

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

1. NOTA PRÈVIA

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

A falta d'una reglamentació que desenvolupi aquesta obligació, la memòria que es presenta a continuació es basa en el compte de resultats, el quadre de finançament i la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona de l'exercici 2010. Els indicadors utilitzats són els definits en l'apartat 21 del model de Memòria establert en la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovat per l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, i emprant dades de la comptabilitat pressupostària.

A efectes comparatius, es presenten també les dades dels exercicis 2006, 2007, 2008 i 2009, i la variació percentual de les dades de 2010 respecte de les de 2009.

El pressupost 2010 ha estat el primer exercici d'aplicació de l'Ordre EHA/365/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova la nova estructura dels pressupostos de les Entitats Locals. Aquesta ordre substitueix l'estructura pressupostària i els criteris de classificació vigents fins al 2009 en aplicació de l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 20 de setembre de 1989.

Un dels canvis més significatius de la nova estructura pressupostària en relació a l'anterior és la substitució de la "classificació funcional" per la "classificació per programes", que ha suposat una simplificació en el detall del nivell superior (àrees de despesa) per tal de donar major detall en els nivells inferiors (grups de programa).

2. EVOLUCIÓ ECONÒMICO-FINANCERA DE 2010

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

2.1. EVOLUCIÓ ECONÒMICO-FINANCERA

Milions d'euros	2006	2007	2008	2009	2010	Var. 10/09 (%)
Ingressos corrents	2.040	2.206	2.239	2.217	2.218	0,0%
Despeses corrents	1.470	1.590	1.700	1.780	1.843	3,5%
Estalvi brut	570	617	539	437	375	-14,1%
Ingressos de capital(*)	99	41	42	304	189	-37,7%
Despeses de capital(*)	536	587	617	879	741	-15,7%
Superàvit	133	70	-36	-138	-177	-
Variació de tresoreria	-45	63	194	158	-273	-
Variació neta del deute	-87	-133	-158	-20	450	-
Deute total	1.061	928	770	750	1.200	60%

Font: Compte de resultats i quadre de finançament

(*)Incorpora imports de capítol 8

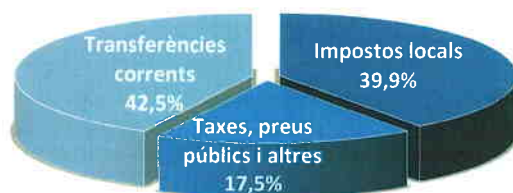
L'any 2010 s'ha obtingut un estalvi brut de 375 milions d'euros, el que representa un estalvi equivalent a 17 euros de cada 100 euros corrents ingressats. Les inversions netes, mesurades com la diferència entre les despeses i els ingressos de capital, han estat de 552 milions d'euros. Aquesta xifra representa 1,47 vegades l'estalvi brut generat, un 11,7% més que l'any 2009.

L'endeutament de l'Ajuntament s'ha incrementat en un 60,0%, fins arribar als 1.200 milions d'euros a final d'any, amb una variació neta del deute de 450 milions d'euros. D'aquests, 210 milions d'euros corresponen als inicialment previstos per finançar l'escreix previst entre l'estalvi brut i les inversions netes. D'altra banda, i amb motiu de l'aprovació del RD 8/2010 es va procedir a l'avançament al 2010 de 240 milions d'euros d'endeutament previst inicialment a l'exercici 2011 pel finançament d'inversions. Aquestes inversions avançades a 2010, en bona mesura, s'executaran l'exercici de 2011.

2.2. INGRESSOS CORRENTS

Els ingressos locals representen el 57% dels ingressos corrents i les transferències corrents el 43% restant. L'any 2010 els ingressos corrents s'han mantingut pràcticament al mateix nivell dels obtinguts al 2009. Aquesta variació es desglossa, d'una banda, en un augment dels impostos locals del 4,9% i del 4,2% de la resta d'ingressos locals exclosos els financers, i de l'altra en una disminució de les transferències corrents del 5,4%. Els ingressos financers s'han reduït un 61,4% en relació a l'any 2009 degut a la caiguda dels tipus d'interès i a la disminució dels saldos mitjos de tresoreria durant l'exercici.

Estructura dels ingressos corrents 2010



L'any 2010 no s'han modificat els tipus impositius, a excepció del tipus específic de l'Impost sobre béns immobles per al 10% dels béns immobles urbans no residencials amb major valor cadastral, que passa del 0,85% a l'1%. Així, els impostos locals, exclosa la Cessió de tributs de l'Estat, han augmentat un 7,7% en relació a l'any anterior. Per una banda, els impostos sobre béns immobles, sobre construccions i sobre l'increment del valor dels terrenys han presentat creixements positius del 11,0%, 7,4% i 8,6% respectivament. D'altra banda, l'impost sobre activitats econòmiques i l'impost sobre vehicles de tracció mecànica s'han reduït en torn l'1,4%. Els augments de l'impost sobre construcció i l'impost sobre l'increment del valor dels terrenys són indicis de que el mercat de la construcció i l'immobiliari s'estan recuperant a la ciutat, tot i que caldrà veure quina part del creixement es deu als canvis fiscals introduïts pel Govern Central en el 2010.

Els impostos cedits per l'Estat cauen un 16,2% respecte el 2009, d'acord amb les quantitats lliurades a compte pel Ministeri d'Economia i Hisenda. Analitzats el tributs cedits en detall, la cessió de l'IRPF i la cessió de l'IVA han presentat una disminució del 15,3% i del 25,9% respectivament. Els lliuraments a compte corresponents a la cessió de

determinats impostos especials, per la seva banda, han augmentat un 6,3% en relació a 2009.

En el següent quadre es mostra l'evolució dels ingressos corrents dels darrers 5 anys:

Milions d'euros	2006	2007	2008	2009	2010	Var. 10/09 (%)
Impost sobre béns immobles	373	401	429	454	504	11,0%
Impost sobre activitats econòmiques	97	97	101	99	98	-1,5%
Impost sobre vehicles	75	75	74	72	71	-1,4%
Impost sobre construccions	38	51	37	24	26	7,4%
Impost sobre l'increment del valor dels terrenys	84	109	97	94	102	8,6%
Cessió de tributs de l'Estat	83	86	93	101	85	-16,2%
Total impostos locals	749	818	831	845	886	4,9%
Altres ingressos tributaris: taxes	155	156	164	164	175	6,4%
Vendes de béns i prestacions de serveis	38	56	39	38	51	37,0%
Altres ingressos ordinaris	203	194	172	170	161	-5,1%
Total ingressos locals	1.146	1.224	1.205	1.217	1.273	4,7%
Fons complementari de finançament (FCF)	756	813	843	814	742	-8,9%
Altres transferències corrents	129	159	175	183	201	9,9%
Total transferències corrents	885	972	1.018	997	943	-5,4%
Ingressos financers	9	10	17	4	2	-61,4%
Total ingressos corrents	2.040	2.206	2.239	2.217	2.218	0,0%

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

El 2010, les taxes, en conjunt, han crescut un 6,4%. Les taxes per l'aprofitament del domini públic han augmentat un 9,7%, bàsicament per l'augment dels ingressos bruts procedents de les empreses explotadores de subministrament de serveis d'interès general per l'ús privatiu del vol, sòl i subsòl de les vies públiques. Les taxes per vendes de serveis han crescut prop d'un 1%, gràcies a l'augment de les llicències urbanístiques i d'activitats, que comencen a mostrar signes de recuperació. Les vendes de béns i serveis han estat superiors als 51 milions d'euros, el que representa un 37% més que un any abans, gràcies, principalment, a les millores en la recaptació del preu de la recollida selectiva i la recollida comercial de residus que han crescut en conjunt un 60%. La resta d'ingressos ordinaris, que inclou, entre d'altres, multes, arrendaments i concessions i participació en beneficis, han disminuït un 5,1%. Aquesta variació s'explica, bàsicament, per la no consolidació dels dividendes rebuts l'any 2009 de la participació a Barcelona de Serveis Municipals, SA i Holsa.

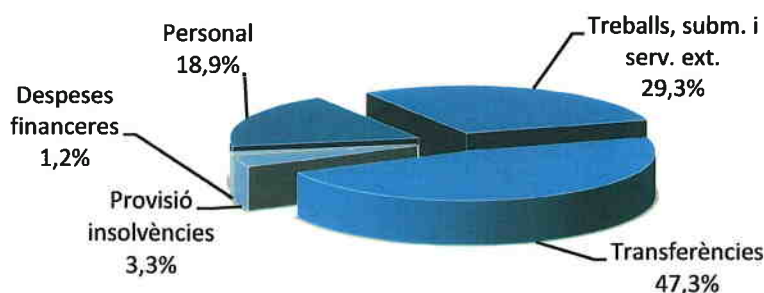
Respecte als ingressos per transferències corrents, en conjunt, han estat de 943 milions d'euros, un 5,4% menys que l'any anterior. Els lliuraments a compte del fons complementari de finançament (FCF) procedent de l'Estat s'ha reduït un 8,9% com a conseqüència de la previsió d'una menor recaptació fiscal de l'Estat atesa la crisi econòmica. Aquest decrement no ha pogut ser compensat per la resta de transferències corrents, malgrat que hagin crescut un 9,9%. Dins de les altres transferències corrents, el 2010 destaquen els 29,8 milions d'euros rebuts del fons estatal per a l'ocupació i la sostenibilitat local destinats a despeses corrents de caràcter social i educatiu.

Per la seva banda, les transferències rebudes de la Generalitat de Catalunya s'han reduït en un 11,2%. La raó d'aquesta disminució és que, a partir del 2010 les transferències que la Generalitat de Catalunya realitza al Consorci d'Educació ja no es canalitzen a través de l'Ajuntament de Barcelona. En termes homogenis, les transferències de la Generalitat de Catalunya han crescut un 62,7%. Aquests fons 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 extraordinaris d'ocupació local 2010 que, en el cas de l'Ajuntament de Barcelona, han representat 15,4 milions d'euros. La resta de transferències corrents també inclou les transferències finalistes de l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus per a la gestió de residus.

2.3. DESPESES CORRENTS

Les despeses corrents, que l'exercici 2010 han augmentat el 3,5%, presenten la següent estructura:

Estructura de les despeses corrents 2010



En el següent quadre es mostra l'evolució de les despeses corrents de 2006 a 2010:

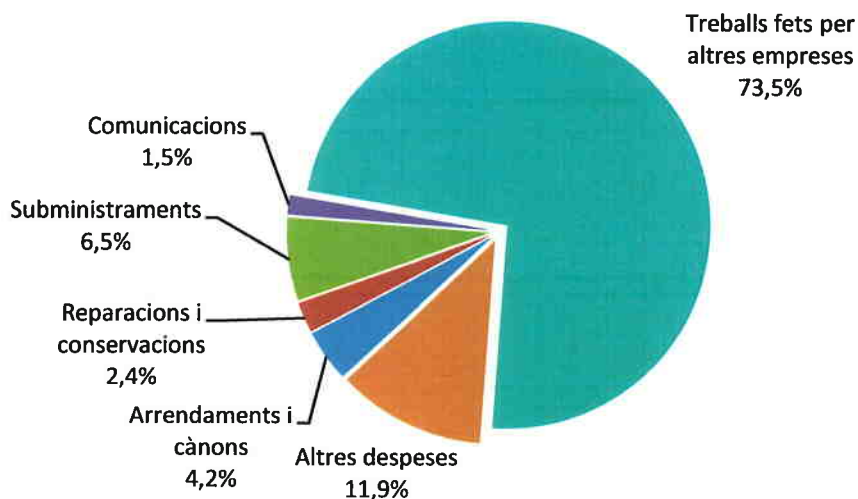
Milions d'euros	2006	2007	2008	2009	2010	Var. 10/09 (%)
Despeses de personal	306	324	345	362	347	-3,9%
Treballs, subministraments i serveis exteriors	430	466	494	539	540	0,3%
Transferències corrents	644	707	776	812	871	7,2%
Provisió d'insolvències	54	58	54	45	61	36,9%
Despeses financeres	36	35	31	23	23	-1,9%
Total despeses corrents	1.470	1.590	1.700	1.780	1.843	3,5%

Les despeses de personal s'han disminuït un 3,9% en relació a l'any 2009. Aquesta variació és el resultat, d'una banda, del traspàs de plantilla a l'Institut Municipal de Serveis Socials amb motiu de la seva posada en funcionament amb efectes 1 de gener de 2010 i de l'aplicació de la reducció salarial contemplada al RD 8/2010 Reial Decret 8/2010, de 20 de maig, de mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic, que preveu una reducció de la massa salarial en general del 5% en termes anuals; i de l'altra de l'augment dels costos de personal per l'increment d'efectius de la Guàrdia Urbana.

Pel que fa als treballs, subministraments i serveis exteriors, la seva variació ha estat del 0,3%.

La seva distribució per components és la que segueix:

Distribució Treballs subministraments i serveis exteriors



Quant als treballs fets per altres empreses, un 64% corresponen a les despeses derivades de la contracta de neteja i recollida de residus sòlids, quina despesa ha augmentat un 19,8%. Aquesta variació respon al fet que l'any 2010 s'ha completat el desplegament de la nova contracta iniciada el novembre de 2009. Un 16% 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. La resta correspon als contractes d'atenció social (per aquells serveis no transferits a l'Institut Municipal de Serveis Socials) i altres contractes de serveis.

Les transferències corrents han crescut en conjunt un 7,2%. Les aportacions als Organismes Autònoms Locals han augmentat un 15,5%. Tot i la posada en funcionament de l'Institut Municipal de Serveis Socials, amb un pressupost de 75 milions d'euros, l'augment global ha estat compensat pel fet que les transferències de la Generalitat de Catalunya per al Consorci d'Educació ja no es canalitzen a través de l'Ajuntament de Barcelona mitjançant l'Institut d'Educació.

Les aportacions a les Entitats Públiques Empresarials Locals han augmentat un 5,4%, motivades, bàsicament, per la celebració del campionat europeu d'atletisme. Les transferències a empreses locals no presenta variacions significatives en relació a 2009,

amb l'excepció de les aportacions per la promoció econòmica de la ciutat, on s'han més que doblat els recursos destinats als programes d'ocupació i desenvolupament empresarial que es gestionen des de Barcelona Activa.

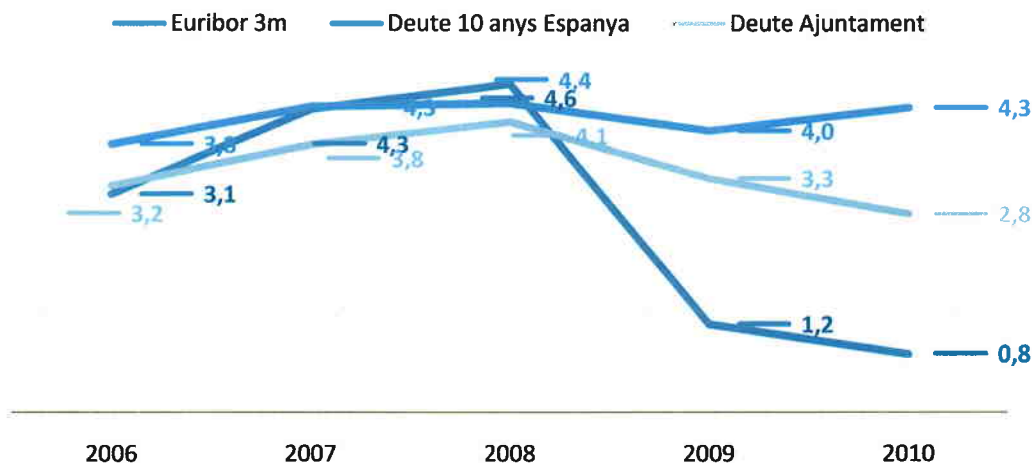
Les aportacions a mancomunitats i consorcis s'ha reduït un 0,5%. En aquest cas l'augment d'un 5% de les transferències corrents a l'Autoritat Metropolitana del Transport per cobrir els dèficits d'exploració del sistema de transport de viatgers o l'aportació a Fira de Barcelona de 4 milions d'euros per potenciar les activitats firals, han estat compensats per la reducció del 9,7% de l'aportació a la Mancomunitat de Municipis de l'Àrea Metropolitana de Barcelona com a conseqüència de la reducció en la participació en els ingressos de l'Estat (fons complementari de finançament i cessió de tributs).

La resta de transferències corrents han presentat variacions poc significatives en relació a 2009.

Les despeses financeres, per la seva banda, s'han reduït en un 1,9%. Aquesta disminució s'explica per la reducció del cost mig del deute de l'Ajuntament, que ha passat del 3,3% de l'exercici 2009 al 2,8% per l'exercici 2010. I tot i que l'endeutament de l'exercici ha augmentat en un 60%, les noves operacions s'han disposat principalment al llarg del darrer trimestre.

Comparativa evolució tipus interès (%) (Mitjanes anuals)

Font: www.bde.es i Ajuntament de Barcelona

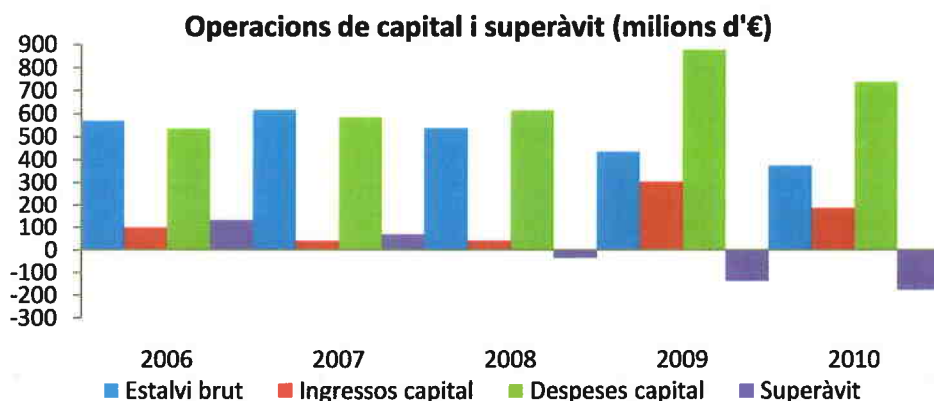


2.4. OPERACIONS DE CAPITAL I SUPERÀVIT DE L'EXERCICI

L'any 2010 les despeses de capital han estat de 741 milions d'euros. Descomptades les inversions finançades amb els fons estatals (FEIL i FEOSL) el volum de despeses de capital ha estat un 0,6% superior al d'un any abans. La disminució dels fons estatals al 2010 en relació al 2009 explica la disminució d'un 15,7% del volum total de despeses de capital. Les inversions netes, que s'obtenen descomptant les inversions finançades per subvencions de capital rebudes de tercers, donen com a resultat 552 milions d'euros.

Quant als ingressos de capital, el 5,0% provenen d'operacions de patrimoni i el 95,0% restant de transferències de capital, amb el detall següent per origen: un 62,5% de l'Estat, bàsicament pels fons estatals per inversions, un 9,1% de la Generalitat de Catalunya per escoles bressol i la llei de barris, un 5,9% de la Diputació de Barcelona i el 22,5% restant principalment de la Unió Europea.

Pel que fa a les operacions de patrimoni, dels gairebé 9,5 milions d'euros obtinguts, 2,0 milions corresponen a vendes per a la construcció d'habitatge protegit, 2,0 han estat indemnitzacions substitutòries d'edificabilitat, 1,6 de vendes de places d'aparcaments, 1,5 de venda d'habitatges i locals de negocis, 0,7 de vendes de solars i 1,7 d'altres operacions diverses.



L'Ajuntament de Barcelona, pel criteri de meritar, ha obtingut l'any 2010 un dèficit abans d'operacions financeres de 177 milions d'euros.

3. PRESSUPOST LIQUIDAT DE 2010

3.1. RESULTAT PRESSUPOSTARI

Milions d'euros	2006	2007	2008	2009	2010	Var. 10/09 (%)
Ingressos corrents	2.067	2.338	2.335	2.329	2.234	-4,1%
Despeses corrents	1.385	1.509	1.630	1.734	1.773	2,3%
Estalvi brut	682	829	705	595	460	-22,7%
Ingressos de capital	99	41	42	304	189	-37,7%
Despeses de capital	536	579	607	871	733	-15,8%
Superàvit (Dèficit) abans d'operacions financeres	245	291	139	28	-84	-399,9%
Ajustaments (*)		-82	-67	-111	-216	--
Capacitat/(Necessitat) de Finançament (*)		209	72	(83)	(300)	--

(*) 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'Economia i Hisenda

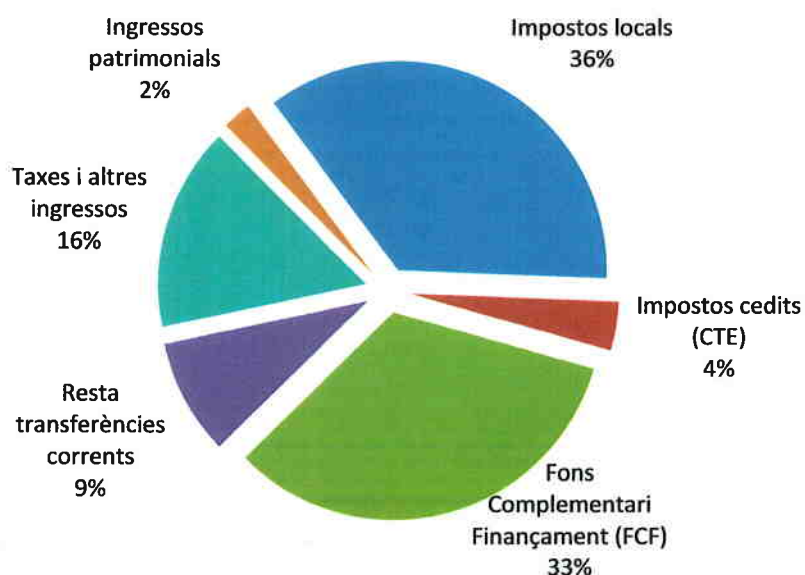
Pressupostàriament, l'any 2010 els ingressos corrents s'han reduït un 4,1%, el que representa en valor absolut una disminució de 95 milions d'euros en relació a un any abans. Els impostos, inclosos els cedits per l'Estat, han augmentat un 4,7%, les transferències corrents han disminuït un 13,9%, els ingressos patrimonials s'han reduït en un 8,6% i han augmentat un 6,7% els ingressos per taxes i altres serveis. Les despeses corrents, per la seva banda, han augmentat en un 2,3%. Com a resultat d'aquesta evolució d'ingressos i despeses corrents, l'estalvi brut generat s'ha vist reduït en un 22,7% si el comparem amb el d'un any abans. Això no obstant, l'estalvi brut obtingut representa el 20,6% dels ingressos corrents generats, superant l'objectiu del 15,6% fixat en l'aprovació del pressupost.

Els 460 milions d'estalvi brut generat representen el 84,5% de les despeses de capital netes i el 62,8% de les despeses de capital totals.

L'Ajuntament de Barcelona té aprovat i vigent un Pla Econòmic Financer que, en termes consolidats, preveia per l'exercici 2010 una necessitat de finançament equivalent al 14,5% dels ingressos no financers.

La liquidació del Pressupost 2010 presenta, en termes de Comptabilitat Nacional, una necessitat de Finançament equivalent al 12,4% dels Ingressos no financers (del 8,5% sense incloure l'efecte de les liquidació negativa de la Participació en els Tributs de l'Estat de l'exercici 2008). El conjunt de les corporacions locals han presentat un dèficit agregat del 0,64% del producte interior brut espanyol en termes de Comptabilitat Nacional (Font: Ministeri d'Economia i Hisenda – www.meh.es). Per tal de poder comparar aquestes magnituds en termes homogenis, cal dir que l'objectiu d'estabilitat vigent fixat pel Govern espanyol permetia per les entitats locals un dèficit fins al 0,60% del PIB per l'any 2010 (del 0,4% del PIB sense incloure l'efecte de la Participació en els Tributs de l'Estat de l'exercici 2008), dèficit que la CNAL (Comissió Nacional de la Administració Local) ha equiparat al 8,30% dels ingressos no financers (el 5,53% sense incloure l'efecte de les liquidacions de la Participació en els Tributs de l'Estat de l'exercici 2008).

Distribució dels ingressos corrents 2010



3.2. DESPESES CORRENTS PER ACTIVITAT

Evolució de les despeses corrents per activitat:

Milions d'euros	2006	2007	2008	2009	2010	Var. 10/09 (%)
Serveis a les persones	331	375	423	456	428 ⁽²⁾	-6,1%
Espai públic	336	365	391	416	461	10,7%
Seguretat, transport i mobilitat	265	287	309	327	367	12,3%
Habitatge i urbanisme ⁽¹⁾	64	69	74	73	73	0,5%
Promoció econòmica, participació i serveis comunitaris	84	85	94	112	129	15,7%
Transferències a altres administracions	73	83	85	88	75	-15,1%
Serveis generals	197	209	227	236	219	-7,1%
Despeses financeres	35	36	29	26	21	-19,9%
Despeses corrents	1.385	1.509	1.630	1.734	1.773	2,3%

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

(2) En termes homogenis, les despeses en l'epígraf Serveis a les persones han augmentat un 3,3%; i les relatives a polítiques d'educació un 0,5%. Al següent quadre es detalla la composició per polítiques de despesa de l'epígraf "Serveis a les persones". La variació de la despesa corrent corresponent a la política de despesa d'Educació s'explica pel fet que, a partir de l'exercici 2010, la Generalitat de Catalunya transfereix directament al Consorci d'Educació de Barcelona el finançament de les competències assumides per l'esmentat Consorci i que fins 2009 es transferien a l'Ajuntament de Barcelona com transferències finalistes per l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona. L'impacte econòmic és de 41,3 milions d'euros.

Milions d'euros	2009	2010	Var. 10/09(%)
Atenció i promoció social	163	174	6,5%
Sanitat	26	23	-12,7%
Educació (2)	132	91	-30,9%
Cultura	117	116	-0,1%
Esports	18	24	32,4%
Serveis a les persones	456	428	-6,1%

Les despeses corrents han augmentat en conjunt un 2,3%, un percentatge inferior al 3,0% pressupostat inicialment degut, principalment, als efectes de l'aprovació del RD 8/2010. No obstant, l'evolució comparada de la despesa atenent a la seva finalitat, permet observar el compliment dels objectius fixats en el moment de l'aprovació del pressupost, és a dir, l'atenció a les persones, la millora de l'espai públic i la convivència i la reducció de les despeses no prioritàries.

Les despeses destinades als serveis a les persones, en termes homogenis (veure nota 2), han augmentat un 3,3%, destacant per una banda els increments del 6,5% de les despeses protecció i promoció social (atenció social primària i especialitzada, infants, joves, gent gran i immigració), del 0,5% en programes d'educació i del 32,4% del programes d'esports. D'altra banda, les despeses en programes culturals es mantenen al mateix nivell de 2009 (amb una variació del -0,1%).

Les despeses en salut pública s'han reduït en un 12,6%, degut, bàsicament, a l'assumpció per part de la Generalitat de Catalunya de serveis fins ara assumits per l'Ajuntament.

La millora dels serveis en l'espai públic s'ha traduït en un increment de les despeses del 10,7%. Es destaca l'augment de l'1,6% de les despeses de millora de la via pública (pavimentació i senyalització) i de l'11,5% de les despeses destinades al benestar comunitari. Dintre de benestar comunitari destaca l'augment del 16,6% de les despeses destinades a la recollida de residus i de neteja viària, l'increment del 2,3% de les despeses relacionades amb la gestió de residus i l'augment del 4,2% de les despeses de gestió de l'enllumenat públic. Al mateix temps s'ha produït un decrement de l'1,1% de les despeses relatives a l'abastament de les aigües i al sanejament de la xarxa de clavegueram.

En l'àmbit dels serveis en l'espai públic, cal destacar l'augment en un 5,3% de les despeses destinades a les polítiques de Medi Ambient, és a dir, les relacionades amb els espais verds i l'educació medi-ambiental.

Les despeses de seguretat, transport i mobilitat han augmentat el 12,3%, degut en gran mesura a l'augment de les despeses en seguretat per la incorporació de nous agents de la Guàrdia Urbana. D'altra banda, les despeses en programes de transport públic i mobilitat han crescut un 13,8%.

Les despeses de promoció econòmica, participació, informació i serveis comunitaris han augmentat en conjunt un 15,7%. En particular, cal destacar l'augment en un 55% de les despeses en promoció econòmica, que inclouen els programes destinats al turisme, comerç i petites i mitjanes empreses, ocupació i formació. Les despeses destinades als programes de foment de l'ocupació augmenten un 108,5% degut l'aportació al 2010 de 26 milions d'euros en matèria d'ocupació per finançar les actuacions del Pla Estatal Extraordinari d'Ocupació Local (PEOL). La resta d'actuacions de caràcter econòmic han augmentat un 13,2%.

Pel que respecta a les despeses de participació, informació i serveis comunitaris aquests han augmentat en conjunt un 3,9%.

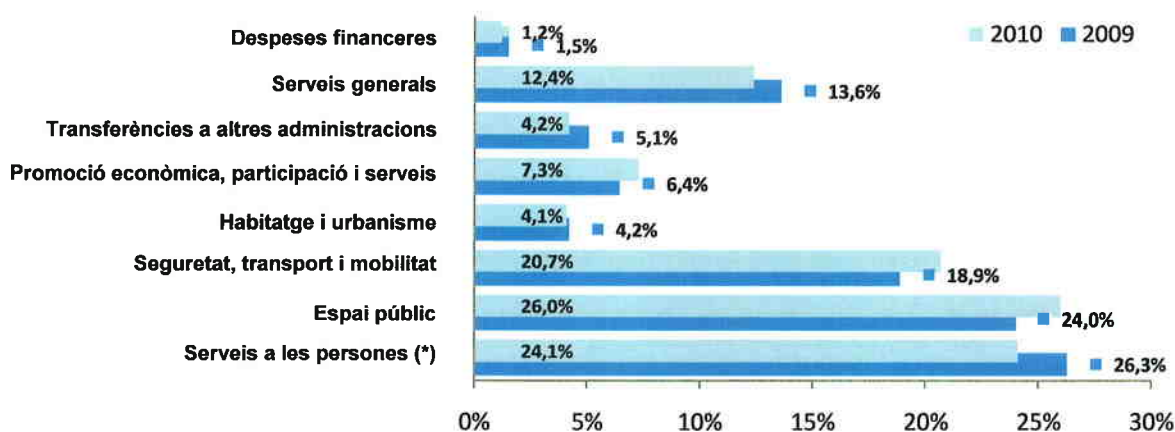
Les transferències a d'altres administracions corresponen a l'aportació que l'Ajuntament de Barcelona fa a la Mancomunitat de municipis de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (MMAMB) i que consisteix, bàsicament, en un percentatge sobre els imports rebuts de l'Estat en concepte de Cessió de Tributs (IRPF, IVA i Impostos especials) i del Fons Complementari de Finançament, descomptada la compensació per la menor recaptació de l'IAE. Al 2010 les aportacions de l'Ajuntament a la MMAMB han disminuït un 15,1%, en proporció a la disminució dels ingressos rebuts en concepte de Participació en els Tributs de l'Estat.

Les despeses dels serveis generals, que inclouen les despeses de l'administració general, dels òrgans de govern, de la gestió del patrimoni i de la gestió tributària, han disminuït un 7,1% en relació a l'exercici 2009. Les despeses dels òrgans de govern han disminuït en un 3,1% i la resta, en conjunt, ho han fet en un 7,7%.

Les despeses financeres, per la seva banda, s'han reduït en un 19,9%. Aquesta disminució s'explica per la reducció del cost mig del deute de l'Ajuntament, que ha passat del 3,3% de l'exercici 2009 al 2,8% per l'exercici 2010. I tot i que l'endeutament de l'exercici ha augmentat en un 60%, les noves operacions s'han disposat principalment al llarg del darrer trimestre.

En el següent gràfic s'observa l'estructura de les despeses corrents l'any 2010 comparada amb la de l'any 2009. L'Ajuntament de Barcelona ha destinat més del 70% de les despeses corrents als serveis a les persones, la millora de l'espai públic i a la seguretat, la mobilitat i el transport públic. El 15% d'aquestes despeses corrents estan descentralitzades territorialment, i són gestionades pels districtes, que en destinen més del 65% als serveis a les persones i la millora de l'espai públic.

Distribució per activitat de les despeses corrents (%)



(*) Veure nota 2

La despesa corrent liquidada de l'exercici 2010, analitzada en termes d'Àrea de Despesa, compleix amb la distribució fixada en el pressupost aprovat. En el següent quadre s'observa la distribució en % per Àrees de Despesa, comparant la situació prevista amb l'execució final:

Despesa corrent per Àrees de Despesa (Distribució en %)	2010 (Crèdits inicials)	2010 (Executat)
0-Deute Públic	2%	1%
1-Serveis públics bàsics	45%	47%
2-Actuacions de protecció i promoció social	10%	10%
3-Béns públics de caràcter preferent	14%	14%
4-Actuacions de caràcter econòmic	7%	8%
9-Actuacions de caràcter general	21%	20%
Despeses corrents	100%	100%

3.3. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A continuació s'analitzen els indicadors referents a la liquiditat immediata, la solvència a curt termini i el deute financer per habitant, mesurats tal i com es detalla en el quadre que s'insereix.

Indicador		2006	2007	2008	2009	2010	Δ10/09
Liquiditat "Fons líquids / Obligacions pendents de pagament"	%	92,1	109,5	86,4	61,0	112,2	83,9%
Solvència a curt termini ⁽¹⁾ "(Fons líquids + Drets pendents cobrament) / Obligacions pendents pagament"	%	153,3	166,4	135,3	121,0	177,1	46,3%
Deute financer per habitant "Deute a 31.12 / Nre. d'habitants a 1.1" ⁽²⁾	€	660,9	581,7	476,6	462,6	741,1	60,2%

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

(2) Habitants a Barcelona: 1.1.2006 (1.605.602), 1.1.2007 (1.595.110), 1.1.2008 (1.615.908), 1.1.2009 (1.621.537) i 1.1.2010 (1.619.337)_Font: Institut Nacional d'Estadística (www.ine.es)

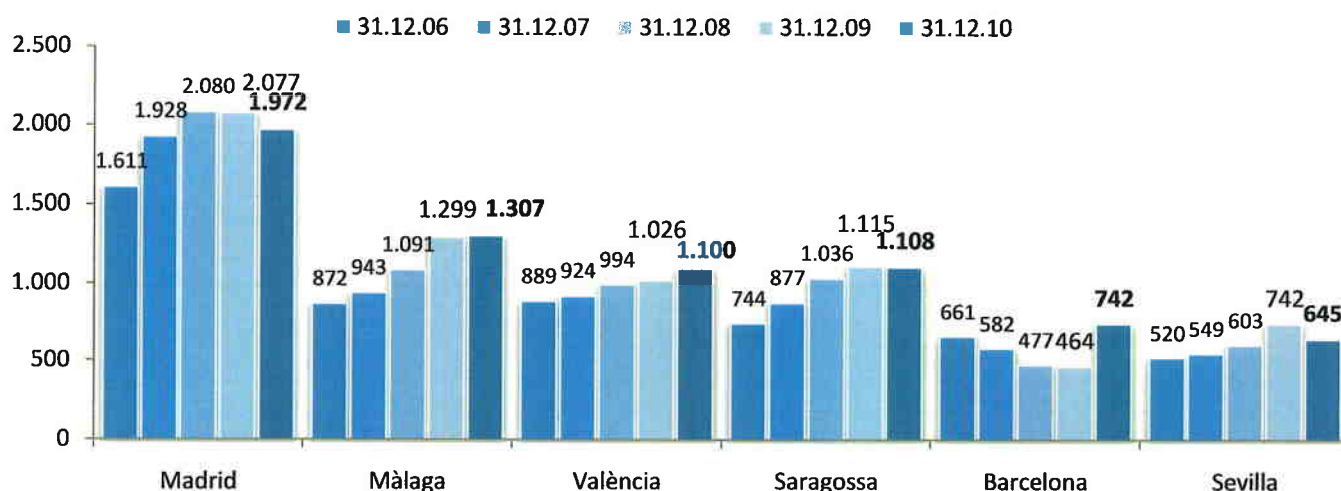
Els fons líquids de l'Ajuntament de Barcelona a 31 de desembre de 2010 permetrien pagar 1,12 vegades totes les obligacions pendents. Si als fons líquids s'afegeixen els drets pendents de cobrament -tot i descomptant els saldos de dubtós cobrament-, el volum obtingut supera en més de 1,77 vegades les obligacions pendents de pagament. L'augment dels ratis de liquiditat i solvència a curt termini són resultat, bàsicament, de l'augment del saldo de tresoreria disponible a final d'any. L'elevat volum de tresoreria disponible és conseqüència, alhora, de l'avançament al 2010 de 240 milions d'euros d'endeutament previst inicialment a l'exercici 2011 pel finançament d'inversions. Aquestes inversions avançades a 2010, en bona mesura, es liquidaran l'exercici pressupostari de 2011.

L'esmentat avançament a l'any 2010 d'endeutament previst al 2011 ha contribuït a que el deute de l'Ajuntament de Barcelona a 31 de desembre de 2010 sigui de 1.200 milions d'euros, un 60,0% superior a l'endeutament a 31 de desembre de 2009. Aquest increment ha situat l'endeutament financer per habitant en 741,1 euros, un 60,2% més que un any abans.

L'endeutament consolidat de l'Ajuntament i el seu grup d'organismes autònoms locals, empreses públiques empresarials i societats mercantils és de l'ordre de 1.467 milions d'euros (si es considera, a més, el deute dels consorcis i fundacions dependents del

pressupost municipal, el deute augmentaria en 1,4 milions d'euros). Aquesta xifra suposa un increment del 51% respecte a l'any anterior.

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



Font: Banc d'Espanya, Butlletí estadístic 03/2011 i Institut Nacional d'Estadística, dades de població a 1.1 (www.ine.es).

El pressupost per l'exercici 2010 preveia un augment net de l'endeutament de 210 milions d'euros, amb un increment en relació a l'endeutament a 31 de desembre de 2009 del 28%. No obstant, l'aprovació del RD 8/2010, de 8 de maig, de mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic (RD 8/2010) va comportar l'avançament de 240 milions d'euros d'endeutament inicialment previstos al 2011 per finançar inversions i que expliquen, en bona mesura, l'augment significatiu del deute de l'exercici. La seva entrada en vigor comportava, entre d'altres mesures, la prohibició per les entitats locals i els seus ens dependents que formin part del sector d'Administracions Públiques d'accedir al crèdit públic o privat a llarg termini, en qualsevol de les seves modalitats, per finançar inversions; i de substituir operacions de deute preexistents. Aquesta mesura es va aprovar amb efectes des d'1 de gener de 2011 fins a 31 de desembre de 2011.

Aquest augment de l'endeutament (descomptat l'efecte de les inversions finançades a càrrec dels Fons Estatals per Inversió de 2009 i 2010) ha permès, en el context existent de caiguda dels ingressos corrents, augmentar el volum de despeses de capital per

habitant. En la següent taula es mostra l'evolució dels darrers 5 anys de les despeses de capital per habitant:

	2006	2007	2008	2009 ⁽¹⁾	2010 ⁽¹⁾
Despeses de capital per habitant (€)	334	363	376	537/386	453/389

(1) Per tal de fer una comparació homogènia amb els anys anteriors, el segon import exclou l'efecte de les inversions finançades amb el Fons Estatal d'Inversió Local 2009-2010.

3.4. INDICADORS PRESSUPOSTARIS

■ Del Pressupost corrent:

Indicador		2006	2007	2008	2009	2010	Δ 10/09
Execució del pressupost de despesa "Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius"	%	94,7	94,9	94,7	95,4	88,0	-7,8%
Realització de pagaments "Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes"	%	82,3	83,5	80,4	80,9	83,6	3,3%
Despeses totals per habitant "Despeses totals (1) / Nre. d'habitants a 1.1"	€	1.251,4	1.398,8	1.489,2	1.680,1	1.615,7	-3,8%
Despeses de capital per habitant "Despeses de capital (1) (Cap. VI i VII) / Nre. d'habitants a 1.1"	€	333,8	363,1	375,7	537,2	452,9	-15,7%
Esforç inversor "Despeses de capital (1) (Cap. VI i VII) / Despeses totals (1)"	%	26,7	26,0	25,2	32,0	28,0	-12,3%
Període mitjà de pagament "(Obligacions pendents de pagament / Obligacions reconegudes netes) * 365"	Dies	65	60	71	70	60	-14,0%
Execució del pressupost d'ingressos "Drets reconeguts nets / Previsions definitives"	%	102,6	101,3	93,7	95,5	100,1	4,8%
Realització de cobraments "Recaptació neta / Drets reconeguts nets"	%	88,9	90,4	89,6	88,2	90,3	2,4%
Autonomia "Drets reconeguts nets (excloent-ne els passius financers) / Drets reconeguts nets"	%	99,5	99,9	99,9	96,6	81,5	-15,7%
Autonomia fiscal "Drets reconeguts nets (tributaris) / Drets reconeguts nets"	%	52,5	50,9	50,2	43,2	41,7	-3,6%
Període mitjà de cobrament (2) "(Drets pendents de cobrament / Drets reconeguts nets) * 365"	Dies	54	47	50	48	49	0,5%
Superàvit (dèficit) per habitant "Resultat pressupostari ajustat / Nre. d'habitants a 1.1"	€	113,4	126,1	4,9	66,3	180,7	172,6%
Contribució del pressupost al romanent de tresoreria "Resultat pressupostari ajustat / Romanent de Tresoreria per despeses generals"	%	87,8	74,7	4,7	116,9	125,9	7,8%

(1) Obligacions reconegudes netes

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

L'any 2010 s'ha executat el 88,0% de les despeses pressupostades (95,4% en el 2009), assolint un percentatge de pagaments del 83,6%, un 3,3% més que un any abans. La caiguda del percentatge d'execució de la despesa s'explica per l'avançament d'endeutament de 240 milions d'euros per finançar inversions previstes inicialment per l'exercici 2011 arran de l'entrada en vigor del RDL 8/2010 i el fet que aquestes inversions

s'acabaran executant, en bona mesura, al llarg de l'exercici 2011 finançades amb l'incorporació dels corresponents romanents de crèdit afectats.

Analitzada l'evolució del crèdit definitiu en relació al crèdit inicial, s'observa com l'any 2010 ha estat un 20,8% superior (un 17,1% l'any 2009). Aquest augment s'explica, bàsicament, per l'efecte del Fons Estatal d'Inversió Local i el Pla Estatal d'Ocupació Local, quins ingressos han suposat la corresponent generació de crèdits de despesa. Cal dir, en tot cas, que l'increment del crèdit definitiu està condicionat a la generació de majors ingressos i/o a la normal execució dels ingressos pressupostats. La certesa sobre la normal execució del pressupost que permeti la generació de majors ingressos es té cap al final de l'exercici, dificultant la possibilitat d'una major execució del pressupost en l'exercici corrent (això no obstant, aquest crèdit definitiu generat i no executat es pot utilitzar en l'exercici següent via incorporació de romanents de crèdit).

No obstant, si tenim en compte que l'objectiu financer és reduir el màxim possible el cost financer del deute, procurant assumir un risc raonable i, per tant, que el nivell d'execució pressupostari de les despeses financeres sigui el menor possible, veurem com el percentatge d'execució pressupostària es pot interpretar millor si s'exclouen del càlcul les despeses financeres. Calculada amb aquest criteri, l'execució del pressupost de despesa s'ha situat l'any 2010 en el 88,2% (un 95,6% l'any 2009).

L'execució del pressupost 2010 reflecteix una disminució en l'indicador de la despesa per habitant del 3,8% en relació a l'any anterior. No obstant, cal tenir en compte que tant les xifres de 2010 com de 2009 estan afectades per les inversions associades als Fons Estatals per Inversions rebuts (FEOSL i FEIL respectivament). Si no es té en compte aquestes despeses, la comparació homogènia ens indica una despesa per habitant al 2010 de 1552 €, que representa un augment de l'1,5% en relació a 2009.

El grau d'autonomia s'ha situat en el 81,5%, és a dir, els ingressos financers han representat el 18,5% del total dels ingressos. La variació en relació al resultat de l'indicador d'un any abans és conseqüència de l'augment net de l'endeutament produït per finançar inversions. Aquest augment de l'endeutament explica, per la seva banda, la variació a la baixa del grau d'autonomia fiscal (relació entre els drets reconeguts per impostos i taxes i els drets reconeguts totals) fins al 41,7%. Aquesta autonomia fiscal,

tenint en compte únicament els impostos directes i indirectes, es situa l'any 2010 en el 29,8%, un nivell un 4,1% inferior al d'un any abans.

El període mitjà de pagaments per l'any 2010, atenent al càlcul definit en l'apartat 21 del model de Memòria establert en la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovat per l'Ordre EHA/4041/2004, s'ha situat en 60 dies. La forma de càlcul d'aquest indicador, no obstant, d'una banda mostra una fotografia a 31 de desembre de l'any, i està esbiaixat a l'alça o a la baixa pel nivell de facturació de, principalment, el darrer mes de l'any. D'altra banda, per la pròpia definició de l'indicador, la dada depèn de l'estructura de les despeses pressupostàries. A tall d'exemple, quan més alt és el percentatge de les despeses de personal menor és el nombre de dies, pel fet que els salaris es paguen mensualment.

El criteri de pagament de l'Ajuntament de Barcelona, des del dia 7 de juliol de 2010, data d'entrada en vigor de la Llei "15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales", i d'acord amb el que ella estableix és de 55 dies, que comptem des de la data de registre del document acreditatiu de la realització del contracte. D'acord amb els criteris de l'esmentada Llei, durant el tercer trimestre es van pagar en un termini igual o inferior a 55 dies el 48% de factures, que suposaven el 52% del total import satisfet, amb un període mitjà de pagament de 60,7 dies. Pel que fa al quart trimestre el percentatge de factures i import satisfet dins del termini establert va ser el 74 % i el 87% respectivament, amb un període mitjà de pagament de 54 dies.

Quant als cobraments, el període mitjà s'ha situat en 49 dies.

Pel que fa als ingressos, els drets reconeguts nets de l'any 2010 han estat de 2.974,7 milions d'euros, un 9,2% més que l'any 2009. Aquesta variació s'explica per l'augment dels ingressos financers derivats del nou endeutament, que compensa la caiguda del 8% dels ingressos no financers (capítols 1 a 7). L'execució del pressupost d'ingressos ha estat del 100,1%, un 4,8% més que l'any 2009. Aquest grau d'execució ve determinat bàsicament pel bon resultat dels ingressos corrents, amb una execució del 105,3%.

■ Dels Pressupostos tancats:

En relació als exercicis pressupostaris tancats, l'any 2010 s'han pagat el 99,1% de les obligacions pendents, restant pendent de pagament un import de 4,6 milions d'euros, que corresponen a despesa corrent (44,1%) i a inversions i transferències de capital (55,9%).

Pel que fa a la realització de cobraments, l'exercici 2010 s'ha recaptat el 38,2% dels drets reconeguts nets. Les anul·lacions i cancel·lacions de drets han representat un 7,3% del saldo inicial de drets. Dels 376,2 milions d'euros pendents de cobrament d'exercicis anteriors, el 93,1% corresponen a ingressos fiscals, el 6,6% a transferències corrents i de capital i el 0,3% a ingressos patrimonials i venda d'inversions. La dotació per ingressos de dubtós cobrament a 31 de desembre de 2010 és de 332,9 milions d'euros, import que cobreix el 88,5% dels ingressos pendents de cobrament d'exercicis tancats (i el 98,5% d'aquests corresponents a ingressos de caràcter tributari i multes).

Indicador		2006	2007	2008	2009	2010	Δ 10/09
Realització de pagaments							
"Pagaments / Saldo inicial d'obligacions (± modificacions i cancel·lacions)"	%	97,1	97,6	98,4	98,6	99,1	0,6%
Realització de cobraments							
"Cobraments / Saldo inicial de drets (± modificacions i cancel·lacions)"	%	39,8	32,1	35,4	30,9	38,2	23,9%

4. INDICADORS DE GESTIÓ

4.1. INDICADORS DE COST

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

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

En 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 dels serveis per habitant:

		2006	2007	2008	2009	2010
Atenció social primària	Cost total, milers d'€	45.366	55.589	70.124	83.603	96.056
	Cost del servei per habitant (€)	28,3	34,6	43,4	51,6	59,3
Teleassistència	Cost total, milers d'€	-	-	-	4.448	5.354
	Cost del servei per habitant (€)	-	-	-	2,7	3,3
S.A.D. (Servei d'Atenció Domiciliària)	Cost total, milers d'€	-	-	-	36.222	39.872
	Cost del servei per habitant (€)	-	-	-	22,3	24,6
Àpats a domicili	Cost total, milers d'€	-	-	-	997	1.163
	Cost del servei per habitant (€)	-	-	-	0,6	0,7
Escoles bressol	Cost total, milers d'€	22.295	25.808	26.299	29.050	30.480
	Cost del servei per habitant (€)	13,9	16,1	16,3	17,9	18,8
Biblioteques	Cost total, milers d'€	12.225	14.666	16.461	16.986	18.762
	Cost del servei per habitant (€)	7,6	9,1	10,2	10,5	11,6
Neteja viària	Cost total, milers d'€	90.648	99.093	109.000	115.553	158.397
	Cost del servei per habitant (€)	56,5	61,7	67,5	71,3	97,8
Recollida de residus	Cost total, milers d'€	80.386	92.005	89.605	94.811	93.649
	Cost del servei per habitant (€)	50,1	57,3	55,5	58,5	57,8
Enllumenat	Cost total, milers d'€	8.564	8.819	9.656	11.295	9.888
	Cost del servei per habitant (€)	5,3	5,5	6	7,0	6,1
Clavegueram	Cost total, milers d'€	15.769	16.922	16.902	17.134	15.753
	Cost del servei per habitant (€)	9,8	10,5	10,5	10,6	9,7
Manteniment d'espais verds	Cost total, milers d'€	49.503	51.963	54.269	48.483	49.724
	Cost del servei per habitant (€)	30,8	32,4	33,6	29,9	30,7
Guàrdia urbana	Cost total, milers d'€	122.161	128.982	133.830	151.515	156.491
	Cost del servei per habitant (€)	76,1	80,3	82,8	93,4	96,6
Servei d'extinció d'incendis i salvament (Bombers)	Cost total, milers d'€	36.982	39.083	39.753	44.102	44.434
	Cost del servei per habitant (€)	23	24,3	24,6	27,2	27,4
Recaptació de tributs	Cost total, milers d'€	28.600	28.662	28.709	30.380	30.012
	Cost del servei per habitant (€)	17,8	17,9	17,8	18,7	18,5
Oficines d'atenció al ciutadà	Cost total, milers d'€	13.170	12.862	12.667	14.336	13.414
	Cost del servei per habitant (€)	8,2	8	7,8	8,8	8,3

Cost dels serveis per prestació:

		2006	2007	2008	2009	2010
Atenció social primària	Nre. d'atencions prestades	144.099	153.099	176.275	192.040	198.451
	€ per unitat	314,8	363,1	397,8	435,3	484,0
Teleassistència	Nre. de persones ateses	-	-	-	42.153	49.182
	€ per unitat	-	-	-	105,5	108,9
S.A.D. (Servei d'Atenció Domiciliària)	Nre. de llars ateses	-	-	-	10.271	14.790
	€ per unitat	-	-	-	3.526,6	2.695,9
Àpats a domicili	Nre. d'àpats a domicili	-	-	-	184.541	221.969
	€ per unitat	-	-	-	5,4	5,2
Escoles bressol	Nre. de matriculacions	3.304	3.688	3.797	3.977	4.260
	€ per unitat	6747,9	6997,8	6926,3	7.304,5	7.154,9
Biblioteques	Nre. de visites	4.896.978	5.172.624	5.756.946	6.119.285	5.982.936
	€ per unitat	2,5	2,8	2,9	2,8	3,1
Neteja viària	Metres lineals netejats	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
	€ per unitat	75,5	82,6	90,8	96,3	132,0
Recollida de residus	Tones recollides	849.332	865.095	861.620	830.541	844.140
	€ per unitat	94,6	106,4	104	114,2	110,9
Enllumenat	Mwh consum elèctric	102.170	106.860	96.820	88.908	87.335
	€ per unitat	83,8	82,5	99,7	127,0	113,2
Clavegueram	km de xarxa netejats	2.136	2.427	2.411	2.263	2.259
	€ per unitat	7382,5	6972,3	7010,4	7.571,4	6.973,4
Manteniment d'espais verds	m ²	10.518.252	10.620.859	10.757.181	10.771.312	10.816.563
	€ per unitat	4,7	4,9	5	4,5	4,6
Guàrdia urbana	Incidències gestionades	329.712	340.754	328.513	335.995	298.714
	€ per unitat	370,5	378,5	407,4	450,9	523,9
Bombers	Nre. d'intervencions	15.822	16.100	14.443	15.720	15.415
	€ per unitat	2337,4	2427,5	2752,4	2.805,5	2.882,5
Recaptació de tributs	Milers d'euros recaptats	997.385	1.067.747	1.074.231	1.063.077	1.140.634
	€ per unitat	0,0287	0,0268	0,0267	0,0286	0,0263
Oficines d'atenció al ciutadà	Nre. d'atencions	1.220.279	1.238.812	1.223.242	1.237.391	1.233.996
	€ per unitat	10,8	10,4	10,4	11,6	10,9

De l'anàlisi dels quadres anteriors es desprèn que el servei que ha tingut el major increment de cost és la neteja viària, que l'any 2010 s'ha situat pràcticament en 100 euros per habitant. En aquest servei veiem un augment continuat en els darrers anys que es deu bàsicament a la voluntat de l'Ajuntament de millorar la qualitat de l'espai públic i per tant la qualitat de vida de la ciutadania. El desplegament de la nova contracta de neteja i recollida de residus es va iniciar el mes de novembre del 2009, però ha estat durant el

2010 quan s'ha completat. La nova contracta ha estat un punt d'inflexió en el servei públic de la neteja viària ja que suposa més recursos per a aquest servei incrementant el personal i la freqüència dels equips de treball en el carrer, tant de forma ordinària com a través dels reforços puntuals del servei atenent a esdeveniments específics a la ciutat.

Pel que fa a la recollida de residus, la nova contracta ha suposat més contenidors al carrer per facilitar a la ciutadania el reciclatge dels residus, la incorporació de la recollida de la matèria orgànica a tota la ciutat, més tecnificació del servei per augmentar la seva eficiència, més dotació de personal per millorar i ampliar els serveis ofertats i vehicles més sostenibles en emissions i menys sorollosos. El cost l'any 2010 ha tingut una disminució de l'1% mentre que les tones recollides han augmentat un 1,8%; l'increment de l'eficiència es reflexa en la disminució del 2,8% del cost per tona recollida. Cal destacar que la recollida de la fracció orgànica ha incrementat un 58% en relació al volum total recollit al 2009.

La prioritització que l'Ajuntament ha fet dels serveis socials queda palesa en els increments del cost i del nombre de prestacions que mostren els serveis analitzats. La consolidació de l'Institut Municipal de Serveis Socials juntament amb una major dotació pressupostària per a la prestació d'aquells serveis necessaris per al desplegament de la Llei d'Autonomia Personal (LAPAD) ha permès avançar en el camí de transformació dels serveis socials bàsics augmentant el nombre de prestacions i amb uns serveis de major qualitat.

En l'atenció social primària el cost total respecte el 2009 ha incrementat un 14,9%, fet que s'explica per la crisi econòmica, el desenvolupament de la LAPAD i el creixement del nombre de centres de serveis socials i de professionals per atendre a les persones. El nombre de centres de serveis socials (CSS) ha passat de 34 a 37, s'han atès 61.300 usuaris i s'han fet 198.451 atencions.

En el servei de teleassistència el nombre de persones usuàries ha passat de 42.153 el 2009 a 49.182 el 2010. Aquest increment de prestacions ha suposat un increment del cost total del servei del 20,4%. D'altra banda, el nou model de Serveis d'Atenció Domiciliària

que es va posar en marxa el 2009 amb la voluntat de possibilitar una vida quotidiana més autònoma a les persones amb situació de dependència ha permès que en un any el servei hagi arribat a 4.519 noves llars gràcies als majors recursos pressupostaris que s'hi han destinat i suposant un increment del cost total del 10,1% mentre que el cost per prestació ha disminuït un 23,6%. El nombre d'àpats servits a domicili ha incrementat un 20,3%, arribant pràcticament als 222.000 àpats, amb un increment del cost del servei del 16,7% i una disminució del cost per àpat del 3%.

El següent quadre mostra la tendència dels darrers anys a incrementar el nombre de prestacions socials que reben els ciutadans de Barcelona:

Indicadors d'atenció social	2006	2007	2008	2009	2010
Nre. usuaris atesos als centres de serveis socials	42.444	44.943	50.658	55.188	61.300
Nre. llars amb ajuda domiciliària	6.370	7.308	8.710	10.271	14.790
Teleassistència. Nre. de persones ateses	16.438	30.024	38.526	42.153	49.182
Nre. usuaris atesos pels Equips d'Inserció Social (SIS)	3.661	3.902	4.164	4.291	4.158
Nre. estades acolliment nocturn de persones sense sostre	165.236	234.764	233.518	225.671	236.109
Nre. àpats servits als menjadors socials	248.238	243.126	339.573	346.440	349.443

Les escoles bressol municipals tenen un increment del cost total del 4,9% i el cost per plaça ha disminuït un 2%. El nombre de matriculacions és un 7,1% major que l'any anterior, seguint la tendència de l'increment de l'oferta de places dels darrers anys que dona compliment a un dels objectius del mandat i que és fruit del desplegament del Pla d'Escoles Bressol Municipal 2007-11. El Pla és la iniciativa més important d'aquest tipus feta mai a la ciutat en un únic mandat, tant pel que fa a la inversió prevista com per la creació de nous centres i per l'augment de places que això suposa. Els curs 2010-11 han obert a la ciutat 10 noves escoles, amb capacitat per a 792 places. Amb el Pla s'haurà aconseguit doblar el nombre de places a les escoles bressol municipals: de les 3.698 places del curs 2006-07 es passarà a 7.402 places el curs 2011-12.

Les biblioteques de la ciutat de Barcelona han rebut un 2% menys de visitants que l'any anterior, no obstant, en els darrers 6 anys el nombre de visitants ha tingut un increment acumulat del 35%. Durant el 2010, seguint amb el pla de manteniment i inauguracions de

biblioteques, s'ha procedit a la reobertura de la Biblioteca Sant Pau-Santa Creu i s'ha inaugurat la Biblioteca Gòtic – Andreu Nin. El cost total ha incrementat un 10,5% respecte el de 2009.

El Pla de millora de l'enllumenat ha permès augmentar el nombre de làmpades instal·lades, millorar la il·luminació de molts carrers i tot i així reduir el consum energètic en un 1,8%. La disminució del consum segueix la tendència dels darrers anys i s'ha reforçat amb la nova contracta de conservació de l'enllumenat públic de Barcelona 2010-2013 que destaca pel seu compromís ambiental, disminuint la contaminació lluminosa de la ciutat i augmentant l'eficiència energètica de les instal·lacions. El cost del servei per habitant, ha disminuït un 12,3% respecte l'any anterior.

El cost per habitant en manteniment d'espais verds ha incrementat un 2,7% respecte l'any anterior. Els metres quadrats d'espais verds a la ciutat van incrementant any rere any, dels 10,4 milions de metres quadrats que teníem el 2005 hem passat a 10,8. Aquest darrer any s'han guanyat 45.000 m² de zona verda a la ciutat i hi ha 1.683 arbres nous plantats.

El 2010 s'han renovat 5.976 metres lineals de la xarxa de clavegueram i el cost de manteniment de la xarxa ha disminuït un 8%.

El cost total del servei de la Guàrdia Urbana ha incrementat un 3,3%. Des que l'any 2007 es va començar a implantar el Pla de Proximitat a Barcelona, aquest ha estat el gran eix que ha guiat el model policial de la ciutat i de la Guàrdia Urbana. En el desplegament del nou Pla ha estat clau la convocatòria de 1.000 noves places d'agent al llarg del mandat. El Pla ha permès la millora de la qualitat de l'atenció als ciutadans en matèria de civisme, convivència, prevenció i qualitat de l'espai públic. El 2010 han estat 1.663 els efectius destinats a desenvolupar tasques de Proximitat Cal destacar també les millores tecnològiques amb la incorporació de noves funcionalitats a les PDA's que ha servit per millorar l'efectivitat de les consultes i tramitacions realitzades pels agents. El nombre de denúncies per medis tècnics ha incrementat un 16%. S'han gestionat un 11,7% més de

denúncies per infraccions a Ordenances i un 5,7% més de denúncies de trànsit. Respecte l'accidentalitat, el treball d'investigació i prevenció en seguretat viària junt amb el reforçament dels dispositius per controlar les infraccions han estat claus per reduir prop d'un 30% els accidents en la darrera dècada. Concretament l'any 2010 hi ha hagut 710 accidents menys que l'any anterior, el que suposa una disminució del 7,2%.

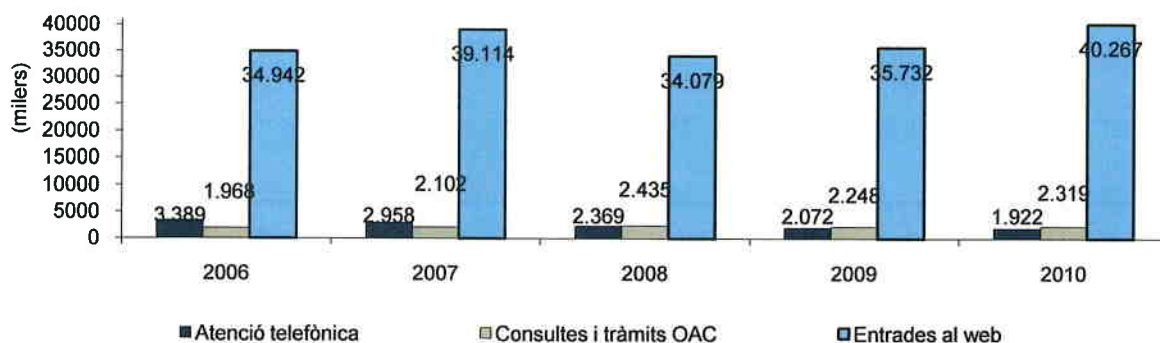
El servei d'extinció d'incendis i salvament (Bombers) ha tingut un increment del cost total del 0,8%. El nombre de sortides el 2010 ha disminuït un 0,3%, és a dir que pràcticament s'han mantingut les de l'any 2009 que havien crescut un 8,8% en relació a l'any anterior.

El servei de recaptació de tributs ha disminuït el seu cost total un 1,2% alhora que l'indicador que s'empria per mesurar l'activitat, l'import recaptat, ha augmentat un 7,3%. La millora en l'eficiència del servei es pot veure en l'evolució del rati del cost de la recaptació de tributs, que el 2010 s'ha situat en 2,63 € per cada 100€ recaptats, mentre que el 2009 va ser de 2,86 €.

El nombre d'atencions a les Oficines d'atenció al ciutadà (OAC) s'ha mantingut similar al de l'any anterior i el cost total del servei ha disminuït un 6,4%. Hi ha hagut un increment de l'eficiència del servei ja que el 2009 el cost per atenció va ser de 11,6 € i el 2010 ha estat de 10,9 €. Altres indicadors que mesuren l'activitat de les OAC mostren la tendència a incrementar l'activitat a través de la web: el nombre d'entrades el 2010 ha superat els 40 milions de visites, suposant un increment del 12,7% en relació a 2009. Per contra, el nombre de trucades ha disminuït un 7,2%. El 2010 cal destacar la posada en marxa de la nova Oficina d'Atenció Ciutadana de la plaça de Sant Miquel que, inaugurada el mes d'abril, atén una mitjana de 500 persones diàriament. Cal destacar també la posada en marxa dels quioscs d'informació i tramitació que permeten reduir l'atenció presencial contribuint a la millora de l'eficiència del servei.

En el següent gràfic s'inclouen les consultes ateses pels diferents canals d'informació que l'Ajuntament posa a l'abast dels ciutadans.

Serveis d'atenció i informació



Nombre de prestacions per cada 100.000 habitants:

		2006	2007	2008	2009	2010
Atenció social primària	Atencions prestades	8.975	9.535	10.909	11.843	12.255
Teleassistència	Nre. de persones ateses	-	-	-	2.600	3.037
SAD (Servei d'Atenció Domiciliària)	Nre. de llars ateses	-	-	-	633	913
Àpats a domicili	Nre. d'àpats a domicili	-	-	-	11.381	13.707
Escoles bressol	Alumnes matriculats	206	230	235	245	263
Biblioteques	Nre. de visites	304.993	322.161	356.267	377.376	369.468
Neteja viària	Metres lineals	74.738	74.378	74.262	74.004	74.104
Recollida de residus	Tones	52.898	53.880	53.321	51.219	52.129
Enllumenat (consum elèctric)	Mwh	6.363	6.655	5.992	5.483	5.393
Clavegueram	Km xarxa netejats	133	152	149	140	140
Manteniment d'espais verds	Metres quadrats	655.097	665.839	665.705	664.266	667.962
Guardia urbana	Incidències gestionades	20.535	21.362	20.330	20.721	18.447
Bombers	Nombre de intervencions	985	1.009	894	969	952
Recaptació de tributs	Recaptació (milers d'euros)	62.119	66.939	66.478	65.560	70.438
Oficines d'atenció al ciutadà	Atencions	76.001	77.663	75.700	76.310	76.204

Nombre d'empleats per cada 100.000 habitants:

		2006	2007	2008	2009	2010
Atenció social primària (1)	Empleats	374	392	372	390	474
	Empleats/100.000 Hab.	23	25	23	24	29
Escoles bressol	Empleats	424	433	451	471	512
	Empleats/100.000 Hab.	26	27	28	29	32
Biblioteques	Empleats	311	323	345	355	386
	Empleats/100.000 Hab.	19	20	21	22	24
Neteja viària (2)	Empleats	1.640	1.599	1.773	2.462	2.536
	Empleats/100.000 Hab.	102	100	110	152	157
Recollida de residus (2)	Empleats	1.285	1.232	1.267	914	922
	Empleats/100.000 Hab.	80	77	78	56	57
Enllumenat (2)	Empleats	218	215	211	180	180
	Empleats/100.000 Hab.	14	13	13	11	11
Manteniment d'espais verds	Empleats	965	946	977	1.058	1.029
	Empleats/100.000 Hab.	60	59	60	65	64
Guàrdia urbana	Empleats	2.517	2.567	2.668	2.796	3.001
	Empleats/100.000 Hab.	157	161	165	172	185
Bombers	Empleats	680	705	682	752	722
	Empleats/100.000 Hab.	42	44	42	46	45
Recaptació de tributs	Empleats	257	257	257	271	278
	Empleats/100.000 Hab.	16	16	16	17	17
Oficines d'atenció al ciutadà	Empleats	151	151	151	151	145
	Empleats/100.000 Hab.	9	9	9	9	9
Plantilla total	Empleats	12.859	13.015	12.031	12.587	12.604
	Empleats/100.000 Hab.	801	816	745	776	778

(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 del total del grup municipal a 31 de desembre de 2010 és de 12.604 treballadors, dels quals 6.754 son de l'Ajuntament i 5.850 d'Instituts i Empreses Municipals. El total de la plantilla a 31 de desembre de 2010 té 17 treballadors més que l'any anterior.

Entre les dades del nombre d'empleats dels serveis analitzats cal destacar diversos increments que es donen entre aquells serveis que son prioritaris per al govern municipal com l'atenció social primària, les escoles bressol i la guàrdia urbana. Concretament en atenció social primària el nombre de treballadors creix un 21,5% per afrontar el desplegament de la LAPAD, per adequar el nombre de professionals a les ràtios establertes per la Llei de Serveis Socials i per donar cobertura als nous centres de serveis socials.

En el cas de les escoles bressol, l'increment del 8,7% respon al desplegament que s'ha fet durant aquest mandat del Pla d'Escoles Bressol Municipal. A les biblioteques també hi ha un creixement per sobre del 8%, que respon la dotació de nous equipaments.

La Guàrdia Urbana té un increment de plantilla del 7,3%, que segueix la tendència dels darrers anys, per complir l'objectiu fixat de crear 1.000 noves places d'agent al llarg del mandat.

Fruit del desplegament de la nova contracta de neteja i recollida de residus, el personal destinat a la neteja de la ciutat creix un 3% ja que la nova contracta ha suposat més personal per a la neteja per tal d'incrementar la freqüència dels equips de treball en el carrer. I per la banda de la recollida de residus, l'increment de personal del 0,9% es complementa amb una major tecnificació per millorar el servei.

El nombre de treballadors en alguns dels serveis analitzats disminueix: en el manteniment d'espais verds la ratio d'empleats per cada 100.000 habitants se situa en 64, en el cas de bombers és de 45 i a les oficines d'atenció al ciutadà és de 9.

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:

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

		2006	2007	2008	2009	2010
Aparcaments de superfície (AREA Blava)(1)	Ingressos dels usuaris(milers d'€)	25.540	26.658	26.983	27.557	27.199
	Cost total del servei(milers d'€)	5.396	5.584	6.004	5.441	5.239
	Rendiment / Cost del servei	4,73	4,77	4,49	5,07	5,19
Aparcaments de superfície (AREA Verda)(1)	Ingressos dels usuaris(milers d'€)	7.173	7.511	7.043	9.367	10.011
	Cost total del servei(milers d'€)	15.036	15.449	16.342	20.114	20.749
	Rendiment / Cost del servei	0,48	0,49	0,43	0,47	0,48
Servei Municipal de Grua	Ingressos dels usuaris(milers d'€)	17.167	20.970	19.375	19.617	19.817
	Cost total del servei(milers d'€)	20.757	22.834	22.563	20.129	20.305
	Rendiment / Cost del servei	0,83	0,92	0,86	0,97	0,98
Aparcaments rotació	Ingressos dels usuaris(milers d'€)	30.325	32.375	34.066	33.271	32.695
	Cost total del servei(milers d'€)	19.755	22.522	25.732	23.586	24.011
	Rendiment / Cost del servei	1,54	1,45	1,32	1,41	1,36
Estació d'autobusos	Ingressos dels usuaris(milers d'€)	1.841	1.952	2.034	1.777	1.983
	Cost total del servei(milers d'€)	1.533	1.676	1.555	1.633	1.909
	Rendiment / Cost del servei	1,2	1,16	1,31	1,09	1,04
Servei del Bicing	Ingressos dels usuaris(milers d'€)	---	---	---	4.338	3.490
	Cost total del servei(milers d'€)	---	---	---	20.242	16.670
	Rendiment / Cost del servei	---	---	---	0,21	0,21

- (1) L'Àrea verda s'ha implantat de manera progressiva des de maig de 2005. Les despeses de gestió i funcionament són comunes per tots dos tipus d'aparcaments de superfície, i s'imputen a cada activitat en funció del nombre de places assignades. Analitzat el servei en la seva globalitat, el rati de rendiment del mateix l'exercici 2010 és 1,43 (pels anys 2009, 2008, 2007 i 2006 va ser 1,44, 1,52, 1,62 i 1,60 respectivament).

▪ Parc Zoològic.

		2006	2007	2008	2009	2010
Zoo	Ingressos dels usuaris(milers d'€)	10.985	11.814	11.928	11.761	12.033
	Cost total del servei(milers d'€)	12.282	12.820	14.041	15.028	14.626
	Rendiment / Cost del servei	0,89	0,92	0,85	0,78	0,82

▪ Acció social: cementiris i incineració.

		2006	2007	2008	2009	2010
Cementiris i incineració	Ingressos dels usuaris(milers d'€)	9.668	10.068	11.642	10.944	10.372
	Cost total del servei(milers d'€)	10.171	11.795	11.831	12.224	12.440
	Rendiment / Cost del servei	0,95	0,85	0,98	0,90	0,83

▪ Promoció econòmica: mercats minoristes.

		2006	2007	2008	2009	2010
Mercats	Ingressos dels usuaris(milers d'€)	9.382	10.914	10.482	10.861	10.684
	Cost total del servei(milers d'€)	9.630	11.070	11.289	11.746	13.018
	Rendiment / Cost del servei	0,97	0,99	0,93	0,92	0,82

▪ Urbanisme: habitatge protegit.

		2006	2007	2008	2009	2010
Habitatge protegit	Ingressos dels usuaris(milers d'€)	30.463	22.230	31.292	25.044	39.628
	Cost total del servei(milers d'€)	31.985	25.506	31.785	28.505	40.975
	Rendiment / Cost del servei	0,95	0,87	0,98	0,88	0,97

