



Diputació
Barcelona

A2.7 Informe valoració despeses de personal

Pressupostos 2026





INFORME SOBRE EL CAPÍTOL I DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2026

D'acord amb el Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes els pressupostos generals de les entitats locals constitueixen l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, pot reconèixer l'entitat.

El pressupost de la Diputació de Barcelona per a l'any 2026, pel que fa al Capítol I, recull la valoració del cost estimat de la despesa del personal de la Diputació realitzada, d'acord amb la plantilla de personal que acompanya l'aprovació del pressupost, respecte de les 4.653 places¹ (116 més si es pren com a referència les dades de gener de 2025, i definitivament en 85 més si es pren com a referència les dades de setembre de 2025, des de la darrera modificació de la plantilla aprovada inicialment pel Ple corporatiu de setembre de 2025), responen, aquest increment de places, a una triple finalitat: donar resposta a les necessitats de recursos manifestades per les àrees de la corporació; preveure futures necessitats dels serveis i; donar resposta als compromisos de promoció professional dels empleats i de les empleades de la corporació.

Respecte de les quanties consignades al Capítol I del pressupost 2026, la Direcció dels Serveis de Recursos Humans realitza el present informe en el qual manifesta el que tot seguit es refereix.

1. El pressupost del Capítol I, en termes globals, experimenta un increment del 5,77% respecte de l'aprovat per a l'exercici 2025. Així, l'import total del Capítol I ascendeix a 315.188.000 euros (17.185.000 euros més que el consignat per a l'any 2025).

¹ La plantilla de personal de la Diputació de Barcelona preveu, per a l'exercici 2026, 4.653 places. D'aquestes, 4.514 corresponen a personal funcionari; 6 a personal laboral i; mantenint-se en 133 el personal eventual.

	Gener 2025	Febrer 2025	Abril 2025	Juny 2025	Setembre 2025	2026	VARIACIÓ Prent dades gener'25	VARIACIÓ Prent dades setembre'25
Funcionari	4397	4405	4418	4428	4428	4514	+117	+86
Laboral	7	7	7	7	7	6	-1	-1
Eventual	133	133	133	133	133	133	--	--
TOTAL	4537	4545	4558	4568	4568	4653	+116	+85

Subgrup classificació	gen-25	gen-26
A1	37,60%	39,80%
A2	21,90%	21,00%
C1	20,20%	19,10%
C2	15,50%	15,70%
Agrupacions Professionals	4,80%	4,40%

Subgrup classificació	2026
A1	47
A2	11
C1	24
C2	3
Total	85



En termes generals, aquest pressupost dona continuïtat als criteris de racionalitat i eficiència dels recursos econòmics, ajustant-se i responenent bàsicament a l'adequació de l'estructura organitzativa en referència a les característiques d'alguns llocs de treball necessària per assolir els objectius del mandat, amb perfils més tècnics i professionals en les estructures de gestió, de manera progressiva.

En concret, d'acord amb l'anterior motivació es desprèn les següents valoracions econòmiques:

a) Durant l'exercici 2025 no s'ha aprovat cap increment retributiu generalitzat per al conjunt del personal públic, més enllà de l'aplicació d'un 0,5 % derivat de la clàusula de revisió salarial vinculada a l'evolució de l'Índex de Preus de Consum Harmonitzat per al 2024.

De cara a les previsions per a l'any 2026, i en un context en què encara no s'han aprovat els Pressupostos Generals de l'Estat i tot just han començat les negociacions entre el Govern i els sindicats, s'ha elaborat una estimació del Capítol I basada en un escenari que considera l'evolució prevista de la inflació i la possibilitat que l'acord que finalment s'assoleixi tingui efectes retroactius sobre l'exercici 2025.

Concretament s'ha incorporat al pressupost un escenari que contempla: d'una banda, un increment retroactiu del 2 % corresponent al 2025, que consolidaria les retribucions percebudes i compensaria la manca d'actualització salarial durant aquell exercici; i, d'altra banda, un increment addicional del 2,5 % per al 2026, en línia amb les previsions d'evolució de l'Índex de Preus de Consum i amb l'objectiu de preservar el poder adquisitiu del personal.

Aquesta previsió s'ha incorporat amb caràcter prudent i condicionada a l'aprovació efectiva d'un acord estatal, amb l'objectiu de garantir la suficiència pressupostària i l'equilibri financer de l'entitat.

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, funcionari, laboral o eventual. També s'hi inclouen les aportacions corresponents a les cotitzacions obligatòries a la Seguretat Social, així com les despeses socials a favor del personal destinades a satisfer determinades circumstàncies personals o familiars. Aquestes darreres no han experimentat un increment global respecte del 2025.

b) Així mateix, s'han establert els ajustos necessaris per garantir l'existència de crèdit suficient per fer front a la dotació de les places contingudes a la plantilla que, com s'ha comentat, incorpora 85 noves dotacions.

c) La valoració de les quanties contingudes al Capítol I, inclouen els increments consolidats durant l'exercici 2025.



d) *Les quotes a la Seguretat Social* presenten un increment del 6% respecte de la quantia pressupostada per a l'any 2025 la qual ascendeix, per a l'any 2026, a 63.556.262 euros.

e) Pel que fa a la quantia prevista a la partida corresponent a les retribucions bàsiques del personal laboral fix (13000) es redueix en un 0,59%. Aquesta minoració respon a l'amortització d'una plaça, vacant, corresponent a personal laboral.

f) Les remuneracions derivades de nomenaments interins per substitucions, suplències i contractacions temporals (143) presenta la mateixa quantia que 2025, és a dir, 4.665.000 euros.

g) S'han incrementat per fer front a situacions que, per no ser homogènies no resultin comparables, les partides corresponents a les *retribucions bàsiques i complementàries del personal funcionari*; les *retribucions del personal directiu* i; la corresponent a la *productivitat*. Així mateix, els augments d'aquests conceptes pressupostaris responen a la necessitat de garantir la consignació suficient per cobrir totes les places que configuren la plantilla de personal.

Com a resultat de tot l'anterior, s'han previst les següents quanties:

- Retribucions del personal directiu. S'ha pressupostat 2.791.185 euros. Aquesta quantia suposa, respecte la prevista inicialment al pressupost 2025, un increment del 3,67%
- Retribucions bàsiques del personal funcionari. S'ha pressupostat 78.809.531 euros. Aquesta quantia suposa un increment del 5,87% respecte la prevista inicialment al pressupost 2025.
- Retribucions complementàries del personal funcionari. S'ha consignat 124.359.637 euros. Aquesta quantia suposa un increment del 6,63% respecte la prevista inicialment al pressupost 2025.
- Productivitat. La quantia consignada al pressupost 2026 (17.830.515 euros), suposa un increment del 6,29% respecte la prevista inicialment al pressupost 2025.

h) Finalment, s'ha ajustat la quantia de la partida corresponent a les retribucions del personal eventual. En aquest sentit s'ha previst la xifra de 9.495.473 euros, la qual suposa una lleugera davallada del 0,74% respecte la quantia prevista inicialment al pressupost 2025.

El nombre de places de personal eventual previst a la Diputació de Barcelona es manté sense variacions respecte el 2025.



2. Quant a les despeses socials del Capítol I, aquesta Direcció manifesta el següent:

a) La dotació de la *carrera professional consolidada* (12104) ha disminuït en un 6,89% passant a tenir una consignació pressupostada de 892.334 euros. Aquesta reducció respon a l'adequació de la quantia econòmica que resulta necessària prenent en consideració els subjectes beneficiaris del concepte "nivell de transició" associat a la carrera.

b) La dotació de l'aplicació corresponent al subconcepte *economats i menjador* (16201), s'ha incrementat en 500 mil euros, de forma que la consignació es xifra en 2.500.000,00 euros. Aquest increment respon al fet que s'ha observat, durant l'any 2025, un augment significatiu i progressiu del nombre de beneficiaris i beneficiàries d'aquesta prestació, degut a la tipologia horària assignada als llocs de treball que ocupen.

c) Les despeses *d'acció social*, consignades en el subconcepte 162.04, no s'ha incrementat i per tant, presenta la mateixa dotació que 2025, és a dir, 2.595.986 euros.

Aquesta quantitat permet atendre els acords que regulen les següents prestacions socials vigents a la corporació:

- Les despeses vinculades al pagament de la indemnització per jubilació anticipada del personal que acrediti discapacitat.
- Les despeses socials de les classes passives.
- Les despeses que es preveuen a la nova regulació del Sistema de Millores Socials, establertes mitjançant l'Acord de la Mesa General de Negociació de la Diputació de Barcelona, de 16 de setembre de 2025, ratificat per Acord núm. 161, de 30 d'octubre de 2025, del Ple de la Diputació de Barcelona, i que són les següents:
 - Despeses vinculades a l'àmbit sanitari, cultural, esportiu i per conciliació.
 - Despeses vinculades a l'ajut per fills i filles menors de 18 anys.
 - Despeses vinculades amb l'ajut especial per persones a càrrec amb discapacitat.

d) El subconcepte 16209 d'altres despeses socials té una consignació de 750.140 euros corresponent a l'adjudicació del contracte del servei aliè de vigilància de la salut, que no presenta cap variació respecte a la pressupostada per l'any 2025.

e) Per al 2026 no presenta variacions la quantia de 5.000 euros pressupostada per a la compensació de les despeses del *carnet de conduir* (16208), que té lloc quan el permís es condició necessària d'acord amb el que prevegi la fitxa descriptiva del corresponent lloc de treball.



3. Finalment, s'indica que la partida relativa a les *retribucions dels òrgans de govern* es manté inalterada, amb un import de 3.285.000 euros.

Metadades del document

Núm. expedient	2025/0049258
Tipus documental	Informe
Títol	INFORME SOBRE EL CAPÍTOL I DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2026
Codi classificació	G0101 - Plantilla i relació de llocs de treball

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Maria Dolores Miró Folgado (TCAT)	Dir. Serveis de Recursos Humans	Signa	14/11/2025, 08:52

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
1c4ee705dc212e0799b4	https://seuelectronica.diba.cat	





**Diputació
Barcelona**

**Àrea de Serveis Generals
i Transició Digital**

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