

A2.11 Informe economicofinancer

Pressupostos 2025



Informe economicofinancer

1. INTRODUCCIÓ

Aquest informe s'emet d'acord amb el que es disposa en l'article 168.1.e) del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (d'ara endavant TRLRHL), i en l'article 18.1.e) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en relació amb l'expedient d'aprovació del pressupost de la corporació per a l'exercici 2025.

Així, es defineix que el pressupost general de l'entitat local constitueix l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, poden reconèixer l'entitat, i els seus organismes autònoms, i dels drets que preveuen liquidar durant l'exercici corresponent. També inclou les previsions d'ingressos i despeses de les societats mercantils el capital social de les quals pertany íntegrament a l'entitat local.

Diversos factors han influït en l'elaboració del pressupost de l'exercici 2025. En l'àmbit intern, s'han tingut en compte els objectius polítics, socials i econòmics marcats per la corporació en el nou Pla d'actuació del mandat 2024-2027 aprovat l'11 de juliol de 2024 per la Junta de Govern. En l'àmbit extern, altres circumstàncies que han incidit en la formació del pressupost són: l'aplicació de les noves regles fiscals europees un cop finalitzada la clàusula de salvaguarda; l'absència en data d'aprovació d'aquest document dels Pressupostos Generals de l'Estat per a 2025; així com les conseqüències derivades dels diferents conflictes bèl·lics que marquen l'actual clima geopolític mundial, entre d'altres.

La primera part d'aquest document desenvolupa amb major detall aquest context global. Addicionalment, s'explica el procés d'elaboració del pressupost per programes i es realitza una valoració de l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera del pressupost.

La segona part d'aquest informe, tal com estableix la legislació vigent, es proporciona una visió detallada de les previsions d'ingressos (incloent-hi les fonts de finançament i les estimacions de recaptació) i els principals components de les despeses. Es revisa la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis, assegurant així l'efectiu anivellament del pressupost.

Pla d'actuació del mandat 2024-2027

El pressupost és una eina de gestió essencial per a les administracions públiques, ja que representa l'expressió xifrada anual de l'acció de govern. Aquest document reflecteix i concreta el pla econòmic i financer anual de la corporació i està vinculat a la planificació estratègica de l'equip de govern. Això significa que els recursos assignats a les diferents polítiques, programes i actuacions responen a una lògica de prioritització orientada a assolir els objectius i resultats detallats en el Pla de Govern. En aquest sentit, el pressupost també serveix per a la racionalització, la planificació i l'avaluació de les actuacions de la institució.

Així doncs, el pressupost és l'instrument per a la planificació de l'activitat econòmica de les entitats a curt i mitjà termini i representa el marc jurídic i financer al qual han de subjectar la seva actuació econòmica.

Amb l'aprovació del pressupost del 2024, que va ser un pressupost de transició, es van començar a marcar unes línies que s'han anat consolidant tant amb l'aprovació del Pla d'actuació de mandat com en el pressupost del 2025, segon any del mandat 2024-2027.

El pressupost del 2025 està clarament orientat a la consecució dels objectius estratègics recollits en el Pla d'actuació de mandat 2024-2027. Aquest document estratègic, vigent des de mitjan any del 2024, recull els principals objectius polítics que donen resposta a les prioritats del govern de la Diputació de Barcelona i les línies d'actuació per a assolir-los, considerant tots els recursos que la corporació té al seu abast.

Durant el mandat 2024-2027, la Diputació de Barcelona vol ajudar a vertebrar una xarxa de governs locals més sostenible i innovadora que pugui contribuir a la resiliència del territori de la província de Barcelona. La planificació del mandat promou una major incidència en l'assoliment de l'Agenda 2030 i dels objectius de desenvolupament sostenible (ODS) localitzat territorialment mitjançant l'Agenda Urbana i Rural, i el seu potencial transformador a les polítiques de la Diputació.

Una novetat essencial d'aquest Pla d'actuació de mandat és la definició d'una "agenda territorial" que assenyala els grans reptes del present i del futur en termes de sostenibilitat, equitat territorial i cohesió social, i que orienta les respostes a aquests reptes basant-les en la recerca, la innovació i la governança de dades. La singularitat d'aquesta agenda és que representa un pas endavant en el model establert per la Nova Agenda Urbana, ja que entén el conjunt de la província de Barcelona com un tot integrat en què, reconeixent les especificitats i singularitats de cada municipi, es remarca la continuïtat urbana que abasta el conjunt del territori i es proposen, en conseqüència, respostes integrals.

Com ja s'ha esmentat, els tres grans reptes als quals es compromet el govern de la Diputació de Barcelona pel mandat 2024-2027, són promoure i accelerar la transició ecològica i sostenible davant l'emergència climàtica, impulsar la transició digital de l'economia i fomentar un model local de benestar basat en la igualtat de drets, l'equitat i la sostenibilitat social al llarg del cicle de vida. Amb aquesta finalitat, el nou Pla de mandat incorpora una cartera de "projectes transformadors" que han de permetre avançar cap a una triple transició climàtica, social i productiva en el territori de la província.

A més, vol garantir l'equitat territorial i intermunicipal, promovent la detecció de dinàmiques de segregació urbana i territorial, fomentant la cooperació amb els ajuntaments de la demarcació de Barcelona, oferint el suport necessari i potenciant el treball en xarxa. En aquest sentit, es vol promoure la qualitat, la valoració i el desenvolupament de mecanismes de participació i escolta activa dels governs locals, amb l'objectiu de dotar-los de suficient autonomia per garantir la prestació integral i adequada dels serveis de competència local. D'aquesta

manera, es busca fomentar estratègies de desenvolupament local que reforcin els models de proximitat, especialment en aquells municipis amb menor capacitat econòmica i de gestió.

Context global

El pressupost de 2025 s'emmarca en un context d'inestabilitat política global a causa de la continuïtat del conflicte a Ucraïna i a l'Orient Pròxim, amb una tensió inflacionista persistent que afecta tant el consum com a les transaccions comercials entre països. De fet, l'escalada bèl·lica amb epicentre a Israel és una amenaça a l'estabilitat global, en un moment en què la majoria de les economies s'estaven recuperant dels problemes causats per l'inici de la guerra d'Ucraïna ara ja fa dos anys. A aquest escenari inflacionista s'hi sumen altes taxes d'interès mantingudes al llarg d'un ampli període de temps, malgrat el lleuger descens experimentat els darrers mesos, i una gran incertesa respecte a les polítiques necessàries per aconseguir una major estabilitat de preus.

Així, l'actual situació econòmica condiona els pressupostos de les administracions públiques, ja que s'han d'adaptar a l'estratègia fiscal i pressupostària adoptada per Europa i, en conseqüència, pel Govern de l'Estat, dirigida a mitigar els efectes de la recessió i a impulsar mesures públiques d'estímul de l'economia. És per això que amb aquest escenari, d'incertesa elevada i complicades previsions a mitjà termini, és recomanable desenvolupar polítiques pressupostàries prudents i realistes.

Tot i això, durant l'any 2024, l'economia mundial s'ha mantingut estable i ha mostrat signes de creixement. S'ha aconseguit controlar la inflació i equilibrar els possibles riscos derivats. Pel que fa als tipus d'interès, tot i mantenir-se elevats per continuar mitigant la inflació i estabilitzant els preus, aquests han disminuït respecte al 2023.

De cara al 2025, amb el procés de desinflació en marxa a les economies mundials, l'acció política ha de garantir l'estabilitat macroeconòmica i millorar les perspectives de creixement. Els principals bancs mundials estan començant a canviar la política monetària, baixant els tipus d'interès a mesura que disminueix la inflació. Al mateix temps, es demana als governs que apliquin una política fiscal que faci front a les creixents pressions sobre la sostenibilitat del deute, implementant reformes que impulsin la innovació i la inversió.

En aquest context, les perspectives a curt termini de l'economia mundial s'estan estabilitzant, encara que de manera més dèbil que en altres períodes. Tot i això, la prudència i la incertesa continuen sent protagonistes de l'evolució econòmica global. La persistència dels conflictes bèl·lics, especialment a l'Orient Mitjà, manté els nivells d'inestabilitat i preocupació, especialment pel que fa als preus de les matèries energètiques, que han mostrat una certa volatilitat condicionada per aquestes tensions geopolítiques.

Pel que fa a l'economia de la zona euro, la inflació continua desaccelerant-se, tot i la persistència de la inflació subjacent i la dels serveis. Durant el 2024, el creixement de l'economia espanyola ha destacat entre els països de la zona euro, aconseguint una reducció significativa dels nivells

d'inflació i una disminució dels preus de l'energia i els aliments. Malgrat aquestes previsions optimistes, els nivells de deute públic continuen sent molt elevats. Amb la reactivació de les regles fiscals de la Unió Europea, es pretén que els països implementin correctament els seus plans fiscals estructurals per tal de reduir aquests nivells.

El Fons Monetari Internacional ha emès un informe a mitjan octubre advertint que els nivells de deute públic mundial estan creixent significativament i podrien superar les previsions futures. Per això, insisteixen en el fet que les diferents economies apliquin ajustos fiscals més rigorosos dels projectats actualment per aconseguir reduir el deute. A més, adverteixen que els plans d'ajust fiscal vigents són insuficients per garantir aquesta estabilització. També subratllen que, en l'actual context econòmic i amb la previsió que els bancs centrals flexibilitzin la política monetària, és un bon moment perquè les economies absorbeixin l'efecte d'un enduriment fiscal. Pel que fa a Espanya, tot i preveure un creixement del PIB del 2,4%, es recomana una política fiscal més restrictiva, eliminant exempcions i tipus d'IVA reduïts, i compensant les rendes més baixes amb altres deduccions que incentivin l'activitat.

La Comissió Europea ha explicat que, malgrat les creixents tensions geopolítiques, l'economia de la Unió Europea ha aconseguit mantenir les condicions per a una acceleració gradual de l'activitat econòmica. S'espera que la inflació es redueixi fins al 2,2% el 2025, impulsada principalment per una disminució de la pressió sobre els béns no energètics i els aliments, mentre que es preveu que la inflació de l'energia repunti. Pel que fa al creixement, la Comissió ha millorat les previsions només per a Espanya, apuntant que per segon any consecutiu liderarà el creixement econòmic entre els principals països de la zona euro. També ha revisat a la baixa les previsions de dèficit públic, situant-lo al 104,8%, en sintonia amb les estimacions presentades per l'executiu espanyol.

El Banc d'Espanya també ha millorat les seves previsions de creixement de l'economia espanyola respecte a les presentades a mitjan any. Es preveu que el PIB creixi un 2,2% el 2025, tres dècimes més del previst fins ara. Aquestes millores es basen en les expectatives positives per al 2024, impulsades pel turisme internacional, que ha estat el gran motor del creixement econòmic espanyol. A més, es preveu una baixada més ràpida dels tipus d'interès i situa la inflació en un 2,1% a tancament del 2024.

Per la seva part, l'OCDE també ha elevat la previsió de creixement econòmic d'Espanya al 2,8% el 2024 i al 2,2% el 2025, confirmant així que l'increment del PIB espanyol liderarà les principals economies de la zona euro. Pel que fa a la inflació, es preveu que es moderi al voltant del 2%. També s'espera un increment de la inversió, tot i que s'alerta que les tensions geopolítiques i comercials persistents podrien danyar aquestes previsions. Respecte a la política monetària, s'insisteix en una reducció dels tipus d'interès a mesura que la inflació es moderi i les pressions sobre el mercat laboral disminueixin. Pel que fa a la política fiscal, es demana als països que prenguin mesures decisives per garantir la sostenibilitat del deute, amb majors esforços per contenir la despesa i incrementar els ingressos, amb l'objectiu d'estabilitzar les càrregues sobre el deute.

Per la seva part, el Consell de Ministres ha actualitzat les previsions de creixement del PIB fins al 2,4% per al 2025, dues dècimes més que les esperades en el segon trimestre. Aquestes noves previsions reflecteixen l'evolució positiva de l'economia espanyola, que registra un creixement més fort, equilibrat i responsable. Segons el Ministeri d'Economia, el consum privat serà un dels principals motors del creixement gràcies a les bones perspectives del mercat laboral. En concret, s'estima que el consum privat incrementi un 2,1% el 2025. Pel que fa a la despesa pública, es preveu que augmenti un 1,6% respecte al 2024. El Govern Central també ha revisat a l'alça el creixement de la inversió, com a resultat de l'impuls i aportació positiva del Pla de Recuperació, estimant un creixement del 5,8% per al 2025.

Pel que fa a l'economia catalana, aquesta està mostrant un dinamisme notable aquest any, en línia amb l'espanyola. Les previsions per al que queda de 2024 i per al 2025 són favorables i més positives que per a la resta de països de la zona euro. Concretament, a Catalunya es preveu que el PIB creixi un 2,4%. A més, s'anticipa que la inversió continuarà recuperant-se gràcies a un entorn més favorable amb tipus d'interès més baixos i el desplegament dels fons Next Generation. Es conclou que el consum privat serà el principal motor de creixement, superant el consum públic.

Segons les previsions presentades, per al 2025 s'estima una continuïtat en el creixement econòmic gràcies a la moderació de la inflació, que permetrà alleugerir la política monetària i afavorir la baixada dels tipus d'interès. En aquest context, s'espera que la inversió augmenti a un ritme moderat, situant-se en un entorn de millora de la demanda i disminució de l'impacte negatiu de les condicions financeres.

Un element clau per a la política econòmica és continuar avançant en el desplegament d'inversions i reformes del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència. La resposta de la UE, a través dels fons NextGeneration EU i del Mecanisme de Recuperació i Resiliència, ha demostrat l'eficàcia d'afrontar les crisis amb una acció conjunta de política fiscal. Així, s'ha impulsat la inversió empresarial i s'han accelerat les transicions verda i digital, fet que s'espera continuar al llarg del 2025.

Per a l'elaboració dels pressupostos, s'han tingut en compte les dades publicades a la reunió de la Comissió Nacional de l'Administració Local, a falta de més informació sobre els Pressupostos Generals de l'Estat per al 2025, ja que encara no s'han presentat. En aquest sentit, s'ha previst que els ens locals rebin un 1,3% més en recursos del sistema de finançament respecte al 2024. Aquests recursos inclouen tant les entregues a compte com la liquidació del 2023, que s'abonarà durant el 2025. Pel que fa a la política fiscal, s'han tingut en compte els nous objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic marcats fins ara pel Govern Central, en un any en què tornen a estar vigents les regles fiscals.

Procés d'elaboració

Amb caràcter previ a l'elaboració del pressupost, la corporació, de conformitat amb el que disposa l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, i amb l'objectiu de donar compliment als requeriments de la normativa europea, ha confeccionat dos documents que han servit com a base dels càlculs del pressupost 2025. En el mes de març de 2024 es va elaborar el Pla Pressupostari a mitjà termini (dels tres exercicis següents) i en el mes de setembre del 2024 es van redactar les Línies Fonamentals del pressupost de l'exercici 2025.

El Pla Pressupostari a mitjà termini abasta un horitzó temporal ampli i constitueix la referència pressupostària pels pròxims tres anys, per tant, s'ha utilitzat com a fonament per l'elaboració d'uns pressupostos anuals coherents amb els objectius d'estabilitat pressupostària, regla de la despesa i deute públic. En aquest informe es van indicar les projeccions de les principals partides d'ingressos i despeses tenint en compte tant la seva evolució històrica o tendencial com les possibles mesures polítiques que poden tenir impacte en aquestes quantitats. Posteriorment, en les Línies Fonamentals del pressupost es van reajustar les previsions d'ingressos i despeses per a l'exercici 2025 incloent les principals polítiques que s'esperen aplicar.

Així, aquest treball previ ha sigut la base a partir de la qual s'ha enfocat l'avantprojecte de pressupostos de l'exercici 2025, el qual ha iniciat els treballs amb el Decret de Presidència del 16 de juliol del 2024 en compliment de l'article 164 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març. En aquest decret es determinen els criteris que la Diputació de Barcelona i les entitats adscrites al seu sector públic han de seguir en el procés de confecció de l'avantprojecte de pressupost i es defineixen les normes, l'àmbit institucional, el procés de tramitació i els terminis que marquen la seva confecció.

Per a l'elaboració del pressupost inicial, l'Àrea de Serveis Generals i Transició Digital fixa per a cada gerència i direcció de serveis l'import límit del seu pressupost de despeses, amb la finalitat de poder ajustar el pressupost inicial als ingressos que la Diputació estima rebre al llarg de l'exercici.

Els imports assignats als diferents centres gestors s'han definit aplicant criteris de prudència, racionalització, optimització i sostenibilitat, tant de la despesa com dels projectes i serveis prestats als ens locals de la província per tal de continuar garantint la seva prestació en un futur.

Amb el començament de les tasques d'elaboració del pressupost de 2025, els centres responsables de gestionar el pressupost de la corporació, han de revisar, clarificar, prioritzar i quantificar les seves actuacions futures, tenint en compte quins són els objectius estratègics i les diferents línies d'actuació que s'articulen per aconseguir-los.

Els Objectius de Desenvolupament Sostenible definits en el marc de l'Agenda 2030 i els inclosos dins de l'Agenda Urbana i Rural han determinat els objectius estratègics i específics del nou mandat. Seguint aquestes directrius, les unitats gestores han realitzat les seves previsions de despeses per a 2025, tenint en compte les prioritats de l'equip de govern per al mandat 2024-2027.

En el pressupost de 2025 s'han determinat les aplicacions pressupostàries, els seus imports, l'objecte i la finalitat de les mateixes en el marc de cadascun dels subprogrames pressupostaris en què es gestionen. Per cada subprograma s'han especificat els objectius operatius més significatius a assolir en l'exercici i les activitats a dur a terme per aconseguir-los, així com una previsió quantificada dels indicadors més representatius per realitzar-ne el seguiment.

Un cop expirat el termini de lliurament de les propostes, el Servei de Programació processa i analitza tota la documentació facilitant les dades necessàries per a la discussió i negociació pressupostària. Una vegada definits els imports, s'elabora l'expedient que serà remès a la Comissió Informativa i de Seguiment de Presidència, Serveis Interns i Innovació per a la seva posterior aprovació per part del Ple de la corporació.

Així, un any més, s'ha treballat per complir els terminis en el ritme de tramitació i ratificar així el compromís de la Diputació de Barcelona amb les entitats locals i amb la reactivació econòmica i social de tota la província.

Pressupost per subprogrames

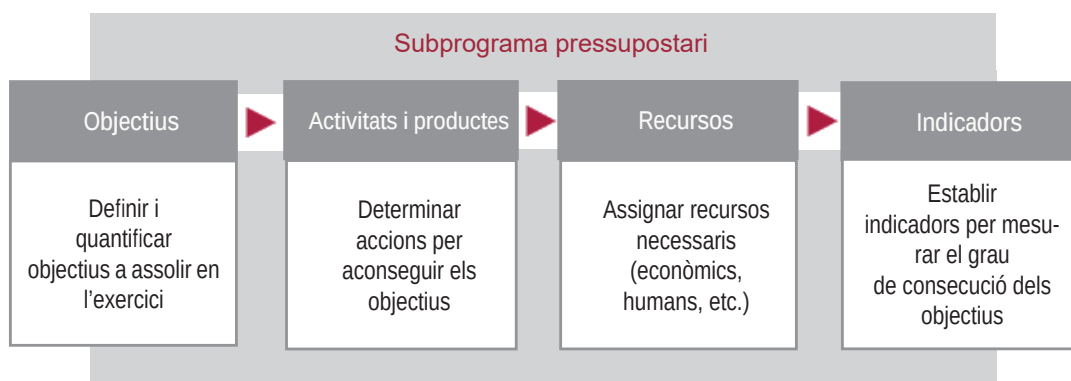
El resultat de tot el procés és l'obtenció d'un pressupost estructurat en subprogrames. S'entén per subprograma pressupostari el conjunt integrat d'activitats i productes que consumeixen recursos per tal d'assolir els objectius operatius i estratègics definits.

Així, el pressupost per subprogrames és un sistema pressupostari que té per objecte vincular l'assignació i la gestió dels recursos amb les prioritats i resultats, és a dir, amb l'estratègia de la corporació, els Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) que marca l'Agenda 2030, i l'Agenda Urbana i Rural el marc de referència de l'acció de la Diputació de Barcelona.

Aquest model pressupostari de gestió dels ingressos i les despeses implica que els centres gestors han de planificar i definir els objectius de l'exercici pressupostari, així com les accions, les activitats i els recursos necessaris per a aconseguir-los. Els subprogrames passen a ser una ordenació estratègica dels mitjans per a realitzar una sèrie de serveis i actuacions a fi d'acomplir unes finalitats o resultats determinats. D'aquesta manera, el subprograma esdevé el nexa d'unió entre l'estratègia i el pressupost.

Aquesta integració dels sistemes de planificació estratègica i pressupostació ha de portar en darrer terme a mesurar el compliment del subprograma. Els indicadors són l'instrument que ha de mesurar el progrés i valorar en quina manera s'han assolit els objectius. Aquests han de servir per a fer el seguiment, al llarg de l'exercici, del grau de consecució dels objectius vinculats a cada subprograma.

Les fitxes per subprogrames de la memòria són el document que recull i sintetitza tota la informació rellevant corresponent a cadascun dels subprogrames. S'estructuren en diferents apartats:



Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera

El projecte de pressupost de l'any 2025 s'ha elaborat seguint les directrius fixades per la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF), que estableix tres objectius fonamentals: garantir l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera de totes les administracions públiques; enfortir la confiança en l'estabilitat de l'economia espanyola; i reforçar el compromís amb la Unió Europea en matèria d'estabilitat pressupostària. L'assoliment d'aquests tres objectius ha de contribuir a consolidar el marc de la política econòmica orientada al creixement econòmic i la creació de l'ocupació.

En el capítol II de la LOEPSF s'estableixen els principis generals que han de regir l'elaboració i aprovació dels pressupostos que són: estabilitat pressupostària, plurianualitat, transparència, eficàcia i eficiència en l'assignació dels recursos públics, sostenibilitat financera, responsabilitat i lleialtat institucional.

Concretament, els principis d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat financera condicionen la presentació dels pressupostos dels ens locals amb tres regles fiscals que obliguen a la consecució de l'objectiu d'equilibri o superàvit pressupostari, al compliment de la regla de la despesa i a la limitació de l'endeutament.

Arran de la crisi provocada per la pandèmia de la COVID-19, el Congrés dels Diputats va acordar en sessió celebrada el 20 d'octubre de 2020 la suspensió temporal de les regles fiscals com a mesura extraordinària per a fer front a la crisi i en compliment del que estableix la Constitució Espanyola i la LOEPSF. A conseqüència de l'acord i a partir d'aquesta data es van deixar sense efecte els objectius d'estabilitat i de deute públic i l'aplicació de la regla de despesa de forma temporal. Aquesta suspensió es va prorrogar durant tres exercicis fins que, en un comunicat de la Comissió Europea, el 8 de març de 2023, es va establir la retirada de la clàusula general de salvaguarda que mantenia la suspensió, fent que les regles fiscals quedessin reactivades pel 2024.

El 23 d'abril de 2024, els països membres de la UE van donar llum verda a les noves regles fiscals que van entrar en vigor el 30 d'abril, després de quatre anys congelades per la situació econòmica. Aquestes normes tornen a limitar el deute i el dèficit, però de manera més flexible i adaptada a les diferents situacions de cada país membre. Així, la Comissió Europea va presentar una trajectòria de referència per als països on el deute públic superés el 60% del PIB o el dèficit públic se situés per sobre del 3% del PIB, com és el cas d'Espanya. Segons aquesta trajectòria, els països membres han de presentar els seus plans estructurals fiscals, els quals han de ser aprovats pel Consell amb l'objectiu de disminuir el deute públic a mitjà termini.

En el cas d'Espanya, el Govern ha enviat el seu pla fiscal estructural seguint la trajectòria de referència, detallant els compromisos concrets per ajustar els comptes públics i la manera d'aplicar les noves normes fiscals europees. Aquest pla té com a objectiu reduir el deute de manera gradual, prioritzant les inversions i aplicant les reformes necessàries. Així, estableix una senda de reducció del dèficit públic que va del 3% el 2024 fins a l'1,8% el 2027, compatible amb un creixement mitjà de la despesa del 3,4%. Malgrat això, la situació d'incertesa continua marcant la política espanyola, amb un 2024 de pressupostos prorrogats i un 2025 sense esborrany dels pressupostos generals de l'Estat, fet que dificulta les previsions per a l'elaboració dels pressupostos de la resta d'administracions.

Per elaborar el pressupost del 2025, la Diputació de Barcelona ha tingut en consideració els punts aprovats el 10 de setembre de 2024 pel Consell de Ministres en l'acord pel qual es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute pública pel període 2025-2027 i el límit de despesa no financera del pressupost pel 2025. Tot i això, cal destacar que aquest acord no és definitiu, ja que va ser refusat en el Congrés dels diputats i en data d'aprovació d'aquest informe es manté posposada la seva tramitació per tal d'aconseguir un acord entre grups polítics.

A efectes pràctics, en allò que respecte a l'objectiu d'estabilitat pressupostària, les entitats locals no poden incórrer en dèficit estructural, havent de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari al llarg del cicle econòmic, computat en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició que estableix el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC10). És per això que la corporació aprova un pressupost en un marc d'estabilitat pressupostària, coherent amb la normativa europea.

Pel que fa al deute públic, pel subsector local s'ha establert un objectiu de l'1,3% pel 2025 i 2026 i de l'1,2% pel 2027. Aquests valors fan referència al conjunt del sector de les corporacions locals i no tenen d'aplicació a escala individual. Tot i això, cal tenir en consideració que l'objectiu de deute públic deriva del principi de sostenibilitat financera, definit com la capacitat de finançar compromisos de despesa presents i futurs dintre del límit de dèficit, deute públic i morositat de deute comercial. La corporació manifesta aquesta capacitat suficient per finançar les seves despeses presents i futures i no disposa de deute financer.

Amb relació a la regla de la despesa, que estableix un límit màxim de despesa no financera en funció del creixement de l'economia espanyola, es fixa una taxa del 3,2% pel 2025, del 3,3% pel 2026 i del 3,4% pel 2027. Aquests percentatges són els mateixos per totes les administracions públiques, per tant, en el 2025 la despesa computable no pot augmentar més d'un 3,2% respecte de la despesa del 2024. Cal destacar però, que l'obligació de valorar el compliment de la regla de la despesa és a tancament d'exercici i durant l'execució trimestral, però no en la seva aprovació.

Per aquests motius es pot considerar que la corporació presenta un pressupost 2025 que, sota un criteri de prudència, respecta les directrius preliminars fixades pel Govern en l'àmbit de l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera.

2. EL PRESSUPOST EN XIFRES

A partir d'aquí, el document presenta el contingut principal en què es basa el projecte de pressupost 2025 de la Diputació, estructurat en tres parts: l'anàlisi dels ingressos, de les despeses i el compte financer previstos per a l'exercici. L'objecte d'estudi d'aquest informe es fa principalment des de la perspectiva de la seva classificació econòmica i no des del punt de vista de les polítiques de despesa i la seva classificació per programes, que són objecte de comentari a la memòria, sense oblidar que hi ha altres documents que completen la informació subministrada en aquest informe.

Pel que fa als ingressos, s'explicita l'origen dels recursos de la corporació, diferenciant els que provenen de la cessió i participació en els tributs de l'Estat dels que poden tenir un caràcter tributari perquè deriven de la previsió de cobrament del recàrrec de l'impost sobre activitats econòmiques o de determinades taxes. Finalment també es fa referència a altres ingressos menys significatius, com els preus públics, les transferències o els ingressos patrimonials.

El següent gran bloc analitzat fa referència a l'estudi de les despeses que es preveuen portar a terme, on es comenten les previsions utilitzades per a avaluar les remuneracions de personal, les previsions de despesa en compra de béns i serveis, les despeses financeres i les diferents consignacions dels capítols de transferències i inversions.

Finalment, es presenta el compte financer, instrument que permet dimensionar l'estalvi brut, la capacitat o necessitat de finançament, i l'estalvi net a través de les diferències entre ingressos i despeses, en funció de la seva naturalesa corrent, de capital i financera.

L'elaboració dels pressupostos anuals és competència de la Coordinació de Serveis Generals i Transició Digital, que exerceix a través de la Direcció de Serveis de Planificació Econòmica, concretament el Servei de Programació. Es confeccionen seguint els criteris marcats en el Decret núm. 9677 de data 16/07/2024 d'elaboració del pressupost i en les normes de preparació i documentació que el mateix Servei publica anualment a la intranet corporativa. El resultat és un pressupost preparat amb un procediment comú que engloba tots els recursos necessaris per a desenvolupar les accions i activitats que la corporació ha previst dur a terme en el pròxim exercici.

EL PRESSUPOST DE LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA

L'estat d'ingressos i de despeses del pressupost de la Diputació per al 2025 (sense consolidar) ascendeix a 1.308,59 milions d'euros. Aquests són, per tant, uns comptes que mantenen l'equilibri pressupostari entre ingressos i despeses i no presenten dèficit inicial.

El volum total del pressupost pel 2025 presenta un increment del 5,21 % (64,81 milions d'euros més en valors absoluts) respecte de les previsions inicials de l'any anterior, que van ser de 1.243,78 milions d'euros.

INGRESSOS

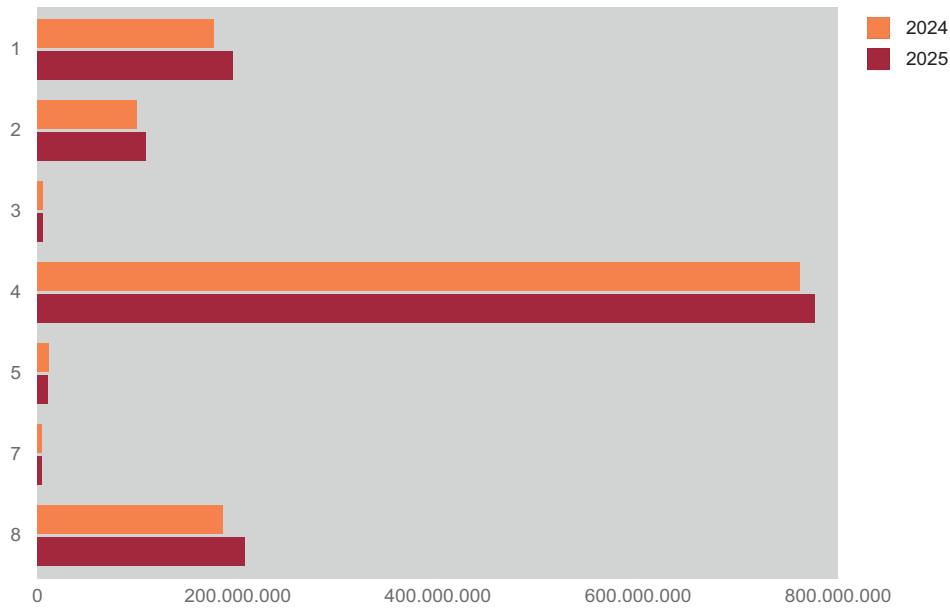
El volum total previst dels ingressos per a l'exercici és de 1.308,59 milions d'euros, 1.101,29 milions d'euros dels quals (aproximadament un 84 %) corresponen a operacions no financeres (majoritàriament operacions corrents) i 207,3 milions d'euros (prop d'un 16 %) a operacions financeres.

La previsió d'ingressos i les variacions respecte de l'any anterior es mostren en els quadres següents, on s'indica també el percentatge que cada capítol i cada agrupació representa en el total d'ingressos de l'exercici 2025:

Taula 1. 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%	14,90%
2. Impostos indirectes	99.520.500,00	108.530.000,00	9.009.500,00	9,05%	8,29%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	5.107.000,00	5.815.680,00	708.680,00	13,88%	0,44%
4. Transferències corrents	761.707.500,00	776.947.560,00	15.240.060,00	2,00%	59,37%
5. Ingressos patrimonials	11.193.100,00	11.013.760,00	-179.340,00	-1,60%	0,84%
Operacions corrents	1.053.997.100,00	1.097.262.000,00	43.264.900,00	4,10%	83,85%
7. Transferències de capital	4.428.900,00	4.025.000,00	-403.900,00	-9,12%	0,31%
Operacions de capital	4.428.900,00	4.025.000,00	-403.900,00	-9,12%	0,31%
8. Actius financers	185.350.000,00	207.298.000,00	21.948.000,00	11,84%	15,84%
Operacions financeres	185.350.000,00	207.298.000,00	21.948.000,00	11,84%	15,84%
Total	1.243.776.000,00	1.308.585.000,00	64.809.000,00	5,21%	100,00%

Gràfic 1. Pressupost d'ingressos per capítols (comparació 2024 - 2025)

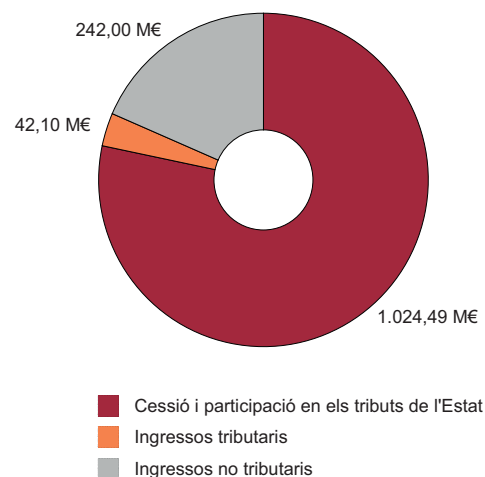


El sistema de finançament de les diputacions està establert al Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. Les fonts de recursos de les províncies que es detallen en la normativa esmentada són les següents:

- La cessió i la participació en els tributs de l'Estat
- Els ingressos tributaris
- Els ingressos no tributaris

Al gràfic 2 es mostra la representació de cadascuna d'aquestes fonts de finançament per al 2025 i la taula 2 recull la seva evolució respecte del 2024. Seguidament, es detallen per separat cadascuna d'elles.

Gràfic 2. Pressupost d'ingressos per tipologia



Taula 2. Pressupost d'ingressos per tipologia (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
Cessió i participació en els tributs de l'Estat	982.192.000,00	1.024.485.000,00	42.293.000,00	4,31%	78,29%
Ingressos tributaris	41.532.900,00	42.102.230,00	569.330,00	1,37%	3,22%
Ingressos no tributaris	220.051.100,00	241.997.770,00	21.946.670,00	9,97%	18,49%
Total	1.243.776.000,00	1.308.585.000,00	64.809.000,00	5,21%	100,00%

Cessió i participació en els tributs de l'Estat

En relació amb la cessió i participació en els tributs de l'Estat, la primera de les fonts de recursos citada, es desglossa, d'una banda, en la cessió a les diputacions d'un percentatge dels següents tributs estatals:

- Impost sobre la renda de les persones físiques (IRPF): l'1,2561 % de la recaptació a la demarcació en concepte de la quota líquida estatal.
- Impost sobre el valor afegit (IVA): l'1,3699 % de la recaptació líquida estatal per l'IVA imputable a la província (en funció de l'índex de consum i de població).
- Els impostos especials: l'1,7206 % de la recaptació líquida estatal a la província (en funció de l'índex de consum i de població).

I, d'altra banda, en la participació de les diputacions en els tributs de l'Estat articulada a través del Fons complementari de finançament. Aquest fons es va determinar el 2004 i evoluciona cada any d'acord amb els ingressos tributaris de l'Estat (ITE). Així mateix, incorpora les compensacions derivades de les reformes de l'impost sobre activitats econòmiques (IAE).

Per al 2025, els ingressos estimats per la cessió i participació en els tributs de l'Estat s'elevan a 1.024,49 milions d'euros. Aquests són la principal font d'ingressos que té la Diputació i representen en conjunt el 78,29% del total. En comparació amb l'any anterior, aquests ingressos incrementen en un 4,31%, el que en valors absoluts suposa que es rebran 42,29 milions d'euros més.

El panorama polític actual està marcat pels recents desacords respecte als pressupostos generals de l'Estat de 2025, i el Govern ha decidit ajornar la seva tramitació per falta d'acords amb els grups parlamentaris. El fet de no disposar d'un projecte de llei de pressupostos generals ha suposat per a la Diputació de Barcelona no comptar amb un marc normatiu oficial per poder quantificar l'import corresponent a les bestretes per la cessió i participació en els tributs de l'Estat.

Malgrat això, al juliol de 2024, el Ministeri d'Hisenda va informar els governs locals, durant la reunió de la Comissió Nacional d'Administració Local, que el 2025 rebran un total de 28.935 milions d'euros. Aquesta quantitat inclou tant les entregues a compte, que s'incrementen un 13,1% respecte al 2024, com la liquidació de 2023.

Cal tenir en consideració que, al juny de 2024, el Govern d'Espanya va aprovar l'actualització de les entregues a compte del 2024, que en el cas de la Diputació van suposar un increment sobre els crèdits inicials consignats de 30,89 milions d'euros.

Atenent les directrius del ministeri, pel càlcul de la cessió i participació en els tributs de l'Estat, s'han considerat les entregues a compte actualitzades del 2024 i s'ha aplicat un creixement del 13,1%, cal tenir en compte que les comparacions amb les previsions inicials de 2024 mostren un increment superior ja que els ingressos rebuts en el 2024 han estat per sobre del que es va preveure inicialment. També s'han valorat, igual que en exercicis precedents, les liquidacions de la cessió i participació en els tributs de l'Estat dels anys 2008 i 2009. En aquest sentit, s'han descomptat els imports a retornar en concepte de les liquidacions negatives d'aquests anys (9,24 milions d'euros), ja que en el seu moment es va sol·licitar l'ajornament d'acord amb la disposició addicional única del Reial decret llei 12/2014, de 12 de setembre. En concret, les entregues a compte estimades per la cessió i participació en els tributs de l'Estat en valors nets són de 960,06 milions d'euros. Aquest import inclou, d'una banda, la cessió dels tributs de l'Estat (IRPF, IVA i impostos especials) per valor de 255,06 milions d'euros i, d'altra banda, el Fons complementari de finançament, per al qual s'han previst 705 milions d'euros.

La participació en tributs de l'Estat es transfereix mitjançant lliuraments mensuals a compte dels ingressos tributaris de l'Estat previstos, que es liquiden dos anys més tard, quan es disposa de la informació necessària de l'efectivament recaptat. Així, el 2025, a més de les mensualitats corresponents, es rep la liquidació de 2023, que s'estima entorn dels 64,43 milions d'euros, valor que disminueix respecte a la liquidació prevista pel 2022 en 81,17 milions d'euros. S'ha de tenir en compte que aquest tipus d'ingrés fluctua entre exercicis i que, per tant, no té un caràcter consolidable.

En la taula següent es pot observar el detall de la cessió i participació en els tributs de l'Estat, així com el pes i la variació respecte de l'exercici anterior:

Taula 3. Detall dels ingressos per cessió i participació en els tributs de l'Estat (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
Impostos sobre la renda de les persones físiques	126.234.500,00	146.530.000,00	20.295.500,00	16,08%	14,30%
Impost sobre el valor afegit	82.532.000,00	90.350.000,00	7.818.000,00	9,47%	8,82%
Impostos especials	16.988.500,00	18.180.000,00	1.191.500,00	7,01%	1,77%
Fons complementari de finançament	610.843.500,00	705.000.000,00	94.156.500,00	15,41%	68,82%
Liquidació cessió i participació ingr. de l'Estat	145.593.500,00	64.425.000,00	-81.168.500,00	-55,75%	6,29%
Total cessió i participació en els tributs de l'Estat	982.192.000,00	1.024.485.000,00	42.293.000,00	4,31%	100,00%

Ingressos tributaris

Quant als ingressos tributaris, destaquen els 38,50 milions d'euros que s'han previst recaptar en concepte d'impostos i que corresponen al recàrrec de l'impost sobre activitats econòmiques (IAE), sense variacions respecte de l'any anterior.

La resta (3,6 milions d'euros) són taxes, i es concentren principalment en la venda d'entrades al Palau Güell (2,51 milions d'euros), que continua augmentant anualment després dels anys de pandèmia (+605 mil euros), i en la compensació de Telefónica de España, S.A. (0,75 milions d'euros).

Taula 4. Detall dels ingressos tributaris (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
Recàrrec de l'impost sobre activitats econòmiques	38.500.000,00	38.500.000,00	0,00	0,00%	91,44%
Taxes	3.032.900,00	3.602.230,00	569.330,00	18,77%	8,56%
Total ingressos tributaris	41.532.900,00	42.102.230,00	569.330,00	1,37%	100,00%

Ingressos no tributaris

Els ingressos no tributaris ascendeixen a 242 milions d'euros i representen prop del 18,5% del total pressupost d'ingressos. Entre ells s'inclouen els preus públics, les subvencions, els ingressos patrimonials i altres de dret privat, les operacions d'actius i passius financers, el producte de multes i sancions i altres prestacions de dret públic.

Quant a preus públics, vendes i altres ingressos, es preveuen 2,21 milions d'euros, 140 mil euros més respecte al 2024. La major part d'aquest import correspon als preus públics pels serveis assistencials prestats en els centres residencials d'estades temporals (698 mil euros), per l'ingrés obtingut pels serveis educatius de l'Escola de la Dona (420 mil euros), pel manteniment de les oficines de l'ORGT i la XAL (315 mil euros) i per les vendes de la botiga del Palau Güell (220 mil euros).

Els ingressos no tributaris per transferències corrents (sense tenir en compte el Fons complementari de finançament) ascendeixen a 17,45 milions d'euros, dels quals destaquen, pel seu import, els derivats del Servei local de teleassistència provinents, per una banda, del cofinançament dels ajuntaments (8,51 milions d'euros) i, per altra, pels ingressos Next Generation per a la digitalització del servei (2,48 milions d'euros). També destaquen les aportacions que provenen de la participació en la recaptació de les travesses esportives de futbol (3,5 milions d'euros).

La previsió d'ingressos patrimonials per al 2025 s'ha xifrat en 11,01 milions d'euros. Aquests inclouen 3,01 milions d'euros procedents de rendes de béns immobles i concessions i 8 milions d'euros d'interessos de dipòsits previstos a conseqüència dels tipus d'interès positius fixats per part del Banc Central Europeu.

La previsió per transferències de capital, per un total de 4,03 milions d'euros, procedeix exclusivament del cofinançament dels ajuntaments per a les obres d'urbanització de la xarxa local de carreteres dins dels nuclis urbans municipals.

Però, per sobre de tot, destaquen pel seu import els ingressos per actius financers (capítol 8), que presenten una consignació de 207,3 milions d'euros, la gran majoria dels quals correspon a la devolució de la bestreta que la Diputació fa a l'Organisme de Gestió Tributària (180 milions d'euros, amb un increment de +10 milions d'euros respecte de 2024).

També s'han pressupostat els imports en concepte de reintegrament de préstecs de la Caixa de crèdit (11 milions d'euros) i de les operacions de tresoreria per a consells comarcals i municipis (14,55 milions d'euros). Aquestes darreres amb un increment d'11,95 milions d'euros principalment pel retorn de l'operació de tresoreria del consell comarcal del Vallès Occidental.

En darrer terme, cal esmentar que la Diputació no té previst el 2025 contractar cap operació de préstec amb entitats financeres.

Taula 5. Detall dels ingressos no tributaris (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
Preus públics i altres ingressos	2.074.100,00	2.213.450,00	139.350,00	6,72%	0,91%
Transferències corrents	17.005.000,00	17.447.560,00	442.560,00	2,60%	7,21%
Ingressos patrimonials	11.193.100,00	11.013.760,00	-179.340,00	-1,60%	4,55%
Transferències de capital	4.428.900,00	4.025.000,00	-403.900,00	-9,12%	1,66%
Actius financers	185.350.000,00	207.298.000,00	21.948.000,00	11,84%	85,66%
Total ingressos no tributaris	220.051.100,00	241.997.770,00	21.946.670,00	9,97%	100,00%

DESPESES

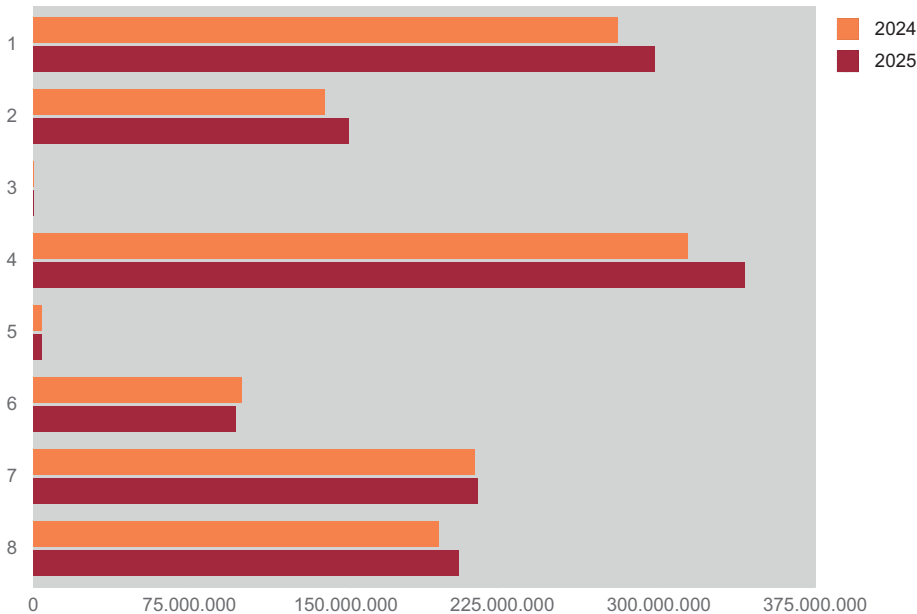
El pressupost de despeses per al 2025 és de 1.308,59 milions d’euros, la major part dels quals (poc més del 84 %, 1.104,46 milions d’euros) corresponen a operacions no financeres, mentre que la resta (204,13 milions d’euros, aproximadament el 16 %) es destinen a operacions financeres.

El detall per capítols, d’acord amb la classificació econòmica i les variacions respecte de l’exercici 2024, es mostra en els quadres següents, on també s’indica el percentatge que cada capítol i cada agrupació representa en el total de despeses de l’exercici 2025.

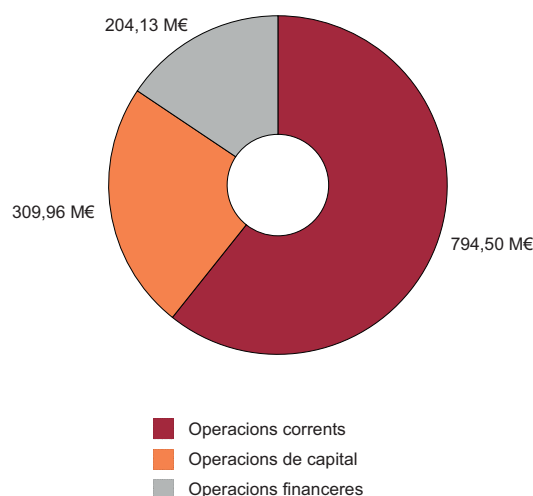
Taula 6. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
1. Despeses de personal	280.220.000,00	298.003.000,00	17.783.000,00	6,35%	22,77%
2. Despeses corrents en béns i serveis	139.720.000,00	151.223.000,00	11.503.000,00	8,23%	11,56%
3. Despeses financeres	111.000,00	111.000,00	0,00	0,00%	0,01%
4. Transferències corrents	313.582.000,00	341.160.000,00	27.578.000,00	8,79%	26,07%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00%	0,31%
Operacions corrents	737.633.000,00	794.497.000,00	56.864.000,00	7,71%	60,71%
6. Inversions reals	99.877.000,00	96.934.000,00	-2.943.000,00	-2,95%	7,41%
7. Transferències de capital	211.731.000,00	213.029.000,00	1.298.000,00	0,61%	16,28%
Operacions de capital	311.608.000,00	309.963.000,00	-1.645.000,00	-0,53%	23,69%
8. Actius financers	194.535.000,00	204.125.000,00	9.590.000,00	4,93%	15,60%
Operacions financeres	194.535.000,00	204.125.000,00	9.590.000,00	4,93%	15,60%
Total	1.243.776.000,00	1.308.585.000,00	64.809.000,00	5,21%	100,00%

Gràfic 3. Pressupost de despeses per capítols (comparació 2024 - 2025)



Gràfic 4. Pressupost de despeses per tipus d'operacions



La part més representativa del conjunt de despeses correspon, quantitativament parlant, a les operacions corrents, que aglutinen al voltant del 61% del total del pressupost, ja que estan dotades amb 794,5 milions d'euros. D'altra banda, les despeses de capital ascendeixen a 309,96 milions d'euros, representant el 23% del pressupost inicial, mentre que la consignació de les operacions financeres ascendeix a 204,13 milions d'euros, quantitat que suposa gairebé un 16% del pressupost total.

Capítol 1 - Despeses de personal

Les despeses de personal de la Diputació de Barcelona per a 2025 es preveuen en 298 milions d'euros, el que representa prop del 23% del pressupost inicial total i del 38% del total de la despesa corrent. En conjunt, aquest epígraf registra un augment del 6,35% respecte a l'any anterior, a causa de l'increment de places i de l'augment de les retribucions estimat. Actualment el govern espanyol no ha aprovat els pressupostos generals per l'exercici 2025 i això implica que no es disposi de dades oficials pel càlcul de l'increment retributiu, per aquest motiu es treballa amb previsions.

Els recursos consignats en aquest capítol corresponen a les retribucions de tot el personal que hi presta serveis, ja siguin òrgans de govern, personal directiu, personal funcionari, laboral o eventual. Per a l'any 2025 s'ha previst un augment del 2%, més el 0,5% addicional vinculat a l'evolució de l'Índex de Preus al Consum Harmonitzat dels anys 2022, 2023 i 2024, si se superen els increments fixos acordats del 8%, d'acord amb l'article 6, apartat segon, del Reial decret llei 4/2024, de 26 de juny.

També estan consignades les aportacions corresponents a les cotitzacions obligatòries de la Seguretat Social de la plantilla de la corporació, així com les despeses socials a favor del personal, contraprestacions diferents de les del treball fet, destinades a satisfer determinades circumstàncies personals o familiars, tot i que aquesta quantitat no ha incrementat en termes globals respecte al 2024.

En matèria de substitucions i suplències, l'import consignat presenta una variació en línia amb la resta de retribucions pressupostades. Per contra, en relació amb els contractes temporals, té lloc una disminució en les previsions de despesa corresponents al programa de vigilància d'incendis forestals, ja que s'ha produït un canvi en el model de gestió. La major part de la despesa d'aquest tipus de contractes es concentra, d'una banda, en la cobertura de les necessitats dels Centres Residencials d'Estades Temporals i, d'una altra, en garantir el correcte funcionament de la Xarxa de Biblioteques Municipals.

Finalment, la valoració d'aquest capítol s'ha realitzat tenint en compte les destinacions necessàries per al manteniment dels serveis, la taxa de reposició de les jubilacions legalment establerta i el personal en situació d'excedència, comissió de serveis i personal laboral.

Capítol 2 - Despeses corrents en béns i serveis

Les despeses en béns corrents i serveis sumen 151,22 milions d'euros, xifra superior en més d'un 8% a la del pressupost inicial del 2024, i que representa 11,5 milions d'euros més en valors absoluts.

Taula 7. Detall de les despeses del capítol 2 per article (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
20. Arrendaments i cànon	10.011.467,00	13.742.220,00	3.730.753,00	37,26%	9,09%
21. Reparacions, manteniment i conservació	25.759.683,00	26.351.429,00	591.746,00	2,30%	17,43%
22. Material, subministraments i altres	100.224.589,00	105.809.321,69	5.584.732,69	5,57%	69,97%
23. Indemnitzacions per raó del servei	1.145.578,00	1.162.199,31	16.621,31	1,45%	0,77%
24. Despeses de publicacions	114.000,00	130.000,00	16.000,00	14,04%	0,09%
25. Treballs fets per admin. púb. i altres entit. púb.	1.300.622,00	3.368.220,00	2.067.598,00	158,97%	2,23%
26. Treballs realit. per instituc. sense fins de lucre	1.164.061,00	659.610,00	-504.451,00	-43,34%	0,44%
Total capítol 2	139.720.000,00	151.223.000,00	11.503.000,00	8,23%	100,00%

Els articles de despesa del capítol i les principals modificacions respecte del darrer pressupost aprovat són:

- **20. Arrendaments i cànon**: destinat principalment a arrendaments, presenta una consignació de 13,74 milions d'euros, amb un significatiu increment respecte al 2024 (+37,26%).

- **206.** Pel lloguer d'equips per a processos d'informació (programari base corporatiu, maquinari i infraestructures) tant per a recursos informàtics interns com d'àmbit municipal, com per a les biblioteques de la Xarxa, es destinen 9,06 milions d'euros (+2,51 milions d'euros que el 2024).
- **202.** La despesa per al lloguer d'edificis i construccions ascendeix a 3,74 milions d'euros (també amb un increment elevat, d'1,34 milions d'euros). Aquest augment va destinat

principalment a l'arrendament d'uns espais d'oficines per al trasllat del personal ubicat tant al carrer Londres (ja que en aquesta edificació esta previst la contruccio d'un centre d'atenció primària) com a l'edifici 25 (Recinte Escola Industrial), d'acord amb el projecte aprovat La Industrial +, on l'espai que ocupa actualment ha estat repensat per dedicar-lo al coneixement i a la innovació, fer-lo més verd, més sostenible i més obert a la ciutadania. En aquest sentit, també s'ha previst en el pressupost els recursos necessaris per reubicar els vehicles de la flota corporativa assignats a les diferents gerències i serveis del recinte de la Diputació de Barcelona, que en l'actualitat hi aparquen dins.

Cal mencionar, tot i que en menor pes sobre el conjunt, el lloguer de locals destinats a garatge-magatzem pels diferents parcs de gestió directa.

- **204.** En l'article, també hi estan incloses les dotacions per al lloguer de vehicles, principalment destinades al Pla de vigilància d'incendis forestals i a l'arrendament de vehicles adscrits al parc mòbil, amb un import total de poc més de mig milió d'euros.

- 21. Reparacions, manteniment i conservació: amb un crèdit de 26,35 milions d'euros, un 2,3% més respecte a l'any anterior.

Taula 8. Detall despeses. Reparacions, manteniment i conservació (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
210. Infraestructures i béns naturals	12.250.840,00	12.823.306,00	572.466,00	4,67%	48,66%
212. Edificis i altres construccions	2.231.029,00	1.864.585,00	-366.444,00	-16,42%	7,08%
213. Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	2.196.790,00	2.365.180,00	168.390,00	7,67%	8,98%
214. Elements de transport	429.530,00	505.945,00	76.415,00	17,79%	1,92%
215. Mobiliari	171.020,00	152.020,00	-19.000,00	-11,11%	0,58%
216. Equips per a processos d'informació	8.468.474,00	8.595.393,00	126.919,00	1,50%	32,62%
219. Altre immobilitzat material	12.000,00	45.000,00	33.000,00	275,00%	0,17%
Total	25.759.683,00	26.351.429,00	591.746,00	2,30%	100,00%

- La major part de la despesa es destina a infraestructures i béns naturals, amb una consignació de 12,82 milions d'euros, dels quals més de 10 milions d'euros es dediquen al manteniment ordinari de la xarxa local de carreteres.
- La despesa destinada al manteniment del programari de gestió i de les infraestructures de les tecnologies de la informació i la comunicació (tant internes com municipals i de la Xarxa de Biblioteques) és de 8,6 milions d'euros.
- Encara que amb un import menor, també destaquen les tasques de manteniment de maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge (2,37 milions d'euros) i el manteniment dels edificis i recintes de la corporació (1,86 milions d'euros). Ambdós conceptes no han experimentat grans variacions respecte a l'exercici anterior.

- **22. Material, subministraments i altres:** la despesa prevista és de 105,81 milions d'euros, gairebé un 5,6% més que el 2024, i és l'import més representatiu del capítol 2 (al voltant del 70 %).

Taula 9. Detall despeses. Material, subministraments i altres (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
220. Material d'oficina	2.761.239,00	3.082.646,00	321.407,00	11,64%	2,91%
221. Subministraments	12.363.800,00	12.758.624,00	394.824,00	3,19%	12,06%
222. Comunicacions	4.202.135,00	4.494.777,00	292.642,00	6,96%	4,25%
223. Transports	855.296,00	1.074.166,00	218.870,00	25,59%	1,02%
224. Primes d'assegurances	678.500,00	822.000,00	143.500,00	21,15%	0,78%
225. Tributs	1.702.895,00	1.701.040,00	-1.855,00	-0,11%	1,61%
226. Despeses diverses	10.967.739,00	11.033.266,82	65.527,82	0,60%	10,43%
227. Treballs realitzats per altres empreses i profes.	66.692.985,00	70.842.801,87	4.149.816,87	6,22%	66,95%
Total	100.224.589,00	105.809.321,69	5.584.732,69	5,57%	100,00%

- El concepte que concentra més pressupost és el 227, de treballs realitzats per altres empreses i professionals. Aquest concepte té un crèdit de 70,84 milions d'euros, amb un augment del 6,22 % respecte a l'exercici anterior (+4,15 milions d'euros).
- La principal despesa d'aquest apartat es correspon amb els prop de 20 milions d'euros destinats al contracte del Servei local de teleassistència, que enguany creix en gairebé un 8,7% (+1,6 milions d'euros respecte al 2024). Cal destacar que una part d'aquest import (2,48 milions d'euros) respon al projecte Next Generation per a la digitalització del servei, previst de forma correlativa també en els ingressos.
- Entre aquests treballs també destaquen els 18,33 milions d'euros per al suport tècnic i material gestionats a través de la línia del Catàleg de serveis i activitats del Pla de cooperació Xarxa de Governos Locals. En aquesta classificació destaquen els 2,2 milions d'euros del programa d'arranjament d'habitatges.
- Dins d'aquest concepte, tenen un pes significatiu les despeses vinculades a la neteja i seguretat, amb 10,39 milions d'euros, que no presenten variacions destacables en comparació amb l'any anterior.
- El segon concepte amb major pes és el de subministraments, que s'ha dotat pressupostàriament amb 12,76 milions d'euros, un 3,19% més en comparació amb l'exercici anterior. D'aquest total, el subministrament d'energia elèctrica recull aproximadament el 53%, el subministrament de combustibles i carburants el 12%, i el de productes alimentaris per als usuaris dels centres residencials i pel menjador laboral, prop d'un 8%.
- Sota aquest article també estan contemplades les despeses destinades a comunicacions, publicitat i propaganda, material d'oficina, tributs (IVTM, IBI, guals, taxes de recollida de residus sòlids, entre d'altres), primes d'assegurances, serveis de missatgeria i transports.

- **23. Indemnitzacions per raó del servei:** amb una consignació d'1,16 milions d'euros. En aquest epígraf es consideren, com cada any, els imports corresponents a dietes i locomoció, que no presenten variacions significatives.

- **24. Despeses de publicacions:** el pressupost previst per al disseny, maquetació, preimpressió, impressió, enquadernació i altres despeses per a l'edició de les publicacions de la corporació és de 130 milers d'euros, un 14% més que l'any anterior.
- **25. Treballs realitzats per administracions públiques i altres entitats públiques:** la contractació d'aquests treballs és de 3,37 milions d'euros, 2,07 milions més que l'any passat. Aquest increment es destina principalment al nou model de prestació del Pla d'informació i vigilància (Agents Cívics), ja que enguany es desplega a tota la província mentre que anys anteriors afectava la meitat de municipis. També s'inclou el nou programa de Governança de Dades.
- **26. Treballs realitzats per institucions sense fins de lucre:** el seu crèdit inicial és de 660 milers d'euros, un 43,34% menys que el 2024, la major part repartida entre les polítiques del servei d'atenció a la dependència i vulnerabilitat social, i logística.

Capítol 3 - Despeses financeres

En total, el crèdit previst és de 111 mil euros, sense variacions respecte a l'any 2024. Entre aquests destaquen les despeses bancàries vinculades al funcionament de la tresoreria de tota la corporació.

Capítol 4 - Transferències corrents

El capítol 4 comprèn els crèdits relatius a la transferència de recursos per a finançar operacions corrents cap a entitats dependents de la corporació, altres administracions i institucions, persones i famílies, empreses i altres possibles destinataris. Per al projecte de pressupostos 2025, el capítol 4 s'ha dotat amb un total de 341,16 milions d'euros, amb un increment de prop del 8,8% en relació amb el pressupost inicial del 2024 (+27,58 milions d'euros en valors absoluts) i representa aproximadament el 26% del total de despesa.

Taula 10. Detall de les despeses del capítol 4 per article i tipus d'entitat local (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
41. Trans. corrents a org. autònoms de l'entitat local	43.744.000,00	48.761.760,00	5.017.760,00	11,47%	14,29%
42. Trans. corr. a l'Administració de l'Estat	180.000,00	110.000,00	-70.000,00	-38,89%	0,03%
44. Tranf. corr. ens púb. i soc. merc. de l'ent. local	27.994.340,00	28.937.110,00	942.770,00	3,37%	8,48%
45. Transferències corrents a comunitats autònomes	7.959.070,00	8.458.651,00	499.581,00	6,28%	2,48%
46. Transferències corrents a entitats locals	202.029.045,00	220.061.905,31	18.032.860,31	8,93%	64,50%
47. Transferències corrents a empreses privades	202.618,00	378.025,00	175.407,00	86,57%	0,11%
48. Transf. a fam. i institucions sense fins de lucre	30.384.872,00	33.362.263,69	2.977.391,69	9,80%	9,78%
49. Transferències corrents a l'exterior	1.088.055,00	1.090.285,00	2.230,00	0,20%	0,32%
Total capítol 4	313.582.000,00	341.160.000,00	27.578.000,00	8,79%	100,00%

- 41. A organismes autònoms de l'entitat local: les transferències corrents als organismes autònoms de la mateixa Diputació ascendeixen a 48,76 milions d'euros, i això suposa un creixement de gairebé un 11,5% respecte al crèdit del 2024.

- Com cada any, l'import d'aquest article va destinat a sufragar les despeses corrents de l'Institut del Teatre (23,76 milions d'euros, un 3,56 % més respecte al pressupost anterior) a conseqüència de l'increment dels costos de personal.
- També s'inclou la transferència a l'Organisme de Gestió Tributària. En aquest darrer cas, es preveu una aportació de 25 milions d'euros pel 2025 (4,2 milions d'euros més que en el pressupost inicial del 2024, sent el creixement més significatiu d'aquest article). Aquesta quantitat es destina a cobrir l'augment de les retribucions del personal i l'increment previst de les comunicacions postals i informàtiques, ja que els ingressos propis gairebé no han augmentat.

- 42. A l'Administració de l'Estat: pel 2025 s'han previst 110 mil euros.

- 44. A ens públics i a la societat mercantil de l'entitat local: concretament, l'aportació a la societat mercantil Xarxa Audiovisual Local, S.L., és de 28,94 milions d'euros, un 3,37% superior a la de l'any anterior. Tal com es va preveure el 2023 i 2024, s'ha tingut en compte en la dotació la part a compensar de l'aplicació del criteri de l'AEAT derivat de l'Acord de Liquidació de 21 de juny de 2022, on es restringeix el dret de l'entitat a la plena deduïbilitat de les quotes d'IVA suportades.

- 45. A comunitats autònomes: sumen un total de 8,46 milions d'euros, mig milió més que l'any anterior. Entre les contribucions més significatives es troben les derivades dels acords de promoció de l'activitat del Circuit de Catalunya com a motor del desenvolupament econòmic; a l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural de la Generalitat de Catalunya per al suport a la programació escènica i musical estable de la demarcació de Barcelona; als Centres Assistencials Dr. Emili Mira López per als complements personals transitoris a personal funcionari no assistencial; al Consorci del Barri de la Mina, tant l'aportació com a entitat participant del consorci, com la corresponent al Pla de gestió pel real·lotjament de famílies a causa de l'enderroc del Bloc Venus. També s'ha tingut en compte l'aportació a l'Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA) pel finançament de les línies de formació i recerca de coneixement del sector agrari; i a altres organismes dependents i a universitats públiques amb les quals la Diputació de Barcelona col·labora en el desenvolupament de diferents projectes.

- **46. A entitats locals:** la major part del capítol 4 (64,5%) es destina a transferències corrents a entitats locals, amb una consignació aquest any de 220,06 milions d'euros, prop d'un 9% més que el 2024.

Taula 11. Classificació per concepte (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
462. Transferències corrents a ajuntaments	150.426.600,00	164.815.410,89	14.388.810,89	9,57%	74,90%
463. Transferències corrents a mancomunitats	512.040,00	846.384,00	334.344,00	65,30%	0,38%
464. Transferències corrents a àrees metropolitanes	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%	0,01%
465. Transferències corrents a comarques	6.873.795,00	10.488.212,14	3.614.417,14	52,58%	4,77%
467. Transferències corrents a consorcis	44.087.810,00	43.759.498,28	-328.311,72	-0,74%	19,89%
468. Transferències corrents a entitats locals menors	98.800,00	22.400,00	-76.400,00	-77,33%	0,01%
469. Transferències corrents a empreses municipals	0,00	100.000,00	100.000,00		0,05%
Total	202.029.045,00	220.061.905,31	18.032.860,31	8,93%	100,00%

- Els ajuntaments són els principals receptors, amb 164,82 milions d'euros, que suposen un augment de més de 14,39 milions d'euros respecte al 2024.
- També cal destacar els gairebé 10,49 milions d'euros destinats als consells comarcals, més d'un 50% superiors a les despeses de l'exercici anterior a causa de l'increment de la consignació del Pla de cooperació XGL.
- I els 43,76 milions d'euros per a consorcis. Entre aquests últims, destaquen les aportacions al Centre de Cultura Contemporània de Barcelona, al Consorci de Biblioteques de Barcelona, al Consorci de les Drassanes Reials i el Museu Marítim de Barcelona, al Consorci del Patrimoni de Sitges, als consorcis de parcs i espais naturals (especialment al Parc de Collserola), al Consorci del Patrimoni de Sitges i al Museu Tèxtil de Terrassa. També s'han consignat 1,1 milions d'euros per un conveni de col·laboració amb ens de gestió turística territorials pel desenvolupament de plans de dinamització turística.

Del total previst pels ens locals de la demarcació com a transferències corrents, un volum molt elevat (el 77%) es gestiona mitjançant el **Pla de cooperació de la Xarxa de Governos Locals**. En concret, es preveu gestionar prop de 168 milions d'euros, dels quals aproximadament 136 milions d'euros es tramiten a través de la línia del Catàleg de serveis, 26,6 milions d'euros com a programes específics i 5 milions d'euros del conveni específic amb l'Ajuntament de Barcelona. L'increment global d'aquests recursos és de 13,5 milions d'euros. A continuació es resumeixen en una taula els àmbits més representatius pressupostàriament.

Taula 12. Classificació dels recursos del Pla de cooperació XGL. Capítol 4. Entitats locals (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
Catàleg de serveis	123.059.619,00	136.277.871,00	13.218.252,00	10,74%	81,19%
Suport als serveis socials municipals	26.500.000,00	26.500.000,00	0,00	0,00%	15,79%
Suport al mercat de treball local	21.886.500,00	21.886.613,00	113,00	0,00%	13,04%
Polítiques educatives locals	6.891.120,00	12.355.545,00	5.464.425,00	79,30%	7,36%
Suport al teixit productiu	8.612.070,00	8.901.200,00	289.130,00	3,36%	5,30%
Convivència, diversitat i cicle de vida	7.010.400,00	8.897.900,00	1.887.500,00	26,92%	5,30%
Salut pública	7.824.000,00	8.469.000,00	645.000,00	8,24%	5,05%
Polítiques de joventut	6.348.395,00	6.994.005,00	645.610,00	10,17%	4,17%
Gestió forestal i prevenció d'incendis	5.874.725,00	5.704.725,00	-170.000,00	-2,89%	3,40%
Dinamització de l'esport als municipis	5.758.323,00	5.569.790,00	-188.533,00	-3,27%	3,32%
Gestió urbana i territorial	3.430.000,00	5.430.000,00	2.000.000,00	58,31%	3,23%
Feminismes i igualtat	2.910.000,00	3.385.000,00	475.000,00	16,32%	2,02%
Assistència integral al govern local. Adm. general	3.028.500,00	3.257.939,00	229.439,00	7,58%	1,94%
Teixit comercial local	2.548.025,00	2.954.000,00	405.975,00	15,93%	1,76%
Estratègies per al desenvolupament econòmic	1.810.931,00	2.251.124,00	440.193,00	24,31%	1,34%
Polítiques de consum	1.925.000,00	2.225.000,00	300.000,00	15,58%	1,33%
Desenvolupament cultural local	1.860.000,00	1.860.000,00	0,00	0,00%	1,11%
Cooperació al desenvolupament	1.550.000,00	1.710.000,00	160.000,00	10,32%	1,02%
Museus i patrimoni cultural moble	1.201.000,00	1.140.000,00	-61.000,00	-5,08%	0,68%
Tecnologies de la informació a l'àmbit municipal	1.053.000,00	1.053.000,00	0,00	0,00%	0,63%
Altres	5.037.630,00	5.733.030,00	695.400,00	13,80%	3,42%
Programes específics	26.297.460,00	26.580.348,50	282.888,50	1,08%	15,83%
Programa extraordinari d'autonomia local	25.000.000,00	20.000.000,00	-5.000.000,00	-20,00%	11,91%
Ajuts emergències municipals	797.460,00	3.500.000,00	2.702.540,00	338,89%	2,09%
Governança comarcal	0,00	2.080.347,50	2.080.347,50		1,24%
Treball, Talent i Tecnologia	500.000,00	1.000.001,00	500.001,00	100,00%	0,60%
Conveni específic Ajuntament de Barcelona	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00		2,98%
Total	149.357.079,00	167.858.219,50	18.501.140,50	12,39%	100,00%

De l'import destinat al **Catàleg de serveis pel 2025**, destaquen els següents àmbits d'actuació:

- Serveis socials municipals: es destinen 26,5 milions d'euros, convertint-se en l'àmbit amb més recursos, destinat a garantir la prestació de serveis de benestar social i el desenvolupament de programes socials per als ens locals.
- Mercat de treball local: hi ha pressupostats un total de gairebé 22 milions d'euros. D'aquesta quantitat, 15 milions d'euros es destinen a cobrir la demanda municipal per a plans locals d'ocupació per a l'any 2025.
- Polítiques educatives: està previst destinar 12,36 milions d'euros (prop d'un 80% més que l'any anterior) per finançar actuacions i programes per a la millora educativa, així com les despeses de funcionament dels centres i serveis educatius municipals. També es financen programes per fomentar l'equitat, combatre l'abandonament escolar prematur, donar suport a la mobilitat equitativa i promoure l'educació inclusiva a les escoles bressol municipals.
- Teixit productiu: consignats 8,9 milions d'euros per portar a terme actuacions i projectes de suport amb l'objectiu de dinamitzar el teixit empresarial.

- Convivència, diversitat i cicle de vida: aquest àmbit compta amb un pressupost de 8,9 milions d'euros (un 27% més que el 2024), destacant els recursos destinats a la convivència, diversitat, igualtat de tracte i no-discriminació. Es preveu l'impuls i reforç de projectes municipals en àrees urbanes complexes i la consolidació de serveis de mediació ciutadana. També es reforcen les actuacions de dinamització de les persones grans, la promoció i prevenció en infància, i el benestar emocional.
- Salut pública: aquest àmbit rep 8,47 milions d'euros destinats a portar a terme activitats d'educació dirigides a millorar la salut de les persones, ajudar els ens locals a complir les competències assignades per la normativa de protecció dels animals, establiments alimentaris, aigua de consum humà, així com elaborar plans locals de salut per a reduir les desigualtats en aquesta matèria, entre d'altres. Enguany s'incorporen recursos destinats en l'àmbit de la salut mental, sexual i reproductiva.
- Polítiques de joventut: amb un crèdit inicial de 7 milions d'euros destinats a polítiques de joventut, dels quals 5,44 milions provenen del programa Escolta Jove. Aquest programa està dissenyat per atendre les necessitats d'informació, orientació i acompanyament vi-vencial de les persones joves. En el marc d'actuacions de prevenció, detecció i interven-ció, es busca teixir les confiançaes necessàries per abordar les vulnerabilitats vivencials específiques d'aquest col·lectiu a través dels serveis de joventut dels ens locals.
- Gestió forestal i prevenció d'incendis: hi ha més de 5,7 milions d'euros destinats a aquest àmbit, principalment destinats al manteniment de la infraestructura per a la prevenció, incloent l'obertura de franges i l'adequació de parcel·les. L'increment del 2025 va desti-nat a atendre la incorporació de la direcció facultativa d'obres, l'actualització de costos, així com per a la retirada d'abocaments incontrolats de residus al medi natural amb risc d'iniciar o propagar un incendi forestal.
- Dinamització de l'esport als municipis: hi ha pressupostats 5,57 milions d'euros. Entre aquests destaquen els més de 2 milions d'euros pel Cicle de passejades per a la gent gran, projectes i esdeveniments municipals significatius. També s'ofereix suport a l'or-ganització i dinamització d'activitats esportives locals, a la incorporació municipal de la figura d'educadors esportius, al foment de l'esport femení i a ajuts per a la pràctica esportiva als col·lectius més vulnerables.
- Gestió urbana i territorial: es destinen 5,43 milions d'euros en aquest àmbit (2 milions més que l'exercici anterior). Es dona suport als punts del servei d'intermediació en deu-tes de l'habitatge, per a la verificació i inspecció d'activitats i en matèria de protecció civil, per reforçar els serveis locals d'habitatge, per a impulsar la implementació i gestió de les Agendes urbanes locals i pel planejament urbanístic, entre d'altres. Addicionalment, en el 2025 s'incorporen 1,5 milions d'euros d'ajuts a la innovació per la regeneració urbana.
- Feminismes i igualtat: també hi ha gairebé 3,39 milions d'euros destinats a aquest àmbit principalment finançament en l'àmbit d'igualtat de gènere i de la diversitat sexual, afec-tiva i de gènere i en l'àmbit de la prevenció i l'abordatge de les violències masclistes.
- Assistència integral al govern local: s'han consignat 3,26 milions d'euros principalment per a projectes de reforç de les estructures tècniques municipals a través dels con-

sellis comarcals, activitats per impulsar la cultura participativa i projectes relacionats en aquesta matèria, ajuts per a la prestació de les funcions públiques de Secretaria-Inter-venció i el Pla de seguretat local.

- Teixit comercial local: es destinen 2,95 milions d'euros a aquest àmbit per a la realització d'estudis i a proporcionar assessorament per al foment del teixit comercial. A més, aquests fons també donen suport al foment de mercats i fires locals.
- Estratègies de desenvolupament econòmic: amb un pressupost de 2,25 milions d'euros per a promoure la planificació estratègica territorial així com projectes territorials innovadors.
- Polítiques de consum: es destinen 2,23 milions d'euros, principalment per a la creació i funcionament dels serveis municipals d'aquest àmbit.
- Altres àmbits rellevants previstos en el Catàleg de serveis són els programes de desenvolupament cultural, pel suport d'accions de cooperació al desenvolupament i de sensibilització, per a museus i patrimoni cultural i per plans d'implantació de la tramitació digital en matèria de les tecnologies de la informació.

En el Pla de cooperació XGL també estan consignats els **Programes específics**, que són convocatòries i línies de suport dissenyades per raó de destinataris, finalitats, circumstàncies concretes o d'emergència destinades a donar cobertura en àmbits considerats d'especial interès.

- Destaca la nova edició del Programa específic extraordinari d'autonomia local, com a fons de prestació, amb 20 milions d'euros. Aquest segona edició va ser aprovada l'octubre de 2024 amb una dotació global de 50 milions d'euros (pel període 2024-2025) destinats a ajuntaments i entitats municipals descentralitzades amb l'objectiu que puguin afrontar amb garanties la prestació dels serveis públics.
- En el 2025 s'incorpora el Programa de governança comarcal, també com a fons de prestació, amb més de 2 milions d'euros, que respon de manera singular a les necessitats d'aquests ens i contribueix eficaçment al desenvolupament econòmic i social sostenible del territori, a enfortir l'autonomia i dinamisme en l'àmbit comarcal i a la bona governança comarcal.
- La resta es distribueix entre el programa d'ajuts d'emergències municipals i el de Treball, Talent i Tecnologia del Servei de Mercat de Treball.

- **47. A empreses privades:** el crèdit destinat representa una part molt petita del total de les transferències, concretament el 0,11% del capítol, sumant aproximadament un total de 378 mil euros. Una part important es destina al suport a fires, mostres, mercats i festivals artístics organitzats per empreses del sector cultural.

- **48. A famílies i institucions sense fins de lucre:** el pressupost previst ascendeix a poc més de 33 milions d'euros, amb una variació propera al 10% respecte al 2024.

- Les principals aportacions estan dirigides al desenvolupament de la cultura local, com les que es destinen a la Fundació del Gran Teatre del Liceu, la Fundació del Teatre Lliure

re, la Fundació Privada Palau o per a festivals artístics d'entitats culturals i activitats i esdeveniments de cultura popular i tradicional, entre altres.

- En l'àmbit de suport als serveis socials municipals, estan pressupostats prop de 2 milions d'euros destinats a projectes que tinguin com a objectius la cobertura de necessitats bàsiques, la inclusió social, l'atenció a la dependència i vulnerabilitat social i el foment de les cures en la comunitat. En aquest subprograma també cal mencionar amb 1,11 milions d'euros, el conveni de col·laboració amb la Generalitat de Catalunya, que destina els recursos per a ciutadans amb greus dificultats econòmiques i en situació de risc d'exclusió social, a través d'un servei d'intermediació per evitar perdre l'habitatge. Aquest import es complementa amb 1 milió d'euros en el marc de la col·laboració amb l'Agència d'Habitatges de Catalunya per donar suport a les entitats sense ànim de lucre que gestionen habitatges d'inserció i que tenen com a finalitat social l'atenció a persones en risc.
- Hi ha 3,1 milions d'euros destinats a la gestió forestal i prevenció d'incendis d'àrees de gestió prioritària per associacions de propietaris forestals en la implementació de treballs de reducció del combustible en zones estratègiques per a la lluita contra incendis forestals. La resta està destinat al Pla d'informació i vigilància 2025 per a la vigilància i sensibilització d'incendis forestals a la província de Barcelona.
- Amb relació a les polítiques de relacions internacionals, destaquen els 1,79 milions d'euros per accions de cooperació al desenvolupament, drets humans i sensibilització de les organitzacions de la societat civil així com el milió d'euros per ajudar a les ONG que treballen en zones d'emergència humanitària.
- Cal comentar la consignació prevista per a polítiques educatives locals (1,89 milions d'euros), on destaca la convocatòria de subvencions destinades a les llars d'infants de titularitat privada d'iniciativa social.
- Enguany destaca l'increment destinat a beques de col·laboració per completar la formació teòrica i pràctica dels estudiants de formació professional dual i la preparació professional de graduats, titulats universitaris i altres cicles formatius, que augmenta de 0,5 a 1,05 milions d'euros. Incorpora les beques de formació en el marc del programa Captació i retenció del talent per als governs locals 2022-2030

-49. Al l'exterior: les transferències a l'exterior compten amb un crèdit d'aproximadament 1 milió d'euros, destinat principalment a donar suport a projectes de cooperació al desenvolupament de països i comunitats.

Capítol 5 - Fons de contingència i altres imprevistos

Tal com estableix l'article 31 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, s'ha dotat un fons de contingència en el capítol 5 de despeses, a fi d'incloure en el pressupost una dotació diferenciada de crèdits pressupostaris, amb 4 milions d'euros (el mateix import que el 2024) per a atendre necessitats de caràcter no discrecional, no previstes al pressupost inicial i que es puguin presentar al llarg de l'exercici.

Capítol 6 - Inversions reals

La dotació de recursos del capítol 6 d'inversions reals, prevista en el pressupost del 2025, ascendeix a gairebé 97 milions d'euros, xifra que es redueix prop d'un 3% respecte a l'any anterior i que representa el 7,41% del total del pressupost.

Taula 13. Detall de les despeses del capítol 6 per article (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
60. Inversió nova en infraestruc. i béns per ús gral.	5.382.540,00	2.673.405,00	-2.709.135,00	-50,33%	2,76%
61. Inversions de reposició infraest. i béns ús gral.	39.626.073,00	32.536.562,40	-7.089.510,60	-17,89%	33,57%
62. Inv.nova associada al funcionam. operatiu serveis	7.291.079,00	6.819.107,60	-471.971,40	-6,47%	7,03%
63. Inv. reposició assoc.funcionament operatiu servei	31.828.638,00	31.129.595,00	-699.043,00	-2,20%	32,11%
64. Despeses en inversions de caràcter immaterial	7.783.229,00	8.893.190,00	1.109.961,00	14,26%	9,17%
65. Despeses inv. gestionades per altres ens públics	7.669.919,00	13.980.840,00	6.310.921,00	82,28%	14,42%
68. Despeses en inversions de béns patrimonials	295.522,00	901.300,00	605.778,00	204,99%	0,93%
Total capítol 6	99.877.000,00	96.934.000,00	-2.943.000,00	-2,95%	100,00%

Aquests són els articles de despesa del capítol i les principals modificacions respecte al 2024:

- 60. Inversió nova en infraestructures i béns per a l'ús general: la consignació per al 2025 és de 2,67 milions d'euros, amb una reducció del 50% respecte del 2024.

- Aquesta disminució es produeix en el Projecte Vies Blaves, que passa de 4,64 a 2,03 milions d'euros. Aquest projecte consisteix en la rehabilitació de les lleres dels rius Llobregat, Cardener i Anoia al seu pas per la demarcació de Barcelona, perquè siguin transitables de manera contínua per la ciutadania, per mitjans no monitorats, i respectant la biodiversitat.
- Com cada any, també està consignada la despesa per a possibles expropiacions de terrenys necessàries per a millorar la xarxa local de carreteres i altres inversions en terrenys en diversos espais naturals.

- 61. Inversions en reposició d'infraestructures i béns per a ús general: la despesa prevista és de 32,54 milions d'euros, que representa gairebé el 34% del total del capítol, tot i disminuir prop d'un 18%. D'aquesta quantitat, pràcticament la totalitat (30,88 milions d'euros) es destina al manteniment i millora de la Xarxa local de carreteres. Els programes i plans més destacats són:

- El Pla de seguretat viària, dotat amb 9,98 milions d'euros, que executa projectes d'obres preventius, així com de conservació extraordinària de la xarxa de carreteres.
- El Programa smart road de fibra òptica amb 4,5 milions d'euros i una reducció del 46% del pressupost en comparació al 2024, destinat a consolidar la inversió en projectes d'instal·lacions d'infraestructures de comunicacions a les carreteres.

- Finalment, són rellevants els 15,7 milions d'euros per a les inversions que la corporació ha de fer d'acord amb els convenis signats amb la Generalitat de Catalunya 2011-2025. Aquesta dotació disminueix un 15% i inclou convenis per a la construcció d'itineraris per a vianants associats a carreteres, millora de trams urbans, eixamplament de carreteres i millores en general.

- 62. Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis: amb un crèdit inicial de 6,82 milions d'euros.

- Una part rellevant, 1,8 milions d'euros, es destina a recursos informàtics corporatius com poden ser l'adquisició de solucions d'emmagatzematge i back up, portàtils i maquinari per a la Xarxa de Biblioteques Municipals, entre d'altres.
- També destaca la despesa en l'adequació de les instal·lacions tècniques a normativa pel projecte de climatització de l'edifici Serradell i les noves naus adquirides com a magatzem al Pont de Vilomara (1,47 milions d'euros).
- D'altra banda, es duren a terme accions del Pla Clima, que inclouen la instal·lació de plaques fotovoltaiques en diversos edificis corporatius, l'ampliació dels punts de recàrrega de vehicles elèctrics i l'adequació de refugis climàtics.

- 63. Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis: la consignació per aquest any és de 31,13 milions d'euros, xifra similar al pressupost de 2024.

- Les despeses principals d'aquest article (al voltant de 18,53 milions d'euros), es destinen a les obres de rehabilitació i manteniment dels edificis i recintes corporatius. Alguns exemples d'aquestes despeses inclouen les obres del Bloc B del Pavelló Nord i l'arranjament de galeries de serveis del Recinte Mundet, la remodelació de l'antiga residència Ramon Llull, la restauració del campanar de l'església de Mundet, la rehabilitació dels edificis 12A i 15 del Recinte de l'Escola Industrial i les obres de remodelació dels espais i climatització de la Nau Floris.
- En el 2025, incrementa la despesa en reposició de mobiliari (2,29 milions d'euros) derivada de la compra de taules de treball col·laboratiu, cadires, electrodomèstics i de l'adquisició de la resta de mobiliari de reposició, a més del mobiliari de la nova sala de plens. També es destina un major import (més d'1 milió d'euros) per a la millora i adequació dels béns immobles edificats de la Xarxa de parcs naturals.
- El pressupost també contempla la despesa de recursos destinats a equipaments informàtics interns (3,87 milions d'euros) així com l'adquisició de fons bibliogràfic de les biblioteques i bibliobusos de la Xarxa (2,43 milions d'euros), entre d'altres.

- 64. Despeses en inversions de caràcter immaterial: més del 9% del capítol correspon a inversions d'aquesta mena (8,89 milions d'euros). Les principals despeses d'aquest epígraf fan referència especialment al manteniment actualitzat de la cartografia topogràfica digital municipal, que augmenta un 26% fins a 5 milions d'euros; i a les inversions en aplicacions informàtiques consignades amb 3,61 milions d'euros.

- **65. Despeses en inversions gestionades per altres ens públics:** amb prop de 14 milions d'euros, són les despeses d'aquest capítol que més han incrementat respecte de l'exercici anterior, amb 6,31 milions d'euros més de pressupost.

- Aquesta variació és deguda principalment a l'execució del nou programa de Salut Pública Dibaigua digitalització de les xarxes d'abastament d'aigua potable de petits municipis, per a assegurar-ne la qualitat sanitària, amb 4,69 milions d'euros.
- Una part important del crèdit pressupostat en aquest article es destina a despeses relacionades amb les aportacions municipals avançades per la Diputació en projectes d'obra cofinançats pels ens locals, principalment dins del marc de la Xarxa local de carreteres (4,03 milions d'euros). També es destinen recursos al Pla Zonal, que busca respondre a les demandes municipals per transformar camins en carreteres (3,7 milions d'euros).
- Tot i que en menor mesura, també es destinen recursos a diverses actuacions en el patrimoni arquitectònic de la província. Alguns exemples d'aquestes actuacions inclouen el Castell de Cubelles, la muralla del Montgròs al Brull, l'Arc Romà del Pont del Diable de Martorell, el monestir de Sant Llorenç a Guardiola del Berguedà i l'adequació del Castell de Talamanca, entre d'altres.

- **68. Despeses en inversions de béns patrimonials:** amb un pressupost de 901 mil euros, suposa un pes de menys de l'1% sobre el capítol. Com cada any, el seu pressupost es destina a rehabilitar immobles patrimonials, destacant pel 2025 l'adquisició de part de finques rústiques de les quals la Diputació és copropietària amb la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau a Martorelles i Santa Maria de Martorelles.

Capítol 7 - Transferències de capital

Al capítol 7 de transferències de capital s'inclouen les aportacions de recursos sense contrapartida directa dels agents beneficiaris i que s'han de destinar a inversions. La dotació d'aquestes aportacions per al 2025 és de 213,03 milions d'euros, xifra que suposa el 16 % del total de la despesa i que manté un import similar al de l'exercici anterior.

A la taula 14 es pot observar el repartiment del pressupost de transferències de capital detallat per articles:

Taula 14. Detall de les despeses del capítol 7 per article i tipus d'entitat local (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
71. Transf. de capital a org. aut. de l'entitat local	480.000,00	650.000,00	170.000,00	35,42%	0,31%
74. Transf. ens públics i soc. mercantils de l'entitat	335.200,00	335.200,00	0,00	0,00%	0,16%
75. Transferències de capital a comunitats autònomes	4.007.222,00	2.707.200,00	-1.300.022,00	-32,44%	1,27%
76. Transferències de capital a entitats locals	204.464.225,00	205.725.411,00	1.261.186,00	0,62%	96,57%
77. Transferències de capital a empreses privades	98.000,00	103.009,00	5.009,00	5,11%	0,05%
78. Transf. a fam. i institucions sense fins de lucre	2.346.353,00	3.508.180,00	1.161.827,00	49,52%	1,65%
Total capítol 7	211.731.000,00	213.029.000,00	1.298.000,00	0,61%	100,00%

- **71. A organismes autònoms de l'entitat local:** es preveu destinar 650 mil euros, un 35% més que l'any anterior, per a inversions de l'Institut del Teatre.

- **74. A ens públics i societats mercantils de l'entitat local:** es consignen 335 mil euros en transferències de capital a favor de la Xarxa Audiovisual Local, S.L. (la mateixa xifra que l'any passat).

- **75. A comunitats autònomes:** hi ha consignats 2,71 milions d'euros dels quals 2,36 milions d'euros corresponen al finançament de l'ampliació de la Fira de Barcelona d'acord amb el que estableix el conveni de col·laboració. Enguany també s'ha previst destinar 300 mil euros perquè la Universitat de Barcelona pugui adequar l'edifici de l'antic Teatre de Mundet per poder ubicar en aquest espai el projecte de desenvolupament del Barcelona Center for Applied Neurosciences (BCAN), futur motor de recerca, desenvolupament i innovació a l'àmbit de la Neurociència aplicada a la salut. I finalment, com l'any anterior, es manté l'aportació pel Consorci del Gran Teatre del Liceu.

- **76. A entitats locals:** la major part del capítol 7 (prop del 96,6%) es destina a transferències de capital per a entitats locals, 205,73 milions d'euros, valor que es manté similar al del 2024.

- Els ajuntaments són els principals receptors, amb prop de 194,5 milions d'euros, que suposen una disminució de 2,8 milions d'euros respecte al 2024.
- Dels 5,93 milions d'euros previstos per a consorcis, les principals aportacions institucionals previstes són per al Centre de Cultura Contemporània i per al Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona, els quals formen part del sector públic de la Diputació de Barcelona.

Taula 15. Classificació per concepte (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
762. Transferències de capital a ajuntaments	197.300.381,00	194.484.767,62	-2.815.613,38	-1,43%	94,54%
763. Transferències de capital a mancomunitats	1.551.575,00	2.458.000,00	906.425,00	58,42%	1,19%
765. Transferències de capital a comarques	1.730.624,00	2.854.413,38	1.123.789,38	64,94%	1,39%
767. Transferències de capital a consorcis	3.681.645,00	5.928.230,00	2.246.585,00	61,02%	2,88%
768. Transferències de capital a entitats locals menors	200.000,00	0,00	-200.000,00	-100,00%	0,00%
Total	204.464.225,00	205.725.411,00	1.261.186,00	0,62%	100,00%

Del total previst pels ens locals de la demarcació com a transferències de capital, un volum molt elevat (el 77%) es gestiona mitjançant el **Pla de cooperació de la Xarxa de Govern Locals**, d'acord amb els instruments de la taula següent.

Taula 16. Classificació dels recursos del Pla de concertació XGL. Capítol 7. Entitats locals (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
Programes específics	72.558.199,00	80.075.200,00	7.517.001,00	10,36%	50,34%
Programa general inversions (PGI)	75.633.837,00	60.000.000,00	-15.633.837,00	-20,67%	37,72%
Conveni específic Ajuntament de Barcelona	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00%	6,29%
Catàleg de serveis	7.286.000,00	8.986.000,00	1.700.000,00	23,33%	5,65%
	165.478.036,00	159.061.200,00	-6.416.836,00	-3,88%	100,00%

- **Programa general d'inversions (PGI):** pressupostat amb 60 milions d'euros, fan referència a les anualitats pel 2025 del Programa general d'inversions 2024-2027. De l'import total del PGI, el 70% es gestiona des de la Gerència de Serveis d'Equipaments, Infraestructures Urbanes i Patrimoni Arquitectònic i el 19% des de la Gerència de Serveis d'Esports.
- **Conveni específic de l'Ajuntament de Barcelona:** hi ha 10 milions d'euros, el mateix import que l'exercici anterior.
- **Programes sectorials o específics:** més de 80 milions d'euros corresponents a aquests programes, alguns dels quals provenen del mandat anterior i tenen continuïtat en la nova legislatura:

Taula 17. Classificació dels recursos del Pla de concertació XGL. Capítol 7. Entitats locals (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
Prog. sectorial. Millora xarxes abastament aigua	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00		31,22%
Prog. sectorial. Renovables 2030	43.545.720,00	31.165.545,00	-12.380.175,00	-28,43%	38,92%
Prog. sectorial. Millora camins municipals	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00%	12,49%
Prog. sectorial. Equipaments esportius	0,00	7.050.000,00	7.050.000,00		8,80%
Prog. específic. Ajuts emergències municipals	267.479,00	2.390.000,00	2.122.521,00	793,53%	2,98%
Prog. sectorial. Millora de polígons industrials	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00		5,00%
Prog. específic. Governança comarcal	0,00	419.655,00	419.655,00		0,52%
Prog. sectorial. Actuació en patrimoni	18.745.000,00	50.000,00	-18.695.000,00	-99,73%	0,06%
Total	72.558.199,00	80.075.200,00	7.517.001,00	10,36%	100,00%

- Programa sectorial de Millora de les xarxes d'abastament d'aigua: és un programa iniciat el 2024, dotat amb 100 milions d'euros per a tot el mandat, dels quals 25 milions d'euros pel 2025. El seu objectiu és millorar les infraestructures de subministrament d'aigua potable obsoletes o en mal estat, per evitar el malbaratament d'aigua a causa de les pèrdues a la xarxa de distribució urbana en baixa i, així, incrementar l'estalvi d'aigua potable.
- Programa sectorial Renovables 2030: amb 31,17 milions d'euros i ja iniciat el 2022, inclou, d'una banda, la gestió de les prorrogues sol·licitades pels ens locals de la

primera edició (14 milions d'euros) i, per l'altre, la línia 2 transició econòmica (17 milions d'euros). Es destina a fer front a l'emergència climàtica, reduint les emissions de gasos d'efecte hivernacle dels equipaments i infraestructures locals, augmentar la producció d'energia renovable i millorar l'eficiència energètica.

- Programa sectorial de Millora de camins municipals: aquest és un programa molt consolidat, dotat amb 40 milions d'euros per al mandat 2024-2027, que es reparteixen en parts iguals en cada anualitat. Aquest programa té com a finalitat contribuir al finançament de l'execució d'obres de millora en camins d'ús públic que es troben íntegrament en àmbit no urbà i que són aptes per al trànsit rodat motoritzat.
 - Programa sectorial d'equipaments esportius: es tracta d'un nou programa al qual es destinen més de 7 milions d'euros per a la rehabilitació de les instal·lacions esportives municipals.
 - Programa sectorial de Millora de polígons industrials: es treballa en la tercera edició d'aquest programa, que emmarcarà el període 2025-2028, amb una dotació de 30 milions d'euros, dels quals 4 milions d'euros es pressuposten per al 2025. El seu objectiu principal és incrementar la qualitat dels polígons industrials a través del finançament d'inversions d'alt impacte que permetin millorar la competitivitat de les empreses que hi estan implantades i, en aquest sentit, afavorir el creixement empresarial, atreure noves oportunitats de negoci i generar ocupació de qualitat.
 - També es pressuposten 2,39 milions d'euros per al programa d'ajuts d'emergències municipals, que permet presentar sol·licituds per fer front a despeses extraordinàries derivades de situacions d'emergència succeïdes mitjançant 7 línies de suport, en funció de la naturalesa de la despesa.
 - Finalment, i en menor import, es destina una part de la despesa al programa específic de governança comarcal i al programa sectorial d'actuació en el patrimoni.
- **Catàleg:** aproximadament 9 milions d'euros que es gestionen a través d'aquesta línia, destinada a serveis d'habitatge, urbanisme i activitats locals, així com a millorar la seguretat viària, la mobilitat urbana i l'accessibilitat, entre d'altres.

Dins de les assignacions destinades als ajuntaments, però que no formen part del Pla de cooperació XGL, destaquen els 10 milions d'euros corresponents al Programa de crèdit local. Aquest programa té com a objectiu principal la reducció dels costos financers associats als préstecs que els municipis contracten per a la realització de noves inversions.

- **77. A empreses privades:** els 103 mil euros de crèdit destinat a les empreses privades tenen un pes molt petit en el capítol (0,05 %) i estan destinats a subvencionar activitats forestals, agrícoles, ramaderes, serveis i instal·lacions tèrmiques en l'àmbit dels parcs naturals.

- **78. A famílies i institucions sense fins de lucre:** consignats 3,51 milions d'euros, un 50% més que l'any anterior, dels quals 0,8 milions d'euros estan destinats a l'ampliació de la residència de l'entitat APINAS, projecte de responsabilitat social que treballa a la comarca de l'Anoia per millorar la qualitat de vida de les persones amb discapacitat intel·lectual o amb

trastorns del desenvolupament, així com la de les seves famílies. La resta estan destinats a la restauració del patrimoni arquitectònic, amb actuacions a l'Abadia de Montserrat, la Basílica Santa Maria de Vilafranca del Penedès o a l'Església parroquial de Sant Genís a Torrelles de Foix.

Capítol 8 - Actius financers

El projecte de pressupost per al 2025 inclou una consignació de 204,13 milions d'euros per a l'adquisició d'actius financers (capítol 8). La major assignació, com l'any anterior, és la bestreta de tresoreria a favor de l'Organisme de Gestió Tributària. Amb un valor de 180 milions d'euros, 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'exercici. Enguany s'incrementa en 10 milions, ja que es preveu un augment del nombre d'ajuntaments que demanaran ser inclosos en el règim de bestretes ordinàries i un l'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.

També hi ha dotats com a crèdit inicial 9 milions d'euros per a préstecs a curt termini a entitats locals i 5 milions d'euros per a operacions de tresoreria a consells comarcals. A més, es troben pressupostats 8,3 milions d'euros de la Caixa de Crèdit i 1,82 milions d'euros per a bestretes al personal.

A la taula 17 es pot observar el repartiment del pressupost d'actius financers detallat per subconceptes.

Taula 18. Detall de les despeses del capítol 8 (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 2025-2024	% Variació 2025-2024	%
Préstecs a curt termini a entitats locals	10.000.000,00	9.000.000,00	-1.000.000,00	-10,00%	4,41%
Operacions tresoreria a consells comarcals	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00%	2,45%
Organisme de Gestió Tributària. Bestreta	170.000.000,00	180.000.000,00	10.000.000,00	5,88%	88,18%
Caixa de Crèdit	7.400.000,00	8.302.034,00	902.034,00	12,19%	4,07%
Bestretes al personal	2.135.000,00	1.822.966,00	-312.034,00	-14,62%	0,89%
Total capítol 8	194.535.000,00	204.125.000,00	9.590.000,00	4,93%	100,00%

COMPTE FINANCER

El compte financer per al 2025 mostra un estalvi brut de 306,77 milions d'euros. Aquest fet deriva del resultat de les operacions corrents, perquè els ingressos corrents (1.097,26 milions d'euros) superen les despeses corrents (790,5 milions d'euros). Aquest resultat mostra un decrement del 4,24% respecte al 2024, a conseqüència d'un major increment de les despeses de consum públic i les transferències corrents que el dels ingressos corrents.

Així i tot, el volum d'aquest estalvi positiu no permet cobrir el resultat de les operacions de capital (que és de 305,94 milions d'euros) i dotar amb 4 milions d'euros el fons de contingència i altres imprevistos (previst a l'article 31 de la LOEPSF), la qual cosa genera una necessitat de finançament de 3,17 milions d'euros. Cal tenir en compte els 9 milions d'euros no compresos de les liquidacions negatives 2008-2009 en règim de cessió de tributs de l'Estat, amb l'aplicació d'aquests ajustos resulta una capacitat de finançament de 6,07 milions d'euros.

Donat que no hi ha previst endeutament, l'estalvi net es preveu que sigui positiu i que assoleixi els 306,77 milions d'euros, xifra que representa prop del 28% del total dels ingressos corrents previstos per a l'exercici.

Taula 19. Compte financer (comparació 2024 - 2025)

	2024	2025	Variació 25/24	% Variació 25/24
Impostos directes (capítol 1)	176.469.000,00	194.955.000,00	18.486.000,00	10,48%
Impostos indirectes (capítol 2)	99.520.500,00	108.530.000,00	9.009.500,00	9,05%
Taxes, preus públics i altres ingressos (capítol 3)	5.107.000,00	5.815.680,00	708.680,00	13,88%
Transferències corrents (capítol 4)	761.707.500,00	776.947.560,00	15.240.060,00	2,00%
Ingressos patrimonials (capítol 5)	11.193.100,00	11.013.760,00	-179.340,00	-1,60%
1. Ingressos corrents	1.053.997.100,00	1.097.262.000,00	43.264.900,00	4,10%
Consum públic (capítols 1 i 2)	419.940.000,00	449.226.000,00	29.286.000,00	6,97%
Despeses financeres (capítol 3)	111.000,00	111.000,00	0,00	0,00%
Transferències corrents (capítol 4)	313.582.000,00	341.160.000,00	27.578.000,00	8,79%
2. Despeses corrents	733.633.000,00	790.497.000,00	56.864.000,00	7,75%
3. ESTALVI BRUT (1-2)	320.364.100,00	306.765.000,00	-13.599.100,00	-4,24%
a. Inversió neta o F.B.C.F (cap. 6 desp. - cap. 6 ingr.)	99.877.000,00	96.934.000,00	-2.943.000,00	-2,95%
b. Saldo net transf. capital (cap. 7 ingr. - cap. 7 desp.)	-207.302.100,00	-209.004.000,00	-1.701.900,00	0,82%
4. Operacions de capital (a-b)	307.179.100,00	305.938.000,00	-1.241.100,00	-0,40%
Fons de contingència i altres imprevistos (cap. 5 desp.)	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00%
6. CAPACITAT(+)/NECESSITAT DE FINANÇAMENT(-) (3-4-5)	9.185.000,00	-3.173.000,00	-12.358.000,00	-134,55%
Actius financers (capítol 8 despeses)	194.535.000,00	204.125.000,00	9.590.000,00	4,93%
Passius financers (capítol 9 despeses)	0,00	0,00	0,00	0,00%
7. Operacions financeres	194.535.000,00	204.125.000,00	9.590.000,00	4,93%
Cancel·lació actius financers (capítol 8 ingressos)	185.350.000,00	207.298.000,00	21.948.000,00	11,84%
Endeutament brut (capítol 9 ingressos)	0,00	0,00	0,00	0,00%
8. Recursos financers	185.350.000,00	207.298.000,00	21.948.000,00	11,84%
9. Saldo operacions financeres (8-7)	-9.185.000,00	3.173.000,00	12.358.000,00	-134,55%
c. Endeutament brut (cap. 9 ingressos)	0,00	0,00	0,00	0,00%
d. Amortitzacions (cap. 9 despeses)	0,00	0,00	0,00	0,00%
10. Endeutament net (c-d)	0,00	0,00	0,00	0,00%
11. ESTALVI NET (3-d)	320.364.100,00	306.765.000,00	-13.599.100,00	-4,24%



**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