



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

COMPTE GENERAL 2015

ÍNDEX

	Pàg.
1-Nota prèvia	3-5
2-Evolució econòmico-financera de 2015	6-19
2.1-Evolució econòmico-financera	6-7
2.2-Ingressos d'exploració/gestió ordinària	7-14
2.3-Despeses d'exploració/gestió ordinària	15-18
2.4-Operacions de capital	19
3-Pressupost liquidat de 2015	20-48
3.1-Resultat pressupostari	20-26
3.2-Despeses corrents per activitat	27-35
3.3-Despeses corrents per programes	36-48
4-Indicadors de gestió	49-61
4.1-Indicadors de cost	49-58
4.2-Indicadors de rendiment	59-61

1. NOTA PRÈVIA

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

Cal remarcar que l'any 2015 ha estat el primer exercici de vigència de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat (ICAL 2013).

Aquesta nova ICAL indica al punt 3 de la regla 48 de la Secció 2^a del Capítol II inclòs al Títol IV que: "Els municipis amb una població superior a 50.000 habitants i les altres entitats locals d'àmbit superior han d'adjuntar, a més, al compte general:

- a) Una memòria justificativa del cost i el rendiment dels serveis públics.
- b) Una memòria demostrativa del grau en què s'hagin complert els objectius programats amb indicació dels previstos i assolits amb el seu cost."

De la mateixa manera que l'art. 211 del RDL 2/2004 LRHL no es reglamenta a l'actualitat, d'una forma clara, el contingut d'aquestes dues tipologies de memòries. Només s'indica que s'hauria d'aportar de forma addicional amb la resta de documentació obligatòria del Comte General. Però el que si que es detalla és el contingut de la Memòria general obligatòria que s'acompanya al Compte General (regla 45 lletra f i desenvolupada a la tercera part de l'annex al punt 11è). Dintre del contingut de la Memòria, a la nova ICAL 2013, s'indica l'obligació d'incloure als comptes anuals la informació sobre el cost de les activitats i els indicadors de gestió a efectes de facilitar un període de temps raonable per a la implantació d'una adequada comptabilitat de costos. A banda cal remarcar que la informació continguda a les notes 25 "Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios", 26 "Información sobre el coste de las actividades" i 27 "Indicadores de gestión" s'elaborarà, al menys, pels serveis i activitats que es financin amb taxes o preus públics i, estaran obligats a complimentar-les els municipis de més de 50.000 habitants i les altres entitats d'àmbit superior. En aquest sentit, a la disposició transitòria tercera, s'indica que fins als

comptes anuals que corresponguin a l'exercici 2017 (és a dir al 2018), les entitats que apliquin la Instrucció que aprova aquesta Ordre no tenen l'obligació d'incloure la "informació sobre el cost de les activitats" i els "Indicadors de gestió" que conformen les notes 26 i 27 de la memòria general.

Pels motius anteriors i davant la manca d'una reglamentació específica a l'actualitat que desenvolupi detalladament aquesta obligació, la memòria que es presenta en aquest document es basa en el compte de resultats, el quadre de finançament i la liquidació del pressupost individual de l'Ajuntament de Barcelona de l'exercici 2015.

Donat que la configuració de la Memòria general ja recull els indicadors financers, patrimonials i pressupostaris que es recollien, fins al 2014, als punts "3.5-Indicadors financers i patrimonials" i al punt "3.6-Indicadors pressupostaris" de la Memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics i del grau de compliment dels objectius, desapareixen de l'actual document.

En tot cas caldria recordar que els indicadors indicats anteriorment i d'altres es corresponen amb els relatius a l'Índex de transparència dels Ajuntaments (ITA), elaborats per l'organització "Transparency International Espanya". Aquests són indicadors sintètics que permeten descriure i analitzar, tant en termes anuals com evolutius, els trets principals dels pressupostos municipals i la situació econòmico-pressupostària de l'Ajuntament de Barcelona. Aquests indicadors apareixen publicats al web de l'Ajuntament de Barcelona en l'apartat de transparència:

<http://governobert.bcn.cat/estrategiaifinances/ca/indicadors-de-transpar%C3%A8ncia-pressupost%C3%A0ria>

A efectes comparatius, es presenten també les dades dels exercicis 2011, 2012, 2013 i 2014, i la variació percentual i/o en punts percentuals (p.p.) de les dades de 2015 respecte de les de 2014.

D'altra banda cal indicar que el pressupost 2015 ha estat elaborat i executat d'acord a l'Ordre EHA/3565/2008 de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals i d'acord a la nova Ordre HAP/419/2014, de 14 de



març, per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008. Aquesta nova Ordre suposa una nova classificació per programes i la creació del capítol 5 de despeses "Fons de contingència" exigint per l'article 31 de la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Derivat de l'adaptació a la nova Ordre HAP/419/2014 l'estructura per programes podria mostrar alguna possible petita diferència envers les comparatives d'anys anteriors. En tot cas, les dades detallades en aquest document es mostren de forma homogeneïtzada per fer comparables els resultats amb els d'anys anteriors.

Pel que fa al punt 3.3 les despeses corrents s'agrupen d'acord a la nova estructura de programes. Aquest punt de cara a anys successius podria arribar a substituir la informació indicada històricament al punt 3.2 Despeses corrents per activitat.

Pel finalitzar és important remarcar que respecte al punt 2-Evolució econòmico-financera de 2015 i els seus subapartats 2.1, 2.2, 2.3 i 2.4, derivat de l'entrada en vigor de la nova ICAL i la seva incidència en la nova estructura per a la configuració del compte de resultats, provoca la difícil o impossible comparativa amb l'estructura definida fins al 2014.

En aquest sentit, la nova ICAL ja indica la impossibilitat de presentar dades comparatives respecte a l'exercici 2014.

2. EVOLUCIÓ ECONÒMICO-FINANCERA DE 2015

En primer lloc caldria recordar que l'any 2015 ha estat el primer exercici de vigència de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat (ICAL 2013). Aquesta situació provoca que la comparativa, amb les dades de l'any 2014, es tornin més complexes i en alguns casos inviàbles, derivat dels nous criteris de conformació i presentació del compte de resultats al 2015.

Aquest apartat presenta les dades de la comptabilitat financera i patrimonial de l'Ajuntament de Barcelona de forma individual i basades en el principi de meritament, per la qual cosa no són coincidents amb la comptabilitat pressupostària. Aquests comptes, a més de la preceptiva fiscalització a càrrec de la Intervenció General, d'acord amb el RDL 2/2004 LRHL, han estat auditats per un auditor extern independent, d'acord amb el que s'estableix a la Carta Municipal de Barcelona.

2.1. EVOLUCIÓ ECONÒMICO-FINANCERA

Milions d'euros (M€)	2011	2012	2013	2014	2015 (*)	Var. 15/14 (%)
Ingressos d'explotació / gestió ordinària (*)	2.292	2.363	2.455	2.490	2.646	6,3%
Despeses d'explotació / gestió ordinària (*)	1.882	1.949	1.927	1.996	2.246	12,5%
Resultat d'explotació / gestió ordinària (*)	409	414	527	494	401	-18,8%

Font: Compte de Resultats 2015
Ajuntament de Barcelona

(*) Efectes dels canvis derivats de la nova ICAL (nova presentació i agrupació del compte de resultats). Ingressos i despeses d'explotació fins al 2014. Ingressos i despeses de gestió ordinària des de 2015

Milions d'euros (M€)	2011	2012	2013	2014	2015	Var. 15/14 (%)
Ingressos de capital	101	39	28	49	38	-21,8%
Despeses de capital	531	427	334	613	449	-26,8%
Inversions netes	430	388	306	565	411	-27,2%

Font: Liquidació Pressupost 2015

(drets/obligacions nets) Ajuntament Barcelona

Milions d'euros (M€)	2011	2012	2013	2014	2015	Var. 15/14 (%)
Deute total	1.090	1.165	1.101	972	836	-14,0%
Variació neta del deute	-110	75	-64	-130	-136	-4,9%

Font: Ajuntament de Barcelona

L'any 2015 s'ha obtingut un resultat d'explotació de 401 **milions d'euros (M€ en endavant)**, el que representa un 15,1% respecte als ingressos d'explotació/gestió ordinària.

Les inversions netes, mesurades com la diferència entre les despeses i els ingressos de capital, han estat de 411 M€. Aquesta xifra representa un decrement de 154 M€ d'euros respecte a l'any anterior (-27,2%).

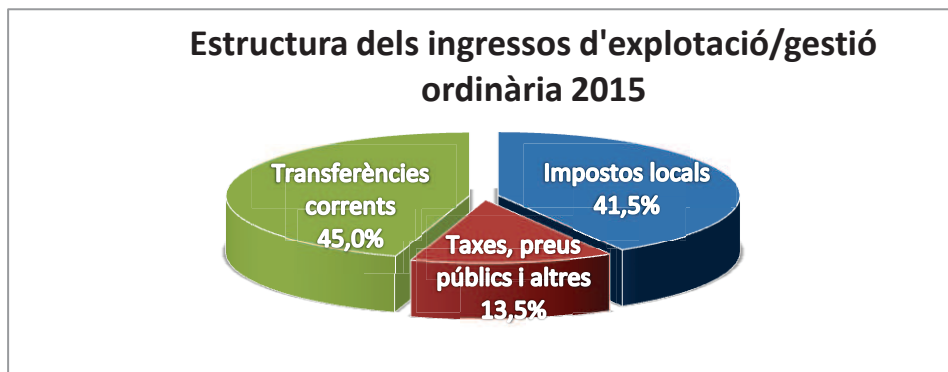
L'endeutament de l'Ajuntament ha disminuït un 14,0%, quedant en 836 M€ a final d'any, amb una reducció neta del deute de 136 M€. Aquest import reflecteix l'impacte de l'obtenció de nou finançament (160 M€) i de les amortitzacions contractuals (296 M€), previstes inicialment al pressupost 2015 (159 M€) i de 137 M€ addicionals.

2.2. INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ / GESTIÓ ORDINÀRIA

Els ingressos locals (1.432M€) representen el 54'1% dels ingressos d'explotació/gestió ordinària i les transferències corrents (1.192 M€) el 45,0% restant. Cal indicar que el 0,9% restant pertany als excessos de provisions (22,8 M€).

L'any 2015 els ingressos d'explotació/gestió ordinària s'han incrementat un 6,3% respecte dels obtinguts al 2014 (157 M€). Aquesta variació es desglossa, en un augment dels impostos locals del 6,6% (68 M€) i del 7,6% de les transferències corrents (85 M€). Per contra es redueixen un 3,7% la resta d'ingressos locals (13 M€). Derivat de l'aplicació de la nova ICAL, es produeixen canvis en la configuració del compte de resultats de 2015 respecte al de 2014. Per aquest motiu i per fer comprensible l'augment total de 157 M€ pels ingressos d'explotació, s'haurien de comparar els ingressos financers (2014) amb els excessos de provisions (2015).

D'aquesta comparativa derivada dels canvis d'aplicació de l'ICAL al 2015 resultaria un augment de 17 M€.



Pel que respecta als impostos locals, cal indicar que al 2015 els ingressos derivats de l'Impost sobre béns immobles (I.B.I.) augmenten un 6,5% respecte al 2014 (40 M€). Aquest augment deriva de la regulació dels coeficients d'actualització de valors cadastrals segon els text refós de la Llei del cadastre Immobiliari. Aquests coeficients es van crear a través de la Llei 16/2013, de 29 d'octubre, de mesures tributàries dirigides a la consolidació de les finances públiques i a l'impuls de l'activitat econòmica. Pel cas de Barcelona, que va optar per l'aplicació d'aquests coeficients, s'aplica una actualització de l'1,10 %.

D'altra banda, els impostos sobre activitats econòmiques han presentat un augment del 3,6% (3 M€). Influeix de forma significativa la reactivació de l'activitat econòmica durant el 2015.

Pel que respecta als ingressos derivats de l'impost sobre vehicles de tracció mecànica ha tingut un lleuger decrement de l'1,9% (1 M€) respecte a l'any anterior. Al 2015 es continua amb la modificació establerta, a les Ordenances Fiscals del 2012, on es rebaixen els coeficients municipals aplicables a turismes, motocicletes i ciclomotors, reduint la quota tributària entre un 3% i un 7% segons els casos.

Els ingressos derivats de l'impost sobre construccions (ICIO) s'ha reduït un 12,4% (3 M€). En canvi, l'impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana (IIVTNU) ha augmentat un 15,9% (23 M€).

En relació a l'augment significatiu de l'IIVTNU, el nombre i l'import mitjà de les transmissions presentades en el 2015 superen als aconseguits l'any 2014. La major reactivació del mercat a nivell tant de particulars com d'entitats financeres explica principalment aquest augment.

Els impostos locals, exclosa la Cessió de tributs de l'Estat, han augmentat un 6,7% (63 M€) en relació a l'any anterior. Pel que respecta als impostos cedits per l'Estat també augmenten un 5,3% (4,6 M€) respecte el 2014, d'acord amb les quantitats lliurades a compte pel Ministeri d'Economia i Hisenda. Analitzats els tributs cedits en detall, la cessió de l'IRPF i la cessió de l'IVA han presentat augments respectius del 5,0% (2,5 M€) i de l'1,3% (0,4 M€) respectivament. Els lliuraments a compte corresponents a la cessió de determinats impostos especials, per la seva banda, han augmentat un 23,1% (1,7 M€) en relació al 2014. D'aquesta manera els impostos locals, inclosa la Cessió de tributs de l'Estat, ha augmentat el 6,6% respecte del 2014 (68 M€).

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

- El 2,1336% de la quota líquida de l'Impost sobre la renda de les persones físiques (IRPF).
- El 2,3266% de la recaptació líquida per l'Impost sobre el valor afegit (IVA) imputable a cada municipi.
- El 2,9220% de la recaptació líquida imputable a cada municipi pels Impostos Especials sobre la Cervesa, sobre el Vi i Begudes Fermentades, sobre Productes Intermedis, sobre Alcohol i Begudes Derivades, sobre Hidrocarburs i sobre Labors del Tabac.

En el següent quadre es mostra l'evolució dels ingressos d'explotació/gestió ordinària dels darrers 5 anys:

Milions d'euros (M€)	2011	2012	2013	2014	2015	Var. 15/14 (%)
Impost sobre béns immobles	542	580	601	624	664	6,5%
Impost sobre activitats econòmiques	99	96	92	92	95	3,6%
Impost sobre vehicles	69	64	63	63	61	-1,9%
Impost sobre construccions	24	32	22	22	19	-12,4%
Impost sobre l'increment del valor dels terrenys	84	95	114	146	169	15,9%
Cessió de tributs de l'Estat	86	75	86	86	90	5,3%
Total impostos locals	905	941	978	1.031	1.098	6,6%
Altres ingressos tributaris: taxes	165	154	147	142	143	0,4%
Vendes de béns i prestacions de serveis	42	43	42	43	46	6,6%
Ingressos urbanístics (*)	----	----	----	----	1	----
Altres ingressos ordinaris (*)	194	164	176	161	143	-11,0%
Total ingressos locals	1.306	1.302	1.342	1.377	1.432	4,0%
Fons complementari de finançament (FCF)	832	924	975	974	1.049	7,7%
Altres transferències corrents	148	133	131	133	132	-0,5%
Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer (*)	----	----	----	----	11	----
Total transferències corrents	980	1.058	1.106	1.107	1.192	7,6%
Ingressos financers (**)	5	3	7	6	----	----
Excessos de provisions (*)	----	----	----	----	23	----
Total ingressos d'explotació/gestió ordinària (*)	2.292	2.363	2.455	2.490	2.646	6,3%

(*) Derivat de l'aplicació de la nova ICAL a partir de 2015

(**) Amb la nova ICAL a partir de 2015 no es consideren els ingressos financers dintre dels ingressos d'explotació/gestió ordinària

El 2015, **les taxes**, en conjunt, han augmentat un 0,4% (0,6 M€). Les taxes per l'aprofitament del domini públic han augmentat un 1,6% (1,4 M€). En aquest sentit influeix bàsicament els augments respectius del 4,9% (1,4 M€) dels ingressos bruts, derivats bàsicament de la taxa d'utilització privativa d'empreses per l'explotació de serveis; del 2,6% (0,9M€) de la taxa d'estacionament de vehicles i de l'aparició d'ingressos per taxa de caixers automàtics (0,5 M€). Per la banda dels decrements indicar les reduccions del 21,3% de la taxa de taules i cadires (1,1M€) i del 5,7% (1M€) de la taxa per entrada de vehicles (guals).

Pel que respecta a les taxes per vendes de serveis es decrementen l'1,6% (0,8 M€). Aquesta reducció ve derivada bàsicament de les reduccions de taxes per llicències i d'activitats en un 31,8% (0,7 M€), de la taxa d'abandonament vehicles BSM del 30,6% (0,4 M€) i de la taxa de grua i parany del 3,4% (0,5M€). Per la banda contraria destaquen els augments del 2,7% de la taxa de clavegueram (0,4 M€) i de l'3,6% de les taxes de llicències d'obres (0,2 M€).

Les vendes de béns i serveis han estat de 46 M€, el que representa un 6,6% més que un any abans (2,9 M€). Aquest increment està provocat bàsicament pels ingressos derivats dels preus públics per altres serveis especials de neteja i recollida (abocaments punts verds). Aquest augment queda compensat parcialment per la reducció d'ingressos derivats bàsicament de la recollida comercial i selectiva de residus.

La resta d'ingressos ordinaris (sense incloure els ingressos financers), que inclou, entre d'altres, multes, arrendaments i concessions i participació en beneficis, s'han reduït un 11,0% (18 M€). Aquesta variació deriva bàsicament de la posada en marxa dels criteris de la nova ICAL. En aquest sentit els interessos de demora i recàrrecs d'apressament, inclosos en aquest apartat al 2014 (uns 17 M€), no s'incorporen a partir del 2015 dintre dels ingressos de gestió ordinària. El milió d'euros restant de decrement s'explica bàsicament pel petit efecte de decrement dels ingressos derivats de les infraccions de trànsit i d'ordenances.

Respecte als ingressos per transferències corrents, en conjunt, han estat de 1.192 M€, un 7,6% més que l'any anterior (85 M€). Els lliuraments a compte del fons complementari de finançament (F.C.F.) procedent de l'Estat han augmentat un 7,7% (75 M€). Per la banda dels decrements remarcar la reducció del 0,5% (1 M€) de la resta de transferències corrents.

D'altra banda i derivat de la posada en marxa de la nova ICAL, s'afegeixen com a transferències corrents la imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer (11 M€ al 2015).

En aquest apartat, relatiu als ingressos per transferències corrents, caldria indicar que derivat del Real Decret Llei 12/2014, de 12 de setembre (disposició addicional única),

amplia el període de reintegraments fins a 120 mensualitats aplicat fins a 2012 de les liquidacions negatives 2008 i 2009 de la Participació en els Tributs de l'Estat. Aquesta ampliació ha estat aplicada d'ofici pel "Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas" als municipis que tinguin concedida la mesura continguda a la lletra b. de l'article 22 del real Decret Llei 8/2013 (aquest és el cas de l'Ajuntament de Barcelona).

Els requisits d'aquesta concessió:

- Presentar la liquidació dels pressupostos de la corporació local de 2013
- Complir a 31 de desembre de 2014 amb l'estabilitat i límit de deute públic
- Període mitjà de pagament que no superi en més de 30 dies el termini màxim segons normativa de morositat

També en base al Real Decret Llei 17/2014, de 26 de desembre (disposició addicional 10^a). S'amplia el període de reintegrament de 120 mensualitats de la liquidació negativa de 2013 de la Participació en els Tributs de l'Estat. No poden sol·licitar-lo els municipis inclosos en el Fons d'Ordenació per risc financer (art. 39.1 RDL 17/2014).

Els requisits d'aquesta concessió (que compleix l'Ajuntament de Barcelona):

- Presentar la liquidació dels pressupostos de la corporació local de 2014
- Complir a 31 de desembre de 2015 amb l'estabilitat i límit de deute públic
- Període mitjà de pagament que no superi en més de 30 dies el termini màxim segons normativa de morositat

Si en les liquidacions definitives posteriors a 2013, resulten saldos a ingressar a entitats locals (EELL) a les que s'apliqui el reintegrament a 10 anys de la liquidació negativa de 2013, aquells saldos compensaran l'import pendent de reintegrar per les EELL en el moment de calcular les mencionades liquidacions definitives.

Pel que respecta a la disposició addicional 9^a del mateix Reial Decret Llei 17/2014 de 26 de desembre, en relació al destí del superàvit pressupostari de les entitats locals corresponents a l'any 2014 es prorroga per a 2015 l'aplicació de les regles de la disposició addicional sexta de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, per la que es tindrà en compte la disposició addicional setzena del text refós de la Llei reguladora de las Hisendes Locals, Reial Decret Llei 2/2004, de 5 de març.

A més a més i dintre del citat Reial Decret Llei 17/2014 de 26 de desembre, apareixen mesures per garantir la sostenibilitat financera de les Administracions Territorials: Creació de dos Fons de Finançament (Comunitats autònomes i entitats locals). Els Fons de les entitats locals s'estructuren en compartiments (Fons d'Ordenació i Fons d'Impuls Econòmic). És un mecanisme addicional de finançament (disposició addicional primera de la LOEPSF).

Pel que respecta a la Llei 36/2014, de 26 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2015, les entregues a compte a les entitats locals (Ajuntaments i Diputacions) de la PMTE (Participació Municipal en Tributs de l'Estat) són superiors el 2015 en relació al 2014 en un 7% de mitjana. Però aquesta variació es veu reduïda amb el saldo positiu però molt inferior resultant de la liquidació definitiva de 2013 de la Participació en els Tributs de l'Estat (PTE), de manera que la variació final és d'un increment del 2,5% del 2015 en relació al 2014.

Pel 2015 també es manté l'ampliació de 60 a 120 mensualitats dels reintegraments de les liquidacions negatives de la PTE de 2008 i 2009, sempre que les corporacions locals presentin les liquidacions dels seus pressupostos, i presentin una capacitat de finançament en termes SEC.

D'altra banda pel que respecta a la Llei 2/2015, de 11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015 i la Resolució GRI/2288/2015, de 16 d'octubre, estableixen els diferents conceptes que integren el Fons de cooperació local de Catalunya (FCLC), dels quals 86.303.063,50 euros finança la participació de lliure disposició, i en aquest import s'inclou un import fixe per Barcelona de 3.179.056,69 euros (mateix import que els anys 2012, 2013 i 2014).

Per finalitzar, detallar que els lliuraments a compte nets per Participació en tributs de l'Estat (P.T.E.), compostos per la cessió de tributs de l'estat i del F.C.F., per l'any 2015 ascendeixen a 1.072 M€ (983 M€ al 2014), un 9,0% més que al 2014 (89 M€). I al mateix temps al 2015 es produeixen diversos fets que incideixen sobre els drets reconeguts nets (1.021 M€) per cessions d'IRPF, d'I.V.A i d'impostos especials (capítols I i II) i del Fons Complementari de Finançament i de les compensacions d'I.A.E. (capítol IV):



a) Els lliuraments a compte bruts (abans de minoracions per saldos deutors no compensats de P.T.E. del 2008 i 2009) passen de 1.021 M€ a 1.088 M€ d'euros (6,5% és a dir 66 M€).

b) Pel que fa a les minoracions de saldos deutors no compensats de les liquidacions de P.T.E. 2008 i 2009, durant el 2015 s'han reintegrat un total de 15,3 M€ contra els 37,9 M€ que es van reintegrar al 2014.

c) La L.P.G.E. 2015 també va preveure el càrrec dels saldos negatius de la liquidació de P.T.E. 2013 (51,3 M€).

Pel que fa a les altres transferències corrents (incloent les imputacions de subvencions per a l'immobilitzat no financer per aplicació de la nova ICAL) augmenten un 7,5% (10 M€) respecte al 2014. Si no considerem l'efecte de les subvencions per a l'immobilitzat no financer, estariem parlant d'un decrement del 0,5% respecte a 2014 (1 M€).

A nivell de detall i sense l'efecte de les noves imputacions de subvencions indicades, cal indicar que les obtingudes d'altres organismes de l'Estat es redueixen un 54% (3,4 M€) respecte al 2014. Aquest decrement deriva bàsicament de les diverses subvencions finalistes rebudes de l'Estat.

Per la seva banda, les transferències rebudes de la Generalitat de Catalunya s'han mantingut a nivells semblants als de 2014. Han augmentat un 2% (1 M€).

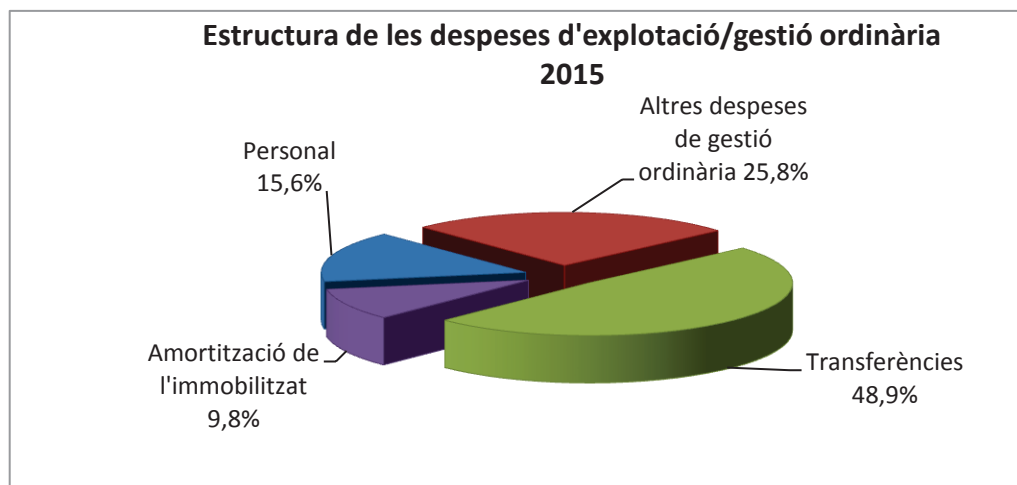
Cal recordar que els fons rebuts de la Generalitat s'han destinat, entre d'altres, a despeses d'atenció primària, residències de gent gran i centres de dia, a l'aplicació de la llei de la dependència, així com als Plans de Desenvolupament (PDES), EAIA (Equips d'Atenció a la Infància i l'Adolescència) i a immigració.

Destacar que dintre de les aportacions d'Àrees Metropolitanes es produeix un augment del 3% (2M€).

D'altra banda i pel que respecta a les transferències de l'exterior (FEDER, Fons Social Europeu i altres) es redueixen en 0,9 M€ respecte a 2014.

2.3. DESPESES D'EXPLOTACIÓ/ GESTIÓ ORDINÀRIA

Les despeses d'exploració/gestió ordinària a l'exercici 2015 han augmentat el 12,5% (uns 250 M€) i presenten la següent estructura:



En el següent quadre es mostra l'evolució de les despeses d'exploració/gestió ordinària de 2011 a 2015:

Milions d'euros (M€)	2011	2012	2013	2014	2015	Var. 15/14 (%)
Despeses de personal (****)	344	350	343	352	350	-0,7%
Altres despeses de gestió ordinària(*)	533	526	532	558	579	3,7%
Transferències i subvencions concedides(****)	882	932	927	967	1.097	----
Amortitzacions de l'immobilitzat(***)	----	----	----	----	219	----
Provisió d'insol·vències (**)	92	109	93	89	----	----
Despeses financeres(**)	32	32	32	30	----	----
Total despeses d'exploració/gestió ordinària	1.882	1.949	1.927	1.966	2.246	12,5%

(*) Derivat de l'aplicació de la nova ICAL a partir de 2015 (substitueix a l'apartat "Treballs, subministraments i serveis exteriors" informat fins al 2014)

(**) Amb la nova ICAL a partir de 2015 no es consideren dintre de les despeses d'exploració/gestió ordinària

(***) Amb la nova ICAL a partir de 2015 és un nou concepte a considerar dintre de les despeses d'exploració/gestió ordinària

(****) Amb la nova ICAL a partir de 2015 les indemnitzacions per serveis s'inclouen dintre d'altres despeses per serveis

(*****) Amb la nova ICAL a partir de 2015 s'inclouen les transferències i subvencions corrents i de capital dintre de les despeses de gestió ordinària

Les **despeses de personal** s'han decrementat un 0,7% (2 M€) en relació a l'any 2014. El motiu bàsic d'aquest decrement deriva del canvi d'imputació de les indemnitzacions per serveis. Derivat de la nova ICAL, enlloc d'imputar-se a despeses de personal s'imputen a altres despeses de gestió ordinària. Sense aquest efecte estaríem parlat d'un augment del 0,2% respecte a 2014 (1 M€).

Recordar que al 2015 s'inclou la devolució del 50,27% de la paga extraordinària del mes de desembre que es va suprimir al 2012. Aquesta devolució deriva de la Llei 36/2015 dels Pressupostos Generals de l'Estat que va preveure la devolució del 24,04% i del Real Decret Llei 10/2015 que va establir la devolució del 26,23%.

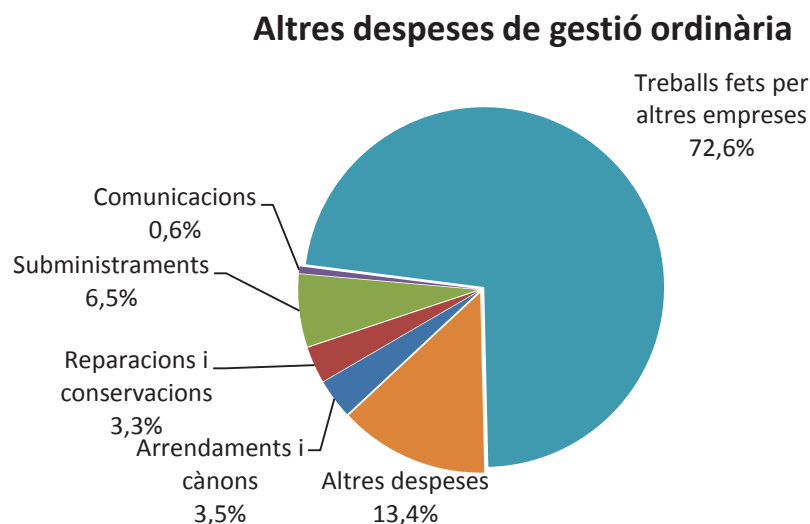
D'altra banda també és important remarcar l'efecte de l'oferta pública d'ocupació (OPO) efectuada al 2014 (100 places d'agent de guàrdia urbana, 60 de bombers i 7 places de tècnics d'SPEIS) a més de l'OPO per a 2015 que preveu la incorporació 100 agents de guàrdia urbana (al 4 trimestre de 2015).

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.

Per finalitzar també influeixen els 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.

Pel que fa a les **altres despeses de gestió ordinària** (abans de la nova ICAL “treballs, subministraments i serveis exteriors”), el seu augment ha estat del 3,7% (21 M€).

La seva distribució per components és la que segueix:



Quant als **treballs fets per altres empreses**, un 63% corresponen a les despeses derivades de les contractes de neteja i recollida de residus sòlids, la quantia de les quals ha augmentat un 1,0% (3 M€).

D'altra banda, el 14% correspon als treballs de neteja d'edificis i locals municipals, i de manteniment, entre d'altres, de vies públiques, enllumenat públic, xarxa d'eliminació i distribució d'aigua, senyalització, túnels i escales mecàniques. Aquests presenten un fort augment del 37% (16 M€) respecte al 2014. Aquest increment es fonamenta bàsicament per l'augment dels manteniments derivats de la posada en marxa dels nous equipaments municipals i per la potenciació de manteniments diversos.

Als contractes d'atenció social li correspon un 10% (pels serveis no transferits a l'Institut Municipal de Serveis Socials. Representen un augment del 2,3% (1 M€) respecte a l'any anterior.

Pel que respecta al 13% restant correspon a despeses d'altres serveis diversos.

L'apartat de **transferències i subvencions concedides** inclou a partir de 2015 i derivat de la nova ICAL transferències i subvencions corrents i de capital. Pel que respecta a les **transferències corrents** s'han incrementat en conjunt un 8,5% (82 M€). Aquesta despesa es pot desglossar de la següent manera:

- Aportacions als Organismes Autònoms Locals s'han incrementat un 18% (41 M€).
- Aportacions a les Entitats Públiques Empresarials Locals s'han incrementat un 2% (3 M€).
- Les transferències a Empreses municipals s'han decrementat globalment un 17% (27 M€).

El total de les transferències a organismes i empreses municipals augmenten el 3% respecte al 2014 (18 M€).

- D'altra banda, les aportacions a comunitats autònomes, mancomunitats i consorcis s'han incrementat un 16% (55 M€).
- La resta d'altres transferències corrents presenten una augment del 13% en relació a 2014 (9 M€).

És important remarcar que les **despeses financeres**, amb l'entrada en vigor de la nova ICAL no es consideren dintre de les despeses de gestió ordinària.

La **provisió d'insolvències** amb l'entrada en vigor de la nova ICAL no es considera tampoc dintre de les despeses de gestió ordinària.

Per finalitzar i amb l'entrada en vigor de la nova ICAL apareixen les **amortitzacions d'immobilitzats** dintre del còmput de les despeses de gestió ordinària. Al 2015 han representat un volum total de 219 M€.

2.4. OPERACIONS DE CAPITAL

L'any 2015 les **despeses de capital**, han estat de 449 M€. El volum de despeses de capital ha estat un 26,8% inferior al d'un any abans (decrement de 164 M€). Les **inversions netes**, que s'obtenen descomptant les inversions finançades per subvencions de capital rebudes de tercers, donen com a resultat 411 M€ (un decrement del 27,2%, 154 M€, respecte al 2014).

Pel que respecta als 37,9 M€ **d'ingressos de capital** el 14% (5,4 M€) provenen d'operacions de patrimoni i el 86% restant de transferències de capital (32,6 M€).

3. PRESSUPOST LIQUIDAT DE 2015

3.1. RESULTAT PRESSUPOSTARI

Milions d'euros (M€)	2011	2012	2013	2014	2015	Var. 15/14 (%)
Ingressos corrents	2.288	2.313	2.431	2.611 ⁽¹⁾	2.592	-0,7%
Despeses corrents	1.790	1.808	1.838	1.885	2.028	7,6%
Estalvi brut	498	505	592	725	564	-22,3%
Ingressos de capital	101	39	28	49	38	-21,8%
Despeses de capital	531	427	334	613	449	-26,8%
Superàvit (Dèficit) abans d'operacions financeres	68	118	286	161	153	-5,0%
Ajustaments (*)	-466	-58	-147	-139	-53	--
Capacitat/(Necessitat) de Finançament (*)	(398)	60	139	22	100	--

(*) D'acord amb el RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, es calcula la Capacitat(+) o Necessitat(-) de Finançament en termes de Comptabilitat Nacional. Pel seu càlcul, cal realitzar diversos ajustaments per passar del saldo pressupostari no financer (calculat d'acord a les normes pròpies de la comptabilitat pressupostària) al saldo en termes de Comptabilitat Nacional. Aquests ajustaments es realitzen d'acord amb el "Manual de cálculo del déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Corporaciones Locales" del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

(1) Cal remarcar que al 2014 la nova societat mixta Barcelona d'Aparcaments Municipals S.A. (BAMSA), participada al 40% per B.S.M., comença a gestionar 26 aparcaments del perímetre central de la ciutat. Al mateix any s'adjudica el 60% de les accions de BAMSA a SABA per un import de 234,1 milions d'euros i amb l'obligació de que l'import anual que superi als ingressos previstos anuals es transferiran a l'Ajuntament. D'aquesta manera l'Ajuntament ingressa 174,2 milions d'euros al 2014 i la resta (60 milions d'euros) es pagaran a terminis amb interessos al llarg dels 25 anys que durarà la concessió.

Pressupostàriament, l'any 2015 els **ingressos corrents** han disminuït un 0,7%, el que representa en valor absolut una disminució de 19 M€ en relació a 2014. Si no es considera l'efecte al 2014 de l'operació BAMSA (174,2 M€) estaríem parlant d'un augment significatiu del 6,4% (155 M€) respecte al 2014.

Els impostos, inclosos els cèdits per l'Estat, han augmentat un 6,4% (66 M€), les transferències corrents augmenten un 8,1% (85 M€), els ingressos patrimonials s'han reduït un 76,1% (163 M€). Sense l'efecte de l'operació BAMSA estaríem parlant d'un augment del 27,4% (11 M€). Pel que respecta als ingressos per taxes i altres serveis baixen un 2,3% (7 M€).

Les despeses corrents, per la seva banda, han augmentat en un 7,6%, el que representa en valor absolut un increment de 143 M€ en relació a 2014. Les despeses de personal augmenten el 3,8% (13 M€), les despeses en bens corrents i serveis augmenten un 5,5% (30 M€), les despeses financeres s'han reduït un 21,1% (6 M€) i les transferències corrents han augmentat un 11,0% (106 M€).

Pel que respecta a les despeses de personal, l'augment establert deriva bàsicament de la devolució del 50,27% de la paga extraordinària del mes de desembre que es va suprimir al 2012. Aquesta devolució deriva de la Llei 36/2015 dels Pressupostos Generals de l'Estat que va preveure la devolució del 24,04% i del Real Decret Llei 10/2015 que va establir la devolució del 26,23%.

D'altra banda també és important remarcar l'efecte de l'oferta pública d'ocupació (OPO) efectuada al 2014 (100 places d'agent de guàrdia urbana, 60 de bombers i 7 places de tècnics d'SPEIS) a més de l'OPO per a 2015 que preveu la incorporació 100 agents de guàrdia urbana (al 4 trimestre de 2015).

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.

Per finalitzar també influeixen els 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.

Pel que respecta a l'increment de les transferències corrents a entitats municipals l'augment és de 39 M€ (7,1%) i en les no municipals l'augment és de 67 M€ (16,0%).

En relació a les despeses en bens corrents i serveis, destaquen els increments del 4,0% (16,9 M€) dels treballs realitzats per altres empreses, del 17,2% (6,6 M€) d'altres despeses diverses, del 44,2% de manteniment d'edificis (4,3 M€) i del 12,2% (4,1 M€) de subministraments.

També caldria indicar que les despeses corrents estan un 1,6% per sobre de la despesa pressupostada inicialment. És a dir, dels 1.996,1 M€ previstos inicialment es passa a despesa obligada per 2.028,1 M€. En aquest sentit, té un important paper l'augment significatiu de l'execució de les transferències corrents respecte a la seva

previsió inicial. Aquest augment queda compensat per la baixa execució final de les despeses financeres i despeses en bens corrents i serveis.

D'altra banda i com a resultat d'aquesta evolució d'ingressos i despeses corrents, l'**estalvi brut** generat s'ha vist decrementat en un 22,3% (sense l'efecte BAMSA seria un augment del 2,3%) si el comparem amb el d'un any abans. D'aquesta manera, l'estalvi brut obtingut representa el 21,7% dels ingressos corrents generats. Els 564 M€ d'estalvi brut generat representarien el 137,2% de les despeses de capital netes i el 125,6% de les despeses de capital totals.

Cal esmentar que l'Ajuntament de Barcelona aposta pel regular manteniment i/o millora de l'estalvi brut com a una de les variables clau per a garantir la seva solvència.

La liquidació individual de l'Ajuntament de Barcelona del Pressupost 2015 presenta, en termes de Comptabilitat Nacional, una **capacitat de finançament** equivalent al 3,9% dels ingressos no financers (100,2 M€ en valor absolut) .

Un dels objectius financers de l'Ajuntament, pel període 2013-2016, és no fer dèficit per preservar la bona salut financera i recuperar l'estabilitat perduda en anys anteriors. El tancament de l'exercici 2015, amb un superàvit anual de 100,2 M€ i un dèficit acumulat (incorpora resultats d'anys anteriors i d'operacions financeres prenem com a base l'any 2000) de 121,1 M€, té magnituds que permeten continuar l'evolució positiva mostrada des de els últims anys. Aquestes dades representen un resultat de càlcul pluriennal clau per garantir la sostenibilitat futura de la institució.

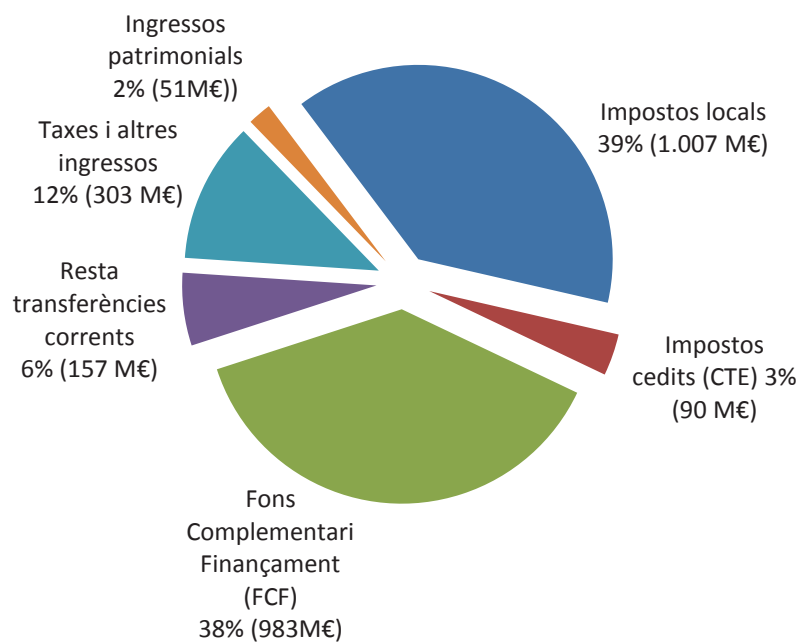
D'acord a la Llei orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF) correspon al Govern de l'Estat mitjançant acord del Consell de Ministres fixar l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària referit als tres exercicis següents per al conjunt de les Administracions Públiques. Per acord del Consell de Ministres de 27 de juny de 2014 es va fixar l'objectiu del 0,0% (en % PIB) en relació a les Corporacions Locals pels anys 2015, 2016 i 2017. Aquest objectiu 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.

En base a l'exposat anteriorment i d'acord al resultat aconseguit, es pot determinar que s'acompleix amb escreix l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària fixat pel Govern de l'Estat pel 2015.

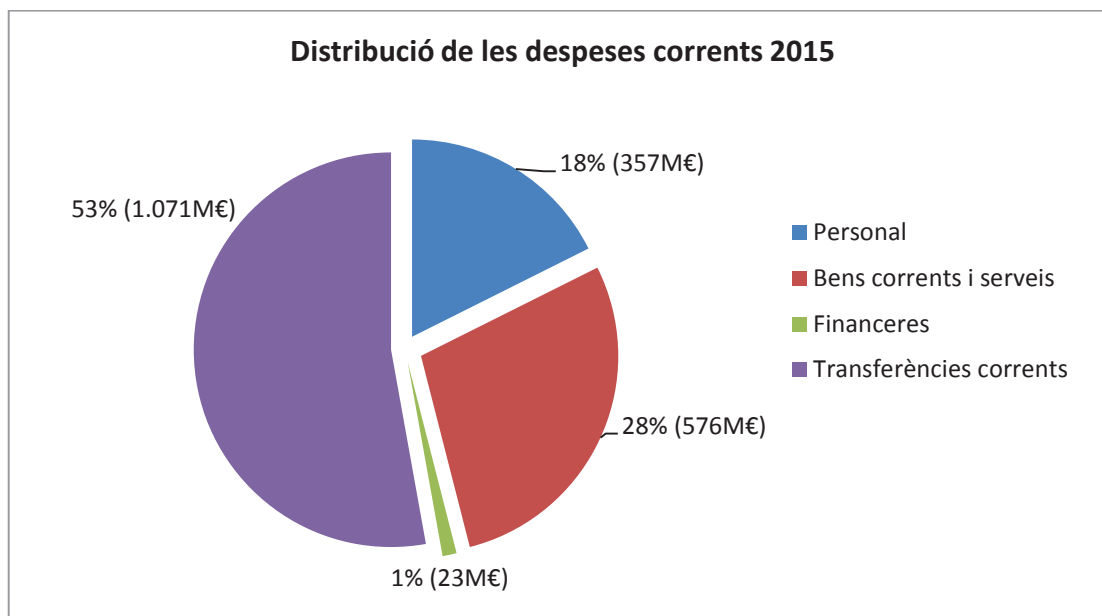
Cal indicar que el conjunt de les corporacions locals han presentat al 2014 un superàvit del 0,44% del producte interior brut (PIB) espanyol en termes de Comptabilitat Nacional (Font: Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques – www.minhap.gob.es).

El següent gràfic mostra la distribució en percentatge i en milions d'euros (M€) de les diverses tipologies d'ingressos corrents del 2015:

Distribució dels ingressos corrents 2015



També amb aquest gràfic es mostra la distribució en percentatge i en milions d'euros (M€) de les diverses tipologies de despeses corrents del 2015:



Per finalitzar l'anàlisi explicatiu del punt 3.1 Resultat Pressupostari i lligant-lo amb el desenvolupament del punt 3.2 Despeses Corrents per Activitat, cal esmentar que si analitzem l'evolució comparada de la despesa atenent a la seva finalitat, permet observar el compliment dels objectius fixats ja en el moment de la preparació del Pressupost 2015 i que s'ha anat desenvolupat amb les corresponents modificacions de crèdit.

Caldria 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.

De forma resumida caldria indicar les grans línies del pressupost 2015 s'han assolit i s'han centrat en:

Garantir la solvència i sostenibilitat financera de l'Ajuntament, complint amb els objectius financers propis i la normativa quant a estabilitat pressupostària, tot mantenint constants les ordenances fiscals. En aquest sentit caldria remarcar l'acompliment dels objectius financers de l'Ajuntament de Barcelona:

-Estabilitat: dèficit zero. Capacitat o Necessitat de Finançament (Superàvit /Dèficit), en base als càlculs derivats del Sistema Europeu de Comptes (SEC), ser més gran o igual que zero. Al 2015 ha estat de 100,2 M€.

-Sostenibilitat: deute menor al 60% dels ingressos corrents. Al 2015 ha estat del 33,0%.

-Capacitat d'inversió: estalvi brut (ajustat en termes SEC) ser més gran o igual al 15% dels ingressos corrents. Al 2015 ha estat del 19,7%.

-Liquiditat: garantir el pagament a 30 dies. Al 2015 ha estat de 30,0 dies.

Caldria especificar que al pressupost de l'Ajuntament de Barcelona per al 2015, la 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 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.

Indicar que derivat de les eleccions locals al maig de 2015 i el posterior canvi de l'equip de Govern, els objectius previstos pel Marc Estratègic 2016-2019 ja comencen a incidir durant l'últim semestre de l'any. En aquest sentit caldria remarcar els 5 nous grans eixos estratègics de ciutat :

- Garantir els drets socials
- Configurar un model econòmic just i innovador
- Configurar barris habitables i sostenibles
- Ciutat democràtica oberta
- Ciutat compromesa amb el país, Europa i el món

Caldria destacar esforços en polítiques i àmbits directament vinculats amb el benestar de les persones, com són ara els serveis socials, l'habitatge social, l'educació, la salut, l'ocupació i el foment de l'economia social, cooperativa i solidària, els serveis urbans, el transport públic i els programes de relació amb la ciutadania i participació.

3.2. DESPESES CORRENTS PER ACTIVITAT

Evolució de les despeses corrents per activitat :

Milions d'euros (M€)	2011	2012	2013(*)	2014	2015(**)	Var. 15/14 (%)
Serveis a les persones	434	472	492	500	550	9,9%
Espai públic	460	467	465	464	479	3,1%
Seguretat, transport i mobilitat	363	361	368	389	425	9,2%
Habitatge i urbanisme	69	67	72	66	83	27,1%
Promoció econòmica, participació i serveis comunitaris	148	123	109	132	141	7,0%
Transferències a altres administracions	80	83	90	89	92	3,8%
Serveis generals	201	203	210	215	234	8,7%
Despeses financeres	34	32	33	30	23	-21,1%
Despeses corrents liquidades	1.790	1.808	1.838	1.885	2.028	7,6%

(*)Estructura homogeneïtzada al 2013 per realitzar comparativa amb el pressupost 2014

(**)Estructura adaptada a la nova Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008. D'aquesta manera s'homogeneïtza la comparativa entre el pressupost 2015 i 2014

A continuació es detallarà **l'evolució de les despeses corrents per activitat** :

De cara a la comparativa de les despeses corrents per activitat, caldria comentar que els imports calculats pel 2015 ja estan adaptats a la nova Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008. D'aquesta manera la comparativa realitzada 2015/2014 està homogeneïtzada i és coherent amb la nova estructura indicada.

Caldria indicar **en primer lloc** que les **despeses destinades als serveis a les persones** ha augmentat un 9,9% (quasi 50,0 M€). Cal tenir en compte que es segueix amb el model de prioritització de despesa social, destinant 550 M€, l'import més elevat dels últims anys. Les **despeses en protecció (serveis socials) i promoció social** (atenció social primària i especialitzada, infants, joves, gent gran i immigració) s'han elevat un significatiu 14,3% (32,8 M€). Pel que fa als **béns públics de caràcter preferent** (esports, educació, salut pública i cultura) han tingut també una variació positiva del 6,3% respecte el 2014 (17,1 M€).

Cal destacar, dins de les despeses de protecció i promoció social, el considerable augment del 14,6% dels Serveis Socials (protecció) (29,4 M€). Pel que respecta a la promoció social es produeix també l'augment significatiu del 12,7% (3,4 M€).

Dintre dels Serveis Socials es destaquen els augments respectius del 13,7% (1,2 M€) en atenció a persones discapacitades, del 16,1% en assistència social primària (27,8 M€) i de l'1,9% en administració general (0,4 M€). Pel que respecta a l'augment indicat de l'assistència social primària, es destaquen els augments del 95,9% (10,5 M€) en atenció de la infància i adolescència (on destaca l'ajuda als menors de 16 anys del Pla de rescat social per import de 9,2 M€); del 15,5% (7 M€) dels Serveis Socials bàsics; del 96,9% (2,6 M€) de despeses destinades a emergències i urgències socials (on destaca l'ajuda energètica de 2,5 M€ del Pla de rescat social); del 41,8% (1,9 M€) de les despeses destinades a acolliment temporal d'urgències per a gent gran; del 4,7% (2,4 M€) de l'atenció social i neteja de la llar (SAD); del 7,1% (0,6 M€) de teleassistència; del 38,4% (1,6 M€) dels serveis i projectes de persones sense sostre i finalment l'augment del 16,4% (0,7 M€) de despeses destinades a acollida i acompanyament d'immigrants. Per destacar decrements indicar la reducció del 61,6% (0,6 M€) d'atenció social individual i familiar i del 32,9% (0,6 M€) del Pla d'assentaments irregulars.

Dintre de les despeses relatives als bens públics de caràcter preferent, les despeses en educació han augmentat l'11,4% (11,9 M€). Dintre d'aquest augment global cal remarcar l'augment de 9,5 M€ en serveis complementaris d'educació (inclou promoció educativa). Caldria remarcar dintre d'aquesta pujada, l'augment (del 100,2%) d'ajuts en beques menjador per import de 5,5 M€. D'altra banda, les despeses destinades a programes de salut pública han augmentat un 5,2% (1,1 M€), degut bàsicament a l'augment de l'aportació extraordinària realitzada al PAMEM. En l'àmbit de cultura, la despesa també ha crescut un 2,7% (3,3 M€) fonamentat en els augments respectius del 14,6% de despesa destinada a l'administració general de cultura (1,6 M€ destinats bàsicament a projectes gestionats per l'ICUB); 2,2% per a museus i centres patrimonials (1 M€) i un increment del 6,1% en despeses de promoció cultural (0,9 M€). Per contra es remarca el decrement del 3,2% (0,2 M€) dintre de l'àmbit de les despeses destinades a festes i actes populars i de l'1,6% (0,2 M€) per a despeses de gestió de centres cívics. A l'àmbit de cultura cal destacar el fort esforç municipal per a

garantir la continuïtat i qualitat dels grans espais culturals de la ciutat, tant en la seva programació com en les seves instal·lacions. D'aquesta manera es compensa la forta reducció de finançament Estatal en aquest apartat.

Pel que fa a les despeses destinades a programes d'esports comparades amb l'any anterior han augmentat el 3,4% (0,8 M€). Aquest augment deriva dels increments del 15,6% (1,7 M€) en despeses destinades a la promoció i foment de l'esport i del 3,7% (0,2 M€) relatives a instal·lacions esportives que queda compensat amb el decrement del 12,1% (1,1 M€) de despeses destinades a esdeveniments esportius.

En segon lloc cal indicar que les despeses relatives als serveis en l'espai públic augmenten globalment el 3,1% (14,4 M€). Remarcant els augments generalitzats de l'1,8% destinats a despeses en benestar comunitari (7,1 M€); del 24,8% d'habitatge i urbanisme (5,3 M€) i de 0,5 M€ de mobilitat urbana (senyalització viària horitzontal i vertical) i finalment del 3,1% en medi ambient (1,5 M€).

Cal detallar dintre de benestar comunitari augments del 9,4% en clavegueram i abastament d'aigua potable (2,2 M€); de l'1,4% en neteja viària (2,5 M€) i del 10,3% en enllumenat públic (2,8 M€). Per contra es decremента el 0,3% la recollida, gestió i tractament de residus (0,5 M€). Aquest decrement es configura per la disminució del 4,5% (4,1 M€) de la recollida de residus sumada a l'aportació al Consorci del Besòs que queda compensat parcialment amb l'augment del 5,9% (3,6 M€ per al tractament de residus i aportacions a TERSA).

Dintre de les despeses destinades a habitatge, urbanisme i mobilitat urbana (manteniment-pavimentació-senyalització) destaquen els augments respectius del 6,6% (0,5 M€) en pavimentació; del 24,4% (1,9 M€) en millores d'espais públics centralitzats; del 48,0% (0,8 M€) dels espais públics no centralitzats; del 48,5% (1,9 M€) d'estructures vials i del 25,2% (0,5 M€) de senyalització viària horitzontal i vertical.

La despesa destinada a programes de medi ambient té augments del 2,3% destinada a espais verds (1,1 M€) i del 13,4% en protecció i millora del medi ambient i en educació medi ambiental (0,5 M€).

En tercer lloc, les **despeses de seguretat, transport i mobilitat** han crescut un 9,2% (36 M€).

Aquest increment es justifica bàsicament per l'augment del 25,6% (27,0 M€) derivat de l'aportació de transport públic. En aquest augment incideixen els conceptes següents:

-L'increment de 10,8 M€ del conveni amb l'ATM, en base al Pacte metropolità (2014-2016) pel transport públic entre la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i l'Àrea Metropolitana de Barcelona relatiu al finançament del sistema de transport públic gestionat per l'Autoritat pel Transport Metropolità.

-L'augment de 14,7 M€ derivats de la congelació de tarifes del transport, reducció del preu de la T-10 i millores en la xarxa de bus.

-Increment del número de beneficiaris de targeta rosa (franja entre 60 i 64 anys) que comporta un augment de 1,1 M€.

-Increment de 0,5 M€ destinats al servei del Bicing.

A banda de l'apartat anterior, es justifica l'increment global anteriorment indicat amb altres augments de despesa destinats a:

-Administració General de seguretat i protecció: 7,1% (0,6 M€).

-Seguretat i ordre públic (guàrdia urbana): 4,5% (7,6 M€).

-Servei de prevenció d'Extinció d'Incendis i protecció civil (bombers): 5,3% (2,2 M€).

Els augments en guàrdia urbana i bombers s'expliquen bàsicament per l'augment del capítol 1 (despeses de personal). En aquest sentit venen derivat bàsicament de la devolució del 50,27% de la paga extraordinària del mes de desembre que es va suprimir al 2012 i dels processos de l'oferta pública d'ocupació (OPO) per a guàrdia urbana i bombers efectuada entre 2014 i 2015. En menor mesura també influeix l'increment de 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. Per finalitzar també indicar el petit efecte derivat dels processos de

promoció interna de places de diverses categories de guàrdia urbana i del servei de prevenció d'incendis.

Per contra es poden detallar els següents decrements que compensen parcialment els augments detallats amb anterioritat:

-l'Ordenació de tràfic i de l'estacionament: -1,6% (-0,8 M€) derivat de la reducció d'altres serveis de BSM.

-Mobilitat urbana: -5,5% (-0,8 M€).

En quart lloc, les **despeses destinades a vivenda i urbanisme** augmenten globalment un 27,1% (18,0 M€). Es produeixen augments del 23,3% (4,5 M€) d'Administració General (bàsicament derivat de l'augment del capítol 4 de despeses); del 237,9% (14,3 M€) d'Habitatge per a promoció de l'habitatge social (incorpora 2 M€ del Pla de rescat social/foment d'ocupació rehabilitació d'edificis; 6,3 M€ per a promoció d'habitatge social i 6,0 M€ per ajuts a pagaments de lloguers socials) i del 38,0% (2,9 M€) per a habitatge-millores del paisatge urbà i qualitat de vida.

Per la banda dels decrements cal remarcar la reducció del 12,5% (3,9 M€) d'Urbanisme. Al decrement significatiu d'Urbanisme deriva bàsicament de la reducció del capítol 4 de despeses.

Pel que respecta a l'Accés a l'Habitatge i Protecció-millora del paisatge urbà, cal tenir en compte que les actuacions en matèria d'habitatge estan delegades al Consorci de l'Habitatge i al Patronal Municipal de l'Habitatge (PMH).

Pel que respecta a despeses destinades a Llei de Barris es mantenen a nivells similars al 2014.

En cinquè lloc, les **despeses de promoció econòmica, participació, informació i serveis comunitaris** s'han augmentat globalment el 7,0% (9 M€).

A nivell de detall cal l'augment del 15,1% (10,3 M€) de les despeses destinades a comerç, turisme i pimes. Com a punt principal d'aquest augment, caldria remarcar l'augment del 17,8% (8,9 M€) de les despeses destinades a desenvolupament

empresarial i promoció de la ciutat. El detall d'aquest augment estaria compost dels següents apartats:

- Dotació al Pla de rescat social amb 4 M€ destinats a formació d'aturats de llarga durada.
- Dotació als Plans d'ocupació amb 8,1 M€.
- Augment d'aportacions diverses a BSM amb 0,9 M€.
- Augment d'aportacions diverses a BASA amb 3,1 M€.
- Augment de 3,5 M€ destinats a convenis a institucions sense afany de lucre.
- Reducció d'aportacions al conveni SOC (6,6 M€).
- Reducció de despeses relacionades amb els Fons FEDER-FSE (1,3 M€).
- Reducció del de despeses destinades al Pla Estratègic Metropolità (1,3 M€).
- Reducció de despeses destinades a societats mercantils, EPES i OOPP (bàsicament 1,5 M€ destinats al Circuit de Catalunya).

També, en relació a l'augment global de despeses destinades a comerç, turisme i pimes, caldria indicar els augments del 34,1% (0,9 M€) de despeses destinades a administració general del comerç i turisme i del 27,8% (2,0 M€) per a la informació i promoció turística (0,5 M€ per a actuacions de promoció, 0,5 M€ per a foment del turisme i 1,0 M€ per a esdeveniments d'interès econòmic). Per finalitzar indicar el decrement del 18,1% (1,5 M€) de les despeses destinades a comerç.

Per concloure el detall explicatiu, relatiu a l'augment global de les despeses de promoció econòmica, participació, informació i serveis comunitaris, caldria indicar l'augment del 3,7% (0,6 M€) relatiu a despeses per a d'altres actuacions de caràcter econòmic i de reduccions del 0,9% (0,1 M€) de participació ciutadana. Per finalitzar també destacar reduccions de 0,8 M€ de comunicació corporativa, 0,4 M€ de màrqueting corporatiu, 0,6 M€ de despeses d'Internet, 0,2 M€ de xarxes socials i continguts on line i l'augment de 0,3M€ d'atenció al ciutadà.

En sisè lloc, les transferències a altres administracions corresponen a l'aportació que l'Ajuntament de Barcelona fa a l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) i que consisteix, bàsicament, en un percentatge sobre els imports rebuts de l'Estat en concepte de Cessió de Tributs (IRPF, IVA i Impostos especials) i del Fons

Complementari de Finançament, descomptada la compensació per la menor recaptació de l'IAE. Al mateix temps també s'afegeix una aportació municipal basada en l'I.B.I.

El 2015 les aportacions de l'Ajuntament a l'AMB (Àrea Metropolitana de Barcelona) han augmentat un 4,7% (3,3 M€) derivat de l'aportació a l'AMB per cessió de tributs i del fons complementari de finançament. Cal remarcar que l'aportació per I.B.I. es manté sense canvi respecte a l'any anterior.

En setè lloc, les despeses destinades als serveis generals, han augmentat globalment un 8,7% (19 M€).

A nivell de detall cal indicar el decrement poc significatiu de l'1,6% (0,03 M€) de les despeses destinades als serveis del deute capítol 2 (serveis de recaptació) i del 0,7% (0,2 M€) dels òrgans de govern.

Per la banda dels augments cal remarcar l'increment del 8,1% (8,1 M€: bàsicament per la reclassificació de despesa corrent enlloc de despesa de capital de l'IMI) dels serveis de caràcter general; augment del 12,5% (10,8 M€) d'administració financera i tributària (1,6 M€ per al nou sistema informàtic + 0,9 M€ per a l'IMHB + 2,2 M€ a Patrimoni derivats del canvi d'estructura orgànica + 5,8 M€ per a manteniment d'edificis bàsicament a districtes + 0,3 M€ per a despeses d'altres diversos).

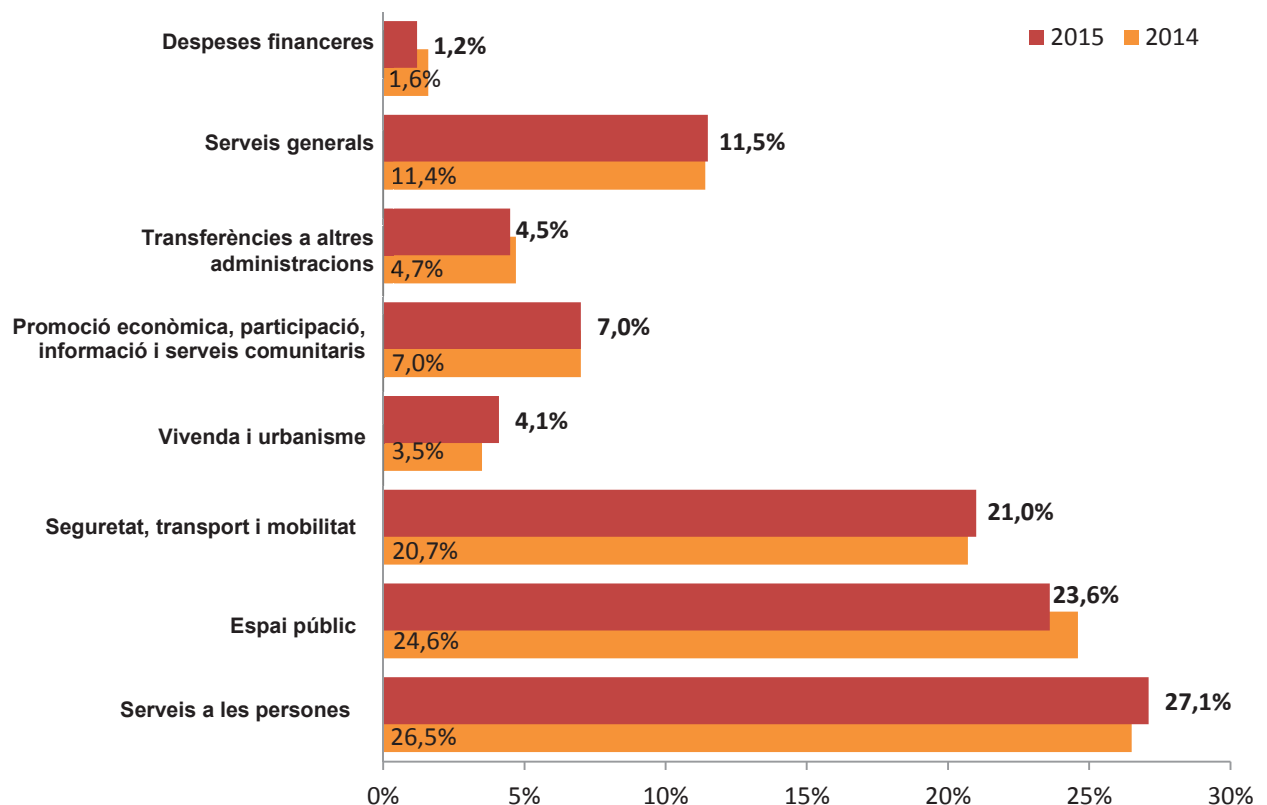
Per finalitzar i en **vuitè lloc, les despeses relatives al servei del deute** (capítol 3 de despeses per fer front a les despeses financeres) han disminuït un 21,1% (6,3 M€). Aquesta reducció deriva de la baixada del saldo mitjà del deute disposat així com del decrement als tipus d'interès mitjos anuals.

En resum, l'Ajuntament de Barcelona ha destinat el 71,7% (1.454 M€) de les despeses corrents als serveis a les persones, la millora de l'espai públic i a la seguretat, la mobilitat i el transport públic. Això significa un increment de pràcticament 100 M€ respecte l'exercici anterior.

Molt a prop del 15% (292 M€) del total de les despeses corrents estan descentralitzades territorialment, i són gestionades pels districtes, que en destinen el 74,5% (218 M€) als serveis a les persones i la millora de l'espai públic. Això significa un increment de 4,5 M€ respecte l'exercici anterior.

En el següent gràfic s'observa l'estructura de les despeses corrents de l'any 2015 comparada amb la de l'any 2014:

Distribució per activitat de les despeses corrents (%)



La despesa corrent liquidada de l'exercici 2015, analitzada en termes d'Àrea de Despesa, compleix de forma general amb la distribució fixada en el pressupost inicial aprovat. En el següent quadre s'observa la distribució en percentatge per Àrees de Despesa, comparant la situació prevista amb l'execució final:

Despesa corrent per Àrees de Despesa (Distribució en %)	2015 (Crèdits inicials)	2015 (Executat)
0-Deute Públic	1,8%	1,3%
1-Serveis públics bàsics	41,5%	42,0%
2-Actuacions de protecció i promoció social	12,2%	12,3%
3-Béns públics de caràcter preferent	13,7%	14,2%
4-Actuacions de caràcter econòmic	11,6%	12,0%
9-Actuacions de caràcter general	19,2%	18,2%
Despeses corrents	100,0%	100,0%

3.3 DESPESES CORRENTS PER PROGRAMES

Despeses corrents de la política de despesa Deute públic:

Programes (importos en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
0111 Servei del deute	36.667.752,20	26.858.176,73	25.378.679,06	1,3%	94,5%
Total 01 deute públic	36.667.752,20	26.858.176,73	25.378.679,06	1,3%	94,5%

La política de despesa de Deute públic només té un programa: el Servei del deute, on es va pressupostar inicialment 36,7 milions d'euros. Aquest programa conté principalment els interessos associats al deute de l'Ajuntament de Barcelona. Al llarg del període pressupostari ha tingut una sèrie de modificacions i finalment s'han liquidat 25,4 milions d'euros. La despesa en la política de Deute públic representa el 1,3% del total de despeses corrents liquidades i mostra el baix pes que tenen els interessos i càrrega del deute envers el conjunt de despeses corrents. S'ha executat un 94,5% en relació al seu crèdit definitiu, havent-se satisfet, per tant, quasi la totalitat de despeses per càrrega del deute envers allò pressupostat.

Despeses corrents de la política de despesa Seguretat i mobilitat ciutadana:

Programes (importos en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
1301 Administració general de seguretat i mobilitat	7.424.467,59	9.099.863,59	8.927.159,02	0,4%	98,1%
1321 Seguretat ciutadana	166.660.787,63	174.969.853,64	174.104.580,93	8,6%	99,5%
1322 Prevenció de la delinqüència	619.354,42	661.052,17	647.642,55	0,0%	98,0%
1331 Control i regulació estacionament de via pública	51.836.587,00	52.835.615,69	52.828.503,75	2,6%	100,0%
1341 Mobilitat	15.463.303,81	15.955.869,17	15.208.473,39	0,7%	95,3%
1351 Protecció civil	1.692.440,07	450.129,05	450.129,05	0,0%	100,0%
1361 Prevenció i extinció d'incendis i salvament	38.450.866,25	42.830.039,88	42.533.785,79	2,1%	99,3%
Total 13 Seguretat i mobilitat ciutadana	282.147.806,77	296.802.423,19	294.700.274,48	14,5%	99,3%

La política de Seguretat i mobilitat ciutadana va suposar unes despeses pressupostades inicials de 282,1 milions d'euros. Aquest import, durant el transcurs de l'any, es va incrementar, via modificacions de crèdit, fins situar-se en 296,8 milions d'euros (principalment per increment dels crèdits de despeses de personal en els

serveis generals de la Guàrdia Urbana i de Prevenció i Extinció d'incendis), liquidant-se finalment uns 294,7 milions d'euros (99,3% d'execució sobre els crèdits definitius). Aquesta política de despesa suposa el 14,5% del total del pressupost corrent liquidat, on hi destaquen els programes de Seguretat ciutadana (que comprèn els serveis de la Guàrdia Urbana de Barcelona) (8,6% del total de despeses corrents liquidades), el de Control i regulació de l'estacionament de la via pública (2,6% del total de despesa corrent liquidada) i el de Prevenció i extinció d'incendis i salvament (2,1% del total de despesa corrent liquidada) .

Despeses corrents de la política de despesa Habitatge i urbanisme:

Programes (imports en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
1501 Administració d'habitat urbà	19.474.656,21	24.571.311,49	23.942.825,68	1,2%	97,4%
1511 Actuació urbanística i disciplina	9.691.249,54	10.405.231,03	10.252.842,16	0,5%	98,5%
1512 Gestió del sòl	644.320,49	658.198,32	658.198,32	0,0%	100,0%
1513 Redacció de projectes-execució d'obres	6.384.583,11	6.364.937,14	6.361.017,43	0,3%	99,9%
1514 Projectes i estratègia	1.768.153,84	1.685.206,72	1.680.258,95	0,1%	99,7%
1515 Planejament de la ciutat	1.396.927,19	823.575,85	801.482,85	0,0%	97,3%
1516 Control i seguiment de grans infraestructures	7.672.700,37	7.811.304,61	7.811.304,61	0,4%	100,0%
1521 Promoció i gestió d'habitatge de protecció pública	12.753.572,42	18.307.294,78	18.307.294,78	0,9%	100,0%
1522 Conservació i rehabilitació de l'edifici	10.649.162,52	10.607.171,29	10.590.057,10	0,5%	99,8%
1532 Pavimentació de vies públiques	8.079.824,44	8.261.404,09	8.223.366,54	0,4%	99,5%
1533 Manteniment i renovació de les estructures vials	6.931.087,12	6.187.379,53	5.694.990,06	0,3%	92,0%
1534 Espai públic	11.784.234,09	12.784.144,25	12.674.304,12	0,6%	99,1%
1535 Llei de Barris	1.101.402,29	1.971.310,72	1.088.458,43	0,1%	55,2%
Total 15 Habitatge i urbanisme	98.331.873,63	110.438.469,82	108.086.401,03	5,3%	97,9%

De la política de despesa d'Habitatge i urbanisme s'han liquidat un total de 108,1 milions d'euros, els quals representen el 97,9% del pressupost definitiu (110,4 milions d'euros). Aquests crèdits definitius són el resultat d'un increment de 12,1 milions d'euros envers el pressupost inicial. Els increments es centren principalment en les transferències al consorci d'habitatge per a la promoció del habitatge social, en despeses de personal del sector i en transferències a l'IMI per l'anàlisi dels sistemes informatius) Cal dir que aquesta política suposa un 5,3% sobre el total de despeses

corrents liquidades; es tracta d'una política de naturalesa més inversora (despeses de capital), que no pas consumidora de despeses corrents. Els programes amb major importància relativa són els d'Administració d'habitat urbà (23,9M€), Promoció i gestió d'habitatge de protecció pública (18,3 M€), Espai públic (12,7M€), conservació i rehabilitació de la edificació (10,6 M€) i Actuacions urbanístiques i disciplina (10,2M€). La resta de programes no superen els 9 milions d'euros.

Despeses corrents de la política de despesa de Benestar comunitari ("Serveis urbans"):

Programes (importos en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
1601 Sanejament xarxa de clavegueram	20.724.083,26	21.791.180,22	21.768.750,46	1,1%	99,9%
1611 Abastament de les aigües	2.253.145,13	3.485.232,28	3.449.627,02	0,2%	99,0%
1621 Recollida de residus	98.110.337,47	85.241.375,74	85.241.116,68	4,2%	100,0%
1622 Gestió de residus sòlids urbans	4.477.659,75	4.231.523,49	4.195.041,02	0,2%	99,1%
1623 Tractament de residus	56.042.557,34	59.968.544,48	59.944.032,80	3,0%	100,0%
1631 Neteja viària	168.939.654,48	179.893.638,32	179.874.440,35	8,9%	100,0%
1641 Cementiris	12.029.885,00	12.092.716,33	12.092.716,33	0,6%	100,0%
1651 Gestió de l'enllumenat públic	31.201.317,46	30.382.684,62	30.374.658,75	1,5%	100,0%
1691 Protecció i control d'animals	1.332.914,36	1.348.914,36	1.341.675,10	0,1%	99,5%
Total 16 Benestar comunitari	395.111.554,25	398.435.809,84	398.282.058,51	19,6%	100,0%

En Benestar comunitari s'han executat unes despeses corrents per valor de 398,3 milions d'euros, que representen el 19,6% sobre el total de despeses corrents liquidades, essent, per tant, la política amb un major pes dins d'aquestes despeses. Respecte a la seva execució global, s'ha executat la pràctica totalitat dels crèdits definitius (100%).

En aquesta política destaca el programa de Neteja viària, una despesa liquidada de 179,9M€ i el de Recollida de residus (85,2M€ de pressupost liquidat). Si aquest programa hi afegim els programes vinculats de gestió i tractament de residus ascendeixen, la despesa destinada a la recollida, gestió i tractament de residus ascendeix a 149,4M€. Aquests dos programes representen el 8,9% i el 4,2% (7,4% amb la gestió i tractament) respectivament del total de crèdits corrents liquidats. En menor mesura també destaca el programa de Gestió de l'enllumenat públic (30,3M€).

Despesa corrent de la política de despesa de Medi ambient:

Programes (imports en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
1711 Espais verds i biodiversitat	47.869.228,01	47.549.637,15	47.547.067,68	2,3%	100,0%
1721 Protec.contaminació acústica- lumínica-atmosfèrica	1.224.275,44	1.160.201,16	1.139.678,48	0,1%	98,2%
1722 Educació mediambiental	1.261.073,78	1.443.685,11	1.434.188,85	0,1%	99,3%
1794 Gestió i promoció dels recursos energètics	1.483.166,28	1.528.691,89	1.512.562,30	0,1%	98,9%
Total 17 Medi ambient	51.837.743,51	51.682.215,31	51.633.497,31	2,5%	99,9%

Les despeses corrents liquidades en la política de Medi ambient es xifren en 51,6 milions d'euros, que suposen el 99,9% dels corresponents crèdits definitius.

Les despeses liquidades del total d'aquesta política de despesa representen el 2,5% sobre el total dels crèdits corrents liquidats, concentrant-se la major part en el programa d'Espais verds i biodiversitat, el qual suposa un 2,3% sobre el total de despesa corrent liquidada. La major part de les despeses classificades dins d'aquest programa corresponen a les transferències efectuades a l'Institut Municipal de Parcs i Jardins per a la millora dels espais verds i per a garantir la seva sostenibilitat i la biodiversitat de la ciutat.

Despeses corrents de la política de despesa de Pensions:

Programes (imports en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
2111 Pensions	708.758,50	596.645,98	596.014,72	0,0%	99,9%
Total 21 Pensions	708.758,50	596.645,98	596.014,72	0,0%	99,9%

En la política de despesa de Pensions només hi ha un programa amb el mateix nom. S'ha liquidat gairebé la totalitat dels crèdits definitius d'aquesta política de despesa, per un import de 0,6 milions d'euros, els quals representen el 0,03% del total de despeses corrents liquidades.

Despeses corrents de la política de despesa de Serveis Socials i promoció social:

Programes (imports en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
2301 Administració general de serveis socials	6.705.703,69	6.900.065,24	6.398.653,84	0,3%	92,7%
2302 Administració general serveis a persones	9.085.828,20	9.897.639,71	9.892.532,61	0,5%	99,9%
2303 Estratègia i innovació de serveis social	4.889.156,24	4.702.692,61	4.119.895,29	0,2%	87,6%
2311 Atenció infància i adolescència	7.821.324,05	12.345.154,04	12.275.207,28	0,6%	99,4%
2312 Atenció i suport als individus i a les famílies	1.476.678,10	1.043.604,35	959.109,61	0,0%	91,9%
2313 Atenció a la gent gran	29.366.518,20	29.658.536,18	28.157.581,63	1,4%	94,9%
2314 Atenció persones en situació pobresa-risc exclusió	27.176.421,81	27.238.756,31	25.959.180,87	1,3%	95,3%
2315 Serveis socials bàsics	97.695.071,62	105.122.120,57	105.122.120,57	5,2%	100,0%
2316 Atenció la immigració	6.494.162,39	6.830.161,89	6.636.483,87	0,3%	97,2%
2317 Atenció a la dona en situació de vulnerabilitat	6.625.607,58	6.680.388,82	6.442.121,03	0,3%	96,4%
2318 Atenció a grups i comunitats	145.200,00	522.245,01	454.828,07	0,0%	87,1%
2319 Emergències i urgències socials	3.953.716,14	3.121.820,75	2.800.530,15	0,1%	89,7%
2321 Promoció i participació de infància i adolescència	4.461.766,36	5.399.161,82	5.190.235,25	0,3%	96,1%
2322 Promoció i atenció a la joventut	5.912.817,52	5.599.782,59	5.155.835,57	0,3%	92,1%
2323 Promoció de la gent gran	4.627.448,34	4.532.658,38	4.456.840,28	0,2%	98,3%
2324 Promoció de les dones	597.279,08	595.115,16	489.068,42	0,0%	82,2%
2325 Drets humans-no discrimi.:foment-promoció-atenció	2.442.723,25	2.239.219,49	1.744.749,71	0,1%	77,9%
2326 Promoció social de la immigració	2.940.215,70	2.449.675,43	2.307.564,50	0,1%	94,2%
2327 Temps i qualitat de vida	803.478,28	688.090,06	675.419,74	0,0%	98,2%
2328 Serveis i projectes comunitaris	814.569,87	1.596.842,18	1.450.864,13	0,1%	90,9%
2329 Cooperació i ajuda	7.350.000,00	9.104.019,91	8.919.573,81	0,4%	98,0%
2341 Atenció a les persones discapacitades	8.908.528,61	9.954.700,08	9.945.232,29	0,5%	99,9%
2391 Fons de contingència social	2.850.236,89	0,00	0,00	0,0%	--
Total 23 Serveis socials i promoció social	243.144.451,92	256.222.450,58	249.553.628,52	12,3%	97,4%

En la política de Serveis socials i promoció social s'han liquidat un total 249,6 milions d'euros de despeses corrents, que suposa un molt alt grau d'execució (97,4%) envers els crèdits definitius. L'important increment pressupostari d'aquest programa al llarg de l'any 2015 ve determinat principalment per l'augment de les transferències a l'Institut Municipal de Serveis Socials (7,4 milions d'euros, inclou el Servei d'Atenció

Domiciliària) i al Consoci d'Educació (4,3 milions d'euros, inclou les beques menjador) Cal fer esment que enguany el programa de Fons de contingència social, no ha mostrat execució de despeses, ja que ha servit per a transferir crèdits a programes finalistes d'aquesta mateixa política.

Aquesta política de despesa suposa una de les principals polítiques dins del conjunt de despeses corrents de l'Ajuntament, representant el 12,3% del total liquidat.

El principals programes en aquesta política, quant a import, són els de Serveis socials bàsics (105,1 milions d'euros, que representa el 5,2 % del total de pressupost corrent liquidat), Atenció a persones en situació de pobresa i risc d'exclusió (crèdits corrents liquidats per valor de 26,0 milions d'euros) i Atenció a la gent gran (amb un import corrent liquidat de 28,2 milions d'euros).

Despeses corrents de la política de despesa de Foment de l'ocupació:

Programes (imports en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
2411 Foment de l'ocupació	0,00	43.066,71	43.066,71	0,0%	100,0%
Total 24 Foment de l'ocupació	0,00	43.066,71	43.066,71	0,0%	100,0%

El pressupost destinat a la política de Foment de l'ocupació resulta marginal envers el pressupost corrent total de l'Ajuntament de Barcelona degut a que les despeses efectuades en aquest concepte es classifiquen dins de la política 43 ("Promoció econòmica i ocupació").

Despeses corrents de la política de despesa de Sanitat:

Programes (imports en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
3111 Promoció i protecció de la salut	16.774.924,10	16.984.681,25	16.972.224,44	0,8%	99,9%
3121 Assistència sanitària	2.248.848,00	5.484.972,57	5.484.972,57	0,3%	100,0%
Total 31 Sanitat	19.023.772,10	22.469.653,82	22.457.197,01	1,1%	99,9%

La política de despesa Sanitat engloba dos programes, l'Assistència sanitària (5,5M€) i el de Promoció i protecció de la salut (17,0M€). Es pot observar pel que fa a les modificacions del pressupost inicial, que la més significativa a estat la produïda en programa d'assistència sanitària, incrementant el seu pressupost en 3,2 milions d'euros per transferències al PAMEM. La suma de la despesa liquidada d'aquesta política suposa l'1,1% del total de pressupost corrent liquidat i s'ha executat gairebé el 100% del pressupost definitiu.

Despeses corrents de la política de despesa d'Educació:

Programes (imports en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
3201 Administració general d'educació	8.261.679,16	9.385.974,12	9.385.974,12	0,5%	100,0%
3232 Funcionament centres educació infantil i primària	37.980.210,55	37.980.210,55	37.980.210,55	1,9%	100,0%
3233 Funcionament de centres d'educació especial	1.326.943,50	1.326.943,50	1.326.943,50	0,1%	100,0%
3241 Funcion. centres educació secundària-fp	7.463.831,00	7.522.078,50	7.522.078,50	0,4%	100,0%
3261 Serveis complementaris d'educació	6.641.488,36	11.121.281,57	11.036.726,39	0,5%	99,2%
3262 Promoció educativa	7.568.371,10	11.356.779,62	11.271.779,62	0,6%	99,3%
3281 Ensenyaments musicals	4.793.232,18	4.793.232,18	4.793.232,18	0,2%	100,0%
3282 Ensenyaments artístics	2.919.606,00	2.919.606,00	2.919.606,00	0,1%	100,0%
3283 Formació d'adults	1.326.943,50	1.326.943,50	1.326.943,50	0,1%	100,0%
3291 Funcionament d'escoles bressol municipal	28.919.222,56	28.501.558,12	28.501.558,12	1,4%	100,0%
Total 32 Educació	107.201.527,91	116.234.607,66	116.065.052,48	5,7%	99,9%

En la política d'Educació s'han executat despeses corrents per valor de 116,1 milions d'euros, que representen el 5,7% del total de pressupost corrent liquidat. En global, en aquesta política de despesa s'ha executat 99,9% dels crèdits definitius. Les despeses corrents d'aquesta política majoritàriament fan referència a transferències a l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona (IMEB) i al Consorci d'Educació de Barcelona (CEB).

És de destacar l'increment de crèdit de 9,0 milions d'euros sobre el pressupost inicial; que bàsicament s'ha aplicat a les transferències esmentades i ha estat motivat pels augments en les aportacions destinades a accions educatives (ajuts menjador),

accions de promoció educativa i a l'augment de les despeses de personal de l'IMEB i el CEB.

Dins d'aquesta política hi destaquen quant a volum pressupostari els programes de Funcionament centres educació infantil i primària (38,0M€) i d'Escoles bressol municipals (28,5M€).

Despesa corrents de la política de despesa de Cultura:

Programes (importos en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
3301 Administració general de cultura	10.147.004,63	12.354.002,32	12.352.075,72	0,6%	100,0%
3321 Biblioteques	12.497.819,63	12.637.643,36	12.591.368,54	0,6%	99,6%
3331 Museus i arts plàstiques	47.277.327,80	47.422.195,40	47.422.195,40	2,3%	100,0%
3332 Arts escèniques i música	17.219.551,33	17.259.551,33	17.259.551,33	0,9%	100,0%
3341 Promoció cultural	16.590.471,79	16.375.602,88	16.305.688,91	0,8%	99,6%
3361 Patrimoni històric i artístic de la ciutat	211.322,62	211.322,62	211.322,62	0,0%	100,0%
3371 Centres cívics	13.215.052,93	11.893.877,13	11.672.780,66	0,6%	98,1%
3381 Festes i actes populars	6.508.517,60	6.876.887,68	6.792.757,03	0,3%	98,8%
Total 33 Cultura	123.667.068,33	125.031.082,72	124.607.740,21	6,1%	99,7%

En la política de despesa en Cultura s'hi ha liquidat 124,6 milions d'euros en despeses corrents, amb una execució del pressupost sobre els crèdits definitius quasi total (99,7%). Aquesta despesa en cultura representa el 6,1% sobre el total de despesa corrent liquidada. Cal esmentar que gran dels recursos d'aquesta política es gestionen per mitjà de l'Institut de Cultura de Barcelona (ICUB).

Pel que fa a les modificacions del pressupost inicial, esmentar que aquestes no han suposat canvis significatius envers els crèdits inicials, consistint principalment en uns lleugers increments en les transferències a l'ICUB i en l'increment de despeses de personal.

Els programes amb un major volum pressupostari dins d'aquesta política són Museus i arts plàstiques (47,4M€), Arts escèniques i música (17,3M€), la Promoció cultural (16,3 M€) i Biblioteques (12,6M€).

Despeses corrents de la política de despesa d'Esports:

Programes (importos en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
3411 Gestió i promoció de l'esport	11.347.381,60	12.587.737,77	12.533.906,83	0,6%	99,6%
3421 Instal·lacions esportives	4.676.210,57	4.688.710,57	4.674.954,64	0,2%	99,7%
3431 Esdeveniments esportius	7.608.676,72	7.683.967,72	7.683.967,72	0,4%	100,0%
Total 34 Esports	23.632.268,89	24.960.416,06	24.892.829,19	1,2%	99,7%

La política d'Esports suposa el 1,2% del total de la despesa corrent liquidada, amb un import de 24,9 milions d'euros i amb una execució de pràcticament el 100% dels crèdits definitius. Gairebé la totalitat dels recursos corrents d'aquesta política estan gestionats per part de l'Institut Barcelona Esports (IBE).

Els programes que engloben aquesta política de despesa són el de Gestió i promoció de l'esport (12,5M€), Instal·lacions esportives (4,7M€) i esdeveniments esportius (7,7M€).

Despeses corrents de la política de despesa de Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses ("Promoció econòmica i ocupació"):

Programes (importos en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
4301 Administració general d'acció econòmica	3.157.718,66	3.667.096,96	3.591.947,22	0,2%	98,0%
4312 Mercats, proveïments i lloges	2.215.090,08	1.208.077,58	1.208.077,58	0,1%	100,0%
4314 Promoció del comerç	6.698.571,45	6.196.777,21	5.545.422,51	0,3%	89,5%
4321 Foment i promoció del turisme	4.243.112,00	9.694.688,22	9.247.902,36	0,5%	95,4%
4331 Suport a l'empresa, l'emprenedoria i l'ocupació	45.713.189,09	51.948.247,28	50.820.222,47	2,5%	97,8%
4332 Promoció econòmica de la ciutat	1.522.080,00	1.392.017,35	1.390.262,00	0,1%	99,9%
4333 Foment creixement econòmic i sectors est	16.497.194,11	18.686.778,77	18.598.605,05	0,9%	99,5%
4334 Dinamització econòmica de proximitat	558.904,32	844.692,60	745.504,71	0,0%	88,3%
4335 Foment de l'economia cooperativa, social i solidària	0,00	660.000,00	641.549,62	0,0%	97,2%
Total 43 Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses	80.605.859,71	94.298.375,97	91.789.493,52	4,5%	97,3%

En la política de Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses ("Promoció econòmica i ocupació") s'han liquidat 91,8 milions d'euros en despeses corrents, import que significa el 4,5% del total de despeses corrents liquidades de l'exercici. En aquesta política s'han executat el 97,3% dels corresponent crèdits del pressupost definitiu.

En aquesta política de despesa s'ha realitzat una important modificació a l'alça (13,7M€) en relació als crèdits inicials, la qual es concentren principalment en el programa de Suport a l'empresa, l'emprenedoria i l'ocupació (6,2M€), Foment i promoció del turisme (5,5 M€) i Foment creixement econòmic i sectors estratègics (2,2 M€) degut principalment a l'increment de necessitats de Barcelona Activa per al finançament de plans d'ocupació i del pla de xoc i també altres despeses finançades amb ingressos finalistes rebuts durant el transcurs de l'exercici.

En aquesta política hi destaquen quantitativament els programes de Suport a l'empresa, emprenedoria i l'ocupació (50,8M€), Foment del creixement econòmic i sectors estratègics (18,6M€) i Foment i promoció turisme (9,2M€).

Despeses corrents de la política de despesa de Transport Públic:

Programes (imports en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
4411 Transport col·lectiu urbà de viatgers	116.594.341,00	116.718.786,62	116.718.786,62	5,8%	100,0%
4412 Altres transports de viatgers	16.809.054,00	16.764.177,00	16.011.528,31	0,8%	95,5%
Total 44 Transport públic	133.403.395,00	133.482.963,62	132.730.314,93	6,5%	99,4%

En la política de despesa de Transport públic s'han liquidat 132,7 milions d'euros quant a despeses corrents, suposant aquest import el 6,5% del total. No han hagut modificacions significatives vers al pressupost inicial i l'execució del pressupost, front els crèdits definitius, ha estat del 99,4%.

Aquesta política esta formada per dos programes: El primer, amb un pes molt important sobre el total de despesa corrent (5,8%), és el de Suport al transport públic de viatgers (116,7M€) i comprèn la transferència a l'Autoritat del Transport Metropolità

pel manteniment dels serveis de transport públic metropolitans de Barcelona. El segon és el relatiu al Servei del Bicing (16,0M€).

Despeses corrents de la política de despesa d'Altres actuacions de caràcter econòmic:

Programes (imports en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
4911 Mitjans de comunicació públics	17.159.000,00	17.159.000,00	17.159.000,00	0,8%	100,0%
4931 Defensa dels drets dels consumidors	1.138.067,27	1.014.422,60	891.618,58	0,0%	87,9%
Total 49 Altres actuacions de caràcter econòmic	18.297.067,27	18.173.422,60	18.050.618,58	0,9%	99,3%

En altres actuacions de caràcter econòmic s'han liquidat 18,1 milions d'euros amb una execució sobre els seus crèdits definitius del 99,3%. El pes sobre el total de despesa corrent liquidada és del 0,9%.

Aquesta política esta composta de dos programes: el de Mitjans de comunicació públics (relatius als serveis realitzats per part de Informació i Comunicació de Barcelona), amb una despesa liquidada de 17,2 milions d'euros i una execució del 100% del pressupost definitiu, i el programa de Defensa dels drets dels consumidors (que comprèn els serveis d'arbitratge i informació al consumidor), amb una despesa liquidada de 0,9 milions d'euros i una execució del 87,9%.

Despeses corrents de la política de despesa d'Òrgans de govern:

Programes (imports en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
9121 Òrgans de govern	20.667.577,72	20.845.177,31	20.632.479,69	1,0%	99,0%
9122 Relacions institucionals	6.808.095,20	7.154.075,23	6.616.773,71	0,3%	92,5%
Total 91 Òrgans de govern	27.475.672,92	27.999.252,54	27.249.253,40	1,3%	97,3%

En la política d'òrgans de govern s'han liquidat despeses per valor de 27,2 milions d'euros, els quals suposen el 1,3% del total de despeses corrents liquidades. D'aquests, 20,6 milions d'euros corresponen al programa d'Òrgans de govern,

destinat a garantir el correcte funcionament dels òrgans de govern municipals i gestionar la política informativa de l'Ajuntament amb els mitjans de comunicació. Els 6,6 milions d'euros restants al programa de Relacions institucionals. En aquesta política s'ha executat el 97,3% del crèdit definitiu.

Despeses corrents de la política de despesa Serveis de Caràcter General:

Programes (importos en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
9201 Direcció i administració generals	51.193.999,88	55.426.864,03	52.714.762,44	2,6%	95,1%
9202 Defensa drets-libertats públiques dels ciutadans	797.483,42	831.605,29	825.911,31	0,0%	99,3%
9203 Arxiu i biblioteca municipal	3.220.436,16	3.641.982,89	3.616.597,31	0,2%	99,3%
9221 Serveis d'organització i recursos humans	6.330.784,50	6.981.801,02	6.426.098,27	0,3%	92,0%
9231 Gestió del padró municipal d'habitants	1.128.377,38	0,00	0,00	0,0%	--
9232 Estadístiques i estudis municipals	1.574.929,08	1.997.747,21	1.911.598,52	0,1%	95,7%
9241 Relació amb la ciutadania i les entitats	9.126.336,05	9.259.770,80	9.036.095,53	0,4%	97,6%
9251 Informació i atenció al ciutadà	14.333.921,91	14.426.487,05	14.302.235,27	0,7%	99,1%
9252 Comunicació corporativa	21.770.455,28	22.880.130,65	21.821.265,81	1,1%	95,4%
9261 Sistemes informació i telecomunicacions	31.536.030,61	41.963.253,33	41.541.465,10	2,0%	99,0%
9291 Fons de contingència	3.627.500,00	107.259,00	0,00	0,0%	0,0%
9292 Dotació per imprevistos	23.311.971,63	2.183.398,37	1.257.465,00	0,1%	57,6%
Total 92 Serveis de caràcter general	167.952.225,90	159.700.299,64	153.453.494,56	7,6%	96,1%

De la política de despesa en Serveis de caràcter general s'han liquidat despeses per valor de 153,4 milions d'euros, import que suposa el 7,6% del total de despeses corrents liquidades per part de l'Ajuntament. Aquesta política ha mostrat una execució del 96,1%. Cal fer esment de la baixa execució de les despeses relatives al Fons de contingència i a la Dotació d'imprevistos. En aquest sentit, cal remarcar que aquests dos programes no tenen execució pressupostària per ells mateixos, sinó que doten crèdit a d'altres programes segons necessitats sobrevingudes.

Els programes amb més pes dins d'aquesta política de despesa són el de Direcció i administració generals (52,7M€), el de Sistemes d'informació i telecomunicacions municipals (41,5M€), Comunicació corporativa (21,8€), Informació i atenció al ciutadà (14,3M€) i Relacions amb la ciutadania i les entitats (9,0M€).

Despeses corrents de la política de despesa Administració Financera i Tributària:

Programes (importos en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
9311 Administració i control econòmic i financer	5.447.022,30	5.128.767,23	4.816.355,91	0,2%	93,9%
9321 Administració tributària i d'ingressos municipals	25.093.946,69	26.865.735,36	26.845.138,53	1,3%	99,9%
9331 Gestió del patrimoni municipal	66.531.326,53	66.688.892,11	64.034.097,60	3,2%	96,0%
9341 Gestió del deute i la tresoreria	732.282,55	846.606,86	846.606,86	0,0%	100,0%
Total 93 Administració financera i tributària	97.804.578,07	99.530.001,56	96.542.198,90	4,8%	97,0%

En la política d'Administració financera i tributaria s'han liquidat un total de 96,5 milions d'euros quant a despeses corrents, tenint un pes del 4,8% envers el total d'aquestes despeses. Durant el transcurs de l'exercici s'han incrementat els crèdits inicials en 1,7 milions (principalment en el programa d'Administració tributària i d'ingressos municipals) i s'ha executat el 97,0% dels crèdits definitius.

El programa de Gestió del patrimoni municipal (patrimoni i manteniment i subministres dels edificis administratius) és el de major volum quant a import dins d'aquesta política de despesa (64,0M€), seguit del d'Administració tributaria i d'ingressos municipals (26,8€).

Despeses corrents de la política de despesa Transferències a administracions públiques:

Programes (importos en euros)	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	% s/ total liquidat	% Executat (Liquidat/Definitiu)
9431 Transferències a altres ens locals	89.097.229,57	92.018.042,97	92.018.038,24	4,5%	100,0%
Total 94 Transferències a altres administracions públiques	89.097.229,57	92.018.042,97	92.018.038,24	4,5%	100,0%

La política de despesa en Transferències a administracions públiques consta d'un sol programa (Transferències a altres ens locals), del qual s'han liquidat 92 milions d'euros (representant el 4,5% del total de despeses corrents liquidades) amb un grau d'execució del 100% envers els crèdits definitius. Les despeses d'aquesta política i programa recullen aquelles transferències que es realitzen a l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), i que es determinen en funció del valor de determinats ingressos municipals.

4. INDICADORS DE GESTIÓ

4.1. INDICADORS DE COST

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

- Qualitat de Vida, igualtat i Esports: atenció social primària, teleassistència, servei d'atenció domiciliària i servei d'àpats a domicili.
- Cultura, Coneixement, Creativitat i Innovació: escoles bressol i biblioteques.
- Hàbitat Urbà: neteja viària, recollida de residus, enllumenat (consum elèctric), manteniment de la xarxa de clavegueram i manteniment d'espais verds públics.
- Prevenció, Seguretat i Mobilitat: guàrdia urbana i servei d'extinció d'incendis i salvament (Bombers).
- Economia, Empresa i Ocupació: recaptació de tributs.
- Recursos: atenció al ciutadà.

En els següents quadres es mostra el cost total del servei, el cost del servei per habitant, el nombre de prestacions i el cost per prestació:

Cost total dels serveis i cost del servei per habitant:

		2011	2012	2013	2014	2015
Atenció social primària	Cost total, milers d'€	101.646	110.849	113.740	120.952	130.834
	Cost del servei per habitant (€)	62,9	68,4	70,6	75,5	81,5
Teleassistència	Cost total, milers d'€	6.489	9.263	8.473	9.157	9.803
	Cost del servei per habitant (€)	4,0	5,7	5,3	5,7	6,1
S.A.D. (Servei d'Atenció Domiciliària)	Cost total, milers d'€	44.909	52.596	55.932	50.949	56.063
	Cost del servei per habitant (€)	27,8	32,4	34,7	31,8	34,9
Àpats a domicili	Cost total, milers d'€	1.377	1.572	1.792	2.513	2.849
	Cost del servei per habitant (€)	0,9	1,0	1,1	1,6	1,8
Escoles bressol	Cost total, milers d'€	35.994	42.105	43.164	44.668	45.563
	Cost del servei per habitant (€)	22,3	26,0	26,8	27,9	28,4
Biblioteques	Cost total, milers d'€	18.310	18.807	18.640	18.819	18.527
	Cost del servei per habitant (€)	11,3	11,5	11,6	11,7	11,5
Neteja viària	Cost total, milers d'€	157.143	174.766	162.240	171.634	174.255
	Cost del servei per habitant (€)	97,3	107,8	100,7	107,1	108,6
Recollida de residus	Cost total, milers d'€	98.539	84.587	98.299	89.300	85.241
	Cost del servei per habitant (€)	61,0	52,2	61,0	55,7	53,1
Enllumenat (consum elèctric)	Cost total, milers d'€	11.080	11.687	11.877	12.236	12.528
	Cost del servei per habitant (€)	6,9	7,2	7,4	7,6	7,8
Clavegueram	Cost total, milers d'€	15.230	15.749	15.356	19.772	21.569
	Cost del servei per habitant (€)	9,4	9,7	9,5	12,3	13,4
Manteniment d'espais verds	Cost total, milers d'€	48.684	48.263	47.895	46.398	47.495
	Cost del servei per habitant (€)	30,1	29,8	29,7	29,0	29,6
Guàrdia urbana	Cost total, milers d'€	161.509	160.620	167.773	157.695	165.222
	Cost del servei per habitant (€)	100,0	99,4	104,1	98,4	103,0
Servei d'extinció d'incendis i salvament (Bombers)	Cost total, milers d'€	42.190	39.823	41.728	40.687	42.717
	Cost del servei per habitant (€)	26,1	24,5	25,9	25,4	26,6
Recaptació de tributs	Cost total, milers d'€	28.149	28.623	28.887	27.666	27.863
	Cost del servei per habitant (€)	17,4	17,7	17,9	17,3	17,4
Oficines d'atenció al ciutadà	Cost total, milers d'€	13.418	12.816	13.384	14.023	14.302
	Cost del servei per habitant (€)	8,3	7,9	8,3	8,8	8,9

Nombre de prestacions i cost dels serveis per prestació:

		2011	2012	2013	2014	2015
Atenció social primària (*)	Nre d'atencions prestades	164.582	179.973	188.904	190.645	191.956
	€ per unitat	617,6	615,9	602,1	634,4	681,6
Teleassistència	Nre de persones ateses	54.871	59.473	67.414	72.854	77.311
	€ per unitat	118,3	155,8	125,7	125,7	126,8
S.A.D. (Servei d'Atenció Domiciliària)	Nre de llars ateses	16.582	18.788	19.382	19.907	20.539
	€ per unitat	2.708,3	2.799,4	2.885,8	2.559,4	2.729,6
Àpats a domicili	Nre d'àpats a domicili	252.953	282.368	342.303	390.582	465.490
	€ per unitat	5,4	5,6	5,2	6,4	6,1
Escoles bressol	Nre. de matriculacions	4.917	6.806	7.814,0	7.940	7.940
	€ per unitat	7.320,3	6.186,5	5.523,9	5.625,9	5.738,4
Biblioteques	Nre. de visites	6.178.297	6.439.112	6.343.803	6.433.295	6.207.187
	€ per unitat	3,0	2,9	2,9	2,9	3,0
Neteja viària	Metres lineals de carrer netejats	1.361.761	1.361.761	1.369.487	1.369.374	1.369.374
	€ per unitat	115,4	128,3	118,5	125,3	127,3
Recollida de residus	Tones recollides	806.368	753.737	730.286	739.061	748.673
	€ per unitat	122,2	112,2	134,6	120,8	113,9
Enllumenat	Mwh consum elèctric	80.044	85.063	85.647	83.508	81.458
	€ per unitat	138,4	137,4	138,7	146,5	153,8
Clavegueram	km de xarxa netejats	2.389	2.246	1.715	2.081	2.434
	€ per unitat	6.375,1	7.012,0	8.953,9	9.501,2	8.861,5
Manteniment d'espais verds	m ²	10.981.127	11.021.419	11.157.514	11.226.042	11.284.681
	€ per unitat	4,4	4,4	4,3	4,1	4,2
Guàrdia urbana	Incidències gestionades	305.859	304.136	303.354	314.667	335.148
	€ per unitat	528,1	528,1	553,1	501,1	493,0
Bombers	Nre. d'intervencions	14.533	14.752	13.918	15.135	15.135
	€ per unitat	2.903,0	2.699,5	2.998,1	2.688,3	2.822,4
Recaptació de tributs	Milers d'euros recaptats	1.144.350	1.162.966	1.215.439	1.258.209	1.325.631
	€ per unitat	0,0246	0,0246	0,0238	0,0220	0,0210
Oficines d'atenció al ciutadà	Nre. d'atencions	1.179.753	1.064.946	1.107.481	1.110.516	1.081.377
	€ per unitat	11,4	12,0	12,1	12,6	13,2

(*) canvi del sistema informàtic i criteris de recompte de les atencions als usuaris/es al 2011

Nombre de prestacions per cada 100.000 habitants:

		2011	2012	2013	2014	2015
Atenció social primària	Atencions prestades	10.188	11.103	11.654	11.898	11.963
Teleassistència	Nre. de persones ateses	3.397	3.669	4.159	4.547	4.818
S.A.D. (Servei d'Atenció Domiciliària)	Nre. de llars ateses	1.026	1.159	1.196	1.242	1.280
Àpats a domicili	Nre. d'àpats a domicili	15.658	17.420	21.118	24.375	29.011
Escoles bressol	Alumnes matriculats	304	420	485	496	495
Biblioteques	Nre. de visites	382.451	397.245	393.580	401.482	386.848
Neteja viària	Metres lineals	84.296	84.010	84.965	85.458	85.343
Recollida de residus	Tones	49.916	46.500	45.308	46.123	46.659
Enllumenat (consum elèctric)	Mwh	4.955	5.248	5.314	5.211	5.077
Clavegueram	Km xarxa netejats	148	139	106	130	152
Manteniment d'espais verds	Metres quadrats	679.757	679.939	692.230	700.583	703.290
Guardia urbana	Incidències gestionades	18.888	18.782	18.821	19.637	20.887
Bombers	Nombre de intervencions	897	910	863	945	943
Recaptació de tributs	Recaptació (milers d'euros)	70.838	71.746	75.408	78.521	82.617
Oficines d'atenció al ciutadà	Atencions	73.029	65.699	68.710	69.304	67.394

Derivat de la greu situació econòmica, l'atenció social es consolida al primer lloc de l'agenda política. Prova d'això el govern de la ciutat ha posat èmfasi en les polítiques de serveis socials fent un major esforç pressupostari per poder arribar a més persones i cobrir necessitats bàsiques. Aquest reforç de les polítiques socials s'ha traduït en uns majors costos totals com es pot veure en els quadres anteriors.

En el cas de l'Atenció social primària, l'increment del cost total respecte el 2014, que ha estat d'un 8,2%, ha anat acompanyat d'un increment del nombre d'atencions prestades del 0,7%, augmentat el cost per atenció prestada un 7,4%. El servei es presta a través de la xarxa de centres de Serveis Socials on s'han reduït les llistes d'espera. D'aquesta manera es pot observar una millora en la qualitat del servei ofert.

La despesa en el servei de Teleassistència ha augmentat un 7,1%. Aquest percentatge es situa en el 6,1% d'augment de les persones ateses i s'ha incrementat el cost del servei per usuari atès en un 0,9%. A través d'un dispositiu similar a un telèfon mòbil, els usuaris poden demanar ajuda 24 hores al dia tots els dies de l'any, dins i fora de casa seva.

Aquest servei compta ja amb 77.311 usuaris-es, uns 4.500 més que a l'any 2014. Cal recordar que no n'hi ha llistes d'espera i també es manté en uns 15 dies el període per a la instal·lació de l'aparell necessari per utilitzar aquest servei.

Si comparem amb el 2014 augmenten els recursos destinats als Serveis d'Atenció Domiciliària (S.A.D.) en un 10,0%. El reforçament en aquest servei es pot apreciar millor visualitzant les 20.539 llars ateses, que suposa un augment del 3,2% respecte al 2014 (632 llars més ateses). També cal recordar que actualment, totes les persones a qui se'ls ha prescrit el servei ja han estat ateses i no hi ha llistes d'espera.

Pel que respecta al nombre d'àpats servits a domicili s'ha incrementat un 19,2%, arribant als 465.490 àpats, amb un increment del cost del servei del 13,4%. Pel que respecta al cost unitari s'ha decrementat el 4,9% respecte a l'any anterior.

El següent quadre mostra altres indicadors de diversos serveis d'atenció social que posen de manifest la tendència dels darrers anys a incrementar el nombre de prestacions socials que reben els ciutadans de Barcelona:

Indicadors d'atenció social	2011	2012	2013	2014	2015
Nre. usuaris atesos als centres de serveis socials	64.514	68.635	70.872	73.027	74.237
Nre. llars amb ajuda domiciliària	16.582	18.788	19.382	19.907	19.584
Teleassistència. Nre. de persones ateses	54.871	59.473	67.414	72.854	77.311
Nre. usuaris atesos pels Equips d'Inserció Social (SIS)	4.282	4.109	3.508	3.909	3.934
Nre. estades acolliment nocturn de persones sense sostre	238.197	253.554	267.960	323.529	348.898
Nre. àpats servits als menjadors socials	375.709	380.737	489.213	519.842	512.441

A banda la ciutat ofereix més de 1.000 places en centres d'atenció a persones sense sostre als centres de dia, centres de primera acollida, centres residencials d'atencions bàsiques i centres residencials. A més cal esmentar que es disposen de més de 1.500 places a 17 menjadors socials municipals.

El Govern municipal segueix posant el mateix èmfasi que l'any anterior en les accions dirigides a les persones i famílies, com les escoles bressol, un servei essencial per a aconseguir viure en una ciutat on es prioritzi la qualitat de vida dels seus ciutadans. El curs 2014-2015 es consolida el funcionament d'una xarxa de 95 escoles bressol amb una oferta de prop de 8.000 places. La despesa total ha augment un 2,0% i les matriculacions s'han mantingut respecte al curs anterior. Aquestes dades configuren un augment del 2,0% en el cost unitari per a cada prestació.

El nombre de visitants a les biblioteques de la ciutat de Barcelona s'ha reduït un 3,5% assolint els 6,2 milions de visites. El cost total es decrementa l'1,6%. La ciutat disposa d'una xarxa amb 40 equipaments.

Passant a analitzar els serveis de l'àrea d'Ecologia, Urbanisme i Mobilitat, cal remarcar que l'Ajuntament segueix treballant per avançar i establir noves estratègies concretes que potenciïn un ús més eficient i racional dels recursos i un impuls a la prevenció de generació de residus, la reutilització i el reciclatge.

Al 2015 cal indicar que dintre de la contracta global de recollida de residus i neteja viària, es produeix un decrement del 4,5% de la contracta de recollida de residus que es veu compensada amb l'augment del 1,5% de la contracta de neteja. D'aquesta manera al 2015 s'han reforçat els recursos per al servei de neteja viària derivat del menor pes relatiu de la recollida de residus.

El motius bàsics de la reducció indicada serien els següents:

- reducció de l'activitat comercial dintre del marc de la recessió econòmica dels darrers anys.
- al 2013 es realitza una forta despesa en la xarxa de punts verds que es consoliden com a equipament de referència per als barcelonins. Uns equipaments que faciliten la recollida i emmagatzematge provisional dels residus que no tenen cabuda als contenidors de selectiva per ser traslladats posteriorment a les plantes de tractament.

D'altra banda cal remarcar que al 2015 augmenten les tones de residus recollides respecte al 2014 en un 1,3%. Pel que respecta als metres lineals de carrers netejats es mantenen al mateix nivell de 2014. D'aquesta manera el cost unitari augmenta el 1,5% pel que fa a la neteja viària i es decrementa el 5,8% pel que fa a la recollida de residus.

El cost total de l'enllumenat augmenta un 2,4% i el consum elèctric (Mwh) en canvi es decrementa el 2,5%. Tot i la forta pujada dels preus de l'electricitat s'ha pogut esmorteït l'augment final del cost derivat de la forta aposta inversora des de 2013 al Pla d'il·luminació (PDI). Amb aquest pla es prioritza la il·luminació dels espais per a vianants i s'introdueix un model funcional intel·ligent i la personalització dels edificis i monuments destacats. Aquest Pla vetlla per l'eficiència energètica i pressupostària en preveure incorporació de la tecnologia LED que permet estalviar consum elèctric.

Pel que respecta al cost total de clavegueram cal indicar l'increment del 9,1% derivats bàsicament de l'augment del 17,0% dels km de xarxa netejats durant el 2015.

En el manteniment d'espais verds s'ha fet un esforç per preservar el verd de la ciutat i la biodiversitat. Cal indicar que els metres quadrats d'espais verds s'han incrementat un 0,5%. El cost total del servei ha tingut un augment del 2,4%.

Caldria remarcar que la ciutat de Barcelona continua amb la implantació d'un sistema intel·ligent de tele gestió del reg que utilitza la informació de sensors i de les estacions meteorològiques per regar només amb l'aigua que les plantes necessiten.

Pel que respecta al cost del servei d'extinció d'incendis i salvament (Bombers) i de la Guàrdia Urbana s'han augmentat respectivament un 4,8% i un 5,0% respectivament.

En aquest sentit juga bàsicament la devolució del 50,27% de la paga extraordinària del mes de desembre que es va suprimir al 2012. Aquesta devolució deriva de la Llei 36/2015 dels Pressupostos Generals de l'Estat que va preveure la devolució del 24,04% i del Real Decret Llei 10/2015 que va establir la devolució del 26,23%.

D'altra banda també és important remarcar l'efecte de l'oferta pública d'ocupació (OPO) efectuada al 2014 (100 places d'agent de guàrdia urbana, 60 de bombers i 7 places de tècnics d'SPEIS) a més de l'OPO per a 2015 que preveu la incorporació 100 agents de guàrdia urbana (al 4 trimestre de 2015).

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.

Per finalitzar també influeixen els 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.

El servei de recaptació de tributs ha incrementat el seu cost total un 0,7% alhora que l'indicador que s'emptra per mesurar l'activitat, l'import recaptat, ha augmentat un 5,4%. D'aquesta manera el rati del cost de la recaptació de tributs s'ha reduït un 4,4% respecte l'any anterior (2,10 € per cada 100 € recaptats).

El cost total de les Oficines d'atenció al ciutadà (OAC) ha augmentat un 2,0% i el nombre d'atencions ha caigut el 2,6% respecte al de l'any anterior.

Nombre d'empleats per cada 100.000 habitants:

		2011	2012	2013	2014	2015
Atenció social primària (1)	Empleats	592	652	592	599	597
	Empleats/100.000 Hab.	37	40	37	37	37
Escoles bressol	Empleats	611	742	735	732	737
	Empleats/100.000 Hab.	38	46	46	46	46
Biblioteques	Empleats	404	424	418	442	444
	Empleats/100.000 Hab.	25	26	26	28	28
Neteja viària (2)	Empleats	2.612	2.702	2.702	2.702	2.702
	Empleats/100.000 Hab.	162	167	168	169	168
Recollida de residus (2)	Empleats	922	932	932	932	932
	Empleats/100.000 Hab.	57	57	58	58	58
Enllumenat (2)	Empleats	180	168	157	154	160
	Empleats/100.000 Hab.	11	10	10	10	10
Manteniment d'espais verds	Empleats	1.003	976	940	935	913
	Empleats/100.000 Hab.	62	60	58	58	57
Guàrdia urbana	Empleats	3.026	2.948	2.978	3.018	3.022
	Empleats/100.000 Hab.	187	182	185	188	188
Bombers	Empleats	714	676	632	632	662
	Empleats/100.000 Hab.	44	42	39	39	41
Recaptació de tributs	Empleats	278	276	270	263	267
	Empleats/100.000 Hab.	17	17	17	16	17
Oficines d'atenció al ciutadà	Empleats	143	140	143	144	148
	Empleats/100.000 Hab.	9	9	9	9	9
Plantilla total mitjana	Empleats	12.827	12.830	12.534	12.583	12.701
	Empleats/100.000 Hab.	794	792	778	785	792

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

(2) Aquests serveis són contractats a tercers. S'indica el nombre d'empleats de les contractes de neteja, recollida de residus i enllumenat per la prestació dels serveis.

La plantilla mitjana anual del grup municipal al 2015 és de 12.701 treballadors. El total de la plantilla mitjana anual 2014 augmenta el 0,9% respecte a l'any anterior (118 treballadors més).

Entre les dades del nombre d'empleats dels serveis analitzats cal destacar, per una banda, l'increment en Bombers del 4,8% (30 treballadors més).

D'altra banda i per la part dels decrements caldria remarcar la reducció del 2,4% en el nombre d'empleats destinats al servei de manteniment d'espais verds (6 persones).

Per a la resta de serveis, les plantilles s'ajusten amb nivells similars o una mica superiors als de 2014.

4.2. INDICADORS DE RENDIMENT

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

Rendiment / Cost dels serveis (importos indicats en milers d'€):

- Mobilitat: aparcaments (rotació i superfície –ÀREA), servei municipal de grua, estació d'autobusos i servei del bicig.

		2011	2012	2013	2014	2015
Aparcaments de superfície (ÀREA Blava +Verda) (1)	Ingressos dels usuaris	37.843	36.444	36.006	35.737	36.668
	Cost total del servei	26.434	24.354	24.431	23.376	23.700
	Rendiment / Cost del servei	1,43	1,50	1,47	1,53	1,55
Servei Municipal de Grua	Ingressos dels usuaris	18.639	16.601	16.952	16.528	16.087
	Cost total del servei	20.485	20.004	19.756	19.062	19.285
	Rendiment / Cost del servei	0,91	0,83	0,86	0,87	0,83
Aparcaments soterranis (rotació+ pupil·latge) (2)	Ingressos dels usuaris	32.768	32.548	31.620	30.507	23.443
	Cost total del servei	24.884	24.522	23.525	24.611	20.352
	Rendiment / Cost del servei	1,32	1,33	1,34	1,24	1,15
Estació d'autobusos	Ingressos dels usuaris	1.944	1.913	1.822	1.853	1.920
	Cost total del servei	1.695	1.820	1.772	1.727	1.910
	Rendiment / Cost del servei	1,15	1,05	1,03	1,07	1,01
Servei del Bicig (3)	Ingressos dels usuaris	----	----	----	5.162	5.649
	Cost total del servei	----	----	----	5.732	6.702
	Rendiment / Cost del servei	----	----	----	0,90	0,84

- (1) Les despeses de gestió i funcionament són comunes i no diferenciables per tots dos tipus d'aparcaments de superfície. Per tal de millorar la qualitat de la informació, les dades s'unifiquen com a una única activitat (estacionament regulat) i no es desglossen en àrea verda i blava com s'havia fet fins al 2011. D'aquesta manera el rati de rendiment dona una informació més real analitzant el servei en la seva totalitat.
- (2) Derivat de l'operació de venda BAMSA al 2014 es pot observar el decrement d'ingressos i de despeses associades als aparcaments soterranis
- (3) Canvi de criteri d'imputació a partir de 2014 a BSM

▪ Parc Zoològic.

		2011	2012	2013	2014	2015
Zoo	Ingressos dels usuaris	12.661	12.277	12.502	12.518	12.058
	Cost total del servei	14.091	14.633	14.119	15.251	14.712
	Rendiment / Cost del servei	0,90	0,84	0,89	0,82	0,82

▪ Anella Olímpica

		2011	2012	2013	2014	2015
Anella Olímpica	Ingressos dels usuaris	8.571	6.851	6.876	6.288	7.634
	Cost total del servei	11.900	8.137	7.609	8.331	8.061
	Rendiment / Cost del servei	0,72	0,84	0,90	0,75	0,95

▪ Parc Fòrum-Parc Montjuïc

		2011	2012	2013	2014	2015
Parc Fòrum-Parc Montjuïc	Ingressos dels usuaris	1.431	1.609	3.153	1.112	1.532
	Cost total del servei	4.659	4.195	5.298	4.214	3.669
	Rendiment / Cost del servei	0,31	0,38	0,60	0,26	0,42

▪ Cementiris i incineració.

		2011	2012	2013	2014	2015
Cementiris i incineració	Ingressos dels usuaris	10.985	11.511	11.044	11.954	12.098
	Cost total del servei	11.832	12.004	11.701	12.098	12.289
	Rendiment / Cost del servei	0,93	0,96	0,94	0,99	0,98

▪ Promoció econòmica: mercats minoristes.

		2011	2012	2013	2014	2015
Mercats	Ingressos dels usuaris	10.568	10.413	11.712	12.141	13.470
	Cost total del servei	12.613	12.595	13.171	13.731	14.253
	Rendiment / Cost del servei	0,84	0,83	0,89	0,88	0,95



- Urbanisme: habitatge protegit.

		2011	2012	2013	2014	2015
Habitatge protegit	Ingressos dels usuaris	29.296	45.381	36.176	47.734	40.981
	Cost total del servei	31.837	44.709	35.361	46.758	36.931
	Rendiment / Cost del servei	0,92	1,02	1,02	1,02	1,11