

A1.2 Informe económicofinancer consolidat

Pressupostos 2025



Pressupost consolidat

La finalitat d'aquest document és explicar les grans xifres contingudes en el pressupost de la corporació per al 2025 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 de previsió que constitueix l'expressió ordenada, racional i sistemàtica de les obligacions que l'entitat i els seus ens dependents poden reconèixer com a màxim, així com dels drets que es preveuen liquidar durant l'exercici. També inclou 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, eliminant posteriorment 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 el Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (LRHL) i, en segon lloc, s'hi incorpora el que estableix la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF).

A continuació, es mostren els imports d'ingressos i despeses del pressupost consolidat del 2025 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, el pressupost consolidat de la corporació per al 2025 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, S.L., havent-se eliminat prèviament les transferències internes.

L'import total del pressupost consolidat de la Diputació de Barcelona per al 2025 és de 1.206,33 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 2025 estan constituïdes per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l'organisme autònom Institut del Teatre (24,41 milions d'euros), l'Organisme de Gestió Tributària (25 milions d'euros) i la Xarxa Audiovisual Local, S.L. (29,27 milions d'euros). També cal considerar la bestreta que concedeix la corporació a favor de l'Organisme de Gestió Tributària per un import de 180 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 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024	%
1. Impostos directes	176.469.000,00	194.955.000,00	18.486.000,00	10,48%	16,16%
2. Impostos indirectes	99.520.500,00	108.530.000,00	9.009.500,00	9,05%	9,00%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	79.771.528,47	81.091.746,02	1.320.217,55	1,65%	6,72%
4. Transferències corrents	762.215.500,00	777.989.560,00	15.774.060,00	2,07%	64,49%
5. Ingressos patrimonials	12.121.100,00	12.241.760,00	120.660,00	1,00%	1,01%
Operacions corrents	1.130.097.628,47	1.174.808.066,02	44.710.437,55	3,96%	97,39%
7. Transferències de capital	4.428.900,00	4.025.000,00	-403.900,00	-9,12%	0,33%
Operacions de capital	4.428.900,00	4.025.000,00	-403.900,00	-9,12%	0,33%
8. Actius financers	15.534.000,00	27.497.000,00	11.963.000,00	77,01%	2,28%
Operacions financeres	15.534.000,00	27.497.000,00	11.963.000,00	77,01%	2,28%
Total	1.150.060.528,47	1.206.330.066,02	56.269.537,55	4,89%	100,00%

Per a l'any 2025, el pressupost consolidat d'ingressos s'eleva fins a 1.206,33 milions d'euros. Segons la classificació econòmica, la major part d'aquests ingressos (el 98%, 1.178,83 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (27,5 milions d'euros, el 2%) a operacions financeres.

Dintre de les operacions no financeres, tenen un major pes les operacions corrents amb 1.174,81 milions d'euros. L'import de les operacions de capital és residual (4,02 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 2025, 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 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
Organisme Autònom Institut del Teatre	25.452.000,00	26.396.760,00	944.760,00	3,71%
Patronat d'Apostes	2.146.628,47	2.165.066,02	18.437,55	0,86%
Organisme de Gestió Tributària	262.409.900,00	278.095.000,00	15.685.100,00	5,98%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	28.829.540,00	29.772.310,00	942.770,00	3,27%
	318.838.068,47	336.429.136,02	17.591.067,55	5,52%

Taula 3. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms i societat mercantil (2025)

	Organisme Autònom Institut del Teatre	Patronat d'Apostes	Organisme de Gestió Tributària	Xarxa Audiovisual Local, S.L.	Total OAAA 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	1.417.000,00	2.156.066,02	71.203.000,00	500.000,00	75.276.066,02
4. Transferències corrents	24.261.760,00	0,00	25.542.000,00	28.937.110,00	78.740.870,00
5. Ingressos patrimonials	18.000,00	0,00	1.210.000,00	0,00	1.228.000,00
Operacions corrents	25.696.760,00	2.156.066,02	97.955.000,00	29.437.110,00	155.244.936,02
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	650.000,00	0,00	0,00	335.200,00	985.200,00
Operacions de capital	650.000,00	0,00	0,00	335.200,00	985.200,00
8. Actius financers	50.000,00	9.000,00	140.000,00	0,00	199.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	180.000.000,00	0,00	180.000.000,00
Operacions financeres	50.000,00	9.000,00	180.140.000,00	0,00	180.199.000,00
Total	26.396.760,00	2.165.066,02	278.095.000,00	29.772.310,00	336.429.136,02

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'altra, 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 el 2025 un total de 26,4 milions d'euros, un 3,71% 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 24,26 milions d'euros del capítol 4, 23,76 milions provenen de la Diputació de Barcelona, amb un increment del 3,6% en el 2025 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 1,42 milions d'euros, amb una reducció del 3% respecte del 2024. 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.

Aquests valors es complementen amb una transferència de capital de la Diputació de Barcelona per 650.000 euros (amb un increment del 35%) i els 68.000 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 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.460.000,00	1.417.000,00	-43.000,00	-2,95%
4. Transferències corrents	23.444.000,00	24.261.760,00	817.760,00	3,49%
5. Ingressos patrimonials	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	480.000,00	650.000,00	170.000,00	35,42%
8. Actius financers	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%
	25.452.000,00	26.396.760,00	944.760,00	3,71%

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 2025 ascendeix a 278,1 milions d'euros i, respecte de l'aprovat inicialment per a l'exercici anterior, té una variació positiva del 6%. L'operació de volum més rellevant és la bestreta que la Diputació realitza a l'organisme com a font de finançament, amb un import de 180 milions d'euros, que representa el 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 incrementa enguany en 10 milions d'euros, ja que es preveu un augment del nombre d'ajuntaments que demanin ser inclosos en el règim de bestretes ordinàries i un increment de les bestretes a concedir per major recaptació en voluntària dels conceptes de l'Impost sobre Béns Immobles i l'Impost sobre Activitats Econòmiques.

El capítol 3 de taxes, preus públics i altres ingressos continua sent la font principal de recursos de l'entitat, ja que, amb 71,2 milions d'euros, representa el 73% 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'Ordre-nança no s'han modificat des de l'any 2013. S'aplica un percentatge sobre les quantitats recaptades.

També es contempla al pressupost de 2025 una aportació corrent de la Diputació de Barcelona, per un import de 25 milions d'euros (+4,2 milions d'euros que el 2024) per donar cobertura a l'increment de les despeses de l'organisme, especialment al capítol 1 de personal. Enguany s'incorpora al capítol 4 una transferència corrent de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat per 530.000 euros, ja que el municipi té previst la implantació d'una taxa de residus i sòls contaminants per a una economia circular. A conseqüència d'aquesta implantació, s'han de notificar les altes de padró. El pagament d'aquestes notificacions administratives les assumirà l'ORGT, però mitjançant un acord complementari, l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat es compromet a retornar a l'organisme el cost derivat de les despeses d'impressió i notificació de les liquidacions per les noves altes en padró.

Els ingressos patrimonials inclouen 10.000 euros dels interessos liquidats als ajuntaments per les bestretes concedides i 1,2 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, com a actius financers, les bestretes al personal sumen 140.000 euros.

Taula 5. Pressupost d'ingressos de l'Organisme de Gestió Tributària (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	70.566.900,00	71.203.000,00	636.100,00	0,90%
4. Transferències corrents	20.808.000,00	25.542.000,00	4.734.000,00	22,75%
5. Ingressos patrimonials	910.000,00	1.210.000,00	300.000,00	32,97%
8. Actius financers	125.000,00	140.000,00	15.000,00	12,00%
9. Passius financers	170.000.000,00	180.000.000,00	10.000.000,00	5,88%
	262.409.900,00	278.095.000,00	15.685.100,00	5,98%

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 com estancs, papereries, bars, etc.). Les seves competències es basen en la gestió de les apostes esportives i les diverses loteries de l'Estat que li han estat atribuïdes per delegació (10 jocs i 21 sortejos de mitjana cada setmana).

Per a l'elaboració del pressupost de l'any 2025, s'ha procedit a l'ajust necessari d'acord amb la previsió dels ingressos procedents del model de finançament establert, tenint en compte que l'any 2024 ha entrat en vigor la primera pròrroga anual del contracte. L'actual fórmula retributiva inclou variables com el nombre de punts de venda i la recaptació total de tots els jocs de l'any anterior (actius i passius).

Per tant, per a l'any 2025, es preveu que entri en vigor la segona pròrroga anual del contracte amb SELAE i s'estima un increment del 0,86% d'aquests ingressos, donant com a resultat una proposta d'ingressos per comissions de 2,17 milions d'euros. Per fer-ho, s'han considerat les dades que es desprenen de la liquidació del pressupost de l'exercici anterior i les previsions de l'exercici 2025, així com l'avançament del corrent i les previsions d'evolució de les vendes dels jocs de SELAE per a l'exercici 2025.

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 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	2.137.628,47	2.156.066,02	18.437,55	0,86%
8. Actius financers	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00%
	2.146.628,47	2.165.066,02	18.437,55	0,86%

Xarxa Audiovisual Local, S.L. La **Xarxa Audiovisual Local, S.L.** (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 (29,27 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 incrementa un 3,4% (+942.770 euros), mentre que la transferència de capital s'ha mantingut constant en 0,34 milions d'euros, generant un augment global del pressupost d'un 3,27%.

Cal recordar que, tal com s'ha aplicat des de l'exercici 2023, el pressupost de la XAL contempla una dotació pressupostària de 3,28 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, això 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, 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 la Diputació de Barcelona aquestes dotacions en el cas que guanyés el recurs interposat contra aquesta acta i l'AEAT efectués les devolucions de les quantitats motiu de discrepància.

Taula 7. Pressupost d'ingressos de la XAL (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	27.994.340,00	28.937.110,00	942.770,00	3,37%
7. Transferències de capital	335.200,00	335.200,00	0,00	0,00%
	28.829.540,00	29.772.310,00	942.770,00	3,27%

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2025 ascendeix a 1.206,33 milions d'euros, la major part dels quals (el 98%, 1.182,66 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (23,67 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 (871,42 milions d'euros), mentre que l'import de les operacions de capital se situa en els 311,24 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 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024	%
1. Despeses de personal	371.990.751,72	395.972.083,27	23.981.331,55	6,45%	32,82%
2. Despeses corrents en béns i serveis	191.849.916,75	205.765.452,75	13.915.536,00	7,25%	17,06%
3. Despeses financeres	113.000,00	113.000,00	0,00	0,00%	0,01%
4. Transferències corrents	244.172.660,00	265.572.730,00	21.400.070,00	8,76%	22,01%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00%	0,33%
Operacions corrents	812.126.328,47	871.423.266,02	59.296.937,55	7,30%	72,24%
6. Inversions reals	102.165.400,00	99.245.000,00	-2.920.400,00	-2,86%	8,23%
7. Transferències de capital	210.915.800,00	211.993.800,00	1.078.000,00	0,51%	17,57%
Operacions de capital	313.081.200,00	311.238.800,00	-1.842.400,00	-0,59%	25,80%
8. Actius financers	24.853.000,00	23.668.000,00	-1.185.000,00	-4,77%	1,96%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00%
Operacions financeres	24.853.000,00	23.668.000,00	-1.185.000,00	-4,77%	1,96%
Total	1.150.060.528,47	1.206.330.066,02	56.269.537,55	4,89%	100,00%

Taula 9. Pressupost de despeses dels organismes autònoms i societat mercantil (2025)

	Organisme Autònom Institut del Teatre	Patronat d'Apostes	Organisme de gestió Tributària	Xarxa Audiovisual Local, S.L.	Total OAAA i soc. merc.
1. Despeses de personal	20.503.000,00	1.521.755,27	63.959.000,00	11.135.328,00	97.119.083,27
2. Despeses corrents en béns i serveis	4.782.160,00	514.310,75	30.944.200,00	18.301.782,00	54.542.452,75
3. Despeses financeres	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
4. Transferències corrents	411.600,00	0,00	1.700.000,00	0,00	2.111.600,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	25.696.760,00	2.036.066,02	96.605.200,00	29.437.110,00	153.775.136,02
6. Inversions reals	650.000,00	111.000,00	1.214.800,00	335.200,00	2.311.000,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	650.000,00	111.000,00	1.214.800,00	335.200,00	2.311.000,00
8. Actius financers	50.000,00	18.000,00	275.000,00	0,00	343.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	180.000.000,00	0,00	180.000.000,00
Operacions financeres	50.000,00	18.000,00	180.275.000,00	0,00	180.343.000,00
Total	26.396.760,00	2.165.066,02	278.095.000,00	29.772.310,00	336.429.136,02

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 26,4 milions d'euros (un 3,71% més que el 2024). El capítol amb major pes és el relatiu a les despeses de personal, que gestiona un 78% del crèdit total de l'organisme (20,5 milions d'euros). D'aquest import, el 63% es destina a personal docent i de suport a la docència, i el 37% restant a personal no docent. L'epígraf creix un 3,2% respecte de l'exercici anterior. La diferència es dona com a resposta a la consolidació definitiva de la regulació implantada durant el curs 2022-2023 de la contractació en règim laboral i també degut 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. Addicionalment, l'any 2025 s'aplica el creixement vegetatiu de la plantilla, l'estimació de l'increment retributiu i l'augment de les hores assignades durant el curs acadèmic 2024-25.

El capítol 2 de compra de béns i serveis, amb 4,78 milions d'euros, és el segon amb major import (18%). La variació respecte a l'any precedent també és positiva (+2,27%) i les aplicacions a les quals s'ha destinat aquest increment són les relatives als arrendaments d'equips informàtics, la prestació de serveis del Pla d'Ordenació Acadèmica i les reparacions i manteniments d'edificis i instal·lacions. 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 (411.600 euros) que es destinen a un conjunt d'activitats com beques, ajuts i premis.

Les inversions per a l'exercici 2025, amb un increment del 35%, comprenen les tasques de conservació de les seus, 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 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	19.867.000,00	20.503.000,00	636.000,00	3,20%
2. Despeses corrents en béns i serveis	4.676.000,00	4.782.160,00	106.160,00	2,27%
4. Transferències corrents	379.000,00	411.600,00	32.600,00	8,60%
6. Inversions reals	480.000,00	650.000,00	170.000,00	35,42%
8. Actius financers	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%
	25.452.000,00	26.396.760,00	944.760,00	3,71%

Organisme de Gestió Tributària L'**Organisme de Gestió Tributària** compta amb un pressupost de despeses de 278,1 milions d'euros, xifra que suposa un augment del 6% respecte de l'any precedent. Pel que fa a les operacions no financeres, el capítol 1, amb 63,96 milions d'euros, és el que presenta un increment més elevat en valors absoluts (+4,27 milions d'euros), a causa de diversos factors: l'augment de la plantilla en 24 noves places (arribant a una plantilla aprovada de 951 places); les modificacions singulars de l'estructura orgànica de l'organisme; l'estudi organitzatiu del Servei de Finances; i l'augment inicialment previst del 2,5% de les retribucions del personal al servei de l'administració pública.

El capítol 2, dotat amb 30,94 milions d'euros, presenta també un increment rellevant respecte de l'exercici anterior (+6%), 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 60% del pressupost del capítol amb 18,5 milions d'euros. En aquest cas, ha estat necessari incrementar la despesa en 2,1 milions d'euros per atendre l'augment del cost del nou contracte de notificacions administratives a causa de la incorporació de la nova delegació de Manresa, de la implantació de la nova taxa

de residus de l'Hospitalet de Llobregat, de l'increment de les sancions de trànsit per la implementació de les zones de baixes emissions (ZBE), i de l'augment del nombre de municipis que cobraran el tribut metropolità, passant de 18 a 36 municipis. 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 o dèbit, bizum i rebuts domiciliats i retornats) i que manté el mateix import que el 2024.

Com a variacions destacables en el capítol 2, enguany es redueix la consignació del manteniment dels equips informàtics (-18% fins als 2,27 milions d'euros) i dels serveis de neteja per l'estimació de l'Acord marc amb diverses empreses del contracte de serveis de neteja de la Diputació de Barcelona (-53% fins a 1,22 milions d'euros). Mentre que s'incrementen les despeses en comunicacions telefòniques (+156% fins als 200.000 euros) i informàtiques (+47% fins a 1,8 milions d'euros) a causa de l'augment del cost de les línies i a la substitució dels actuals telèfons fixos de sobretaula per dispositius de telefonia mòbil per a tot el personal de l'ORGT.

Aquests dos capítols conformen el 97% 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. L'import consignat és d'1,7 milions d'euros. La consignació respecte a l'exercici 2024 disminueix en 250.000 euros, fet que s'explica perquè una part del personal d'ajuntaments adscrit a l'ORGT ha deixat de col·laborar en les tasques de gestió i recaptació durant l'exercici 2024 (cas del personal adscrit de l'oficina de Sabadell) i perquè a l'exercici 2025 està previst que finalitzi l'adscripció de personal de les oficines de Martorell i Sant Andreu de la Barca i del PIG de Sant Fost de Campsentelles.

També té lloc un decrement de la consignació d'inversions reals (d'1,34 a 1,21 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 (275.000 euros) i la devolució de la bestreta de 180 milions d'euros que la Diputació consigna a favor de l'Organisme de Gestió Tributària. Aquesta incrementa la previsió de l'any precedent en 10 milions d'euros. La devolució de les bestretes a la Diputació es podrà fer a partir del mes de juliol de 2025, 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 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	59.691.000,00	63.959.000,00	4.268.000,00	7,15%
2. Despeses corrents en béns i serveis	29.179.700,00	30.944.200,00	1.764.500,00	6,05%
3. Despeses financeres	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	1.950.000,00	1.700.000,00	-250.000,00	-12,82%
6. Inversions reals	1.337.200,00	1.214.800,00	-122.400,00	-9,15%
8. Actius financers	250.000,00	275.000,00	25.000,00	10,00%
9. Passius financers	170.000.000,00	180.000.000,00	10.000.000,00	5,88%
	262.409.900,00	278.095.000,00	15.685.100,00	5,98%

Patronat d'Apostes El **Patronat d'Apostes** planteja un pressupost de despeses que s'eleva a 2,17 milions d'euros, fet que implica incrementar els valors de l'any anterior un 0,86%. Les despeses de personal són un total d'1,52 milions d'euros i suposen el 70% del pressupost. Aquestes xifres posen de manifest la rellevància, per a l'entitat, en termes d'estructura pressupostària, dels recursos humans. En concret, la plantilla per al 2025 s'estructura amb un total de 24 places, les mateixes que l'any anterior. L'increment d'aquest capítol és de prop del 2%.

El capítol 2 incrementa un 2,8% el 2025. Les despeses en compra de béns i serveis s'elevan fins a més de mig milió d'euros i es concentren principalment en els contractes de logística i transport (68%; transport, recollida i lliurament de butlletes i de material als punts de venda de tota la província), en l'Associació Delegacions Comercials i ISO (10%) i en els contractes del servei d'informàtica per a l'assistència tècnica i assessorament de la xarxa d'equipaments del Patronat (9%).

Enguany en inversions es destinen 111.000 euros, principalment per la reposició d'una part de la flota del Patronat, que compta amb 8 vehicles.

Taula 12. Pressupost de despeses del Patronat d'Apostes (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	1.492.311,72	1.521.755,27	29.443,55	1,97%
2. Despeses corrents en béns i serveis	500.316,75	514.310,75	13.994,00	2,80%
6. Inversions reals	136.000,00	111.000,00	-25.000,00	-18,38%
8. Actius financers	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00%
	2.146.628,47	2.165.066,02	18.437,55	0,86%

Xarxa Audiovisual Local, S.L. La **Xarxa Audiovisual Local, S.L.** aprova una previsió de despeses de 29,77 milions d'euros, un increment del 3,27% respecte de 2024. 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 creixen en 414.888 euros, principalment a causa de l'aplicació de l'increment del 2,5% previst per a les retribucions el 2025. També es destinen 436.782 euros més a la producció i difusió de continguts i 64.100 euros a altres despeses corrents.

A inversions s'assignen 335.200 euros, el mateix import que l'any anterior, que es destina a executar el Pla Pluriennal d'Inversions 2024-2027 de la XAL, el qual es regeix per quatre àmbits estratègics: actualització de l'arquitectura de distribució de vídeo i àudio; actualització dels sistemes de producció audiovisual; modernització de les infraestructures; i ciberseguretat. L'exercici 2025 té com a eix vertebrador donar continuïtat a l'impuls de renovació tecnològica que va caracteritzar el pla inversor anterior (2020-2024). Enguany, és prioritari continuar avançant en la renovació progressiva d'equipament tecnològic: estacions de treball PC, equipament de realització audiovisual, estudis i platós, exteriors, així com matrius d'àudio de backup. També es prepararà, de forma pilot, la infraestructura necessària per implementar una realització automatitzada, però supervisada, d'algun format audiovisual.

Taula 13. Pressupost de despeses de la XAL (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	10.720.440,00	11.135.328,00	414.888,00	3,87%
2. Despeses corrents en béns i serveis	17.773.900,00	18.301.782,00	527.882,00	2,97%
6. Inversions reals	335.200,00	335.200,00	0,00	0,00%
	28.829.540,00	29.772.310,00	942.770,00	3,27%

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 2025 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, S.L.

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). Posteriorment, s'han de considerar tres modificacions 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 estatuts i, finalment, la dissolució del Consorci del Foix que va tenir lloc el 2023, que va passar 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, Patrimoni de Sitges, Museu Tèxtil de Terrassa i Parc Agrari del Baix Llobregat no tenen els pressupostos aprovats pels seus òrgans de govern. Així, cal tenir en compte que les dades de 2025 d'aquests consorcis comentades a les següents pàgines de l'informe podrien ser objecte de modificació.

L'import total del pressupost consolidat de la Diputació de Barcelona per al 2025 és de 1.216,15 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 2025, el pressupost consolidat d'ingressos (una vegada deduïdes les transferències internes) s'eleva fins a 1.216,15 milions d'euros, la major part dels quals, el 98% (1.188,60 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (27,55 milions d'euros, el 2%), a operacions financeres.

Taula 14. Pressupost d'ingressos de la corporació, els organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (2025)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Transferències internes	Total consolidat
1. Impostos directes	194.955.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.955.000,00
2. Impostos indirectes	108.530.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.530.000,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	5.815.680,00	74.776.066,02	500.000,00	3.855.615,70	0,00	84.947.361,72
4. Transferències corrents	776.947.560,00	49.803.760,00	28.937.110,00	33.221.546,21	105.279.635,00	783.630.341,21
5. Ingressos patrimonials	11.013.760,00	1.228.000,00	0,00	266.610,00	0,00	12.508.370,00
Operacions corrents	1.097.262.000,00	125.807.826,02	29.437.110,00	37.343.771,91	105.279.635,00	1.184.571.072,93
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	4.025.000,00	650.000,00	335.200,00	977.000,00	1.962.200,00	4.025.000,00
Operacions de capital	4.025.000,00	650.000,00	335.200,00	977.000,00	1.962.200,00	4.025.000,00
8. Actius financers	207.298.000,00	199.000,00	0,00	55.000,00	180.000.000,00	27.552.000,00
9. Passius financers	0,00	180.000.000,00	0,00	0,00	180.000.000,00	0,00
Operacions financeres	207.298.000,00	180.199.000,00	0,00	55.000,00	360.000.000,00	27.552.000,00
Total	1.308.585.000,00	306.656.826,02	29.772.310,00	38.375.771,91	467.241.835,00	1.216.148.072,93

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 99,7%), amb 1.184,57 milions d'euros. D'altra banda, l'import de les operacions de capital se situa en els 4,02 milions d'euros, xifra que suposa el 0,3% dels ingressos no financers 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 1.128,59 milions d'euros. Els tres organismes autònoms, juntament amb la societat mercantil XAL, generen uns ingressos de 77,75 milions d'euros, mentre que els consorcis que integren el grup ingressen 9,82 milions d'euros.

En relació amb les transferències internes, l'import previst per al 2025 és de 467,24 milions d'euros. Aquestes transferències estan constituïdes principalment per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor dels organismes autònoms: 24,41 milions d'euros a l'Institut del Teatre i 25 milions d'euros a l'Organisme de Gestió Tributària, a més de la bestreta de 180 milions d'euros. Addicionalment, la societat mercantil Xarxa Audiovisual Local, S.L., ingressa 29,27 milions d'euros i s'aporten 28,56 milions d'euros a 11 consorcis dependents.

Taula 15. Transferències internes. Ingressos procedents d'altres ens del grup (2025)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	0,00	48.761.760,00	28.937.110,00	27.580.765,00	105.279.635,00
7. Transferències de capital	0,00	650.000,00	335.200,00	977.000,00	1.962.200,00
8. Actius financers	180.000.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000.000,00
9. Passius financers	0,00	180.000.000,00	0,00	0,00	180.000.000,00
Total	180.000.000,00	229.411.760,00	29.272.310,00	28.557.765,00	467.241.835,00

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 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024	%
1. Impostos directes	176.469.000,00	194.955.000,00	18.486.000,00	10,48%	16,03%
2. Impostos indirectes	99.520.500,00	108.530.000,00	9.009.500,00	9,05%	8,92%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	82.819.465,00	84.947.361,72	2.127.896,72	2,57%	6,98%
4. Transferències corrents	767.664.414,29	783.630.341,21	15.965.926,92	2,08%	64,44%
5. Ingressos patrimonials	12.313.735,00	12.508.370,00	194.635,00	1,58%	1,03%
Operacions corrents	1.138.787.114,29	1.184.571.072,93	45.783.958,64	4,02%	97,40%
7. Transferències de capital	4.428.900,00	4.025.000,00	-403.900,00	-9,12%	0,33%
Operacions de capital	4.428.900,00	4.025.000,00	-403.900,00	-9,12%	0,33%
8. Actius financers	15.589.000,00	27.552.000,00	11.963.000,00	76,74%	2,27%
Operacions financeres	15.589.000,00	27.552.000,00	11.963.000,00	76,74%	2,27%
Total	1.158.805.014,29	1.216.148.072,93	57.343.058,64	4,95%	100,00%

En l'evolució dels ingressos del pressupost consolidat, s'observa un increment de 57,34 milions d'euros (+4,95%) respecte del 2024. Aquest augment esdevé especialment pronunciat al capítol 1 d'impostos directes (+18,49 milions d'euros) i al capítol 4 de transferències corrents (+15,97 milions d'euros).

Taula 17. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
Organisme Autònom Institut del Teatre	25.452.000,00	26.396.760,00	944.760,00	3,71%
Patronat d'Apostes	2.146.628,47	2.165.066,02	18.437,55	0,86%
Organisme de Gestió Tributària	262.409.900,00	278.095.000,00	15.685.100,00	5,98%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	28.829.540,00	29.772.310,00	942.770,00	3,27%
Consorti Institut de Ciències Polítiques i Socials	672.092,00	776.510,00	104.418,00	15,54%
Con. Uni. Internacional Menéndez Pelayo Barcelona	469.027,00	495.943,70	26.916,70	5,74%
Con. d'Est., Mediació i Conciliació a l'Adm. Loc.	299.320,00	311.250,00	11.930,00	3,99%
Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (*)	15.554.671,53	16.641.470,00	1.086.798,47	6,99%
Con. Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona (*)	10.066.955,00	10.213.455,00	146.500,00	1,46%
Consorti del Patrimoni de Sitges (*)	4.329.085,00	4.631.085,00	302.000,00	6,98%
Con. Centre Documentac. i Museu Tèxtil de Terrassa (*)	1.537.700,00	1.600.160,00	62.460,00	4,06%
Consorti del Parc Agrari i del Baix Llobregat (*)	1.323.568,40	1.361.818,40	38.250,00	2,89%
Consorti del Parc de la Serralada Litoral	874.274,21	917.727,13	43.452,92	4,97%
Consorti del Parc de la Serralada de Marina	783.522,68	807.537,68	24.015,00	3,07%
Con. Espai Natural de les Guilleries-Savassona	543.345,00	618.815,00	75.470,00	13,89%
	355.291.629,29	374.804.907,93	19.513.278,64	5,49%

(*) Pressupost 2025 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 5,49% (19,51 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, S.L. 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 2025 (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	155.800,00	63.980,70	0,00	1.312.000,00	1.698.850,00	523.085,00
4. Transferències corrents	620.710,00	431.963,00	310.250,00	14.415.470,00	8.151.505,00	4.108.000,00
5. Ingressos patrimonials	0,00	0,00	1.000,00	202.000,00	63.100,00	0,00
Operacions corrents	776.510,00	495.943,70	311.250,00	15.929.470,00	9.913.455,00	4.631.085,00
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	275.000,00	0,00
Operacions de capital	0,00	0,00	0,00	692.000,00	275.000,00	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	776.510,00	495.943,70	311.250,00	16.641.470,00	10.213.455,00	4.631.085,00

(*) Pressupost 2025 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens

Taula 19. Pressupost d'ingressos dels consorcis dependents 2025 (2)

	C. Centre Documentació i Museu Tèxtil i 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 i 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	84.900,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	3.855.615,70
4. Transferències corrents	1.495.160,00	1.361.818,40	917.727,13	807.137,68	601.805,00	33.221.546,21
5. Ingressos patrimonials	100,00	0,00	0,00	400,00	10,00	266.610,00
Operacions corrents	1.580.160,00	1.361.818,40	917.727,13	807.537,68	618.815,00	37.343.771,91
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	977.000,00
Operacions de capital	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	977.000,00
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	1.600.160,00	1.361.818,40	917.727,13	807.537,68	618.815,00	38.375.771,91

(*) Pressupost 2025 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, així com la de docents i estudiosos entre nosaltres. Les activitats de l'ICPS s'inclouen, en síntesi, en tres apartats: recerca, docència i publicacions.

Pel 2025, gestiona un pressupost de 776.510 euros, un 15,5% més que l'any anterior. La subvenció que realitza la Diputació de Barcelona correspon al 79% dels ingressos. D'aquest import, l'aportació com a ens consorciat pel seu funcionament general és de 544.510 euros, amb un increment del 4% respecte de l'exercici 2024. La Diputació també fa una aportació complementària de 70.000 euros en concepte de l'organització del curs de "Desenvolupament i lideratge directiu". Aquestes quantitats es complementen amb els preus públics dels serveis educatius que ofereix el centre: màsters, postgraus, cursos i seminaris (20%); una transferència de la UAB (1%) i una subvenció residual del Fons social europeu per la participació en el programa ARENAS-Horizon.

Taula 20. Pressupost d'ingressos de l'ICPS (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	123.322,00	155.800,00	32.478,00	26,34%
4. Transferències corrents	548.770,00	620.710,00	71.940,00	13,11%
	672.092,00	776.510,00	104.418,00	15,54%



Per l'altre costat, 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 2025 es xifra en 495.944 euros, amb un increment del 5,74% respecte de l'any anterior. La part que correspon a l'aportació de la Diputació de Barcelona passa dels 246.700 euros fins als 270.570 euros, un increment del 10%. 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 (63.981 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 5% a conseqüència de l'increment d'activitats dutes a terme respecte a l'any anterior i de l'actualització a l'alça dels preus públics dels cursos de llengua espanyola per a estrangers.

Taula 21. Pressupost d'ingressos del CUIMP (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	60.934,00	63.980,70	3.046,70	5,00%
4. Transferències corrents	408.093,00	431.963,00	23.870,00	5,85%
	469.027,00	495.943,70	26.916,70	5,74%

 L'Àrea de Serveis Generals i Transició Digital de la 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 produeixin en l'àmbit local. Promou l'estudi, la formació, la investigació i el progrés en les relacions del personal al servei de l'Administració local i les entitats que en formen part així com 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 310.250 euros, que respecte de 2024 ha crescut un 4%. Addicionalment, s'incorporen 1.000 euros d'interessos de dipòsits.

Taula 22. Pressupost d'ingressos del CEMICAL (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
4. Transferències corrents	298.320,00	310.250,00	11.930,00	4,00%
5. Ingressos patrimonials	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
	299.320,00	311.250,00	11.930,00	3,99%

Des de l'Àrea de Cultura es fan aportacions a quatre consorcis que esdevenen espais museístics en diverses temàtiques i modalitats, i 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 mitjançant diferents llenguatges i formats. Ofereix 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). També s'organitza 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 16,64 milions d'euros i un increment del 7% respecte a 2024. El creixement del pressupost es deu, principalment, a l'augment de l'aportació corrent de la Diputació de Barcelona, que creix un 4%, passant de 10,28 a 10,69 milions d'euros. Aquests majors recursos permetran al CCCB absorbir un programa d'activitats més ambiciós i portar a terme els canvis organitzatius aprovats. L'altra entitat que forma part del consorci és l'Ajuntament de Barcelona, que realitza la segona aportació més important, amb 2,15 milions d'euros. Enguany es redueix aquesta aportació corrent ordinària un 4,3%, tot i que realitzarà una aportació addicional de caràcter extraordinari per valor de 200.000 euros, destinada al finançament del projecte Kosmopolis. D'aquesta manera, el 79% del pressupost d'ingressos 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, mantenint la xifra de l'any anterior. La resta d'ingressos provenen en gran manera de l'acció pròpia del centre: venda d'entrades a les activitats, itineràncies, 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 8% dels ingressos de l'entitat, augmentant un 5% per una major previsió d'activitats amb coproducció, cessions d'espais i venda d'entrades.

Taula 23. Pressupost d'ingressos del CCCB (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	956.295,53	1.312.000,00	355.704,47	37,20%
4. Transferències corrents	13.745.376,00	14.415.470,00	670.094,00	4,88%
5. Ingressos patrimonials	141.000,00	202.000,00	61.000,00	43,26%
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%
	15.554.671,53	16.641.470,00	1.086.798,47	6,99%

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; 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 2025 un pressupost de 10,21 milions d'euros (+1,46%) i es finança majoritàriament amb les aportacions dels tres ens anteriors. Les transferències que rep de la Diputació de Barcelona són les més elevades amb 7,74 milions d'euros davant dels 7,78 milions de l'any anterior. Cal tenir en compte que l'exercici 2024 es va donar una subvenció extraordinària de 0,35 milions d'euros destinada 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. Addicionalment, els ingressos es complementen amb la venda d'entrades al museu, les exposicions i activitats, les cessions d'espais i els cursos i seminaris (1,7 milions d'euros), amb un creixement de prop del 18%.

Taula 24. Pressupost d'ingressos del consorci de Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.441.350,00	1.698.850,00	257.500,00	17,87%
4. Transferències corrents	8.150.505,00	8.151.505,00	1.000,00	0,01%
5. Ingressos patrimonials	50.100,00	63.100,00	13.000,00	25,95%
7. Transferències de capital	400.000,00	275.000,00	-125.000,00	-31,25%
8. Actius financers	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
	10.066.955,00	10.213.455,00	146.500,00	1,46%



El Consorci del Patrimoni de Sitges és un servei cultural públic que té per objecte la preservació, documentació, conservació i difusió del patrimoni artístic, cultural i festiu de Sitges, així com 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 4,63 milions d'euros, xifra amb un important increment respecte de l'any anterior (+7%). Aquestes tasques es desenvolupen en els àmbits de la cultura, el patrimoni, l'educació, el turisme cultural i la festa tradicional i popular, adreçades a tots els públics i per mitjà de les seves instal·lacions i equipaments.

Els recursos dels quals disposa l'ens provenen en un 83% de l'aportació que realitza la Diputació de Barcelona (3,85 milions d'euros), que augmenta un 4%. 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 2024). Finalment, el capítol 3 (que representa l'11% del pressupost) incorpora la previsió derivada de l'activitat principal del consorci que és bàsicament la venda d'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.

Pel 2025 s'ha estimat un increment dels ingressos per entrades superior al 100%, ja que el Consell General va aprovar, en data de 6 de juny de 2024, l'Ordenança Fiscal núm. 1/24 reguladora de les taxes per prestació de serveis culturals i ocupació de domini públic del consorci. La modificació d'aquesta ordenança ha tingut per objectius, en primer lloc, regularitzar les tarifes segons els nous criteris de classificació establerts per la Intervenció delegada i, en segon lloc, revisar els preus aplicats després de 10 anys de vigència. Aquest increment en els preus vol donar major cobertura als costos ordinaris de funcionament.

Taula 25. Pressupost d'ingressos del consorci del Patrimoni de Sitges
(comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	369.085,00	523.085,00	154.000,00	41,72%
4. Transferències corrents	3.960.000,00	4.108.000,00	148.000,00	3,74%
	4.329.085,00	4.631.085,00	302.000,00	6,98%



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

Per tal d'assolir els objectius esmentats, el consorci disposa d'un pressupost d'1,6 milions d'euros, que provenen, en la seva major part, de la transferència corrent que realitza la Diputació de Barcelona (93%), la qual ha incrementat un 4% en el pressupost del 2025. Addicionalment, s'incorpora una 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. Es preveu un lleuger increment dels ingressos de l'Aula-Taller, però una reducció de les matrícules.

Taula 26. Pressupost d'ingressos del consorci Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	79.950,00	84.900,00	4.950,00	6,19%
4. Transferències corrents	1.437.650,00	1.495.160,00	57.510,00	4,00%
5. Ingressos patrimonials	100,00	100,00	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
8. Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
	1.537.700,00	1.600.160,00	62.460,00	4,06%

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:



Parc Agrari
del Baix Llobregat

En el cas del **Consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat**, amb un pressupost d'1,36 milions d'euros, aquesta aportació (994.475 euros) suposa el 73% del total d'ingressos i augmenta un 4% respecte a 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.

Taula 27. Pressupost d'ingressos del consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
4. Transferències corrents	1.323.568,40	1.361.818,40	38.250,00	2,89%
	1.323.568,40	1.361.818,40	38.250,00	2,89%



Parc de la
Serralada Litoral

Pel que fa al **Consorci del Parc de la Serralada Litoral**, amb un pressupost de 917.727 euros, aquesta aportació (692.245 euros) suposa un 75% del total d'ingressos (amb un increment del 4%), 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 (169.468 euros), de la Generalitat de Catalunya (39.000 euros), del Consell Comarcal del Maresme i del Consell Comarcal del Vallès Oriental (17.014 euros). Totes aquestes aportacions complementàries s’han actualitzat enguany, ja que corresponen a les definides en el Pla financer pel quadrienni 2024-2027 aprovat pel Consell Plenari de 30 d’abril de 2024, segons el qual s’estableixen els criteris de les aportacions ordinàries dels ens consorciats així com la seva quantia i actualització.

Taula 28. Pressupost d’ingressos del consorci del Parc de la Serralada Litoral (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
4. Transferències corrents	874.249,21	917.727,13	43.477,92	4,97%
5. Ingressos patrimonials	25,00	0,00	-25,00	-100,00%
	874.274,21	917.727,13	43.452,92	4,97%



El **Consorti del Parc de la Serralada de Marina**, amb un pressupost de 807.538 euros, aquesta aportació (624.405 euros) suposa un 77% del total d’ingressos i incrementa un 4% respecte de 2024. 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 2024).

Taula 29. Pressupost d’ingressos del Parc de la Serralada Marina (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
4. Transferències corrents	783.122,68	807.137,68	24.015,00	3,07%
5. Ingressos patrimonials	400,00	400,00	0,00	0,00%
	783.522,68	807.537,68	24.015,00	3,07%



Per acabar, el **Consorti de l’Espai Natural de les Guilleries-Savassona**, amb un pressupost de 618.815 euros, aquesta aportació (533.490 euros, +4%) suposa el 86% 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. Pel 2025, s’ha incorporat una subvenció de 54.950 euros de l’Agència Catalana de l’Aigua per a la recuperació ambiental i millora de la riera Major.

Taula 30. Pressupost d'ingressos de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	526.335,00	601.805,00	75.470,00	14,34%
5. Ingressos patrimonials	10,00	10,00	0,00	0,00%
	543.345,00	618.815,00	75.470,01	13,89%

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2025 ascendeix a 1.216,15 milions d'euros, la major part dels quals, el 98% (1.191,62 milions d'euros), correspon a operacions no financeres, i la resta (24,53 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 (879,87 milions d'euros, el 72% del pressupost). D'altra banda, l'import de les operacions de capital se situa en els 311,74 milions d'euros, xifra que suposa el 26% 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 (2025)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Transferències internes	Total consolidat
1. Despeses de personal	298.003.000,00	85.983.755,27	11.135.328,00	18.112.833,10	0,00	413.234.916,37
2. Despeses corrents en béns i serveis	151.223.000,00	36.240.670,75	18.301.782,00	18.207.383,81	0,00	223.972.836,56
3. Despeses financeres	111.000,00	2.000,00	0,00	9.493,02	0,00	122.493,02
4. Transferències corrents	341.160.000,00	2.111.600,00	0,00	525.650,82	105.279.635,00	238.517.615,82
5. Fons de contingència i altres imprevistos	4.000.000,00	0,00	0,00	24.380,61	0,00	4.024.380,61
Operacions corrents	794.497.000,00	124.338.026,02	29.437.110,00	36.879.741,36	105.279.635,00	879.872.242,38
6. Inversions reals	96.934.000,00	1.975.800,00	335.200,00	1.366.132,25	0,00	100.611.132,25
7. Transferències de capital	213.029.000,00	0,00	0,00	65.000,00	1.962.200,00	211.131.800,00
Operacions de capital	309.963.000,00	1.975.800,00	335.200,00	1.431.132,25	1.962.200,00	311.742.932,25
8. Actius financers	204.125.000,00	343.000,00	0,00	64.898,30	180.000.000,00	24.532.898,30
9. Passius financers	0,00	180.000.000,00	0,00	0,00	180.000.000,00	0,00
Operacions financeres	204.125.000,00	180.343.000,00	0,00	64.898,30	360.000.000,00	24.532.898,30
Total	1.308.585.000,00	306.656.826,02	29.772.310,00	38.375.771,91	467.241.835,00	1.216.148.072,93

Les transferències internes del 2025 representen 467,24 milions d'euros i provenen de les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l'organisme autònom Institut del Teatre (24,41 milions d'euros) i a la Xarxa Audiovisual Local, S.L., (29,27 milions d'euros). També cal considerar l'aportació de 25 milions d'euros i la bestreta de 180 milions d'euros a l'Organisme de Gestió Tributària així, com les aportacions per 28,56 milions d'euros als consorcis dependents.

Taula 32. Transferències internes. Despeses a favor d'altres ens del grup (2025)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consorcis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	105.279.635,00	0,00	0,00	0,00	105.279.635,00
7. Transferències de capital	1.962.200,00	0,00	0,00	0,00	1.962.200,00
8. Actius financers	180.000.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000.000,00
9. Passius financers	0,00	180.000.000,00	0,00	0,00	180.000.000,00
Total	287.241.835,00	180.000.000,00	0,00	0,00	467.241.835,00

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 57,34 milions d'euros (+4,95%). Aquest augment esdevé especialment pronunciat al capítol 1 de despeses de personal (+25,22 milions d'euros; 6,49%) i al capítol 4 de transferències corrents (+20,52 milions d'euros; 9,41%). Pel que fa als ens dependents de la corporació, de forma global veiem una evolució positiva dels pressupostos, amb un augment del 5,49% (19,51 milions d'euros).

Taula 33. Pressupost consolidat. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024	%
1. Despeses de personal	388.859.965,46	413.234.916,37	24.374.950,91	6,27%	33,98%
2. Despeses corrents en béns i serveis	209.243.879,64	223.972.836,56	14.728.956,92	7,04%	18,42%
3. Despeses financeres	132.309,06	122.493,02	-9.816,04	-7,42%	0,01%
4. Transferències corrents	217.996.822,49	238.517.615,82	20.520.793,34	9,41%	19,61%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	4.115.661,94	4.024.380,61	-91.281,33	-2,22%	0,33%
Operacions corrents	820.348.638,58	879.872.242,38	59.523.603,80	7,26%	72,35%
6. Inversions reals	103.649.677,40	100.611.132,25	-3.038.545,15	-2,93%	8,27%
7. Transferències de capital	209.878.800,00	211.131.800,00	1.253.000,00	0,60%	17,36%
Operacions de capital	313.528.477,40	311.742.932,25	-1.785.545,15	-0,57%	25,63%
8. Actius financers	24.927.898,30	24.532.898,30	-395.000,00	-1,58%	2,02%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00%
Operacions financeres	24.927.898,30	24.532.898,30	-395.000,00	-1,58%	2,02%
Total	1.158.805.014,28	1.216.148.072,93	57.343.058,65	4,95%	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, S.L., a continuació s'exposa de forma individualitzada l'anàlisi dels pressupostos dels consorcis.

Taula 34. Pressupost de despeses dels consorcis dependents 2025 (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	417.182,00	375.638,64	260.370,38	6.371.321,82	5.532.579,00	2.544.567,56
2. Despeses corrents en béns i serveis	329.039,00	116.437,98	50.879,62	9.457.289,79	4.331.376,00	1.846.008,44
3. Despeses financeres	0,00	315,24	0,00	6.177,78	1.000,00	0,00
4. Transferències corrents	23.793,00	0,00	0,00	70.300,00	48.500,00	10.509,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	24.380,61	0,00	0,00
Operacions corrents	770.014,00	492.391,86	311.250,00	15.929.470,00	9.913.455,00	4.401.085,00
6. Inversions reals	6.496,00	3.551,84	0,00	692.000,00	275.000,00	230.000,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	6.496,00	3.551,84	0,00	692.000,00	275.000,00	230.000,00
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	0,00
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	0,00
Total	776.510,00	495.943,70	311.250,00	16.641.470,00	10.213.455,00	4.631.085,00

(*) Pressupost 2025 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens

Taula 35. Pressupost de despeses dels consorcis dependents 2025 (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. Despeses de personal	951.426,00	246.510,92	697.212,26	441.562,24	274.462,28	18.112.833,10
2. Despeses corrents en béns i serveis	598.734,00	817.568,21	137.552,95	247.032,00	275.465,82	18.207.383,81
3. Despeses financeres	0,00	200,00	1.300,00	0,00	500,00	9.493,02
4. Transferències corrents	0,00	217.000,00	25.661,92	70.500,00	59.386,90	525.650,82
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.380,61
Operacions corrents	1.550.160,00	1.281.279,13	861.727,13	759.094,24	609.815,00	36.879.741,36
6. Inversions reals	40.000,00	11.640,97	56.000,00	42.443,44	9.000,00	1.366.132,25
7. Transferències de capital	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
Operacions de capital	40.000,00	76.640,97	56.000,00	42.443,44	9.000,00	1.431.132,25
8. Actius financers	10.000,00	3.898,30	0,00	6.000,00	0,00	64.898,30
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	6.000,00	0,00	64.898,30
Total	1.600.160,00	1.361.818,40	917.727,13	807.537,68	618.815,00	38.375.771,91

(*) Pressupost 2025 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens



En el cas del Consorci de l'**Institut de Ciències Polítiques i Socials (ICPS)**, l'entitat distribueix els 776.510 euros de despeses entre les remuneracions als treballadors del centre (54%), les despeses corrents (42%), les beques de col·laboració en la recerca (3%) i les inversions en mobiliari i equips i aplicacions informàtiques (1%).

El capítol 2 és el que ha experimentat un major increment respecte de 2024 (+31%). La part econòmica més important d'aquesta despesa 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 (amb 135.240 euros, +33%). 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 2025 (amb 81.081 euros, +66%). La part restant del capítol 2 inclou les diferents despeses corrents 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 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	391.006,00	417.182,00	26.176,00	6,69%
2. Despeses corrents en béns i serveis	251.536,00	329.039,00	77.503,00	30,81%
4. Transferències corrents	23.213,00	23.793,00	580,00	2,50%
6. Inversions reals	6.337,00	6.496,00	159,00	2,51%
	672.092,00	776.510,00	104.418,00	15,54%



El pressupost de despeses del **Consorci Universitat Internacional Menéndez Pelayo Barcelona (CUIMP)** pel 2025 s'estima en 495.944 euros (+5,74%). Les despeses de personal, amb un pes del 76%, recullen la consignació per cobrir les 6 places de les quals disposa l'entitat, 2 de les quals creades el 2025. Aquest fet explica l'increment del capítol 1 de prop del 30%. Actualment, el consorci es troba treballant en la modificació parcial dels llocs de treball prevista per l'exercici 2025, relacionada amb l'informe que va elaborar recursos humans de la Diputació de Barcelona.

El capítol de despeses corrents aglutina el 23% 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 incrementar els imports del 2024 un 44%, ja que l'oferta d'activitats ha incrementat.

En aquest pressupost, el consorci no ha dotat el fons de contingència i altres imprevistos a diferència de l'exercici 2024, atès que la previsió de la despesa relacionada amb personal s'ha contemplat al capítol 1.

Taula 37. Pressupost de despeses del CUIMP (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	289.392,99	375.638,64	86.245,65	29,80%
2. Despeses corrents en béns i serveis	80.802,42	116.437,98	35.635,56	44,10%
3. Despeses financeres	309,06	315,24	6,18	2,00%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	95.040,33	0,00	-95.040,33	-100,00%
6. Inversions reals	3.482,20	3.551,84	69,64	2,00%
	469.027,00	495.943,70	26.916,70	5,74%



El Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL), amb un pressupost de despeses de 311.250 euros, és una

entitat que basa el seu treball en el capital humà, per aquest motiu el capítol 1 engloba el 84% de les obligacions. L'evolució de les despeses de personal ha estat positiva a causa de l'increment retributiu previst pel 2025. De l'import destinat a despeses corrents (el 16% restant), destaquen els 42.370 euros per estudis i treballs tècnics, que incrementen un 16% en comparació amb l'exercici anterior per a fer front a noves col·laboracions materials per a la web. La part restant de la despesa d'aquest capítol s'ha previst per a material d'oficina, primes d'assegurances, reunions, conferències i cursos, subministraments i treballs externs de conciliació i mediació.

Taula 38. Pressupost de despeses del CEMICAL (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	254.819,61	260.370,38	5.550,77	2,18%
2. Despeses corrents en béns i serveis	44.500,39	50.879,62	6.379,23	14,34%
	299.320,00	311.250,00	11.930,00	3,99%



Centre de Cultura
Contemporània
de Barcelona

El Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB) té un pressupost de despeses de 16,64 milions d'euros (incrementant un

7% el valor de 2024). El 38% de les despeses es destinen als costos del personal, amb una variació del 9%. Aquest creixement és causat per l'increment de les retribucions de l'any 2024 i per la dotació dels llocs de treball creats mitjançant l'Acord 5/24 del Consell General del CCCB, celebrat el 13 de juny del 2024.

El capítol amb major pes és el relatiu a les despeses en béns i serveis, amb 9,46 milions d'euros. El capítol 2 es destina 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 569.597 euros, el que representa una variació respecte de l'any 2024 del 6,41%, que es destina principalment a despesa d'activitat, ampliant l'oferta cultural, molt lligada als nous finançaments obtinguts. Aquest augment s'ha assignat principalment a publicitat, produccions d'activitat i 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.

A les inversions es destinen 692.000 euros, consignats en projectes d'obres de rehabilitació de l'edifici, projecte de migració web, i la resta cobreix actuacions a les instal·lacions, la compra d'equipament audiovisual, mobiliari i informàtic per a les activitats i de serveis generals.

Taula 39. Pressupost de despeses del CCCB (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	5.848.056,75	6.371.321,82	523.265,07	8,95%
2. Despeses corrents en béns i serveis	8.887.693,17	9.457.289,79	569.596,62	6,41%
3. Despeses financeres	16.000,00	6.177,78	-9.822,22	-61,39%
4. Transferències corrents	70.300,00	70.300,00	0,00	0,00%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	20.621,61	24.380,61	3.759,00	18,23%
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%
	15.554.671,53	16.641.470,00	1.086.798,47	6,99%



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 2025 un total de despeses de 10,21 milions d'euros. D'aquest import, el 54% es destina a cobrir les despeses de personal (amb un creixement del 4,42%).

El capítol 2 també té un pes important (42%) 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. En el 2025, les despeses en béns corrents i serveis mantenen a escala global uns valors similars a l'exercici anterior. Cal destacar, però, la reducció de la consignació pressupostària per a la realització d'exposicions, que va tenir un pic en el 2024, motivat per la celebració de la Copa Amèrica. Per contra, incrementa la despesa de contractes de manteniment, neteja i seguretat.

L'epígraf referent a inversions és el 3% de les despeses (amb una reducció del 31,25%) 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.

Taula 40. Pressupost de despeses del consorci de Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	5.298.210,00	5.532.579,00	234.369,00	4,42%
2. Despeses corrents en béns i serveis	4.294.845,00	4.331.376,00	36.531,00	0,85%
3. Despeses financeres	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	47.900,00	48.500,00	600,00	1,25%
6. Inversions reals	400.000,00	275.000,00	-125.000,00	-31,25%
8. Actius financers	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
	10.066.955,00	10.213.455,00	146.500,00	1,46%



Les despeses del pressupost del **Consorci del Patrimoni de Sitges** (4,63 milions d'euros), com en la resta de casos analitzats, es concentren en els capítols 1 i 2. Les despeses de personal suposen més de la meitat del pressupost (55%) i es destinen a les 43 places que conformen la plantilla del consorci. La quantitat consignada per a 2025 s'incrementa en un 9,4% respecte a la del pressupost 2024. Aquest creixement ve donat en dues parts: per una banda, les necessitats de cobertura financera de la plantilla i la relació de llocs de treball vigents, i per l'altra, l'estimació de les necessitats financeres derivades de l'aplicació de la Fase 2025 del "Pla de Contingència per a la correcció i organització de les carències estructurals cròniques en la dotació dels recursos humans del Consorci" que es va elaborar per donar resposta al repte d'ordenar i professionalitzar la gestió del personal.

Les despeses corrents, un 40% del pressupost, s'amplien un 3,7% per poder apropar-se al mateix nivell d'activitat ordinària que el consorci havia desenvolupat abans de la pandèmia. Aquestes van dirigides principalment al pagament de la licitació del contracte del servei de Mediació Cultural (653.000 euros), la neteja i seguretat (283.000 euros), subministraments (304.200 euros), reparacions, manteniment i conservació (138.500 euros), publicitat i propaganda, i a activitats culturals i esportives, entre d'altres. Del capítol d'inversions, destaca la quantitat de 194.000 euros destinada a la climatització del Museu Maricel, i s'observa una reducció de les despeses en les obres del Museu Romàntic Can Llopi i del Palau Maricel.

Taula 41. Pressupost de despeses del consorci del Patrimoni de Sitges (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	2.325.480,00	2.544.567,56	219.087,56	9,42%
2. Despeses corrents en béns i serveis	1.779.967,00	1.846.008,44	66.041,44	3,71%
4. Transferències corrents	10.509,00	10.509,00	0,00	0,00%
6. Inversions reals	213.129,00	230.000,00	16.871,00	7,92%
	4.329.085,00	4.631.085,00	302.000,00	6,98%



Pel que fa al volum de despeses del **Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa** (1,6 milions d'euros), aquestes es destinen principalment a fer front al pagament de les despeses de personal (59%, +7,7%), integrat per 14 treballadors. En segon lloc, el capítol 2 recull el 37% de les despeses pressupostades. Dels 598.734 euros de despeses corrents, destaquen les destinades a subministraments (209.213 euros), reparacions, manteniment i conservació (85.429 euros), neteja i seguretat (68.000 euros), despeses d'edició i distribució de publicacions (45.000 euros), treballs externs en restauració d'objectes (35.000 euros) i exposicions (30.000 euros). Aquest capítol incrementa un 1% respecte de l'any anterior principalment per realitzar el manteniment dels sistemes de climatització i per una major despesa en publicitat i propaganda. Enguany disminueix la despesa en exposicions. La resta de partides del capítol 2 es mantenen amb canvis poc significatius.

En inversions es destinen 40.000 euros (-20%), sobretot per a aplicacions informàtiques, mobiliari, maquinària i instal·lacions tècniques.

Taula 42. Pressupost de despeses del consorci Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	883.545,50	951.426,00	67.880,50	7,68%
2. Despeses corrents en béns i serveis	594.154,50	598.734,00	4.579,50	0,77%
6. Inversions reals	50.000,00	40.000,00	-10.000,00	-20,00%
8. Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
	1.537.700,00	1.600.160,00	62.460,00	4,06%



**Parc Agrari
del Baix Llobregat**

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, assegurances, servei de neteja i seguretat, i 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 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	233.296,68	246.510,92	13.214,24	5,66%
2. Despeses corrents en béns i serveis	832.587,90	817.568,21	-15.019,69	-1,80%
3. Despeses financeres	200,00	200,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	149.000,00	217.000,00	68.000,00	45,64%
6. Inversions reals	39.585,52	11.640,97	-27.944,55	-70,59%
7. Transferències de capital	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00%
8. Actius financers	3.898,30	3.898,30	0,00	0,00%
	1.323.568,40	1.361.818,40	38.250,00	2,89%



El **Consorti del Parc de la Serralada Litoral** i el **Consorti del Parc de la Serralada de Marina**, amb un pressupost de 917.727 euros i 807.538 euros respectivament, tenen una estructura pressupostària de despeses similar. El seu principal destí és el capítol 1, amb 697.212 euros i 441.562 euros de retribucions al personal (76% i 55%). El segon capítol de major import es destina a despeses corrents en béns i serveis, amb 138.553 euros i 247.032 euros (15% i 31%).

Concretament, el Parc de la Serralada Litoral destina la major part del capítol 2 a reparacions, manteniment i conservació. Enguany incrementa aquesta dotació per fer front a la renovació del mobiliari d'alguns dels miradors i per a intervencions puntuals de gestió forestal, mentre que es mantenen els recursos per a intervencions específiques en la xarxa viària i el manteniment ordinari. També destaca la despesa en estudis i treballs tècnics d'assessorament i consultoria, tot i que es redueix un 50% respecte de l'exercici anterior, una part de la qual es destina a mantenir el servei d'administració electrònica. La part restant del capítol es destina principalment a subministraments de combustibles i vestuari (amb la renovació dels equips de protecció personal), neteja i treballs externs (per a la contractació dels serveis d'atenció al Centre d'Informació de la Creu de Can Boquet i a l'organització d'activitats d'educació i divulgació ambiental).

En el capítol 4, s'inclouen 25.662 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 56.000 euros, 40.000 dels quals es destinen a substituir l'actual vehicle pick-up per la finalització de la seva vida útil. També s'ha fet la provisió per a la senyalització d'un nou itinerari i de mobiliari pels equipaments.

Taula 44. Pressupost de despeses del consorci del Parc de la Serralada Litoral (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	668.662,52	697.212,26	28.549,74	4,27%
2. Despeses corrents en béns i serveis	146.156,21	137.552,95	-8.603,26	-5,89%
3. Despeses financeres	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	25.355,48	25.661,92	306,44	1,21%
6. Inversions reals	32.800,00	56.000,00	23.200,00	70,73%
	874.274,21	917.727,13	43.452,92	4,97%

Pel que fa al Parc de la Serralada de Marina, la despesa consignada al capítol 2 es distribueix 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 2024, la consignació destinada a aquest capítol disminueix un 5%. Les partides que sofreixen una major disminució són les d'infraestructures i béns naturals i la d'edificis i altres construccions. Un 9% 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. Aquest capítol augmenta un 3,7% a causa d'una major provisió en els subconceptes de senyalització i mobiliari. 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 2024 - 2025)**

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	423.479,00	441.562,24	18.083,24	4,27%
2. Despeses corrents en béns i serveis	260.100,00	247.032,00	-13.068,00	-5,02%
4. Transferències corrents	43.000,00	70.500,00	27.500,00	63,95%
6. Inversions reals	40.943,68	42.443,44	1.499,76	3,66%
8. Actius financers	16.000,00	6.000,00	-10.000,00	-62,50%
	783.522,68	807.537,68	24.015,00	3,07%



El **Consorci de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona**, amb un pressupost de 618.815 euros, té un volum similar de despeses de personal (44%) que de béns corrents i serveis (45%). El capítol 1 (que cobreix les 5 places de plantilla de l'ens) augmenta un 8,4% a causa de la previsió d'increment de l'exercici 2025 i de la promoció dels guardes del parc del grup C2 al grup C1.

Pel que fa al capítol 2, es reflecteix un creixement del 24% a conseqüència de la previsió d'execució parcial del projecte subvencionat per l'Agència Catalana de l'Aigua de recuperació ambiental i millora de la riera Major (65.000 euros). Considerant que aquest projecte inclou treballs de gestió forestal que consisteixen en plantacions, tales i desemboscs, permet reduir l'aplicació corresponent al manteniment de camins i espais forestals. Per altra banda, s'ha creat una partida diferenciada per a les contractacions del servei de caps de setmana dels punts d'informació de Folgueroles, les substitucions per vacances del personal dels centres de Folgueroles i Sant Julià de Vilatorrada i el servei d'informació de l'equipament del pantà de Sau, després d'haver quedat deserta la darrera licitació de la concessió del servei de punt d'informació i bar. La part restant del capítol 2 es destina principalment a accions de reparació, manteniment i conservació dels camins i espais forestals, subministraments, arrendaments, primes d'assegurances, activitats culturals i esportives, estudis i treballs tècnics i a la seguretat pel servei de control d'accés a l'equipament del pantà de Sau.

Pel que fa al capítol de transferències corrents (10%), es mantenen els imports als ajuntaments amb oficina d'informació (amb ajustaments pel funcionament dels respectius centres) 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 del Munt i l'execució del punt de recollida selectiva de Sant Sadurnó d'Osomort.

**Taula 46. Pressupost de despeses de l’Espai Natural de les Guilleries-Savassona
(comparació 2024 - 2025)**

	2024	2025	Variació 2025 - 2024	% Variació 2025 - 2024
1. Despeses de personal	253.264,69	274.462,28	21.197,59	8,37%
2. Despeses corrents en béns i serveis	221.620,30	275.465,82	53.845,52	24,30%
3. Despeses financeres	500,00	500,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	61.960,01	59.386,90	-2.573,10	-4,15%
6. Inversions reals	6.000,00	9.000,00	3.000,00	50,00%
	543.345,00	618.815,00	75.470,00	13,89%



**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