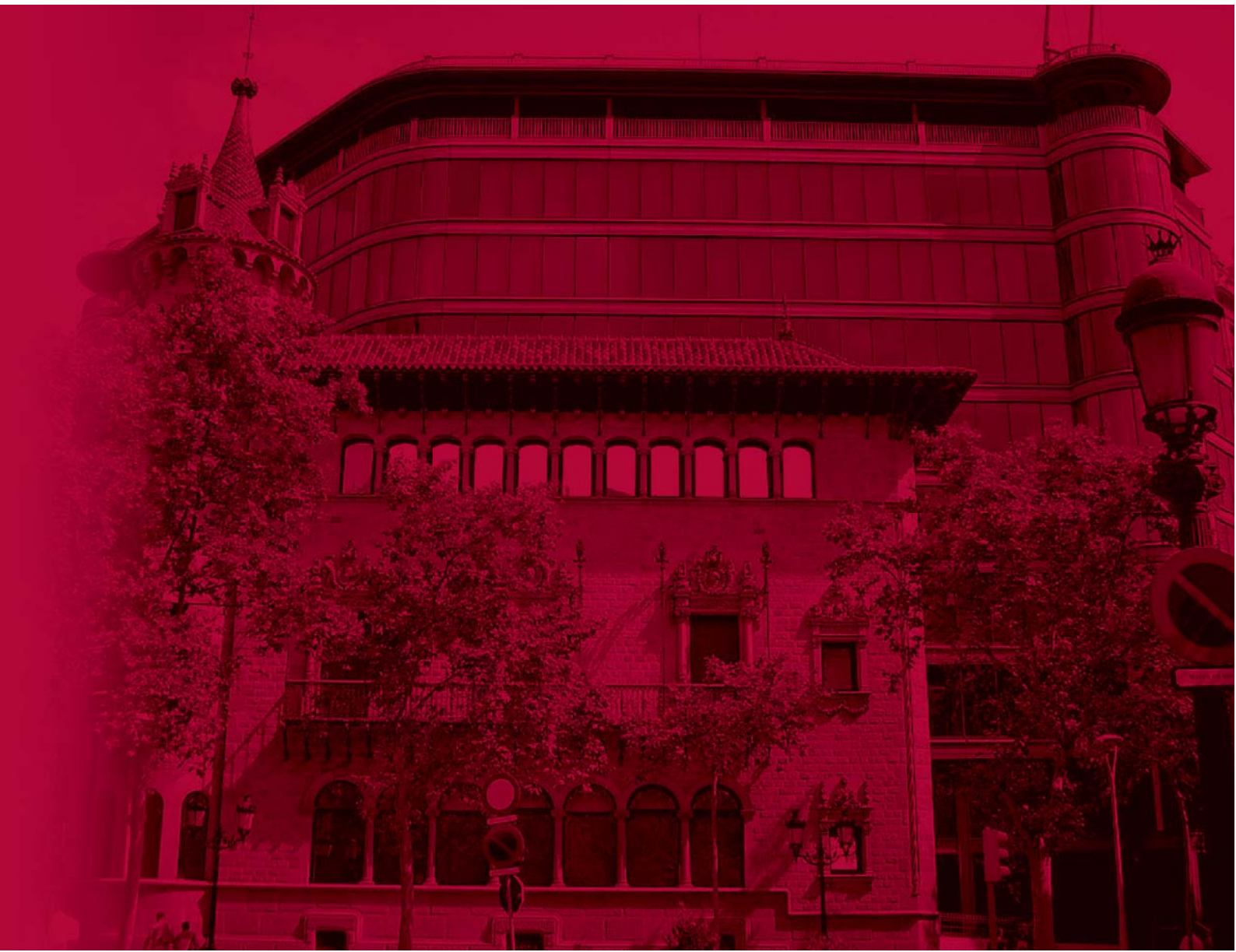


A1.2 Informe económicofinancer consolidat

Pressupostos 2023



Pressupost consolidat

La finalitat d'aquest document és explicar les grans xifres contingudes en el pressupost de la corporació per al 2023 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 al Pla de Mandat 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 2023 per capítols, així com la participació de la corporació i de les entitats dependents en aquests valors, d'acord amb les dues 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 2023 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 2023 és de 992,06 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 2023 estan constituïdes per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l'organisme autònom Institut del Teatre (22,16 milions d'euros), l'Organisme de Gestió Tributària (14 milions d'euros) i la Xarxa Audiovisual Local, SL. (28,31 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 2022 - 2023)

	2022	2023	Variació 2023 - 2022	% Variació 2023 - 2022	%
1. Impostos directes	152.884.500,00	156.685.000,00	3.800.500,00	2,49%	15,79%
2. Impostos indirectes	112.763.000,00	105.080.000,00	-7.683.000,00	-6,81%	10,59%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	74.453.410,69	78.569.966,04	4.116.555,35	5,53%	7,92%
4. Transferències corrents	594.747.950,00	623.098.300,00	28.350.350,00	4,77%	62,81%
5. Ingressos patrimonials	2.530.550,00	2.981.000,00	450.450,00	17,80%	0,30%
Operacions corrents	937.379.410,69	966.414.266,04	29.034.855,35	3,10%	97,42%
7. Transferències de capital	2.993.600,00	3.670.700,00	677.100,00	22,62%	0,37%
Operacions de capital	2.993.600,00	3.670.700,00	677.100,00	22,62%	0,37%
8. Actius financers	20.474.000,00	21.974.000,00	1.500.000,00	7,33%	2,21%
Operacions financeres	20.474.000,00	21.974.000,00	1.500.000,00	7,33%	2,21%
Total	960.847.010,69	992.058.966,04	31.211.955,35	3,25%	100,00%

Per a l'any 2023, el pressupost consolidat d'ingressos s'eleva fins a 992,06 milions d'euros. Segons la classificació econòmica, la major part d'aquests ingressos (el 98%, 970,09 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres i la resta (21,97 milions d'euros, el 2%) a operacions financeres.

Dintre de les operacions no financeres tenen un major pes les operacions corrents amb 966,42 milions d'euros. L'import de les operacions de capital és residual (3,67 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 2023, 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 2022 - 2023)

	2022	2023	Variació 2023 - 2022	% Variació 2023 - 2022
Organisme Autònom Institut del Teatre	21.520.940,00	24.183.000,00	2.662.060,00	12,37%
Patronat d'Apostes	1.865.510,69	1.975.966,04	110.455,35	5,92%
Organisme de Gestió Tributària	249.270.000,00	254.120.000,00	4.850.000,00	1,95%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	25.228.730,00	28.813.200,00	3.584.470,00	14,21%
	297.885.180,69	309.092.166,04	11.206.985,35	3,76%

Taula 3. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms i societat mercantil (2023)

	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	1.966.966,04	69.977.000,00	500.000,00	73.903.966,04
4. Transferències corrents	22.415.000,00	0,00	14.008.000,00	27.978.000,00	64.401.000,00
5. Ingressos patrimonials	18.000,00	0,00	10.000,00	0,00	28.000,00
Operacions corrents	23.893.000,00	1.966.966,04	83.995.000,00	28.478.000,00	138.332.966,04
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	240.000,00	0,00	0,00	335.200,00	575.200,00
Operacions de capital	240.000,00	0,00	0,00	335.200,00	575.200,00
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	24.183.000,00	1.975.966,04	254.120.000,00	28.813.200,00	309.092.166,04

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 2023 un total de 24,18 milions d'euros, un 12% més que l'any anterior.

Amb un pes del 93% sobre el total d'ingressos, les transferències corrents es mantenen com la font de recursos més representativa de l'organisme. Dels 22,42 milions d'euros del capítol 4, 21,92 milions provenen de la Diputació de Barcelona, amb un increment del 13% en el 2023. 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, sense variacions respecte del 2022. 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 0,24 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 2023 ascendeix a 254,12 milions d'euros i respecte de l'aprovat inicialment per a l'exercici anterior presenta un increment del 2%. L'operació de volum més rellevant és la bestreta que la Diputació realitza al consorci com a font de finançament, 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 facilitar la tresoreria necessària per concedir als ajuntaments els avenços de la seva recaptació durant el primer semestre de l'any. L'import de les bestretes es manté en tant no es preveu més demanda d'aquest servei per part dels ajuntaments que han delegat a favor de la Diputació de Barcelona per a l'any 2023.

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 69,98 milions d'euros (+6%), suposa el 83% dels ingressos corrents. Els trams que determinen l'import a cobrar per la taxa de gestió dels serveis prestats per l'ORGT previstos a l'Ordenança no s'han modificat des de l'any 2013. S'aplica un percentatge sobre les quantitats recaptades que es preveu incrementin tenint en compte les noves delegacions incorporades a l'exercici 2022.

També es contempla al pressupost de 2023 una aportació corrent de la Diputació de Barcelona, per un import de 14 milions d'euros (+1 milió d'euros que el 2022) 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) 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 de l'Estat que l'hi han estat atribuïdes per delegació (9 jocs i 17 sortejos de mitjana cada setmana).

**Patronat
d'Apostes**

L'1 de gener de 2017 va entrar en vigor l'actual contracte amb la SELAE amb una durada inicial d'1-1-2017 fins a 31-12-2023, amb una 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 2023 s'ha calculat, pel que fa als ingressos de SELAE, un increment gairebé del 6%, donant com a resultat una proposta d'ingressos per comissions d'1,97 milions d'euros.

Aquest pressupost suposa que la Diputació de Barcelona no ha d'aportar cap finançament ni ingrés per fer front a cap despesa de l'Organisme Autònom Local, establint-se els ingressos necessaris perquè aquests puguin finançar totes les despeses previstes.

**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% (28,31 milions d'euros) són transferències de la corporació. La part restant dels 28,81 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 (0,5 milions d'euros). En comparació amb les xifres de l'any anterior, mentre que les aportacions corrents de la Diputació han augmentat en 3,65 milions d'euros, les transferències de capital s'han mantingut constants en 0,34 milions d'euros, provocant un augment global del pressupost d'un 14%.

Cal tenir en compte que aquest increment recull un augment a l'aportació de 3 milions d'euros per a compensar l'aplicació del criteri de l'AEAT derivat de l'Acord de Liquidació que es va emetre el passat 21 de juny, el qual consisteix a considerar la XAL com entitat de "naturalesa dual", la qual cosa li restringeix el dret a la plena deduïbilitat de les quotes d'IVA suportat, quedant reduïda aquesta a les transaccions en les quals la Inspecció considera que hi ha activitat econòmica. A efectes pràctics vol dir passar de la deducció del 100% de l'IVA suportat a un percentatge que oscil·laria entre el 2% i l'1%. Si aïllem aquesta variable del nou règim tributari, tenim que el pressupost operatiu de la XAL per a 2023 s'incrementa en 584.470 €, un 2,32%, en relació amb l'aprovat per a 2022.

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2023 ascendeix a 992,06 milions d'euros, la major part dels quals (el 99%, 980,71 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (11,35 milions d'euros, l'1%), a operacions financeres. De les operacions no financeres, el conjunt de despeses de més pes són les operacions corrents incloses en els capítols de l'1 al 5 (741,85 milions d'euros) mentre que l'import de les operacions de capital se situa en els 238,86 milions d'euros. La distribució per capítols d'acord amb la classificació econòmica de despeses és la següent:

Taula 4. Pressupost consolidat. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2022 - 2023)

	2022	2023	Variació 2023 - 2022	% Variació 2023 - 2022	%
1. Despeses de personal	333.088.960,69	352.203.531,34	19.114.570,65	5,74%	35,50%
2. Despeses corrents en béns i serveis	164.316.820,00	177.418.734,70	13.101.914,70	7,97%	17,88%
3. Despeses financeres	121.000,00	117.000,00	-4.000,00	-3,31%	0,01%
4. Transferències corrents	203.728.130,00	209.109.700,00	5.381.570,00	2,64%	21,08%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00%	0,30%
Operacions corrents	704.254.910,69	741.848.966,04	37.594.055,35	5,34%	74,78%
6. Inversions reals	76.027.900,00	78.413.200,00	2.385.300,00	3,14%	7,90%
7. Transferències de capital	160.211.200,00	160.443.800,00	232.600,00	0,15%	16,17%
Operacions de capital	236.239.100,00	238.857.000,00	2.617.900,00	1,11%	24,08%
8. Actius financers	20.353.000,00	11.353.000,00	-9.000.000,00	-44,22%	1,14%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00%
Operacions financeres	20.353.000,00	11.353.000,00	-9.000.000,00	-44,22%	1,14%
Total	960.847.010,69	992.058.966,04	31.211.955,35	3,25%	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 (2023)

	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	18.961.000,00	1.428.160,34	54.880.000,00	10.134.371,00	85.403.531,34
2. Despeses corrents en béns i serveis	4.568.000,00	517.805,70	26.112.000,00	18.343.629,00	49.541.434,70
3. Despeses financeres	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
4. Transferències corrents	364.000,00	0,00	1.950.000,00	0,00	2.314.000,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	23.893.000,00	1.945.966,04	82.948.000,00	28.478.000,00	137.264.966,04
6. Inversions reals	240.000,00	12.000,00	1.022.000,00	335.200,00	1.609.200,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	240.000,00	12.000,00	1.022.000,00	335.200,00	1.609.200,00
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	24.183.000,00	1.975.966,04	254.120.000,00	28.813.200,00	309.092.166,04

L'organisme autònom de l'**Institut del Teatre** té un pressupost de despeses de 24,18 milions d'euros (un 12% més que el 2022). El capítol amb major pes és el relatiu a les despeses de personal, que gestiona un 78% del crèdit total de l'organisme (18,96 milions d'euros). D'aquest import, el 62% es destina a personal docent i de suport a la docència i el 38% restant a personal no docent. L'epígraf incrementa un 9% respecte de l'exercici anterior com a resposta als canvis normatius plantejats a la nova regulació

Institut del Teatre

de la contractació en règim laboral i a la realitat de les necessitats a les quals ha de fer front l'Institut del Teatre com a organisme que centra gran part de la seva missió en la docència de diversos nivells, d'acord amb el Pla d'Ordenació de Recursos Humans del curs 2022-2025.

El capítol 2 de compra de béns i serveis, amb 4,57 milions d'euros, és el segon amb major import (19%). La variació amb l'any precedent és la més elevada (+25%) i les aplicacions a les quals s'ha destinat aquest increment són les relatives als consums fixos d'energia elèctrica i gas, la despesa en seguretat, productes alimentaris i les reunions, conferències i cursos. 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.

En el camp d'inversions de cicle anual i no excepcional cal destacar un conjunt de despeses com són la millora dels edificis, la millora dels sistemes de climatització i calefacció, els aparells elèctrics i/o electrònics, el mobiliari d'oficina i estris varis per les activitats acadèmiques, les eines i utilatge per escenografia, els ordinadors pels alumnes de totes les escoles, els equips pel tractament d'imatges i programes de disseny especialitzat, la renovació d'equips per als teatres i espais de moviment, renovació d'aparells d'audiovisuals i equipament tècnic, el fons bibliogràfic i revistes especialitzades, el fons audiovisual, les inversions en la sala d'exposicions / biblioteca, les noves llicències informàtiques, etc.

La part restant del pressupost de despeses correspon a transferències corrents per ajuntaments, beques d'estudi i col·laboració, ajuts als estudiants i graduats i premis i bestretes al personal.

Organisme de Gestió Tributària

L'**Organisme de Gestió Tributària** compta amb un pressupost de despeses de 254,12 milions d'euros, xifra que suposa un augment del 2% respecte de l'any precedent. Pel que fa a les operacions no financeres, el capítol 1, amb 54,88 milions d'euros, és el que presenta un increment més elevat en valors absoluts (+4,55 milions d'euros), a causa de l'augment de la plantilla en 16 noves places (amb una plantilla aprovada de 881 places), els processos de promoció interna relatius als exercicis 2019 i 2020 i l'augment del 2,5% de les retribucions del personal al servei de l'administració pública, al que cal afegir l'increment del 1,5% aprovat al mes de novembre.

El capítol 2, dotat amb 26,11 milions d'euros, presenta també un increment rellevant respecte l'exercici anterior, +5,6%, necessari bàsicament per atendre compromisos de serveis ja adjudicats o en procés de contractació, especialment informàtics i de comunicacions postals. L'aplicació de major pes és la referida a les despeses de comunicacions postals, que aglutinen el 57% del pressupost del capítol amb 14,85 milions d'euros. En aquest cas ha estat necessari incrementar la despesa en 2,45 milions d'euros per atendre els possibles augments de tarifes de Correus en la licitació dels nous contractes, tant del servei de notificacions administratives com de la resta de serveis postals. 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 manté el mateix import que el 2022. L'Acord marc del servei de caixa finalitza al març 2023 i està previst que es prorrogui.

Aquests dos capítols conformen el 96% 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.

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 0,05 milions d'euros atès que algunes de les autoritzacions d'ús dels espais cedits pels ajuntaments s'hauran d'actualitzar amb l'IPC de desembre de 2022. El total ascendeix a 1,95 milions d'euros.

Destaca també la disminució de la consignació d'inversions reals (de 2,15 a 1,02 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. En aquest sentit, i a fi de compensar la reducció de les inversions, està previst un increment de despesa finançat amb romanent líquid de tresoreria resultat de la liquidació de 2022, permès per la supressió de les regles fiscals.

Finalment, la despesa imputada 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 2023, 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.

**Patronat
d'Apostes**

El **Patronat d'Apostes** planteja un pressupost de despeses que s'eleva a 1,98 milions d'euros, el qual significa incrementar els valors de l'any anterior pràcticament un 6%. Les despeses de personal són un total d'1,43 milions d'euros i representen el 72% 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 2023 s'estructura amb un total de 24 places, les mateixes que l'any anterior.

El capítol 2 augmenta un 9% en el 2023. Les despeses en compra de béns i serveis comporten un total de 0,52 milions d'euros i es concentren principalment en els contractes de logística i transport (72%; 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).

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

La **Xarxa Audiovisual Local, SL** proposa una previsió de despeses de 28,81 milions d'euros, un 14% més que en el 2022. 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 (44%). En segon lloc, es troben les despeses de personal (35%) i amb menor pes, les despeses corrents i estructurals pel funcionament de l'entitat i de comunicació de la societat (10%). Aquest exercici caldria sumar també l'11% destinat a compensar l'impacte econòmic provocat pel ja esmentat criteri de l'AEAT respecte al tractament de les quotes de l'IVA suportat.

Descomptant l'impacte dels 3 milions d'euros de l'IVA, l'increment de 0,58 milions d'euros d'aquest exercici es reflecteix a les actualitzacions de les retribucions al personal, així com les pujades dels costos dels subministraments energètics i de l'Índex de Preus al Consum (IPC).

A inversions s'assignen 0,34 milions d'euros, el mateix import que l'any anterior, que es destinen a actuacions de renovació d'equipaments de realització per garantir la posada al dia de la tecnologia a les eines de producció audiovisual. També per completar l'actualització del sistema d'arxiu. En l'eix de modernització dels sistemes de treball, s'inverteix en l'adequació d'espais i equipaments per impulsar les fórmules de treball remot. Finalment, en l'eix IT, s'afronten les actuacions d'inversió (en adquisició de programari i maquinari) que es deriven de les auditories de processos i de seguretat.

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 2023 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 2022 la incorporació del Consorci del Parc del Foix.

L'import total del pressupost consolidat de la Diputació de Barcelona per al 2023 és de 1.000,56 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 2023, el pressupost consolidat d'ingressos (una vegada deduïdes les transferències internes) s'eleva fins a 1.000,56 milions d'euros, la major part dels quals, el 98% (978,52 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (22,03 milions d'euros, el 2%), a operacions financeres.

De les operacions no financeres, la major part dels ingressos del pressupost consolidat provenen de les operacions corrents incloses en els capítols de l'1 al 5 (el 99,62%), amb 974,79 milions d'euros. D'altra banda, l'import de les operacions de capital se situa en els 3,73 milions d'euros, xifra que suposa el 0,38% 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.

Taula 6. Pressupost d'ingressos de la corporació, els organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (2023)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Transferències internes	Total consolidat
1. Impostos directes	156.685.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.685.000,00
2. Impostos indirectes	105.080.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.080.000,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	4.666.000,00	73.403.966,04	500.000,00	3.053.089,53	0,00	81.623.055,57
4. Transferències corrents	622.590.300,00	36.423.000,00	27.978.000,00	29.175.185,24	87.929.210,95	628.237.274,29
5. Ingressos patrimonials	2.953.000,00	28.000,00	0,00	190.935,00	0,00	3.171.935,00
Operacions corrents	891.974.300,00	109.854.966,04	28.478.000,00	32.419.209,77	87.929.210,95	974.797.264,86
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	3.670.700,00	240.000,00	335.200,00	1.027.000,00	1.542.200,00	3.730.700,00
Operacions de capital	3.670.700,00	240.000,00	335.200,00	1.027.000,00	1.542.200,00	3.730.700,00
8. Actius financers	191.790.000,00	184.000,00	0,00	55.000,00	170.000.000,00	22.029.000,00
9. Passius financers	0,00	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00	0,00
Operacions financeres	191.790.000,00	170.184.000,00	0,00	55.000,00	340.000.000,00	22.029.000,00
Total	1.087.435.000,00	280.278.966,04	28.813.200,00	33.501.209,77	429.471.410,95	1.000.556.964,86

Sobre l'import consolidat, la Diputació de Barcelona és l'organisme que té un major pes, amb uns ingressos de 917,44 milions d'euros. Els tres organismes autònoms, juntament amb la societat mercantil XAL, generen uns ingressos de 74,62 milions d'euros, mentre que els consorcis que integren el grup ingressen 8,49 milions d'euros.

En relació amb les transferències internes, l'import previst per al 2023 és de 429,47 milions d'euros. Aquestes transferències estan constituïdes principalment per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor dels organismes autònoms: 22,16 milions d'euros a l'Institut del Teatre i 14 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 28,31 milions d'euros i s'aporten 25 milions d'euros a 12 consorcis dependents.

Taula 7. Transferències internes. Ingressos procedents d'altres ens del grup (2023)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	0,00	35.915.000,00	27.978.000,00	24.036.210,95	87.929.210,95
7. Transferències de capital	0,00	240.000,00	335.200,00	967.000,00	1.542.200,00
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	206.155.000,00	28.313.200,00	25.003.210,95	429.471.410,95

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 2022 - 2023)

	2022	2023	Variació 2023 - 2022	% Variació 2023 - 2022	%
1. Impostos directes	152.884.500,00	156.685.000,00	3.800.500,00	2,49%	15,66%
2. Impostos indirectes	112.763.000,00	105.080.000,00	-7.683.000,00	-6,81%	10,50%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	77.630.683,69	81.623.055,57	3.992.371,88	5,14%	8,16%
4. Transferències corrents	599.398.474,64	628.237.274,29	28.838.799,65	4,81%	62,79%
5. Ingressos patrimonials	2.716.885,00	3.171.935,00	455.050,00	16,75%	0,32%
Operacions corrents	945.393.543,33	974.797.264,86	29.403.721,53	3,11%	97,43%
7. Transferències de capital	3.053.600,00	3.730.700,00	677.100,00	22,17%	0,37%
Operacions de capital	3.053.600,00	3.730.700,00	677.100,00	22,17%	0,37%
8. Actius financers	20.529.000,00	22.029.000,00	1.500.000,00	7,31%	2,20%
Operacions financeres	20.529.000,00	22.029.000,00	1.500.000,00	7,31%	2,20%
Total	968.976.143,33	1.000.556.964,86	31.580.821,53	3,26%	100,00%

En l'evolució dels ingressos del pressupost consolidat, s'observa un increment de 31,57 milions d'euros (+3,26%) respecte del 2022. Aquest augment esdevé especialment pronunciat al capítol 4 de transferències corrents (+28,84 milions d'euros).

Pel que fa als ens instrumentals vinculats a la corporació, de manera agregada observem una evolució positiva dels pressupostos, amb un augment del 4,52% (14,81 milions d'euros).

Taula 9. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (comparació 2022 - 2023)

	2022	2023	Variació 2023 - 2022	% Variació 2023 - 2022
Organisme Autònom Institut del Teatre	21.520.940,00	24.183.000,00	2.662.060,00	12,37%
Patronat d'Apòstes	1.865.510,69	1.975.966,04	110.455,35	5,92%
Organisme de Gestió Tributària	249.270.000,00	254.120.000,00	4.850.000,00	1,95%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	25.228.730,00	28.813.200,00	3.584.470,00	14,21%
Consorti Institut de Ciències Polítiques i Socials (*)	579.900,00	652.515,00	72.615,00	12,52%
Con. Uni. Internacional Menéndez Pelayo Barcelona	341.333,00	360.024,00	18.691,00	5,48%
Con. d'Est., Mediació i Conciliació a l'Adm. Loc.	275.838,15	289.630,00	13.791,85	5,00%
Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (*)	11.803.849,35	13.656.115,48	1.852.266,13	15,69%
Con. Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona (*)	8.336.347,00	9.264.555,00	928.208,00	11,13%
Consorti del Patrimoni de Sitges	3.435.085,00	3.912.085,00	477.000,00	13,89%
Con. Centre Documentac. i Museu Tèxtil de Terrassa (*)	1.310.970,00	1.444.000,00	133.030,00	10,15%
Consorti del Parc Agrari i del Baix Llobregat	1.307.373,40	1.341.578,40	34.205,00	2,62%
Consorti del Parc de la Serralada Litoral	815.104,21	854.879,21	39.775,00	4,88%
Consorti del Parc de la Serralada de Marina	738.270,34	766.032,68	27.762,34	3,76%
Consorti Del Parc Del Foix	404.660,00	424.890,00	20.230,00	5,00%
Con. Espai Natural de les Guàrdies-Savassona	532.890,00	534.905,00	2.015,00	0,38%
	327.766.801,14	342.593.375,81	14.826.574,67	4,52%

(*) Pressupost 2023 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens.

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'identifica un creixement en la previsió d'ingressos per al 2023 del 12,07%, 3,61 milions d'euros.

Taula 10. Pressupost d'ingressos dels consorcis dependents 2023 (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	119.000,00	51.631,00	0,00	975.023,53	1.435.950,00	369.085,00
4. Transferències corrents	533.515,00	308.393,00	289.630,00	11.828.991,95	7.418.505,00	3.543.000,00
5. Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	140.100,00	50.100,00	0,00
Operacions corrents	652.515,00	360.024,00	289.630,00	12.944.115,48	8.904.555,00	3.912.085,00
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	692.000,00	335.000,00	0,00
Operacions de capital	0,00	0,00	0,00	692.000,00	335.000,00	0,00
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	652.515,00	360.024,00	289.630,00	13.656.115,48	9.264.555,00	3.912.085,00

(*) Pressupost 2023 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens.

Taula 11. Pressupost d'ingressos dels consorcis dependents 2023 (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	78.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.500,00	3.053.089,53
4. Transferències corrents	1.355.000,00	1.341.578,40	854.854,21	765.632,68	424.690,00	511.395,00	29.175.185,24
5. Ingressos patrimonials	100,00	0,00	25,00	400,00	200,00	10,00	190.935,00
Operacions corrents	1.434.000,00	1.341.578,40	854.879,21	766.032,68	424.890,00	534.905,00	32.419.209,77
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	1.027.000,00
Operacions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.027.000,00
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	1.444.000,00	1.341.578,40	854.879,21	766.032,68	424.890,00	534.905,00	33.501.209,77

(*) Pressupost 2023 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens.

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.

Pel 2023 gestiona un pressupost de 652.515 euros, un 12,5% més que l'any anterior. L'import de l'aportació que realitza la Diputació de Barcelona correspon al 78% dels ingressos i enguany incrementa un 15% passant de 442.500 euros a 508.315 euros. Aquesta quantitat es complementa amb una transferència de la UAB (1%), una subvenció del Fons social europeu (3%) i els preus públics dels serveis educatius que ofereix el centre: màsters, postgraus, cursos i seminaris (18%).

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.

El pressupost d'ingressos de la UIMP pel 2023 es xifra en 360.024 euros, amb un increment del 5,5% respecte de l'any anterior. La part que correspon a l'aportació de la Diputació de Barcelona passa dels 140.000 euros fins als 147.000 euros i es complementa amb les aportacions de l'Ajuntament de Barcelona (120.713 euros) i de la Universidad Internacional Menéndez y Pelayo (40.680 euros), sense variacions. Els ingressos restants (51.631 euros) corresponen a les matrícules dels cursos d'estiu i tardor i suposen el 14% del finançament del centre. Per aquests ingressos s'ha previst un creixement del 29%, ja que durant l'exercici 2022, el Consorci ha recuperat la normalitat dels cursos anuals programats i els cursos de llengua espanyola per estrangers, els quals portaven dos anys interromputs per la pandèmia.

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 289.630 euros i que respecte de 2022 ha crescut un 5%.

Des de l'Àrea de Cultura es duen a terme 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 ampli programa que inclou grans exposicions temàtiques, cicles de conferències i trobades literàries, projeccions audiovisuals i festivals. A diferència d'altres grans institucions museístiques de Barcelona, el CCCB no té una col·lecció permanent. La seva oferta es basa en una programació molt àmplia i variada amb múltiples activitats culturals. Entre aquestes destaquen les activitats expositives (normalment, tres o quatre per any, podent o no incloure obra d'art), els cicles de debats i conferències (entre quaranta i seixanta anuals), i els festivals de literatura, cinema, música i arts escèniques (més de quinze cada any), l'organització d'un premi cultural internacional, activitats de mediació i un extens programa educatiu.

Es tracta del consorci amb el pressupost més elevat dels que integren el sector públic de la Diputació amb 13,66 milions d'euros i un increment del 16% respecte de 2022. El creixement del pressupost es deu, principalment, a l'augment de l'aportació corrent de la Diputació de Barcelona, que creix i consolida la seva aportació en un 15%. Increment necessari per afrontar la pujada de preus pels costos de l'energia, dels subministraments i dels serveis, derivat de la situació macroeconòmica. L'entitat consorciada de l'Ajuntament de Barcelona realitza una segona aportació d'elevat import, 2,24 milions d'euros, sense variacions respecte de l'any precedent. D'aquesta manera, el 84% del pressupost d'ingressos corrent correspon a les aportacions de les entitats consorciades. L'entitat rep també subvencions d'altres institucions públiques i privades i la Diputació de Barcelona fa de forma complementària una transferència de capital per import de 0,69 milions d'euros, que duplica la xifra de l'any anterior. 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. Així, el capítol 3 suposa el 9,4% dels ingressos de l'entitat, tot i reduir-se un 12% per una menor previsió de patrocinis i cessions d'espais.

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, 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.

L'entitat estima pel 2023 un pressupost de 9,26 milions d'euros (+11%) i es finança majoritàriament per les aportacions dels tres ens anteriors. Les transferències que rep de la Diputació de Barcelona són les més elevades amb 7,01 milions d'euros davant dels 6,13 milions de l'any anterior. L'Ajuntament de Barcelona aporta 0,45 milions d'euros i l'Autoritat Portuària de Barcelona 0,25 milions d'euros, els mateixos imports que l'exercici anterior. Addicionalment, els ingressos es complementen amb la venda de les entrades al museu, les exposicions i activitats, les cessions d'espais i els cursos i seminaris (1,44 milions d'euros).

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 3,91 milions d'euros, xifra amb un important increment respecte de l'any anterior (+14%). 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 84% de les aportacions que realitza la Diputació de Barcelona (3,28 milions d'euros) i que augmenten l'import de l'any anterior un 29%. L'Ajuntament de Sitges i la Generalitat de Catalunya també fan transferències a favor de l'entitat (230.000 euros i 30.000 euros respectivament, sense variacions respecte de 2022). Finalment, el capítol 3 (9%) 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 2023 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 esmentats, el consorci disposa d'un pressupost d'1,44 milions d'euros que provenen, en la seva major part, de la transferència corrent que realitza la Diputació de Barcelona (94%) i que ha incrementat un 15% en el pressupost del 2023. 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 una reducció respecte del darrer any, especialment en el cas de la restauració tèxtil per manca de disposició d'un acord marc que permeti contractar restauradors externs.

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, Consorci 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.

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'1.341.578,4 euros, aquesta aportació (928.375 euros) suposa el 69% del total d'ingressos i augmenta un 5% respecte de 2022. Aquest import es complementa amb les transferències corrents de:
 - L'Àrea metropolitana de Barcelona: 265.000 euros, 15.000 euros dels quals són per desenvolupar el "Living-Lab" dins el marc del projecte europeu Prima-Mago i la part restant correspon a la seva aportació ordinària.
 - Els 14 ajuntaments consorciats: 100.000 euros. L'aportació ordinària dels ajuntaments membres es manté en 50.000 euros i els ajuntaments del Prat de Llobregat, Sant Boi de Llobregat, Viladecans i Santa Coloma de Cervelló fan una aportació addicional emmarcada en el Conveni relatiu a la Gestió de la Fauna amb afectació als conreus del Parc Agrari.

- El Consell Comarcal del Baix Llobregat: manté la seva contribució en 35.860 euros, vinculada a una subvenció de la Diputació de Barcelona dins del projecte “Xarxa Productes de la Terra”.
- La Generalitat de Catalunya: 12.343 euros.
- Pel que fa al Consorci del **Parc de la Serralada Litoral**, amb un pressupost de 854.879,21 euros, aquesta aportació (646.225 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 aprovades al Pla financer 2016-2019 actualment prorrogat (154.162 euros), de la Generalitat de Catalunya (39.000 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 766.033 euros, aquesta aportació (582.900 euros) suposa un 76% del total d'ingressos i incrementa un 5% respecte de 2022. L'ens rep també una transferència corrent de la Mancomunitat de Municipis de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (182.733 euros, el mateix import que el del pressupost de l'any 2022).
- Amb relació al Consorci del **Parc de Foix**, l'aportació de la Diputació (424.690 euros) és pràcticament el total dels ingressos de l'entitat. En aquest cas aquesta transferència de la corporació incrementa un 5% respecte de l'exercici anterior.
- Per acabar, el Consorci de l'Espai Natural de les **Guilleries-Savassona**, amb un pressupost de 534.905 euros, aquesta aportació (498.030 euros, +5%) suposa un 93% del total d'ingressos. De forma residual el consorci ingressa transferències corrents dels ajuntaments consorciats, una taxa per filmacions, gravacions i publicitat i un preu públic per la prestació del servei de control d'accés. A diferència del 2022, enguany no es preveu cap import de la subvenció de l'Agència Catalana de l'Aigua, que es convocarà a finals de l'exercici 2023 i que, per tant, no s'executarà fins l'any 2024.

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2023 ascendeix a 1.000,56 milions d'euros, la major part dels quals, el 99% (989,13 milions d'euros), correspon a operacions no financeres, i la resta (11,42 milions d'euros, el 1%), a operacions financeres.

De les operacions no financeres, les despeses amb més dotació són les relatives a les operacions corrents, incloses en els capítols de l'1 al 5 (749,73 milions d'euros, el 75% del pressupost). D'altra banda, l'import de les operacions de capital se situa en els 239,4 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 (2023)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Transferències internes	Total consolidat
1. Despeses de personal	266.800.000,00	75.269.160,34	10.134.371,00	16.234.585,47	0,00	368.438.116,81
2. Despeses corrents en béns i serveis	127.877.300,00	31.197.805,70	18.343.629,00	14.980.497,42	0,00	192.399.232,12
3. Despeses financeres	111.000,00	6.000,00	0,00	15.309,06	0,00	132.309,06
4. Transferències corrents	270.688.700,00	2.314.000,00	0,00	449.250,92	87.929.165,00	185.522.785,92
5. Fons de contingència i altres imprevistos	3.000.000,00	0,00	0,00	245.995,15	0,00	3.245.995,15
Operacions corrents	668.477.000,00	108.786.966,04	28.478.000,00	31.925.638,02	87.929.165,00	749.738.439,06
6. Inversions reals	76.804.000,00	1.274.000,00	335.200,00	1.446.673,45	0,00	79.859.873,45
7. Transferències de capital	161.019.000,00	0,00	0,00	60.000,00	1.542.200,00	159.536.800,00
Operacions de capital	237.823.000,00	1.274.000,00	335.200,00	1.506.673,45	1.542.200,00	239.396.673,45
8. Actius financers	181.135.000,00	218.000,00	0,00	68.898,30	170.000.000,00	11.421.898,30
9. Passius financers	0,00	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00	0,00
Operacions financeres	181.135.000,00	170.218.000,00	0,00	68.898,30	340.000.000,00	11.421.898,30
Total	1.087.435.000,00	280.278.966,04	28.813.200,00	33.501.209,77	429.471.365,00	1.000.557.010,81

Les transferències internes del 2023 representen 429,47 milions d'euros i provenen de les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l'organisme autònom Institut del Teatre (22,16 milions d'euros) i a la Xarxa Audiovisual Local, SL, (28,31 milions d'euros). També cal considerar l'aportació de 14 milions d'euros i la bestreta de 170 milions d'euros a l'Organisme de Gestió Tributària així com les aportacions per 25 milions d'euros als consorcis dependents.

Taula 13. Transferències internes. Despeses a favor d'altres ens del grup (2023)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	87.929.165,00	0,00	0,00	0,00	87.929.165,00
7. Transferències de capital	1.542.200,00	0,00	0,00	0,00	1.542.200,00
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	259.471.365,00	170.000.000,00	0,00	0,00	429.471.365,00

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 31,57 milions d'euros (+3,26%). Aquest augment esdevé especialment pronunciada al capítol 1 (+20,25 milions d'euros). Per contra, les despeses en actius financers decreixen en 9 milions d'euros (-44,07%). Pel que fa als ens dependents de la corporació, de forma global veiem una evolució positiva dels pressupostos, amb un augment del 12,07% (3,61 milions d'euros).

Taula 14. Pressupost consolidat. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2022 - 2023)

	2022	2023	Variació 2023 - 2022	% Variació 2023 - 2022	%
1. Despeses de personal	348.177.960,20	368.438.116,81	20.260.156,61	5,82%	36,82%
2. Despeses corrents en béns i serveis	177.191.248,83	192.399.232,12	15.207.983,29	8,58%	19,23%
3. Despeses financeres	130.003,00	132.309,06	2.306,06	1,77%	0,01%
4. Transferències corrents	183.292.392,58	185.522.785,92	2.230.393,34	1,22%	18,54%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	3.187.155,00	3.245.995,15	58.840,15	1,85%	0,32%
Operacions corrents	711.978.759,61	749.738.439,06	37.759.679,45	5,30%	74,93%
6. Inversions reals	77.182.785,42	79.859.873,45	2.677.088,03	3,47%	7,98%
7. Transferències de capital	159.392.700,00	159.536.800,00	144.100,00	0,09%	15,94%
Operacions de capital	236.575.485,42	239.396.673,45	2.821.188,03	1,19%	23,93%
8. Actius financers	20.421.898,30	11.421.898,30	-9.000.000,00	-44,07%	1,14%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00%
Operacions financeres	20.421.898,30	11.421.898,30	-9.000.000,00	-44,07%	1,14%
Total	968.976.143,33	1.000.557.010,81	31.580.867,48	3,26%	100,00%

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 2023 (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	379.661,03	275.430,32	246.329,61	5.415.320,48	5.319.495,00	1.962.043,32
2. Despeses corrents en béns i serveis	244.165,41	80.802,42	43.300,39	7.397.869,85	3.361.490,00	1.723.368,68
3. Despeses financeres	0,00	309,06	0,00	10.000,00	3.000,00	0,00
4. Transferències corrents	22.536,90	0,00	0,00	70.300,00	25.200,00	13.544,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	50.625,15	195.370,00	0,00
Operacions corrents	646.363,34	356.541,80	289.630,00	12.944.115,48	8.904.555,00	3.698.956,00
6. Inversions reals	6.151,66	3.482,20	0,00	692.000,00	335.000,00	213.129,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	6.151,66	3.482,20	0,00	692.000,00	335.000,00	213.129,00
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	652.515,00	360.024,00	289.630,00	13.656.115,48	9.264.555,00	3.912.085,00

(*) Pressupost 2023 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens.

Taula 16. Pressupost de despeses dels consorcis dependents 2023 (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	861.571,00	226.979,71	643.815,13	410.916,00	265.841,00	227.182,87	16.234.585,47
2. Despeses corrents en béns i serveis	544.429,00	862.500,39	138.346,53	264.194,68	128.749,00	191.281,07	14.980.497,42
3. Despeses financeres	0,00	200,00	1.300,00	0,00	0,00	500,00	15.309,06
4. Transferències corrents	0,00	149.000,00	25.228,96	33.000,00	9.000,00	101.441,06	449.250,92
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.995,15
Operacions corrents	1.406.000,00	1.238.680,10	808.690,62	708.110,68	403.590,00	520.405,00	31.925.638,02
6. Inversions reals	28.000,00	39.000,00	46.188,59	51.922,00	17.300,00	14.500,00	1.446.673,45
7. Transferències de capital	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Operacions de capital	28.000,00	99.000,00	46.188,59	51.922,00	17.300,00	14.500,00	1.506.673,45
8. Actius financers	10.000,00	3.898,30	0,00	6.000,00	4.000,00	0,00	68.898,30
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	6.000,00	4.000,00	0,00	68.898,30
Total	1.444.000,00	1.341.578,40	854.879,21	766.032,68	424.890,00	534.905,00	33.501.209,77

(*) Pressupost 2023 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens.

Consortis

En el cas del Consorci de l'**Institut de Ciències Polítiques i Socials (ICPS)**, l'entitat distribueix els 652.515 euros de despeses entre les remuneracions als treballadors del centre (58%), les despeses corrents (37,5%), les beques col·laboració en la recerca (3,5%) i inversions en mobiliari i equips informàtics (1%). 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.

El pressupost de despeses del **Consorti Universitat Internacional Menéndez Pelayo Barcelona (UIMP)** pel 2023 s'estima en 360.024 euros. Les despeses de personal recullen la consignació per cobrir les 5 places que de les quals disposa l'entitat i tenen un pes del 77%. El capítol de despeses corrents aglutina el 22% del pressupost i es destina a cobrir les despeses de funcionament general del consorci i de la gestió dels cursos. Per aquestes aplicacions s'ha previst un creixement del 8%, ja que s'espera incrementar l'activitat acadèmica a l'exercici 2023. En l'actualitat, cal tenir en compte que les despeses vinculades als cursos són majors que abans de la pandèmia. Per un costat, cal integrar un cost nou significatiu, l'streaming i tota la infraestructura que comporta per poder atendre els diferents formats possibles. Per un altre costat, la gran majoria dels cursos s'han internacionalitzat i, això comporta de forma permanent, el servei de traducció simultània.

El **Consorti d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL)** presenta un pressupost de despeses de 289.630 euros que basa el seu treball en el capital humà. Per aquest motiu el capítol 1 engloba el 85% de les obligacions. L'evolució de les despeses de personal ha estat positiva a causa de l'increment retributiu previst pel 2023. De l'import destinat a despeses corrents (el 15% restant), destaquen els

35.440 euros per estudis i treballs tècnics, que incrementen un 53% per fer front a l'augment dels preus en la impressió dels llibres que s'editen (a causa de l'augment del preu de les matèries primeres) i considera la possible contractació de col·laboracions externes addicionals.

El **Centre de Cultura Contemporània de Barcelona** (CCCB) té un pressupost de despeses de 13,66 milions d'euros (incrementat un 16% respecte de 2022) i aplica el 40% en despeses de personal, el 34% a despesa d'activitat i el 24% a despesa d'estructura. L'augment de la despesa de recursos humans (+8%) s'explica, entre altres variacions, per l'increment de les retribucions, segons el previst a la LPGE per a l'any 2023. Pel que fa a les despeses en serveis generals (+16%), les variacions produïdes venen motivades, principalment per un augment del preu de l'energia, un increment de les despeses dels serveis de seguretat i la implementació de circuits i processos interns de treball i un pla d'ordenació de recursos humans. Els 7,4 milions d'euros corresponen al capítol 2 es destinen principalment a arrendaments, reparacions, manteniment i accions de conservació de l'edifici i les instal·lacions del centre així com a publicitat i propaganda, seguretat i neteja, material, subministraments i treballs fets per empreses i professionals relacionats amb les activitats culturals i exposicions. El pressupost del capítol 2 s'ha incrementat en 1,04 milions d'euros, el que representa una variació respecte de l'any 2022 del 16%. Aquest augment de la despesa permet mantenir nivells d'activitat similars a exercicis anteriors, fer front als increments experimentats en els subministraments per un encariment del preu de l'energia, i l'increment de la despesa d'alguns contractes de serveis que s'adjudicaran durant el 2023.

Pel que fa a les transferències corrents (70.300 euros) el CCCB desenvolupa un programa de pràctiques en col·laboració amb diverses universitats pel qual s'estableix una dotació econòmica en concepte d'ajut a l'estudi. També realitza una aportació en qualitat de patró temporal a la Fundació Tot Raval que es destina a finançar el pressupost ordinari de l'entitat.

El capítol d'inversions, amb 692.000 euros, es destina a finançar els següents projectes: finalització de la tercera fase del projecte de substitució i actualització de la instal·lació del clima; projecte de substitució dels ascensors i la resta d'inversió cobreix actuacions puntuals a les instal·lacions, la compra d'equipament audiovisual, mobiliari i informàtic de les activitats.

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, gestionant pel 2023 un total de despeses de 9,26 milions d'euros. D'aquest import el 57% es destina a personal (amb un creixement del 6%). El capítol 2 també té un pes important (36%) 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. Pel 2023 les despeses en béns corrents i serveis augmenten un 23% a causa de l'encariment dels subministraments i de major dotació per a treballs fets per empreses i professionals. L'epígraf referent a inversions és el 4% de les despeses 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** (3,91 milions d'euros), com en la resta de casos analitzats, es concentren en els capítols 1 i 2. Les despeses de personal suposen la meitat del pressupost (50%) i es destinen a les 33 places que conformen la plantilla del consorci. La quantitat consignada per a 2023 s'incrementa en un 18% respecte a la del pressupost 2022, per tal de fer front a l'aplicació de l'estimació del 4% d'increment retributiu al personal i per la creació de dos llocs de treball que han de regularitzar l'adscripció definitiva de dues administratives funcionàries de la Diputació de Barcelona. Les despeses corrents, un 44% del pressupost, van dirigides al pagament de la neteja i seguretat (418.138 euros), subministraments (250.188 euros), la licitació del contracte del servei de Mediació Cultural (700.000 euros), reparacions, manteniment i conservació (80.000 euros), publicitat i propaganda i a activitats culturals i esportives, entre d'altres. Del capítol d'inversions, destaca la quantitat de 75.000,00 € destinada al pla per a la reobertura del Museu Romàntic Can Llopi i de 81.129,00 € pel conjunt d'obres de rehabilitació i manteniment dels següents equipaments: Museu Cau Ferrat i Museu Maricel, Palau Maricel, Can Falç i Reserves.

Pel que fa al volum de despeses del **Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa** (1,44 milions d'euros), aquestes se centren a fer front al pagament de les despeses de personal (60%), integrat per 14 treballadors. Dels 544.429 euros del capítol 2, destaquen les despeses destinades a exposicions (22.000 euros), subministraments (238.000 euros), reparacions, manteniment i conservació (74.273), treballs externs en restauració d'objectes (30.000 euros) i neteja, seguretat i atenció al públic (63.000 euros). Aquest capítol, que representa un 38% de l'estat de despeses, incrementa un 22% respecte de l'any anterior principalment per l'increment del cost de l'energia elèctrica. En canvi, es redueix la despesa en restauració d'objectes (per la falta d'un acord marc) i exposicions, ja que durant el 2023 es planteja una única exposició. El capítol 6 (28.000 euros) es destina a la reposició de maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge i a despeses en aplicacions informàtiques.

En relació amb els espais naturals, el **Consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat** destina un 17% dels 1.341.578,4 euros del total del pressupost a despeses de personal (5 places laborals). La despesa en béns corrents és la més elevada (64%) 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'inclouen en aquest capítol les despeses de subministraments, 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 experimenta enguany un increment del 6% en relació amb l'exercici pressupostari 2022 i és conseqüència, principalment, de l'increment de les despeses vinculades amb les partides relatives al manteniment de les zones naturals, de l'encariment de l'electricitat i dels carburants i les contractacions de determinats subministraments relatius al manteniment de la seu.

En transferències corrents el consorci destina 149.000 euros per subvencions i convenis amb les Associacions de Defensa Vegetal i les entitats sense finalitat de lucre de l'àmbit 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 39.000 euros per l'adquisició de maquinària, utillatge i equips per a processos d'informació i relatives al funcionament operatiu dels serveis. La part restant del pressupost s'utilitza principalment per a transferències de capital a empreses privades (60.000 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 854.879,21 euros i 766.033 euros respectivament, tenen una estructura pressupostària de despeses similar. El seu principal destí és el capítol 1, amb 643.815 euros i 410.916 euros de retribucions al personal (75% i 54%). El segon capítol de major import es destina a despeses corrents en béns i serveis, amb 138.347 i 264.195 euros (16% i 34%).

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 25.229 euros per satisfer els convenis per a la prestació de les funcions de secretaria, tresoreria i intervenció. Finalment, enguany en el capítol d'inversions s'han dotat 44.189 € davant de la necessitat de renovar l'actual parc mòbil de consorci.

Pel que fa al Parc de la Serralada de Marina, la despesa consignada es distribueixen en les aplicacions 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 incrementa en 28.919 € (12%) 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 424.890 euros, les despeses amb més pes són les retribucions del personal (63%), que incrementen un 6% per fer front al cost de l'increment dels sous de les 6 places laborals que es preveu per aquest exercici. Posteriorment, el capítol 2 concentra el 30% de les despeses, amb un augment del 3% i es distribueix 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. També es consigna un 4% del pressupost a inversions en els edificis i les infraestructures de l'espai natural, així com l'adquisició de maquinària, utilitatge, i equips per processos d'informació

El **Consorci de l'Espai Natural de les Guillerries-Savassona** (534.905 euros) també classifica el volum més gran de despeses en el personal (42%) i, en segon lloc, en béns corrents i serveis (36%). Aquest capítol incrementa un 8%, ja que s'han tingut en compte les variacions que es dedueixen de l'estat d'execució del pressupost del 2022 i l'increment de l'IPC en diversos serveis (lloguers) i subministraments (electricitat, carburants, etc.), a més s'ha augmentat la despesa de manteniment de la flota de vehicles del Consorci per la seva antiguitat. Es crea una partida nova referent a la previsió del cànon al concessionari del punt d'informació i bar del pantà de Sau que substitueix l'actual imputació. També es recull el cost de la publicació de la col·lecció Guillerries i la diferència més important és 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 2024. 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 (3%) es preveu l'execució de diversos projectes que no s'han realitzat aquest 2022: de millora d'espais forestals (alzina de la Vall) i de nous itineraris (Vilalleons). També hi ha la previsió de dur a terme les actuacions a l'aparcament del Coll de Terrades, previ conveni amb la propietat, i l'exposició permanent en el centre d'informació de Folgueroles.



**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