

A1.2 Estat de consolidació

Pressupostos 2022



Pressupost consolidat

La finalitat d'aquest document és explicar les grans xifres contingudes en el pressupost de la corporació per al 2022 en termes consolidats. Per aquest motiu s'analitza l'assignació de recursos que realitza tant la Diputació de Barcelona com el seu sector públic de forma agregada.

El pressupost és una eina que té caràcter de previsió i constitueix l'expressió ordenada, racional i sistemàtica de les obligacions que l'entitat i els seus ens dependents poden reconèixer com a màxim i els drets que es preveuen liquidar durant l'exercici, així com les previsions d'ingressos i despeses de les societats mercantils el capital social de les quals pertanyi íntegrament a l'entitat local.

El pressupost s'elabora amb un procediment comú que engloba els recursos necessaris per a desenvolupar les accions i activitats que totes les entitats que integren el sector públic de la Diputació de Barcelona han previst dur a terme en el pròxim exercici, d'acord amb els objectius estratègics establerts i les diverses normatives aplicables.

PRESSUPOST CONSOLIDAT DE LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA

El pressupost consolidat de la corporació s'obté a partir de l'agregació del pressupost de la Diputació de Barcelona amb els dels organismes que integren la seva administració instrumental i l'eliminació posterior de les transferències internes que es realitzen entre les entitats del grup.

La Diputació de Barcelona presenta el pressupost consolidat segons els dos models que estableix la normativa vigent. En primer lloc, s'exposa el pressupost consolidat en compliment del perímetre d'Administració pública que defineix la Llei reguladora d'hisendes locals (LRHL) i, en segon lloc, s'hi incorpora el que estableix la Llei orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF).

A continuació es mostren els imports d'ingressos i despeses del pressupost consolidat del 2022 per capítols, així com la participació de la corporació i de les entitats dependents en aquests valors, d'acord amb les regulacions esmentades.

PRESSUPOST CONSOLIDAT D'ACORD AMB LA LLEI REGULADORA DE LES HISENDES LOCALS

D'acord amb el perímetre de consolidació establert per la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (LRHL) el pressupost consolidat de la corporació per al 2022 està format per l'agregació dels drets i les obligacions de la mateixa entitat local, els dels seus organismes autònoms (Institut del Teatre, Organisme de Gestió Tributària i Patronat d'Apostes) i les previsions d'ingressos i despeses de la societat mercantil Xarxa Audiovisual Local, SL., havent-se eliminat prèviament les transferències internes.

L'import total del pressupost consolidat de la Diputació de Barcelona per al 2022 és de 960,85 milions d'euros, tant pel que fa a l'estat d'ingressos com al de despeses. Es tracta, doncs, d'un pressupost equilibrat i sense dèficit inicial.

Les transferències internes per a l'exercici 2022 estan constituïdes per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l'organisme autònom Institut del Teatre (19,49 milions d'euros), l'Organisme de Gestió Tributària (13 milions d'euros) i la Xarxa Audiovisual Local, SL. (24,66 milions d'euros). També cal considerar la bestreta que concedeix la corporació a favor de l'Organisme de Gestió Tributària per import de 170 milions d'euros.

INGRESSOS CONSOLIDATS

A continuació es presenten les xifres econòmiques més destacades del pressupost d'ingressos consolidat. D'acord amb la classificació econòmica dels ingressos, la disposició per capítols és la següent:

Taula 1. Pressupost consolidat. Classificació econòmica dels ingressos (comparació 2021 - 2022)

	2021	2022	Variació 2022 - 2021	% Variació 2022 - 2021	%
1. Impostos directes	140.297.000,00	152.884.500,00	12.587.500,00	8,97%	15,91%
2. Impostos indirectes	90.354.500,00	112.763.000,00	22.408.500,00	24,80%	11,74%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	64.487.000,00	74.453.410,69	9.966.410,69	15,45%	7,75%
4. Transferències corrents	536.767.450,00	594.747.950,00	57.980.500,00	10,80%	61,90%
5. Ingressos patrimonials	2.625.050,00	2.530.550,00	-94.500,00	-3,60%	0,26%
Operacions corrents	834.531.000,00	937.379.410,69	102.848.410,69	12,32%	97,56%
7. Transferències de capital	1.100.000,00	2.993.600,00	1.893.600,00	172,15%	0,31%
Operacions de capital	1.100.000,00	2.993.600,00	1.893.600,00	172,15%	0,31%
8. Actius financers	20.634.000,00	20.474.000,00	-160.000,00	-0,78%	2,13%
Operacions financeres	20.634.000,00	20.474.000,00	-160.000,00	-0,78%	2,13%
Total	856.265.000,00	960.847.010,69	104.582.010,69	12,21%	100,00%

Per a l'any 2022, el pressupost consolidat d'ingressos s'eleva fins a 960,85 milions d'euros. Segons la classificació econòmica, la major part d'aquests ingressos (el 98%, 940,37 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres i la resta (20,47 milions d'euros, el 2%) a operacions financeres.

Dintre de les operacions no financeres tenen un major pes les operacions corrents amb 937,38 milions d'euros. L'import de les operacions de capital és residual (2,99 milions d'euros) i no es preveuen ingressos per alienació d'inversions reals. Aquesta distribució de l'estructura d'ingressos de la Diputació és l'habitual tenint en compte que els ens dependents de l'entitat es financen principalment amb ingressos corrents.

L'informe economicofinancer descriu detalladament, per la Diputació de Barcelona a escala individual, les fonts d'ingressos i els principals components de despeses del pressupost del 2022, juntament amb el seu compte financer. Tot seguit es complementa aquesta informació amb l'anàlisi detallada dels pressupostos de les entitats dependents.

Taula 2. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms i societat mercantil (comparació 2021 - 2022)

	2021	2022	Variació 2022 - 2021	% Variació 2022 - 2021
Organisme Autònom Institut del Teatre	20.508.425,00	21.520.940,00	1.012.515,00	4,94%
Patronat d'Apostes	1.816.000,00	1.865.510,69	49.510,69	2,73%
Organisme de Gestió Tributària	241.643.000,00	249.270.000,00	7.627.000,00	3,16%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	23.905.000,00	25.228.730,00	1.323.730,00	5,54%
	287.872.425,00	297.885.180,69	10.012.755,69	3,48%

Taula 3. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms i societat mercantil (2022)

	Organisme Autònom Institut del Teatre	Patronat d'Apostes	Organisme de Gestió Tributària	Xarxa Audiovisual Local, S.L.	Total OOAA i soc. merc.
1. Impostos directes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.460.000,00	1.856.510,69	66.131.000,00	564.200,00	70.011.710,69
4. Transferències corrents	19.873.640,00	0,00	13.000.000,00	24.329.330,00	57.202.970,00
5. Ingressos patrimonials	17.300,00	0,00	14.000,00	0,00	31.300,00
Operacions corrents	21.350.940,00	1.856.510,69	79.145.000,00	24.893.530,00	127.245.980,69
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	120.000,00	0,00	0,00	335.200,00	455.200,00
Operacions de capital	120.000,00	0,00	0,00	335.200,00	455.200,00
8. Actius financers	50.000,00	9.000,00	125.000,00	0,00	184.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	170.000.000,00	0,00	170.000.000,00
Operacions financeres	50.000,00	9.000,00	170.125.000,00	0,00	170.184.000,00
Total	21.520.940,00	1.865.510,69	249.270.000,00	25.228.730,00	297.885.180,69

Institut del Teatre

L'**Institut del Teatre** és l'organisme autònom de la corporació dedicat a la docència, la creació, la recerca, la conservació i la difusió del patrimoni en el camp de les arts escèniques. El propòsit d'aquesta institució és, d'una banda, formar artistes i tècnics compromesos amb la societat i, de l'altre, assumir el deure de conservar, difondre i projectar cap al futur el patrimoni escènic català. Per a dur a terme aquestes actuacions, el centre té previst ingressar en el 2022 un total de 21,52 milions d'euros, un 4,94% més que l'any anterior.

Amb un pes del 92,35% sobre el total d'ingressos, les transferències corrents es mantenen com la font de recursos més representativa de l'organisme. Dels 19,87 milions d'euros del capítol 4, 19,37 milions provenen de la Diputació de Barcelona. Aquesta aportació ha incrementat un 6,29% en el 2022 i és el principal motiu de l'augment del pressupost de l'entitat. Aquest import es complementa amb una aportació de la Generalitat de Catalunya corresponent a l'ESO i batxillerat de l'escola EESA/CPD (0,5 milions d'euros).

La segona font de recursos de l'ens és el conjunt d'ingressos previstos per operacions corrents procedents de taxes i preus públics, que ascendeix a 1,46 milions d'euros i presenta una variació negativa del 7,59% respecte del 2021. Els ingressos propis de l'Institut del Teatre es deriven de matrícules d'ensenyaments reglats i no reglats, màsters i postgraus i de la cessió d'espais.

Finalment, cal esmentar els 0,12 milions d'euros que s'obtenen de transferències de capital (procedents íntegrament de la Diputació de Barcelona) i els 0,07 milions d'euros restants que corresponen a concessions administratives per cànon de bar i cafeteria i el retorn de les bestretes de personal.

Organisme de Gestió Tributària

L'**Organisme de Gestió Tributària** (ORGT) és un ens públic que té com a principal finalitat l'exercici de les funcions i potestats de gestió, inspecció i recaptació de tributs i altres ingressos de dret públic per delegació o encàrrec de gestió de les administracions públiques de Catalunya i dels ens públics que en depenen.

El pressupost d'ingressos per al 2022 respecte de l'aprovat inicialment per a l'exercici anterior presenta un increment del 3,16% i ascendeix a 249,27 milions d'euros. L'operació de volum més rellevant és la bestreta de la Diputació, amb import final de 170 milions d'euros. Cal destacar que aquesta operació de tresoreria no és necessària per al manteniment de les despeses corrents de l'Organisme, es demana per tenir liquiditat per finançar les bestretes que es concedeixen als ajuntaments a compte de la seva recaptació durant el primer semestre de l'any. L'import de les bestretes es manté respecte a l'exercici 2021, en tant no es preveu més demanda d'aquest servei per part dels ajuntaments que han delegat en favor de la Diputació de Barcelona per l'any 2022.

El capítol 3 de taxes, preus públics i altres ingressos (bàsicament taxes per gestió de tributs, altres ingressos de dret públic i multes, tant en recaptació voluntària com en executiva) continua sent la font principal de recursos de l'entitat, ja que amb 66,13 milions d'euros (+17,05%), suposa gairebé el 84% dels ingressos corrents. L'execució del pressupost d'ingressos de 2021 es presenta amb uns increments molt importants, en relació a l'exercici 2019. No es pot comparar els resultats amb l'exercici 2020, a causa de la situació extraordinària creada per l'estat d'alarma motivat per la COVID-19. En canvi, els resultats actuals indiquen un increment de la taxa de voluntària d'un 14% i d'executiva d'un 18%, sempre amb relació a l'exercici 2019. Igualment, per a la previsió d'ingressos de l'exercici 2022, s'han de tenir en compte les delegacions realitzades per l'Ajuntament de Sabadell, de Santa Coloma de Gramenet i d'altres ens públics. En conseqüència, es preveu que l'increment de recaptació es mantindrà en l'exercici 2022.

També es contempla al pressupost de 2022 una aportació corrents de la Diputació de Barcelona, per un import de 13 milions d'euros (-2 milions d'euros que el 2021) per donar cobertura a les despeses de l'organisme, especialment al capítol 1 de despeses de personal

Finalment, els ingressos patrimonials (procedents de les bestretes concedides als ajuntaments i de l'arrendament de finques urbanes) juntament amb les bestretes al personal sumen 0,14 milions d'euros.

L'organisme autònom local **Patronat d'Apostes** té la missió de desenvolupar, mitjançant els seus òrgans de govern i administració, les activitats de gestió confiades per la Sociedad Estatal Loterías y Apuestas del Estado (SELAE), relacionades amb els punts de venda que configuren la xarxa de la província de Barcelona: xarxa integral (administracions de loteria) i xarxa mixta (establiments amb una altra activitat que es considera principal: estancs, papereries, bars, etc.). Les seves competències es basen en la gestió de les apostes esportives i les diverses loteries que l'hi han estat atribuïdes per delegació (9 jocs i 17 sortejos de mitjana cada setmana).

**Patronat
d'Apostes**

La Diputació de Barcelona no realitza cap transferència a l'organisme. L'1 de gener de 2017 va entrar en vigor un nou contracte amb la SELAE amb una durada inicial de 1-1-2017 fins a 31-12-2023, amb la possible pròrroga fins a 31-12-2030. Aquest contracte va imposar a l'Organisme Autònom un nou model de compensació per la prestació dels serveis que realitza, que ha suposat, en termes generals, una disminució d'ingressos. Per aquesta raó es va dur a terme durant el període 2017-2019 un ajust general que permetés fer front a la nova situació. L'any 2020, un cop finalitzada la transitorietat acordada, va entrar en vigor l'aplicació d'aquesta nova forma de remuneració que inclou variables com el nombre de punts de venda i la recaptació total de tots els jocs de l'any anterior (actius i passius). L'any 2022 s'ha calculat, pel que fa als ingressos de SELAE, amb un lleuger increment del previst abans de la pandèmia, a conseqüència de

la recuperació de la venda del joc públic. Tot això ha donat com a resultat una proposta d'increment del 2,73% amb uns ingressos per comissions d'1,84 milions d'euros.

Xarxa Audiovisual Local, SL

La **Xarxa Audiovisual Local, SL** (XAL), és una societat mercantil limitada de capital íntegrament públic creada per la Diputació de Barcelona per a gestionar el suport a l'audiovisual local català, donar resposta a les seves necessitats i contribuir a la dinamització del sector. Aquests objectius es desenvolupen a través de La Xarxa, una plataforma multimèdia de continguts i serveis a disposició dels mitjans de proximitat (televisions, ràdios i suports en línia).

La Xarxa Audiovisual Local és finançada gairebé de forma íntegra per la Diputació de Barcelona, el 98% (24,66 milions d'euros) són transferències de la corporació. La part restant dels 25,23 milions d'euros que configuren l'estat d'ingressos, són recursos propis per la venda d'espais publicitaris i per quotes a les entitats adherides (0,56 milions d'euros). En comparació amb les xifres de l'any anterior, mentre que les aportacions corrents de la Diputació han augmentat en 1,83 milions d'euros, les transferències de capital s'han reduït en 0,66 milions d'euros, provocant un augment global del pressupost d'un 5,54%. S'ha de tenir en compte que a aquest increment hi ha inclosos 704.330 € destinats al pagament de les quotes per l'adquisició d'immobilitzat en règim d'arrendament financer, que formarien part del Pla d'inversions plurianual presentat a la Diputació de Barcelona.

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2022 ascendeix a 960,85 milions d'euros, la major part dels quals (el 98%, 940,49 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (20,35 milions d'euros, el 2%), a operacions financeres. De les operacions no financeres, el conjunt de despeses de més pes són les operacions corrents incloses als capítols de l'1 al 5 (704,25 milions d'euros) mentre que l'import de les operacions de capital se situa en els 236,24 milions d'euros.

Taula 4. Pressupost consolidat. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2021 - 2022)

	2021	2022	Variació 2022 - 2021	% Variació 2022 - 2021	%
1. Despeses de personal	315.671.200,00	333.088.960,69	17.417.760,69	5,52%	34,67%
2. Despeses corrents en béns i serveis	149.284.710,00	164.316.820,00	15.032.110,00	10,07%	17,10%
3. Despeses financeres	2.093.100,00	121.000,00	-1.972.100,00	-94,22%	0,01%
4. Transferències corrents	185.682.885,00	203.728.130,00	18.045.245,00	9,72%	21,20%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	5.000.000,00	3.000.000,00	-2.000.000,00	-40,00%	0,31%
Operacions corrents	657.731.895,00	704.254.910,69	46.523.015,69	7,07%	73,30%
6. Inversions reals	53.707.000,00	76.027.900,00	22.320.900,00	41,56%	7,91%
7. Transferències de capital	121.391.115,00	160.211.200,00	38.820.085,00	31,98%	16,67%
Operacions de capital	175.098.115,00	236.239.100,00	61.140.985,00	34,92%	24,59%
8. Actius financers	23.434.990,00	20.353.000,00	-3.081.990,00	-13,15%	2,12%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00%
Operacions financeres	23.434.990,00	20.353.000,00	-3.081.990,00	-13,15%	2,12%
Total	856.265.000,00	960.847.010,69	104.582.010,69	12,21%	100,00%

A continuació es desenvolupa l'anàlisi en detall dels pressupostos de despeses de les entitats dependents:

Taula 5. Pressupost de despeses dels organismes autònoms i societat mercantil (2022)

	Organisme Autònom Institut del Teatre	Patronat d'Apostes	Organisme de gestió Tributària	Xarxa Audiovisual Local, S.L.	Total OOAA i soc. merc.
1. Despeses de personal	17.378.000,00	1.359.710,69	50.331.000,00	9.623.250,00	78.691.960,69
2. Despeses corrents en béns i serveis	3.668.240,00	475.800,00	24.729.000,00	15.270.280,00	44.143.320,00
3. Despeses financeres	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
4. Transferències corrents	304.700,00	0,00	1.900.000,00	0,00	2.204.700,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	21.350.940,00	1.835.510,69	76.970.000,00	24.893.530,00	125.049.980,69
6. Inversions reals	120.000,00	12.000,00	2.150.000,00	335.200,00	2.617.200,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	120.000,00	12.000,00	2.150.000,00	335.200,00	2.617.200,00
8. Actius financers	50.000,00	18.000,00	150.000,00	0,00	218.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	170.000.000,00	0,00	170.000.000,00
Operacions financeres	50.000,00	18.000,00	170.150.000,00	0,00	170.218.000,00
Total	21.520.940,00	1.865.510,69	249.270.000,00	25.228.730,00	297.885.180,69

L'organisme autònom de l'**Institut del Teatre** té un pressupost de despeses de 21,52 milions d'euros (un 4,94% més que el 2021). El capítol amb major pes és el relatiu a les despeses de personal, que gestiona un 81% del crèdit total de l'organisme (17,38 milions d'euros). D'aquest import, el 64% es destina a personal docent i de suport a la docència i el 36% restant a personal no docent. L'epígraf incrementa un 3,46% respecte de l'exercici anterior, d'acord amb el Pla d'Ordenació Acadèmica del curs 2021-2022 a causa de l'increment retributiu del 2% i del creixement vegetatiu.

Institut del Teatre

El capítol 2 de compra de béns i serveis, amb 3,67 milions d'euros, és el segon amb major import (17%). La variació amb l'any precedent és la més elevada (+13,18%) i les aplicacions a les quals s'ha destinat aquest increment són a la prestació de serveis i doctorat i a altres treballs fets per empreses i professionals, en contraposició a les despeses en arrendaments d'equips per a processos d'informació que disminueixen juntament amb altres despeses diverses. En l'àmbit de les despeses corrents s'ha de tenir en compte que l'Institut del Teatre ofereix serveis en tres centres territorials de la província (Barcelona com a seu principal, el centre territorial del Vallès a Terrassa i el centre territorial d'Osona a Vic), dins dels quals ha anat incorporant estaments orgànics i institucionals que configuren un conjunt de serveis molt variats. L'ampli catàleg d'ensenyaments i serveis fa que hagi de fer front a un grup de despeses corrents i de manteniment ordinari i preventiu molt importants, quant a edificació, maquinària, instal·lacions, reparacions, consums, seguretat i neteja.

La resta correspon a transferències corrents per ajuntaments (0,14%), beques d'estudi i col·laboració, ajuts als estudiants i graduats i premis (1,28%), inversions reals (0,56%) i bestretes al personal (0,23%).

Organisme de Gestió Tributària

L'**Organisme de Gestió Tributària** compta amb un pressupost de despeses de 249,27 milions d'euros, xifra que suposa un augment del 3,16% respecte de l'any precedent. Pel que fa a les operacions no financeres, el capítol 1, amb 50,33 milions d'euros, és el que presenta un increment més elevat en valors absoluts (+4,27 milions d'euros), ja que es preveu la dotació pressupostària de la plantilla actual de 856 llocs de treball amb un increment de 45 places per tecnificar el personal.

El capítol 2, dotat amb 24,73 milions d'euros, presenta també un increment rellevant respecte l'exercici anterior, +13,65%, necessari bàsicament per atendre compromisos de serveis ja adjudicats o en procés de contractació, especialment informàtics. L'aplicació de major pes és la referida a les despeses de comunicacions postals, que aglutinen més de 50% del pressupost del capítol amb 12,4 milions d'euros. En aquest ha estat necessari incrementar la despesa en 1,2 milions d'euros per atendre les notificacions incrementades en nombre per les noves delegacions previstes per al 2022. També destaca la consignació per serveis de recaptació a favor de l'entitat, 2,9 milions d'euros, que recull els costos del servei de caixa prestat per les entitats financeres i que augmenta en 0,1 milions d'euros a causa de l'increment del nombre de rebuts domiciliats de les noves delegacions.

Aquests dos capítols conformen el 95% de les operacions no financeres del pressupost, fet que posa de manifest el caràcter prestador de serveis d'aquest organisme en l'àmbit de la gestió i la recaptació dels tributs municipals.

Pel pressupost de 2022, s'ha donat d'alta l'aplicació pressupostària "Atenció telefònica externa", amb un crèdit d'un milió d'euros. Donat el volum de trucades al Call Center de l'Organisme es creu necessari externalitzar les trucades generals per descongestionar els serveis interns i donar millor servei als contribuents.

Les comissions bancàries corrents, que no corresponen a crèdits o interessos, s'han aplicat al capítol 2. Per tant, s'ha disminuït l'import del capítol 3 de forma substancial, ja que les comissions bancàries es consideren ordinàries. No es preveu la concertació d'operacions de tresoreria, ja que la Diputació pot atendre les necessitats de liquiditat de l'ORGT. La previsió total és de 10.000 euros.

En el capítol 4 figuren les transferències als ajuntaments per la col·laboració del seu personal en les tasques de gestió i recaptació o l'autorització d'ús de locals propietat dels ajuntaments com a oficines de recaptació de l'Organisme. S'ha incrementat en 0,1 milions d'euros atès que la delegació de l'Ajuntament de Sabadell preveu l'adscripció funcional d'onze persones i l'oficina se situarà en locals de propietat de l'Ajuntament. El total ascendeix a 1,9 milions d'euros.

Destaca també l'increment de la consignació d'inversions reals (d'1,57 a 2,15 milions d'euros) que es destinen a vehicles, mobiliari, equips informàtics, software, aplicacions i obres de millora d'oficines arrendades (condicionament de diverses oficines), entre d'altres.

Finalment, la despesa destinada a operacions financeres es divideix entre les bestretes al personal (0,15 milions d'euros) i la devolució de la bestreta de 170 milions d'euros que la Diputació consigna a favor de l'Organisme de Gestió Tributària. Aquesta manté la previsió de l'any precedent. La devolució de les bestretes a la Diputació es podran fer a partir del mes de juliol de 2022, moment en què es preveu el cobrament de les primeres fraccions de l'Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana, que és la font més important d'ingressos dels ajuntaments.

El **Patronat d'Apostes** planteja un pressupost de despeses que s'eleva a 1,87 milions d'euros, el qual significa incrementar els valors de l'any anterior un 2,73%. Les despeses de personal suposen un total d'1,36 milions d'euros i representen el 73% del pressupost. Aquestes xifres posen de manifest la rellevància per l'entitat, en termes d'estructura pressupostària, dels recursos humans. En concret, la plantilla per al 2022 s'estructura amb un total de 24 places, les mateixes que l'any anterior.

**Patronat
d'Apostes**

Les despeses en compra de béns i serveis comporten un total de 0,48 milions d'euros i es concentren principalment en els contractes de logística i transport (71%; transport, recollida i lliurament de butlletes i de material als punts de venda de tota la província) i el de gestió de la xarxa de sistemes d'informació (7%; assistència tècnica i assessorament). El capítol 2 augmenta un 3,03% en el 2022.

**Xarxa
Audiovisual
Local, S.L.**

La **Xarxa Audiovisual Local, SL** proposa una previsió de despeses de 25,23 milions d'euros, un 5,54% més que en el 2021. La major part del pressupost de despeses correspon a operacions corrents que es destinen a la producció i distribució de continguts dels mitjans de comunicació local (50%), en segon lloc es troben les despeses de personal (39%) i amb menor pes, les despeses corrents i estructurals pel funcionament de l'entitat i de comunicació de la societat (11%).

L'increment d'1,32 milions d'euros d'aquest exercici és ocasionat principalment per la necessitat d'afrontar l'actualització tecnològica necessària: la contractació de serveis relacionats amb el desplegament de la plataforma OTT, l'acompliment del pla d'inversions previst a través de la modalitat d'arrendament financer i l'augment de la partida destinada a retribucions al personal a causa de l'increment salarial previst pel 2022, actualitzacions salarials derivades de la reestructuració de l'organigrama, l'adaptació al teletreball i la incorporació d'una nova persona.

A inversions s'assignen 0,34 milions d'euros, amb un important decreixement (-0,66 milions d'euros), que es destinen a impulsar un programa d'inversions per actualitzar els sistemes tècnics i de producció.

PRESSUPOST CONSOLIDAT D'ACORD AMB LA LLEI ORGÀNICA D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I SOSTENIBILITAT FINANCERA

D'acord amb el perímetre de consolidació establert per la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF), el pressupost consolidat de la corporació per al 2022 recull els drets i les obligacions de la mateixa entitat local, els dels seus organismes autònoms (Institut del Teatre, Organisme de Gestió Tributària i Patronat d'Apostes) i els dels dotze consorcis dependents, així com les previsions d'ingressos i despeses de la societat mercantil Xarxa Audiovisual Local, SL.

Aquesta relació d'entitats que integren el sector públic de la Diputació de Barcelona va ser aprovada per decret del diputat delegat d'Hisenda, Recursos Humans, Processos i Societat de la Informació del 23 de desembre de 2016 (D13881/16). En referència a aquesta relació, s'han de considerar tres modificacions posteriors que han implicat d'una banda la dissolució de la Fundació Pública Casa Caritat; de l'altre el fet que el Consorci per al Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme deixés de formar part del sector públic de la Diputació de Barcelona a causa de la modificació dels seus estatus; i finalment en el 2021 la incorporació del Consorci del Parc del Foix.

Cal fer esmena que, en data d'elaboració d'aquesta documentació, els consorcis Centre de Cultura Contemporània de Barcelona, Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona, Universitat Internacional Menéndez Pelayo i Institut de Ciències Polítiques i Socials no han pogut facilitar a la corporació el pressupost aprovat pel 2022. Per tant, en aquests casos, s'han mantingut a efectes del càlcul del pressupost consolidat els valors del pressupost del 2021 ajustat en funció de l'increment derivat en cada cas de l'aportació de la Diputació de Barcelona. En aquest sentit, cal tenir en compte que les dades comentades en aquest informe seran objecte de modificació en el moment en que aquestes entitats aprovin els seus pressupostos.

L'import total del pressupost consolidat de la Diputació de Barcelona per al 2022 és de 969,03 milions d'euros, tant pel que fa a l'estat d'ingressos com al de despeses. Es tracta, doncs, d'un pressupost equilibrat i sense dèficit inicial.

INGRESSOS CONSOLIDATS

A continuació es presenten les xifres econòmiques més destacades del pressupost d'ingressos consolidat, així com l'estudi corresponent de cadascun dels agents que l'integren.

Per a l'any 2022, el pressupost consolidat d'ingressos (una vegada deduïdes les transferències internes) s'eleva fins a 969,03 milions d'euros, la major part dels quals (el 98%, 948,5 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (20,53 milions d'euros, el 2%), a operacions financeres.

Taula 6. Pressupost d'ingressos de la corporació, els organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (2022)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Transferències internes	Total consolidat
1. Impostos directes	152.884.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.884.500,00
2. Impostos indirectes	112.763.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.763.000,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	4.441.700,00	69.447.510,69	564.200,00	3.034.824,00	0,00	77.488.234,69
4. Transferències corrents	594.247.950,00	32.873.640,00	24.329.330,00	25.655.277,10	77.581.957,81	599.524.239,29
5. Ingressos patrimonials	2.499.250,00	31.300,00	0,00	148.335,00	0,00	2.678.885,00
Operacions corrents	866.836.400,00	102.352.450,69	24.893.530,00	28.838.436,10	77.581.957,81	945.338.858,98
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	2.993.600,00	120.000,00	335.200,00	1.044.333,00	1.328.700,00	3.164.433,00
Operacions de capital	2.993.600,00	120.000,00	335.200,00	1.044.333,00	1.328.700,00	3.164.433,00
8. Actius financers	190.290.000,00	184.000,00	0,00	55.000,00	170.000.000,00	20.529.000,00
9. Passius financers	0,00	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00	0,00
Operacions financeres	190.290.000,00	170.184.000,00	0,00	55.000,00	340.000.000,00	20.529.000,00
Total	1.060.120.000,00	272.656.450,69	25.228.730,00	29.937.769,10	418.910.657,81	969.032.291,98

De les operacions no financeres, la major part dels ingressos del pressupost consolidat provenen de les operacions corrents incloses als capítols de l'1 al 5 (el 99,67%), amb 945,34 milions d'euros. D'altra banda, l'import de les operacions de capital se situa en els 3,16 milions d'euros, xifra que suposa el 0,33% dels ingressos consolidats. Aquesta distribució de l'estructura d'ingressos de la Diputació és l'habitual tenint en compte que els ens dependents de l'entitat es financen principalment amb ingressos corrents.

Sobre l'import consolidat, la Diputació de Barcelona és l'organisme que té un major pes, amb uns ingressos de 890,12 milions d'euros. Els tres organismes autònoms, juntament amb la societat mercantil XAL, generen uns ingressos de 70,73 milions d'euros, mentre que els consorcis que integren el grup ingressen 8,19 milions d'euros.

En relació amb les transferències internes, l'import previst per al 2022 és de 418,91 milions d'euros. Aquestes transferències estan constituïdes principalment per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor dels organismes autònoms: 19,49 milions d'euros a l'Institut del Teatre i 13 milions d'euros a l'Organisme de Gestió Tributària, a més de la bestreta de 170 milions d'euros. Addicionalment, la societat mercantil Xarxa Audiovisual Local, SL, ingressa 24,66 milions d'euros i s'aporten 21,75 milions d'euros a 12 consorcis dependents.

Taula 7. Transferències internes. Ingressos procedents d'altres ens del grup (2022)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	0,00	32.373.640,00	24.329.330,00	20.878.987,81	77.581.957,81
7. Transferències de capital	0,00	120.000,00	335.200,00	873.500,00	1.328.700,00
8. Actius financers	170.000.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000.000,00
9. Passius financers	0,00	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00
Total	170.000.000,00	202.493.640,00	24.664.530,00	21.752.487,81	418.910.657,81

Mitjançant les taules següents es mostra l'evolució del pressupost consolidat de la corporació en relació amb l'exercici anterior i la dels seus ens instrumentals vinculats, els quals, en conjunt, estan equilibrats en despeses i ingressos.

Taula 8. Pressupost consolidat. Classificació econòmica dels ingressos (comparació 2021 - 2022)

	2021	2022	Variació 2022 - 2021	% Variació 2022 - 2021	%
1. Impostos directes	140.297.000,00	152.884.500,00	12.587.500,00	8,97%	15,78%
2. Impostos indirectes	90.354.500,00	112.763.000,00	22.408.500,00	24,80%	11,64%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	67.271.124,00	77.488.234,69	10.217.110,69	15,19%	8,00%
4. Transferències corrents	541.294.882,83	599.524.239,29	58.229.356,46	10,76%	61,87%
5. Ingressos patrimonials	2.771.385,00	2.678.885,00	-92.500,00	-3,34%	0,28%
Operacions corrents	841.988.891,83	945.338.858,98	103.349.967,15	12,27%	97,55%
7. Transferències de capital	1.160.000,00	3.164.433,00	2.004.433,00	172,80%	0,33%
Operacions de capital	1.160.000,00	3.164.433,00	2.004.433,00	172,80%	0,33%
8. Actius financers	20.689.000,00	20.529.000,00	-160.000,00	-0,77%	2,12%
Operacions financeres	20.689.000,00	20.529.000,00	-160.000,00	-0,77%	2,12%
Total	863.837.891,83	969.032.291,98	105.194.400,15	12,18%	100,00%

En l'evolució dels ingressos del pressupost consolidat, s'observa un increment de 105,19 milions d'euros (+12,18%) respecte del 2021. Aquest augment esdevé especialment pronunciat al capítol 4 de transferències corrents (+58,23 milions d'euros).

Taula 9. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (comparació 2021 - 2022)

	2021	2022	Variació 2022 - 2021	% Variació 2022 - 2021
Organisme Autònom Institut del Teatre	20.508.425,00	21.520.940,00	1.012.515,00	4,94%
Patronat d'Apostes	1.816.000,00	1.865.510,69	49.510,69	2,73%
Organisme de Gestió Tributària	241.643.000,00	249.270.000,00	7.627.000,00	3,16%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	23.905.000,00	25.228.730,00	1.323.730,00	5,54%
Consorti Institut de Ciències Polítiques i Socials(*)	487.400,00	579.900,00	92.500,00	18,98%
Con. Uni. Internacional Menéndez Pelayo Barcelona (*)	223.893,00	313.893,00	90.000,00	40,20%
Con. d'Est., Mediació i Conciliació a l'Adm. Loc.	262.703,00	275.838,15	13.135,15	5,00%
Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (*)	10.784.355,54	11.935.734,00	1.151.378,46	10,68%
Con. Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona (*)	7.948.396,00	8.288.051,00	339.655,00	4,27%
Consorti del Patrimoni de Sitges	3.212.240,00	3.435.085,00	222.845,00	6,94%
Con. Centre Documentac. i Museu Tèxtil de Terrassa	1.248.720,00	1.310.970,00	62.250,00	4,99%
Consorti del Parc Agrari i del Baix Llobregat	1.185.674,91	1.307.373,40	121.698,49	10,26%
Consorti del Parc de la Serralada Litoral	785.797,40	815.104,21	29.306,81	3,73%
Consorti del Parc de la Serralada de Marina	711.835,21	738.270,34	26.435,13	3,71%
Consorti Del Parc Del Foix	351.860,00	404.660,00	52.800,00	15,01%
Con. Espai Natural de les Guilleries-Savassona	580.103,65	532.890,00	-47.213,65	-8,14%
	315.655.403,71	327.822.949,79	12.167.546,08	3,85%

(*) Dades del 2022 provisionals a l'espera que aprovin el pressupost

Pel que fa als ens instrumentals vinculats a la corporació, de manera agregada observem una evolució positiva dels pressupostos, amb un augment del 3,85% (12,17 milions d'euros).

En l'apartat anterior s'analitzen detalladament els pressupostos dels organismes autònoms (Institut del Teatre, Organisme de Gestió Tributària i Patronat d'Apostes) i de la societat mercantil Xarxa Audiovisual Local, SL. La informació esmentada és d'igual aplicació sota aquest model de consolidació. Per aquest motiu, a continuació es desenvolupa únicament l'anàlisi dels pressupostos dels consorcis.

La Diputació de Barcelona té adscrits 12 consorcis que s'integren en el pressupost com a entitats dependents. Globalment, s'observa un creixement en la previsió d'ingressos per al 2022 del 6,68%, 1,87 milions d'euros.

Taula 10. Pressupost d'ingressos dels consorcis dependents 2022 (1)

	C. Institut de Ciències Polítiques i Socials (*)	C. Univ. Intern. Menéndez Pelayo Barcelona (*)	C. Estudis Mediació i Conciliació a l'Adm. Loc	C. Centre Cultura Contempor. Barcelona (*)	C. Drassanes Reials i Museu Marítim (*)	C. del Patrimoni de Sitges
1. Impostos directes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	127.700,00	12.500,00	0,00	1.041.000,00	1.347.439,00	369.085,00
4. Transferències corrents	452.200,00	301.393,00	275.838,15	10.333.901,00	6.530.512,00	2.800.000,00
5. Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	97.500,00	50.100,00	0,00
Operacions corrents	579.900,00	313.893,00	275.838,15	11.472.401,00	7.928.051,00	3.169.085,00
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	443.333,00	335.000,00	266.000,00
Operacions de capital	0,00	0,00	0,00	443.333,00	335.000,00	266.000,00
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	0,00
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	0,00
Total	579.900,00	313.893,00	275.838,15	11.935.734,00	8.288.051,00	3.435.085,00

(*) Dades 2022 provisionals a l'espera que aprovin el pressupost

Taula 11. Pressupost d'ingressos dels consorcis dependents 2022 (2)

	C. Centre Documentació i Museu Tèxtil Terrassa	C. Parc Agrari del Baix Llobregat	C. del Parc de la Serralada Litoral	C. del Parc de la Serralada de Marina	C. del Parc del Foix	C. Espai Natural Guàrdies Savassona	Total consorcis
1. Impostos directes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	121.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.200,00	3.034.824,00
4. Transferències corrents	1.178.970,00	1.307.373,40	815.079,21	737.870,34	404.460,00	517.680,00	25.655.277,10
5. Ingressos patrimonials	100,00	0,00	25,00	400,00	200,00	10,00	148.335,00
Operacions corrents	1.300.970,00	1.307.373,40	815.104,21	738.270,34	404.660,00	532.890,00	28.838.436,10
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.044.333,00
Operacions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.044.333,00
8. Actius financers	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
Total	1.310.970,00	1.307.373,40	815.104,21	738.270,34	404.660,00	532.890,00	29.937.769,10

L'Àrea de Presidència de la corporació incorpora aportacions a dos consorcis vinculats amb l'àmbit universitari. Aquestes entitats, que tot seguit s'analitzen, duen a terme una tasca acadèmica de recerca, formació i difusió de les matèries en les quals s'especialitzen.

Per un costat, el **Consorti Institut de Ciències Polítiques i Socials** (ICPS) és formalment un institut adscrit a la Universitat Autònoma de Barcelona que té com a propòsit fomentar la recerca en ciència política i, en general, en les ciències socials a Catalunya. Amb aquesta finalitat el centre dedica especial atenció a la formació de joves investigadors i a la promoció de les relacions entre els politòlegs catalans i els d'arreu del món, facilitant l'estada de professors i investigadors catalans en centres i universitats estrangeres i la de docents i estudiosos entre nosaltres. Les activitats de l'ICPS s'inclouen, en síntesi, en tres apartats: recerca, docència i publicacions.

Com s'ha comentat anteriorment en data d'elaboració d'aquest document no es disposa de les dades definitives del pressupost d'ingressos del consorci. L'import que es coneix és el de l'aportació que realitza la Diputació de Barcelona que incrementa passant dels 350.000 euros als 442.500 euros. Aquesta quantitat es complementa amb una transferència de la UAB, una subvenció de l'Ajuntament de Barcelona i els preus públics dels serveis educatius que ofereix el centre: màsters, postgraus, cursos i seminaris.

Per l'altre, el **Consorti Universitat Internacional Menéndez Pelayo** (UIMP) té la finalitat de gestionar el centre permanent que la UIMP té a Barcelona. Aquesta seu coordina i desenvolupa activitats pròpies com a centre universitari d'alta cultura, recerca i especialització, en el qual convergeixen activitats de diferents graus i especialitats universitàries. Té per missió difondre la cultura i la ciència, així com fomentar relacions d'intercanvi i d'informació científica i cultural d'interès internacional i interregional.

Actualment les dades pressupostàries presentades pel proper exercici estan pendents d'aprovació per part dels òrgans de govern del consorci. La part dels ingressos que correspon a l'aportació de la Diputació de Barcelona incrementa des dels 50.000 euros fins als 140.000 euros i es complementa amb les aportacions de l'Ajuntament de Barcelona i la de la Universidad Internacional Menéndez y Pelayo. Els ingressos restants corresponen a les matrícules dels cursos d'estiu i tardor.

L'Àrea de Recursos Humans, Hisenda i Serveis Interns de Diputació té prevista una aportació al **Consorti d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local** (CEMICAL), una entitat pública de naturalesa associativa integrada per la mateixa corporació, la Federació de Municipis de Catalunya (FMC), l'Associació Catalana de Municipis i Comarques (ACM), la Federació de Serveis Públics de la Unió General de Treballadors (FSP-UGT) i la Federació de Serveis a la Ciutadania de Comissions Obreres (FSC-CCOO).

El CEMICAL és un referent com a organisme amb capacitat d'actuar per trobar vies de solució, mitjançant procediments fixats de mutu acord entre les parts, en els conflictes laborals o les controvèrsies que es produeixin en l'àmbit local. Promou l'estudi, la formació, la investigació i el progrés en les relacions del personal al servei de l'Administració local i les entitats que en formen part, i també un marc de coneixement mutu i d'intercanvi d'experiències entre la representació d'aquestes i la del personal. La seva única font d'ingressos és l'aportació que realitza la Diputació de Barcelona per valor de 275.838 euros i que respecte de 2021 ha crescut un 5%.

Des de l'Àrea de Cultura es realitzen aportacions a 4 consorcis que esdevenen espais museístics en diverses temàtiques i modalitats que duen a terme funcions relacionades amb la difusió artística, esdevenint referents de la cultura catalana.

El Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB) és un centre cultural multidisciplinari dedicat a explorar els grans temes de la societat contemporània per mitjà de diferents llenguatges i formats, amb un extens programa que inclou grans exposicions temàtiques, cicles de conferències i trobades literàries, projeccions audiovisuals i festivals.

Per al 2022 el centre encara no ha aprovat el seu pressupost i per tant a efectes de càlcul del pressupost consolidat s'ha treballat provisionalment amb les dades del 2021 ajustades tenint en compte l'aportació fixada per la corporació. Així continua sent el consorci amb el pressupost més elevat dels que integren el sector públic de la Diputació. Els seus ingressos provenen majoritàriament de les dues grans aportacions que rep de les entitats consorciades, la Diputació de Barcelona (que incrementa de 7,3 a 7,85 milions d'euros) i l'Ajuntament de Barcelona, encara que també rep subvencions d'altres institucions públiques i privades. La resta d'ingressos provenen en gran manera de l'acció pròpia del centre: venda d'entrades de les activitats, realització de cursos i seminaris, cessió i coproducció d'exposicions, patrocinis, lloguer d'espais i concessions de la llibreria i el bar restaurant.

El Consorci de Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona és un ens públic de caràcter local format per l'Ajuntament de Barcelona, que és el propietari de l'edifici, per la Diputació de Barcelona (amb una aportació que incrementa dels 5,79 als 6,13 milions d'euros), que és la titular del Museu, i per l'Autoritat Portuària de Barcelona. Té per objecte la conservació i la rehabilitació del conjunt patrimonial immoble on s'allotgen les Drassanes Reials, així com la prestació dels serveis vinculats al Museu.

En aquest cas tampoc es disposa del pressupost del consorci aprovat i es treballa amb les dades de 2021 ajustades igual que en el cas anterior a efectes de consolidació. L'entitat es finança majoritàriament per les aportacions dels tres ens anteriors i es complementa amb la venda de les entrades al museu, les exposicions i activitats, les cessions d'espais i els cursos i seminaris.

El **Consorci del Patrimoni de Sitges** és un servei cultural públic que té per objecte la preservació, documentació, conservació i difusió del patrimoni artístic, cultural i festiu de Sitges i el coneixement de l'art en general. Gestiona els equipaments que hi són adscrits i presta serveis culturals propis, amb finalitats d'estudi, educació i lleure, fomentant la internacionalització de l'art, la cultura i el patrimoni, la creació de coneixement i incentivant la creativitat.

Per dur a terme les seves funcions compta amb un pressupost de 3,44 milions d'euros, xifra amb un important increment respecte de l'any anterior (+6,94%). Aquestes tasques es desenvolupen en els àmbits de la cultura, el patrimoni, l'educació, el turisme cultural i la festa tradicional i popular, adreçada a tots els públics i per mitjà de les seves instal·lacions i equipaments.

Els recursos dels quals disposa provenen en un 82% de les aportacions que realitza la Diputació de Barcelona (2,81 milions d'euros) i que augmenten l'import de l'any anterior un 8,63%. L'Ajuntament de Sitges (inclou l'aportació de la Fundació Stämpfli a la mateixa partida) i la Generalitat de Catalunya també realitzen transferències a favor de l'entitat (7%). Per últim, el capítol 3 (11%) incorpora la previsió derivada de l'activitat principal del consorci que és, bàsicament la venda de les entrades als diferents museus que gestiona. A més, se sumen els ingressos estimats per les visites guiades, exposicions, venda de publicacions, patrocinis, lloguers d'espais, cessió temporal obres i venda de productes a les botigues dels museus, entre d'altres. S'ha estimat que el 2022 es mantindran els ingressos de l'any anterior per entrades i per lloguer d'espais.

El Consorci del **Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa** és una institució que vetlla per la preservació del patrimoni tèxtil i treballa amb la voluntat d'oferir coneixement especialitzat i divulgatiu al major nombre de públic possible a partir dels productes tèxtils històrics i contemporanis. El Museu ha de ser un espai innovador, dinàmic, inclusiu, generador de debat i reflexió, sense deixar de banda la seva funció com a museu que és documentar, conservar, gestionar i difondre les col·leccions que custodia.

Per tal d'assolir els objectius, el consorci disposa d'un pressupost d'1,31 milions d'euros que provenen en la seva major part de la transferència corrent que realitza la Diputació de Barcelona (90%) i que ha incrementat un 5,62% en el pressupost del 2022. S'ha demanat aquest increment tenint en compte la previsió de l'augment del capítol 1 i altres increments de capítol 2, com l'energia elèctrica que suposa un augment molt considerable. L'aportació de la Diputació es complementa amb els preus públics per publicacions, matrícules, restauració tèxtil, assessorament i consulta, custòdia de béns patrimonials i tallers, que preveuen un comportament equivalent al darrer any.

Finalment, des de l'Àrea d'Infraestructures i Espais Naturals es gestionen les aportacions a les entitats dependents següents: Consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat,

Consorti del Parc de la Serralada Litoral, Consorci del Parc de la Serralada de Marina, Consorci del Parc del Foix i Consorci de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona. La funció d'aquestes entitats és planificar i gestionar els espais naturals, vetllant per la seva conservació i desenvolupament. El Consorci del Parc del Foix passa a formar part del sector públic de la Diputació a partir de l'any 2021.

Tots els consorcis que integren els serveis d'espais naturals mantenen una estructura d'ingressos molt similar a la de l'exercici anterior. La seva principal font de finançament són les transferències de capítol 4 que fa la Diputació de Barcelona:

- En el cas del Consorci del **Parc Agrari del Baix Llobregat**, amb un pressupost d'1.307.373 euros, aquesta aportació (884.170 euros) suposa un 68% del total d'ingressos i augmenta un 5% respecte de 2021. Aquest import es complementa amb les transferències corrents de: l'Àrea metropolitana de Barcelona (275.000 euros, 25.000 euros dels quals són per desenvolupar el "Living-Lab" dins el marc del projecte europeu Prima-Mago); els 14 ajuntaments consorciats (100.000 euros, import que es duplica per l'aportació addicional d'alguns municipis emmarcada en el Conveni relatiu a la Gestió de la Fauna amb afectació als conreus del Parc Agrari); el Consell Comarcal del Baix Llobregat (35.860 euros, incrementats per contribuir al projecte Xarxa Productes de la Terra) i la Generalitat de Catalunya (12.343 euros).
- Pel que fa al Consorci del **Parc de la Serralada Litoral**, amb un pressupost de 815.104 euros, aquesta aportació (615.450 euros) suposa un 76% del total d'ingressos (amb un increment del 5%). Com en el cas anterior, se sumen les transferències corrents dels 15 ajuntaments consorciats (154.162 euros), de la Generalitat de Catalunya (30.000 euros), del Consell Comarcal del Maresme i del Consell Comarcal del Vallès Oriental (15.468 euros).
- El Consorci del **Parc de la Serralada de Marina**, amb un pressupost de 738.270 euros, aquesta aportació (555.138 euros) suposa un 75% del total d'ingressos i incrementa un 5% respecte de 2021. L'ens rep també una transferència corrent de la Mancomunitat de Municipis de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (182.733 euros).
- Amb relació al Consorci del **Parc de Foix**, l'aportació de la Diputació (404.660 euros) és pràcticament el total dels ingressos de l'entitat. En aquest cas aquesta transferència incrementa un 15,01% respecte de l'exercici anterior.
- Per últim, el Consorci de l'Espai Natural de les **Guilleries-Savassona**, amb un pressupost de 532.890 euros, aquesta aportació (474.315 euros, +5%) suposa un 89% del total d'ingressos. De forma residual el consorci ingressa transferències corrents dels ajuntaments consorciats, una taxa per filmacions, gravacions i publicitat, un preu públic per la prestació del servei de control d'accés i una subvenció de l'administració general de les Comunitats Autònomes (-70%).

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2022 ascendeix a 969,03 milions d'euros, la major part dels quals (el 98%, 948,62 milions d'euros) correspon a operacions no financeres, i la resta (20,42 milions d'euros, el 2%), a operacions financeres.

Les despeses de major dotació i pes són les operacions corrents incloses als capítols de l'1 al 5 (711,92 milions d'euros, el 73% del pressupost). D'altra banda, l'import de les operacions de capital se situa en els 236,7 milions d'euros, xifra que suposa el 24% de les despeses consolidades. La distribució per capítols d'acord amb la classificació econòmica de despeses és la següent:

Taula 12. Pressupost de despeses de la corporació, els organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (2022)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Transferències internes	Total consolidat
1. Despeses de personal	254.397.000,00	69.068.710,69	9.623.250,00	14.968.667,33	0,00	348.057.628,02
2. Despeses corrents en béns i serveis	120.173.500,00	28.873.040,00	15.270.280,00	13.034.360,57	0,00	177.351.180,57
3. Despeses financeres	111.000,00	10.000,00	0,00	6.805,00	0,00	127.805,00
4. Transferències corrents	258.226.400,00	2.204.700,00	0,00	372.520,39	77.581.957,81	183.221.662,58
5. Fons de contingència i altres imprevistos	3.000.000,00	0,00	0,00	160.203,00	0,00	3.160.203,00
Operacions corrents	635.907.900,00	100.156.450,69	24.893.530,00	28.542.556,30	77.581.957,81	711.918.479,18
6. Inversions reals	73.410.700,00	2.282.000,00	335.200,00	1.271.314,50	0,00	77.299.214,50
7. Transferències de capital	160.666.400,00	0,00	0,00	61.000,00	1.328.700,00	159.398.700,00
Operacions de capital	234.077.100,00	2.282.000,00	335.200,00	1.332.314,50	1.328.700,00	236.697.914,50
8. Actius financers	190.135.000,00	218.000,00	0,00	62.898,30	170.000.000,00	20.415.898,30
9. Passius financers	0,00	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00	0,00
Operacions financeres	190.135.000,00	170.218.000,00	0,00	62.898,30	340.000.000,00	20.415.898,30
Total	1.060.120.000,00	272.656.450,69	25.228.730,00	29.937.769,10	418.910.657,81	969.032.291,98

Les transferències internes del 2022 representen 418,91 milions d'euros i provenen de les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l'organisme autònom Institut del Teatre (19,49 milions d'euros) i a la Xarxa Audiovisual Local, SL, (24,66 milions d'euros). També cal considerar l'aportació de 13 milions d'euros i la bestreta de 170 milions d'euros a l'Organisme de Gestió Tributària així com les aportacions per 21,75 milions d'euros als consorcis dependents.

Taula 13. Transferències internes. Despeses a favor d'altres ens del grup (2022)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	77.581.957,81	0,00	0,00	0,00	77.581.957,81
7. Transferències de capital	1.328.700,00	0,00	0,00	0,00	1.328.700,00
8. Actius financers	170.000.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000.000,00
9. Passius financers	0,00	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00
Total	248.910.657,81	170.000.000,00	0,00	0,00	418.910.657,81

Mitjançant la taula següent es mostra l'evolució del pressupost de despeses consolidat de la corporació en relació amb l'exercici anterior. S'observa un increment de 105,19 milions d'euros (+12,18%). Aquest increment esdevé especialment pronunciada al capítol 7 (+38,82 milions d'euros). Per contra, les despeses en actius financers decreixen en 3,09 milions d'euros (-13,14%).

Taula 14. Pressupost consolidat. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2021 - 2022)

	2021	2022	Variació 2022 - 2021	% Variació 2022 - 2021	%
1. Despeses de personal	329.776.235,62	348.057.628,02	18.281.392,40	5,54%	35,92%
2. Despeses corrents en béns i serveis	161.031.220,98	177.351.180,57	16.319.959,59	10,13%	18,30%
3. Despeses financeres	2.119.572,00	127.805,00	-1.991.767,00	-93,97%	0,01%
4. Transferències corrents	166.801.406,93	183.221.662,58	16.420.255,65	9,84%	18,91%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	5.160.203,00	3.160.203,00	-2.000.000,00	-38,76%	0,33%
Operacions corrents	664.888.638,53	711.918.479,18	47.029.840,65	7,07%	73,47%
6. Inversions reals	54.867.750,00	77.299.214,50	22.431.464,50	40,88%	7,98%
7. Transferències de capital	120.577.615,00	159.398.700,00	38.821.085,00	32,20%	16,45%
Operacions de capital	175.445.365,00	236.697.914,50	61.252.549,50	34,91%	24,43%
8. Actius financers	23.503.888,30	20.415.898,30	-3.087.990,00	-13,14%	2,11%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00%
Operacions financeres	23.503.888,30	20.415.898,30	-3.087.990,00	-13,14%	2,11%
Total	863.837.891,83	969.032.291,98	105.194.400,15	12,18%	100,00%

Pel que fa als ens dependents de la corporació, de forma global observem una evolució positiva dels pressupostos, amb un augment del 3,85% (12,17 milions d'euros).

Com es comenta a l'apartat d'ingressos, havent analitzat prèviament les despeses dels organismes autònoms (Institut del Teatre, Organisme de Gestió Tributària i Patronat d'Apostes) i de la societat mercantil Xarxa Audiovisual Local, SL, a continuació s'exposa de forma individualitzada l'anàlisi dels pressupostos dels consorcis.

Taula 15. Pressupost de despeses dels consorcis dependents 2022 (1)

	C. Institut de Ciències Polítiques i Socials (*)	C. Univ. Intern. Menéndez Pelayo Barcelona (*)	C. Estudis Mediació i Conciliació a l'Adm. Loc	C. Centre Cultura Contempor. Barcelona (*)	C. Drassanes Reials i Museu Marítim (*)	C. del Patrimoni de Sitges
1. Despeses de personal	330.710,00	175.291,52	245.104,09	5.008.380,00	4.993.927,14	1.664.492,66
2. Despeses corrents en béns i serveis	230.290,00	128.996,48	30.734,06	6.464.021,00	2.745.720,86	1.491.048,34
3. Despeses financeres	1.600,00	505,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
4. Transferències corrents	14.300,00	0,00	0,00	0,00	25.200,00	13.544,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	160.203,00	0,00
Operacions corrents	576.900,00	304.793,00	275.838,15	11.472.401,00	7.928.051,00	3.169.085,00
6. Inversions reals	3.000,00	9.100,00	0,00	443.333,00	335.000,00	266.000,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	3.000,00	9.100,00	0,00	443.333,00	335.000,00	266.000,00
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	0,00
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	0,00
Total	579.900,00	313.893,00	275.838,15	11.935.734,00	8.288.051,00	3.435.085,00

(*) Dades 2022 provisionals a l'espera que aprovin el pressupost

Taula 16. Pressupost de despeses dels consorcis dependents 2022 (2)

	C. Centre Documentació i Museu Tèxtil Terrassa	C. Parc Agrari del Baix Llobregat	C. del Parc de la Serralada Litoral	C. del Parc de la Serralada de Marina	C. del Parc del Foix	C. Espai Natural Guàrdies Savassona	Total consorcis
1. Despeses de personal	825.050,00	216.398,27	629.673,47	410.595,00	251.489,14	217.556,05	14.968.667,33
2. Despeses corrents en béns i serveis	447.920,00	813.176,83	144.691,58	235.275,34	124.889,36	177.596,72	13.034.360,57
3. Despeses financeres	0,00	200,00	1.200,00	0,00	0,00	300,00	6.805,00
4. Transferències corrents	0,00	150.000,00	24.539,16	33.000,00	9.000,00	102.937,23	372.520,39
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.203,00
Operacions corrents	1.272.970,00	1.179.775,10	800.104,21	678.870,34	385.378,50	498.390,00	28.542.556,30
6. Inversions reals	28.000,00	68.700,00	15.000,00	53.400,00	15.281,50	34.500,00	1.271.314,50
7. Transferències de capital	0,00	55.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	61.000,00
Operacions de capital	28.000,00	123.700,00	15.000,00	59.400,00	15.281,50	34.500,00	1.332.314,50
8. Actius financers	10.000,00	3.898,30	0,00	0,00	4.000,00	0,00	62.898,30
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	10.000,00	3.898,30	0,00	0,00	4.000,00	0,00	62.898,30
Total	1.310.970,00	1.307.373,40	815.104,21	738.270,34	404.660,00	532.890,00	29.937.769,10

En el cas del Consorci de l'**Institut de Ciències Polítiques i Socials (ICPS)** no es disposa de les dades definitives del pressupost de forma general, el consorci distribueix les despeses entre les remuneracions als treballadors del centre, les despeses corrents i les beques col·laboració en la recerca. El capítol 2 inclou les despeses per l'arrendament de la seu on està ubicat el Consorci, els serveis de neteja, els subministraments, el manteniment de les instal·lacions, els cànon a la UAB (22% de l'import de les matrícules) i el pagament de la docència, direcció, gestoria i altres col·laboracions.

Consorcis

El pressupost de despeses del **Consorci Universitat Internacional Menéndez Pelayo Barcelona (UIMP)** està pendent d'aprovació pels seus òrgans de govern en el moment d'elaborar aquest informe. L'estructura habitual del pressupost de despeses del consorci es concentren en els capítols 1 i 2. La major part es destina a les despeses de personal i la part restant a les despeses en béns i serveis, dels quals destaca el pagament dels honoraris dels ponents i les despeses de funcionament dels cursos.

El **Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL)** presenta un pressupost de despeses que basa el seu treball en el capital humà. Per aquest motiu el capítol 1 engloba el 89% de les obligacions. L'evolució de les despeses de personal ha estat positiva a causa de l'increment retributiu previst. De l'import destinat a despeses corrents (11%), destaquen els 23.124 euros per estudis i treballs tècnics que incrementen per fer front a l'actualització dels imports que es fan efectius als col·laboradors del CEMICAL.

El **Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB)** no disposa, com ja s'ha comentat anteriorment, del pressupost aprovat en el moment d'elaborar aquest informe i per tant les dades que s'han utilitzat per obtenir el pressupost consolidat es corresponen amb les del pressupost 2021 ajustat. De forma general, aproximadament dues cinques parts del pressupost es destinen a despeses de personal i més de la meitat a despeses corrents, principalment a arrendaments, reparacions, manteniment

i accions de conservació de l'edifici i les instal·lacions del centre així com a material, subministraments i treballs fets per empreses i professionals relacionats amb les activitats culturals i exposicions.

El **Consorci de Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona** és el segon ens dependent de la Diputació en relació amb el volum del seu pressupost i, en aquest cas, tampoc disposa del pressupost aprovat per a l'exercici 2022. En grans termes, de les despeses que gestiona tres cinquenes parts es destinen a personal. El capítol 2 també té un pes important i s'utilitza per fer front a reparacions, manteniment i conservació d'edificis i maquinària, subministraments, neteja i seguretat, primes d'assegurances, publicitat i propaganda i altres despeses relacionades amb la gestió de col·leccions, exposicions i publicacions. L'epígraf referent a inversions també té un pes rellevant i es destina majoritàriament a les obres necessàries pel manteniment de l'edifici en bones condicions i a l'adquisició de nova museografia.

Les despeses del pressupost del **Consorci del Patrimoni de Sitges** (3,44 milions d'euros), com en la resta de casos analitzats, es concentren en els capítols 1 i 2. Les despeses de personal pràcticament suposen la meitat del pressupost (48%) i es destinen a les 30 places que conformen la plantilla del Consorci. La quantitat consignada per a 2022 s'incrementa en un 9,91% respecte a la del pressupost 2021, per tal de fer front als increments consolidats en l'exercici en curs, inclosa la retribució de l'adjunta a la Direcció-gerència, i als que es puguin produir al llarg del 2022, i permet convocar les 5 places vacants de la plantilla. Les despeses corrents van dirigides al pagament de la neteja i seguretat (317.411 euros), subministraments (225.595 euros), la licitació del contracte del servei de Mediació Cultural (520.000 euros), reparacions, manteniment i conservació (88.000 euros), publicitat i propaganda i a activitats culturals i esportives, entre d'altres. Del capítol d'inversions, destaca la quantitat de 79.000 euros destinada a les obres que han de permetre la reobertura del Museu Romàntic Can Llopi, particularment la restauració de porxos i façanes, i de 30.000 euros per a obres a Can Falç, que seran de consolidació dels murs de l'ala oest en cas que calgui per a les excavacions arqueològiques, i de rehabilitació de la façana.

Pel que fa al volum de despeses del **Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa** (1,31 milions d'euros), aquestes se centren en fer front al pagament de les despeses de personal (63%), integrat per 14 treballadors. Dels 447.920 euros del capítol 2, destaquen les despeses destinades a exposicions (45.000 euros), subministraments (82.900 euros), reparacions, manteniment i conservació (68.670), treballs externs en restauració d'objectes (62.000 euros) i neteja, seguretat i atenció al públic (61.800 euros). Aquest capítol, que representa un 34% de l'estat de despeses, incrementa un 5,81% respecte de l'any anterior per l'augment dels contractes de manteniment, clima, neteja i sobretot per l'increment de l'energia elèctrica. A la vegada, s'ha establert un import a l'alça en la despesa de treballs de restauració, en previsió dels encàrrecs externs que ja estan confirmats. Augmenta també la partida de publicacions perquè a més de les

publicacions habituals es preveu maquetar i dissenyar el catàleg de l'exposició "Un museu, mil trames" commemorativa del 75 aniversari, en castellà. En canvi, es redueix la despesa en exposicions, ja que el 2021 s'inaugura una gran exposició de llarga durada i les previstes són més senzilles de muntatge i en sales més petites. El capítol 6 (28.000 euros) s'ha contemplat un import per fer front a les incidències del clima, com la compra de deshumidificadors per les sales d'exposició. També es contempla la compra d'una nova càmera fotogràfica i altres despeses en aplicacions informàtiques, com la millora de l'arxiu fotogràfic i l'adquisició d'equips informàtics per al teletreball. Sobre la partida d'edificis i altres construccions es preveu la remodelació de la sala d'actes.

En relació amb els espais naturals, el **Consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat** destina un 17% dels 1.307.373 euros del total del pressupost a despeses de personal (5 places laborals). La despesa en béns corrents és la més elevada (62%) i s'aplica majoritàriament al manteniment de la seu del Consorci (Masia Can Comas), de la maquinària, instal·lacions i utilitatge, dels seus exteriors, així com de la infraestructura de la xarxa de camins i de reg del Parc Agrari. També s'inclou en aquest capítol les despeses de subministrament, telefonia, les assegurances, el servei de neteja i els tributs associats. El manteniment i el carburant dels vehicles, el vestuari del personal, la transmissió de notificacions i comunicacions oficials, les dietes del personal i altres subministraments són altres despeses menors del capítol. Aquesta despesa suposa un increment del 13,57% en relació amb l'exercici pressupostari 2021 i és conseqüència, principalment, de l'increment de les despeses vinculades amb les partides relatives al manteniment de les zones naturals i les contractacions de determinats subministraments relatius al manteniment de la seu.

En transferències corrents el consorci destina 150.000 euros per subvencions i convenis amb les Associacions de Defensa Vegetal i les entitats sense finalitat de lucre de caire científic vinculades amb el sector agrari així com pel Conveni per al desenvolupament i la governança del Projecte Espai test agrari de Sant Vicenç dels Horts (2021-2024) per promoure el relleu generacional. A les inversions, el consorci destina 68.700 euros per l'adquisició de maquinària, utilitatge i equips per processos d'informació, inversions en els edificis i relatives al funcionament operatiu dels serveis. La part restant del pressupost s'utilitza principalment per a transferències de capital a empreses privades (55.000 euros) com a subvencions per a la millora dels processos de producció, transformació, comercialització i gestió de serveis en el sector agrari.

El **Consorci del Parc de la Serralada Litoral** i el **Consorci del Parc de la Serralada de Marina** amb un pressupost de 815.104 euros i 738.270 euros respectivament, tenen una estructura pressupostària de despeses similar. El seu principal destí és el capítol 1, amb 629.673 euros i 410.595 euros de retribucions al personal (77% i 56%). La segona partida de major import es destina a despeses corrents, amb 144.691 i 235.275 euros (18% i 32%).

Concretament el Parc de la Serralada Litoral aplica les despeses del capítol 2 a reparació, manteniment i conservació d'infraestructures i béns naturals (majoritàriament pel manteniment de les principals vies de trànsit i accés al parc), subministraments, assessorament, consultoria, treballs tècnics i estudis especialitzats (emprats per nodrir el Pla de conservació del Parc, document estratègic de planificació de la conservació de l'àmbit protegit). En el capítol 4, s'inclouen 24.539 euros per satisfer els convenis per a la prestació de les funcions de secretaria, tresoreria i intervenció.

Pel que fa al Parc de la Serralada de Marina, la despesa consignada es distribueixen en les partides pressupostàries necessàries per cobrir les despeses d'oficina mínimes, el vestuari del personal contractat, la telefonia, el carburant dels vehicles, la neteja d'edificis, el manteniment d'edificis i de béns naturals, l'encàrrec d'estudis i de treballs tècnics, i altres despeses corrents, aquest import es redueix en 25.340,13 € (12,07%) respecte de l'any anterior. En aquest cas, les despeses en inversions també tenen un pes considerable (7%) i incorporen les previsions de despeses destinades a inversions en els edificis i les infraestructures de l'espai natural, així com a l'adquisició de maquinària, utilitatge, i equips per processos d'informació.

Pel **Consorci del Parc de Foix**, amb un pressupost de 404.660 euros, les despeses amb més pes són les retribucions del personal (62%), que incrementen un 26% per fer front al cost que suposa incrementar la plantilla en un treballador més, en la categoria de guarda forestal i l'increment dels sous que es preveu per aquest exercici. Posteriorment el capítol 2 concentra el 31% de les despeses. Aquestes es destinen a arrendaments d'edificis, neteja i manteniment, subministraments, primes d'assegurances i estudis i treballs tècnics.

El **Consorci de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona** (532.890 euros) també classifica el volum més gran de despeses en el personal (41%) i en segon lloc en béns corrents i serveis (33%). Aquest capítol es redueix un 24% perquè no es preveu cap actuació relacionada amb les convocatòries de subvencions de l'Agència Catalana de l'Aigua que està previst que es convoquin amb efectes 2023. Es redueix de 100.000 a 30.000 euros del projecte de recuperació ambiental i millora de la riera major, ja que es preveu l'import de la part de la subvenció corresponent a l'actuació d'eliminació d'espècies de flora invasores que s'executarà el 2022. La part restant del capítol 2 es destina principalment a les accions de reparació, manteniment i conservació dels camins i espais forestals, als subministraments, primes d'assegurances, activitats culturals i esportives i a estudis i treballs tècnics i de seguretat pel servei de control d'accés a l'equipament del pantà de Sau. Es realitzen també transferències corrents (19%) a ajuntaments i s'atorguen subvencions a institucions sense fins de lucre. Finalment com a inversions i amb l'objectiu de donar continuïtat a les que s'han executat durant el 2021, es preveuen l'execució de diversos projectes de millora d'espais forestals (alzina de la Vall, torrent de la Polleda, Coll de Terrades) i de projectes de nous itineraris (Vilalleons) i millora dels existents (Can Mateu).

