

A1.2 Informe económicofinancer consolidat

Pressupostos 2026



Pressupost consolidat

La finalitat d'aquest document és explicar les grans xifres contingudes en el pressupost de la corporació per al 2026 en termes consolidats. Per aquest motiu, s'analitza l'assignació de recursos que realitza tant la Diputació de Barcelona com el seu sector públic de forma agregada.

El pressupost s'elabora amb un procediment comú que engloba els recursos necessaris per a desenvolupar les accions i activitats que totes les entitats que integren el sector públic de la Diputació de Barcelona han previst dur a terme en el pròxim exercici.

PRESSUPOST CONSOLIDAT DE LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA

El **pressupost consolidat** de la corporació s'obté a partir de l'agregació del pressupost de la Diputació de Barcelona amb els dels organismes que integren la seva administració instrumental, eliminant posteriorment les transferències internes que es realitzen entre les entitats del grup.

La Diputació de Barcelona presenta el pressupost consolidat segons els **dos models** que estableix la normativa vigent. En primer lloc, s'exposa el pressupost consolidat en compliment del perímetre d'administració pública que defineix el Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (LRHL) i, en segon lloc, s'hi incorpora el que estableix la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF).

A continuació, es mostren els imports d'ingressos i despeses del pressupost consolidat del 2026 per capítols, així com la participació de la corporació i de les entitats dependents en aquests valors, d'acord amb les dues regulacions esmentades.

PRESSUPOST CONSOLIDAT D'ACORD AMB LA LLEI REGULADORA DE LES HISENDES LOCALS

D'acord amb el perímetre de consolidació establert per la Llei reguladora de les hisendes locals, el pressupost consolidat de la corporació per al 2026 està format per l'agregació dels drets i les obligacions de la mateixa entitat local, els dels seus organismes autònoms (**Institut del Teatre, Organisme de Gestió Tributària i Patronat d'Apostes**) i les previsions d'ingressos i despeses de la societat mercantil **Xarxa Audiovisual Local, S.L.**, havent-se eliminat prèviament les transferències internes.

L'import total del pressupost consolidat de la Diputació de Barcelona per al 2026 és de **1.250,37 milions d'euros**, tant pel que fa a l'estat d'ingressos com al de despeses. Es tracta, doncs, d'un pressupost equilibrat i sense dèficit inicial.

Les transferències internes per a l'exercici 2026 estan constituïdes per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l'organisme autònom Institut del Teatre (24,41 milions d'euros), l'Organisme de Gestió Tributària (31 milions d'euros) i la Xarxa Audiovisual Local, S.L. (29,27 milions d'euros). També cal considerar la bestreta que concedeix la corporació a favor de l'Organisme de Gestió Tributària per un import de 240 milions d'euros.

INGRESSOS CONSOLIDATS

A continuació, es presenten les xifres econòmiques més destacades del pressupost d'ingressos consolidat. D'acord amb la classificació econòmica dels ingressos, la disposició per capítols és la següent:

Taula 1. Pressupost consolidat. Classificació econòmica dels ingressos (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025	%
1. Impostos directes	194.955.000,00	209.490.700,00	14.535.700,00	7,46%	16,75%
2. Impostos indirectes	108.530.000,00	119.292.800,00	10.762.800,00	9,92%	9,54%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	81.091.746,02	83.493.249,82	2.401.503,80	2,96%	6,68%
4. Transferències corrents	777.989.560,00	798.815.800,00	20.826.240,00	2,68%	63,89%
5. Ingressos patrimonials	12.241.760,00	8.382.600,00	-3.859.160,00	-31,52%	0,67%
Operacions corrents	1.174.808.066,02	1.219.475.149,82	44.667.083,80	3,80%	97,53%
7. Transferències de capital	4.025.000,00	3.925.000,00	-100.000,00	-2,48%	0,31%
Operacions de capital	4.025.000,00	3.925.000,00	-100.000,00	-2,48%	0,31%
8. Actius financers	27.497.000,00	26.969.000,00	-528.000,00	-1,92%	2,16%
Operacions financeres	27.497.000,00	26.969.000,00	-528.000,00	-1,92%	2,16%
Total	1.206.330.066,02	1.250.369.149,82	44.039.083,80	3,65%	100,00%

Per a l'any 2026, el pressupost consolidat d'ingressos s'eleva fins a 1.250,37 milions d'euros. Segons la classificació econòmica, la major part d'aquests ingressos (el 98%, 1.223,4 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (26,97 milions d'euros, el 2%) a operacions financeres.

Dintre de les operacions no financeres, tenen un major pes les operacions corrents amb 1.219,48 milions d'euros. L'import de les operacions de capital és residual (3,93 milions d'euros) i no es preveuen ingressos per alienació d'inversions reals. Aquesta distribució de l'estructura d'ingressos de la Diputació és l'habitual, tenint en compte que els ens dependents de l'entitat es financen principalment amb ingressos corrents.

L'informe economicofinancer descriu detalladament, per la Diputació de Barcelona a escala individual, les fonts d'ingressos i els principals components de despeses del pressupost del 2026, juntament amb el seu compte financer. Tot seguit, es complementa aquesta informació amb l'anàlisi detallada dels **pressupostos de les entitats dependents**.

Taula 2. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms i societat mercantil (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
Organisme Autònom Institut del Teatre	26.396.760,00	26.396.760,00	0,00	0,00%
Patronat d'Apostes	2.165.066,02	2.179.149,82	14.083,80	0,65%
Organisme de Gestió Tributària	278.095.000,00	345.719.000,00	67.624.000,00	24,32%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	29.772.310,00	29.788.310,00	16.000,00	0,05%
	336.429.136,02	404.083.219,82	67.654.083,80	20,11%

Taula 3. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms i societat mercantil (2026)

	Organisme Autònom Institut del Teatre	Patronat d'Apostes	Organisme de Gestió Tributària	Xarxa Audiovisual Local, S.L.	Total OOAA i soc. merc.
1. Impostos directes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.417.000,00	2.170.149,82	73.344.000,00	516.000,00	77.447.149,82
4. Transferències corrents	24.261.760,00	0,00	31.005.000,00	28.937.110,00	84.203.870,00
5. Ingressos patrimonials	18.000,00	0,00	1.210.000,00	0,00	1.228.000,00
Operacions corrents	25.696.760,00	2.170.149,82	105.559.000,00	29.453.110,00	162.879.019,82
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	650.000,00	0,00	0,00	335.200,00	985.200,00
Operacions de capital	650.000,00	0,00	0,00	335.200,00	985.200,00
8. Actius financers	50.000,00	9.000,00	160.000,00	0,00	219.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	240.000.000,00	0,00	240.000.000,00
Operacions financeres	50.000,00	9.000,00	240.160.000,00	0,00	240.219.000,00
Total	26.396.760,00	2.179.149,82	345.719.000,00	29.788.310,00	404.083.219,82



L'**Institut del Teatre** és l'organisme autònom de la corporació dedicat a la docència, la creació, la recerca, la conservació i la difusió del patrimoni en el camp de les arts escèniques. El propòsit d'aquesta institució és, d'una banda, formar artistes i tècnics compromesos amb la societat i, de l'altra, assumir el deure de conservar, difondre i projectar cap al futur el patrimoni escènic català. Per a dur a terme aquestes actuacions, el centre té previst ingressar el 2026 un total de 26,4 milions d'euros, el mateix import que l'any anterior.

Taula 4. Pressupost d'ingressos de l'Institut del Teatre (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.417.000,00	1.417.000,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	24.261.760,00	24.261.760,00	0,00	0,00%
5. Ingressos patrimonials	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	650.000,00	650.000,00	0,00	0,00%
8. Actius financers	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%
	26.396.760,00	26.396.760,00	0,00	0,00%

Les transferències corrents són la font de recursos més representativa de l'organisme, amb un pes del 92% sobre el total d'ingressos. Dels 24,26 milions d'euros del capítol 4, 23,76 milions provenen de la Diputació de Barcelona, que manté el mateix import de l'aportació que l'exercici anterior. Aquest valor es complementa amb una aportació de la Generalitat de Catalunya de 0,5 milions d'euros pel sosteniment de l'Ensenyament Secundari Obligatori i del Batxillerat del Conservatori Professional de Dansa (CPD) de l'Escola integrada de Dansa i ESO/Batxillerat.

La segona font de recursos de l'ens és el conjunt d'ingressos previstos per operacions corrents procedents de taxes i preus públics, que ascendeix a 1,42 milions d'euros, el mateix valor que el 2025. Els ingressos propis de l'Institut del Teatre es deriven de matrícules d'ensenyaments reglats i no reglats, màsters i postgraus, del servei de menjador, d'ingressos per actuacions de l'IT Dansa i de la cessió d'espais.

Aquests imports es complementen amb una transferència de capital de la Diputació de Barcelona per 650.000 euros destinada a despeses d'inversió i els 68.000 euros restants que corresponen a concessions administratives per cànon de bar i cafeteria dels centres de Barcelona i de Terrassa, i el retorn de les bestretes de personal.

Organisme de Gestió Tributària L'**Organisme de Gestió Tributària (ORGT)** és un ens públic que té com a principal finalitat l'exercici de les funcions i potestats de gestió, inspecció i recaptació de tributs i altres ingressos de dret públic per delegació o encàrrec de gestió de les administracions públiques de Catalunya i dels ens públics que en depenen.

Taula 5. Pressupost d'ingressos de l'Organisme de Gestió Tributària (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	71.203.000,00	73.344.000,00	2.141.000,00	3,01%
4. Transferències corrents	25.542.000,00	31.005.000,00	5.463.000,00	21,39%
5. Ingressos patrimonials	1.210.000,00	1.210.000,00	0,00	0,00%
8. Actius financers	140.000,00	160.000,00	20.000,00	14,29%
9. Passius financers	180.000.000,00	240.000.000,00	60.000.000,00	33,33%
	278.095.000,00	345.719.000,00	67.624.000,00	24,32%

El pressupost d'ingressos per al 2026 ascendeix a 345,72 milions d'euros, amb una variació positiva respecte al 2025 del 24,3%. L'operació de volum més rellevant és la bestreta que la Diputació realitza a l'organisme com a font de finançament, amb un import de 240 milions d'euros, que representa aproximadament el 69% del total d'ingressos. Cal destacar que aquesta operació de tresoreria no és necessària per al manteniment de les despeses corrents de l'Organisme, sinó que es demana per tenir liquiditat per concedir als ajuntaments els avenços de la seva recaptació durant el primer semestre de l'any. L'import de la bestreta s'incrementa enguany en 60 milions d'euros, d'acord amb les previsions de major activitat

recaptatòria i l'augment de les necessitats de liquiditat associades als avenços de recaptació als ajuntaments.

El capítol 3 de taxes, preus públics i altres ingressos continua sent la font principal de recursos de l'entitat, ja que, amb 73,34 milions d'euros, representa el 69% dels ingressos corrents. En aquest capítol s'inclouen bàsicament taxes per gestió de tributs, altres ingressos de dret públic i multes, tant en recaptació voluntària com en executiva. L'increment registrat respecte de l'any anterior, del 3%, s'explica per un lleuger augment de la recaptació de multes i despeses de procediments executius, mentre que els trams i percentatges de l'ordenança fiscal es mantenen invariables des de 2013.

També es contempla al pressupost de 2026 una aportació corrent de la Diputació de Barcelona per un import de 31 milions d'euros, amb un increment de 6 milions d'euros respecte del 2025. Aquest augment respon principalment a la necessitat de reforçar el finançament del capítol 1 de despeses de personal.

Els ingressos patrimonials es mantenen en 1,2 milions d'euros, provinents dels interessos liquidats als ajuntaments per les bestretes concedides i de les retribucions de les entitats bancàries col·laboradores pels saldos en els comptes operatius i dipòsits a curt termini.

Finalment, com a actius financers, les bestretes al personal s'estimen en 160.000 euros, lleugerament per sobre de l'exercici anterior, com a conseqüència d'un augment de les sol·licituds de bestretes reemborsables durant els darrers exercicis.

Patronat d'Apostes L'organisme autònom local **Patronat d'Apostes** té la missió de desenvolupar, mitjançant els seus òrgans de govern i administració, les activitats de gestió confiades per la Sociedad Estatal Loterías y Apuestas del Estado (SELAE), relacionades amb els punts de venda que configuren la xarxa de la província de Barcelona: xarxa integral (administracions de loteria) i xarxa mixta (establiments amb una altra activitat que es considera principal com estancs, papereries, bars, etc.). Les seves competències es basen en la gestió de les apostes esportives i les diverses loteries de l'Estat que li han estat atribuïdes per delegació, que inclouen una mitjana d'uns 10 jocs i 19 sortejos setmanals.

Taula 6. Pressupost d'ingressos del Patronat d'Apostes (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	2.156.066,02	2.170.149,82	14.083,80	0,65%
8. Actius financers	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00%
	2.165.066,02	2.179.149,82	14.083,80	0,65%

El pressupost de l'any 2026 s'ha fet en base a la compensació econòmica que el Patronat ha de rebre per part de SELAE en aplicació de la fórmula que va entrar en vigor l'1 de gener de 2020 i que va finalitzar el 2023, amb possibles pròrrogues fins el 2030. Per tant, enguany es preveu que entri en vigor la segona pròrroga anual d'aquest contracte. L'actual fórmula

retributiva inclou variables com el nombre de punts de venda i la recaptació total de tots els jocs de l'any anterior (actius i passius).

Així, per a l'any 2026 es preveu incrementar un 0,65% dels ingressos derivats d'aquest model de finançament, atès que les previsions de recaptació i d'activitat comercial de SELAE es mantenen força estables respecte de l'exercici anterior. En conseqüència, la proposta d'ingressos per comissions ascendeix a 2,17 milions d'euros. Per fer-ho, s'han considerat les dades de liquidació del pressupost de l'exercici 2025 i les previsions d'evolució de les vendes dels jocs de SELAE per al 2026.

Aquest model de pressupost suposa que la Diputació de Barcelona no ha d'aportar cap transferència per fer front a les despeses de l'Organisme Autònom Local, generant aquest per si mateix els ingressos necessaris pel seu finançament.



La **Xarxa Audiovisual Local, S.L. (XAL)**, és una societat mercantil limitada de capital íntegrament públic creada per la Diputació de Barcelona per gestionar el suport a l'audiovisual local català, donar resposta a les seves necessitats i contribuir a la dinamització del sector. Aquests objectius es desenvolupen a través de La Xarxa, una plataforma multimèdia de continguts i serveis a disposició dels mitjans de proximitat (televvisions, ràdios i suports en línia).

Taula 7. Pressupost d'ingressos de la XAL (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	500.000,00	516.000,00	16.000,00	3,20%
4. Transferències corrents	28.937.110,00	28.937.110,00	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	335.200,00	335.200,00	0,00	0,00%
	29.772.310,00	29.788.310,00	16.000,00	0,05%

La XAL és finançada gairebé de forma íntegra per la Diputació de Barcelona, ja que el 98% dels ingressos (29,27 milions d'euros) són transferències de la corporació. La part restant són recursos propis per la venda d'espais publicitaris, per quotes a les entitats adherides i altres ingressos de gestió (0,52 milions d'euros). En comparació amb les xifres de l'any anterior, l'aportació corrent i la transferència de capital de la Diputació es mantenen igual, mentre que els ingressos propis de l'entitat augmenten un 3%. Els ingressos totals, per tant, es mantenen pràcticament iguals als de l'exercici anterior.

Cal recordar que, des de l'exercici 2023, el pressupost de la XAL contempla una dotació pressupostària de 3,1 milions d'euros per a compensar l'aplicació del criteri de l'AEAT derivat de l'Acord de Liquidació de 21 de juny de 2022, el qual considera la XAL com a una entitat de "naturalesa dual", restringint-li el dret a la plena deduïbilitat de les quotes d'IVA suportat. A efectes pràctics, això vol dir passar de la deducció del 100% de l'IVA suportat a un percentatge que estaria entorn del 5%. La XAL està en desacord amb aquest nou marc interpretatiu i ha interposat reclamació. No obstant això, amb el fi d'evitar el risc fiscal i possibles sancions, a partir de l'exercici 2022, la XAL aplica aquest nou criteri de l'AEAT i l'incorpora en les seves

previsions pressupostàries. La XAL ha de retornar a la Diputació de Barcelona aquestes dotacions en el cas que guanyi els recursos interposats contra aquestes actes i l'AEAT efectui les devolucions de les quantitats motiu de discrepància.

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2026 ascendeix a 1.250,37 milions d'euros, la major part dels quals (el 98%, 1.229,19 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (21,18 milions d'euros, el 2%) a operacions financeres. De les operacions no financeres, el conjunt de despeses de més pes són les operacions corrents incloses en els capítols de l'1 al 5 (906,87 milions d'euros), mentre que l'import de les operacions de capital se situa en els 322,31 milions d'euros.

La distribució per capítols d'acord amb la classificació econòmica de despeses és la següent:

Taula 8. Pressupost consolidat. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025	%
1. Despeses de personal	395.122.083,27	416.149.699,05	21.027.615,78	5,32%	33,28%
2. Despeses corrents en béns i serveis	205.765.452,75	228.169.460,77	22.404.008,02	10,89%	18,25%
3. Despeses financeres	113.000,00	113.000,00	0,00	0,00%	0,01%
4. Transferències corrents	265.572.730,00	258.439.430,00	-7.133.300,00	-2,69%	20,67%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00%	0,32%
Operacions corrents	870.573.266,02	906.871.589,82	36.298.323,80	4,17%	72,53%
6. Inversions reals	99.245.000,00	99.033.260,00	-211.740,00	-0,21%	7,92%
7. Transferències de capital	212.043.800,00	223.281.300,00	11.237.500,00	5,30%	17,86%
Operacions de capital	311.288.800,00	322.314.560,00	11.025.760,00	3,54%	25,78%
8. Actius financers	24.468.000,00	21.183.000,00	-3.285.000,00	-13,43%	1,69%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00%
Operacions financeres	24.468.000,00	21.183.000,00	-3.285.000,00	-13,43%	1,69%
Total	1.206.330.066,02	1.250.369.149,82	44.039.083,80	3,65%	100,00%

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

Taula 9. Pressupost de despeses dels organismes autònoms i societat mercantil (2026)

	Organisme Autònom Institut del Teatre	Patronat d'Apòstes	Organisme de Gestió Tributària	Xarxa Audiovisual Local, S.L.	Total OOAA i soc. merc.
1. Despeses de personal	20.737.000,00	1.649.431,05	67.439.940,00	11.135.328,00	100.961.699,05
2. Despeses corrents en béns i serveis	4.548.160,00	502.218,77	34.326.800,00	18.317.782,00	57.694.960,77
3. Despeses financeres	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
4. Transferències corrents	411.600,00	0,00	1.700.000,00	0,00	2.111.600,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	25.696.760,00	2.151.649,82	103.468.740,00	29.453.110,00	160.770.259,82
6. Inversions reals	650.000,00	9.500,00	1.975.260,00	335.200,00	2.969.960,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	650.000,00	9.500,00	1.975.260,00	335.200,00	2.969.960,00
8. Actius financers	50.000,00	18.000,00	275.000,00	0,00	343.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	240.000.000,00	0,00	240.000.000,00
Operacions financeres	50.000,00	18.000,00	240.275.000,00	0,00	240.343.000,00
Total	26.396.760,00	2.179.149,82	345.719.000,00	29.788.310,00	404.083.219,82



L'organisme autònom de l'**Institut del Teatre** té un pressupost de despeses de 26,4 milions d'euros (el mateix import que el 2025).

Taula 10. Pressupost de despeses de l'Institut del Teatre (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	20.503.000,00	20.737.000,00	234.000,00	1,14%
2. Despeses corrents en béns i serveis	4.782.160,00	4.548.160,00	-234.000,00	-4,89%
4. Transferències corrents	411.600,00	411.600,00	0,00	0,00%
6. Inversions reals	650.000,00	650.000,00	0,00	0,00%
8. Actius financers	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%
	26.396.760,00	26.396.760,00	0,00	0,00%

El capítol amb major pes és el relatiu a les despeses de personal, que representa un 79% del crèdit total de l'organisme (20,74 milions d'euros), amb un creixement de l'1,14% respecte de l'exercici anterior. D'aquest import, el 63% es destina a personal docent i de suport a la docència, d'acord amb el Pla d'Ordenació Acadèmica del curs 2025-2026, que inclou el càlcul aprovat inicialment i l'increment consolidat en els darrers anys associat al Pla d'Ordenació de Recursos Humans implantat per desplegar les noves modalitats de contractació laboral i la creació de places ja consolidades. Pel que fa al personal d'administració i serveis, es destina un 35% del capítol 1. Fins a la totalitat de la despesa de personal, s'ha previst donar cobertura a l'increment retributiu i als costos socials del personal corresponents al 2026.

El capítol 2 de compra de béns i serveis, amb 4,55 milions d'euros, és el segon amb major import (17%). La variació respecte de l'any precedent és negativa (-4,89%) i les aplicacions a les quals s'ha aplicat aquesta reducció són les relatives a subministraments, reparacions, manteniment i conservació d'edificis i reunions, conferències i cursos. D'altra banda, incrementa la despesa en seguretat, neteja i treballs fets per empreses i professionals.

En l'àmbit de les despeses corrents, s'ha de tenir en compte que l'Institut del Teatre ofereix serveis en tres centres territorials de la província: Barcelona com a seu principal, el centre territorial del Vallès a Terrassa i el centre territorial d'Osona a Vic; dins dels quals ha anat incorporant estaments orgànics i institucionals que configuren un conjunt de serveis molt variats. L'ampli catàleg d'ensenyaments i serveis fa que hagi de fer front a un grup de despeses corrents i de manteniment ordinari i preventiu molt importants, quant a edificació, maquinària, instal·lacions, reparacions, informàtica, consums, seguretat i neteja.

La tipologia d'institució de l'organisme, amb objectius entorn de la difusió, la pedagogia, la creació, el coneixement i la recerca de les arts de l'espectacle, incideix en un bloc rellevant de transferències corrents (411.600 euros) que es destinen a un conjunt d'activitats com beques, ajuts i premis.

Les inversions per a l'exercici 2026 comprenen les tasques de conservació de les seus, l'actualització de tecnologia per impartir els ensenyaments, la renovació d'equipament informàtic, la compra i renovació de mobiliari i utilatge, fons bibliogràfics, audiovisuals i patrimoni artístic de les arts escèniques del Museu d'Arts Escèniques (MAE). La part restant del pressupost de despeses correspon a bestretes de retribucions al personal.

Organisme de Gestió Tributària L'**Organisme de Gestió Tributària** compta amb un pressupost de despeses de 345,72 milions d'euros, xifra que suposa un augment del 24,32% respecte de l'exercici anterior.

Taula 11. Pressupost de despeses de l'Organisme de Gestió Tributària (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	63.959.000,00	67.439.940,00	3.480.940,00	5,44%
2. Despeses corrents en béns i serveis	30.944.200,00	34.326.800,00	3.382.600,00	10,93%
3. Despeses financeres	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00%
6. Inversions reals	1.214.800,00	1.975.260,00	760.460,00	62,60%
8. Actius financers	275.000,00	275.000,00	0,00	0,00%
9. Passius financers	180.000.000,00	240.000.000,00	60.000.000,00	33,33%
	278.095.000,00	345.719.000,00	67.624.000,00	24,32%

Pel que fa a les operacions no financeres, el capítol 1 és el que està dotat amb major volum de despesa, 67,44 milions d'euros. Aquest import incrementa un 5,4% (+3,48 milions) respecte de l'exercici anterior principalment per modificacions singulars en la relació de llocs de

treball, diverses conversions per adequar les categories als llocs de treball, així com a l'ampliació de la plantilla amb cinc noves places i als processos de promoció interna previstos al PAMO 2025. També s'incorpora l'increment retributiu del 2,5% per al personal al servei de l'administració pública per fer front a una possible revisió salarial en fase de negociació actual entre el Govern de l'Estat i els sindicats majoritaris.

El capítol 2, dotat amb 34,33 milions d'euros, presenta un increment del 10,9% (+3,38 milions) respecte de l'exercici anterior. Aquest augment és necessari per atendre compromisos de serveis ja adjudicats o en procés de contractació. En aquest sentit, l'aplicació amb major pes continua sent la de comunicacions postals, amb una dotació de 21,49 milions d'euros, que representa aproximadament el 62% del pressupost del capítol. L'increment, de prop de 3 milions d'euros, respon al major volum de serveis postals i notificacions administratives degut a: la incorporació de noves delegacions; les notificacions corresponents a l'Àrea Metropolitana per l'augment del número de municipis que cobraran el tribut metropolità; la implantació de la nova taxa de residus; l'increment de les sancions de trànsit per la implementació de les zones de baixes emissions (ZBE) i la licitació dels nous contractes per procediment obert,

També registra un increment destacat l'aplicació de reparacions, manteniment i conservació d'equips per a processos d'informació, que passa de 2,27 a 3,07 milions d'euros (+35,5%) per atendre les necessitats de manteniment de llicències i equipaments, i la d'arrendaments d'equips informàtics, amb un increment de 162.000 a 418.600 euros, per la renovació i ampliació d'equipaments necessaris per al desenvolupament dels serveis de gestió tributària.

L'aplicació de serveis de recaptació a favor de l'entitat és la tercera en importància relativa. Inclou la previsió pel servei de caixa que les entitats financeres presten a l'Organisme: cobraments amb targeta bancària de crèdit o dèbit i bizum i cobrament de domiciliacions, que es manté en 2,9 milions d'euros anuals.

Destaquen també els serveis de telecomunicacions, amb un crèdit d'1,85 milions d'euros. L'aplicació de comunicacions telefòniques augmenta de 200.000 a 1,65 milions d'euros per l'adjudicació del nou contracte de serveis de veu i dades, que incorpora tecnologia de xarxes informàtiques SD-WAN que funciona com un servei de telecomunicacions. Aquest acord permetrà renovar els dispositius, millorar la connectivitat entre oficines i garantir un servei tècnic més eficaç. Per contra, l'aplicació de comunicacions informàtiques redueix la consignació d'1,8 milions a 204.200 euros, ja que la nova licitació integra la major part dels serveis dins del contracte de telecomunicacions, substituint l'anterior pròrroga formalitzada amb el Consorci Localret.

Aquests dos capítols conformen el 97% de les operacions no financeres del pressupost, fet que posa de manifest el caràcter prestador de serveis de l'organisme en l'àmbit de la gestió i la recaptació dels tributs municipals.

En el capítol 4 figuren les transferències als ajuntaments per a la col·laboració del seu personal en les tasques de gestió i recaptació o l'autorització d'ús de locals propietat dels ajuntaments com a oficines de recaptació de l'Organisme. L'import consignat és d'1,7 milions d'euros, el mateix que l'exercici anterior.

El capítol 6, inversions reals, experimenta un increment de 760.460 euros fins a un total d'1,98 milions d'euros. Aquest augment s'explica principalment per la modernització dels sistemes tecnològics i la renovació d'equipaments informàtics, en el marc del procés de digitalització i millora de la seguretat de la informació.

Finalment, la despesa imputada a operacions financeres es divideix entre les bestretes al personal, amb una dotació de 275.000 euros, i la devolució de la bestreta de 240 milions d'euros que la Diputació de Barcelona consigna a favor de l'Organisme de Gestió Tributària. Aquest import s'incrementa en 60 milions d'euros respecte de l'exercici anterior. La devolució de la bestreta es preveu a partir del juliol de 2026, coincidint amb el cobrament de les primeres fraccions de l'Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana, que constitueix la principal font d'ingressos dels ajuntaments.

Patronat d'Apostes El **Patronat d'Apostes** presenta un pressupost de despeses de 2,17 milions d'euros, molt similar al de l'any 2025 (+0,65%).

Taula 12. Pressupost de despeses del Patronat d'Apostes (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	1.521.755,27	1.649.431,05	127.675,78	8,39%
2. Despeses corrents en béns i serveis	514.310,75	502.218,77	-12.091,98	-2,35%
6. Inversions reals	111.000,00	9.500,00	-101.500,00	-91,44%
8. Actius financers	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00%
	2.165.066,02	2.179.149,82	14.083,80	0,65%

Les despeses de personal augmenten un 8,39% i ascendeixen a 1,65 milions d'euros, representant prop del 76% del total del pressupost. Aquest increment respon principalment a l'ajust retributiu del personal, la creació d'un nou lloc de treball de cap de Secció de suport a la gerència i la reclassificació de diversos llocs d'oficial especialista.

El capítol 2, de béns corrents i serveis, decreix de forma moderada (-2,35%) amb una dotació de més de mig milió d'euros. La despesa es concentra principalment en els contractes de logística i transport (68% del capítol), relacionats amb la recollida i el lliurament de material i butlletes als punts de venda, així com en els serveis de l'Associació de Delegacions Comercials i ISO (10%) i en els serveis informàtics i d'assistència tècnica (9%) necessaris per al manteniment de la xarxa d'equipaments del Patronat.

Finalment, el capítol 6 d'inversions reals es redueix de forma significativa (-91,44%), amb una dotació de 9.500 euros, un cop completada la renovació de la flota de vehicles prevista en l'exercici anterior. Les inversions per al 2026 es limiten a petites reposicions i millores puntuals en equipaments i infraestructures.

La **Xarxa Audiovisual Local, S.L.** aprova una previsió de despeses de 29,79 milions d'euros, xifra pràcticament idèntica a la de l'exercici anterior (+0,05%).

Taula 13. Pressupost de despeses de la XAL (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	11.135.328,00	11.135.328,00	0,00	0,00%
2. Despeses corrents en béns i serveis	18.301.782,00	18.317.782,00	16.000,00	0,09%
6. Inversions reals	335.200,00	335.200,00	0,00	0,00%
	29.772.310,00	29.788.310,00	16.000,00	0,05%

La major part del pressupost de despeses correspon a operacions corrents, destinades principalment a la producció i distribució de continguts dels mitjans de comunicació locals (44%). En segon lloc, es troben les despeses de personal, que mantenen una dotació d'11,14 milions d'euros (38%), i, amb menor pes, les despeses estructurals i de funcionament de l'entitat (7%). L'11% restant continua destinat a compensar l'impacte econòmic derivat del criteri de l'AEAT sobre la deducció de les quotes d'IVA suportat.

Les despeses de personal es mantenen estables respecte de 2025, consolidant les adaptacions organitzatives i la política retributiva vigent. Pel que fa a les despeses en béns corrents i serveis, s'observa una variació mínima (+16.000 euros), vinculada a ajustos puntuals en la producció i difusió de continguts i en altres serveis corrents.

El capítol 6 d'inversions reals manté la dotació de 335.200 euros, que permet donar continuïtat al Pla Pluriennal d'Inversions 2025–2027, orientat a l'actualització de l'arquitectura de distribució de vídeo i àudio, la modernització dels sistemes de producció audiovisual, la renovació d'infraestructures tècniques i el reforç de la ciberseguretat. Durant el 2026, les actuacions se centraran en la renovació progressiva d'equipament tecnològic —estacions de treball, equipament de realització audiovisual, estudis i platós— i en la preparació pilot d'una infraestructura per a realitzacions automatitzades supervisades en entorns de producció audiovisual.

PRESSUPOST CONSOLIDAT D'ACORD AMB LA LLEI ORGÀNICA D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I SOSTENIBILITAT FINANCERA

D'acord amb el perímetre de consolidació establert per la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF), el pressupost consolidat de la corporació per al 2026 recull els drets i les obligacions de la mateixa entitat local, els dels seus **organismes autònoms** (Institut del Teatre, Organisme de Gestió Tributària i Patronat d'Apòstes) i els dels **onze consorcis dependents**, així com les previsions d'ingressos i despeses de la **societat mercantil** Xarxa Audiovisual Local, S.L.

Aquesta relació d'entitats que integren el sector públic de la Diputació de Barcelona va ser aprovada per decret del diputat delegat d'Hisenda, Recursos Humans, Processos i Societat de la Informació del 23 de desembre de 2016 (D13881/16). Posteriorment, s'han de considerar tres modificacions que han implicat, d'una banda, la dissolució de la Fundació Pública Casa Caritat; el fet que el Consorci per al Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme deixés de formar part del sector públic de la Diputació de Barcelona a causa de la modificació dels seus estatuts i, finalment, la dissolució del Consorci del Foix en el 2023, quan va passar a gestionar-se de forma directa per la corporació.

Cal fer esment que, en el moment d'elaborar aquest document, hi ha un seguit de consorcis que no tenen els pressupostos aprovats pels seus òrgans de govern: l'Institut de Ciències Polítiques i Socials (ICPS), el Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB), el Drassanes Reials i Museu Marítim, l'Espai Natural de les Guàrdies-Savassona, el Patrimoni de Sitges, el Museu Tèxtil de Terrassa, el Consorci Universitat Internacional Menéndez Pelayo (CUIMP) i Parc Agrari del Baix Llobregat. Així, cal tenir en compte que les dades de 2026 d'aquests consorcis comentades a les següents pàgines de l'informe podrien ser objecte de modificació.

L'import total del pressupost consolidat de la Diputació de Barcelona per al 2026 és de **1.260,16 milions d'euros**, tant pel que fa a l'estat d'ingressos com al de despeses. Es tracta, doncs, d'un pressupost equilibrat i sense dèficit inicial.

INGRESSOS CONSOLIDATS

A continuació es presenten les xifres econòmiques més destacades del pressupost d'ingressos consolidat, així com l'estudi corresponent de cadascun dels agents que l'integren.

Per a l'any 2026, el pressupost consolidat d'ingressos (una vegada deduïdes les transferències internes) s'eleva fins a 1.260,2 milions d'euros, la major part dels quals, el 98% (1.233,17 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (27,03 milions d'euros, el 2%), a operacions financeres.

Taula 14. Pressupost d'ingressos de la corporació, els organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (2026)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Transferències internes	Total consolidat
1. Impostos directes	209.490.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.490.700,00
2. Impostos indirectes	119.292.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.292.800,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	6.046.100,00	76.931.149,82	516.000,00	3.785.111,00	0,00	87.278.360,82
4. Transferències corrents	798.310.800,00	55.266.760,00	28.937.110,00	34.181.959,62	112.146.117,68	804.550.511,94
5. Ingressos patrimonials	7.154.600,00	1.228.000,00	0,00	246.610,00	0,00	8.629.210,00
Operacions corrents	1.140.295.000,00	133.425.909,82	29.453.110,00	38.213.680,62	112.146.117,68	1.229.241.582,76
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	3.925.000,00	650.000,00	335.200,00	967.000,00	1.952.200,00	3.925.000,00
Operacions de capital	3.925.000,00	650.000,00	335.200,00	967.000,00	1.952.200,00	3.925.000,00
8. Actius financers	266.750.000,00	219.000,00	0,00	64.000,00	240.000.000,00	27.033.000,00
9. Passius financers	0,00	240.000.000,00	0,00	0,00	240.000.000,00	0,00
Operacions financeres	266.750.000,00	240.219.000,00	0,00	64.000,00	480.000.000,00	27.033.000,00
Total	1.410.970.000,00	374.294.909,82	29.788.310,00	39.244.680,62	594.098.317,68	1.260.199.582,76

De les operacions no financeres, la major part dels ingressos del pressupost consolidat provenen de les operacions corrents incloses en els capítols de l'1 al 5 (el 99,7%), amb 1.229,24 milions d'euros. D'altra banda, l'import de les operacions de capital se situa en els 3,93 milions d'euros, xifra que suposa el 0,3% dels ingressos no financers consolidats. Aquesta distribució de l'estructura d'ingressos de la Diputació és l'habitual tenint en compte que els ens dependents de l'entitat es financen principalment amb ingressos corrents.

Sobre l'import consolidat, la Diputació de Barcelona és l'organisme que té un major pes, amb uns ingressos de 1.170,97 milions d'euros. Els tres organismes autònoms, juntament amb la societat mercantil XAL, generen uns ingressos de 79,4 milions d'euros, mentre que els consorcis que integren el grup ingressen 9,83 milions d'euros.

En relació amb les transferències internes, l'import previst per al 2026 és de 594,1 milions d'euros. Aquestes transferències estan constituïdes principalment per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor dels organismes autònoms: 24,41 milions d'euros a l'Institut del Teatre i 31 milions d'euros a l'Organisme de Gestió Tributària, a més de la bestreta de 240 milions d'euros. Addicionalment, la societat mercantil Xarxa Audiovisual Local, S.L., ingressa 29,27 milions d'euros i s'aporten 29,41 milions d'euros a 11 consorcis dependents.

Taula 15. Transferències internes. Ingressos procedents d'altres ens del grup (2026)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	0,00	54.761.760,00	28.937.110,00	28.447.247,68	112.146.117,68
7. Transferències de capital	0,00	650.000,00	335.200,00	967.000,00	1.952.200,00
8. Actius financers	240.000.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000.000,00
9. Passius financers	0,00	240.000.000,00	0,00	0,00	240.000.000,00
Total	240.000.000,00	295.411.760,00	29.272.310,00	29.414.247,68	594.098.317,68

Mitjançant les taules següents es mostra l'evolució del pressupost consolidat de la corporació en relació amb l'exercici anterior i la dels seus ens instrumentals vinculats, els quals, en conjunt, estan equilibrats en despeses i ingressos.

Taula 16. Pressupost consolidat. Classificació econòmica dels ingressos (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025	%
1. Impostos directes	194.955.000,00	209.490.700,00	14.535.700,00	7,46%	16,62%
2. Impostos indirectes	108.530.000,00	119.292.800,00	10.762.800,00	9,92%	9,47%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	84.947.361,72	87.278.360,82	2.330.999,10	2,74%	6,93%
4. Transferències corrents	783.630.341,21	804.550.511,94	20.920.170,73	2,67%	63,84%
5. Ingressos patrimonials	12.508.370,00	8.629.210,00	-3.879.160,00	-31,01%	0,68%
Operacions corrents	1.184.571.072,93	1.229.241.582,76	44.670.509,83	3,77%	97,54%
7. Transferències de capital	4.025.000,00	3.925.000,00	-100.000,00	-2,48%	0,31%
Operacions de capital	4.025.000,00	3.925.000,00	-100.000,00	-2,48%	0,31%
8. Actius financers	27.552.000,00	27.033.000,00	-519.000,00	-1,88%	2,15%
Operacions financeres	27.552.000,00	27.033.000,00	-519.000,00	-1,88%	2,15%
Total	1.216.148.072,93	1.260.199.582,76	44.051.509,83	3,62%	100,00%

En l'evolució dels ingressos del pressupost consolidat, s'observa un increment de 44,05 milions d'euros (+3,62%) respecte del 2025. Aquest augment esdevé especialment pronunciat al capítol 1 d'impostos directes (+14,54 milions d'euros) i al capítol 4 de transferències corrents (+20,92 milions d'euros).

Taula 17. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
Organisme Autònom Institut del Teatre	26.396.760,00	26.396.760,00	0,00	0,00%
Patronat d'Apostes	2.165.066,02	2.179.149,82	14.083,80	0,65%
Organisme de Gestió Tributària	278.095.000,00	345.719.000,00	67.624.000,00	24,32%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	29.772.310,00	29.788.310,00	16.000,00	0,05%
Consorti Institut de Ciències Polítiques i Socials (*)	776.510,00	898.100,00	121.590,00	15,66%
Con. Uni. Internacional Menéndez Pelayo Barcelona (*)	495.943,70	479.508,87	-16.434,83	-3,31%
Con. d'Est., Mediació i Conciliació a l'Adm. Loc.	311.250,00	311.250,00	0,00	0,00%
Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (*)	16.641.470,00	16.813.802,00	172.332,00	1,04%
Con. Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona (*)	10.213.455,00	10.764.277,00	550.822,00	5,39%
Consorti del Patrimoni de Sitges (*)	4.631.085,00	4.747.405,00	116.320,00	2,51%
Con. Centre Documentac. i Museu Tèxtil de Terrassa (*)	1.600.160,00	1.579.160,00	-21.000,00	-1,31%
Consorti del Parc Agrari i del Baix Llobregat (*)	1.361.818,40	1.356.818,40	-5.000,00	-0,37%
Consorti del Parc de la Serralada Litoral	917.727,13	910.366,96	-7.360,17	-0,80%
Consorti del Parc de la Serralada de Marina	807.537,68	807.537,68	0,00	0,00%
Con. Espai Natural de les Guilleries-Savassona (*)	618.815,00	576.454,71	-42.360,29	-6,85%
	374.804.907,93	443.327.900,44	68.522.992,51	18,28%

(*) Pressupost 2026 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens

Pel que fa als ens instrumentals vinculats a la corporació, de manera agregada observem una evolució positiva dels pressupostos, amb un augment del 18,28% (68,52 milions d'euros).

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

Taula 18. Pressupost d'ingressos dels consorcis dependents 2026 (1)

	C. Institut de Ciències Polítiques i Socials (*)	C. Univ. Intern. Menéndez Pelayo Barcelona (*)	C. Estudis Mediació i Conciliació a l'Adm. Loc	C. Centre Cultura Contempor. Barcelona (*)	C. Drassanes Reials i Museu Marítim (*)	C. del Patrimoni de Sitges (*)
1. Impostos directes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	197.390,00	39.064,00	0,00	1.260.000,00	1.674.672,00	523.085,00
4. Transferències corrents	700.710,00	440.444,87	310.250,00	14.659.802,00	8.726.505,00	4.215.320,00
5. Ingressos patrimonials	0,00	0,00	1.000,00	182.000,00	63.100,00	0,00
Operacions corrents	898.100,00	479.508,87	311.250,00	16.101.802,00	10.464.277,00	4.738.405,00
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	692.000,00	275.000,00	0,00
Operacions de capital	0,00	0,00	0,00	692.000,00	275.000,00	0,00
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	9.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	9.000,00
Total	898.100,00	479.508,87	311.250,00	16.813.802,00	10.764.277,00	4.747.405,00

(*) Pressupost 2026 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens

Taula 19. Pressupost d'ingressos dels consorcis dependents 2026 (2)

	C. Centre Documentació i Museu Tèxtil i Terrassa (*)	C. Parc Agrari del Baix Llobregat (*)	C. del Parc de la Serralada Litoral	C. del Parc de la Serralada de Marina	C. Espai Natural Guàrdies Savassona (*)	Total consorcis
1. Impostos directes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	73.900,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	3.785.111,00
4. Transferències corrents	1.495.160,00	1.356.818,40	910.366,96	807.137,68	559.444,71	34.181.959,62
5. Ingressos patrimonials	100,00	0,00	0,00	400,00	10,00	246.610,00
Operacions corrents	1.569.160,00	1.356.818,40	910.366,96	807.537,68	576.454,71	38.213.680,62
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	967.000,00
Operacions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	967.000,00
8. Actius financers	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00
Total	1.579.160,00	1.356.818,40	910.366,96	807.537,68	576.454,71	39.244.680,62

(*) Pressupost 2026 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens

Consortis L'Àrea de Presidència de la corporació incorpora aportacions a dos consorcis vinculats amb l'àmbit universitari. Aquestes entitats, que tot seguit s'analitzen, duen a terme una tasca acadèmica de recerca, formació i difusió de les matèries en les quals s'especialitzen.



Per un costat, el **Consorti Institut de Ciències Polítiques i Socials (ICPS)** és formalment un institut adscrit a la Universitat Autònoma de Barcelona que té com a propòsit fomentar la recerca en ciència política i, en general, en les ciències socials a Catalunya. Amb aquesta finalitat, el centre dedica especial atenció a la formació de joves investigadors i a la promoció de les relacions entre els politòlegs catalans i els d'arreu del món, facilitant l'estada de professors i investigadors catalans en centres i universitats estrangeres, així com la de docents i estudiosos entre nosaltres. Les activitats de l'ICPS s'inclouen, en síntesi, en tres apartats: recerca, docència i publicacions.

Taula 20. Pressupost d'ingressos de l'ICPS (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	155.800,00	197.390,00	41.590,00	26,69%
4. Transferències corrents	620.710,00	700.710,00	80.000,00	12,89%
	776.510,00	898.100,00	121.590,00	15,66%

Pel 2026, gestiona un pressupost de 898.100 euros, un 15,66% més que l'any anterior. La subvenció que realitza la Diputació de Barcelona correspon al 77% dels ingressos, amb una aportació de 694.510 i un increment del 13% respecte de 2025. Aquesta quantitat es complementa amb els preus públics dels serveis educatius que ofereix el centre: màsters, postgraus, cursos i seminaris (22%); una transferència de la UAB (1%) i una subvenció residual del Fons social europeu per la participació en el programa ARENAS.



Per l'altre costat, el **Consorti Universitat Internacional Menéndez Pelayo (CUIMP)** té la finalitat de gestionar el centre permanent que la CUIMP té a Barcelona. Aquesta seu coordina i desenvolupa activitats pròpies com a centre universitari d'alta cultura, recerca i especialització, en el qual convergeixen activitats de diferents graus i especialitats universitàries. Té per missió difondre la cultura i la ciència, així com fomentar relacions d'intercanvi i d'informació científica i cultural d'interès internacional i interregional.

Taula 21. Pressupost d'ingressos del CUIMP (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	63.980,70	39.064,00	-24.916,70	-38,94%
4. Transferències corrents	431.963,00	440.444,87	8.481,87	1,96%
	495.943,70	479.508,87	-16.434,83	-3,31%

El pressupost d'ingressos de la CUIMP pel 2026 es xifra en 479.509 euros, amb una reducció del 3,31% respecte de l'any anterior. La part que correspon a l'aportació de la Diputació de Barcelona es manté en 270.570 euros. Les transferències corrents es complementen amb les aportacions de l'Ajuntament de Barcelona (120.713 euros) i de la Universidad Internacional Menéndez y Pelayo (49.162 euros), pràcticament sense variacions. Els ingressos restants (39.064 euros) corresponen a les matrícules dels cursos d'estiu i tardor i suposen el 8% del finançament del centre, amb una reducció prevista del 39%.



L'Àrea de Serveis Generals i Transició Digital de la Diputació té prevista una aportació al **Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL)**, una entitat pública de naturalesa associativa integrada per la mateixa corporació, la Federació de Municipis de Catalunya (FMC), l'Associació Catalana de Municipis i Comarques (ACM), la Federació de Serveis Públics de la Unió General de Treballadors (FSP-UGT) i la Federació de Serveis a la Ciutadania de Comissions Obreres (FSC-CCOO).

El CEMICAL és un referent com a organisme amb capacitat d'actuar per trobar vies de solució, mitjançant procediments fixats de mutu acord entre les parts, en els conflictes laborals o les controvèrsies que es produeixen en l'àmbit local. Promou l'estudi, la formació, la investigació i el progrés en les relacions del personal al servei de l'Administració local i les entitats que en formen part així com un marc de coneixement mutu i d'intercanvi d'experiències entre la representació d'aquestes i la del personal.

Taula 22. Pressupost d'ingressos del CEMICAL (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
4. Transferències corrents	310.250,00	310.250,00	0,00	0,00%
5. Ingressos patrimonials	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
	311.250,00	311.250,00	0,00	0,00%

La seva principal font d'ingressos és l'aportació que realitza la Diputació de Barcelona per valor de 310.250 euros, que es manté igual respecte a 2025. Addicionalment, s'incorporen 1.000 euros d'interessos de dipòsits.

Des de l'**Àrea de Cultura** es fan aportacions a quatre consorcis que esdevenen espais museístics en diverses temàtiques i modalitats, i que duen a terme funcions relacionades amb la difusió artística, esdevenint referents de la cultura catalana.



El **Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB)** és un centre cultural multidisciplinari dedicat a explorar els grans temes de la societat contemporània mitjançant diferents llenguatges i formats. Ofereix un ampli programa que inclou grans exposicions temàtiques, cicles de conferències i trobades literàries, projeccions audiovisuals i festivals. A diferència d'altres grans institucions museístiques de Barcelona, el CCCB no té una col·lecció permanent. La seva oferta es basa

en una programació molt àmplia i variada amb múltiples activitats culturals. Entre aquestes destaquen les activitats expositives (normalment, tres o quatre per any, podent o no incloure obra d'art), els cicles de debats i conferències (entre quaranta i seixanta anuals), i els festivals de literatura, cinema, música i arts escèniques (més de quinze cada any). També s'organitza un premi cultural internacional, activitats de mediació i un extens programa educatiu.

Taula 23. Pressupost d'ingressos del CCCB (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.312.000,00	1.260.000,00	-52.000,00	-3,96%
4. Transferències corrents	14.415.470,00	14.659.802,00	244.332,00	1,69%
5. Ingressos patrimonials	202.000,00	182.000,00	-20.000,00	-9,90%
7. Transferències de capital	692.000,00	692.000,00	0,00	0,00%
8. Actius financers	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
	16.641.470,00	16.813.802,00	172.332,00	1,04%

Es tracta del consorci amb el pressupost més elevat dels que integren el sector públic de la Diputació amb 16,81 milions d'euros i un increment de l'1% respecte a 2025. L'aportació corrent que fa la Diputació de Barcelona és de 10,69 milions d'euros, sense variacions, i aquest import es complementa amb una transferència extraordinària de 42.755 euros pel projecte Turisme i ciutats, que inclou un seguit de seminaris i jornades de debat en relació a la temàtica de l'economia del visitant. L'altra entitat que forma part del consorci és l'Ajuntament de Barcelona, que realitza la segona aportació ordinària més important, amb 2,15 milions d'euros, i una segona de caràcter extraordinari per valor de 298.555 euros. D'aquesta manera, el 78% del pressupost d'ingressos correspon a les aportacions corrents de les entitats consorciades.

L'entitat rep també subvencions d'altres institucions públiques i privades, i la Diputació de Barcelona fa, de forma complementària, una transferència de capital per import de 0,69 milions d'euros, mantenint la xifra de l'any anterior per dur a terme inversions. La resta d'ingressos provenen en gran manera de l'acció pròpia del centre: venda d'entrades a les activitats, itineràncies, realització de cursos i seminaris, cessió i coproducció d'exposicions, patrocinis, lloguer d'espais i concessions de la llibreria i el bar restaurant. Així, el capítol 3 suposa el 7,5% dels ingressos de l'entitat.



El **Consorti de Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona**

és un ens públic de caràcter local format per l'Ajuntament de Barcelona, que és el propietari de l'edifici; la Diputació de Barcelona, que és la titular del Museu; i per l'Autoritat Portuària de Barcelona. Té per objecte la conservació i la rehabilitació del conjunt patrimonial immoble on s'allotgen les Drassanes Reials, així com la prestació dels serveis vinculats al Museu.

Taula 24. Pressupost d'ingressos del consorci de Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.698.850,00	1.674.672,00	-24.178,00	-1,42%
4. Transferències corrents	8.151.505,00	8.726.505,00	575.000,00	7,05%
5. Ingressos patrimonials	63.100,00	63.100,00	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	275.000,00	275.000,00	0,00	0,00%
8. Actius financers	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
	10.213.455,00	10.764.277,00	550.822,00	5,39%

L'entitat estima pel 2026 un pressupost de 10,76 milions d'euros (+5,39%) i es finança majoritàriament amb les aportacions dels tres ens anteriors. Les transferències que rep de la Diputació de Barcelona són les més elevades amb 8,32 milions d'euros i un increment de 0,58 milions respecte de l'any anterior. L'Ajuntament de Barcelona aporta 0,39 milions d'euros i l'Autoritat Portuària de Barcelona 0,25 milions d'euros. Addicionalment, els ingressos es complementen amb la venda d'entrades al museu, les exposicions i activitats, les cessions d'espais i els cursos i seminaris (1,67 milions d'euros).



El **Consorci del Patrimoni de Sitges** és un servei cultural públic que té per objecte la preservació, documentació, conservació i difusió del patrimoni artístic, cultural i festiu de Sitges, així com el coneixement de l'art en general. Gestiona els equipaments que hi són adscrits i presta serveis culturals propis, amb finalitats d'estudi, educació i lleure, fomentant la internacionalització de l'art, la cultura i el patrimoni, la creació de coneixement i incentivant la creativitat.

Per dur a terme les seves funcions, el pressupost d'ingressos per al 2026 ascendeix a 4,75 milions d'euros, amb un increment del 2,5% respecte de l'any anterior. Aquestes tasques es desenvolupen en els àmbits de la cultura, el patrimoni, l'educació, el turisme cultural i la festa tradicional i popular, adreçades a tots els públics i per mitjà de les seves instal·lacions i equipaments.

Taula 25. Pressupost d'ingressos del consorci del Patrimoni de Sitges (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	523.085,00	523.085,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	4.108.000,00	4.215.320,00	107.320,00	2,61%
8. Actius financers	0,00	9.000,00	9.000,00	
	4.631.085,00	4.747.405,00	116.320,00	2,51%

Els recursos del consorci provenen principalment de transferències corrents (capítol 4), que representen gairebé el 89% del total. D'aquestes, destaca l'aportació de la Diputació de Barcelona, amb 3,92 milions d'euros (+1,8%), i la de l'Ajuntament de Sitges, amb 235.000 euros (+2,2%). També s'hi afegeix una subvenció de la Generalitat de Catalunya de 62.320 euros, calculada segons la concessió mitjana dels darrers exercicis.

El capítol 3 (taxes, preus públics i altres ingressos) manté una dotació de 523.085 euros, provinents de la venda d'entrades als museus, les visites guiades, activitats culturals, exposicions, venda de publicacions, patrocinis, lloguers d'espais i venda de productes a les botigues dels museus. Després de la revisió de tarifes aprovada l'any 2024, es manté la previsió de recaptació sobre la hipòtesi que el nombre de visitants serà estable.



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

Taula 26. Pressupost d'ingressos del consorci Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	84.900,00	73.900,00	-11.000,00	-12,96%
4. Transferències corrents	1.495.160,00	1.495.160,00	0,00	0,00%
5. Ingressos patrimonials	100,00	100,00	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100,00%
8. Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
	1.600.160,00	1.579.160,00	-21.000,00	-1,31%

El pressupost d'ingressos per al 2026 ascendeix a 1,58 milions d'euros, amb una reducció de l'1,31% respecte de l'exercici anterior. La major part dels recursos provenen de la transferència corrent que aporta la Diputació de Barcelona, amb 1,49 milions d'euros, que es manté sense variacions. Els ingressos propis (capítol 3) disminueixen un 12,96%, fins als 73.900 euros, com a resultat d'una previsió més baixa en els encàrrecs de restauració tèxtil i en el servei de custòdia de béns, activitats que funcionen sota demanda. La resta de partides es mantenen estables.

Finalment, des de l'**Àrea d'Espais Naturals i Infraestructura Verda** es gestionen les aportacions a les entitats dependents següents: Consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat, Consorci del Parc de la Serralada Litoral, Consorci del Parc de la Serralada de Marina i Consorci de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona. La funció d'aquestes entitats és planificar i gestionar els espais naturals, vetllant per la seva conservació i desenvolupament.

Tots els consorcis que integren els **serveis d'espais naturals** mantenen una estructura d'ingressos molt similar a la de l'exercici anterior. La seva principal font de finançament són les transferències de capítol 4 que fa la Diputació de Barcelona:



Parc Agrari
del Baix Llobregat

En el cas del **Consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat**, amb un pressupost d'1,36 milions d'euros, aquesta aportació (994.475 euros) suposa el 73% del total d'ingressos i es manté igual a 2025. Aquest import es complementa amb les transferències corrents de:

- L'Àrea Metropolitana de Barcelona: 250.000 euros (-5.000€ que el 2025).
- Els 14 ajuntaments consorciats: 100.000 euros. L'aportació ordinària dels ajuntaments membres es manté en 500 euros, i els ajuntaments del Prat de Llobregat, Sant Boi de Llobregat, Gavà, Viladecans i Santa Coloma de Cervelló fan una aportació addicional emmarcada en el Conveni relatiu a la Gestió de la Fauna amb afectació als conreus del Parc Agrari.
- La Generalitat de Catalunya: 12.343 euros.

Taula 27. Pressupost d'ingressos del consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
4. Transferències corrents	1.361.818,40	1.356.818,40	-5.000,00	-0,37%
	1.361.818,40	1.356.818,40	-5.000,00	-0,37%



Parc de la
Serralada Litoral

Pel que fa al **Consorci del Parc de la Serralada Litoral**, amb un pressupost de 910.367 euros, l'aportació de la Diputació (667.542 euros) suposa un 73% del total d'ingressos (amb una reducció del 3,6%). Com en el cas anterior, se sumen les transferències corrents dels 15 ajuntaments consorciats (185.228 euros), de la Generalitat de Catalunya (39.000 euros), del Consell Comarcal del Maresme i del Consell Comarcal del Vallès Oriental (18.597 euros). Totes aquestes aportacions complementàries s'han actualitzat enguany, ja que corresponen a les definides en el Pla financer pel quadrienni 2024-2027, segons el qual s'estableixen els criteris de les aportacions ordinàries dels ens consorciats així com la seva quantia i actualització. D'acord amb el Pla, a l'exercici 2026 s'incrementen les quotes dels ajuntaments i dels consells comarcals amb un 9,3 %, en concepte de regularització de l'IPC no incrementat en anteriors exercicis.

Taula 28. Pressupost d'ingressos del consorci del Parc de la Serralada Litoral (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
4. Transferències corrents	917.727,13	910.366,96	-7.360,17	-0,80%
	917.727,13	910.366,96	-7.360,17	-0,80%



En el cas del **Consorci del Parc de la Serralada de Marina**, el pressupost d'ingressos per al 2026 ascendeix a 807.538 euros, el mateix import que en l'exercici anterior. Els principals ingressos provenen de l'aportació que fa la Diputació de Barcelona per un import de 807.138 euros, valor que s'incrementa en un 29,26% respecte 2025 amb la finalitat de cobrir l'aportació que donava l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) amb un import de 182.733 euros i que no s'inclou per al pressupost del 2026.

Taula 29. Pressupost d'ingressos del Parc de la Serralada Marina (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
4. Transferències corrents	807.137,68	807.137,68	0,00	0,00%
5. Ingressos patrimonials	400,00	400,00	0,00	0,00%
	807.537,68	807.537,68	0,00	0,00%



Per últim, al **Consorci de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona**, el pressupost d'ingressos per al 2026 s'estableix en 576.455 euros, un 6,85% inferior al de l'exercici anterior. La Diputació de Barcelona realitza l'aportació principal amb 508.948 euros (i una reducció del 4,6%), que representen prop del 88% del total d'ingressos. També s'incorporen les aportacions dels ajuntaments consorciats, que ascendeixen a 14.472 euros, amb un lleuger increment respecte de 2025.

Els ingressos propis provenen de la taxa per filmacions, gravacions i publicitat (1.000 euros) i del servei d'accés controlat a l'aparcament del pantà de Sau (16.000 euros), imports que es mantenen estables. Pel que fa a la subvenció de l'Agència Catalana de l'Aigua, aquesta es redueix fins als 36.025 euros (-18.925 euros respecte a 2025) degut a la menor previsió d'execució de les actuacions de recuperació ambiental i millora de la riera Major.

Taula 30. Pressupost d'ingressos de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	601.805,00	559.444,71	-42.360,29	-7,04%
5. Ingressos patrimonials	10,00	10,00	0,00	0,00%
	618.815,00	576.454,71	-42.360,29	-6,85%

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2026 ascendeix a 1.260,19 milions d'euros, la major part dels quals, el 98% (1.238,93 milions d'euros), correspon a operacions no financeres, i la resta (21,26 milions d'euros, el 2%), a operacions financeres.

De les operacions no financeres, les despeses amb més dotació són les relatives a les operacions corrents, incloses en els capítols de l'1 al 5 (916,06 milions d'euros, el 73% del pressupost). D'altra banda, l'import de les operacions de capital se situa en els 322,87 milions d'euros, xifra que suposa el 25% de les despeses consolidades. La distribució per capítols d'acord amb la classificació econòmica de despeses és la següent:

Taula 31. Pressupost de despeses de la corporació, els organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (2026)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Transferències internes	Total consolidat
1. Despeses de personal	315.188.000,00	89.826.371,05	11.135.328,00	18.548.441,75	0,00	434.698.140,80
2. Despeses corrents en béns i serveis	170.474.500,00	39.377.178,77	18.317.782,00	18.599.217,60	0,00	246.768.678,37
3. Despeses financeres	111.000,00	2.000,00	0,00	8.315,24	0,00	121.315,24
4. Transferències corrents	340.026.700,00	2.111.600,00	0,00	451.635,31	112.146.117,68	230.443.817,63
5. Fons de contingència i altres imprevistos	4.000.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	4.040.000,00
Operacions corrents	829.800.200,00	131.317.149,82	29.453.110,00	37.647.609,90	112.146.117,68	916.071.952,04
6. Inversions reals	96.063.300,00	2.634.760,00	335.200,00	1.448.172,42	0,00	100.481.432,42
7. Transferències de capital	224.266.500,00	0,00	0,00	75.000,00	1.952.200,00	222.389.300,00
Operacions de capital	320.329.800,00	2.634.760,00	335.200,00	1.523.172,42	1.952.200,00	322.870.732,42
8. Actius financers	260.840.000,00	343.000,00	0,00	73.898,30	240.000.000,00	21.256.898,30
9. Passius financers	0,00	240.000.000,00	0,00	0,00	240.000.000,00	0,00
Operacions financeres	260.840.000,00	240.343.000,00	0,00	73.898,30	480.000.000,00	21.256.898,30
Total	1.410.970.000,00	374.294.909,82	29.788.310,00	39.244.680,62	594.098.317,68	1.260.199.582,76

Les transferències internes del 2026 representen 594,1 milions d'euros i provenen de les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l'organisme autònom Institut del Teatre (24,41 milions d'euros) i a la Xarxa Audiovisual Local, S.L., (29,27 milions d'euros). També cal considerar l'aportació de 31 milions d'euros i la bestreta de 240 milions d'euros a l'Organisme de Gestió Tributària així, com les aportacions per 29,41 milions d'euros als consorcis dependents.

Taula 32. Transferències internes. Despeses a favor d'altres ens del grup (2026)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	112.146.117,68	0,00	0,00	0,00	112.146.117,68
7. Transferències de capital	1.952.200,00	0,00	0,00	0,00	1.952.200,00
8. Actius financers	240.000.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000.000,00
9. Passius financers	0,00	240.000.000,00	0,00	0,00	240.000.000,00
Total	354.098.317,68	240.000.000,00	0,00	0,00	594.098.317,68

Mitjançant la taula següent es mostra l'evolució del pressupost de despeses consolidat de la corporació en relació amb l'exercici anterior. S'observa un increment de 44,04 milions d'euros (+3,62%). Aquest augment esdevé especialment pronunciat al capítol 1 de despeses de personal (+21,45 milions d'euros; 5,19%) i al capítol 2 de despeses corrents (+22,8 milions d'euros; 10,18%).

Taula 33. Pressupost consolidat. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025	%
1. Despeses de personal	413.234.916,37	434.698.140,80	21.463.224,43	5,19%	34,49%
2. Despeses corrents en béns i serveis	223.972.836,56	246.768.678,37	22.795.841,81	10,18%	19,58%
3. Despeses financeres	122.493,02	121.315,24	-1.177,78	-0,96%	0,01%
4. Transferències corrents	238.517.615,82	230.443.817,63	-8.073.798,19	-3,38%	18,29%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	4.024.380,61	4.040.000,00	15.619,39	0,39%	0,32%
Operacions corrents	879.872.242,38	916.071.952,04	36.199.709,66	4,11%	72,69%
6. Inversions reals	100.611.132,25	100.481.432,42	-129.699,83	-0,13%	7,97%
7. Transferències de capital	211.131.800,00	222.389.300,00	11.257.500,00	5,33%	17,65%
Operacions de capital	311.742.932,25	322.870.732,42	11.127.800,17	3,57%	25,62%
8. Actius financers	24.532.898,30	21.256.898,30	-3.276.000,00	-13,35%	1,69%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00%
Operacions financeres	24.532.898,30	21.256.898,30	-3.276.000,00	-13,35%	1,69%
Total	1.216.148.072,93	1.260.199.582,76	44.051.509,83	3,62%	100,00%

Com es comenta a l'apartat d'ingressos, havent analitzat prèviament les despeses dels organismes autònoms (Institut del Teatre, Organisme de Gestió Tributària i Patronat d'Apòstes) i de la societat mercantil Xarxa Audiovisual Local, S.L., a continuació s'exposa de forma individualitzada l'anàlisi dels pressupostos dels consorcis.

Taula 34. Pressupost de despeses dels consorcis dependents 2026 (1)

	C. Institut de Ciències Polítiques i Socials (*)	C. Univ. Intern. Menéndez Pelayo Barcelona (*)	C. Estudis Mediació i Conciliació a l'Adm. Loc	C. Centre Cultura Contempor. Barcelona (*)	C. Drassanes Reials i Museu Marítim (*)	C. del Patrimoni de Sitges (*)
1. Despeses de personal	549.704,00	422.649,57	260.370,38	6.411.107,88	5.769.451,00	2.544.567,56
2. Despeses corrents en béns i serveis	341.890,00	55.944,06	50.879,62	9.577.394,12	4.610.926,00	1.847.500,00
3. Despeses financeres	0,00	315,24	0,00	5.000,00	1.000,00	0,00
4. Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	108.300,00	42.900,00	5.500,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
Operacions corrents	891.594,00	478.908,87	311.250,00	16.101.802,00	10.464.277,00	4.397.567,56
6. Inversions reals	6.506,00	600,00	0,00	692.000,00	275.000,00	340.837,44
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	6.506,00	600,00	0,00	692.000,00	275.000,00	340.837,44
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	9.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	9.000,00
Total	898.100,00	479.508,87	311.250,00	16.813.802,00	10.764.277,00	4.747.405,00

(*) Pressupost 2026 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens

Taula 35. Pressupost de despeses dels consorcis dependents 2026 (2)

	C. Centre Documentació i Museu Tèxtil Terrassa (*)	C. Parc Agrari del Baix Llobregat (*)	C. del Parc de la Serralada Litoral	C. del Parc de la Serralada de Marina	C. Espai Natural Guàrdies Savassona (*)	Total consorcis
1. Despeses de personal	966.949,00	233.973,82	652.204,98	460.728,00	276.735,56	18.548.441,75
2. Despeses corrents en béns i serveis	577.211,00	868.294,74	181.788,94	229.532,24	257.856,88	18.599.217,60
3. Despeses financeres	0,00	200,00	1.300,00	0,00	500,00	8.315,24
4. Transferències corrents	0,00	165.000,00	26.073,04	70.500,00	33.362,27	451.635,31
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
Operacions corrents	1.544.160,00	1.267.468,56	861.366,96	760.760,24	568.454,71	37.647.609,90
6. Inversions reals	25.000,00	10.451,54	49.000,00	40.777,44	8.000,00	1.448.172,42
7. Transferències de capital	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
Operacions de capital	25.000,00	85.451,54	49.000,00	40.777,44	8.000,00	1.523.172,42
8. Actius financers	10.000,00	3.898,30	0,00	6.000,00	0,00	73.898,30
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	10.000,00	3.898,30	0,00	6.000,00	0,00	73.898,30
Total	1.579.160,00	1.356.818,40	910.366,96	807.537,68	576.454,71	39.244.680,62

(*) Pressupost 2026 pendent d'aprovació per part dels òrgans de govern de l'ens



En el cas del Consorci de l'**Institut de Ciències Polítiques i Socials (ICPS)**, l'entitat distribueix els 898.100 euros de despeses entre les remuneracions als treballadors del centre (61%), les despeses corrents (38%) i les inversions en mobiliari i equips i aplicacions informàtiques (1%). Enguany no s'ha pressupostat despesa per a beques de col·laboració en la recerca.

Taula 36. Pressupost de despeses de l'ICPS (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	417.182,00	549.704,00	132.522,00	31,77%
2. Despeses corrents en béns i serveis	329.039,00	341.890,00	12.851,00	3,91%
4. Transferències corrents	23.793,00	0,00	-23.793,00	-100,00%
6. Inversions reals	6.496,00	6.506,00	10,00	0,15%
	776.510,00	898.100,00	121.590,00	15,66%

El capítol 1 és el que ha experimentat un major increment respecte de 2025 (+31,77%), a causa de la contractació de personal investigador i dels increments salarials estimats pel nou exercici.

Pel que fa al capítol 2, l'increment és més reduït (+3,91%). La part econòmica més important d'aquesta despesa es correspon a la contractació de serveis dels docents del Màster en Marketing Polític i Postgraus i dels ponents dels diversos cursos i activitats que coordina i gestiona l'ICPS (amb 135.240 euros). Aquest capítol inclou també el pagament del cànon a la UAB, corresponent al 22% de l'import de les matrícules al màster, postgraus integrats i cursos d'especialització. Una altra despesa destacable és la realització d'estudis i treballs tècnics, on està pressupostada la contractació del Sondeig d'Opinió a Catalunya 2026

(amb 81.081 euros). La part restant del capítol 2 inclou les diferents despeses corrents per l'arrendament de la seu on està ubicat el Consorci, els serveis de neteja, els subministraments i el manteniment de les instal·lacions.



El pressupost de despeses del **Consorci Universitat Internacional Menéndez Pelayo Barcelona (CUIMP)** pel 2026 s'estima en 479.509 euros (-3,31%).

Taula 37. Pressupost de despeses del CUIMP (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	375.638,64	422.649,57	47.010,93	12,51%
2. Despeses corrents en béns i serveis	116.437,98	55.944,06	-60.493,92	-51,95%
3. Despeses financeres	315,24	315,24	0,00	0,00%
6. Inversions reals	3.551,84	600,00	-2.951,84	-83,11%
	495.943,70	479.508,87	-16.434,83	-3,31%

Les despeses de personal, amb un pes del 88%, són el principal destí d'aplicació del pressupost mentre que el capítol de despeses corrents aglutina el 12% i es destina a cobrir les despeses de funcionament general del consorci i de la gestió dels cursos, amb un pes destacat dels honoraris dels ponents. Per aquestes aplicacions de capítol 2 s'ha previst reduir l'import del 2025 en un 52%, una part del qual s'ha desplaçat a capítol 1 per atendre l'increment de les despeses de personal.



El **Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL)**, amb un pressupost de despeses de 311.250 euros, és una entitat que basa el seu treball en el capital humà, per aquest motiu el capítol 1 engloba el 84% de les obligacions. Totes les seves despeses es mantenen sense variacions respecte de l'exercici anterior. De l'import destinat a despeses corrents (el 16% restant), destaquen els 42.170 euros per estudis i treballs tècnics. L'altra part de la despesa d'aquest capítol s'ha previst per a material d'oficina, primes d'assegurances, reunions, conferències i cursos, subministraments i treballs externs de conciliació i mediació.

Taula 38. Pressupost de despeses del CEMICAL (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	260.370,38	260.370,38	0,00	0,00%
2. Despeses corrents en béns i serveis	50.879,62	50.879,62	0,00	0,00%
	311.250,00	311.250,00	0,00	0,00%

El **Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB)** té un pressupost de despeses de 16,81 milions d'euros (incrementant un 1% el total de 2025).

Taula 39. Pressupost de despeses del CCCB (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	6.371.321,82	6.411.107,88	39.786,06	0,62%
2. Despeses corrents en béns i serveis	9.457.289,79	9.577.394,12	120.104,33	1,27%
3. Despeses financeres	6.177,78	5.000,00	-1.177,78	-19,06%
4. Transferències corrents	70.300,00	108.300,00	38.000,00	54,05%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	24.380,61	0,00	-24.380,61	-100,00%
6. Inversions reals	692.000,00	692.000,00	0,00	0,00%
8. Actius financers	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
	16.641.470,00	16.813.802,00	172.332,00	1,04%

El 38% de les despeses es destinen als costos del personal, mantenint-se pràcticament igual a l'exercici anterior.

El capítol amb major pes és el relatiu a les despeses en béns i serveis, amb 9,58 milions d'euros. El capítol 2 es destina principalment a arrendaments, reparacions, manteniment i accions de conservació de l'edifici i les instal·lacions del centre així com a publicitat i propaganda, transports, seguretat i neteja, material, subministraments i treballs fets per empreses i professionals relacionats amb les activitats culturals i exposicions. Enguany el pressupost del capítol 2 s'ha incrementat en 120.104 euros, variació que es destina principalment a transports, seguretat, reparacions, manteniment i honoraris de participació en conferències i debats, tallers i seminaris.

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

El **Consorci de Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona** és el segon ens dependent de la Diputació pel que fa al volum pressupostari, amb unes despeses previstes per al 2026 de 10,76 milions d'euros, xifra que representa un increment del 5,39% en relació amb l'exercici anterior. D'aquest import, el 54% es destina a cobrir les despeses de personal (amb un creixement del 4,28%).

El capítol 2 també té un pes important (43%) i s'utilitza per fer front a: reparacions, manteniment i conservació d'edificis i embarcacions, maquinària, subministraments, neteja i seguretat, primes d'assegurances, publicitat i propaganda, i altres despeses relacionades amb la gestió de col·leccions, exposicions i publicacions. En el 2026, les despeses d'aquest capítol s'han incrementat en un 6,45%.

L'epígraf referent a inversions és el 3% de les despeses, mantenint-se igual que al 2025, i es destina a fer front a les actuacions necessàries per mantenir l'edifici en bones condicions de conservació, l'actualització de tecnologia, fons bibliogràfics, etc.

Taula 40. Pressupost de despeses del consorci de Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	5.532.579,00	5.769.451,00	236.872,00	4,28%
2. Despeses corrents en béns i serveis	4.331.376,00	4.610.926,00	279.550,00	6,45%
3. Despeses financeres	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	48.500,00	42.900,00	-5.600,00	-11,55%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	40.000,00	40.000,00	
6. Inversions reals	275.000,00	275.000,00	0,00	0,00%
8. Actius financers	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
	10.213.455,00	10.764.277,00	550.822,00	5,39%



Les despeses del pressupost del **Consorci del Patrimoni de Sitges**, que ascendeixen a 4,75 milions d'euros, s'incrementen un 2,51% respecte de l'any anterior i es concentren en els capítols 1 i 2.

Taula 41. Pressupost de despeses del consorci del Patrimoni de Sitges (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	2.544.567,56	2.544.567,56	0,00	0,00%
2. Despeses corrents en béns i serveis	1.846.008,44	1.847.500,00	1.491,56	0,08%
4. Transferències corrents	10.509,00	5.500,00	-5.009,00	-47,66%
6. Inversions reals	230.000,00	340.837,44	110.837,44	48,19%
8. Actius financers	0,00	9.000,00	9.000,00	
	4.631.085,00	4.747.405,00	116.320,00	2,51%

Les despeses de personal, amb una dotació de 2,54 milions d'euros, representen el 54% del total i es destinen a les 43 places que integren la plantilla del consorci. L'import es manté estable, ja que no s'han produït canvis en la relació de llocs de treball ni noves necessitats de cobertura.

Les despeses en béns corrents i serveis, que representen aproximadament el 39% del pressupost, mantenen també l'assignació del 2025 i continuen destinant-se, en gran part, al manteniment dels serveis essencials per al funcionament del consorci. Els contractes de subministraments (electricitat i comunicacions), neteja, vigilància i seguretat, mediació cultural i lloguer d'espais de reserva representen més del 79% de la despesa prevista en aquest capítol.

Pel que fa al capítol d'inversions, aquest experimenta un increment notable fins a assolir una dotació de 340.837 euros, impulsat per la necessitat de dur a terme diverses actuacions de millora i conservació dels equipaments museístics. Les principals inversions previstes són la consolidació del sostre de Can Falç, la implementació de mesures de condicionament climàtic i eficiència energètica als museus, la substitució del sistema d'il·luminació, la climatització del despatx del Cau Ferrat, l'actualització de l'espai de recepció de Can Rocamora i l'adquisició d'obres d'art i equipaments tècnics per a la conservació de les col·leccions.



Pel que fa al volum de despeses del **Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa**, aquest ascendeix a 1,58 milions d'euros, amb una reducció de l'1,31% respecte de l'any anterior.

Taula 42. Pressupost de despeses del consorci Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	951.426,00	966.949,00	15.523,00	1,63%
2. Despeses corrents en béns i serveis	598.734,00	577.211,00	-21.523,00	-3,59%
6. Inversions reals	40.000,00	25.000,00	-15.000,00	-37,50%
8. Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
	1.600.160,00	1.579.160,00	-21.000,00	-1,31%

La despesa es destina principalment a cobrir les despeses de personal, que representen el 61% del total i s'incrementen un 1,63% per l'aplicació de la millora retributiva general prevista, la revisió del complement específic per perillositat i la previsió de possibles suplències, així com per l'augment de les quotes de seguretat social, formació i menjadors.

El capítol 2, que concentra el 37% del pressupost, recull una dotació de 577.211 euros i disminueix un 3,59% respecte a 2025 a causa de la reducció dels ingressos previstos. Les principals partides corresponen a subministraments, especialment energia elèctrica, i a serveis de manteniment, que s'ajusten a la baixa. També es mantenen les dotacions destinades a exposicions, atès que les obres previstes a l'edifici limiten la programació de grans mostres, optant per prolongar les actuals amb petites actualitzacions. La resta de partides d'aquest capítol presenten canvis poc significatius.

Les inversions reals, amb una dotació de 25.000 euros, es redueixen un 37,5% en no comptar amb transferències de capital de la Diputació de Barcelona. Aquest import es destina principalment a la compra de nous equips informàtics, reposicions de maquinària de climatització, actualització de mobiliari i millores en aplicacions digitals com la nova web o el programari del banc d'imatges. Finalment, el capítol 8, destinat a bestretes de personal, es manté amb una dotació de 10.000 euros, idèntica a la de l'exercici anterior.



Parc Agrari
del Baix Llobregat

Pel que fa a les despeses, el pressupost del **Consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat** ascendeix a 1,36 milions d'euros, un 0,37% inferior al de l'exercici anterior.

Taula 43. Pressupost de despeses del consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	246.510,92	233.973,82	-12.537,10	-5,09%
2. Despeses corrents en béns i serveis	817.568,21	868.294,74	50.726,53	6,20%
3. Despeses financeres	200,00	200,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	217.000,00	165.000,00	-52.000,00	-23,96%
6. Inversions reals	11.640,97	10.451,54	-1.189,43	-10,22%
7. Transferències de capital	65.000,00	75.000,00	10.000,00	15,38%
8. Actius financers	3.898,30	3.898,30	0,00	0,00%
	1.361.818,40	1.356.818,40	-5.000,00	-0,37%

Les despeses de personal, que representen el 17% del total, disminueixen un 5,1% i cobreixen les cinc places laborals del consorci, així com els complements retributius i les quotes de seguretat social. El capítol 2, relatiu a béns corrents i serveis, concentra el 64% del pressupost i s'incrementa un 6,2%, amb despeses destinades principalment al manteniment de zones naturals, la xarxa de camins i reg, la gestió de la fauna i els serveis de neteja, seguretat, subministraments i assegurances. Les transferències corrents, amb 165.000 euros (-24%), es destinen principalment a les subvencions a les agrupacions de defensa vegetal (ADV) de fruita i d'horta del Baix Llobregat, que passen de 105.000 a 70.000 euros cadascuna. Les inversions reals ascendeixen a 10.451 euros (-10%) i es destinen a actuacions de millora i manteniment d'infraestructures, mentre que les transferències de capital augmenten fins a 75.000 euros (+15%) per reforçar el suport a empreses privades del sector agrícola.



El **Consorci del Parc de la Serralada Litoral** i el **Consorci del Parc de la Serralada de Marina**, amb un pressupost de 910.367 euros i 807.538 euros respectivament, mantenen una estructura pressupostària de despeses similar, centrada en la gestió ordinària dels espais naturals i la prestació de serveis essencials de conservació i manteniment. El principal destí és el capítol 1, amb 652.205 euros i 460.728 euros de retribucions al personal (72% i 57%). El segon capítol en volum correspon a les despeses corrents en béns i serveis, amb 181.789 euros i 229.532 euros (20% i 28%).

Concretament, el Parc de la Serralada Litoral destina la major part del capítol 2 a reparacions, manteniment i conservació. Enguany incrementa aquesta dotació en un 32% per atendre actuacions de manteniment i conservació de la xarxa viària i dels equipaments públics, així com intervencions puntuals de gestió forestal. També s'hi inclouen accions de promoció i divulgació vinculades a la Carta Europea de Turisme Sostenible (CETS) i despeses en estudis i treballs tècnics d'assessorament i consultoria, part dels quals es destinen al manteniment

del servei d'administració electrònica. La resta del capítol recull els subministraments, la renovació d'equips de protecció personal i els treballs externs per al servei d'atenció al Centre d'Informació de la Creu de Can Boquet i per a activitats d'educació i divulgació ambiental.

En el capítol 4 s'inclouen 26.073 euros per satisfer els convenis de col·laboració per a la prestació de les funcions de secretaria, tresoreria i intervenció. Finalment, el capítol d'inversions s'ha dotat amb 49.000 euros, 40.000 dels quals es destinen a la renovació del vehicle pick-up per finalització de la seva vida útil. També es preveu la reposició de mobiliari i la senyalització d'un nou itinerari i d'equipaments del parc.

Taula 44. Pressupost de despeses del consorci del Parc de la Serralada Litoral (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	697.212,26	652.204,98	-45.007,28	-6,46%
2. Despeses corrents en béns i serveis	137.552,95	181.788,94	44.235,99	32,16%
3. Despeses financeres	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	25.661,92	26.073,04	411,12	1,60%
6. Inversions reals	56.000,00	49.000,00	-7.000,00	-12,50%
	917.727,13	910.366,96	-7.360,17	-0,80%

Pel que fa al Parc de la Serralada de Marina, la despesa consignada al capítol 2 es distribueix entre les aplicacions pressupostàries necessàries per cobrir les despeses d'oficina, el vestuari del personal contractat, la telefonia, el carburant dels vehicles, la neteja, el manteniment d'edificis i de béns naturals, els estudis i treballs tècnics i altres despeses corrents. En relació amb l'exercici 2025, la consignació destinada a aquest capítol disminueix un 7,1%, especialment a les partides d'infraestructures i béns naturals. Un 9% del pressupost es destina a transferències corrents, que incorporen les previsions de despeses per a subvencions i convenis amb entitats vinculades a l'espai natural i ajuntaments. Les despeses d'inversió, amb un pes del 5% sobre el total del pressupost, disminueixen lleugerament (-3,9%) i inclouen les actuacions de reposició d'infraestructures i equipaments, així com l'adquisició de maquinària i elements tècnics per al manteniment ordinari. La part restant de les despeses es destina a fer front a les bestretes de personal.

Taula 45. Pressupost de despeses del Parc de la Serralada Marina (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	441.562,24	460.728,00	19.165,76	4,34%
2. Despeses corrents en béns i serveis	247.032,00	229.532,24	-17.499,76	-7,08%
4. Transferències corrents	70.500,00	70.500,00	0,00	0,00%
6. Inversions reals	42.443,44	40.777,44	-1.666,00	-3,93%
8. Actius financers	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
	807.537,68	807.537,68	0,00	0,00%

El **Consorti de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona**, amb un pressupost de 576.455 euros, presenta una reducció del 6,9% respecte de l'exercici anterior.

Taula 46. Pressupost de despeses de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona (comparació 2025 - 2026)

	2025	2026	Variació 2026 - 2025	% Variació 2026 - 2025
1. Despeses de personal	274.462,28	276.735,56	2.273,28	0,83%
2. Despeses corrents en béns i serveis	275.465,82	257.856,88	-17.608,94	-6,39%
3. Despeses financeres	500,00	500,00	0,00	0,00%
4. Transferències corrents	59.386,90	33.362,27	-26.024,63	-43,82%
6. Inversions reals	9.000,00	8.000,00	-1.000,00	-11,11%
	618.815,00	576.454,71	-42.360,29	-6,85%

Les despeses de personal representen el 48% del pressupost (276.736 euros) i augmenten lleugerament (+0,8%).

Les despeses en béns corrents i serveis, que suposen el 45% del total (257.857 euros), disminueixen un 6,4% en relació amb el 2025. Aquest capítol recull els costos de manteniment i conservació de la xarxa de camins i dels espais forestals, així com els serveis d'informació, vigilància, neteja i comunicacions. S'hi inclou també el contracte dels informadors del parc, que s'ha estandarditzat per a tots els ajuntaments consorciats, i les despeses derivades del funcionament dels equipaments i punts d'informació.

Pel que fa a les transferències corrents (33.362 euros, un 6% del pressupost), es redueixen prop d'un 44% per l'ajust de les aportacions als ajuntaments vinculades al servei d'informadors, que ara es gestiona de manera conjunta. Disminueixen també les transferències destinades a cobrir la prestació de les funcions de secretaria-intervenció.

Finalment, les inversions (8.000 euros, 1,4% del pressupost) disminueixen lleugerament respecte a l'any anterior i es destinen a actuacions de millora i manteniment de la xarxa viària bàsica, concretament a les obres del camí de la riera de Castanyadell, al tram pavimentat de la Sala.



**Diputació
Barcelona**

**Àrea de Serveis Generals
i Transició Digital**

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