

## A2.4 Estat d'execució a 30.09.2025

### Pressupostos 2026





## Document 1

informe d'estat d'execució  
del pressupost  
de la Corporació  
i del seu Sector Públic

30 de setembre 2025

## estat d'execució del pressupost de la Corporació

### data comptable : 30 de setembre de 2025

L'article 207 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel RDL 2/2004, estableix que la Intervenció informará periòdicament al Ple de la Corporació l'execució del Pressupost, dels moviments pressupostaris i no pressupostaris de tresoreria així com la situació d'aquesta. També les regles 52 i 53 de la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, model normal, aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, regula amb detall la informació que s'haurà de subministrar amb la periodicitat que el mateix Ple hagi establert. Per la seva banda, les Bases d'Execució del Pressupost d'enguany, en la seva base 7.1., determina que la informació que s'haurà de presentar al Ple tindrà caràcter trimestral, i contemplarà tant l'execució del Pressupost de la Corporació com de les entitats (administracions públiques) que formen part del seu Sector Públic. Per donar compliment a aquests mandats legals s'ha elaborat el present informe, el qual contempla l'execució pressupostària de la Corporació des de l'u de gener fins la data de referència en el títol de l'informe. La seva composició s'ha estructurat en els apartats següents:

- A) Execució del Pressupost de l'exercici corrent de la Corporació.
- B) Execució de l'agrupació de pressupostos d'exercicis tancats de la Corporació.
- C) Execució dels conceptes no pressupostaris de la Corporació.
- D) Moviments i situació de la tresoreria de la Corporació.
- E) Execució dels pressupostos de l'exercici corrent de les entitats que formen part del Sector Públic Diputació de Barcelona.

## A.- PRESSUPOST CORRENT

### A.1. Estat dels ingressos

| Ingressos                       |                         | Exercici 2025         |              |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| Capítol Pressupostari           | Prev.definitives        | Drets reconeg.nets    | %            |
| 1 impostos directes             | 194.955.000,00          | 141.962.770,21        | 72,8%        |
| 2 impostos indirectes           | 108.530.000,00          | 74.167.195,67         | 68,3%        |
| 3 taxes preus i altres          | 5.815.680,00            | 5.937.957,15          | 102,1%       |
| 4 transferències corrents       | 804.793.667,63          | 555.638.675,08        | 69,0%        |
| 5 ingressos patrimonials        | 11.013.760,00           | 6.789.143,66          | 61,6%        |
| <b>Operacions corrents</b>      | <b>1.125.108.107,63</b> | <b>784.495.741,77</b> | <b>69,7%</b> |
| 6 alienació d'inversions        | -                       | 1.346.709,12          | 0,0%         |
| 7 transferències de capital     | 4.025.000,00            | 847.146,24            | 21,0%        |
| <b>Operacions de capital</b>    | <b>4.025.000,00</b>     | <b>2.193.855,36</b>   | <b>55%</b>   |
| 8 variació d'actius financers   | 540.931.455,45          | 158.360.255,51        | 29,3%        |
| 9 variació de passius financers | -                       | -                     | 0,0%         |
| <b>Ingressos financers</b>      | <b>540.931.455,45</b>   | <b>158.360.255,51</b> | <b>29,3%</b> |
| <b>Total d'ingressos</b>        | <b>1.670.064.563,08</b> | <b>945.049.852,64</b> | <b>56,6%</b> |

Estat d'execució dels ingressos sense tenir en compte els capítols 8 i 9

| Ingressos no financers   |                         | Exercici 2025         |              |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
|                          | Prev.definitives        | Drets reconeg.nets    | %            |
| <b>Total d'ingressos</b> | <b>1.129.133.107,63</b> | <b>786.689.597,13</b> | <b>69,7%</b> |

Estat d'execució del pressupost d'ingressos reals

| Ingressos                             |                  | Exercici 2025      |       |
|---------------------------------------|------------------|--------------------|-------|
|                                       | Prev.definitives | Drets reconeg.nets | %     |
| Pressupost d'ingressos definitius     | 1.670.064.563,08 | 945.049.852,64     | 56,6% |
| Romanent de tresoreria aplicat a data | 333.633.455,45   | -                  | -     |
| Crèdit no disposat a llarg termini    | -                | -                  | -     |
| Pressupost d'ingressos reals          | 1.336.431.107,63 | 945.049.852,64     | 70,7% |

Estat comparatiu de l'execució dels ingressos 2025/2024 a la mateixa data

| Ingressos                       | Exercici 2025    |                    |        | Exercici 2024    |                    |        | var.(A)/(B) |
|---------------------------------|------------------|--------------------|--------|------------------|--------------------|--------|-------------|
|                                 | Prev.definitives | Drets rec.nets (A) | %      | Prev.definitives | Drets rec.nets (B) | %      |             |
| Capítol Pressupostari           |                  |                    |        |                  |                    |        |             |
| 1 impostos directes             | 194.955.000,00   | 141.962.770,21     | 72,8%  | 176.469.000,00   | 140.008.098,65     | 79,3%  | 1,4%        |
| 2 impostos indirectes           | 108.530.000,00   | 74.167.195,67      | 68,3%  | 99.520.500,00    | 89.197.644,68      | 89,6%  | -16,9%      |
| 3 taxes preus i altres          | 5.815.680,00     | 5.937.957,15       | 102,1% | 5.107.000,00     | 6.533.423,20       | 127,9% | -9,1%       |
| 4 transferències corrents       | 804.793.667,63   | 555.638.675,08     | 69,0%  | 783.944.849,49   | 603.372.775,93     | 77,0%  | -7,9%       |
| 5 ingressos patrimonials        | 11.013.760,00    | 6.789.143,66       | 61,6%  | 11.193.100,00    | 13.972.465,58      | 124,8% | -51,4%      |
| Operacions corrents             | 1.125.108.107,63 | 784.495.741,77     | 69,7%  | 1.076.234.449,49 | 853.084.408,04     | 79,3%  | -8,0%       |
| 6 alienació d'inversions        | -                | 1.346.709,12       | 0,0%   | -                | 598.981,36         | 0,0%   | 124,8%      |
| 7 transferències de capital     | 4.025.000,00     | 847.146,24         | 21,0%  | 4.428.900,00     | 3.882.713,25       | 87,7%  | -78,2%      |
| Operacions de capital           | 4.025.000,00     | 2.193.855,36       | 54,5%  | 4.428.900,00     | 4.481.694,61       | 101%   | -51,0%      |
| 8 variació d'actius financers   | 540.931.455,45   | 158.360.255,51     | 29,3%  | 699.881.433,02   | 139.057.403,45     | 19,9%  | 13,9%       |
| 9 variació de passius financers | -                | -                  | 0,0%   | -                | -                  | 0,0%   | 0,0%        |
| Ingressos financers             | 540.931.455,45   | 158.360.255,51     | 29,3%  | 699.881.433,02   | 139.057.403,45     | 19,9%  | 14%         |
| Total d'ingressos               | 1.670.064.563,08 | 945.049.852,64     | 56,6%  | 1.780.544.782,51 | 996.623.506,10     | 56,0%  | -5,2%       |

Estat d'execució dels ingressos sense tenir en compte els capítols 8 i 9

| Ingressos         | Exercici 2025    |                    |       | Exercici 2024    |                    |       | var.(A)/(B) |
|-------------------|------------------|--------------------|-------|------------------|--------------------|-------|-------------|
|                   | Prev.definitives | Drets rec.nets (A) | %     | Prev.definitives | Drets rec.nets (B) | %     |             |
| Total d'ingressos | 1.129.133.107,63 | 786.689.597,13     | 69,7% | 1.080.663.349,49 | 857.566.102,65     | 79,4% | -8,3%       |

Les previsions dels ingressos fins a la data han ascendit a un import total de 1.670,1 milions d'euros, quan l'any anterior en el mateix període van ser de 1.780,5 milions. Hi ha, doncs, un decrement del 6,2% respecte del tercer trimestre de l'any 2024. Aquesta variació s'explica pels ingressos financers de capítols 8, amb una disminució de 158,9 milions d'euros degut principalment al romanent de tresoreria aplicat a la data que aquest any ha estat de 333,6 milions d'euros quan a l'any 2024 va ser de 514,5 milions. Aquest fet fa que les previsions definitives del tercer trimestre d'enguany de capítol 8 siguin de 540,9 milions d'euros enfront els 699,9 milions de l'any 2024. Pel que fa a les previsions dels ingressos per operacions corrents han estat de 1.129,1 milions d'euros, superiors als 1.080,7 milions de l'any 2024.

L'import dels drets reconeguts al tancament del període ha estat de 945,0 milions d'euros, representant un decrement del 5,2% respecte al del tercer trimestre de 2024, que va ser de 996,6 milions a causa dels decrements en l'execució dels ingressos corrents i de capital, principalment capítols 2 i 4. Pel que fa al nivell d'execució del pressupost actual, és a dir, la relació entre els drets reconeguts respecte de les previsions definitives d'ingressos, ha estat del 56,6% des de l'inici d'any. Amb més detall, si d'aquesta darrera magnitud en descomptem l'import de les modificacions de crèdit finançades amb romanent líquid de tresoreria, el percentatge d'execució real obtingut és, d'aquesta manera, de 70,7%. Finalment, si no considerem els ingressos financers, és a dir, els capítols 8 i 9, l'execució puja fins al 69,7%.

Participació en els tributs de l'Estat

Els drets reconeguts dels imports a compte de la participació en els tributs de l'Estat (PIE) fins la data han assolit un import total brut de 742,8 milions d'euros. Si es tenen en compte les devolucions de les participacions en els ingressos de l'Estat corresponents a les liquidacions de les PIE negatives dels anys 2008 i 2009, l'import ingressat net ha estat de 735,9 milions. L'any passat, en el mateix període, els drets reconeguts bruts van ser de 637,2 milions i l'import net de 630,2 milions d'euros.

A partir del Reial Decret Llei 6/2025, de 17 de juny, pel qual s'adopten mesures relatives als recursos dels sistemes de finançament territorial, la Diputació de Barcelona veu incrementada la seva participació en els ingressos de l'Estat en 116,6 milions d'euros. Aquest increment afectarà a la recaptació rebuda dels mesos de setembre a desembre d'aquest any. Per aquest motiu, al setembre ja s'ha vist augmentada la PIE en 29,2 milions d'euros respecte als mesos anteriors i en el darrer trimestre es recaptaran els 87,4 milions d'euros restants dels 116,6 milions d'euros.

En aquest trimestre s'han comptabilitzat les devolucions parcials de les PIE 2008 i 2009 del fons complementari i aportació sanitària per un import mensual de 769.937,29 euros que al trimestre representa 2,3 milions d'euros i per tant a 30 de setembre 6,9 milions d'euros com es mostra en el següent quadre. La devolució total d'aquestes liquidacions negatives està prevista de fer-se en quotes anuals constants de 9,2 milions d'euros, que s'allargaran fins al desembre de l'exercici 2031.

A finals del mes de juny el Ministeri d'Hisenda va comunicar l'import corresponent a la liquidació definitiva de la PIE 2023 per un import de 69.991.110,48 milions d'euros, dels quals 68,1 milions d'euros corresponen a la Diputació de Barcelona i 1,9 milions corresponen a l'aportació a l'Assistència Sanitària, ingrés realitzat aquest setembre.

Participació en els Tributs de l'Estat (detall per procedència)

| Conceptes                       | Exercici 2025  |               |                | Exercici 2024  | var. % |
|---------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------|
|                                 | Import brut    | Devolució PIE | Import net     | Import net     |        |
| cessió lrp                      | 100.993.732,26 | 503.004,78    | 100.490.727,48 | 97.197.567,66  | 3,4%   |
| cessió lva i impostos especials | 77.097.087,69  | 1.226.118,42  | 75.870.969,27  | 72.619.635,34  | 4,5%   |
| fons complementari              | 477.881.674,37 | 5.023.760,13  | 472.857.914,24 | 444.664.456,65 | 6,3%   |
| aportació sanitària             | 16.867.948,58  | 176.552,28    | 16.691.396,30  | 15.696.242,55  | 6,3%   |
| 1.- Imports a compte            | 672.840.442,90 | 6.929.435,61  | 665.911.007,29 | 630.177.902,20 | 5,7%   |
| liquidació definitiva 2023      | 69.991.110,48  | -             | 69.991.110,48  | -              | 0,0%   |
| 2.- Liquidacions anteriors      | 69.991.110,48  | -             | 69.991.110,48  | -              | 0,0%   |
| Total ingressat a data          | 742.831.553,38 | 6.929.435,61  | 735.902.117,77 | 630.177.902,20 | 16,8%  |

Participació en els Tributs de l'Estat (detall per destinació)

| Conceptes                      | Import parcial | Import total brut |
|--------------------------------|----------------|-------------------|
| Diputació de Barcelona         |                | 724.039.953,27    |
| mensualitats a compte any 2025 | 655.972.494,32 |                   |
| liquidació definitiva 2023     | 68.067.458,95  |                   |
| Aportació sanitària            |                | 18.791.600,11     |
| mensualitats a compte any 2025 | 16.867.948,58  |                   |
| liquidació definitiva 2023     | 1.923.651,53   |                   |
| Total ingressat 2025           |                | 742.831.553,38    |

Capítol I - Impostos Directes

Aquest capítol s'ha liquidat amb uns drets reconeguts de 142,0 milions d'euros, el qual inclou tant les participacions en l'IRPF com els drets liquidats del recàrrec provincial sobre l'I.A.E. L'any passat, dintre del mateix període, es van liquidar en aquest capítol uns drets reconeguts nets per un import de 140,0 milions. Hi ha, per tant, un increment del 1,4% respecte del mateix període del 2024.

El gruix ha estat per les participacions en l'IRPF per import de 115,8 milions d'euros, que l'any passat en aquestes dates va ser de 97,2 milions. Hi ha, per tant, un increment respecte del tercer trimestre de l'any 2024. Pel que fa al recàrrec provincial sobre l'IAE, els drets reconeguts comptabilitzats a aquesta data han estat de 26,2 milions, mentre que l'any passat al mateix període van ser 25,0 milions, representant també un increment respecte de l'any anterior. Els drets reconeguts obtinguts per aquest concepte corresponen a les liquidacions lliurades per l'ORGT procedents dels ajuntaments que han delegat la recaptació d'aquest tribut a aquest organisme i també a les liquidacions directes dels ajuntaments que no ho han delegat, sent l'ajuntament de Barcelona el de major quantia d'entre tots ells.

Capítol II - Impostos Indirectes

Aquest capítol s'ha liquidat amb uns drets reconeguts totals de 74,2 milions d'euros, mentre que l'any passat ho va fer per 89,2 milions; hi ha, per tant, un decrement de 15,0 milions d'euros respecte del mateix període de l'any passat. La distribució dels ingressos obtinguts en aquest capítol, ve determinada per les cessions d'IVA per 63,7 milions i 10,4 milions d'euros d'impostos especials.

Capítol III – Taxes, preus públics i altres

El capítol III, taxes i preus públics, s'ha liquidat amb uns drets reconeguts de 5,9 milions d'euros, mentre que l'any anterior, en el mateix període, es va liquidar amb uns drets de 6,5 milions, representant un decrement de 0,6 milions d'euros respecte de l'any 2024. Cal destacar els ingressos corresponents als reintegraments diversos d'operacions corrents i d'exercicis anteriors, a les taxes i preus públics del Palau Güell, les taxes i preus públics per prestació de serveis (entre d'altres els preus públics per serveis de l'Escola de la Dona i el de vendes de la Llibreria de la Diputació de Barcelona), la taxa per l'aprofitament del domini públic provincial de la Telefònica d'Espanya i les estades a les Llars Mundet. Els imports que s'han aplicat en aquest capítol es poden agrupar per diferents conceptes homogenis, que es detallen en el quadre següent:

| Agrupació d'ingressos                                   | Imports      | %    |
|---------------------------------------------------------|--------------|------|
| Telefònica d'Espanya                                    | 575.877,43   | 10%  |
| Taxes serveis estades Llars Mundet                      | 552.501,89   | 9%   |
| Taxes per cessió d'espais                               | 152.896,49   | 3%   |
| Indemnitzacions per danys                               | 17.426,02    | 0%   |
| Reintegraments diversos                                 | 1.842.233,23 | 31%  |
| Preus públics per la prestació d'activitats econòmiques | 8.798,80     | 0%   |
| Incautació de fiances                                   | 200,00       | 0%   |
| Taxes i preus públics del Palau Güell                   | 1.547.904,54 | 26%  |
| Vendes                                                  | 113.891,29   | 2%   |
| Repercussió despeses a entitats                         | 39.263,28    | 1%   |
| Taxes i preus públics per prestació de serveis          | 818.910,11   | 14%  |
| Altres ingressos diversos                               | 268.054,07   | 5%   |
| Total                                                   | 5.937.957,15 | 100% |

## **Capítol IV – Transferències corrents**

Aquest capítol s'ha liquidat amb uns drets reconeguts nets de 555,6 milions d'euros, hi ha un decrement de 47,7 milions d'euros respecte de l'import de l'any passat que va ascendir a 603,4 milions. En aquest capítol la part més important correspon al Fons complementari de finançament i a l'aportació sanitària, ambdós procedents de la Participació en els Ingressos de l'Estat, que assoleixen un total de 546,0 milions d'euros, import inferior al de l'any passat pel mateix període. Ambdós conceptes cobreixen el 98,0% del total de drets reconeguts nets d'aquest capítol. Els diferents conceptes es poden agrupar de forma homogenia tal i com s'indica a continuació:

| Agrupació d'ingressos                                    | Imports               | %           |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|
| Participació en tributs de l'Estat                       | 527.356.446,93        | 95%         |
| Participació en tributs de l'Estat - Aportació Sanitària | 18.615.047,83         | 3%          |
| Particip. Apostes esportives (travesses)                 | 3.232.095,65          | 1%          |
| Subvencions de l'exterior                                | 1.750.948,23          | 0%          |
| Plans d'accessibilitat i mobilitat                       | 77.865,33             | 0%          |
| Repercussió de taxes i altres impostos                   | 64.492,24             | 0%          |
| Compensació despeses manteniments                        | 631.837,90            | 0%          |
| Subvencions d'entitats locals                            | 3.342.979,39          | 1%          |
| Subvencions de la Generalitat                            | 155.974,20            | 0%          |
| Altres transferències                                    | 410.987,38            | 0%          |
| <b>Total</b>                                             | <b>555.638.675,08</b> | <b>100%</b> |

## **Capítol V – Ingressos patrimonials**

Aquest capítol s'ha liquidat amb uns drets reconeguts de 6,8 milions d'euros, saldo molt inferior al de l'any passat, que en el mateix període va ser de 14,0 milions d'euros a causa del decrement en els ingressos en concepte d'interessos de dipòsits bancaris respecte del tercer trimestre de l'any anterior degut a la baixada de tipus d'interès. En aquest capítol la part més important de drets reconeguts correspon als interessos en dipòsits bancaris de la Corporació i dels lloguers d'edificis i canons. Els ingressos liquidats agrupats per conceptes homogenis han estat els que s'indiquen a continuació:

| Agrupació d'ingressos         | Imports             | %           |
|-------------------------------|---------------------|-------------|
| Lloguers d'edificis i canons  | 2.618.729,06        | 39%         |
| Interessos dipòsits bancaris  | 4.140.087,93        | 61,0%       |
| Altres ingressos patrimonials | 30.326,67           | 0,4%        |
| <b>Total</b>                  | <b>6.789.143,66</b> | <b>100%</b> |

## **Capítol VI – Alienació d'inversions**

En aquest capítol figuren els reintegraments per operacions de capital derivats de pressupostos d'exercicis anteriors que en aquest tercer trimestre ha estat de 1,3 milions d'euros, mentre que al mateix període de l'any passat va ser de 0,6 milions.

## **Capítol VII – Transferències de capital**

El saldo liquidat en aquest tercer trimestre en concepte de transferències és de 0,8 milions d'euros, mentre que l'any passat a aquesta data l'import va ser de 3,9 milions d'euros, representant un decrement del 78,2% d'aquests ingressos respecte del mateix període de l'any anterior a causa d'un alentiment de les aportacions de l'exterior.

| Agrupació d'ingressos                    | Imports           | %           |
|------------------------------------------|-------------------|-------------|
| Transferències d'entitats locals         | 287.982,61        | 34%         |
| Subvencions de capital d'altres entitats | -                 | 0%          |
| Subvencions de capital de l'exterior     | 559.163,63        | 66%         |
| <b>Total</b>                             | <b>847.146,24</b> | <b>100%</b> |

## **Capítol VIII – Variació d'actius financers**

Aquest capítol s'ha liquidat amb uns drets reconeguts nets de 158,4 milions d'euros, import superior al de l'any passat pel mateix període, que es va liquidar per un import total de 139,1 milions. Com cada any, el gruix més important d'aquests ingressos ve originat per la devolució de la bestreta a l'Organisme de Gestió Tributària que ha estat per un import de 120,0 milions d'euros en aquest tercer trimestre dels 180,0 milions ordenats i pagats de la bestreta.

Aquest increment d'enguany s'explica principalment per l'augment en els ingressos pels reintegraments dels Consells Comarcals per un import de 5,0 milions d'euros i d'altres reintegraments per un import de 20,0 milions d'euros, d'aquests últims 18,5 milions corresponen al reintegrament de la bestreta concedida al Consell Comarcal del Vallès Occidental per finançar les seves necessitats de tresoreria.

En aquest capítol cal mencionar també els reintegraments de préstecs de Caixa de Crèdit de Cooperació, que anualment s'amortitzen en data 30 de juny, a no ser que es tracti d'amortitzacions anticipades, per un import de 11,8 milions d'euros. Els ingressos liquidats agrupats per conceptes homogenis d'aquest primer trimestre han estat els que s'indiquen a continuació:

| Agrupació d'ingressos                                | Imports               | %           |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|
| Reintegrament préstecs Caixa de Crèdit de Cooperació | 11.800.934,33         | 7%          |
| Reintegrament de Consells Comarcals                  | 5.000.000,00          | 3%          |
| Reintegrament convenis de deutes                     | 56.041,93             | 0%          |
| Reinteguments bestreta Organisme Gestió Tributària   | 120.000.000,00        | 76%         |
| Romanent líquid de tresoreria                        | -                     | 0%          |
| Altres reintegraments                                | 20.001.972,23         | 13%         |
| Devolució Cons. Gestió Hospitalària, Aport. Sanit.   | 156.935,36            | 0%          |
| Bestretes al personal de la Corporació               | 1.344.371,66          | 1%          |
| <b>Total</b>                                         | <b>158.360.255,51</b> | <b>100%</b> |

## **Capítol IX – Variació de passius financers**

El saldo actual així com la previsió de despesa per aquest exercici també és igual a zero. D'acord amb la política de reducció de la despesa financera duta a terme per la Diputació de Barcelona en els darrers anys i que ha tingut com a resultat la cancel·lació total del deute bancari existent, des de l'exercici 2020.

A.2. Estat de les despeses

A.2.1. Despeses compromeses

| Despeses                        |                    | Exercici 2025    |       |
|---------------------------------|--------------------|------------------|-------|
| Capítol Pressupostari           | Crèdits definitius | Desp.compromeses | %     |
| 1 despeses de personal          | 298.252.560,20     | 192.577.446,12   | 64,6% |
| 2 despeses béns corrents        | 175.906.039,01     | 143.766.047,52   | 81,7% |
| 3 despeses financeres           | 111.000,00         | 43.596,77        | 39,3% |
| 4 transferències corrents       | 431.674.903,14     | 383.219.370,73   | 88,8% |
| 5 Fons de contingència          | 4.000.000,00       | -                | 0,0%  |
| Operacions corrents             | 909.944.502,35     | 719.606.461,14   | 79,1% |
| 6 inversions reals              | 139.334.158,65     | 104.618.119,12   | 75,1% |
| 7 transferències de capital     | 406.884.842,34     | 336.063.257,80   | 82,6% |
| Operacions de capital           | 546.219.000,99     | 440.681.376,92   | 80,7% |
| 8 variació d'actius financers   | 213.901.059,74     | 206.159.198,04   | 96,4% |
| 9 variació de passius financers | -                  | -                | 0,0%  |
| Despeses financeres             | 213.901.059,74     | 206.159.198,04   | 96,4% |
| Total de despeses               | 1.670.064.563,08   | 1.366.447.036,10 | 81,8% |

A.2.2. Obligacions reconegudes

| Despeses                        |                    | Exercici 2025        |       |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|-------|
| Capítol Pressupostari           | Crèdits definitius | Obligacions reconeg. | %     |
| 1 despeses de personal          | 298.252.560,20     | 191.863.580,61       | 64,3% |
| 2 despeses béns corrents        | 175.906.039,01     | 81.171.392,16        | 46,1% |
| 3 despeses financeres           | 111.000,00         | 43.596,77            | 39,3% |
| 4 transferències corrents       | 431.674.903,14     | 326.483.843,60       | 75,6% |
| 5 Fons de contingència          | 4.000.000,00       | -                    | 0,0%  |
| Operacions corrents             | 909.944.502,35     | 599.562.413,14       | 65,9% |
| 6 inversions reals              | 139.334.158,65     | 52.633.052,75        | 37,8% |
| 7 transferències de capital     | 406.884.842,34     | 217.907.494,14       | 53,6% |
| Operacions de capital           | 546.219.000,99     | 270.540.546,89       | 49,5% |
| 8 variació d'actius financers   | 213.901.059,74     | 193.822.798,75       | 90,6% |
| 9 variació de passius financers | -                  | -                    | 0,0%  |
| Despeses financeres             | 213.901.059,74     | 193.822.798,75       | 90,6% |
| Total de despeses               | 1.670.064.563,08   | 1.063.925.758,78     | 63,7% |

A.2.3. Estat comparatiu de despeses compromeses 2025/2024 a la data

| Despeses                        |                    | Exercici 2025    |       |  | Exercici 2024      |                  |       |          |
|---------------------------------|--------------------|------------------|-------|--|--------------------|------------------|-------|----------|
| Capítol Pressupostari           | Crèdits definitius | Desp.compr. (A)  | %     |  | Crèdits definitius | Desp.compr. (B)  | %     | (A)/(B)  |
| 1 despeses de personal          | 298.252.560,20     | 192.577.446,12   | 64,6% |  | 284.870.563,43     | 183.873.527,84   | 64,5% | 4,7%     |
| 2 despeses béns corrents        | 175.906.039,01     | 143.766.047,52   | 81,7% |  | 166.773.799,12     | 134.119.531,06   | 80,4% | 7,2%     |
| 3 despeses financeres           | 111.000,00         | 43.596,77        | 39,3% |  | 111.000,00         | 239,35           | 0,2%  | 18114,7% |
| 4 transferències corrents       | 431.674.903,14     | 383.219.370,73   | 88,8% |  | 430.106.938,84     | 375.913.437,66   | 87,4% | 1,9%     |
| 5 Fons de contingència          | 4.000.000,00       | -                | 0,0%  |  | 4.000.000,00       | -                | 0,0%  | 0,0%     |
| Operacions corrents             | 909.944.502,35     | 719.606.461,14   | 79,1% |  | 885.862.301,39     | 693.906.735,91   | 78,3% | 3,7%     |
| 6 inversions reals              | 139.334.158,65     | 104.618.119,12   | 75,1% |  | 129.682.449,07     | 99.433.150,00    | 76,7% | 5,2%     |
| 7 transferències de capital     | 406.884.842,34     | 336.063.257,80   | 82,6% |  | 559.654.183,53     | 484.657.418,93   | 86,6% | -30,7%   |
| Operacions de capital           | 546.219.000,99     | 440.681.376,92   | 80,7% |  | 689.336.632,60     | 584.090.568,93   | 84,7% | -24,6%   |
| 8 variació d'actius financers   | 213.901.059,74     | 206.159.198,04   | 96,4% |  | 205.345.848,52     | 198.522.396,04   | 96,7% | 3,8%     |
| 9 variació de passius financers | -                  | -                | 0,0%  |  | -                  | -                | 0,0%  | 0,0%     |
| Despeses financeres             | 213.901.059,74     | 206.159.198,04   | 96,4% |  | 205.345.848,52     | 198.522.396,04   | 96,7% | 3,8%     |
| Total de despeses               | 1.670.064.563,08   | 1.366.447.036,10 | 81,8% |  | 1.780.544.782,51   | 1.476.519.700,88 | 82,9% | -7,5%    |

A.2.4. Estat comparatiu d'obligacions reconegudes 2025/2024 a la data

| Despeses                        | Exercici 2025      |                    |       | Exercici 2024      |                    |       |          |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------|--------------------|--------------------|-------|----------|
|                                 | Crèdits definitius | Oblig.reconeg. (A) | %     | Crèdits definitius | Oblig.reconeg. (B) | %     | (A)/(B)  |
| Capítol Pressupostari           |                    |                    |       |                    |                    |       |          |
| 1 despeses de personal          | 298.252.560,20     | 191.863.580,61     | 64,3% | 284.870.563,43     | 183.464.692,14     | 64,4% | 4,6%     |
| 2 despeses béns corrents        | 175.906.039,01     | 81.171.392,16      | 46,1% | 166.773.799,12     | 75.256.880,29      | 45,1% | 7,9%     |
| 3 despeses financeres           | 111.000,00         | 43.596,77          | 39,3% | 111.000,00         | 239,35             | 0,2%  | 18114,7% |
| 4 transferències corrents       | 431.674.903,14     | 326.483.843,60     | 75,6% | 430.106.938,84     | 291.108.642,53     | 67,7% | 12,2%    |
| 5 Fons de contingència          | 4.000.000,00       | -                  | 0,0%  | 4.000.000,00       | -                  | 0,0%  | 0,0%     |
| Operacions corrents             | 909.944.502,35     | 599.562.413,14     | 65,9% | 885.862.301,39     | 549.830.454,31     | 62,1% | 9,0%     |
| 6 inversions reals              | 139.334.158,65     | 52.633.052,75      | 37,8% | 129.682.449,07     | 47.245.505,77      | 36,4% | 11,4%    |
| 7 transferències de capital     | 406.884.842,34     | 217.907.494,14     | 53,6% | 559.654.183,53     | 221.256.907,76     | 39,5% | -1,5%    |
| Operacions de capital           | 546.219.000,99     | 270.540.546,89     | 49,5% | 689.336.632,60     | 268.502.413,53     | 39,0% | 1%       |
| 8 variació d'actius financers   | 213.901.059,74     | 193.822.798,75     | 90,6% | 205.345.848,52     | 186.210.330,27     | 90,7% | 4%       |
| 9 variació de passius financers | -                  | -                  | 0,0%  | -                  | -                  | 0,0%  | 0,0%     |
| Despeses financeres             | 213.901.059,74     | 193.822.798,75     | 90,6% | 205.345.848,52     | 186.210.330,27     | 90,7% | 4,1%     |
| Total de despeses               | 1.670.064.563,08   | 1.063.925.758,78   | 63,7% | 1.780.544.782,51   | 1.004.543.198,11   | 56,4% | 5,9%     |

A.2.5. Estat dels cobraments i pagaments del pressupost corrent de l'any

| Cobraments                                             |                 | Pagaments                       |                   |
|--------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------|
| Capítol Pressupostari                                  | Recaptació neta | Capítol Pressupostari           | Pagaments realit. |
| 1 impostos directes                                    | 124.452.033,69  | 1 despeses de personal          | 191.805.470,10    |
| 2 impostos indirectes                                  | 74.167.195,67   | 2 despeses béns corrents        | 76.349.330,19     |
| 3 taxes preus i altres                                 | 4.937.117,09    | 3 despeses financeres           | 346,69            |
| 4 transferències corrents                              | 553.106.992,41  | 4 transferències corrents       | 314.751.198,20    |
| 5 ingressos patrimonials                               | 5.889.311,15    | 5 fons de contingència          | -                 |
| Operacions corrents                                    | 762.552.650,01  | Operacions corrents             | 582.906.345,18    |
| 6 alienació d'inversions                               | 805.997,16      | 6 inversions reals              | 49.457.033,39     |
| 7 transferències de capital                            | 738.471,29      | 7 transferències de capital     | 212.696.253,37    |
| Operacions de capital                                  | 1.544.468,45    | Operacions de capital           | 262.153.286,76    |
| 8 variació d'actius financers                          | 145.360.305,44  | 8 variació d'actius financers   | 193.822.798,75    |
| 9 variació de passius financers                        | -               | 9 variació de passius financers | -                 |
| Ingressos financers                                    | 145.360.305,44  | Despeses financeres             | 193.822.798,75    |
| Total cobraments <sup>(1)</sup>                        | 909.457.423,90  | Total pagaments <sup>(2)</sup>  | 1.038.882.430,69  |
| Diferència cobraments - pagaments <sup>(1) - (2)</sup> |                 | - 129.425.006,79                |                   |

A la data del present informe, els crèdits definitius actuals de l'Estat de Despeses del Pressupost de la Corporació coincideixen en import amb les previsions d'Ingressos, per un total de 1.670,1 milions d'euros. Els crèdits de l'Estat de Despeses del Pressupost de l'any passat van ser de 1.780,5 milions d'euros, saldo superior al d'enguany en 110.5 milions d'euros, degut a l'increment en les despeses de capital i específicament pel capítol 7. Cal esmentar que en el Pressupost inicial està inclòs la bestreta de tresoreria concedida per la Corporació a l'Organisme de Gestió Tributària, que enguany ascendeix a 180,0 milions d'euros, import superior en 10 milions d'euros al previst en els darrers anys. D'altra banda, els crèdits definitius de despeses inclouen la incorporació dels romanents de crèdit inicials de l'any anterior per un total de 243,4 milions d'euros, quan l'any anterior va ser per un import de 269,0 milions.

Pel que fa a l'execució del Pressupost de Despeses de l'exercici fins la data actual, les despeses compromeses (fase D de la despesa) han ascendit a un import total de 1.366,4 milions d'euros; un percentatge de disposició en relació als crèdits totals del 81,8%. L'any passat, en el mateix període, les despeses compromeses van ascendir a 1.476,5 milions, amb un percentatge del 82,9%, execució lleugerament superior a l'actual en un 1,1%. Pel que fa a les obligacions reconegudes (fase O de la despesa), l'import comptabilitzat a la data ha estat de 1.063,9 milions d'euros, amb un nivell d'execució respecte dels crèdits actuals del 63,7%. L'any passat, en el mateix període, les obligacions reconegudes van ser inferiors per un import de 1.004,5 milions, amb un nivell d'execució del 56,4%, inferior en un 7,3% al d'aquest tercer trimestre.

Així mateix, en relació als cobraments i pagaments del pressupost de l'exercici corrent, acumulat fins a la data del present informe, hi ha un saldo negatiu de 129,4 milions d'euros. L'any 2024 a les mateixes dates, el saldo era també negatiu per 60,1 milions d'euros, però inferior a l'actual. Els pagaments realitzats fins a la data han assolit els 1,038,9 milions, els quals han abastat un 97,6% de les obligacions reconegudes, percentatge d'execució lleugerament superior al del mateix període de l'any passat que va ser d'un 95,8%. Respecte als cobraments, els ingressos obtinguts també fins la data, han estat per un import de 909,5 milions, els quals equivalen al 96,2% dels drets reconeguts nets comptabilitzats en el període, percentatge d'execució superior al del mateix període de l'any passat que van ser d'un 90,5%.

Pel que fa a les modificacions de crèdit, l'import total comptabilitzat fins la data ha estat de 361,5 milions d'euros. Aquestes modificacions corresponen, d'una banda, a la utilització del romanent líquid de tresoreria de l'any 2024, per finançar la incorporació dels romanents de crèdit d'anys anteriors, per un import de 243,4 milions d'euros, i altres modificacions de crèdit per un valor conjunt de 118,0 milions d'euros.

| Modificacions de crèdit           |                  | Exercicis 2025 - 2024 |        |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------|--------|
| Concepte                          | 30/09/2025       | 30/9/2024             | %      |
| 1 Pressupost inicial              | 1.308.585.000,00 | 1.243.776.000,00      | 5,2%   |
| 2 Modificacions de crèdit:        | 361.479.563,08   | 536.768.782,51        | -32,7% |
| 2.1. Incorporació de romanents    | 243.446.907,13   | 269.026.397,67        | -9,5%  |
| 2.2. Altres modificacions de crèd | 118.032.655,95   | 267.742.384,84        | -55,9% |
| 3 Pressupost actual               | 1.670.064.563,08 | 1.780.544.782,51      | -6,2%  |

**Capítol I – Despeses de personal**

Aquest capítol s'ha liquidat amb unes obligacions reconegudes de 191,9 milions d'euros. L'any passat en el mateix període es van reconèixer unes obligacions per un saldo a la data de 183,5 milions d'euros.

Per grans conceptes homogenis de despesa, les obligacions reconegudes que s'han aplicat a aquest capítol han estat les següents:

| Agrupació de despeses                         | Imports        | %     |
|-----------------------------------------------|----------------|-------|
| Despeses personal directiu i eventual         | 10.138.899,19  | 5,3%  |
| Despeses personal funcionari i altre personal | 120.344.860,74 | 62,7% |
| Personal laboral                              | 103.303,30     | 0,1%  |
| Quotes Seguretat Social                       | 40.306.116,27  | 21,0% |
| Incentius al rendiment                        | 13.720.328,27  | 7,2%  |
| Altres despeses socials                       | 7.250.072,84   | 3,8%  |
| TOTAL:                                        | 191.863.580,61 | 100%  |

**Capítol II – Despeses de béns corrents i serveis**

Aquest capítol s'ha liquidat amb unes obligacions reconegudes de 81,2 milions euros, mentre que l'any passat van ser de 75,3 milions. Els conceptes més significatius són els de l'apartat de material, subministraments i altres amb 58,4 milions d'euros on també s'inclou el Servei Local de Teleassistència per 14,8 milions d'euros, en reparacions manteniment i conservació amb 15,2 milions d'euros i en arrendaments i cànon amb 4,0 milions d'euros dels quals 1,8 milions són d'arrendaments d'equips per a processos d'informació (TIC).

Les despeses aplicades a aquest capítol han estat, per agrupacions homogènies, les que s'indiquen a continuació:

| Agrupació de despeses                              | Imports       | %     |
|----------------------------------------------------|---------------|-------|
| Arrendaments i cànon                               | 3.969.889,52  | 4,9%  |
| Reparacions, manteniment i conservació             | 15.184.831,45 | 18,7% |
| Material, subministraments i altres                | 58.373.872,17 | 71,9% |
| Indemnitzacions per raó del servei                 | 624.693,87    | 0,8%  |
| Despeses de publicacions                           | 75.536,28     | 0,1%  |
| Treballs fets per admin. púb. i altres entit. púb. | 2.249.064,32  | 2,8%  |
| Treballs realit. per instituc. sense fins de lucre | 693.504,55    | 0,9%  |
| TOTAL:                                             | 81.171.392,16 | 100%  |

### **Capítols III i IX – Càrrega financera de la Corporació, interessos i amortitzacions**

La càrrega financera de la Corporació està constituïda originàriament per la suma dels capítols corresponents als interessos (III) i amortitzacions (IX) dels préstecs vius concertats amb entitats financeres. La Diputació de Barcelona va optar durant el primer semestre de 2020 per la cancel·lació total de forma anticipada de tots els préstecs bancaris. Amb aquesta amortització, l'endeutament de la Diputació de Barcelona amb entitats bancàries ha passat a ser zero. Cal fer esment també que en el pressupost inicial de 2025 no s'ha previst pel capítol IX de despeses cap aplicació destinada a nou endeutament bancari i per tant el seu import és zero.

En conseqüència, el capital viu estimat de l'endeutament total a la fi d'aquest exercici pressupostari correspondrà únicament al saldo pendent a llarg termini amb l'Administració de l'Estat, derivat de les liquidacions negatives de les Participacions en els Ingressos de l'Estat (PIE) dels anys 2008 i 2009, que a la data de l'informe tenen un total pendent d'amortitzar de 57,7 milions d'euros i que al tancament comptable a 31 de desembre ascendiran a un total pendent a llarg termini de 55,4 milions d'euros.

La rati de l'objectiu d'endeutament financer de la Corporació estimada a 31 de desembre, quantificada en termes percentuals, és el quocient entre el saldo pendent viu a aquella data respecte dels ingressos ordinaris liquidats en el pressupost de la Corporació en l'últim exercici tancat, en aquest cas el de 2024. D'acord amb aquestes premisses, la rati d'endeutament, que correspon en aquest cas al saldo a llarg termini en les Participacions d'Ingressos de l'Estat (PIE), s'estima en el 5,1%, segons es detalla a continuació:

|                                                          |                             |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Capital viu préstecs a llarg termini entitats financeres | -                           |
| Capital viu préstecs a llarg termini - PIE 2008          | 11.201.416,08               |
| Capital viu préstecs a llarg termini - PIE 2020          | -                           |
| Previsió endeutament - préstec a llarg termini 2025      | -                           |
| <b>Total a llarg termini</b>                             | <b>55.435.483,96</b>        |
| Capital viu préstecs a curt termini entitats financeres  | -                           |
| Capital viu préstecs a curt termini - PIE 2008           | 466.725,72                  |
| Capital viu préstecs a curt termini - PIE 2020           | -                           |
| <b>Total a curt termini</b>                              | <b>2.309.811,87</b>         |
| <b>Total pendent d'amortitzar</b>                        | <b>57.745.295,83</b>        |
| Risc per avals lliurats                                  | -                           |
| <b>Endeutament de la Corporació</b>                      | <b>57.745.295,83</b>        |
| 1 Drets reconeg.ingressos ord.consolidats(*)             | 1.139.611.802,70            |
| 2 Endeutament Corporació                                 | 57.745.295,83               |
| <b>Percentatge <sup>(2)/(1)</sup></b>                    | <b>5,1%</b> <sup>(**)</sup> |

(\*) Import de la Liquidació Diputació de Barcelona exercici 2024

(\*\*) A efectes de tutela financera, i del càlcul de l'objectiu del límit d'endeutament d'acord amb la llei orgànica 2/2012 d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, la rati del deute viu exclouria els saldos corresponents a les liquidacions negatives de les PIE dels anys 2008 i 2009. Per aquest motiu, el càlcul de la rati exclouent-hi els saldos esmentats esdevindrà el 0% a la fi del present exercici.

## Capítol IV – Transferències corrents

Aquest capítol s'ha liquidat amb unes obligacions reconegudes de 326,5 milions d'euros, mentre que l'any anterior en el mateix període aquestes van ascendir a 291,1 milions, import inferior al d'enguany. En aquest capítol destaquen les transferències corrents a Ens Locals amb 222,1 milions d'euros, i que expliquen el augment en aquest capítol ja que l'any passat aquestes transferències van ser de 203,6 milions d'euros. Dels 222,1 milions d'euros mencionats anteriorment, es destinen a la Xarxa de Governos Locals obligacions reconegudes per un import de 156,2 milions (sobre unes despeses compromeses de 163,9 milions per XGL a la data). Les transferències corrents de la Diputació de Barcelona als ens que conformen el Sector Públic a la data de l'informe ascendeix a 79,0 milions d'euros per uns crèdits definitius de 106,6 milions d'euros. Les transferències més significatives corresponen a la Xarxa Audiovisual Local per un import de 28,9 milions d'euros (Transferències corrents a ens públics i societats) i 17,8 milions a l'organisme autònom Institut del Teatre (Transferències corrents a Organismes Autònoms). Finalment les transferències a associacions benèfiques i assistencials amb 27,6 milions d'euros.

Les obligacions reconegudes corresponents a aquest capítol han estat, per agrupacions homogènies, les que s'indiquen a continuació:

| Agrupació de despeses                               | Imports               | %          |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|------------|
| Transferències corrents Organismes Autònoms         | 27.821.320,00         | 8,5%       |
| Transferències corrents a l'Estat                   | 101.936,12            | 0,0%       |
| Transferències corrents a ens públics i societats n | 29.337.453,97         | 9,0%       |
| Transferències corrents a CCAA                      | 18.583.625,06         | 5,7%       |
| Transferències corrents a ens locals                | 222.086.636,95        | 68,0%      |
| Transferències corrents a ens privats               | 316.321,99            | 0,1%       |
| Transferències assoc. benèfiques i assistencials    | 27.600.882,51         | 8,5%       |
| Transferències corrents a l'exterior                | 635.667,00            | 0,2%       |
| <b>TOTAL:</b>                                       | <b>326.483.843,60</b> | <b>91%</b> |

## Capítol VI – Inversions reals

En aquest capítol s'ha liquidat unes obligacions reconegudes de 52,6 milions d'euros, import superior als 47,2 milions que es van assolir el 2024 per al mateix període. Les xifres més rellevants s'han destinat a la inversió de reposició en infraestructures i béns d'ús general, que al final del període ha estat de 23,0 milions, que en la seva majoria corresponen a la transferència de titularitat d'itineraris i eixamplaments (per un import de 9,9 milions), al pla de seguretat i conservació de la xarxa viària (per un import de 7,4 milions) i al programa de fibra òptica (per un import de 5,1 milions). D'altra banda, també són significatius els 14,6 milions d'euros d'inversions de reposicions pel funcionament del servei dedicats en rehabilitació d'edificis i elements de transport com a més importants. Les inversions gestionades per altres ens han estat de 7,3 milions d'euros dels quals s'ha destinat un import de 4,6 milions d'euros a l'aportació a la Generalitat de Catalunya pel pla de millores de carreteres i camins Diba-Gencat 2011-2025.

Les obligacions reconegudes corresponents a aquest capítol han estat, per agrupacions homogènies, les que s'indiquen a continuació:

| Agrupació de despeses                           | Imports              | %           |
|-------------------------------------------------|----------------------|-------------|
| Inversió nova en infraestr. i béns ús general   | 2.072.271,87         | 3,9%        |
| Inversió repos. en infraestr. i béns ús general | 23.018.037,26        | 43,7%       |
| Inversió nova pel funcionament dels serveis     | 2.450.963,99         | 4,7%        |
| Inversió repos. pel funcionament dels serveis   | 14.583.198,06        | 27,7%       |
| inversions de caràcter immaterial               | 3.112.028,32         | 5,9%        |
| inversions gestionades per a altres ens         | 7.315.924,29         | 13,9%       |
| inversions en béns patrimonials                 | 80.628,96            | 0,2%        |
| <b>TOTAL:</b>                                   | <b>52.633.052,75</b> | <b>100%</b> |

## **Capítol VII – Transferències de capital**

Aquest capítol s'ha liquidat amb unes obligacions reconegudes de 217,9 milions d'euros. Dels 336,1 milions ja compromesos a dia d'avui, s'intueix que aquesta magnitud augmentarà en el decurs de l'exercici, igualment com ja ho va fer a l'exercici 2024, que va tancar l'any amb unes obligacions reconegudes de 377,2 milions, tot i que a la mateixa data només se n'havien comptabilitzat 221,3 milions d'euros amb unes despeses compromeses de 484,7 milions d'euros. De l'execució actual, gairebé la totalitat correspon a les transferències de capital atorgades als ens locals per un total de 212,8 milions, dels quals 168,5 milions corresponen a la Xarxa de Governos Locals. Les obligacions reconegudes liquidades en aquest període per agrupacions homògenes han estat les següents:

| Agrupació de despeses                       | Imports               | %           |
|---------------------------------------------|-----------------------|-------------|
| Transferències capital a ens Corporació     | 397.068,51            | 0,2%        |
| Transferències capital a Generalitat        | 300.000,00            | 0,1%        |
| Transferències capital a ens locals         | 212.764.174,71        | 98%         |
| Transferències capital a empreses privades  | 69.180,17             | 0,0%        |
| Transferències capital a ens sense fi lucre | 4.377.070,75          | 2,0%        |
| <b>TOTAL:</b>                               | <b>217.907.494,14</b> | <b>100%</b> |

## **Capítol VIII – Variació d'actius financers**

El capítol VIII, variació d'actius financers, s'ha liquidat amb unes obligacions reconegudes de 193,8 milions d'euros. L'any passat en el mateix període, es van reconèixer obligacions per 186,2 milions, import inferior a l'actual. En aquest capítol, a l'igual que l'any 2024, s'hi troben els préstecs a curt termini concedits a l'Organisme de Gestió Tributària per fer front a les necessitats puntuals de tresoreria, que ascendeixen a un import de 180,0 milions d'euros. Aquest capítol recull també entre d'altres, els imports lliurats per la Corporació a entitats locals en concepte de préstecs a curt termini per un import de 9,0 milions d'euros i els préstecs de Caixa Crèdit de Cooperació per un import de 3,4 milions d'euros.

| Agrupació de despeses                         | Imports               | %           |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------|
| Bestretes al personal                         | 1.393.454,06          | 0,7%        |
| Operacions de Tresoreria Consells Comarcals   | -                     | 0,0%        |
| Préstecs a curt termini a entitats locals     | 9.000.000,00          | 4,6%        |
| Bestreta XAL                                  | -                     | 0,0%        |
| Caixa de Crèdit i Cooperació                  | 3.429.344,69          | 1,8%        |
| FIRA 2000, S.A.                               | -                     | 0,0%        |
| Adquisició acció TRAGSA                       | -                     | 0,0%        |
| Organisme de Gestió Tributària                | 180.000.000,00        | 92,9%       |
| Accions BCN Regional, Agència de Desenv. Urbà | -                     | 0,0%        |
| Préstecs a llarg termini.XGL                  | -                     | 0,0%        |
| <b>TOTAL:</b>                                 | <b>193.822.798,75</b> | <b>100%</b> |

## B.- PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS TANCATS

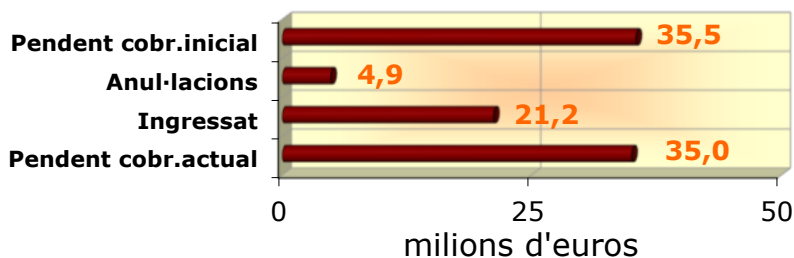
### B.1. Estat dels Ingressos

#### B.1. Pressupostos tancats d'ingressos

| Ingressos                             |                      |                      |                      |                      |              |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Capítol Pressupostari                 | Pend.cobram.inicial  | Pend.cobram.total    | Recaptació neta      | Pend.cobram.actual   | % pendent    |
| 1 impostos directes                   | 39.599.267,48        | 44.925.761,28        | 14.400.676,02        | 30.525.085,26        | 77,1%        |
| 2 impostos indirectes                 | -                    | -                    | -                    | -                    | 0,0%         |
| 3 taxes preus i altres                | 3.208.657,11         | 3.191.790,01         | 2.024.847,19         | 1.166.942,82         | 36,4%        |
| 4 transferències corrents             | 6.066.697,28         | 6.066.697,28         | 4.231.322,49         | 1.835.374,79         | 30,3%        |
| 5 ingressos patrimonials              | 568.404,69           | 568.404,69           | 305.529,65           | 262.875,04           | 46,2%        |
| <b>Operacions corrents</b>            | <b>49.443.026,56</b> | <b>54.752.653,26</b> | <b>20.962.375,35</b> | <b>33.790.277,91</b> | <b>68,3%</b> |
| 6 alienació d'inversions              | 92.862,27            | 92.862,27            | 92.572,41            | 289,86               | 0,3%         |
| 7 transferències de capital           | 175.184,35           | 175.184,35           | 102.614,94           | 72.569,41            | 41,4%        |
| <b>Operacions de capital</b>          | <b>268.046,62</b>    | <b>268.046,62</b>    | <b>195.187,35</b>    | <b>72.859,27</b>     | <b>27,2%</b> |
| 8 variació d'actius financers         | 1.228.618,45         | 1.228.618,45         | 49.042,60            | 1.179.575,85         | 96,0%        |
| 9 variació de passius financers       | -                    | -                    | -                    | -                    | 0,0%         |
| <b>Ingressos financers</b>            | <b>1.228.618,45</b>  | <b>1.228.618,45</b>  | <b>49.042,60</b>     | <b>1.179.575,85</b>  | <b>96,0%</b> |
| <b>Total d'ingressos</b>              | <b>50.939.691,63</b> | <b>56.249.318,33</b> | <b>21.206.605,30</b> | <b>35.042.713,03</b> | <b>68,8%</b> |
| <b>Total d'ingressos no financers</b> | <b>49.711.073,18</b> | <b>55.020.699,88</b> | <b>21.157.562,70</b> | <b>33.863.137,18</b> | <b>68,1%</b> |

L'import pendent de cobrament actual corresponent a l'agrupació de pressupostos d'ingressos d'exercicis tancats ascendeix a

#### Ingressos - Exercicis tancats



## **Capítol I – Impostos directes**

El saldo pendent de cobrament actual d'aquest capítol, que correspon en la seva totalitat als saldos del recàrrec provincial sobre l'IAE d'exercicis anteriors, és d'un import de 30,5 milions d'euros, el qual representa un 77,1% de l'import pendent inicial, que era de 39,6 milions. Del total pendent, el saldo més important correspon a l'Ajuntament de Barcelona amb un import de 26,4 milions dels quals 3,7 milions d'euros, 5,5 milions d'euros, 6,0 milions d'euros i 10,8 milions d'euros respectivament corresponen als exercicis 2020, 2022, 2023 i 2024. Respecte dels ajuntaments que han delegat la seva gestió a l'ORGT, l'import pendent de cobrament conjunt del recàrrec provincial de l'IAE d'exercicis tancats ascendeix a 3,1 milions d'euros.

## **Capítol III – Taxes i preus públics**

El saldo pendent de cobrament actual d'aquest capítol assoleix un import de 1,2 milions d'euros, el qual representa un 36,4% del pendent inicial, que era de 3,2 milions. Els imports pendents es componen de liquidacions corresponents a taxes, preus públics i altres ingressos liquidats en exercicis anteriors i que es troben fins a la data pendents de cobrament relatius a permisos d'obres, projectes de reparcel·lació i instruments urbanístics, indemnització per danys en les vies locals i a altres ingressos diversos.

## **Capítol IV – Transferències corrents**

Aquest capítol té un saldo pendent de cobrament actual de 1,8 milions d'euros, el qual suposa un 30,3% respecte del pendent inicial que era de 6,1 milions d'euros. L'import pendent de cobrament més important d'aquest capítol correspon als serveis comuns del Consorci del Parc de Salut Mar de Barcelona per 1,4 milions d'euros i al conveni amb EACSA per 0,3 milions d'euros del 2013.

## **Capítol V – Ingressos patrimonials**

L'import pendent de cobrament actual d'aquest capítol ascendeix a 0,3 milions d'euros, el qual esdevé el 46,2% respecte de l'import pendent inicial que era de 0,6 milions d'euros. Tots els imports pendents de cobrament d'aquest capítol corresponen als lloguers de les finques propietat de la Corporació.

## **Capítol VI – Alienació de béns**

Els saldos pendents de cobrament d'aquest capítol són d'un import irrellevant i corresponen a l'alienació d'altres inversions reals.

## **Capítol VII – Transferències de capital**

L'import pendent de cobrament actual d'aquest capítol és un import poc significatiu. En la seva totalitat correspon a transferències rebudes de l'Administració General de la Comunitat Autònoma.

## **Capítol VIII – Variacions d'actius financers**

Aquest capítol té un import pendent de cobrament actual d'1,2 milions d'euros. L'import pendent de cobrament d'aquest capítol correspon en la seva major part al préstec pont del Consorci de la Ruta Minera amb 0,9 milions des de l'any 2015.

## **Capítol IX – Variació de passius financers**

No hi ha cap import pendent de cobrament corresponent a aquest capítol. Tampoc hi havia pendent de cobrament cap import en aquest capítol en el mateix període de l'any passat.

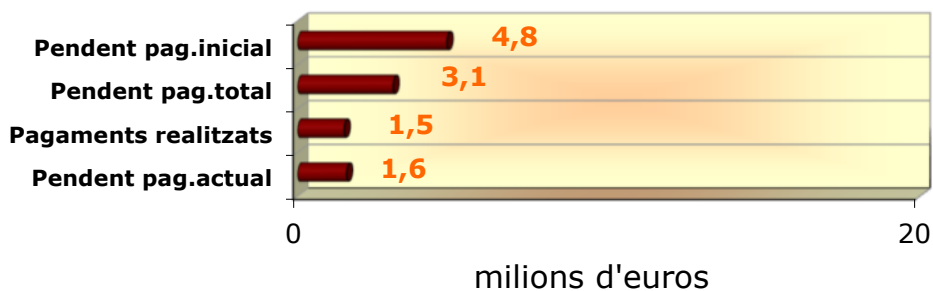
## B.2. Estat de les Despeses

### Pressupostos tancats de despeses

| Despeses                        |                     |               |                     |                     |               |
|---------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Capítol Pressupostari           | Pend.pag.total      | Prescripcions | Pag.realitzats      | Pend.pag.actual     | % Pagament    |
| 1 despeses de personal          | 956,60              | -             | 956,60              | -                   | 100,0%        |
| 2 despeses béns corrents        | 105.144,50          | -             | 98.200,38           | 6.944,12            | 93,4%         |
| 3 despeses financeres           | 4.239,72            | -             | -                   | 4.239,72            | 0,0%          |
| 4 transferències corrents       | 1.670.559,16        | -             | 468.134,25          | 1.202.424,91        | 28,0%         |
| 5 ingressos patrimonials        | -                   | -             | -                   | -                   | 0,0%          |
| <b>Operacions corrents</b>      | <b>1.780.899,98</b> | <b>-</b>      | <b>567.291,23</b>   | <b>1.213.608,75</b> | <b>31,9%</b>  |
| 6 inversions reals              | 1.041.074,14        | -             | 680.726,25          | 360.347,89          | 65,4%         |
| 7 transferències de capital     | 52.175,05           | -             | 51.155,05           | 1.020,00            | 98,0%         |
| <b>Operacions de capital</b>    | <b>1.093.249,19</b> | <b>-</b>      | <b>731.881,30</b>   | <b>361.367,89</b>   | <b>66,9%</b>  |
| 8 variació d'actius financers   | 200.000,00          | -             | 200.000,00          | -                   | 100,0%        |
| 9 variació de passius financers | -                   | -             | -                   | -                   | 0,0%          |
| <b>Despeses financeres</b>      | <b>200.000,00</b>   | <b>-</b>      | <b>200.000,00</b>   | <b>-</b>            | <b>100,0%</b> |
| <b>Total de despeses</b>        | <b>3.074.149,17</b> | <b>-</b>      | <b>1.499.172,53</b> | <b>1.574.976,64</b> | <b>48,8%</b>  |

L'import pendent de pagament actual de l'agrupació d'exercicis tancats del pressupost de despeses és de 1,6 milions d'euros.

### Despeses - Exercicis tancats



### Estat dels moviments de la tresoreria de l'agrupació d'exercicis tancats

|                                             |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|
| Cobraments:                                 | 21.206.605,30        |
| Pagaments                                   | 1.499.172,53         |
| <b>Saldo agrupació pressupostos tancats</b> | <b>19.707.432,77</b> |

## C.- OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES

### C.1. Saldos deutors

Els saldos deutors de les operacions no pressupostàries són els següents:

| Saldos deutors              |               |               |               |                |         |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------|
| Concepte                    | Saldo inicial | Incrementos   | decrements    | Pend.cobrament | % P.cob |
| Conceptes no pressupostaris | 712.286,12    | 12.563.418,15 | 12.507.397,86 | 768.306,41     | 5,8%    |

L'import pendent de cobrament per operacions no pressupostàries de tresoreria de saldos deutors ascendeix a 0,8 milions d'euros. En aquest tercer trimestre, el saldo de la Seguretat Social deutora ha estat saldat. Cal destacar com a saldo deutor més significatiu els dipòsits constituïts a curt termini amb un import de 0,6 milions d'euros.

### C.2. Saldos creditors

Els saldos creditors de les operacions no pressupostàries són els següents:

| Saldos creditors            |               |               |               |               |         |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| Concepte                    | Saldo inicial | Incrementos   | decrements    | Pend.pagament | % P.pag |
| Conceptes no pressupostaris | 10.530.353,68 | 98.178.417,44 | 99.943.639,75 | 8.765.131,37  | 8,1%    |

L'import pendent de pagament per operacions no pressupostàries de tresoreria ascendeix a 8,8 milions d'euros. En aquest saldo hi figuren fonamentalment els imports dels deutes a les administracions públiques com l'import pendent de pagament a la Hisenda Pública creditora per retencions practicades per 3,9 milions d'euros i la Seguretat Social per 1,8 milions d'euros. Destacar també l'import de 1,7 milions d'euros de dipòsits rebuts a curt termini en concepte de fiances d'empreses i l'import de 1,1 milions d'euros de dipòsits rebuts a curt termini en concepte de fiances per retencions.

## D.- TRESORERIA

| Conceptes                                       | Imports                 |
|-------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>1 Saldo tresoreria a 1 de gener de 2025</b>  | <b>478.802.994,11</b>   |
| 2.1. Cobraments del pressupost corrent          | 909.457.423,90          |
| 2.2. Pagaments del pressupost corrent           | 1.038.882.430,69        |
| <b>2. Saldo del pressupost corrent</b>          | <b>- 129.425.006,79</b> |
| 3.1. Cobraments pressupostos tancats            | 21.206.605,30           |
| 3.2. Pagaments pressupostos tancats             | 1.499.172,53            |
| <b>3 Saldo pressupostos d'exercicis tancats</b> | <b>19.707.432,77</b>    |
| <b>4=(2+3) Saldo pressupostari</b>              | <b>- 109.717.574,02</b> |
| 5 Ops. no pressupostàries i movs. Tresoreria    | - 3.999.691,44          |
| <b>6=(1+4+5) Saldo tresoreria final període</b> | <b>365.085.728,65</b>   |

El saldo pressupostari corrent és negatiu per un total de 129,4 milions d'euros, referit a uns ingressos de 909,5 milions, enfront a una despesa de 1.038,9 milions. Pel pressupostos tancats, el saldo és positiu per 19,7 milions d'euros, amb uns ingressos de 21,2 milions d'euros i unes despeses de 1,5 milions. Un cop incloses les operacions no pressupostàries, el saldo final de la tresoreria a 30 de setembre és de 365,1 milions d'euros.

## E.- EXECUCIÓ DELS PRESSUPOSTOS DELS ENS DEL SECTOR PÚBLIC

### E.1. Pressupost d'ingressos

| Entitats Sector Públic                        | Prev. Actuals  | Drets Recon. Nets | Cobraments     | Pend. Cobrament |
|-----------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------|
| Institut del Teatre                           | 27.938.032,76  | 18.468.697,73     | 18.450.868,85  | 17.828,88       |
| Patronat d'Apostes                            | 2.301.008,66   | 1.517.604,39      | 1.366.908,54   | 150.695,85      |
| Organisme de Gestió Tributària                | 281.257.577,80 | 241.573.440,64    | 241.521.093,84 | 52.346,80       |
| C.Cultura Contemporània Barcelona             | 18.103.128,00  | 12.373.456,64     | 12.222.329,30  | 151.127,34      |
| C.Drassanes Reials i Museu Marítim            | 10.976.239,91  | 7.777.736,18      | 7.714.227,25   | 63.508,93       |
| C.Documentació i Museu Tèxtil                 | 1.705.025,68   | 1.161.886,18      | 1.153.748,42   | 8.137,76        |
| C.Espai Natural Guàrdies-Savassona            | 680.082,78     | 416.112,22        | 416.112,22     | -               |
| C. Estudis Mediació Conciliació Adm.Local Cer | 311.250,00     | 239.545,01        | 239.545,01     | -               |
| C.Parc Agrari Baix Llobregat                  | 2.854.489,85   | 1.077.475,00      | 828.856,25     | 248.618,75      |
| C.Parc Serralada Litoral                      | 982.880,77     | 917.727,13        | 617.338,91     | 300.388,22      |
| C.Parc Serralada Marina                       | 845.234,53     | 478.204,92        | 478.204,92     | -               |
| C.Patrimoni de Sitges                         | 5.625.339,06   | 4.490.389,01      | 3.517.297,80   | 973.091,21      |
| C.Universitat Internacional Menéndez-Pelayo   | 797.511,69     | 356.496,28        | 356.496,28     | -               |
| Institut de Ciències Polítiques i Socials     | 776.510,00     | 717.936,50        | 564.309,00     | 153.627,50      |

### E.2. Pressupost de despeses

| Entitats Sector Públic                        | Crèdits actuals | Oblig. Reconeg. | Pagaments      | Pend.Pagament |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|
| Institut del Teatre                           | 27.938.032,76   | 17.024.973,05   | 16.605.751,61  | 419.221,44    |
| Patronat d'Apostes                            | 2.301.008,66    | 1.189.376,87    | 1.189.376,87   | -             |
| Organisme de Gestió Tributària                | 281.257.577,80  | 176.343.741,45  | 176.044.567,61 | 299.173,84    |
| Xarxa Audiovisual Local                       | -               | -               | -              | -             |
| C.Cultura Contemporània Barcelona             | 18.103.128,00   | 10.078.437,19   | 9.837.212,05   | 241.225,14    |
| C.Drassanes Reials i Museu Marítim            | 10.976.239,91   | 6.030.488,29    | 5.896.939,67   | 133.548,62    |
| C.Documentació i Museu Tèxtil                 | 1.705.025,68    | 889.124,48      | 884.771,21     | 4.353,27      |
| C.Espai Natural Guàrdies-Savassona            | 680.082,78      | 393.221,40      | 393.192,46     | 28,94         |
| C. Estudis Mediació Conciliació Adm.Local Cer | 311.250,00      | 122.482,87      | 122.482,87     | -             |
| C.Parc Agrari Baix Llobregat                  | 2.854.489,85    | 981.927,95      | 981.927,95     | -             |
| C.Parc Serralada Litoral                      | 982.880,77      | 621.136,12      | 616.570,68     | 4.565,44      |
| C.Parc Serralada Marina                       | 845.234,53      | 403.527,30      | 402.510,63     | 1.016,67      |
| C.Patrimoni de Sitges                         | 5.625.339,06    | 2.624.631,61    | 2.536.835,90   | 87.795,71     |
| C.Universitat Internacional Menéndez-Pelayo   | 797.511,69      | 330.976,10      | 327.918,26     | 3.057,84      |
| Institut de Ciències Polítiques i Socials     | 776.510,00      | 318.850,61      | 311.998,74     | 6.851,87      |



**Diputació  
Barcelona**

**Àrea de Serveis Generals  
i Transició Digital**

Rambla de Catalunya, 126  
08008 Barcelona  
Tel. 934 022 237  
[diba.cat](http://diba.cat)