

A1.2 Informe economicofinancer consolidat

Pressupostos 2024

Pressupost consolidat

La finalitat d'aquest document és explicar les grans xifres contingudes en el pressupost de la corporació per al 2024 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.

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 2024 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 2024 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 2024 és de 1.150,06 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 2024 estan constituïdes per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l'organisme autònom Institut del Teatre (23,42 milions d'euros), l'Organisme de Gestió Tributària (20,8 milions d'euros) i la Xarxa Audiovisual Local, SL. (28,33 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 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023	%
1. Impostos directes	156.685.000,00	176.469.000,00	19.784.000,00	12,63%	15,34%
2. Impostos indirectes	105.080.000,00	99.520.500,00	-5.559.500,00	-5,29%	8,65%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	78.569.966,04	79.771.528,47	1.201.562,43	1,53%	6,94%
4. Transferències corrents	623.098.300,00	762.215.500,00	139.117.200,00	22,33%	66,28%
5. Ingressos patrimonials	2.981.000,00	12.121.100,00	9.140.100,00	306,61%	1,05%
Operacions corrents	966.414.266,04	1.130.097.628,47	163.683.362,43	16,94%	98,26%
7. Transferències de capital	3.670.700,00	4.428.900,00	758.200,00	20,66%	0,39%
Operacions de capital	3.670.700,00	4.428.900,00	758.200,00	20,66%	0,39%
8. Actius financers	21.974.000,00	15.534.000,00	-6.440.000,00	-29,31%	1,35%
Operacions financeres	21.974.000,00	15.534.000,00	-6.440.000,00	-29,31%	1,35%
Total	992.058.966,04	1.150.060.528,47	158.001.562,43	15,93%	100,00%

Per a l'any 2024, el pressupost consolidat d'ingressos s'eleva fins a 1.150,06 milions d'euros. Segons la classificació econòmica, la major part d'aquests ingressos (el 99%, 1.134,53 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres i la resta (15,53 milions d'euros, l'1%) a operacions financeres.

Dintre de les operacions no financeres tenen un major pes les operacions corrents amb 1.130,1 milions d'euros. L'import de les operacions de capital és residual (4,43 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 2024, 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 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
Organisme Autònom Institut del Teatre	24.183.000,00	25.452.000,00	1.269.000,00	5,25%
Patronat d'Apostes	1.975.966,04	2.146.628,47	170.662,43	8,64%
Organisme de Gestió Tributària	254.120.000,00	262.409.900,00	8.289.900,00	3,26%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	28.813.200,00	28.829.540,00	16.340,00	0,06%
	309.092.166,04	318.838.068,47	9.745.902,43	3,15%

Taula 3. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms i societat mercantil (2024)

	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	2.137.628,47	70.566.900,00	500.000,00	74.664.528,47
4. Transferències corrents	23.444.000,00	0,00	20.808.000,00	27.994.340,00	72.246.340,00
5. Ingressos patrimonials	18.000,00	0,00	910.000,00	0,00	928.000,00
Operacions corrents	24.922.000,00	2.137.628,47	92.284.900,00	28.494.340,00	147.838.868,47
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	480.000,00	0,00	0,00	335.200,00	815.200,00
Operacions de capital	480.000,00	0,00	0,00	335.200,00	815.200,00
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	25.452.000,00	2.146.628,47	262.409.900,00	28.829.540,00	318.838.068,47

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 2024 un total de 25,45 milions d'euros, un 5,25% més que l'any anterior.

Amb un pes del 92% sobre el total d'ingressos, les transferències corrents es mantenen com la font de recursos més representativa de l'organisme. Dels 23,44 milions d'euros del capítol 4, 22,94 milions provenen de la Diputació de Barcelona, amb un increment del 4,7% en el 2024 per tal de donar resposta a les necessitats pressupostàries globals. 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 2023. 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 0,48 milions d'euros que s'obtenen de transferències de capital (procedents íntegrament de la Diputació de Barcelona i que dupliquen l'import del 2023) i els 0,07 milions d'euros restants que corresponen a concessions administratives per cànon de bar i cafeteria dels centres de Barcelona i de Terrassa i el retorn de les bestretes de personal.

Taula 4. Pressupost d'ingressos de l'Institut del Teatre (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.460.000,00	1.460.000,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	22.415.000,00	23.444.000,00	1.029.000,00	4,59%
5. Ingressos patrimonials	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	240.000,00	480.000,00	240.000,00	100,00%
8. Actius financers	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%
	24.183.000,00	25.452.000,00	1.269.000,00	5,25%

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 2024 ascendeix a 262,41 milions d'euros i respecte de l'aprovat inicialment per a l'exercici anterior té una variació positiva del 3,26%. L'operació de volum més rellevant és la bestreta que la Diputació realitza a l'organisme com a font de finançament, amb import de 170 milions d'euros, que representa 65% del total d'ingressos. 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 concedir als ajuntaments els avenços de la seva recaptació durant el primer semestre de l'any. L'import de la bestreta 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 2024.

El capítol 3 de taxes, preus públics i altres ingressos continua sent la font principal de recursos de l'entitat, ja que amb 70,57 milions d'euros, representa el 76% dels ingressos corrents. En aquest capítol s'inclouen bàsicament taxes per gestió de tributs, altres ingressos de dret públic i multes, tant en recaptació voluntària com en executiva. 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.

També es contempla al pressupost de 2024 una aportació corrent de la Diputació de Barcelona, per un import de 20,8 milions d'euros (+6,8 milions d'euros que el 2023) per donar cobertura a les despeses de l'organisme, especialment al capítol 1 de personal.

Els ingressos patrimonials inclouen els interessos liquidats als ajuntaments per les bestretes concedides i enguany incorporen com a novetat 0,9 milions d'euros d'ingressos cobrats per les retribucions de les entitats bancàries col·laboradores pels saldos en els comptes operatius, les remuneracions obtingudes pels saldos dipositats en el compte corrent bancari obert en el Banc d'Espanya i la col·locació d'excedents de tresoreria en dipòsits a curt termini. Finalment, les bestretes al personal sumen 125.000 euros.

Taula 5. Pressupost d'ingressos de l'Organisme de Gestió Tributària (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	69.977.000,00	70.566.900,00	589.900,00	0,84%
4. Transferències corrents	14.008.000,00	20.808.000,00	6.800.000,00	48,54%
5. Ingressos patrimonials	10.000,00	910.000,00	900.000,00	9.000,00%
8. Actius financers	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00%
9. Passius financers	170.000.000,00	170.000.000,00	0,00	0,00%
	254.120.000,00	262.409.900,00	8.289.900,00	3,26%

Patronat d'Apostes

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).

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 va suposar, 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 2024 s'ha calculat, pel que fa als ingressos de SELAE, un increment del 8,64%, donant com a resultat una proposta d'ingressos per comissions de 2,14 milions d'euros. Per fer-ho s'han considerat les dades que es desprenen de la liquidació del pressupost de l'exercici anterior 2023 i les previsions de l'exercici 2024, així com l'avançament del corrent i les previsions d'evolució de les vendes dels jocs de SELAE per l'exercici 2024.

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

Taula 6. Pressupost d'ingressos del Patronat d'Apostes (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.966.966,04	2.137.628,47	170.662,43	8,68%
8. Actius financers	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00%
	1.975.966,04	2.146.628,47	170.662,43	8,64%

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, ja que el 98% dels ingressos (28,33 milions d'euros) són transferències de la corporació. La part restant són recursos propis per la venda d'espais publicitaris, per quotes a les entitats adherides i altres ingressos de gestió (0,5 milions d'euros). En comparació amb les xifres de l'any anterior, l'aportació corrent de la Diputació es manté pràcticament igual (amb un augment de 16.340 euros) i la transferència de capital també s'ha mantingut constant en 0,34 milions d'euros, provocant un augment global del pressupost d'un 0,06%.

Cal recordar que, tal com ja es va aplicar a l'exercici 2023, el pressupost de la XAL contempla una dotació pressupostària de 3,25 milions d'euros per a compensar l'aplicació del criteri de l'AEAT derivat de l'Acord de Liquidació de 21 de juny de 2022, el qual considera la XAL com a una entitat de "naturalesa dual", restringint-li el dret a la plena deduïbilitat de les quotes d'IVA suportat. A efectes pràctics vol dir passar de la deducció del 100% de l'IVA suportat a un percentatge que estaria entorn del 5%. La XAL està en desacord amb aquest nou marc interpretatiu i ha interposat reclamació. No obstant això, i amb el fi d'evitar el risc fiscal i possibles sancions, a partir de l'exercici 2022, la XAL aplica aquest nou criteri de l'AEAT, i l'incorpora en les seves previsions pressupostàries. La XAL hauria de retornar a Diputació de Barcelona aquestes dotacions en el cas que guanyés el recurs interposat contra aquesta acta i l'AEAT efectues les devolucions de les quantitats motiu de discrepància.

Taula 7. Pressupost d'ingressos de la XAL (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	27.978.000,00	27.994.340,00	16.340,00	0,06%
7. Transferències de capital	335.200,00	335.200,00	0,00	0,00%
	28.813.200,00	28.829.540,00	16.340,00	0,06%

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2024 ascendeix a 1.150,06 milions d'euros, la major part dels quals (el 98%, 1.125,21 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (24,85 milions d'euros, el 2%), a operacions financeres. De les operacions no financeres, el conjunt de despeses de més pes són les operacions corrents incloses en els capítols de l'1 al 5 (812,13 milions d'euros) mentre que l'import de les operacions de capital se situa en els 313,08 milions d'euros. La distribució per capítols d'acord amb la classificació econòmica de despeses és la següent:

Taula 8. Pressupost consolidat. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2022 - 2023)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023	%
1. Despeses de personal	352.203.531,34	371.990.751,72	19.787.220,38	5,62%	32,35%
2. Despeses corrents en béns i serveis	177.418.734,70	191.849.916,75	14.431.182,05	8,13%	16,68%
3. Despeses financeres	117.000,00	113.000,00	-4.000,00	-3,42%	0,01%
4. Transferències corrents	209.109.700,00	244.172.660,00	35.062.960,00	16,77%	21,23%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	3.000.000,00	4.000.000,00	1.000.000,00	33,33%	0,35%
Operacions corrents	741.848.966,04	812.126.328,47	70.277.362,43	9,47%	70,62%
6. Inversions reals	78.413.200,00	102.165.400,00	23.752.200,00	30,29%	8,88%
7. Transferències de capital	160.443.800,00	210.915.800,00	50.472.000,00	31,46%	18,34%
Operacions de capital	238.857.000,00	313.081.200,00	74.224.200,00	31,07%	27,22%
8. Actius financers	11.353.000,00	24.853.000,00	13.500.000,00	118,91%	2,16%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00%
Operacions financeres	11.353.000,00	24.853.000,00	13.500.000,00	118,91%	2,16%
Total	992.058.966,04	1.150.060.528,47	158.001.562,43	15,93%	100,00%

Taula 9. Pressupost de despeses dels organismes autònoms i societat mercantil (2024)

	Organisme Autònom Institut del Teatre	Patronat d'Apòstes	Organisme de gestió Tributària	Xarxa Audiovisual Local, S.L.	Total OOAA i soc. merc.
1. Despeses de personal	19.867.000,00	1.492.311,72	59.691.000,00	10.720.440,00	91.770.751,72
2. Despeses corrents en béns i serveis	4.676.000,00	500.316,75	29.179.700,00	17.773.900,00	52.129.916,75
3. Despeses financeres	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
4. Transferències corrents	379.000,00	0,00	1.950.000,00	0,00	2.329.000,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	24.922.000,00	1.992.628,47	90.822.700,00	28.494.340,00	146.231.668,47
6. Inversions reals	480.000,00	136.000,00	1.337.200,00	335.200,00	2.288.400,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	480.000,00	136.000,00	1.337.200,00	335.200,00	2.288.400,00
8. Actius financers	50.000,00	18.000,00	250.000,00	0,00	318.000,00
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	170.250.000,00	0,00	170.318.000,00
Total	25.452.000,00	2.146.628,47	262.409.900,00	28.829.540,00	318.838.068,47

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

Institut del Teatre

L'organisme autònom de l'**Institut del Teatre** té un pressupost de despeses de 25,45 milions d'euros (un 5,25% més que el 2023). El capítol amb major pes és el relatiu a les despeses de personal, que gestiona un 78% del crèdit total de l'organisme (19,87 milions d'euros). D'aquest import, el 64% es destina a personal docent i de suport a la docència i el 36% restant a personal no docent. L'epígraf creix un 4,78% respecte de l'exercici anterior. La diferència es dona com a resposta a la consolidació de la regulació implantada durant el curs 2022-2023 de la contractació en règim laboral i degut també a la realitat de les necessitats a les quals ha de fer front l'entitat com a organisme que centra gran part de la seva missió en la docència de diversos nivells. Tot això queda regulat al Pla d'Ordenació de Recursos Humans del curs 2022-2025. Per tant, l'any 2024 consolida la creació d'un important nombre de places de plantilla del 2023 amb la finalitat de promoure una millor optimització dels recursos i de la qualitat en l'ocupació.

El capítol 2 de compra de béns i serveis, amb 4,68 milions d'euros, és el segon amb major import (18%). La variació amb l'any precedent també és positiva (+2,36%) i les aplicacions a les quals s'ha destinat aquest increment són les relatives a la prestació de serveis del Pla d'Ordenació Acadèmica, als subministraments de recanvis de maquinària, utilatge, elements de transport i material electrònic, als contractes de manteniment de les biblioteques i a estudis i treballs tècnics. 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, informàtica, consums, seguretat i neteja. En aquests casos, i tenint en compte l'augment dels preus durant els darrers temps, s'ha previst incrementar l'import consignat a les partides.

La tipologia d'institució de l'organisme amb objectius entorn de la difusió, la pedagogia, la creació, el coneixement i la recerca de les arts de l'espectacle, incideix en un bloc rellevant de transferències corrents (379.000 euros) que es destinen a un conjunt d'activitats com beques, ajuts i premis.

Les inversions per a l'exercici 2024 comprenen les tasques de conservació de les seus, l'obtenció de llicència d'activitat i l'actualització de tecnologia per impartir els ensenyaments, la renovació d'equipament informàtic, la compra i renovació de mobiliari i utilatge, fons bibliogràfics, audiovisuals i patrimoni artístic de les arts escèniques del Museu d'Arts Escèniques (MAE). La part restant del pressupost de despeses correspon a bestretes de retribucions al personal.

Taula 10. Pressupost de despeses de l'Institut del Teatre (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	18.961.000,00	19.867.000,00	906.000,00	4,78%
2. Despeses corrents en béns i serveis	4.568.000,00	4.676.000,00	108.000,00	2,36%
4. Transferències corrents	364.000,00	379.000,00	15.000,00	4,12%
6. Inversions reals	240.000,00	480.000,00	240.000,00	100,00%
8. Actius financers	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%
	24.183.000,00	25.452.000,00	1.269.000,00	5,25%

**Organisme
de Gestió
Tributària**

L'**Organisme de Gestió Tributària** compta amb un pressupost de despeses de 262,41 milions d'euros, xifra que suposa un augment del 3,26% respecte de l'any precedent. Pel que fa a les operacions no financeres, el capítol 1, amb 59,69 milions d'euros, és el que presenta un increment més elevat en valors absoluts (+4,81 milions d'euros), a causa de diversos factors: l'augment de la plantilla en 33 noves places (amb una plantilla de 917 places); les modificacions singulars de l'estructura orgànica de l'organisme; els processos de promoció interna relatius als exercicis 2019 i 2020; l'estudi organitzatiu de la Direcció d'Inspecció per donar compliment als Acords d'Integració en la funció pública de la Diputació de Barcelona i l'augment inicialment previst del 3% de les retribucions del personal al servei de l'administració pública.

El capítol 2, dotat amb 29,18 milions d'euros, presenta també un increment rellevant respecte de l'exercici anterior, +11,75%, necessari bàsicament per atendre compromisos de serveis ja adjudicats o en procés de contractació, especialment informàtics, de comunicacions postals, servei de caixa i servei de neteja de les oficines. L'aplicació de major pes és la referida a les despeses de comunicacions postals, que aglutinen el 56% del pressupost del capítol amb 16,41 milions d'euros. En aquest cas ha estat necessari incrementar la despesa en 1,56 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 (cobraments amb targeta de crèdit i rebuts domiciliats i retornats) i que manté el mateix import que el 2023. Enguany incrementa notòriament (+36%) la consignació del manteniment dels equips informàtics (2,77 milions d'euros) per atendre les millores cada vegada més importants en el web i en altres serveis imprescindibles pel desenvolupament de l'activitat com el servei de centre d'operacions de seguretat i sistema de resposta a incidents.

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 a 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 mantingut l'import del 2023, que ascendeix a 1,95 milions d'euros.

També té lloc un increment de la consignació d'inversions reals (d'1,02 a 1,34 milions d'euros) que es destinen a mobiliari, equips informàtics, software, aplicacions i obres de millora d'oficines, entre d'altres.

Finalment, la despesa imputada a operacions financeres es divideix entre les bestretes al personal (0,25 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 2024, 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.

Taula 11. Pressupost de despeses de l'Organisme de Gestió Tributària (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	54.880.000,00	59.691.000,00	4.811.000,00	8,77%
2. Despeses corrents en béns i serveis	26.112.000,00	29.179.700,00	3.067.700,00	11,75%
3. Despeses financeres	6.000,00	2.000,00	-4.000,00	-66,67%
4. Transferències corrents	1.950.000,00	1.950.000,00	0,00	0,00%
6. Inversions reals	1.022.000,00	1.337.200,00	315.200,00	30,84%
8. Actius financers	150.000,00	250.000,00	100.000,00	66,67%
9. Passius financers	170.000.000,00	170.000.000,00	0,00	0,00%
	254.120.000,00	262.409.900,00	8.289.900,00	3,26%

El **Patronat d'Apostes** planteja un pressupost de despeses que s'eleva a 2,15 milions d'euros, fet que implica incrementar els valors de l'any anterior un 8,64%. Les despeses de personal són un total d'1,49 milions d'euros i suposen el 70% 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 2024 s'estructura amb un total de 24 places, les mateixes que l'any anterior. L'increment d'aquest capítol és del 4,49%.

**Patronat
d'Apostes**

El capítol 2 es redueix un 3,38% en el 2024. Les despeses en compra de béns i serveis s'eleven fins a un total de mig milió d'euros i es concentren principalment en els contractes de logística i transport (69%; transport, recollida i lliurament de butlletes i de material als punts de venda de tota la província), en els contractes del servei d'informàtica per a l'assistència tècnica i assessorament de la xarxa d'equipaments del Patronat (8%) i en l'Associació Delegacions Comercials i ISO (7%).

Enguany incrementen les inversions (+124.000 euros), que es destinen principalment a la reposició d'una part de la flota de vehicles del Patronat.

Taula 12. Pressupost de despeses del Patronat d'Apostes (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	1.428.160,34	1.492.311,72	64.151,38	4,49%
2. Despeses corrents en béns i serveis	517.805,70	500.316,75	-17.488,95	-3,38%
6. Inversions reals	12.000,00	136.000,00	124.000,00	1.033,33%
8. Actius financers	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00%
	1.975.966,04	2.146.628,47	170.662,43	8,64%

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

La **Xarxa Audiovisual Local, SL** aprova una previsió de despeses de 28,83 milions d'euros, un increment del 0,06% respecte de 2023 que té com a origen les actualitzacions de retribucions al personal derivades de l'aplicació del nou conveni laboral aprovat el 2023 i dels increments estimats; així com una actualització de l'estimació de l'impacte del criteri de l'AEAT pel tractament de la deduïbilitat de l'IVA en la XAL.

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 (38%) i amb menor pes, les despeses corrents i estructurals pel funcionament de l'entitat i de comunicació de la societat (7%). L'11% restant es destina a compensar l'impacte econòmic provocat pel ja esmentat criteri de l'AEAT respecte al tractament de les quotes de l'IVA suportat.

Les despeses associades al personal increment en 586.069 euros a causa de l'actualització salarial de 2023 en un 1%, l'aplicació de l'increment del 2% previst el 2024 per al personal al servei del sector públic, els nous topalls de cotització a la Seguretat Social i les actualitzacions salarials derivades de l'aplicació del nou conveni laboral signat el 2023. Pel que fa al capítol d'altres despeses corrents, aquestes experimenten una reducció de 822.729 euros, motivada per un canvi d'orientació en la gestió.

A inversions s'assignen 0,34 milions d'euros, el mateix import que l'any anterior, que es destina a executar el Pla Pluriennal d'Inversions 2020-2024 de la XAL amb l'objectiu d'adaptar la tecnològica per actualitzar els sistemes de treball al mercat audiovisual i donar resposta als nous hàbits de consum i a les noves necessitats comunicatives de l'audiovisual de proximitat. En concret pel 2024 es duren a terme les actuacions de renovació d'equipaments tecnològics, tant d'estacions de treball PC com d'equipament per a la realització audiovisual a plató o estudi i en exteriors, així com backups de les matrius d'àudio i vídeo.

Taula 13. Pressupost de despeses de la XAL (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	10.134.371,00	10.720.440,00	586.069,00	5,78%
2. Despeses corrents en béns i serveis	18.343.629,00	17.773.900,00	-569.729,00	-3,11%
6. Inversions reals	335.200,00	335.200,00	0,00	0,00%
	28.813.200,00	28.829.540,00	16.340,00	0,06%

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 2024 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 onze 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; 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 la dissolució del Consorci del Foix que ha tingut lloc en el 2023, que passa a gestionar-se de forma directa per la corporació.

Cal fer esment que, en el moment d'elaborar aquest document, els consorcis: Centre de Cultura Contemporània de Barcelona, Drassanes Reials i Museu Marítim, Museu Tèxtil de Terrassa, Universitat Internacional Menéndez Pelayo i Parc Agrari del Baix Llobregat no tenen els pressupostos aprovats pels seus òrgans de govern. En aquest sentit, cal tenir en compte que les dades de 2024 d'aquests consorcis comentades en aquest informe podrien ser objecte de modificació.

L'import total del pressupost consolidat de la Diputació de Barcelona per al 2024 és de 1.158,81 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 2024, el pressupost consolidat d'ingressos (una vegada deduïdes les transferències internes) s'eleva fins a 1.158,81 milions d'euros, la major part dels quals, el 99% (1.143,22 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (15,59 milions d'euros, l'1%), a operacions financeres.

Taula 14. Pressupost d'ingressos de la corporació, els organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (2024)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Transferències internes	Total consolidat
1. Impostos directes	176.469.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.469.000,00
2. Impostos indirectes	99.520.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.520.500,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	5.107.000,00	74.164.528,47	500.000,00	3.047.780,53	0,00	82.819.309,00
4. Transferències corrents	761.707.500,00	44.252.000,00	27.994.340,00	32.056.145,29	98.345.415,00	767.664.570,29
5. Ingressos patrimonials	11.193.100,00	928.000,00	0,00	192.635,00	0,00	12.313.735,00
Operacions corrents	1.053.997.100,00	119.344.528,47	28.494.340,00	35.296.560,82	98.345.415,00	1.138.787.114,29
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	4.428.900,00	480.000,00	335.200,00	1.102.000,00	1.917.200,00	4.428.900,00
Operacions de capital	4.428.900,00	480.000,00	335.200,00	1.102.000,00	1.917.200,00	4.428.900,00
8. Actius financers	185.350.000,00	184.000,00	0,00	55.000,00	170.000.000,00	15.589.000,00
9. Passius financers	0,00	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00	0,00
Operacions financeres	185.350.000,00	170.184.000,00	0,00	55.000,00	340.000.000,00	15.589.000,00
Total	1.243.776.000,00	290.008.528,47	28.829.540,00	36.453.560,82	440.262.615,00	1.158.805.014,29

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 99,61%), amb 1.138,79 milions d'euros. D'altra banda, l'import de les operacions de capital se situa en els 4,43 milions d'euros, xifra que suposa el 0,39% dels ingressos corrents consolidats. Aquesta distribució de l'estructura d'ingressos de la Diputació és l'habitual tenint en compte que els ens dependents de l'entitat es financen principalment amb ingressos corrents.

Sobre l'import consolidat, la Diputació de Barcelona és l'organisme que té un major pes, amb uns ingressos de 1.073,78 milions d'euros. Els tres organismes autònoms, juntament amb la societat mercantil XAL, generen uns ingressos de 76,28 milions d'euros, mentre que els consorcis que integren el grup ingressen 8,74 milions d'euros.

En relació amb les transferències internes, l'import previst per al 2024 és de 440,26 milions d'euros. Aquestes transferències estan constituïdes principalment per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor dels organismes autònoms: 23,42 milions d'euros a l'Institut del Teatre i 20,8 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 28,33 milions d'euros i s'aporten 27,71 milions d'euros a 11 consorcis dependents.

Taula 15. Transferències internes. Ingressos procedents d'altres ens del grup (2024)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	0,00	43.744.000,00	27.994.340,00	26.607.075,00	98.345.415,00
7. Transferències de capital	0,00	480.000,00	335.200,00	1.102.000,00	1.917.200,00
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	214.224.000,00	28.329.540,00	27.709.075,00	440.262.615,00

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 16. Pressupost consolidat. Classificació econòmica dels ingressos (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023	%
1. Impostos directes	156.685.000,00	176.469.000,00	19.784.000,00	12,63%	15,23%
2. Impostos indirectes	105.080.000,00	99.520.500,00	-5.559.500,00	-5,29%	8,59%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	81.624.055,57	82.819.309,00	1.195.253,43	1,46%	7,15%
4. Transferències corrents	628.237.320,24	767.664.570,29	139.427.250,05	22,19%	66,25%
5. Ingressos patrimonials	3.171.735,00	12.313.735,00	9.142.000,00	288,23%	1,06%
Operacions corrents	974.798.110,81	1.138.787.114,29	163.989.003,48	16,82%	98,27%
7. Transferències de capital	3.730.700,00	4.428.900,00	698.200,00	18,71%	0,38%
Operacions de capital	3.730.700,00	4.428.900,00	698.200,00	18,71%	0,38%
8. Actius financers	22.029.000,00	15.589.000,00	-6.440.000,00	-29,23%	1,35%
Operacions financeres	22.029.000,00	15.589.000,00	-6.440.000,00	-29,23%	1,35%
Total	1.000.557.810,81	1.158.805.014,29	158.247.203,48	15,82%	100,00%

En l'evolució dels ingressos del pressupost consolidat, s'observa un increment de 158,25 milions d'euros (+15,82%) respecte del 2023. Aquest augment esdevé especialment pronunciat al capítol 4 de transferències corrents (+139,43 milions d'euros).

Taula 17. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
Organisme Autònom Institut del Teatre	24.183.000,00	25.452.000,00	1.269.000,00	5,25%
Patronat d'Apostes	1.975.966,04	2.146.628,47	170.662,43	8,64%
Organisme de Gestió Tributària	254.120.000,00	262.409.900,00	8.289.900,00	3,26%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	28.813.200,00	28.829.540,00	16.340,00	0,06%
Consorti Institut de Ciències Polítiques i Socials	652.515,00	672.092,00	19.577,00	3,00%
Con. Uni. Internacional Menéndez Pelayo Barcelona (*)	360.024,00	469.027,00	109.003,00	30,28%
Con. d'Est., Mediació i Conciliació a l'Adm. Loc.	289.630,00	299.320,00	9.690,00	3,35%
Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (*)	13.656.115,48	15.554.671,53	1.898.556,05	13,90%
Con. Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona (*)	9.264.555,00	10.066.955,00	802.400,00	8,66%
Consorti del Patrimoni de Sitges	3.912.085,00	4.329.085,00	417.000,00	10,66%
Con. Centre Documentac. i Museu Tèxtil de Terrassa (*)	1.445.000,00	1.537.700,00	92.700,00	6,42%
Consorti del Parc Agrari i del Baix Llobregat (*)	1.341.578,40	1.323.568,40	-18.010,00	-1,34%
Consorti del Parc de la Serralada Litoral	854.879,21	874.274,21	19.395,00	2,27%
Consorti del Parc de la Serralada de Marina	766.032,68	783.522,68	17.490,00	2,28%
Con. Espai Natural de les Guàrdies-Savassona	534.905,00	543.345,00	8.440,00	1,58%
	342.169.485,81	355.291.629,29	13.122.143,48	3,83%

(*) Pressupost 2024 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens

Pel que fa als ens instrumentals vinculats a la corporació, de manera agregada observem una evolució positiva dels pressupostos, amb un augment del 3,83% (13,12 milions d'euros).

En l'apartat anterior s'analitzen detalladament els pressupostos dels organismes autònoms (Institut del Teatre, Organisme de Gestió Tributària i Patronat d'Apostes) i de la societat mercantil Xarxa Audiovisual Local, SL. La informació esmentada és d'igual aplicació sota aquest model de consolidació. Per aquest motiu, a continuació es desenvolupa únicament l'anàlisi dels pressupostos dels 11 consorcis.

Taula 18. Pressupost d'ingressos dels consorcis dependents 2024 (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	123.166,00	60.934,00	0,00	956.295,53	1.441.350,00	369.085,00
4. Transferències corrents	548.926,00	408.093,00	298.320,00	13.745.376,00	8.150.505,00	3.960.000,00
5. Ingressos patrimonials	0,00	0,00	1.000,00	141.000,00	50.100,00	0,00
Operacions corrents	672.092,00	469.027,00	299.320,00	14.842.671,53	9.641.955,00	4.329.085,00
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	400.000,00	0,00
Operacions de capital	0,00	0,00	0,00	692.000,00	400.000,00	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	672.092,00	469.027,00	299.320,00	15.554.671,53	10.066.955,00	4.329.085,00

(*) Pressupost 2024 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens

Taula 19. Pressupost d'ingressos dels consorcis dependents 2024 (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. Espai Natural Guàrdies Savassona	Total consorcis
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	79.950,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	3.047.780,53
4. Transferències corrents	1.437.650,00	1.323.568,40	874.249,21	783.122,68	526.335,00	32.056.145,29
5. Ingressos patrimonials	100,00	0,00	25,00	400,00	10,00	192.635,00
Operacions corrents	1.517.700,00	1.323.568,40	874.274,21	783.522,68	543.345,00	35.296.560,82
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.102.000,00
Operacions de capital	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.102.000,00
8. Actius financers	10.000,00	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
Operacions financeres	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
Total	1.537.700,00	1.323.568,40	874.274,21	783.522,68	543.345,00	36.453.560,82

(*) Pressupost 2024 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens

Consortis

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 2024 gestiona un pressupost de 672.092 euros, un 3% 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 3% passant de 508.315 euros a 523.570 euros. Aquesta quantitat es complementa amb els preus públics dels serveis educatius que ofereix el centre: màsters, postgraus, cursos i seminaris (18%); una subvenció del Fons social europeu per la participació en el programa ARENAS-Horizon (3%) i una transferència de la UAB (1%).

Taula 20. Pressupost d'ingressos de l'ICPS (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	119.000,00	123.166,00	4.166,00	3,50%
4. Transferències corrents	533.515,00	548.926,00	15.411,00	2,89%
	652.515,00	672.092,00	19.577,00	3,00%



Per l'altre, el **Consorti Universitat Internacional Menéndez Pelayo (CUIMP)** té la finalitat de gestionar el centre permanent que la CUIMP 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 CUIMP pel 2024 es xifra en 469.027 euros, amb un increment del 30,3% respecte de l'any anterior. La part que correspon a l'aportació de la Diputació de Barcelona passa dels 147.000 euros fins als 246.700 euros. Aquest increment del +68% respon a que s'han consignat recursos per si és possible equiparar les taules retributives de l'ens als salaris de la corporació. Les transferències corrents es complementen 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 (60.934 euros) corresponen a les matrícules dels cursos d'estiu i tardor i suposen el 13% del finançament del centre. Per aquests ingressos s'ha previst un creixement del 18%.

Taula 21. Pressupost d'ingressos del CUIMP (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	51.631,00	60.934,00	9.303,00	18,02%
4. Transferències corrents	308.393,00	408.093,00	99.700,00	32,33%
	360.024,00	469.027,00	109.003,00	30,28%

L'Àrea de Serveis Generals i Transició Digital de Diputació té prevista una aportació al **Consorci 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 produeixen 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 principal font d'ingressos és l'aportació que realitza la Diputació de Barcelona per valor de 298.320 euros i que respecte de 2023 ha crescut un 3%. Enguany s'incorporen 1.000 d'interessos de dipòsits.

Taula 22. Pressupost d'ingressos del CEMICAL (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
4. Transferències corrents	289.630,00	298.320,00	8.690,00	3,00%
5. Ingressos patrimonials	0,00	1.000,00	1.000,00	
	289.630,00	299.320,00	9.690,00	3,35%

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 15,55 milions d'euros i un increment del 13,9% respecte de 2023. El creixement del pressupost es deu, principalment, a l'augment de l'aportació corrent de la Diputació de Barcelona, que creix un 19% passant de 8,64 a 10,28 milions d'euros. L'altre entitat que forma part del consorci és l'Ajuntament de Barcelona que realitza la segona aportació més important, 2,46 milions d'euros, també amb un creixement del 10%. D'aquesta manera, el 86% del pressupost d'ingressos corrents 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 manté 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 6,15% dels ingressos de l'entitat, tot i reduir-se un 1,9% per una menor previsió d'activitats amb coproducció i cessions d'espais.

Taula 23. Pressupost d'ingressos del CCCB (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	975.023,53	956.295,53	-18.728,00	-1,92%
4. Transferències corrents	11.828.991,95	13.745.376,00	1.916.384,05	16,20%
5. Ingressos patrimonials	140.100,00	141.000,00	900,00	0,64%
7. Transferències de capital	692.000,00	692.000,00	0,00	0,00%
8. Actius financers	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
	13.656.115,48	15.554.671,53	1.898.556,05	13,90%



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 2024 un pressupost de 10,07 milions d'euros (+8,66%) 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 7,78 milions d'euros davant dels 7,01 milions de l'any anterior. D'aquest increment, 0,35 milions d'euros estan destinats a finançar l'exposició de la Copa Amèrica. L'Ajuntament de Barcelona aporta 0,39 milions d'euros i l'Autoritat Portuària de Barcelona 0,25 milions d'euros. Enguany es rep una subvenció de la Unió Europea pel projecte PortADa ('action') de 80.000 euros. 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).

Taula 24. Pressupost d'ingressos del consorci de Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.435.950,00	1.441.350,00	5.400,00	0,38%
4. Transferències corrents	7.418.505,00	8.150.505,00	732.000,00	9,87%
5. Ingressos patrimonials	50.100,00	50.100,00	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	335.000,00	400.000,00	65.000,00	19,40%
8. Actius financers	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
	9.264.555,00	10.066.955,00	802.400,00	8,66%

El **Consorti 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 4,33 milions d'euros, xifra amb un important increment respecte de l'any anterior (+10,66%). 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 l'ens provenen en un 85% de l'aportació que realitza la Diputació de Barcelona (3,7 milions d'euros) i que augmenta un 13%. 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 2023). 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 d'obres i venda de productes a les botigues dels museus, entre d'altres. S'ha estimat que el 2024 es mantindran els ingressos de l'any anterior per entrades i per lloguer d'espais.

Taula 25. Pressupost d'ingressos del consorci del Patrimoni de Sitges (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	369.085,00	369.085,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	3.543.000,00	3.960.000,00	417.000,00	11,77%
	3.912.085,00	4.329.085,00	417.000,00	10,66%



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 custòdia.

Per tal d'assolir els objectius esmentats, el consorci disposa d'un pressupost d'1,54 milions d'euros que provenen, en la seva major part, de la transferència corrent que realitza la Diputació de Barcelona (93%) i que ha incrementat un 6% en el pressupost del 2024. Addicionalment, enguany s'incorpora una nova transferència de capital per import de 10.000 euros. Les aportacions de la Diputació es complementen amb els preus públics per publicacions, matrícules, restauració tèxtil, assessorament i consulta, custòdia de béns patrimonials i tallers, que preveuen uns imports similars als del darrer any. Únicament es redueixen els ingressos en restauració tèxtils mantenint la tendència a la baixa dels exercicis anteriors i en no estar previst cap encàrrec important de cara a 2024 i es preveu un lleuger increment d'assessoraments i consultes.

Taula 26. Pressupost d'ingressos del consorci Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	79.900,00	79.950,00	50,00	0,06%
4. Transferències corrents	1.355.000,00	1.437.650,00	82.650,00	6,10%
5. Ingressos patrimonials	100,00	100,00	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	0,00	10.000,00	10.000,00	
8. Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
	1.445.000,00	1.537.700,00	92.700,00	6,42%

Finalment, des de l'Àrea d'Espais Naturals i Infraestructura Verda 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 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'1,32 milions d'euros, aquesta aportació (956.230 euros) suposa el 72% del total d'ingressos i augmenta un 3% respecte de 2023. Aquest import es complementa amb les transferències corrents de:
 - L'Àrea metropolitana de Barcelona: 255.000 euros.
 - Els 14 ajuntaments consorciats: 100.000 euros. L'aportació ordinària dels ajuntaments membres es manté en 500 euros i els ajuntaments del Prat de Llobregat, Sant Boi de Llobregat, Gavà, 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.
 - La Generalitat de Catalunya: 12.343 euros.
 - Enguany s'elimina la contribució del Consell Comarcal del Baix Llobregat (35.860 euros el 2023), vinculada a un projecte tancat.



Taula 27. Pressupost d'ingressos del consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
4. Transferències corrents	1.341.578,40	1.323.568,40	-18.010,00	-1,34%
	1.341.578,40	1.323.568,40	-18.010,00	-1,34%

- Pel que fa al Consorci del **Parc de la Serralada Litoral**, amb un pressupost de 874.274,21 euros, aquesta aportació (665.620 euros) suposa un 76% del total d'ingressos (amb un increment del 3%), mantenint així el suport al Consorci per tal de rebaixar la pressió financera dels ens municipals. 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). Totes aquestes aportacions complementàries mantenen l'import del 2023.



Taula 28. Pressupost d'ingressos del consorci del Parc de la Serralada Litoral (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
4. Transferències corrents	854.854,21	874.249,21	19.395,00	2,27%
5. Ingressos patrimonials	25,00	25,00	0,00	0,00%
	854.879,21	874.274,21	19.395,00	2,27%

- El Consorci del **Parc de la Serralada de Marina**, amb un pressupost de 783.523 euros, aquesta aportació (600.390 euros) suposa un 77% del total d'ingressos i incrementa un 3% respecte de 2023. 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 2023).

Taula 29. Pressupost d'ingressos del Parc de la Serralada Marina
(comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
4. Transferències corrents	765.632,68	783.122,68	17.490,00	2,28%
5. Ingressos patrimonials	400,00	400,00	0,00	0,00%
	766.032,68	783.522,68	17.490,00	2,28%

- Per acabar, el Consorci de l'**Espai Natural de les Guilleries-Savassona**, amb un pressupost de 543.345 euros, aquesta aportació (512.970 euros, +3%) suposa un 94% del total d'ingressos. De forma residual el consorci ingressa transferències corrents dels ajuntaments consorciats, una taxa per filmacions i sessions fotogràfiques associades a activitats publicitàries i un preu públic d'accés a l'aparcament de l'equipament del pantà de Sau.

Taula 30. Pressupost d'ingressos de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona
(comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	23.500,00	17.000,00	-6.500,00	-27,66%
4. Transferències corrents	511.395,00	526.335,00	14.940,00	2,92%
5. Ingressos patrimonials	10,00	10,00	0,00	0,00%
	534.905,00	543.345,00	8.440,00	1,58%

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2024 ascendeix a 1.158,81 milions d’euros, la major part dels quals, el 98% (1.133,88 milions d’euros), correspon a operacions no financeres, i la resta (24,93 milions d’euros, el 2%), 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 (820,35 milions d’euros, el 71% del pressupost). D’altra banda, l’import de les operacions de capital se situa en els 313,53 milions d’euros, xifra que suposa el 27% de les despeses consolidades. La distribució per capítols d’acord amb la classificació econòmica de despeses és la següent:

Taula 31. Pressupost de despeses de la corporació, els organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (2024)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Transferències internes	Total consolidat
1. Despeses de personal	280.220.000,00	81.050.311,72	10.720.440,00	16.875.641,07	0,00	388.866.392,79
2. Despeses corrents en béns i serveis	139.720.000,00	34.356.016,75	17.773.900,00	17.392.862,65	0,00	209.242.779,40
3. Despeses financeres	111.000,00	2.000,00	0,00	19.309,06	0,00	132.309,06
4. Transferències corrents	313.582.000,00	2.329.000,00	0,00	431.237,49	98.345.415,00	217.996.822,49
5. Fons de contingència i altres imprevistos	4.000.000,00	0,00	0,00	110.334,86	0,00	4.110.334,86
Operacions corrents	737.633.000,00	117.737.328,47	28.494.340,00	34.829.385,12	98.345.415,00	820.348.638,59
6. Inversions reals	99.877.000,00	1.953.200,00	335.200,00	1.484.277,40	0,00	103.649.677,40
7. Transferències de capital	211.731.000,00	0,00	0,00	65.000,00	1.917.200,00	209.878.800,00
Operacions de capital	311.608.000,00	1.953.200,00	335.200,00	1.549.277,40	1.917.200,00	313.528.477,40
8. Actius financers	194.535.000,00	318.000,00	0,00	74.898,30	170.000.000,00	24.927.898,30
9. Passius financers	0,00	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00	0,00
Operacions financeres	194.535.000,00	170.318.000,00	0,00	74.898,30	340.000.000,00	24.927.898,30
Total	1.243.776.000,00	290.008.528,47	28.829.540,00	36.453.560,82	440.262.615,00	1.158.805.014,29

Les transferències internes del 2024 representen 440,26 milions d’euros i provenen de les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l’organisme autònom Institut del Teatre (23,42 milions d’euros) i a la Xarxa Audiovisual Local, SL, (28,33 milions d’euros). També cal considerar l’aportació de 20,8 milions d’euros i la bestreta de 170 milions d’euros a l’Organisme de Gestió Tributària així com les aportacions per 27,71 milions d’euros als consorcis dependents.

Taula 32. Transferències internes. Despeses a favor d’altres ens del grup (2024)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	98.345.415,00	0,00	0,00	0,00	98.345.415,00
7. Transferències de capital	1.917.200,00	0,00	0,00	0,00	1.917.200,00
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	270.262.615,00	170.000.000,00	0,00	0,00	440.262.615,00

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 158,25 milions d'euros (+15,82%). Aquest augment esdevé especialment pronunciat al capítol 7 (+50,34 milions d'euros; 31,56%). Pel que fa als ens dependents de la corporació, de forma global veiem una evolució positiva dels pressupostos, amb un augment del 3,83% (13,12 milions d'euros).

Taula 33. Pressupost consolidat. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023	%
1. Despeses de personal	367.900.458,81	388.866.392,79	20.965.933,98	5,70%	33,56%
2. Despeses corrents en béns i serveis	192.552.719,12	209.242.779,40	16.690.060,28	8,67%	18,06%
3. Despeses financeres	132.309,06	132.309,06	0,00	0,00%	0,01%
4. Transferències corrents	185.938.475,92	217.996.822,49	32.058.346,57	17,24%	18,81%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	3.236.576,15	4.110.334,86	873.758,71	27,00%	0,35%
Operacions corrents	749.760.539,06	820.348.638,59	70.588.099,53	9,41%	70,79%
6. Inversions reals	79.842.573,45	103.649.677,40	23.807.103,95	29,82%	8,94%
7. Transferències de capital	159.536.800,00	209.878.800,00	50.342.000,00	31,56%	18,11%
Operacions de capital	239.379.373,45	313.528.477,40	74.149.103,95	30,98%	27,06%
8. Actius financers	11.417.898,30	24.927.898,30	13.510.000,00	118,32%	2,15%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00%
Operacions financeres	11.417.898,30	24.927.898,30	13.510.000,00	118,32%	2,15%
Total	1.000.557.810,81	1.158.805.014,29	158.247.203,48	15,82%	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 34. Pressupost de despeses dels consorcis dependents 2024 (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	391.006,00	294.720,07	254.819,61	5.848.056,75	5.298.210,00	2.325.480,00
2. Despeses corrents en béns i serveis	251.536,00	80.802,42	44.500,39	8.887.693,17	4.294.845,00	1.779.967,00
3. Despeses financeres	0,00	309,06	0,00	16.000,00	1.000,00	0,00
4. Transferències corrents	23.213,00	0,00	0,00	70.300,00	47.900,00	10.509,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	89.713,25	0,00	20.621,61	0,00	0,00
Operacions corrents	665.755,00	465.544,80	299.320,00	14.842.671,53	9.641.955,00	4.115.956,00
6. Inversions reals	6.337,00	3.482,20	0,00	692.000,00	400.000,00	213.129,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	6.337,00	3.482,20	0,00	692.000,00	400.000,00	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	672.092,00	469.027,00	299.320,00	15.554.671,53	10.066.955,00	4.329.085,00

(*) Pressupost 2024 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens

Taula 35. Pressupost de despeses dels consorcis dependents 2024 (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. Espai Natural Guillerries Savassona	Total consorcis
1. Despeses de personal	883.545,50	234.396,92	668.662,52	423.479,00	253.264,69	16.875.641,07
2. Despeses corrents en béns i serveis	594.154,50	831.487,66	146.156,21	260.100,00	221.620,30	17.392.862,65
3. Despeses financeres	0,00	200,00	1.300,00	0,00	500,00	19.309,06
4. Transferències corrents	0,00	149.000,00	25.355,48	43.000,00	61.960,01	431.237,49
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.334,86
Operacions corrents	1.477.700,00	1.215.084,58	841.474,21	726.579,00	537.345,00	34.829.385,12
6. Inversions reals	50.000,00	39.585,52	32.800,00	40.943,68	6.000,00	1.484.277,40
7. Transferències de capital	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
Operacions de capital	50.000,00	104.585,52	32.800,00	40.943,68	6.000,00	1.549.277,40
8. Actius financers	10.000,00	3.898,30	0,00	16.000,00	0,00	74.898,30
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	10.000,00	3.898,30	0,00	16.000,00	0,00	74.898,30
Total	1.537.700,00	1.323.568,40	874.274,21	783.522,68	543.345,00	36.453.560,82

(*) Pressupost 2024 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 672.092 euros de despeses entre les remuneracions als treballadors del centre (58%), les despeses corrents (37,5%), les beques de col·laboració en la recerca (3,5%) i les inversions en mobiliari i equips informàtics (1%).

La part econòmica més important de la despesa del capítol 2 es correspon a la contractació de serveis dels docents del Màster en Marketing Polític i Postgraus i dels ponents dels diversos cursos i activitats docents que coordina i gestiona l'ICPS. Aquest capítol inclou també el pagament del cànon a la UAB, corresponent al 22% de l'import de les matrícules al màster, postgraus integrats i cursos d'especialització. Una altra despesa destacable és la realització d'estudis i treballs tècnics on està pressupostada la contractació del Sondeig d'Opinió a Catalunya 2024. S'han introduït nous conceptes de despesa relatius a actuacions a realitzar l'any 2024 com l'enquesta de populismes o la segona edició del curs d'Idees del pensament polític feminista. La part restant del capítol 2 inclou les despeses per l'arrendament de la seu on està ubicat el Consorci, els serveis de neteja, els subministraments i el manteniment de les instal·lacions.

Taula 36. Pressupost de despeses de l'ICPS (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	379.661,03	391.006,00	11.344,97	2,99%
2. Despeses corrents en béns i serveis	244.165,41	251.536,00	7.370,59	3,02%
4. Transferències corrents	22.536,90	23.213,00	676,10	3,00%
6. Inversions reals	6.151,66	6.337,00	185,34	3,01%
	652.515,00	672.092,00	19.577,00	3,00%

El pressupost de despeses del **Consorti Universitat Internacional Menéndez Pelayo Barcelona (CUIMP)** pel 2024 s'estima en 469.027 euros (+30,3%). Les despeses de personal, amb un pes del 63%, recullen la consignació per cobrir les 5 places de les quals disposa l'entitat. El capítol de despeses corrents aglutina el 17% del pressupost i es destina a cobrir les despeses de funcionament general del consorci i de la gestió dels cursos, amb un pes destacat dels honoraris dels ponents. Per aquestes aplicacions s'ha previst mantenir els imports del 2023.

Taula 37. Pressupost de despeses del CUIMP (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	275.430,32	294.720,07	19.289,75	7,00%
2. Despeses corrents en béns i serveis	80.802,42	80.802,42	0,00	0,00%
3. Despeses financeres	309,06	309,06	0,00	0,00%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	89.713,25	89.713,25	
6. Inversions reals	3.482,20	3.482,20	0,00	0,00%
	360.024,00	469.027,00	109.003,00	30,28%

El **Consorti d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL)**, amb un pressupost de despeses de 299.320 euros, és un ens 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 2024. De l'import destinat a despeses corrents (el 15% restant), destaquen els 36.440 euros per estudis i treballs tècnics. En comparació a l'exercici anterior s'ha augmentat la despesa prevista per al material d'oficina i primes d'assegurances, d'acord amb la inflació; s'ha augmentat la despesa per a estudis i treballs tècnics; i s'ha reduït l'import de la partida que es destinava a satisfer despeses financeres, d'acord amb les condicions actuals de mercat.

Taula 38. Pressupost de despeses del CEMICAL (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	246.329,61	254.819,61	8.490,00	3,45%
2. Despeses corrents en béns i serveis	43.300,39	44.500,39	1.200,00	2,77%
	289.630,00	299.320,00	9.690,00	3,35%

El **Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB)** té un pressupost de despeses de 15,55 milions d'euros (incrementant un 13,9% el valor de 2023). El 38% de les despeses es destinen als costos del personal amb una variació del 8%. El capítol amb major pes és el relatiu a les despeses en béns i serveis, 8,89 milions d'euros corresponen al capítol 2 i 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, transports, 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 1,49 milions d'euros, el que representa una variació respecte de l'any 2023 del 20,14%. Aquest augment de la despesa s'ha assignat principalment a la publicitat i a despeses de treballs fets per empreses i professionals: instal·lacions de les activitats culturals, estudis i treballs tècnics, honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris i tècnics audiovisuals i d'il·luminació entre d'altres. Cal recordar que el pressupost no està aprovat pels seus òrgans de govern i potser objecte d'algun canvi.

Taula 39. Pressupost de despeses del CCCB (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	5.415.320,48	5.848.056,75	432.736,27	7,99%
2. Despeses corrents en béns i serveis	7.397.869,85	8.887.693,17	1.489.823,32	20,14%
3. Despeses financeres	10.000,00	16.000,00	6.000,00	60,00%
4. Transferències corrents	70.300,00	70.300,00	0,00	0,00%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	50.625,15	20.621,61	-30.003,54	-59,27%
6. Inversions reals	692.000,00	692.000,00	0,00	0,00%
8. Actius financers	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
	13.656.115,48	15.554.671,53	1.898.556,05	13,90%

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 2024 un total de despeses de 10,07 milions d'euros. D'aquest import el 53% es destina a cobrir les despeses de les 93 places de personal (amb un creixement del 5%). El capítol 2 també té un pes important (43%) i s'utilitza per fer front a: reparacions, manteniment i conservació d'edificis i embarcacions, 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 2024 les despeses en béns corrents i serveis augmenten un 17,9%. Cal destacar l'increment de la consignació pressupostària per a la realització d'exposicions (+453.039,00 euros), motivat per la celebració de la Copa Amèrica, esdeveniment que s'aprofitarà per inaugurar una nova exposició relacionada amb la temàtica. L'epígraf referent a inversions és el 4% de les despeses (amb un creixement del 19,4%) i es destina a fer front a les actuacions necessàries per mantenir l'edifici en bones condicions de conservació, l'actualització de tecnologia, fons bibliogràfics, etc. Entre les obres més importants es preveu realitzar la rehabilitació dels lavabos per fer-los més accessibles i la instal·lació d'una nova senyalització del Museu.



Taula 40. Pressupost de despeses del consorci de Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	5.047.678,00	5.298.210,00	250.532,00	4,96%
2. Despeses corrents en béns i serveis	3.642.726,00	4.294.845,00	652.119,00	17,90%
3. Despeses financeres	3.000,00	1.000,00	-2.000,00	-66,67%
4. Transferències corrents	25.200,00	47.900,00	22.700,00	90,08%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	185.951,00	0,00	-185.951,00	-100,00%
6. Inversions reals	335.000,00	400.000,00	65.000,00	19,40%
8. Actius financers	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
	9.264.555,00	10.066.955,00	802.400,00	8,66%



Les despeses del pressupost del **Consorci del Patrimoni de Sitges** (4,33 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 (54%) i es destinen a les 37 places que conformen la plantilla del consorci. La quantitat consignada per a 2024 s'incrementa en un 18,5% respecte a la del pressupost 2023. Aquest creixement ve donat, en primer lloc, per fer front a l'aplicació de l'estimació del 3% d'increment retributiu al personal i, en segon lloc, és el resultat de l'aplicació del conjunt d'accions necessàries en el curt termini del "Pla de Contingència" elaborat per a la correcció de les carències cròniques estructurals de la dotació i organització dels recursos humans de l'ens. L'anàlisi feta per la Direcció de Serveis de Recursos Humans de la Diputació de Barcelona ha considerat adequat dotar pressupostàriament l'increment de 4 efectius i realitzar un conjunt de modificacions a l'organigrama del consorci.

Les despeses corrents, un 41% del pressupost, van dirigides principalment al pagament de la licitació del contracte del servei de Mediació Cultural (600.000 euros), la neteja i seguretat (444.550 euros), subministraments (303.271 euros), reparacions, manteniment i conservació (51.738 euros), publicitat i propaganda i a activitats culturals i esportives, entre d'altres. Del capítol d'inversions, destaca la quantitat de 100.000 euros destinada al pla per a la reobertura del Museu Romàntic Can Llopis i de 63.329 euros pel conjunt d'obres de rehabilitació i manteniment dels següents equipaments: Museu Cau Ferrat i Museu Maricel, Palau Maricel, Can Falç i Reserves.

Taula 41. Pressupost de despeses del consorci del Patrimoni de Sitges (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	1.962.043,32	2.325.480,00	363.436,68	18,52%
2. Despeses corrents en béns i serveis	1.723.368,68	1.779.967,00	56.598,32	3,28%
4. Transferències corrents	13.544,00	10.509,00	-3.035,00	-22,41%
6. Inversions reals	213.129,00	213.129,00	0,00	0,00%
	3.912.085,00	4.329.085,00	417.000,00	10,66%

Pel que fa al volum de despeses del **Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa** (1,54 milions d'euros), aquestes es destinen principalment a fer front al pagament de les despeses de personal (57%, +2,5%), integrat per 14 treballadors. En segon lloc, el capítol 2 recull el 39% de les despeses pressupostades. Dels 594.154 euros de despeses corrents, destaquen les destinades a subministraments (201.273 euros), reparacions, manteniment i conservació (73.670), neteja i seguretat (65.208 euros), exposicions (50.000 euros), despeses d'edició i distribució de publicacions (45.000 euros) i treballs externs en restauració d'objectes (35.000 euros). Aquest capítol incrementa un 9% respecte de l'any anterior principalment per l'augment de la despesa en exposicions i publicacions relacionades. Després de dos anys de l'exposició "Un museu, mil trames", cal fer canvi de material expositiu i programar noves mostres. Incrementen també les despeses en material de conservació i restauració per tal de preparar el fons patrimonial de cara a les obres previstes a l'edifici el 2025 en matèria de conservació i embalatges. Disminueix significativament la despesa en energia elèctrica. La resta de partides de capítol 2 es mantenen amb canvis poc significatius.

Les inversions augmenten considerablement (50.000 euros, +79%), sobretot per la compra d'una càmera fotogràfica i focus pel plató, i per l'encàrrec d'una nova web. Les altres despeses són les habituals en aplicacions informàtiques, com la millora de l'arxiu digital i l'adquisició d'equips informàtics.

Taula 42. Pressupost de despeses del consorci Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	861.571,00	883.545,50	21.974,50	2,55%
2. Despeses corrents en béns i serveis	545.429,00	594.154,50	48.725,50	8,93%
6. Inversions reals	28.000,00	50.000,00	22.000,00	78,57%
8. Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
	1.445.000,00	1.537.700,00	92.700,00	6,42%

En relació amb els espais naturals, el **Consorti del Parc Agrari del Baix Llobregat**, destina un 18% dels 1,32 milions d'euros del total del pressupost a despeses de personal (5 places laborals), amb un creixement del 3,3% del capítol. La despesa en béns corrents és la més elevada (63%) i s'aplica majoritàriament a les reparacions, manteniment i conservació d'infraestructures i béns naturals: zones de cultiu de la Masia Can Comas (seu del consorci), xarxa de camins i de reg del Parc Agrari i gestió de la fauna. També s'inclouen en aquest capítol les despeses de subministraments, telefonia, les assegurances, el servei de neteja i seguretat i els tributs associats. Aquest capítol experimenta enguany una reducció del 3,6%. Amb relació a les transferències (16% de les despeses), el consorci manté les subvencions corrents a les agrupacions de defensa vegetal de fruita del Baix Llobregat i d'horta del Baix Llobregat per 70.000 euros cada una i destina 65.000 euros de transferències de capital per a empreses privades.

Taula 43. Pressupost de despeses del consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	226.979,71	234.396,92	7.417,21	3,27%
2. Despeses corrents en béns i serveis	862.500,39	831.487,66	-31.012,73	-3,60%
3. Despeses financeres	200,00	200,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	149.000,00	149.000,00	0,00	0,00%
6. Inversions reals	39.000,00	39.585,52	585,52	1,50%
7. Transferències de capital	60.000,00	65.000,00	5.000,00	8,33%
8. Actius financers	3.898,30	3.898,30	0,00	0,00%
	1.341.578,40	1.323.568,40	-18.010,00	-1,34%



El Consorci del Parc de la Serralada Litoral i el Consorci del Parc de la Serralada de Marina amb un pressupost de 874.274,21 euros i 783.523 euros respectivament, tenen una estructura pressupostària de despeses similar. El seu principal destí és el capítol 1, amb 668.663 euros i 423.479 euros de retribucions al personal (76% i 54%). El segon capítol de major import es destina a despeses corrents en béns i serveis, amb 146.156 euros i 260.100 euros (17% i 33%).

Concretament, el Parc de la Serralada Litoral destina la major part del capítol 2 a estudis i treballs tècnics d'assessorament i consultoria, incrementant la partida més del doble que l'exercici anterior. Enguany s'escomet la redacció del Pla de conservació del Parc, document estratègic de planificació de la conservació de l'àmbit protegit, i es continua amb l'encàrrec d'estudis puntuals que han de nodrir-lo. L'increment d'aquesta despesa es compensa amb la reducció de la partida de manteniment de la xarxa viària a càrrec del Consorci atès que la Diputació de Barcelona assumeix aquesta despesa en la contractació promoguda per la Xarxa de Parcs Naturals. No obstant això, hi ha una dotació de crèdit suficient per a fer front a altres treballs de reparació i manteniment tant en la xarxa viària com en els equipaments. També s'inclouen en aquest capítol les despeses del contracte per a la prestació del servei d'atenció als visitants del Centre d'Informació de la Creu de Can Boquet i la prestació del servei d'organització d'activitats d'educació i divulgació ambiental. En el capítol 4, s'inclouen 25.355 euros per satisfer els convenis de col·laboració per a la prestació de les funcions de secretaria, tresoreria i intervenció. Finalment, en el capítol d'inversions s'han dotat 32.800 euros per l'adquisició d'un equip transportat amb motobomba i despeses en inversions gestionades per altres ens públics.

Taula 44. Pressupost de despeses del consorci del Parc de la Serralada Litoral (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	643.815,13	668.662,52	24.847,39	3,86%
2. Despeses corrents en béns i serveis	138.346,53	146.156,21	7.809,68	5,65%
3. Despeses financeres	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	25.228,96	25.355,48	126,52	0,50%
6. Inversions reals	46.188,59	32.800,00	-13.388,59	-28,99%
	854.879,21	874.274,21	19.395,00	2,27%

Pel que fa al Parc de la Serralada de Marina, la despesa consignada al capítol 2 es distribueixen en les aplicacions pressupostàries necessàries per cobrir les despeses d'oficina, 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. En relació amb l'exercici 2023, disminueixen les partides relatives al subministrament d'energia elèctrica i combustibles, les atencions protocol·làries i altres treballs per empreses i professionals. Un 5% del pressupost es destina a transferències corrents i incorpora les previsions de despeses per l'atorgament de subvencions i formalització de convenis amb entitats vinculades amb l'espai natural i ajuntaments. Les despeses en inversions també tenen un pes considerable (5%) i inclouen les previsions d'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. La part restant de les despeses es destina a fer front a l'atorgament de bestretes al personal.

Taula 45. Pressupost de despeses del Parc de la Serralada Marina (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	410.916,00	423.479,00	12.563,00	3,06%
2. Despeses corrents en béns i serveis	264.194,68	260.100,00	-4.094,68	-1,55%
4. Transferències corrents	33.000,00	43.000,00	10.000,00	30,30%
6. Inversions reals	51.922,00	40.943,68	-10.978,32	-21,14%
8. Actius financers	6.000,00	16.000,00	10.000,00	166,67%
	766.032,68	783.522,68	17.490,00	2,28%

El **Consorti de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona** (543.345 euros) també classifica el volum més gran de despeses en el personal (47%) i, en segon lloc, en béns corrents i serveis (41%). El capítol 1 incrementa un 11,5% a causa de la promoció dels guardes del parc del grup C2 al grup C1. El capítol 2 també incrementa un 16%, ja que s'han tingut en compte les variacions que es dedueixen de l'estat d'execució del pressupost del 2023 i l'increment de l'IPC en diversos serveis. Atesa la renúncia del concessionari del servei de punt d'informació i bar de l'àrea d'esplai del pantà de



Sau, s'ha refet l'estudi de viabilitat del servei i es calcula un augment important de la subvenció al concessionari per mantenir el servei. Es preveu un augment de 10.000 euros entre el manteniment i conservació de camins i l'actuació de manteniment a la riera Major, a l'espera de la resolució de la convocatòria de subvencions per part de l'Agència Catalana de l'Aigua. L'aplicació pressupostària de pagament de tributs ha augmentat per a fer front a la taxa dels vehicles per CO2 a la que estan sotmesos vehicles del Consorci. La incorporació d'equipaments i increment d'hores de servei de neteja ha suposat també un increment del crèdit previst. La partida d'estudis i treballs tècnics preveu un estudi nou: Itinerari CBMS els Foquers, l'estudi diagnòstic i gestió de basses, l'estudi de la granota roja i una part d'un estudi de mobilitat de l'Espai Natural.

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.

Pel que fa al capítol de transferències corrents (11%) es mantenen els imports als ajuntaments amb oficina d'informació i es preveu també l'import a transferir per a les retribucions de la plaça de secretaria-intervenció. En aquest exercici s'ha eliminat la previsió de les transferències en concepte de subvencions que el Consorci atorgava a persones físiques i jurídiques per a actuacions a l'espai natural, tenint en compte que l'Assemblea General va acordar adherir-se a la convocatòria que fa la Gerència d'Espais Naturals de la Diputació de Barcelona.

Finalment, com a inversions (1%) es preveuen l'execució de dos projectes: l'actuació de tancament dels entorns del Castell de Sant Llorenç i l'execució del punt de recollida selectiva a Vilanova de Sau.

Taula 46. Pressupost de despeses de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona (comparació 2023 - 2024)

	2023	2024	Variació 2024 - 2023	% Variació 2024 - 2023
1. Despeses de personal	227.182,87	253.264,69	26.081,82	11,48%
2. Despeses corrents en béns i serveis	191.281,07	221.620,30	30.339,23	15,86%
3. Despeses financeres	500,00	500,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	101.441,06	61.960,01	-39.481,05	-38,92%
6. Inversions reals	14.500,00	6.000,00	-8.500,00	-58,62%
	534.905,00	543.345,00	8.440,00	1,58%



**Diputació
Barcelona**

**Àrea de Serveis Generals
i Transició Digital**

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

Metadades del document

Núm. expedient	2023/0035605
Tipus documental	Pressupost
Títol	A1.2 Informe economicofinancer consolidat. Pressupost 2024
Codi classificació	F0102SE12 - Aprovació del pressupost general

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Francisco Javier Martínez de Morentin López (TCAT)	Responsable directiu Servei Promotor	Signa	15/11/2023 10:53

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
9de759462bc578c32329	https://seuelectronica.diba.cat	

