.), temes d'igualtat, atenció a dona, immigració, drets humans, promoció de joves, protecció de la salut, esports, etc.

El total de pressupost corrent per a 2015 és de 205,3 milions d'euros, que representa un 10,3% del total de despesa corrent de l'Ajuntament. D'aquest import, una part important, prop de 90,4 milions d'euros, correspon a aportacions a organismes autònoms o entitats del propi Grup Ajuntament, atès que bona part d'aquests serveis es gestionen de forma descentralitzada. Destaquen, entre altres, les aportacions a l'Institut Municipal de Serveis Socials per temes de dependència, servei d'assistència a domicili, etc.; a l'Institut Barcelona Esports, que té encomanada la gestió de l'esport, tant pel que fa a promoció com a esdeveniments esportius; a l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat, per atenció i transport a discapacitats; al Consorci Sanitari de Barcelona - Agència de Salut Pública tant per promoció de la salut, com pel tractament de drogodependències.

També cal assenyalar que s'ha previst per aquest sector un Fons de contingència de 2,9 milions d'euros de despeses (capítol 5).

Orgànic Prevenció, Seguretat i Mobilitat (04)

L'àmbit d'actuació d'aquesta gerència comprèn tres línies principals: mobilitat i ordenació del trànsit, el servei de prevenció i extinció d'incendis i salvament (bombers) i el programa de seguretat ciutadana (fonamentalment la Guàrdia Urbana).

El seu pressupost de despesa corrent per al 2015 és de 244,7 milions d'euros, que representa un 12,3% de les despeses corrent de l'Ajuntament. Cal destacar la importància quantitativa que té l'equip humà dins del pressupost d'aquesta gerència, donat que 212,2 milions d'euros corresponen a despeses de personal. D'aquests, 156,3 milions corresponen a seguretat ciutadana i 35,5 a intervenció en incendis i salvament.

Orgànic d'Hàbitat Urbà (05)

El sector d'Hàbitat Urbà desglossa el seu pressupost en quatre suborgànics: Hàbitat Urbà que recull actuacions de planificació, estratègia, promoció d'habitatge, etc., a més de serveis comuns administratius de la gerència; Medi ambient i Serveis urbans que abasta actuacions tant diverses com neteja viària i recollida de residus, clavegueram, abastament d'aigües, medi ambient, etc.; Urbanisme, que gestiona llicències urbanístiques, inspeccions, gestió de sol, planejament de la ciutat, etc.; i Infraestructures i Coordinació urbana, que s'encarrega de temes diversos com senyalització viària; manteniment, control i seguiment de grans infraestructures (rondes, ...); enllumenat públic ó la gestió de recursos energètics locals.

El seu pressupost de despesa corrent per al 2015 és de 402,6 milions d'euros, que representa un 20,2% de les despeses corrents de l'Ajuntament. Cal remarcar la importància quantitativa que té l'apartat de despeses en béns i serveis corrents dins del pressupost d'aquesta gerència, donat que 235,3 milions d'euros corresponen a compra de béns i serveis (on hi té un pes rellevant el contracte de neteja i recollida de residus).

Destacar, també, dins del capítol 4 de transferències corrents, els 47,8 milions d'euros d'aportació a l'Institut Municipal de Parcs i Jardins que gestiona de forma descentralitzada aquest servei.

Orgànic de Districtes (06)

Els deu districtes en què està dividida territorialment la ciutat de Barcelona gestionen conjuntament un total de 288,5 milions d'euros de despesa corrent, un 14,5 % del total de despeses corrents de l'Ajuntament.

Els districtes actuen com a extensions de l'Ajuntament en el territori i, a més de prestar serveis de forma pròpia, col·laboren amb els diferents sectors d'actuació alhora de coordinar l'acció d'aquests en el territori.

Els principals serveis que es presten des dels districtes són tramitació de llicències, inspeccions, serveis de territori, centres cívics, promoció cultural i esportiva.

Orgànic Economia, Empresa i Ocupació (07)

Aquesta gerència té dos àmbits d'actuació, d'una banda l'àmbit d'Economia, que gestiona la política econòmica, pressupostària i financera de tot l'Ajuntament, i, per un altre costat, l'àmbit d'Empresa i Ocupació, que s'encarrega de la promoció econòmica de la ciutat, polítiques d'ocupació, promoció empresarial, turisme i mercats.

Economia, empresa i ocupació

El seu pressupost de despesa corrent per al 2015 és de 129,1 milions d'euros, que representa un 6,5% de les despeses corrents de l'Ajuntament. Cal destacar la importància quantitativa que té l'apartat de despeses en transferències corrents dins del pressupost d'aquesta gerència, donat que 100,6 milions d'euros corresponen al capítol 4 de despeses. Això ve donat perquè una part important de les actuacions d'aquesta gerència es presten de forma descentralitzada. Els ens dependents que reben recursos són l'Institut Municipal d'Hisenda, que gestiona la recaptació de tributs i altres ingressos de tot l'Ajuntament; Barcelona Activa S.A., que gestiona les polítiques d'empresa i ocupació i l'Institut de Mercats de Barcelona que s'ocupa dels mercats municipals; i el Consorci de Turisme, que gestiona polítiques de promoció i foment del turisme.

Serveis Centrals

L'orgànic de Serveis Centrals es gestiona des de la gerència d'Economia, empresa i Ocupació i recull actuacions o programes transversals o que no són d'imputació a cap altre orgànic, despeses financeres i d'amortització de deute, així com algunes aportacions a altres entitats.

El seu pressupost de despesa corrent per al 2015 és de 333,7 milions d'euros, el que representa un 16,7% de les despeses corrents de l'Ajuntament.

Algunes de les principals partides d'aquest orgànic són el pagament dels interessos del deute municipal, les amortitzacions previstes de deute, les aportacions a l'Àrea Metropolitana de Barcelona per la Participació en els Tributs de l'Estat i per l'IBI, l'aportació a l'Autoritat de Transport Metropolità pel finançament de transport públic, l'aportació a BSM per estacionament regulat, grua, etc. o les subvencions d'IBI a persones vídues i famílies monoparentals, etc..

Per un altre costat, cal fer esment que en aquest subsector s'hi imputen les despeses relatives al Fons de contingència general (3,6 milions d'euros de despeses de capítol 5).

Orgànic de Cultura, Coneixement, Creativitat i Innovació (08)

Les principals polítiques que es gestionen des d'aquesta gerència són les culturals, d'educació i de coneixement. El seu pressupost de despesa corrent per al 2015 és de 209,9 milions d'euros, que representa un 10,5% de les despeses corrents de l'Ajuntament, que corresponen bàsicament a despeses en transferències. Això ve donat perquè la major part de les actuacions d'aquesta gerència es presten de forma descentralitzada. Els ens dependents o consorciats que gestionen la major part dels recursos són l'Institut de Cultura de Barcelona (ICUB), que s'ocupa de cultura, biblioteques, museus i centres patrimonials, arts escèniques, etc.; l'Institut Municipal d'Educació (IMEB) que gestiona escoles bressol, ensenyaments musicals, promoció educativa; el Consorci d'Educació de Barcelona que s'ocupa del manteniment de centres educatius d'infantil, primària i secundària, ajuts de menjador, i també temes de formació d'adults i d'ensenyaments artístics.

7

El pressupost consolidat

El pressupost consolidat de l'Ajuntament de Barcelona s'obté a partir de l'agregació dels pressupostos de l'Ajuntament de Barcelona i les seves entitats dependents i la posterior eliminació de les transferències internes que es realitzen entre les entitats del grup. La magnitud del pressupost consolidat permet visualitzar tots els ingressos i despeses que efectivament obté i executa el conjunt d'institucions i entitats que conformen el grup Ajuntament de Barcelona.

D'acord amb la normativa vigent, l'Ajuntament de Barcelona presenta el seu pressupost consolidat d'acord l'establert per la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), d'acord amb la Llei Reguladora d'Hisenda Locals (LRHL) i segons la Llei de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL).

A continuació es mostren els imports d'ingressos i despeses del Pressupost consolidat 2015 per capítols, així com la participació de l'Ajuntament i de les entitats dependents en aquests, d'acord amb les regulacions esmentades.

Pressupost consolidat 2015 d'acord amb la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF)

El pressupost consolidat per al 2015, segons allò que estableix la LOEPSF, es xifra amb un total de 2.656,9 milions d'euros, amb uns ingressos no financers de 2.485,4 milions euros i unes despeses no financeres de 2.473,2 milions d'euros. El pressupost total de l'Ajuntament és de 2.550,6 milions d'euros i el de les entitats del perímetre LOEPSF⁵ és de 604,6 milions d'euros, existint unes operacions internes per valor de 498,3 milions d'euros.

⁵ El perímetre administració pública segons el SEC comprèn els pressupostos de l'Ajuntament així com els dels organismes autònoms locals i les entitats dependents (entitats públiques empresarials, societats mercantils amb participació majoritària i consorcis) que presten serveis públics i produeixen béns que no es financen majoritàriament amb ingressos comercials, d'acord amb l'article 2 de la Llei 2/2012.

INGRESSOS PER CAPÍTOLS

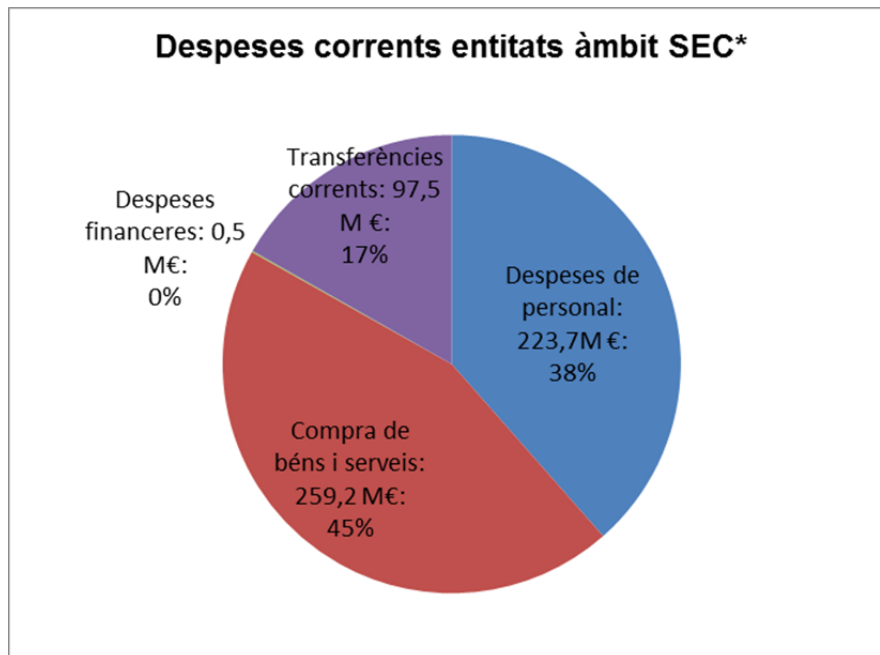
Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LOEPSF	Total LOEPSF no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LOEPSF consolidat (no consolidat -transf. internes)
1 Impostos directes	943,8	0,0	943,8	0,0	943,8
2 Impostos indirectes	55,7	0,0	55,7	0,0	55,8
3 Taxes i altres ingressos	260,1	64,6	324,7	0,5	324,1
4 Transferències corrents	1.052,7	515,0	1.567,7	487,8	1.079,9
5 Ingressos patrimonials	42,1	5,7	47,8	0,0	47,8
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	2.354,4	585,3	2.939,7	488,4	2.451,4
6 Inversions reals	0,5	0,0	0,5	0,0	0,5
7 Transferències capital	29,1	14,4	43,5	9,9	33,6
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	29,6	14,4	44,0	9,9	34,1
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	2.384,0	599,7	2.983,7	498,3	2.485,4
8 Actius financers	5,0	4,9	9,9	0,0	9,9
9 Passius financers	161,6	0,0	161,6	0,0	161,6
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	166,6	4,9	171,4	0,0	171,4
Total	2.550,6	604,6	3.155,1	498,3	2.656,9

En relació a la distribució dels ingressos segons el perímetre institucional definit per la LOEPSF, ressaltar que les entitats es financen bàsicament de la transferència municipal, representant les taxes i altres ingressos un 10,7 %, els ingressos de capital un 2,4% i els ingressos patrimonials un 0,9%.

Pel cantó de les despeses no consolidades, és destacable assenyalar com les despeses de personal i de compra de béns i serveis realitzades per part de les entitats dependents suposen una part important del total d'aquestes despeses (38,60% i 30,05%), mostrant com aquestes entitats esdevenen els principals executors de determinades polítiques municipals. Pel que fa als passius financers, aquests es concentren en el pressupost de l'Ajuntament.

DESPESES PER CAPÍTOLS

Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LOEPSF	Total LOEPSF no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LOEPSF consolidat (no consolidat -transf. internes)
1 Despeses de personal	355,8	223,7	579,5	0,0	579,5
2 Compra de béns i serveis	603,5	259,2	862,7	0,7	862,0
3 Despeses financeres	34,7	0,5	35,3	0,0	35,3
4 Transferències corrents	995,7	97,5	1.093,1	487,6	605,5
5 Fons de contingència	6,5	0,2	6,6	0,0	6,6
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	1.996,1	581,1	2.577,3	488,4	2.088,9
6 Inversions reals	352,1	11,5	363,6	0,6	363,0
7 Transferències capital	21,7	8,9	30,6	9,3	21,3
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	373,9	20,4	394,3	9,9	384,4
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	2.370,0	601,6	2.971,5	498,3	2.473,2
8 Actius financers	21,4	3,0	24,4	0,0	24,4
9 Passius financers	159,2	0,0	159,2	0,0	159,2
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	180,6	3,0	183,6	0,0	183,6
Total	2.550,6	604,6	3.155,1	498,3	2.656,9



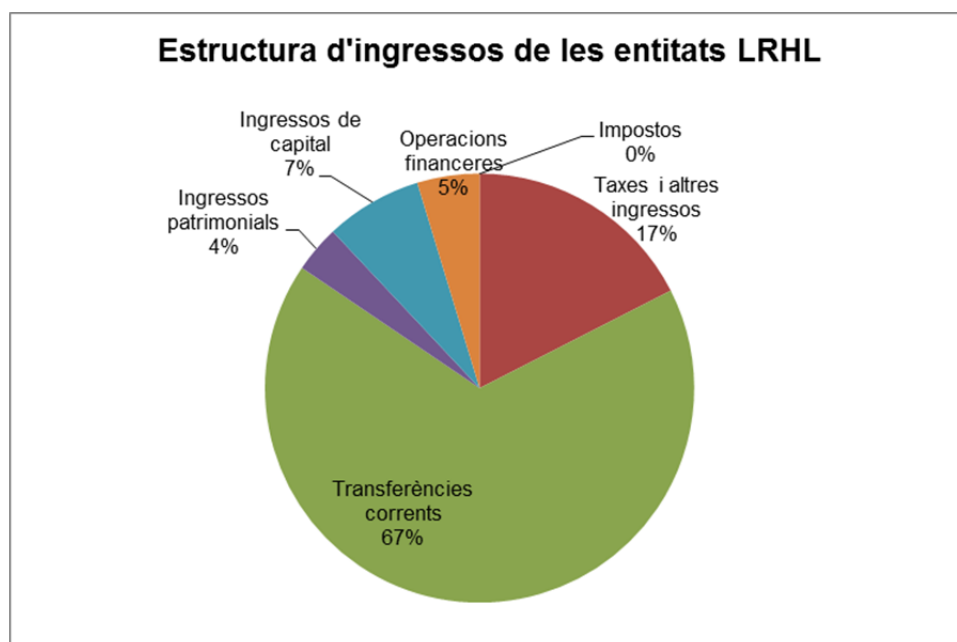
Pressupost consolidat 2015 d'acord amb la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (LRHL)

En els Pressupostos 2015, l'import consolidat total segons la LRHL és de 2.820,5 milions d'euros, amb uns ingressos no financers de 2.616 milions d'euros i unes despeses no financeres 2.587,5 de milions d'euros. En aquest perímetre institucional definit per la LRHL, l'Ajuntament té un pressupost total de 2.550,6 milions d'euros i les entitats dependents⁶ tenen assignats un import per valor de 809,2 milions d'euros, amb unes operacions internes valor de 539,3 milions d'euros entre les unitats institucionals esmentades.

⁶ Perímetre el qual comprèn els pressupostos de l'Ajuntament, els organismes públics (organismes autònoms locals i entitats públiques empresarials) i les societats mercantils amb capital íntegrament municipal.

INGRESSOS PER CAPÍTOLS

Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LRHL	Total LRHL no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LRHL consolidat (no consolidat -transf. internes)
1 Impostos directes	943,8	0,0	943,8	0,0	943,8
2 Impostos indirectes	55,7	0,0	55,7	0,0	55,8
3 Taxes i altres ingressos	260,1	141,5	401,6	0,5	401,1
4 Transferències corrents	1.052,7	542,0	1.594,7	525,9	1.068,8
5 Ingressos patrimonials	42,1	28,7	70,8	4,0	66,8
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	2.354,4	712,2	3.066,7	530,4	2.536,2
6 Inversions reals	0,5	32,9	33,4	0,0	33,4
7 Transferències capital	29,1	26,0	55,2	8,9	46,3
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	29,6	59,0	88,6	8,9	79,7
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	2.384,0	771,2	3.155,3	539,3	2.616,0
8 Actius financers	5,0	24,6	29,6	0,0	29,6
9 Passius financers	161,6	13,4	174,9	0,0	174,9
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	166,6	38,0	204,5	0,0	204,5
Total	2.550,6	809,2	3.359,8	539,3	2.820,5

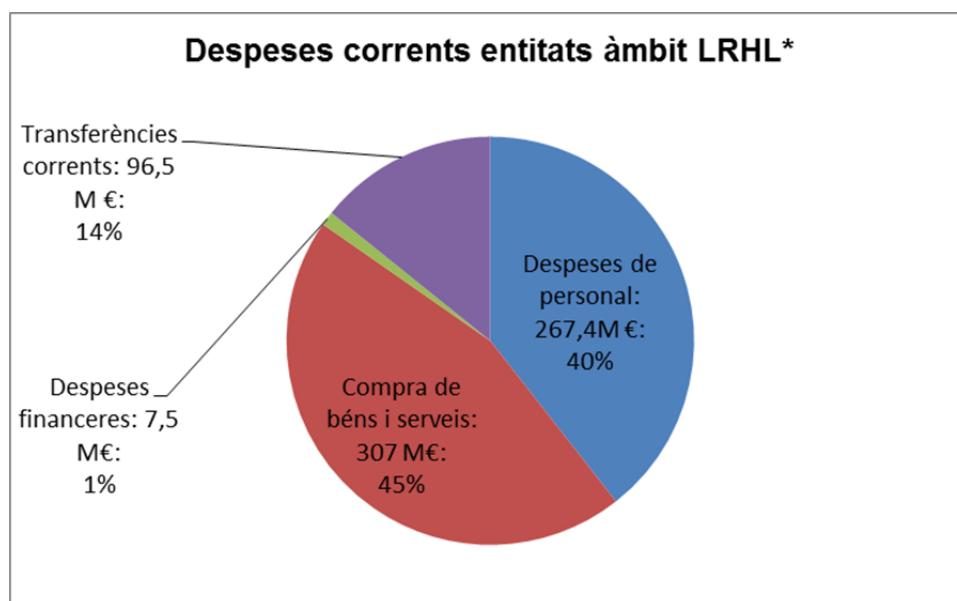


D'altra banda, en l'àmbit de les despeses no consolidades, ressaltava el fet que el 42,91% de les despeses de personal són relatives a les entitats municipals, així com que el 33,72% de les despeses en compra de béns i serveis, el 20,67% dels actius financers i el 23,46% de l'amortització del deute (passius financers) correspon a aquest conjunt institucional dependent de l'Ajuntament de Barcelona.

DESPESES PER CAPÍTOLS

Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LRHL	Total LRHL no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LRHL consolidat (no consolidat -transf. internes)
1 Despeses de personal	355,8	267,4	623,2	0,0	623,2
2 Compra de béns i serveis	603,5	307,0	910,4	0,7	909,7
3 Despeses financeres	34,7	7,5	42,2	0,0	42,2
4 Transferències corrents	995,7	96,5	1.092,2	527,7	564,4
5 Fons de contingència	6,5	0,0	6,5	0,0	6,5
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	1.996,1	678,4	2.674,5	528,4	2.146,1
6 Inversions reals	352,1	67,5	419,6	0,0	419,6
7 Transferències capital	21,7	8,9	30,6	8,9	21,7
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	373,9	76,4	450,2	8,9	441,4
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	2.370,0	754,8	3.124,8	537,3	2.587,5
8 Actius financers	21,4	5,6	27,0	2,0	25,0
9 Passius financers	159,2	48,8	208,0	0,0	208,0
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	180,6	54,4	235,0	2,0	233,0
Total	2.550,6	809,2	3.359,8	539,3	2.820,5

A continuació es mostra la distribució de les despeses de les entitats (exclòs Ajuntament) que formen part del sector públic de l'Ajuntament.



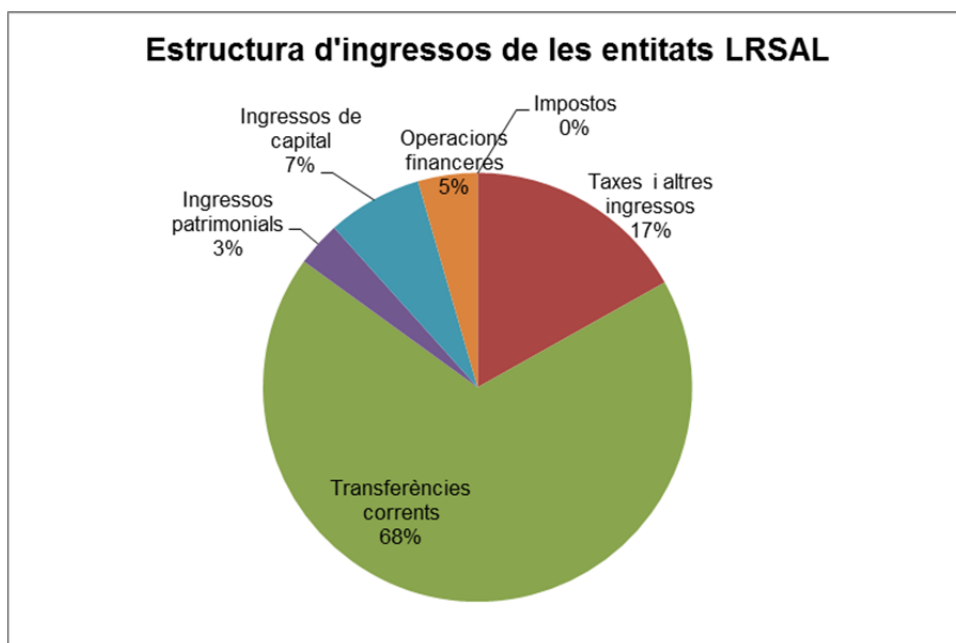
Pressupost consolidat 2015 d'acord amb la Llei de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL)

En els Pressupostos 2015, l'import consolidat total segons la LRSAL és de 2.830,2 milions d'euros, amb uns ingressos no financers de 2.625,7 milions d'euros i unes despeses no financeres 2.597,2 de milions d'euros. En aquest perímetre institucional definit per la LRSAL, l'Ajuntament té un pressupost total de 2.550,6

milions d'euros i les entitats dependents⁷ tenen assignats un import per valor de 846,6 milions d'euros, amb unes operacions internes valor de 567 milions d'euros entre les unitats institucionals esmentades.

INGRESSOS PER CAPÍTOLS

Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LRSAL	Total LRSAL no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LRSAL consolidat (no consolidat -transf. internes)
1 Impostos directes	943,8	0,0	943,8	0,0	943,8
2 Impostos indirectes	55,7	0,0	55,7	0,0	55,8
3 Taxes i altres ingressos	260,1	142,8	402,9	0,5	402,3
4 Transferències corrents	1.052,7	576,7	1.629,4	552,5	1.076,9
5 Ingressos patrimonials	42,1	28,5	70,6	4,0	66,6
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	2.354,4	748,0	3.102,4	557,1	2.545,3
6 Inversions reals	0,5	32,9	33,4	0,0	33,4
7 Transferències capital	29,1	27,7	56,8	9,9	46,9
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	29,6	60,7	90,3	9,9	80,4
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	2.384,0	808,6	3.192,7	567,0	2.625,7
8 Actius financers	5,0	24,6	29,6	0,0	29,6
9 Passius financers	161,6	13,4	174,9	0,0	174,9
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	166,6	38,0	204,5	0,0	204,5
Total	2.550,6	846,6	3.397,2	567,0	2.830,2



D'altra banda, en l'àmbit de les despeses no consolidades, resalta el fet que el 44,99% de les despeses de personal són relatives a les entitats municipals, així com que el 34,44% de les despeses en compra de béns i serveis, el 20,68% dels actius

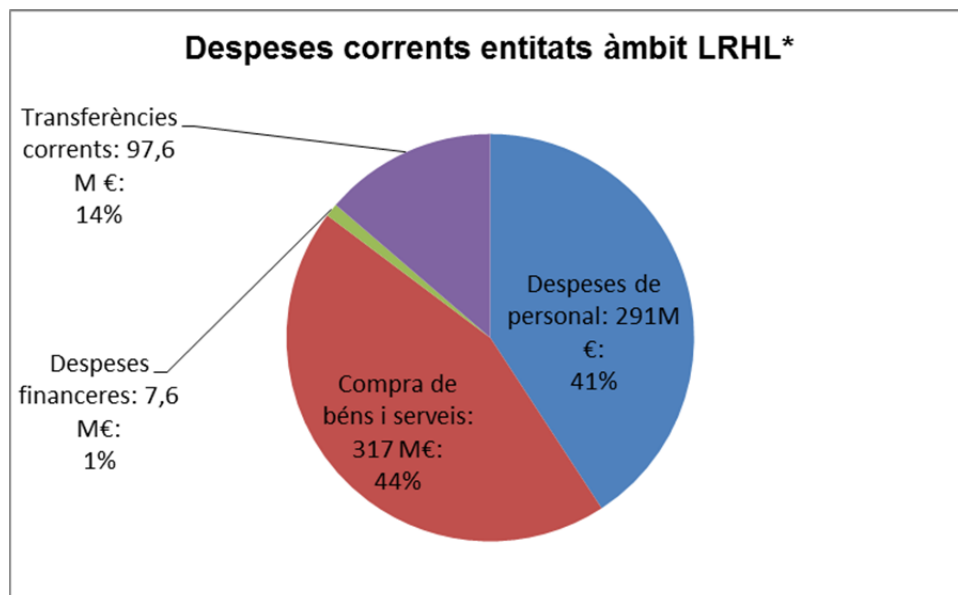
⁷ Perímetre el qual comprèn els pressupostos de l'Ajuntament, els organismes públics (organismes autònoms locals i entitats públiques empresarials), les societats mercantils amb capital íntegrament municipal i els consorcis dependents.

financers i el 23,47% de l'amortització del deute (passius financers) correspon a aquest conjunt institucional dependent de l'Ajuntament de Barcelona.

DESPESES PER CAPÍTOLS

Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LRSAL	Total LRSAL no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LRSAL consolidat (no consolidat -transf. internes)
1 Despeses de personal	355,8	291,0	646,8	0,0	646,8
2 Compra de béns i serveis	603,5	317,0	920,5	0,7	919,8
3 Despeses financeres	34,7	7,6	42,3	0,0	42,3
4 Transferències corrents	995,7	97,6	1.093,3	554,4	538,9
5 Fons de contingència	6,5	0,2	6,6	0,0	6,6
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	1.996,1	713,4	2.709,5	555,1	2.154,4
6 Inversions reals	352,1	69,9	422,1	0,6	421,4
7 Transferències capital	21,7	8,9	30,6	9,3	21,3
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	373,9	78,8	452,7	9,9	442,8
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	2.370,0	792,2	3.162,2	565,0	2.597,2
8 Actius financers	21,4	5,6	27,0	2,0	25,0
9 Passius financers	159,2	48,8	208,0	0,0	208,0
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	180,6	54,4	235,0	2,0	233,0
Total	2.550,6	846,6	3.397,2	567,0	2.830,2

A continuació es mostra la distribució de les despeses de les entitats (exclòs Ajuntament) que formen part del sector públic de l'Ajuntament.





Ajuntament
de Barcelona

PRESSUPOST **2015**