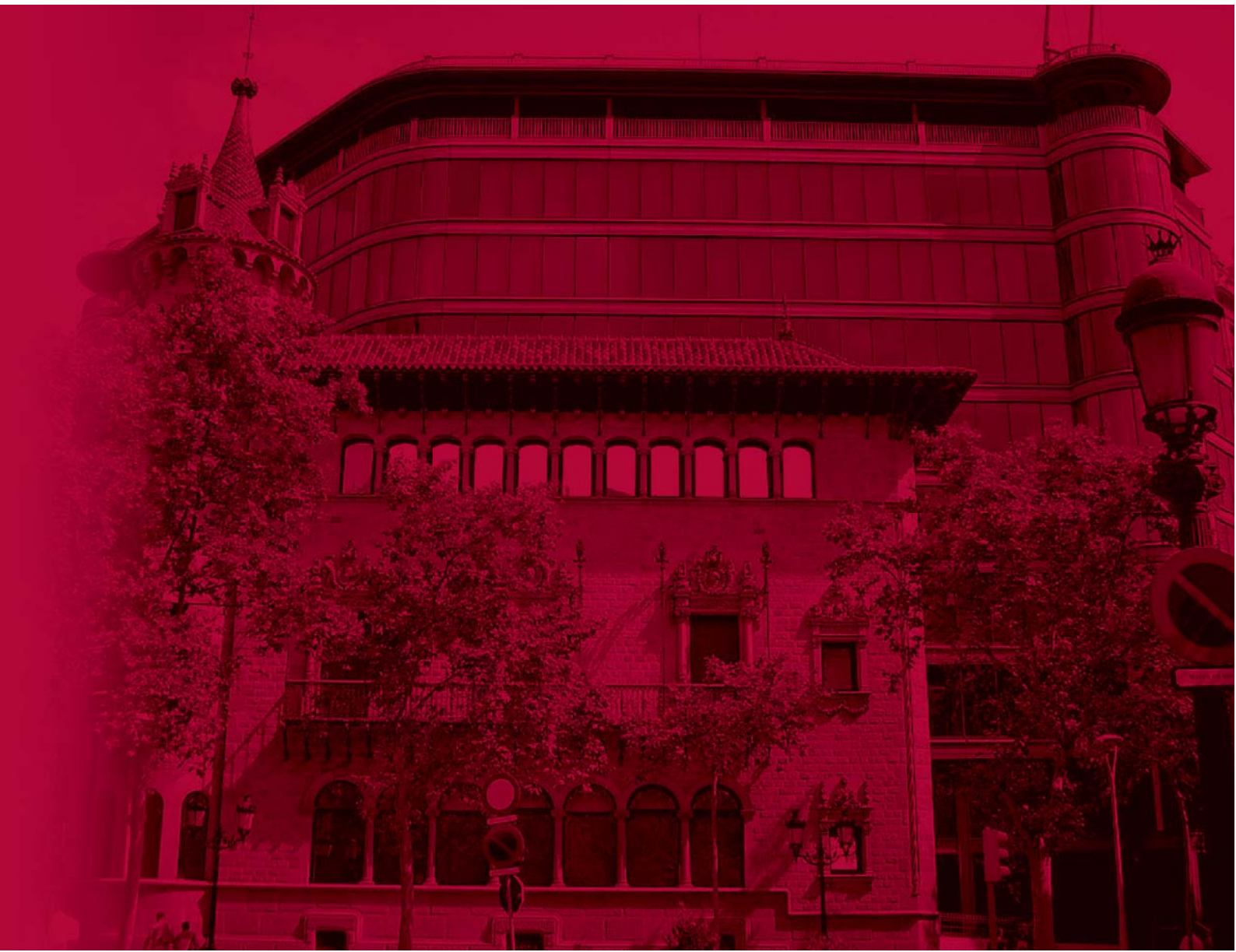


A2.4 Estat d'execució a 30.9.2022

Pressupostos 2023



Document 1

informe d'estat d'execució
del pressupost
de la Corporació
i del seu Sector Públic

30 de setembre 2022

estat d'execució del pressupost de la Corporació

data comptable : 30 de setembre de 2022

L'article 207 del Text Refòs de la Llei d'Hisendes Locals, aprovat pel RDL 2/2004, estableix que la Intervenció informará periòdicament al Ple de la Corporació l'execució del Pressupost, dels moviments pressupostaris i no pressupostaris de tresoreria així com la situació d'aquesta. També les regles 52 i 53 de la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, model normal, aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, regula amb detall la informació que s'haurà de subministrar amb la periodicitat que el mateix Ple hagi establert. Per la seva banda, les Bases d'Execució del Pressupost d'enguany, en la seva base 7.A), determina que la informació que s'haurà de presentar al Ple tindrà caràcter trimestral, i contemplarà tant l'execució del Pressupost de la Corporació com de les entitats (administracions públiques) que formen part del seu Sector Públic. Per donar compliment a aquests mandats legals s'ha elaborat el present informe, el qual contempla l'execució pressupostària de la Corporació des de l'ú de gener fins la data de referència en el títol de l'informe. La seva composició s'ha estructurat en els apartats següents:

- A) Execució del Pressupost de l'exercici corrent de la Corporació.
- B) Execució de l'agrupació de pressupostos d'exercicis tancats de la Corporació.
- C) Execució dels conceptes no pressupostaris de la Corporació.
- D) Moviments i situació de la tresoreria de la Corporació.
- E) Execució dels pressupostos de l'exercici corrent de les entitats que formen part del Sector Públic Diputació de Barcelona.

A.- PRESSUPOST CORRENT

A.1. Estat dels ingressos

Ingressos		Exercici 2022		
Capítol Pressupostari	Prev.definitives	Drets reconeg.nets	%	
1 impostos directes	152.884.500,00	107.778.018,73	70,5%	
2 impostos indirectes	112.763.000,00	78.692.843,84	69,8%	
3 taxes preus i altres	4.441.700,00	6.672.104,42	150,2%	
4 transferències corrents	616.869.209,12	474.571.128,09	76,9%	
5 ingressos patrimonials	2.499.250,00	2.293.693,02	91,8%	
Operacions corrents	889.457.659,12	670.007.788,10	75,3%	
6 alienació d'inversions	-	88.057,03	0,0%	
7 transferències de capital	3.508.600,00	1.594.422,06	45,4%	
Operacions de capital	3.508.600,00	1.682.479,09	48%	
8 variació d'actius financers	491.664.711,50	147.172.895,12	29,9%	
9 variació de passius financers	-	-	0,0%	
Ingressos financers	491.664.711,50	147.172.895,12	29,9%	
Total d'ingressos	1.384.630.970,62	818.863.162,31	59,1%	

Estat d'execució dels ingressos sense tenir en compte els capítols 8 i 9

Ingressos no financers		Exercici 2022		
	Prev.definitives	Drets reconeg.nets	%	
Total d'ingressos	892.966.259,12	671.690.267,19	75,2%	

Estat d'execució del pressupost d'ingressos reals

Ingressos	Exercici 2022		
	Prev.definitives	Drets reconeg.nets	%
Pressupost d'ingressos definitius	1.384.630.970,62	818.863.162,31	59,1%
Romanent de tresoreria aplicat a data -	301.374.711,50	-	-
Crèdit no disposat a llarg termini	-	-	-
Pressupost d'ingressos reals	1.083.256.259,12	818.863.162,31	75,6%

Estat comparatiu de l'execució dels ingressos 2022/2021 a la mateixa data

Ingressos	Exercici 2022			Exercici 2021			
	Prev.definitives	Drets rec.nets (A)	%	Prev.definitives	Drets rec.nets (B)	%	(A)/(B)
Capítol Pressupostari							
1 impostos directes	152.884.500,00	107.778.018,73	70,5%	140.297.000,00	111.124.304,82	79,2%	-3,0%
2 impostos indirectes	112.763.000,00	78.692.843,84	69,8%	90.354.500,00	61.407.078,14	68,0%	28,1%
3 taxes preus i altres	4.441.700,00	6.672.104,42	150,2%	4.190.000,00	4.467.486,48	106,6%	49,3%
4 transferències corrents	616.869.209,12	474.571.128,09	76,9%	555.712.337,90	411.998.573,64	74,1%	15,2%
5 ingressos patrimonials	2.499.250,00	2.293.693,02	91,8%	2.589.750,00	1.804.143,01	69,7%	27,1%
Operacions corrents	889.457.659,12	670.007.788,10	75,3%	793.143.587,90	590.801.586,09	74,5%	13,4%
6 alienació d'inversions	-	88.057,03	0,0%	-	151.257,12	0,0%	-41,8%
7 transferències de capital	3.508.600,00	1.594.422,06	45,4%	1.102.000,00	1.034.348,48	93,9%	54,1%
Operacions de capital	3.508.600,00	1.682.479,09	48,0%	1.102.000,00	1.185.605,60	108%	41,9%
8 variació d'actius financers	491.664.711,50	147.172.895,12	29,9%	461.759.508,28	186.850.733,56	40,5%	-21,2%
9 variació de passius financers	-	-	0,0%	-	-	0,0%	0,0%
Ingressos financers	491.664.711,50	147.172.895,12	29,9%	461.759.508,28	186.850.733,56	40,5%	-21%
Total d'ingressos	1.384.630.970,62	818.863.162,31	59,1%	1.256.005.096,18	778.837.925,25	62,0%	5,1%

Estat d'execució dels ingressos sense tenir en compte els capítols 8 i 9

Ingressos	Exercici 2022			Exercici 2021			
	Prev.definitives	Drets rec.nets (A)	%	Prev.definitives	Drets rec.nets (B)	%	(A)/(B)
Total d'ingressos	892.966.259,12	671.690.267,19	75,2%	794.245.587,90	591.987.191,69	74,5%	13,5%

Les previsions dels ingressos fins a la data han ascendit a un import total de 1.384,6 milions d'euros, quan l'any anterior en el mateix període van ser de 1.256,0 milions. Hi ha, doncs, un increment del 10,2% respecte del tercer trimestre de l'any 2021. Aquesta variació s'explica principalment en els ingressos per operacions corrents (capítols 1, 2, 3, 4 i 5) que enguany han ascendit a 889,5 milions d'euros enfront als 793,1 milions previstos per a l'any 2021. Pel que fa als ingressos financers (capítols 8 i 9), aquest any la previsió és superior a la de l'any anterior, en concret, 491,7 milions d'euros pels 461,8 milions del 2021.

L'import dels drets reconeguts al tancament del període ha estat de 818,9 milions d'euros, un 5,1% superior al 2021, que va arribar a la mateixa data a 778,8 milions. Pel que fa al nivell d'execució del pressupost actual, és a dir, la relació entre els drets reconeguts respecte de les previsions d'ingressos totals actuals, ha estat del 59,1% des de l'inici d'any. Amb més detall, si d'aquesta darrera magnitud en descomptem l'import de les modificacions de crèdit finançades amb romanent líquid de tresoreria, el percentatge d'execució real obtingut és, d'aquesta manera, de 75,6%. Finalment, si no considerem els ingressos financers, és a dir, els capítols 8 i 9, l'execució puja fins al 75,2%.

Participació en els tributs de l'Estat

Els drets reconeguts dels imports a compte de la participació en els tributs de l'Estat (PIE) fins la data han assolit un import total brut de 632,4 milions d'euros. En aquest import hi figura un ingrés aquest any extraordinari de 18,3 milions d'euros degut a la compensació per la implementació del Sistema Inmediat d'Informació (SII). Si es tenen en compte les devolucions de les participacions en els ingressos de l'Estat corresponents a les liquidacions de les PIE negatives dels anys 2008 i 2009, l'import ingressat net ha estat de 625,5 milions. L'any passat, en el mateix període, els drets reconeguts bruts van ser de 565,5 milions i l'import net de 557,7 milions d'euros.

La liquidació definitiva del 2020 ha estat informada per part de la "Secretaria General de Financiación Autonómica y Local" del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública per un import a reintegrar de 113,6 milions d'euros. Aquest import s'haurà de reintegrar pel procediment habitual, establert en l'article 76 de la llei general de Pressupostos de l'Estat per l'any 2022, mitjançant retencions trimestrals equivalents al 25% de les entregues mensuals. En aquesta llei general de Pressupostos de l'Estat, s'estableix una dotació addicional que en principi rebrem al mes de desembre del 2022. Per aquest motiu i per un criteri de prudència, s'ha comptabilitzat un assentament financer aflorant aquest deute però que no té un reflex en la comptabilitat pressupostària.

Les devolucions de les PIE negatives, corresponents a les liquidacions dels anys 2008 i 2009, han estat per un import de 6,9 milions d'euros (amb una devolució mensual promig per tot l'any de 769.937,29 euros i un import anual de 9.239.247,48). La devolució total d'aquestes liquidacions negatives està prevista de fer-se en quotes anuals constants, que s'allargaran fins a l'exercici 2031.

Participació en els Tributs de l'Estat (detall per procedència)

Conceptes	Exercici 2022			Exercici 2021	var. %
	Import brut	Devolució PIE	Import net	Import net	
cessió Irf	82.678.350,24	503.004,78	82.175.345,46	78.073.576,83	5,3%
cessió Iva i impostos especials	75.382.731,63	1.226.118,42	74.156.613,21	63.580.018,70	16,6%
fons complementari	440.549.753,67	5.023.760,13	435.525.993,54	382.559.550,21	13,8%
aportació sanitària	15.550.235,01	176.552,28	15.373.682,73	13.504.104,00	13,8%
1.- Imports a compte	614.161.070,55	6.929.435,61	607.231.634,94	537.717.249,74	12,9%
liquidació compensació SII	18.252.765,73	-	18.252.765,73	19.998.249,67	-8,7%
2.- Liquidacions anteriors	18.252.765,73	-	18.252.765,73	19.998.249,67	-8,7%
Total ingressat a data	632.413.836,28	6.929.435,61	625.484.400,67	557.715.499,41	12,2%

Participació en els Tributs de l'Estat (detall per destinació)

Conceptes	Import parcial	Import total
Diputació de Barcelona		616.395.953,98
mensualitats a compte any 2022	598.610.835,54	
liquidació compensació SII	17.785.118,44	
Aportació sanitària		16.017.882,30
mensualitats a compte any 2022	15.550.235,01	
liquidació compensació SII	467.647,29	
Total ingressat 2022		632.413.836,28

Capítol I - Impostos Directes

Aquest capítol s'ha liquidat amb uns drets reconeguts de 107,8 milions d'euros, el qual inclou tant les participacions en l'IRPF com els drets liquidats del recàrrec provincial sobre l'I.A.E. L'any passat, dintre del mateix període, es van liquidar en aquest capítol uns drets reconeguts nets per un import de 111,1 milions. Hi ha, per tant, un decrement del 3,0% respecte del mateix període del 2021.

El gruix ha estat per les participacions en l'IRPF per import de 82,2 milions d'euros, que l'any passat en aquestes dates va ser de 87,6 milions. Pel que fa al recàrrec provincial sobre l'IAE, els drets reconeguts comptabilitzats a aquesta data han estat de 25,6 milions, mentre que l'any passat al mateix període van ser 23,5 milions, representant un increment respecte de l'any anterior. Els drets reconeguts obtinguts per aquest concepte corresponen a les liquidacions lliurades per l'ORGT procedents dels ajuntaments que han delegat la recaptació d'aquest tribut a aquest organisme i també a les liquidacions directes dels ajuntaments que no ho han delegat, sent l'ajuntament de Barcelona el de major quantia d'entre tots ells.

Capítol II - Impostos Indirectes

Aquest capítol s'ha liquidat amb uns drets reconeguts totals de 78,7 milions d'euros, mentre que l'any passat ho va fer per 61,4 milions, representant un increment del 28,1%. La distribució dels ingressos obtinguts en aquest capítol, ve determinada per les cessions d'IVA per 61,1, d'impostos especials 13,0, i 4,5 milions per la compensació extraordinària de la implementació del SII, tal i com s'ha detallat en el quadre de Participacions en Ingressos de l'Estat.

Capítol III – Taxes, preus públics i altres

El capítol III, taxes i preus públics, s'ha liquidat amb uns drets reconeguts de 6,7 milions d'euros, mentre que l'any anterior, en el mateix període, es va liquidar amb uns drets de 4,5 milions representant, per una banda, un increment del 49,3% i, per altra banda, un trencament de la tendència a la disminució dels ingressos dels últims dos exercicis (any 2019 van ser 5,9 milions d'euros) atribuïbles a la significativa reducció de l'activitat i de les visites, com a conseqüència directa de les restriccions de mobilitat i aforament, a efecte de combatre amb major eficàcia la propagació de la pandèmia causada pel virus covid-19. En tot cas, cal destacar els ingressos corresponents a les taxes i preus públics del Palau Güell, les estades a les Llars Mundet i a la taxa per l'aprofitament del domini públic provincial de la Telefònica d'Espanya, entre altres. Els imports que s'han aplicat en aquest capítol es poden agrupar per diferents conceptes homogenis, que es detallen en el quadre següent:

Agrupació d'ingressos	Imports	%
Telefònica d'Espanya	591.901,65	9%
Taxes serveis estades Llars Mundet	736.632,09	11%
Matrícules escoles, cursos i seminaris	250.264,30	4%
Taxes per cessió d'espais	105.795,83	2%
Indemnitzacions per danys	81.983,62	1%
Reintegrants diversos	2.695.544,95	40%
Preus públics per la prestació d'activitats econ	703,60	0%
Incautació de fiances	-	0%
Taxes i preus públics del Palau Güell	1.478.379,92	22%
Vendes	192.602,06	3%
Repercussió despeses a entitats	115.830,94	2%
Taxes i preus públics per prestació de serveis	47.922,87	1%
Altres ingressos diversos	374.542,59	6%
Total	6.672.104,42	100%

Capítol IV – Transferències corrents

Aquest capítol s'ha liquidat amb uns drets reconeguts nets de 474,6 milions d'euros, import superior al de l'any passat, que va ascendir a 412,0 milions. En aquest capítol la part més important correspon al Fons complementari de finançament i a l'aportació sanitària, ambdós procedents de la Participació en els Ingressos de l'Estat, que assoleixen un total de 464,6 milions d'euros, on s'ha inclòs l'aportació extraordinària de 13,2 milions de la compensació per la implementació del SII. Ambdós conceptes cobreixen el 98,0% del total de drets reconeguts nets d'aquest capítol. El Fons complementari i l'aportació sanitària de les participacions en els ingressos de l'Estat liquidats l'any passat en el mateix període van ser de 408,7 milions d'euros. Els diferents conceptes es poden agrupar de forma homògena tal i com s'indica a continuació:

Agrupació d'ingressos	Imports	%
Participació en tributs de l'Estat	448.774.881,35	95%
Participació en tributs de l'Estat - Aportació Sanitària	15.841.330,02	3%
Particip. Apostes esportives (travesses)	2.232.481,47	0%
Subvencions de l'exterior	1.037.972,00	0%
Plans d'accessibilitat i mobilitat	102.704,25	0%
Repercussió de taxes i altres impostos	38.047,77	0%
Compensació despeses manteniments	192.371,64	0%
Subvencions d'entitats locals	5.309.646,99	1%
Subvencions de la Generalitat	65.126,49	0%
Altres transferències	976.566,11	0%
Total	474.571.128,09	100%

Capítol V – Ingressos patrimonials

Aquest capítol s'ha liquidat amb uns drets reconeguts de 2,3 milions d'euros, saldo superior al de l'any passat, que en el mateix període que va ser únicament de 1,8 milions d'euros. Com cada any, aquest capítol s'ha nodrit, dels ingressos liquidats en concepte de rendes de béns immobles i altres ingressos de caire similar de la Corporació. Els ingressos liquidats agrupats per conceptes homogenis han estat els que s'indiquen a continuació:

Agrupació d'ingressos	Imports	%
Lloguers d'edificis i canons	2.288.278,86	100%
Total	2.293.693,02	100%

Capítol VI – Alienació d'inversions

En aquest capítol hi figuren els reintegraments de diverses operacions de capital per un import poc significatiu, la majoria amb ajuntaments, derivats de pressupostos d'exercicis anteriors.

Capítol VII – Transferències de capital

El saldo liquidat a la data en concepte de transferències és a la data actual de 1,6 milions d'euros, mentre que l'any passat a aquesta data l'import va ser de 1,0 milions d'euros. L'agrupació per conceptes és aquesta:

Agrupació d'ingressos	Imports	%
Transferències d'entitats locals	1.082.422,06	68%
Subvencions de capital d'altres entitats	-	0%
Subvencions de capital de l'exterior	512.000,00	32%
Total	1.594.422,06	100%

Capítol VIII – Variació d'actius financers

Aquest capítol s'ha liquidat amb uns drets reconeguts nets de 147,2 milions d'euros, xifra inferior a la de l'any passat pel mateix període, que es va liquidar per un import total de 186,8 milions, representant un decrement del 21%. Com cada any, el gruix més important d'aquest ingressos ve originat per la devolució de la bestreta a l'Organisme de Gestió Tributària de 170 milions d'euros que normalment es realitza a partir del tercer trimestre, els reintegraments de préstecs de Caixa de Crèdit de Cooperació que anualment s'amortitzen en data 30 de juny per Caixa de Crèdit a no ser que es tracti d'amortitzacions anticipades, i els reintegraments dels Consells Comarcals. Aquest any de la bestreta a l'Organisme de Gestió Tributària encara falten per retornar 40 milions d'euros i això explica la diferència respecte l'any anterior que a setembre del 2021 ja havien retornat tota la bestreta. Els ingressos liquidats agrupats per conceptes homogenis en aquest primer trimestre han estat els que s'indiquen a continuació:

Agrupació d'ingressos	Imports	%
Reintegrament préstecs Caixa de Crèdit de Co	10.496.753,38	7%
Reintegrament de Consells Comarcals	3.952.511,03	3%
Reintegrament convenis de deutes	276.204,20	0%
Reintegraments bestreta Organisme Gestió Trib	130.000.000,00	88%
Altres reintegraments	1.180.224,77	1%
Devolució Cons. Gestió Hospitalària, Aport. Sa	156.935,36	0%
Bestretes al personal de la Corporació	1.110.266,38	1%
Total	147.172.895,12	100%

Capítol IX – Variació de passius financers

El saldo actual així com la previsió de despesa per aquest exercici també és igual a zero. D'acord amb la política de reducció de la despesa financera duta a terme per la Diputació de Barcelona en els darrers anys i que ha tingut com a resultat la cancel·lació total del deute bancari existent, des de l'exercici 2020.

A.2. Estat de les despeses

A.2.1. Despeses compromeses

Despeses		Exercici 2022		
Capítol Pressupostari	Crèdits definitius	Desp.compromeses	%	
1 despeses de personal	254.582.619,15	157.002.285,96	61,7%	
2 despeses béns corrents	141.643.322,25	110.544.740,52	78,0%	
3 despeses financeres	111.000,00	33.412,18	30,1%	
4 transferències corrents	374.572.513,35	340.449.722,06	90,9%	
5 Fons de contingència	3.000.000,00	-	0,0%	
Operacions corrents	773.909.454,75	608.030.160,72	78,6%	
6 inversions reals	94.195.839,68	57.556.500,85	61,1%	
7 transferències de capital	314.021.513,32	276.146.950,32	87,9%	
Operacions de capital	408.217.353,00	333.703.451,17	81,7%	
8 variació d'actius financers	202.504.162,87	191.319.763,12	94,5%	
9 variació de passius financers	-	-	0,0%	
Despeses financeres	202.504.162,87	191.319.763,12	94,5%	
Total de despeses	1.384.630.970,62	1.133.053.375,01	81,8%	

A.2.2. Obligacions reconegudes

Despeses		Exercici 2022		
Capítol Pressupostari	Crèdits definitius	Obligacions reconeg.	%	
1 despeses de personal	254.582.619,15	156.688.041,61	61,5%	
2 despeses béns corrents	141.643.322,25	63.994.056,75	45,2%	
3 despeses financeres	111.000,00	33.362,18	30,1%	
4 transferències corrents	374.572.513,35	225.328.910,66	60,2%	
5 Fons de contingència	3.000.000,00	-	0,0%	
Operacions corrents	773.909.454,75	446.044.371,20	57,6%	
6 inversions reals	94.195.839,68	27.265.079,11	28,9%	
7 transferències de capital	314.021.513,32	88.253.984,37	28,1%	
Operacions de capital	408.217.353,00	115.519.063,48	28,3%	
8 variació d'actius financers	202.504.162,87	178.875.198,51	88,3%	
9 variació de passius financers	-	-	0,0%	
Despeses financeres	202.504.162,87	178.875.198,51	88,3%	
Total de despeses	1.384.630.970,62	740.438.633,19	53,5%	

A.2.3. Estat comparatiu de despeses compromeses 2022/2021 a la data

Despeses	Exercici 2022				Exercici 2021			
	Crèdits definitius	Desp.compr. (A)	%		Crèdits definitius	Desp.compr. (B)	%	
Capítol Pressupostari								(A)/(B)
1 despeses de personal	254.582.619,15	157.002.285,96	61,7%		246.787.614,53	154.832.154,46	62,7%	1,4%
2 despeses béns corrents	141.643.322,25	110.544.740,52	78,0%		129.215.590,16	98.596.189,08	76,3%	12,1%
3 despeses financeres	111.000,00	33.412,18	30,1%		304.000,00	217.935,92	71,7%	-84,7%
4 transferències corrents	374.572.513,35	340.449.722,06	90,9%		357.529.996,24	332.951.490,79	93,1%	2,3%
5 Fons de contingència	3.000.000,00	-	0,0%		5.000.000,00	-	0,0%	0,0%
Operacions corrents	773.909.454,75	608.030.160,72	78,6%		738.837.200,93	586.597.770,25	79,4%	3,7%
6 inversions reals	94.195.839,68	57.556.500,85	61,1%		83.751.669,74	56.042.116,63	66,9%	2,7%
7 transferències de capital	314.021.513,32	276.146.950,32	87,9%		227.594.568,75	214.240.688,64	94,1%	28,9%
Operacions de capital	408.217.353,00	333.703.451,17	81,7%		311.346.238,49	270.282.805,27	86,8%	23,5%
8 variació d'actius financers	202.504.162,87	191.319.763,12	94,5%		205.821.656,76	195.162.847,87	94,8%	-2,0%
9 variació de passius financers	-	-	0,0%		-	-	0,0%	0,0%
Despeses financeres	202.504.162,87	191.319.763,12	94,5%		205.821.656,76	195.162.847,87	94,8%	-2,0%
Total de despeses	1.384.630.970,62	1.133.053.375,01	81,8%		1.256.005.096,18	1.052.043.423,39	83,8%	7,7%

A.2.4. Estat comparatiu d'obligacions reconegudes 2022/2021 a la data

Despeses	Exercici 2022			Exercici 2021			(A)/(B)
	Crèdits definitius	Oblig.reconeg. (A)	%	Crèdits definitius	Oblig.reconeg. (B)	%	
Capítol Pressupostari							
1 despeses de personal	254.582.619,15	156.688.041,61	61,5%	246.787.614,53	152.723.521,37	61,9%	2,6%
2 despeses béns corrents	141.643.322,25	63.994.056,75	45,2%	129.215.590,16	57.450.083,31	44,5%	11,4%
3 despeses financeres	111.000,00	33.362,18	30,1%	304.000,00	33.736,14	11,1%	-1,1%
4 transferències corrents	374.572.513,35	225.328.910,66	60,2%	357.529.996,24	236.571.538,52	66,2%	-4,8%
5 Fons de contingència	3.000.000,00	-	0,0%	5.000.000,00	-	0,0%	0,0%
Operacions corrents	773.909.454,75	446.044.371,20	57,6%	738.837.200,93	446.778.879,34	60,5%	-0,2%
6 inversions reals	94.195.839,68	27.265.079,11	28,9%	83.751.669,74	27.843.811,69	33,2%	-2,1%
7 transferències de capital	314.021.513,32	88.253.984,37	28,1%	227.594.568,75	80.194.195,57	35,2%	10,1%
Operacions de capital	408.217.353,00	115.519.063,48	28,3%	311.346.238,49	108.038.007,26	34,7%	7%
8 variació d'actius financers	202.504.162,87	178.875.198,51	88,3%	205.821.656,76	181.263.128,27	88,1%	-1%
9 variació de passius financers	-	-	0,0%	-	-	0,0%	0,0%
Despeses financeres	202.504.162,87	178.875.198,51	88,3%	205.821.656,76	181.263.128,27	88,1%	-1,3%
Total de despeses	1.384.630.970,62	740.438.633,19	53,5%	1.256.005.096,18	736.080.014,87	58,6%	0,6%

A.2.5. Estat dels cobraments i pagaments del pressupost corrent de l'any

Cobraments		Pagaments	
Capítol Pressupostari	Recaptació neta	Capítol Pressupostari	Pagaments realit.
1 impostos directes	91.055.853,16	1 despeses de personal	156.687.557,61
2 impostos indirectes	78.692.843,84	2 despeses béns corrents	63.234.474,56
3 taxes preus i altres	5.373.271,71	3 despeses financeres	33.187,34
4 transferències corrents	470.748.646,78	4 transferències corrents	224.637.704,67
5 ingressos patrimonials	2.109.087,52	5 fons de contingència	-
Operacions corrents	647.979.703,01	Operacions corrents	444.592.924,18
6 alienació d'inversions	85.741,77	6 inversions reals	26.686.325,78
7 transferències de capital	1.364.175,66	7 transferències de capital	88.020.496,33
Operacions de capital	1.449.917,43	Operacions de capital	114.706.822,11
8 variació d'actius financers	145.620.917,82	8 variació d'actius financers	178.436.516,55
9 variació de passius financers	-	9 variació de passius financers	-
Ingressos financers	145.620.917,82	Despeses financeres	178.436.516,55
Total cobraments ⁽¹⁾	795.050.538,26	Total pagaments ⁽²⁾	737.736.262,84
Diferència cobraments - pagaments ^{(1) - (2)}		57.314.275,42	

A la data del present informe, els crèdits definitius actuals de l'Estat de Despeses del Pressupost de la Corporació coincideixen en import amb les previsions d'Ingressos, per un total de 1.384,6 milions d'euros. Els crèdits de l'Estat de Despeses del Pressupost de l'any passat van ser de 1.256,0 milions d'euros, saldo inferior al d'enguany. Cal esmentar que en el Pressupost inicial s'hi inclou la bestreta de tresoreria concedida per la Corporació a l'Organisme de Gestió Tributària, amb una despesa enguany a data actual de 170,0 milions d'euros, mateix import que a l'any 2021. D'altra banda, els crèdits definitius de despeses inclouen la incorporació dels romanents de crèdit inicials de l'any anterior per un total de 179,5 milions d'euros, quan l'any anterior va ser per un import de 191,6 milions.

Pel que fa a l'execució del Pressupost de Despeses de l'exercici fins la data actual, les despeses compromeses (fase D de la despesa) han ascendit a un import total de 1.133,1 milions d'euros; un percentatge de disposició en relació als crèdits totals del 81,8%. L'any passat, en el mateix període, les despeses compromeses van ascendir a 1.052,0 milions, amb un percentatge del 83,8% superior a l'actual. Pel que fa a les obligacions reconegudes (fase O de la despesa), l'import comptabilitzat a la data ha estat de 740,4 milions d'euros, amb un nivell d'execució respecte dels crèdits actuals del 53,5%. L'any passat, en el mateix període, les obligacions reconegudes van ser lleugerament inferiors per un import de 736,1 milions, amb un nivell d'execució del 58,6%.

Així mateix, en relació als cobraments i pagaments del pressupost de l'exercici corrent, acumulat fins a la data del present informe, hi ha un saldo positiu de 57,3 milions d'euros. L'any 2021 a les mateixes dates, el saldo era positiu per 33,0 milions, inferior al d'enguany. Els pagaments realitzats fins a la data han assolit els 737,7 milions, els quals han abastat un 99,6% de les obligacions reconegudes. Respecte als cobraments, els ingressos obtinguts també fins la data, ho han estat per un import de 795,1 milions, els quals equivalen al 97,1% dels drets reconeguts nets comptabilitzats en el període.

Pel que fa a les modificacions de crèdit, l'import total comptabilitzat fins la data ha estat de 324,5 milions d'euros. Aquestes modificacions corresponen, d'una banda, a la utilització del romanent líquid de tresoreria de l'any 2021 per finançar la incorporació dels romanents de crèdit d'anys anteriors 179,5 milions d'euros, i altres modificacions de crèdit per un valor conjunt de 145,0 milions d'euros.

Modificacions de crèdit		Exercicis 2022 - 2021	
Concepte	30/09/2022	30/9/2021	%
1 Pressupost inicial	1.060.120.000,00	965.234.000,00	9,8%
2 Modificacions de crèdit:	324.510.970,62	290.771.096,18	11,6%
2.1. Incorporació de romanents	179.506.239,80	191.553.749,79	-6,3%
2.2. Altres modificacions de crèdit	145.004.730,82	99.217.346,39	46,1%
3 Pressupost actual	1.384.630.970,62	1.256.005.096,18	10,2%

Capítol I – Despeses de personal

Aquest capítol s'ha liquidat amb unes obligacions reconegudes de 156,7 milions d'euros. L'any passat en el mateix període es van reconèixer unes obligacions per un saldo a la data de 152,7 milions d'euros.

Per grans conceptes homogenis de despesa, les obligacions reconegudes que s'han aplicat a aquest capítol han estat les següents:

Agrupació de despeses	Imports	%
Despeses personal directiu i eventual	6.895.318,62	4,4%
Despeses personal funcionari i altre personal	101.382.421,79	64,7%
Personal laboral	79.137,83	0,1%
Quotes Seguretat Social	32.185.374,86	20,5%
Incentius al rendiment	12.149.924,91	7,8%
Altres despeses socials	3.995.863,60	2,6%
TOTAL:	156.688.041,61	100%

Capítol II – Despeses de béns corrents i serveis

Aquest capítol s'ha liquidat amb unes obligacions reconegudes de 64,0 milions euros, mentre que l'any passat van ser de 57,5 milions. Els conceptes més significatius són els de l'apartat de material, subministraments i altres amb 47,1 milions d'euros on també s'inclou el Servei Local de Teleassistència per 10,5 milions d'euros, i en reparacions manteniment i conservació amb 13,7 milions.

Les despeses aplicades a aquest capítol han estat, per agrupacions homogènies, les que s'indiquen a continuació:

Agrupació de despeses	Imports	%
Arrendaments i cànon	2.127.555,68	3,3%
Reparacions, manteniment i conservació	13.727.382,89	21,5%
Material, subministraments i altres	47.137.806,90	73,7%
Indemnitzacions per raó del servei	462.329,46	0,7%
Despeses de publicacions	105.852,54	0,2%
Treballs fets per admin. púb. i altres entit. púb.	319.997,67	0,5%
Treballs realit. per instituc. sense fins de lucre	113.131,61	0,2%
TOTAL:	63.994.056,75	100%

Capítols III i IX – Càrrega financera de la Corporació, interessos i amortitzacions

La càrrega financera de la Corporació està constituïda originàriament per la suma dels capítols corresponents als interessos (III) i amortitzacions (IX) dels préstecs vius concertats amb entitats financeres. La Diputació de Barcelona va optar durant el primer semestre de 2020 per la cancel·lació total de forma anticipada de tots els préstecs bancaris. Amb aquesta amortització, l'endeutament de la Diputació de Barcelona amb entitats bancàries ha passat a ser zero. Cal fer esment també de que en el pressupost inicial de 2022 no s'ha previst pel capítol IX de despeses cap aplicació destinada a nou endeutament bancari i per tant el seu import és zero.

En conseqüència, el capital viu estimat de l'endeutament total a la fi d'aquest exercici pressupostari correspondrà únicament al saldo pendent a llarg termini amb l'Administració de l'Estat, derivat de les liquidacions negatives de les Participacions en els Ingressos de l'Estat (PIE) dels anys 2008 i 2009, que a la data de l'informe tenim un pendent de 85,5 milions d'euros i que al tancament comptable a 31 de desembre ascendiran a un total pendent de 83,2 milions d'euros. Per altra banda, en aquest tercer trimestre la Secretaria General de Finançament Autòmic i Local (SGFAL) ha comunicat la liquidació definitiva de la Participació en els Ingressos de l'Estat (PIE) de l'any 2020 que ha resultat negativa per un import de 113.648.848,75 euros, com hem explicat anteriorment.

La ratio de l'objectiu d'endeutament financer de la Corporació estimada a 31 de desembre, quantificada en termes percentuals, és el quocient entre el saldo pendent viu a aquella data respecte dels ingressos ordinaris liquidats en el pressupost de la Corporació en l'últim exercici tancat, en aquest cas el de 2021. D'acord amb aquestes premisses, la ratio d'endeutament, que correspon en aquest cas al saldo a llarg termini en les Participacions d'Ingressos de l'Estat (PIE), s'estima en el 11,0%, segons es detalla a continuació:

Capital viu préstecs a llarg termini entitats financeres	-
Capital viu préstecs a llarg termini - PIE 2008	16.802.124,72
Capital viu préstecs a llarg termini - PIE 2009	66.351.101,68
Previsió endeutament - préstec a llarg termini 2022	-
Total a llarg termini	83.153.226,40
Capital viu préstecs a curt termini entitats financeres	-
Capital viu préstecs a curt termini - PIE 2008	466.725,72
Capital viu préstecs a curt termini - PIE 2009	1.843.086,15
Total a curt termini	2.309.811,87
Total pendent d'amortitzar	85.463.038,27
Risc per avals lliurats	-
Endeutament de la Corporació	85.463.038,27
1 Drets reconeg.ingressos ord.consolidats(*)	797.277.881,94
2 Endeutament Corporació	85.463.038,27
Percentatge ^{(2)/(1)}	10,7%

(*) Import de la Liquidació 2021

(**)

(**) A efectes de tutela financera, i del càlcul de l'objectiu del límit d'endeutament d'acord amb la llei orgànica 2/2012 d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, la ratio del deute viu exclouria els saldos corresponents a les liquidacions negatives de les PIE dels anys 2008 i 2009. Per aquest motiu, el càlcul de la ratio excloent-hi els saldos esmentats esdevindrà el 0% a la fi del present exercici.

Capítol IV – Transferències corrents

Aquest capítol s'ha liquidat amb unes obligacions reconegudes de 225,3 milions d'euros, mentre que l'any anterior en el mateix període aquestes van ascendir a 236,6 milions, import lleugerament superior al d'enguany.. En aquest capítol destaquen les transferències a Ens Locals amb 163,1 milions d'euros, d'entre els quals es destinen a la Xarxa de Governos Locals pel que fa a obligacions reconegudes un import de 116,6 milions (sobre unes despeses compromeses de 176,8 milions per XGL a la data). Les transferències de la Diputació de Barcelona als ens que conformen el Sector Públic a la data de l'informe ascendeix a 59,7 milions d'euros per uns crèdits definitius de 89,1 milions d'euros. Les transferències més significatives corresponen a la Xarxa Audiovisual Local per un import de 28,1 milions d'euros (Transferències corrents a ens públics i societats) i 14,7 milions a l'organisme autònom Institut del Teatre (Transferències corrents a Organismes Autònoms). Finalment les transferències a associacions benèfiques i assistencials amb 15,7 milions d'euros amb els saldos més elevats destinats al suport a la inclusió social i lluita contra la pobresa amb 1,6 milions.

Les obligacions reconegudes corresponents a aquest capítol han estat, per agrupacions homogènies, les que s'indiquen a continuació:

Agrupació de despeses	Imports	%
Transferències corrents Organismes Autònoms	14.730.230,00	6,5%
Transferències corrents a l'Estat	-	0,0%
Transferències corrents a ens públics i societats	28.069.121,67	12,5%
Transferències corrents a CCAA	3.417.725,96	1,5%
Transferències corrents a ens locals	163.095.008,99	72,4%
Transferències corrents a ens privats	96.675,86	0,0%
Transferències assoc. benèfiques i assistencials	15.660.286,96	6,9%
Transferències corrents a l'exterior	259.861,22	0,1%
TOTAL:	225.328.910,66	93%

Capítol VI – Inversions reals

En aquest capítol s'ha liquidat unes obligacions reconegudes de 27,3 milions d'euros, import gairebé semblant als 27,8 milions que es van assolir el 2021. Les xifres més rellevants s'han destinat a la inversió de reposició en infraestructures i béns d'ús general, que al final del semestre ha estat de 15,8 milions, que en la seva majoria corresponen al pla de seguretat i conservació de la xarxa viària. D'altra banda, també són significatius els 4,7, 2,7 i 2,1 milions respectivament en inversió de reposició pel funcionament dels serveis (Fons bibliogràfics, reposició d'equips per a processos d'informació, entre d'altres), la nova inversió pel funcionament dels serveis i les inversions gestionades per a altres ens (bàsicament per projectes d'obres finançats).

Les obligacions reconegudes corresponents a aquest capítol han estat, per agrupacions homogènies, les que s'indiquen a continuació:

Agrupació de despeses	Imports	%
Inversió nova en infraestr. i béns ús general	324.099,96	1,2%
Inversió repos. en infraestr. i béns ús general	15.756.330,06	57,8%
Inversió nova pel funcionament dels serveis	2.661.156,24	9,8%
Inversió repos. pel funcionament dels serveis	4.708.307,21	17,3%
inversions de caràcter immaterial	1.692.389,97	6,2%
inversions gestionades per a altres ens	2.052.146,70	7,5%
inversions en béns patrimonials	70.648,97	0,3%
TOTAL:	27.265.079,11	100%

Capítol VII – Transferències de capital

Aquest capítol s'ha liquidat amb unes obligacions reconegudes de 88,3 milions d'euros. Els 276,1 milions ja compromesos a dia d'avui, fan intuir que aquesta magnitud augmentarà significativament en el decurs de l'exercici, igualment com ja ho va fer el 2021, que va tancar l'any amb unes obligacions reconegudes de 139,4 milions, tot i que a la mateixa data només se n'havien comptabilitzat 80,2. De l'execució actual, gairebé la totalitat correspon a les transferències de capital atorgades als ens locals per un total de 87,1 milions i dels quals 78,7 milions corresponen a la Xarxa de Governos Locals. Les obligacions reconegudes liquidades en aquest període per agrupacions homogènies han estat les següents:

Agrupació de despeses	Imports	%
Transferències corrents a ens Corporació	572.009,37	0,6%
Transferències capital a Generalitat	239.274,18	0,3%
Transferències capital a ens locals	87.149.265,72	99%
Transferències capital a empreses privades	10.667,16	0,0%
Transferències capital a ens sense fi lucre	282.767,94	0,3%
TOTAL:	88.253.984,37	100%

Capítol VIII – Variació d'actius financers

El capítol VIII, variació d'actius financers, s'ha liquidat amb unes obligacions reconegudes de 178,9 milions d'euros. L'any passat en el mateix període, es van reconèixer obligacions per 181,3, import lleugerament superior a l'actual. En aquest capítol, a l'igual que l'any 2021, s'han aplicat els préstecs a curt termini concedits a l'Organisme de Gestió Tributària per fer front a puntes de tresoreria, que a la fi del semestre ascendeixen a un import de 170,0 milions d'euros. Aquest capítol recull també entre d'altres, els imports lliurats per la Corporació a entitats locals en concepte de préstecs de la Caixa de Crèdit de Cooperació, per un import de 7,6 milions d'euros.

Agrupació de despeses	Imports	%
Bestretes al personal	1.179.918,70	0,7%
Operacions de Tresoreria Consells Comarcals	-	0,0%
Operacions de Tresoreria Municipis	120.000,00	0,1%
Bestreta XAL	-	0,0%
Caixa de Crèdit i Cooperació	7.575.279,81	4,2%
Dipòsits a curt termini	-	0,0%
FIRA 2000, S.A.	-	0,0%
Adquisició acció TRAGSA	-	0,0%
Organisme de Gestió Tributària	170.000.000,00	95,0%
Préstecs a llarg termini.XGL	-	0,0%
TOTAL:	178.875.198,51	100%

B.- PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS TANCATS

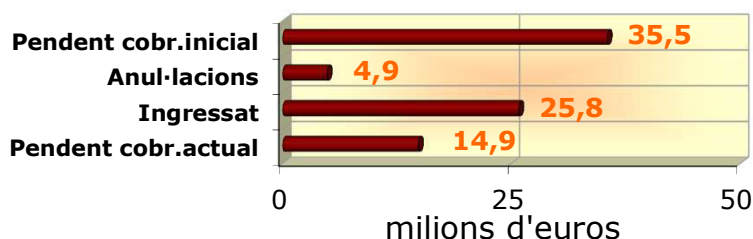
B.1. Estat dels ingressos

B.1. Pressupostos tancats d'ingressos

Ingressos					
Capítol Pressupostari	Pend.cobram.inicial	Pend.cobram.total	Recaptació neta	Pend.cobram.actual	% pendent
1 impostos directes	27.176.140,18	26.723.342,46	15.473.109,88	11.250.232,58	41,4%
2 impostos indirectes	-	-	-	-	0,0%
3 taxes preus i altres	2.736.653,14	2.688.315,53	1.867.934,78	820.380,75	30,0%
4 transferències corrents	7.079.565,97	7.061.326,24	5.652.044,66	1.409.281,58	19,9%
5 ingressos patrimonials	333.465,50	333.465,50	144.511,55	188.953,95	56,7%
Operacions corrents	37.325.824,79	36.806.449,73	23.137.600,87	13.668.848,86	36,6%
6 alienació d'inversions	88.434,51	88.434,51	59.843,35	28.591,16	32,3%
7 transferències de capital	1.932.402,47	1.932.402,47	1.859.833,05	72.569,42	3,8%
Operacions de capital	2.020.836,98	2.020.836,98	1.919.676,40	101.160,58	5,0%
8 variació d'actius financers	1.888.334,36	1.879.896,86	781.072,08	1.098.824,78	58,2%
9 variació de passius financers	-	-	-	-	0,0%
Ingressos financers	1.888.334,36	1.879.896,86	781.072,08	1.098.824,78	58,2%
Total d'ingressos	41.234.996,13	40.707.183,57	25.838.349,35	14.868.834,22	36,1%
Total d'ingressos no financers	39.346.661,77	38.827.286,71	25.057.277,27	13.770.009,44	35,0%

L'import pendent de cobrament corresponent a l'agrupació de pressupostos d'ingressos d'exercicis tancats ascendeix a 14,9 milions d'euros, dels quals els ingressos no financers són de 13,8 milions. El saldo total encara no cobrat és d'un 36,1% respecte de l'import inicial. El saldo més significatiu d'aquest pendent correspon al recàrrec provincial sobre l'IAE, amb 11,0 milions.

Ingressos - Exercicis tancats



Capítol I – Impostos directes

El saldo pendent de cobrament d'aquest capítol, que correspon majoritàriament als saldos del recàrrec provincial sobre l'IAE d'exercicis anteriors, és d'un import de 11,3 milions d'euros, el qual representa un 41,4% de l'import pendent inicial, que era de 27,2 milions. D'aquest grup, el saldo més important correspon a l'Ajuntament de Barcelona amb un import de 6,4 milions. Respecte dels ajuntaments que han delegat la seva gestió a l'ORGT, l'import pendent de cobrament conjunt del recàrrec provincial de l'IAE d'exercicis tancats ascendeix a 3,3 milions d'euros.

Capítol III – Taxes i preus públics

El saldo pendent de cobrament d'aquest capítol assoleix un import de 0,8 milions d'euros, el qual representa un 30,0% del pendent inicial, que era de 2,7 milions. Els imports pendents es componen de liquidacions corresponents a taxes, preus públics i altres ingressos liquidats en exercicis anteriors i que es troben fins a la data pendents de cobrament relatius a permisos d'obres, projectes de reparcelació i instruments urbanístics, indemnització per danys en les vies locals i a altres ingressos diversos.

Capítol IV – Transferències corrents

Aquest capítol manté un saldo pendent de cobrament de gairebé 1,4 milions d'euros, el qual suposa un 19,9% respecte del pendent inicial que era de 7,1 milions d'euros. L'import pendent de cobrament més important d'aquest capítol correspon als serveis comuns pendents del Consorci del Parc de Salut Mar de Barcelona per 1,0 milions d'euros i al conveni pendent amb EACSA per 0,3 milions d'euros.

Capítol V – Ingressos patrimonials

L'import pendent de cobrament d'aquest capítol ascendeix a 0,2 milions d'euros, el qual esdevé el 56,7% respecte de l'import pendent inicial que era de 0,3 milions d'euros. Tots els imports pendents de cobrament d'aquest capítol corresponen als lloguers de les finques propietat de la Corporació.

Capítol VI – Alienació de béns

Els saldos pendents de cobrament d'aquest capítol són d'un import poc significatiu. En tot cas, aquest import pendent correspon a reintegraments que hauran d'ingressar diversos ajuntaments per subvencions de capital que es van concedir per la Corporació en exercicis anteriors.

Capítol VII – Transferències de capital

L'import pendent de cobrament d'aquest capítol, també és poc significatiu de l'import pendent d'1,9 milions d'euros que hi havia a l'inici de l'exercici. Gairebé en la seva totalitat correspon a les aportacions municipals per projectes d'obra cofinançats.

Capítol VIII – Variacions d'actius financers

Aquest capítol té un import pendent de cobrament actual d'1,1 milions d'euros, el que en termes relatius és un 58,2% del saldo inicial d'1,9 milions. L'import pendent de cobrament d'aquest capítol correspon en la seva major part al préstec pont del Consorci de la Ruta Minera amb 0,9 milions.

Capítol IX – Variació de passius financers

No hi ha cap import pendent de cobrament corresponent a aquest capítol. Tampoc hi havia pendent de cobrament cap import en aquest capítol en el mateix període de l'any passat.

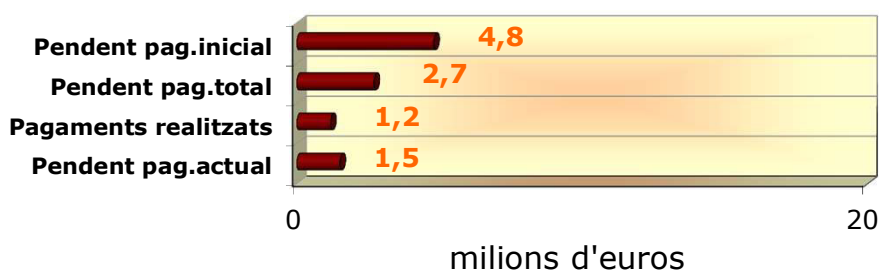
B.2. Estat de les Despeses

Pressupostos tancats de despeses

Despeses					
Capítol Pressupostari	Pend.pag.total	Prescripcions	Pag.realitzats	Pend.pag.actual	% Pagament
1 despeses de personal	907,50	-	907,50	-	100,0%
2 despeses béns corrents	194.249,51	-	186.836,88	7.412,63	96,2%
3 despeses financeres	4.239,72	-	-	4.239,72	0,0%
4 transferències corrents	1.864.337,93	-	681.684,09	1.182.653,84	36,6%
5 ingressos patrimonials	-	-	-	-	0,0%
Operacions corrents	2.063.734,66	-	869.428,47	1.194.306,19	42,1%
6 inversions reals	345.612,99	-	74.611,07	271.001,92	21,6%
7 transferències de capital	297.134,06	-	241.603,49	55.530,57	81,3%
Operacions de capital	642.747,05	-	316.214,56	326.532,49	49,2%
8 variació d'actius financers	8.522,54	-	8.522,54	-	100,0%
9 variació de passius financers	-	-	-	-	0,0%
Despeses financeres	8.522,54	-	8.522,54	-	100,0%
Total de despeses	2.715.004,25	-	1.194.165,57	1.520.838,68	44,0%

L'import pendent de pagament de l'agrupació d'exercicis tancats del pressupost de despeses és de 1,5 milions d'euros. Aquest import representa el 44,0% del saldo inicial, que era de 2,7 milions d'euros. L'import més significatiu són els pendents de pagament per 1,0 milions d'euros del Centre Assistencial Dr. Emili Mira i López.

Despeses - Exercicis tancats



Estat dels moviments de la tresoreria de l'agrupació d'exercicis tancats

Cobraments:	25.838.349,35
Pagaments	1.194.165,57
Saldo agrupació pressupostos tancats	24.644.183,78

C.- OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES

C.1. Saldos deutors

Els saldos deutors de les operacions no pressupostàries són els següents:

Saldos deutors					
Concepte	Saldo inicial	Incrementos	decrements	Pend.cobrament	% P.cob
Conceptes no pressupostaris	47.958.065,32	49.871.437,60	97.167.285,89	662.217,03	0,7%

L'import pendent de cobrament per operacions no pressupostàries de tresoreria ascendeix a 0,7 milions d'euros.

C.2. Saldos creditors

Els saldos creditors de les operacions no pressupostàries són els següents:

Saldos creditors					
Concepte	Saldo inicial	Incrementos	decrements	Pend.pagament	% P.pag
Conceptes no pressupostaris	56.240.235,40	124.555.650,70	174.541.450,49	6.254.435,61	3,5%

L'import pendent de pagament per operacions no pressupostàries de tresoreria ascendeix a 6,3 milions d'euros. En aquest saldo hi figuren fonamentalment els imports dels deutes a les administracions públiques i més concretament l'import pendent de pagament a la Hisenda Pública per retencions practicades per 2,8 milions d'euros.

D.- TRESORERIA

Conceptes	Imports
1 Saldo tresoreria a 1 de gener de 2022	408.766.931,92
2.1. Cobraments del pressupost corrent	795.050.538,26
2.2. Pagaments del pressupost corrent	737.736.262,84
2. Saldo del pressupost corrent	57.314.275,42
3.1. Cobraments pressupostos tancats	25.838.349,35
3.2. Pagaments pressupostos tancats	1.194.165,57
3 Saldo pressupostos d'exercicis tancats	24.644.183,78
4=(2+3) Saldo pressupostari	81.958.459,20
5 Ops. no pressupostàries i movs. Tresoreria	6.301.990,00
6=(1+4+5) Saldo tresoreria final període	497.027.381,12

El saldo pressupostari corrent és positiu per un total de 57,3 milions d'euros, referit a uns ingressos de 795,1 milions, enfront a una despesa de 737,7 milions. Pel pressupostos tancats, el saldo és positiu per 24,6 milions d'euros, amb uns ingressos de 25,8 milions d'euros i unes despeses de 1,2 milions. Un cop incloses les operacions no pressupostàries, el saldo final de la tresoreria a 30 de setembre és de 497,0 milions d'euros.

E.- EXECUCIÓ DELS PRESSUPOSTOS DELS ENS DEL SECTOR PÚBLIC

E.1. Pressupost d'ingressos

Organismes autònoms	Prev. Actuals	Drets Recon. Nets	Cobraments	Pend. Cobrament
Institut del Teatre	24.702.210,57	15.591.659,34	15.578.875,34	12.784,00
Patronat d'Apostes	1.952.111,91	1.549.165,46	1.397.166,43	151.999,03
Organisme de Gestió Tributària	253.455.393,25	214.062.472,76	214.034.095,89	28.376,87
Xarxa Audiovisual Local	34.843.207,22	28.120.903,87	28.120.903,87	-
C.Cultura Contemporània Barcelona	13.739.314,07	8.427.693,26	8.304.610,74	123.082,52
C.Drassanes Reials i Museu Marítim	10.848.958,77	6.069.696,87	6.046.788,73	22.908,14
C.Documentació i Museu Tèxtil	8.183.106,96	913.813,61	912.291,04	1.522,57
C.Espai Natural Guàrdies-Savassona	623.269,28	431.507,00	431.507,00	-
C. Estudis Mediació Conciliació Adm.Local Ce	275.838,15	206.878,62	206.878,62	-
C.Parc Agrari Baix Llobregat	1.681.531,41	1.326.873,40	972.627,50	354.245,90
C.Parc Serralada Litoral	932.455,38	824.079,21	591.989,90	232.089,31
C.Parc Serralada Marina	800.071,82	606.619,89	606.619,89	-
C.Patrimoni de Sitges	5.036.510,51	3.150.989,19	2.511.549,75	639.439,44
C.Universitat Internacional Menéndez-Pelayo	341.333,00	342.180,50	342.180,50	-
Institut de Ciències Polítiques i Socials	685.800,00	480.206,61	369.581,61	110.625,00
C.Parc del Foix	440.680,67	303.345,00	303.345,00	-
Fundació Democràcia i Govern Local	674.300,00	641.471,21	641.471,21	-
Fundació Privada Palau	363.065,84	366.764,93	366.764,93	-

E.2. Pressupost de despeses

Organismes autònoms	Crèdits actuals	Oblig. Reconeg.	Pagaments	Pend. Pagament
Institut del Teatre	24.702.210,57	15.000.105,14	14.866.710,65	133.394,49
Patronat d'Apostes	1.952.111,91	1.065.819,18	1.053.945,41	11.873,77
Organisme de Gestió Tributària	253.455.393,25	175.271.478,82	175.060.397,34	211.081,48
Xarxa Audiovisual Local	34.837.307,96	25.888.831,80	25.888.831,80	-
C.Cultura Contemporània Barcelona	13.739.314,07	8.141.200,04	7.999.967,02	141.233,02
C.Drassanes Reials i Museu Marítim	10.848.958,77	4.812.435,98	4.635.046,12	177.389,86
C.Documentació i Museu Tèxtil	1.862.191,47	793.639,39	793.639,39	-
C.Espai Natural Guàrdies-Savassona	678.839,04	334.124,63	334.097,83	26,80
C. Estudis Mediació Conciliació Adm.Local Ce	265.777,83	169.174,91	169.174,91	-
C.Parc Agrari Baix Llobregat	1.662.031,41	820.181,26	817.831,28	2.349,98
C.Parc Serralada Litoral	932.455,38	542.368,16	541.115,51	1.252,65
C.Parc Serralada Marina	850.395,33	477.538,36	464.486,57	13.051,79
C.Patrimoni de Sitges	5.550.183,45	2.270.521,44	2.107.906,44	162.615,00
C.Universitat Internacional Menéndez-Pelayo	341.333,00	171.803,92	171.803,92	-
Institut de Ciències Polítiques i Socials	704.185,73	299.630,16	299.613,88	16,28
C.Parc del Foix	471.244,17	268.205,23	264.133,14	4.072,09
Fundació Democràcia i Govern Local	676.800,00	480.837,22	480.837,22	-
Fundació Privada Palau	463.371,65	463.371,65	463.371,65	-



**Diputació
Barcelona**

Àrea de Recursos Humans,
Hisenda i Serveis Interns

Rambla de Catalunya, 126
08008 Barcelona
Tel. 934 022 237
Fax. 934 022 115
www.diba.cat