

A1.2 Estat de consolidació

Pressupostos 2020



Pressupost consolidat

La finalitat d'aquest document és explicar les grans xifres contingudes en el pressupost de la corporació per al 2020 en termes consolidats. Per aquest motiu s'analitza l'assignació de recursos que realitza tant la Diputació de Barcelona com el seu sector públic de forma agregada.

El pressupost és una eina que té caràcter de previsió i constitueix l'expressió ordenada, racional i sistemàtica de les obligacions que l'entitat i els seus ens dependents poden reconèixer com a màxim i els drets que es preveuen liquidar durant l'exercici, així com les previsions d'ingressos i despeses de les societats mercantils el capital social de les quals pertanyi íntegrament a l'entitat local.

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

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 i l'eliminació posterior de 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 la Llei reguladora d'hisendes locals (LRHL) i, en segon lloc, s'hi incorpora el que estableix la Llei orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF).

A continuació es mostren els imports d'ingressos i despeses del pressupost consolidat del 2020 per capítols, així com la participació de la corporació i de les entitats dependents en aquests valors, d'acord amb les 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 (LRHL) el pressupost consolidat de la corporació per al 2020 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, SL., havent-se eliminat prèviament les transferències internes.

L'import total del pressupost consolidat de la Diputació de Barcelona per al 2020 és de 868,5 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 2020 estan constituïdes per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l'organisme autònom Institut del Teatre (18,20 milions d'euros), la Xarxa Audiovisual Local, SL. (23,18 milions d'euros) i l'Organisme de Gestió Tributària (14 milions d'euros). També cal considerar la bestreta que concedeix la corporació a favor de l'Organisme de Gestió Tributària per import de 160 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 2019 - 2020)

	2019	2020	Variació 2020 - 2019	% Variació 2020 - 2019	%
1. Impostos directes	132.582.000,00	141.735.000,00	9.153.000,00	6,90%	16,32%
2. Impostos indirectes	89.366.000,00	92.127.500,00	2.761.500,00	3,09%	10,61%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	63.138.100,00	66.198.200,00	3.060.100,00	4,85%	7,62%
4. Transferències corrents	483.442.700,00	526.110.000,00	42.667.300,00	8,83%	60,58%
5. Ingressos patrimonials	2.872.300,00	2.628.300,00	-244.000,00	-8,49%	0,30%
Operacions corrents	771.401.100,00	828.799.000,00	57.397.900,00	7,44%	95,43%
7. Transferències de capital	1.170.000,00	1.182.000,00	12.000,00	1,03%	0,14%
Operacions de capital	1.170.000,00	1.182.000,00	12.000,00	1,03%	0,14%
8. Actius financers	23.967.000,00	22.312.000,00	-1.655.000,00	-6,91%	2,57%
9. Passius financers	55.000.000,00	16.203.000,00	-38.797.000,00	-70,54%	1,87%
Operacions financeres	78.967.000,00	38.515.000,00	-40.452.000,00	-51,23%	4,43%
Total	851.538.100,00	868.496.000,00	16.957.900,00	1,99%	100,00%

Per a l'any 2020, el pressupost consolidat d'ingressos s'eleva fins a 868,5 milions d'euros. Segons la classificació econòmica, la major part d'aquests ingressos (el 95,57 %, 829,98 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres i la resta (38,52 milions d'euros, el 4,43 %) a operacions financeres.

Dintre de les operacions no financeres tenen un major les operacions corrents amb 828,8 milions d'euros. L'import de les operacions de capital és residual (1,18 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 2020, 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 2019 - 2020)

	2019	2020	Variació 2020 - 2019	% Variació 2020 - 2019
Organisme Autònom Institut del Teatre	19.334.000,00	20.351.600,00	1.017.600,00	5,26%
Patronat d'Apòstes	2.152.100,00	1.816.000,00	-336.100,00	-15,62%
Organisme de Gestió Tributària	218.835.000,00	229.073.000,00	10.238.000,00	4,68%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	23.841.000,00	23.590.000,00	-251.000,00	-1,05%
	264.162.100,00	274.830.600,00	10.668.500,00	4,04%

Taula 3. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms i societat mercantil (2020)

	Organisme Autònom Institut del Teatre	Patronat d'Apòstes	Organisme de Gestió Tributària	Xarxa Audiovisual Local, S.L.	Total OAAA i soc. merc.
1. Impostos directes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.580.000,00	1.807.000,00	54.930.000,00	410.000,00	58.727.000,00
4. Transferències corrents	18.579.300,00	0,00	14.000.000,00	22.800.000,00	55.379.300,00
5. Ingressos patrimonials	22.300,00	0,00	18.000,00	0,00	40.300,00
Operacions corrents	20.181.600,00	1.807.000,00	68.948.000,00	23.210.000,00	114.146.600,00
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	120.000,00	0,00	0,00	380.000,00	500.000,00
Operacions de capital	120.000,00	0,00	0,00	380.000,00	500.000,00
8. Actius financers	50.000,00	9.000,00	125.000,00	0,00	184.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	160.000.000,00	0,00	160.000.000,00
Operacions financeres	50.000,00	9.000,00	160.125.000,00	0,00	160.184.000,00
Total	20.351.600,00	1.816.000,00	229.073.000,00	23.590.000,00	274.830.600,00

Institut del Teatre

L'**Institut del Teatre** és l'organisme autònom de la corporació dedicat a la docència, la creació, la recerca, la conservació i la difusió del patrimoni en el camp de les arts escèniques. El propòsit d'aquesta institució és, d'una banda, formar artistes i tècnics compromesos amb la societat i, de l'altra, assumir el deure de conservar, difondre i projectar cap al futur el patrimoni escènic català. Per a dur a terme aquestes actuacions, el centre té previst ingressar en el 2020 un total de 20,35 milions d'euros, un 5,26 % més que l'any anterior.

Amb un pes del 91,29 % sobre el total d'ingressos, les transferències corrents es mantenen com la font de recursos més representativa de l'organisme. Dels 18,58 milions d'euros del capítol 4, 18,08 milions provenen de la Diputació de Barcelona. Aquesta aportació ha incrementat un 6,74% en el 2020 i és el principal motiu de l'augment del pressupost de l'entitat. Aquest import es complementa amb una aportació de la Generalitat de Catalunya corresponent a l'ESO i batxillerat de l'escola EESA/CPD (0,46 milions d'euros), transferències d'ajuntaments i d'empreses privades.

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 1,58 milions d'euros i no presenta variacions respecte de 2019. Els ingressos propis de l'Institut del Teatre es deriven de matrícules d'ensenyaments reglats i no reglats, màsters i postgraus i de la cessió d'espais.

Finalment, cal esmentar els 0,12 milions d'euros que s'obtenen de transferències de capital (procedents íntegrament de la Diputació de Barcelona) i els 0,07 milions d'euros restants que corresponen a concessions administratives per cànon de bar i cafeteria 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.

El pressupost d'ingressos per al 2020 respecte de l'aprovat inicialment per a l'exercici anterior presenta un increment del 4,68 % i ascendeix a 229,07 milions d'euros. La variació més rellevant és la que es produeix al capítol 4 amb l'augment de l'aportació corrent de la Diputació de Barcelona, que passa de 7,5 a 14 milions d'euros. El capítol 3 de taxes, preus públics i altres ingressos (bàsicament taxes per gestió de tributs i multes, tant en recaptació voluntària com en executiva) continua sent la font principal de recursos de l'entitat, ja que amb 54,93 milions d'euros (+7,39 %), suposa gairebé el 80 % dels ingressos corrents.

En els passius financers, destaca la bestreta de 160 milions d'euros de la Diputació. Finalment, els ingressos patrimonials (procedents de les bestretes concedides als ajuntaments i de l'arrendament de finques urbanes) juntament amb les bestretes al personal sumen 0,14 milions d'euros.

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: estancs, papereries, bars, etc.). Les seves competències es basen en la gestió de les apostes esportives i les diverses loteries que l'hi han estat atribuïdes per delegació (9 jocs i 17 sortejos de mitjana cada setmana).

**Patronat
d'Apostes**

La Diputació de Barcelona no realitza cap transferència a l'organisme. Fins al 31 de desembre del 2019 el finançament del pressupost del patronat anava a càrrec dels ingressos corrents provinents del percentatge de participació sobre la recaptació de la venda dels diferents jocs actius en la província de Barcelona (0,591%). En el 2020 però, entra en vigor l'aplicació d'una nova forma de remuneració com a contraprestació dels serveis prestats a la SELAE que inclou variables com el nombre de punts de venda i la recaptació total de tots els jocs (actius i passius). El càlcul de la remuneració amb aquesta nova fórmula dona uns ingressos significativament menors (-15,62%, 1,82 milions d'euros).

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

**Xarxa
Audiovisual
Local, SL**

La XAL és finançada gairebé de forma íntegra per la Diputació de Barcelona, el 98 % (23,18 milions d'euros) són transferències de la corporació. La part restant dels 23,59 milions d'euros que configuren l'estat d'ingressos, són recursos propis per la venda d'espais publicitaris i per quotes a les entitats adherides (0,41 milions d'euros). En comparació amb les xifres de l'any anterior, mentre que les aportacions de la Diputació s'han mantingut constants, els ingressos propis de l'ens (concretament els provinents de publicitat) han disminuït un 37,93%, provocant una reducció global del pressupost d'un 1,05%.

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2020 ascendeix a 868,5 milions d'euros, la major part dels quals (el 95,21 %, 826,86 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (41,64 milions d'euros, el 4,79 %), a operacions financeres. De les operacions no financeres, el conjunt de despeses de més pes són les operacions corrents incloses als capítols de l'1 al 5 (642 milions d'euros) mentre que l'import de les operacions de capital se situa en els 184,86 milions d'euros.

Taula 4. Pressupost consolidat. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2019 - 2020)

	2019	2020	Variació 2020 - 2019	% Variació 2020 - 2019	%
1. Despeses de personal	285.764.140,00	308.662.700,00	22.898.560,00	8,01%	35,54%
2. Despeses corrents en béns i serveis	128.633.060,00	137.782.200,00	9.149.140,00	7,11%	15,86%
3. Despeses financeres	653.600,00	1.915.100,00	1.261.500,00	193,01%	0,22%
4. Transferències corrents	169.359.800,00	188.643.000,00	19.283.200,00	11,39%	21,72%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00%	0,58%
Operacions corrents	589.410.600,00	642.003.000,00	52.592.400,00	8,92%	73,92%
6. Inversions reals	48.235.800,00	57.792.700,00	9.556.900,00	19,81%	6,65%
7. Transferències de capital	166.172.000,00	127.062.865,00	-39.109.135,00	-23,54%	14,63%
Operacions de capital	214.407.800,00	184.855.565,00	-29.552.235,00	-13,78%	21,28%
8. Actius financers	27.017.250,00	25.434.990,00	-1.582.260,00	-5,86%	2,93%
9. Passius financers	20.702.450,00	16.202.445,00	-4.500.005,00	-21,74%	1,87%
Operacions financeres	47.719.700,00	41.637.435,00	-6.082.265,00	-12,75%	4,79%
Total	851.538.100,00	868.496.000,00	16.957.900,00	1,99%	100,00%

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

Taula 5. Pressupost de despeses dels organismes autònoms i societat mercantil (2020)

	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	16.787.000,00	1.299.200,00	45.165.000,00	9.165.000,00	72.416.200,00
2. Despeses corrents en béns i serveis	3.094.100,00	482.800,00	21.648.000,00	14.045.000,00	39.269.900,00
3. Despeses financeres	2.100,00	1.000,00	10.000,00	0,00	13.100,00
4. Transferències corrents	298.400,00	0,00	1.200.000,00	0,00	1.498.400,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	20.181.600,00	1.783.000,00	68.023.000,00	23.210.000,00	113.197.600,00
6. Inversions reals	120.000,00	15.000,00	900.000,00	380.000,00	1.415.000,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	120.000,00	15.000,00	900.000,00	380.000,00	1.415.000,00
8. Actius financers	50.000,00	18.000,00	150.000,00	0,00	218.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	160.000.000,00	0,00	160.000.000,00
Operacions financeres	50.000,00	18.000,00	160.150.000,00	0,00	160.218.000,00
Total	20.351.600,00	1.816.000,00	229.073.000,00	23.590.000,00	274.830.600,00

L'organisme autònom de l'**Institut del Teatre** té un pressupost de despeses de 20,35 milions d'euros (un 5,26 % més que el 2019). El capítol amb major pes és el relatiu a les despeses de personal, que gestiona un 82,48 % del crèdit total de l'organisme (16,79 milions d'euros). D'aquest import, el 67% es destina a personal docent i de suport a la docència i el 33% restant a personal no docent. L'epígraf augmenta un 2,3% respecte del crèdit consignat en l'exercici anterior per donar cobertura a l'increment retributiu establert en el "II Acord per a la millora de l'ocupació pública i les condicions de treball", signat entre les organitzacions sindicals i el govern espanyol (publicat al BOE de 26 de març de 2018) i als costos socials del personal.

El capítol 2 de compra de béns i serveis, amb 3,09 milions d'euros, és el segon amb major import (15,2 %). La variació amb l'any precedent és elevada (+34,4 %), ja que en els darrers exercicis s'havia fet un esforç important de contenció de la despesa, de tal forma que l'objectiu pel 2020 ha estat ajustar el pressupost a les necessitats reals de l'organisme. 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, 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, consums, seguretat i neteja.

La resta correspon a transferències corrents per ajuntaments (0,14%), beques d'estudi i col·laboració, ajuts als estudiants i graduats i premis (1,32 %), inversions reals (0,59 %) i bestretes al personal (0,25%).

L'**Organisme de Gestió Tributària** compta amb un pressupost de despeses de 229,07 milions d'euros, xifra que suposa un augment del 4,68 % respecte de l'any precedent. El capítol 1, amb 45,17 milions d'euros, presenta un important increment (+15,45 %, +6,05 milions d'euros), ja que l'elaboració del pressupost de l'any 2019 va ser prèvia a l'aprovació de la integració de la funció pública de l'ORGT a la Diputació de Barcelona i a l'elaboració de la 1a Valoració de Llocs de Treball de l'ORGT. Per aquest motiu, la valoració estimativa de la seva previsió va resultar insuficient i en el 2020 es cobreix la part restant.

El capítol 2, amb 21,65 milions d'euros, presenta una evolució similar i augmenta un 23,32 %, +4,09 milions d'euros. Aquest creixement es veu especialment reflectit en les despeses de comunicacions postals, que aglutinen més de 50% del pressupost del capítol i passen de 8,3 a 11,2 milions d'euros. L'increment del cost del servei és fruit de l'estimació de la despesa pel 2020 del contracte de notificació administrativa promogut per la Subdirecció de Logística de la Diputació de Barcelona. També és el cas dels serveis de recaptació a favor de l'entitat que van de 2 a 2,8 milions d'euros.

Aquests dos capítols conformen el 97 % de les operacions no financeres del pressupost, fet que posa de manifest el caràcter prestador de serveis d'aquest organisme en l'àmbit de la gestió i la recaptació dels tributs municipals. Una petita part de la consignació es destina a transferències corrents (1,2 milions d'euros en convenis de col·laboració amb ajuntaments) i a inversions reals (0,9 milions d'euros destinats a les oficines de l'ens).

Finalment, la despesa destinada a operacions financeres es divideix entre les bestretes al personal (0,15 milions d'euros) i la devolució de la bestreta de 160 milions d'euros que la Diputació consigna a favor de l'Organisme de Gestió Tributària per a fer front a les bestretes que aquest organisme concedeix als ajuntaments a compte de la seva recaptació.

Patronat d'Apostes

El **Patronat d'Apostes** planteja un pressupost de despeses que s'eleva a 1,82 milions d'euros, el qual suposa una disminució del 15,62 % respecte de l'any anterior.

Les despeses de personal suposen un total d'1,3 milions d'euros i representen el 71,54% del pressupost. Aquestes xifres posen de manifest la rellevància per l'entitat, en termes d'estructura pressupostària, dels recursos humans. En concret, la plantilla per al 2020 s'estructura amb un total de 24 places, 4 menys que l'any anterior, fet que explica la reducció de l'epígraf en un 4,07%, malgrat l'increment de les retribucions definitives del 2019 estipulat per la Diputació.

Les despeses en compra de béns i serveis comporten un total de 0,48 milions d'euros i es concentren principalment en els contractes de logística i transport (70%) i el de gestió de la xarxa de sistemes d'informació (8%). El capítol 2 decreix un 36,46% en el 2020 degut principalment al traspàs de les despeses d'arrendament de les oficines, subministraments i neteja i seguretat a la Diputació de Barcelona.

Xarxa Audiovisual Local, S.L.

La **Xarxa Audiovisual Local, SL**, proposa una previsió de despeses de 23,59 milions d'euros, un 1,05% menys que en el 2019. La major part del pressupost de despeses correspon a operacions corrents que es destinen a la producció i distribució de continguts dels mitjans de comunicació local i a despeses corrents i estructurals pel funcionament de l'entitat (60%). L'ajust del pressupost a la baixa s'ha dut a terme a través de la reducció d'aquestes despeses d'explotació (-3,94%).

A les despeses de personal es destinen 9,17 milions d'euros, un 3,68% més que l'any anterior degut a l'actualització de les retribucions al personal. La resta (0,38 milions d'euros) s'assigna a inversions.

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 2020 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, SL.

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). En referència a aquesta relació, s'han de considerar dues modificacions posteriors que van implicar d'una banda la dissolució de la Fundació Pública Casa Caritat i de l'altre 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 estatus.

Cal fer esmena que, a data d'elaboració d'aquesta documentació, el pressupost del consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona i el del consorci de l'Espai Natural de les Guílleries-Savassona resten pendent d'aprovació pels seus òrgans de govern així com el del consorci Universitat Internacional Menéndez Pelayo Barcelona-C. Ernest Lluch no ha estat facilitat a la corporació i, per tant, en aquest segon cas, s'han mantingut els valors del pressupost del 2019. En els tres casos anteriors és possible que els valors presentats en aquest informe siguin objecte de modificació.

L'import total del pressupost consolidat de la Diputació de Barcelona per al 2020 és de 876,53 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 2020, el pressupost consolidat d'ingressos (una vegada deduïdes les transferències internes) s'eleva fins a 876,53 milions d'euros, la major part dels quals (el 95,60 %, 837,96 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (38,57 milions d'euros, el 4,40 %), a operacions financeres.

Taula 6. Pressupost d'ingressos de la corporació, els organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (2020)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Transferències internes	Total consolidat
1. Impostos directes	141.735.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.735.000,00
2. Impostos indirectes	92.127.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.127.500,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	7.471.200,00	58.317.000,00	410.000,00	3.511.099,52	0,00	69.709.299,52
4. Transferències corrents	525.610.300,00	32.579.300,00	22.800.000,00	22.828.322,53	73.580.366,74	530.237.555,79
5. Ingressos patrimonials	2.588.000,00	40.300,00	0,00	241.535,00	0,00	2.869.835,00
Operacions corrents	769.532.000,00	90.936.600,00	23.210.000,00	26.580.957,05	73.580.366,74	836.679.190,31
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	1.182.000,00	120.000,00	380.000,00	970.500,00	1.373.500,00	1.279.000,00
Operacions de capital	1.182.000,00	120.000,00	380.000,00	970.500,00	1.373.500,00	1.279.000,00
8. Actius financers	182.128.000,00	184.000,00	0,00	55.000,00	160.000.000,00	22.367.000,00
9. Passius financers	16.203.000,00	160.000.000,00	0,00	0,00	160.000.000,00	16.203.000,00
Operacions financeres	198.331.000,00	160.184.000,00	0,00	55.000,00	320.000.000,00	38.570.000,00
Total	969.045.000,00	251.240.600,00	23.590.000,00	27.606.457,05	394.953.866,74	876.528.190,31

De les operacions no financeres, la major part dels ingressos del pressupost consolidat prové de les operacions corrents incloses als capítols de l'1 al 5 (el 95,45 %), amb 836,68 milions d'euros. D'altra banda, l'import de les operacions de capital se situa en els 1,28 milions d'euros, xifra que suposa el 0,15 % dels ingressos 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 809,05 milions d'euros. Els tres organismes autònoms, juntament amb la societat mercantil XAL, generen uns ingressos de 59,45 milions d'euros, mentre que els consorcis que integren el grup ingressen 8,03 milions d'euros.

En relació amb les transferències internes, l'import previst per al 2020 és de 394,95 milions d'euros. Aquestes transferències estan constituïdes principalment per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor dels organismes autònoms: 18,20 milions d'euros a l'Institut del Teatre i 14 milions d'euros a l'Organisme de Gestió Tributària, a més de la bestreta de 160 milions d'euros. Addicionalment, la societat mercantil Xarxa Audiovisual Local, SL, ingressa 23,18 milions d'euros i s'aporten 19,57 milions d'euros a 11 consorcis dependents.

Taula 7. Transferències internes. Ingressos procedents d'altres ens del grup (2020)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	0,00	32.079.600,00	22.800.000,00	18.700.766,74	73.580.366,74
7. Transferències de capital	0,00	120.000,00	380.000,00	873.500,00	1.373.500,00
8. Actius financers	160.000.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000.000,00
9. Passius financers	0,00	160.000.000,00	0,00	0,00	160.000.000,00
Total	160.000.000,00	192.199.600,00	23.180.000,00	19.574.266,74	394.953.866,74

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 8. Pressupost consolidat. Classificació econòmica dels ingressos (comparació 2019 - 2020)

	2019	2020	Variació 2020 - 2019	% Variació 2020 - 2019	%
1. Impostos directes	132.582.000,00	141.735.000,00	9.153.000,00	6,90%	16,17%
2. Impostos indirectes	89.366.000,00	92.127.500,00	2.761.500,00	3,09%	10,51%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	67.011.917,00	69.709.299,52	2.697.382,52	4,03%	7,95%
4. Transferències corrents	487.293.118,99	530.237.555,79	42.944.436,80	8,81%	60,49%
5. Ingressos patrimonials	3.134.410,00	2.869.835,00	-264.575,00	-8,44%	0,33%
Operacions corrents	779.387.445,99	836.679.190,31	57.291.744,32	7,35%	95,45%
7. Transferències de capital	1.207.000,00	1.279.000,00	72.000,00	5,97%	0,15%
Operacions de capital	1.207.000,00	1.279.000,00	72.000,00	5,97%	0,15%
8. Actius financers	24.022.000,00	22.367.000,00	-1.655.000,00	-6,89%	2,55%
9. Passius financers	55.000.000,00	16.203.000,00	-38.797.000,00	-70,54%	1,85%
Operacions financeres	79.022.000,00	38.570.000,00	-40.452.000,00	-51,19%	4,40%
Total	859.616.445,99	876.528.190,31	16.911.744,32	1,97%	100,00%

En l'evolució dels ingressos del pressupost consolidat, s'observa un increment de 16,91 milions d'euros (l'1,97 %) respecte del 2019. Aquest creixement esdevé especialment pronunciat als capítols 1 i 4 (+9,51 milions d'euros i +42,94 milions d'euros, respectivament). Per contra, els passius financers decreixen 38,8 milions d'euros (70,54 %).

Taula 9. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (comparació 2019 - 2020)

	2019	2020	Variació 2020 - 2019	% Variació 2020 - 2019
Organisme Autònom Institut del Teatre	19.334.000,00	20.351.600,00	1.017.600,00	5,26%
Patronat d'Apostes	2.152.100,00	1.816.000,00	-336.100,00	-15,62%
Organisme de Gestió Tributària	218.835.000,00	229.073.000,00	10.238.000,00	4,68%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	23.841.000,00	23.590.000,00	-251.000,00	-1,05%
Consorci Institut de Ciències Polítiques i Socials	448.800,00	458.800,00	10.000,00	2,23%
Con. Uni. Internacional Menéndez Pelayo Barcelona	287.700,00	287.700,00	0,00	0,00%
Con. d'Est., Mediació i Conciliació a l'Adm. Loc.	234.000,00	241.020,00	7.020,00	3,00%
Centre de Cultura Contemporània de Barcelona	10.278.161,50	11.064.353,81	786.192,31	7,65%
Con. Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona	7.666.934,00	8.237.564,00	570.630,00	7,44%
Consorci del Patrimoni de Sitges	2.938.250,00	3.192.240,00	253.990,00	8,64%
Con. Centre Documentac. i Museu Tèxtil de Terrassa	1.087.800,00	1.206.948,38	119.148,38	10,95%
Consorci del Parc Agrari i del Baix Llobregat	936.869,70	959.094,60	22.224,90	2,37%
Consorci del Parc de la Serralada Litoral	750.379,21	780.797,40	30.418,19	4,05%
Consorci del Parc de la Serralada de Marina	688.883,68	711.835,21	22.951,53	3,33%
Con. Espai Natural de les Guilleries-Savassona	497.613,90	466.103,65	-31.510,25	-6,33%
	289.977.491,99	302.437.057,05	12.459.565,06	4,30%

Pel que fa als ens instrumentals vinculats a la corporació, de manera agregada observem una evolució positiva dels pressupostos, amb un augment del 4,3 % (12,46 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, SL. 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 consorcis.

Consortis

La Diputació de Barcelona té adscrits 11 consorcis que s'integren en el pressupost com a entitats dependents. Globalment, s'observa un creixement en la previsió d'ingressos per al 2020 del 6,94 %, 1,79 milions d'euros.

Taula 10. Pressupost d'ingressos dels consorcis dependents 2020 (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 Contemporària 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	164.100,00	76.307,00	0,00	1.110.000,00	1.677.439,00	369.085,00
4. Transferències corrents	294.700,00	211.393,00	241.020,00	9.374.353,81	6.150.025,00	2.557.155,00
5. Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	190.500,00	50.100,00	0,00
Operacions corrents	458.800,00	287.700,00	241.020,00	10.674.853,81	7.877.564,00	2.926.240,00
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	369.500,00	335.000,00	266.000,00
Operacions de capital	0,00	0,00	0,00	369.500,00	335.000,00	266.000,00
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	0,00
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	0,00
Total	458.800,00	287.700,00	241.020,00	11.064.353,81	8.237.564,00	3.192.240,00

Taula 11. Pressupost d'ingressos dels consorcis dependents 2020 (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 Guillerries 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	113.168,52	0,00	0,00	0,00	1.000,00	3.511.099,52
4. Transferències corrents	1.083.279,86	959.094,60	780.772,40	711.435,21	465.093,65	22.828.322,53
5. Ingressos patrimonials	500,00	0,00	25,00	400,00	10,00	241.535,00
Operacions corrents	1.196.948,38	959.094,60	780.797,40	711.835,21	466.103,65	26.580.957,05
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	970.500,00
Operacions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970.500,00
8. Actius financers	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
Total	1.206.948,38	959.094,60	780.797,40	711.835,21	466.103,65	27.606.457,05

(*) Pressupost pendent d'aprovar.

L'Àrea de Recursos Humans, Hisenda i Serveis Interns 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 Consorci **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 estrangers i la de docents i estudiosos entre nosaltres. Les activitats de l'ICPS s'inclouen, en síntesi, en tres apartats: recerca, docència i publicacions.

Del pressupost total d'ingressos del consorci (458.800 euros), l'aportació que realitza la Diputació de Barcelona suposa un 62,12 % (285.000 euros). Aquest import es complementa amb una transferència de la UAB (5.200 euros), una subvenció de l'Ajuntament de Barcelona (4.500 euros) i els preus públics dels serveis educatius que ofereix el centre: màsters, postgraus, cursos i seminaris (164.100 euros).

Per l'altre, el Consorci **Universitat Internacional Menéndez Pelayo (UIMP)** té la finalitat de gestionar del centre permanent que la UIMP 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.

Per al 2020 el centre encara no ha aprovat el seu pressupost i per tant s'ha treballat provisionalment amb les dades del pressupost del consorci del 2019, així continua disposant d'uns ingressos de 287.700 euros integrats per l'aportació que realitza l'Ajuntament de Barcelona (41,96 %), la de la Diputació de Barcelona (17,38 %) i la de la Universidad Internacional Menéndez y Pelayo (14,14 %). Els ingressos restants corresponen a les matrícules dels cursos d'estiu i tardor (76.307 euros).

L'Àrea de Presidència de 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 pròpia 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, i també un marc de coneixement mutu i d'intercanvi d'experiències entre la representació d'aquestes i la del personal. La seva única font d'ingressos és l'aportació que realitza la Diputació de Barcelona per valor de 241.020 euros i que respecte de 2019 ha crescut un 3 %.

L'Àrea de Cultura realitza aportacions a 4 consorcis que esdevenen espais museístics en diverses temàtiques i modalitats 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 per mitjà de diferents llenguatges i formats, amb un extens programa que inclou grans exposicions temàtiques, cicles de conferències i trobades literàries, projeccions audiovisuals i festivals.

Es tracta del consorci amb el pressupost més elevat dels que integren el sector públic de la Diputació amb 11,06 milions d'euros i un increment del 7,65 % respecte de 2019. Els seus ingressos provenen majoritàriament de les dues grans aportacions que rep de les entitats consorciades, la Diputació de Barcelona amb 7,3 milions d'euros i l'Ajuntament de Barcelona amb 2,18 milions d'euros (ambdós amb importants creixements del 8 % i 16 % respectivament), encara que també rep subvencions d'altres institucions públiques i privades. La resta d'ingressos provenen en gran manera de l'acció pròpia del centre: venda d'entrades de les activitats, realització de cursos i seminaris, cessió i coproducció d'exposicions, patrocinis, lloguer d'espais i concessions de la llibreria i el bar restaurant.

El Consorci de Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona és un ens públic de caràcter local format per l'Ajuntament de Barcelona (amb una aportació de 575.525 euros), que és el propietari de l'edifici, per la Diputació de Barcelona (amb una aportació de 5,63 milions d'euros), que és la titular del Museu, i per l'Autoritat Portuària de Barcelona (amb una aportació de 250.000 euros). 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.

El pressupost del consorci és de 8,24 milions d'euros, un 7,44 % més que en el 2019. Les aportacions detallades anteriorment suposen el 78,31 % dels ingressos i juntament amb la venda de les entrades al museu, les exposicions i activitats, les cessions d'espais i els cursos i seminaris (20,36 %) són les principals fonts de finançament de l'entitat.

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 i el coneixement de l'art en general. Gestiona els equipaments que hi són adscrits i presta serveis culturals propis, amb finalitats d'estudi, educació i lleure, fomentant la internacionalització de l'art, la cultura i el patrimoni, la creació de coneixement i incentivant la creativitat.

Per dur a terme les seves funcions compta amb un pressupost de 3,19 milions d'euros que es desenvoluparan en els àmbits de la cultura, el patrimoni, l'educació, el turisme cultural i la festa tradicional i popular, adreçada a tots els públics i per mitjà de les seves instal·lacions i equipaments.

Els recursos dels quals disposa provenen en un 80,92 % de les aportacions que realitza la Diputació de Barcelona (2,58 milions d'euros) i que en el 2020 han crescut un 9,4 %. L'Ajuntament de Sitges, la Generalitat de Catalunya i la Fundació Stämpfli també realitzen transferències a favor de l'entitat (7,52 %). Per últim, el capítol 3 (11,56 %) incorpora la previsió derivada de l'activitat principal del consorci que és, bàsicament la venda de les entrades als diferents museus que gestiona. A més, es sumen els ingressos estimats per les visites guiades, exposicions, venda de publicacions, patrocinis, lloguers d'espais i venda de productes a les botigues dels museus, entre d'altres.

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

Per tal d'assolir els objectius, el consorci disposa d'un pressupost d'1,21 milions d'euros que provenen en la seva major part de la transferència corrent que realitza la Diputació de Barcelona (89,75 %) i que ha incrementat un 8,41 % en el pressupost del 2020. Aquest import es complementa amb els preus públics per publicacions, matrícules, restauració tèxtil, assessorament i consulta, custòdia de béns patrimonials i tallers.

Finalment, l'Àrea d'Infraestructures i Espais Naturals gestiona 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:

- En el cas del Consorci del **Parc Agrari del Baix Llobregat**, amb un pressupost de 959.095 euros, aquesta aportació (842.068 milions d'euros) suposa un 87,8 % del total d'ingressos. Aquests es complementen amb les transferències corrents dels 14 ajuntaments consorciats, de la Generalitat de Catalunya, del Consell Comarcal del Baix Llobregat i dels fons europeus de desenvolupament regional.
- Pel que fa al Consorci del **Parc de la Serralada Litoral**, amb un pressupost de 780.797 euros, aquesta aportació (586.143 euros) suposa un 75,07 % del total d'ingressos. Com en el cas anterior, es sumen les transferències corrents dels 15 ajuntaments consorciats, de la Generalitat de Catalunya, del Consell Comarcal del Maresme i del Consell Comarcal del Vallès Oriental.
- El Consorci del **Parc de la Serralada de Marina**, amb un pressupost de 711.835 euros, aquesta aportació (528.702 euros) suposa un 74,27 % del total d'ingressos. L'ens rep també una transferència corrent de la Mancomunitat de Municipis de l'Àrea Metropolitana de Barcelona.
- Per últim, el Consorci de l'**Espai Natural de les Guillerries-Savassona**, amb un pressupost de 466.104 euros, aquesta aportació (451.729 euros) suposa un 96,92 % del total d'ingressos. De forma residual el consorci ingressa transferències corrents dels ajuntaments consorciats.

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2020 ascendeix a 876,53 milions d'euros, la major part dels quals (el 95,24 %, 834,83 milions d'euros) correspon a operacions no financeres, i la resta (41,70 milions d'euros, el 4,76 %), a operacions financeres.

Les despeses de major dotació i pes són les operacions corrents incloses als capítols de l'1 al 5 (649,64 milions d'euros, el 74,11 % del pressupost). D'altra banda, l'import de les operacions de capital se situa en els 185,19 milions d'euros, xifra que suposa el 21,13 % de les despeses consolidades.

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

Taula 12. Pressupost de despeses de la corporació, els organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (2020)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Transferències internes	Total consolidat
1. Despeses de personal	236.246.500,00	63.251.200,00	9.165.000,00	13.782.964,18	0,00	322.445.664,18
2. Despeses corrents en béns i serveis	98.512.300,00	25.224.900,00	14.045.000,00	12.095.954,01	0,00	149.878.154,01
3. Despeses financeres	1.902.000,00	13.100,00	0,00	13.673,81	0,00	1.928.773,81
4. Transferències corrents	242.024.200,00	1.498.400,00	0,00	441.303,83	73.580.366,74	170.383.537,09
5. Fons de contingència i altres imprevistos	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Operacions corrents	583.685.000,00	89.987.600,00	23.210.000,00	26.333.895,84	73.580.366,74	649.636.129,10
6. Inversions reals	56.377.700,00	1.035.000,00	380.000,00	1.156.662,91	0,00	58.949.362,91
7. Transferències de capital	127.562.865,00	0,00	0,00	51.000,00	1.373.500,00	126.240.365,00
Operacions de capital	183.940.565,00	1.035.000,00	380.000,00	1.207.662,91	1.373.500,00	185.189.727,91
8. Actius financers	185.216.990,00	218.000,00	0,00	64.898,30	160.000.000,00	25.499.888,30
9. Passius financers	16.202.445,00	160.000.000,00	0,00	0,00	160.000.000,00	16.202.445,00
Operacions financeres	201.419.435,00	160.218.000,00	0,00	64.898,30	320.000.000,00	41.702.333,30
Total	969.045.000,00	251.240.600,00	23.590.000,00	27.606.457,05	394.953.866,74	876.528.190,31

Les transferències internes del 2020 representen 394,95 milions d'euros i provenen de les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l'organisme autònom Institut del Teatre (18,20 milions d'euros) i a la Xarxa Audiovisual Local, SL, (23,18 milions d'euros). També cal considerar l'aportació de 14 milions d'euros i la bestreta de 160 milions d'euros a l'Organisme de Gestió Tributària així com les aportacions per 19,57 milions d'euros als consorcis dependents.

Taula 13. Transferències internes. Despeses a favor d'altres ens del grup (2020)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	73.580.366,74	0,00	0,00	0,00	73.580.366,74
7. Transferències de capital	1.373.500,00	0,00	0,00	0,00	1.373.500,00
8. Actius financers	160.000.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000.000,00
9. Passius financers	0,00	160.000.000,00	0,00	0,00	160.000.000,00
Total	234.953.866,74	160.000.000,00	0,00	0,00	394.953.866,74

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 16,91 milions d'euros (l'1,97 %). Aquest creixement esdevé especialment pronunciat al capítol 1 (+24,07 milions d'euros). Per contra, les transferències de capital decreixen en 39,03 milions d'euros (-23,62 %).

Taula 14. Pressupost consolidat. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2019 - 2020)

	2019	2020	Variació 2020 - 2019	% Variació 2020 - 2019	%
1. Despeses de personal	298.377.297,32	322.445.664,18	24.068.366,87	8,07%	36,79%
2. Despeses corrents en béns i serveis	140.047.686,39	149.878.154,01	9.830.467,62	7,02%	17,10%
3. Despeses financeres	665.505,00	1.928.773,81	1.263.268,81	189,82%	0,22%
4. Transferències corrents	153.083.139,59	170.383.537,09	17.300.397,50	11,30%	19,44%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00%	0,57%
Operacions corrents	597.173.628,30	649.636.129,10	52.462.500,80	8,79%	74,11%
6. Inversions reals	49.385.094,39	58.949.362,91	9.564.268,52	19,37%	6,73%
7. Transferències de capital	165.273.125,00	126.240.365,00	-39.032.760,00	-23,62%	14,40%
Operacions de capital	214.658.219,39	185.189.727,91	-29.468.491,48	-13,73%	21,13%
8. Actius financers	27.082.148,30	25.499.888,30	-1.582.260,00	-5,84%	2,91%
9. Passius financers	20.702.450,00	16.202.445,00	-4.500.005,00	-21,74%	1,85%
Operacions financeres	47.784.598,30	41.702.333,30	-6.082.265,00	-12,73%	4,76%
Total	859.616.445,99	876.528.190,31	16.911.744,32	1,97%	100,00%

Pel que fa als ens dependents de la corporació, de forma global observem una evolució positiva dels pressupostos, amb un augment del 4,3 % (12,46 milions d'euros).

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

Taula 15. Pressupost de despeses dels consorcis dependents 2020 (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 Contemporària Barcelona	C. Drassanes Reials i Museu Marítim (*)	C. del Patrimoni de Sitges
1. Despeses de personal	180.720,00	153.593,81	215.540,00	4.688.260,00	4.879.239,00	1.514.398,41
2. Despeses corrents en béns i serveis	247.635,00	126.531,19	25.430,00	5.912.293,81	2.976.125,00	1.403.241,59
3. Despeses financeres	1.200,00	505,00	50,00	4.000,00	3.000,00	2.000,00
4. Transferències corrents	28.245,00	0,00	0,00	70.300,00	19.200,00	6.600,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	457.800,00	280.630,00	241.020,00	10.674.853,81	7.877.564,00	2.926.240,00
6. Inversions reals	1.000,00	7.070,00	0,00	369.500,00	335.000,00	266.000,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	1.000,00	7.070,00	0,00	369.500,00	335.000,00	266.000,00
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	0,00
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	0,00
Total	458.800,00	287.700,00	241.020,00	11.064.353,81	8.237.564,00	3.192.240,00

(*) Pressupost pendent d'aprovar.

Taula 16. Pressupost de despeses dels consorcis dependents 2020 (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 Guillerries Savassona (*)	Total consorcis
1. Despeses de personal	788.398,38	210.599,70	601.063,01	348.002,35	203.149,52	13.782.964,18
2. Despeses corrents en béns i serveis	408.550,00	527.377,79	145.983,49	210.739,95	112.046,19	12.095.954,01
3. Despeses financeres	0,00	218,81	500,00	2.000,00	200,00	13.673,81
4. Transferències corrents	0,00	151.000,00	23.250,90	33.000,00	109.707,93	441.303,83
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	1.196.948,38	889.196,30	770.797,40	593.742,30	425.103,65	26.333.895,84
6. Inversions reals	0,00	16.000,00	10.000,00	111.092,91	41.000,00	1.156.662,91
7. Transferències de capital	0,00	50.000,00	0,00	1.000,00	0,00	51.000,00
Operacions de capital	0,00	66.000,00	10.000,00	112.092,91	41.000,00	1.207.662,91
8. Actius financers	10.000,00	3.898,30	0,00	6.000,00	0,00	64.898,30
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres	10.000,00	3.898,30	0,00	6.000,00	0,00	64.898,30
Total	1.206.948,38	959.094,60	780.797,40	711.835,21	466.103,65	27.606.457,05

(*) Pressupost pendent d'aprovar.

El Consorci de l'**Institut de Ciències Polítiques i Socials (ICPS)** distribueix els 448.800 euros de despeses de l'exercici 2020 entre les remuneracions als 5 treballadors del centre (39,39%), les despeses corrents (53,97%) i les transferències a la UAB per compensar la dedicació del director i dels 2 becaris de col·laboració de recerca (6,16%). Del capítol 2 destaquen les despeses per l'arrendament de la seu, els serveis de neteja, els subministraments, els cànon a la UAB (22% de l'import de les matrícules), la contractació del Sondeig d'Opinió Catalunya 2020 i el pagament de la docència, direcció i altres col·laboracions.

Consortis

El pressupost de despeses del Consorci **Universitat Internacional Menéndez Pelayo Barcelona (UIMP)** es concentra en els capítols 1 i 2 (97,37%). A les despeses de personal es destinen 153.594 euros i a les despeses en bens i serveis 126.531 euros dels quals la major part va dirigida al pagament dels honoraris dels ponents i a les despeses de funcionament dels cursos. En l'apartat d'ingressos ja s'ha comentat que aquestes xifres corresponen a les de 2019 ja que no disposen del pressupost 2020 aprovat.

El **Consorti d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL)** presenta un pressupost de despeses que basa el seu treball en el capital humà. Per aquest motiu el capítol 1 engloba el pràcticament el 90% de les obligacions. De l'import destinat a despeses corrents, destaquen els 19.000 euros per estudis i treballs tècnics.

El **Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB)** aplica el 42,37% del pressupost en despeses de personal i el 53,44% en despeses corrents. Dels 11,06 milions d'euros de despeses totals, 5,34 milions corresponen al capítol 2 i es destinen principalment a arrendaments, reparacions, manteniment i accions de conservació de

l'edifici i les instal·lacions del centre així com a material, subministraments i altres (en els que es diferencia la despesa general i d'estructura de la directament associada a la realització de les activitats culturals del centre).

El **ConSORCI de Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona** és el segon ens dependent de la Diputació en relació amb el volum del seu pressupost. Gestiona un total de 8,24 milions d'euros que destina principalment a les despeses de personal (59,23%). El capítol 2 també té un pes important (36,13%) i es destina a reparacions, manteniment i conservació d'edificis i maquinària (550.000 euros), subministraments (411.300 euros), neteja i seguretat (473.000 euros), publicitat i propaganda i altres despeses relacionades amb la gestió de col·leccions, exposicions i publicacions. L'epígraf referent a inversions també té un pes rellevant (4,07%) i es destina majoritàriament als edificis i construccions, maquinària i mobiliari del consorci.

Les despeses del pressupost del **ConSORCI del Patrimoni de Sitges**, com en la resta de casos analitzats, es concentren en els capítols 1 i 2. Les despeses de personal pràcticament suposen la meitat del pressupost (47,44%) i es destinen a les 29 places que conformen la plantilla del Consorci. Les despeses corrents van dirigides al pagament de la neteja i seguretat (345.000 euros), subministraments (232.540 euros), la licitació del contracte del servei de Mediació Cultural (495.000 euros), comunicació i màrqueting i a activitats culturals i esportives, entre d'altres.

Pel que fa al volum de despeses del **Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa** (1,21 milions d'euros), aquestes se centren en fer front al pagament de les despeses de personal (65,32%), integrat per 14 treballadors. Dels 408.550 euros del capítol 2, destaquen les despeses destinades a exposicions (72.000 euros), subministraments (68.200 euros), reparacions, manteniment i conservació (64.000), treballs externs en restauració d'objectes (50.000 euros) i neteja i seguretat (49.600 euros).

En relació amb els espais naturals, el **ConSORCI del Parc Agrari del Baix Llobregat** destina un 21,96% dels 959.095 euros del total del pressupost a despeses de personal. La despesa en béns corrents és la més elevada (un 54,99%) i s'aplica majoritàriament al manteniment de les zones naturals, de cultiu i la gestió de Fauna, a subministraments, neteja i recondicament i seguretat. En transferències corrents per a subvencions i convenis el consorci destina 151.000 euros. La part restant del pressupost s'utilitza principalment per a transferències de capital a empreses privades (50.000 euros).

El **ConSORCI del Parc de la Serralada Litoral** i el **ConSORCI del Parc de la Serralada de Marina** tenen una estructura pressupostària de despeses similar. El seu principal destí és el capítol 1, amb 601.603 euros i 348.002 euros de retribucions al personal (76,98 % i 48,89 %). La segona partida de major import es destina a despeses corrents, amb 145.983 i 210.740 milions d'euros (18,7 % i 29,61 %).

Concretament el Parc de la Serralada Litoral aplica les despeses del capítol 2 principalment a reparacions, manteniment i conservació d'infraestructures i béns naturals, subministraments i assessorament i consultoria.

Pel que fa al Parc de la Serralada de Marina, té un pes molt elevat la neteja i recondicionament dels edificis i punts d'abocament, les primes d'assegurances, els subministraments i les reparacions, manteniment i conservació d'edificis i altres construccions. En aquest cas, les despeses en inversions creixen considerablement en el 2020 i passen a suposar un 15,61% del pressupost, que es preveu destinar a l'execució de les obres en la seu del Consorci.

El **ConSORCI de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona** classifica el volum més gran de despeses en retribucions al personal (43,58 %), amb un increment respecte del 2019 del 8,1%. Per contra les despeses en béns corrents i serveis (24,04 %) es redueixen notòriament (30,19%) a causa de la finalització de l'actuació de recuperació ambiental a la Riera Major. La part restant del capítol 2 es destina principalment a les accions de reparació, manteniment i conservació dels camins i espais forestals i als subministraments. Es realitzen transferències corrents (23,54 %) a ajuntaments i atorga subvencions per la concessió del Pantà de Sau i a institucions sense fins de lucre.



**Diputació
Barcelona**

Direcció de Serveis de Planificació Econòmica
Servei de Programació
s.programacio@diba.cat