

A1.2 Estat de consolidació

Pressupostos 2021



Pressupost consolidat

La finalitat d'aquest document és explicar les grans xifres contingudes en el pressupost de la corporació per al 2021 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 2021 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 2021 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 2021 és de 856,27 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 2021 estan constituïdes per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l'organisme autònom Institut del Teatre (18,35 milions d'euros), l'Organisme de Gestió Tributària (15 milions d'euros) i la Xarxa Audiovisual Local, SL. (23,49 milions d'euros). També cal considerar la bestreta que concedeix la corporació a favor de l'Organisme de Gestió Tributària per import de 170 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 2020 - 2021)

	2020	2021	Variació 2021 - 2020	% Variació 2021 - 2020	%
1. Impostos directes	141.735.000,00	140.297.000,00	-1.438.000,00	-1,01%	16,38%
2. Impostos indirectes	92.127.500,00	90.354.500,00	-1.773.000,00	-1,92%	10,55%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	66.198.200,00	64.487.000,00	-1.711.200,00	-2,58%	7,53%
4. Transferències corrents	526.110.000,00	536.767.450,00	10.657.450,00	2,03%	62,69%
5. Ingressos patrimonials	2.628.300,00	2.625.050,00	-3.250,00	-0,12%	0,31%
Operacions corrents	828.799.000,00	834.531.000,00	5.732.000,00	0,69%	97,46%
7. Transferències de capital	1.182.000,00	1.100.000,00	-82.000,00	-6,94%	0,13%
Operacions de capital	1.182.000,00	1.100.000,00	-82.000,00	-6,94%	0,13%
8. Actius financers	22.312.000,00	20.634.000,00	-1.678.000,00	-7,52%	2,41%
9. Passius financers	16.203.000,00	0,00	-16.203.000,00	-100,00%	0,00%
Operacions financeres	38.515.000,00	20.634.000,00	-17.881.000,00	-46,43%	2,41%
Total	868.496.000,00	856.265.000,00	-12.231.000,00	-1,41%	100,00%

Per a l'any 2021, el pressupost consolidat d'ingressos s'eleva fins a 856,27 milions d'euros. Segons la classificació econòmica, la major part d'aquests ingressos (el 98%, 835,63 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres i la resta (20,63 milions d'euros, el 2%) a operacions financeres.

Dintre de les operacions no financeres tenen un major pes les operacions corrents amb 834,53 milions d'euros. L'import de les operacions de capital és residual (1,1 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 2021, 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 2020 - 2021)

	2020	2021	Variació 2021 - 2020	% Variació 2021 - 2020
Organisme Autònom Institut del Teatre	20.351.600,00	20.508.425,00	156.825,00	0,77%
Patronat d'Apostes	1.816.000,00	1.816.000,00	0,00	0,00%
Organisme de Gestió Tributària	229.073.000,00	241.643.000,00	12.570.000,00	5,49%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	23.590.000,00	23.905.000,00	315.000,00	1,34%
	274.830.600,00	287.872.425,00	13.041.825,00	4,75%

Taula 3. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms i societat mercantil (2021)

	Organisme Autònom Institut del Teatre	Patronat d'Apostes	Organisme de Gestió Tributària	Xarxa Audiovisual Local, S.L.	Total OOA 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	56.500.000,00	410.000,00	60.297.000,00
4. Transferències corrents	18.741.125,00	0,00	15.000.000,00	22.500.000,00	56.241.125,00
5. Ingressos patrimonials	17.300,00	0,00	18.000,00	0,00	35.300,00
Operacions corrents	20.338.425,00	1.807.000,00	71.518.000,00	22.910.000,00	116.573.425,00
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	995.000,00	1.115.000,00
Operacions de capital	120.000,00	0,00	0,00	995.000,00	1.115.000,00
8. Actius financers	50.000,00	9.000,00	125.000,00	0,00	184.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	170.000.000,00	0,00	170.000.000,00
Operacions financeres	50.000,00	9.000,00	170.125.000,00	0,00	170.184.000,00
Total	20.508.425,00	1.816.000,00	241.643.000,00	23.905.000,00	287.872.425,00

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'altre, 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 2021 un total de 20,51 milions d'euros, un 0,77% més que l'any anterior.

Amb un pes del 91,38% sobre el total d'ingressos, les transferències corrents es mantenen com la font de recursos més representativa de l'organisme. Dels 18,74 milions d'euros del capítol 4, 18,23 milions provenen de la Diputació de Barcelona. Aquesta aportació ha incrementat un 0,81% en el 2021 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 (0,49 milions d'euros) i amb transferències d'ajuntaments.

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 2020. 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 2021 respecte de l'aprovat inicialment per a l'exercici anterior presenta un increment del 5,49% i ascendeix a 241,64 milions d'euros. La variació més rellevant és la que es produeix al capítol de passius financers, a causa de l'augment de 10 milions d'euros de la bestreta de la Diputació, que passa a tenir un import final de 170 milions d'euros. L'increment es realitza en previsió que els ajuntaments que acaben de delegar la recaptació voluntària, L'Hospitalet de Llobregat i El Masnou, demanin acollir-se al sistema de bestretes. Cal destacar que aquesta operació de tresoreria no és necessària pel manteniment de les despeses corrents de l'Organisme, es demana per tenir liquiditat per finançar les bestretes que es concedeixen als ajuntaments a compte de la seva recaptació durant el primer semestre de l'any.

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 56,5 milions d'euros (+2,86%), suposa gairebé el 80% dels ingressos corrents. El capítol 4 amb l'augment de l'aportació corrent de la Diputació de Barcelona, de 14 a 15 milions d'euros, és el següent en importància de pes. 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. L'1 de gener de 2017 va entrar en vigor un nou contracte amb la SELAE amb una durada inicial de 1-1-2017 fins a 31-12-2023, amb la possible pròrroga fins a 31-12-2030. Aquest contracte va imposar a l'Organisme Autònom un nou model de compensació per la prestació de serveis que realitza, que ha suposat, en termes generals, una disminució d'ingressos. Per aquesta raó es va dur a terme durant el període 2017-2019 un ajust general que permetés fer front a la nova situació. L'any 2020, un cop finalitzada la transitorietat acordada, va entrar en vigor l'aplicació d'aquesta nova forma de remuneració que inclou variables com el nombre de punts de venda i la recaptació total de tots els jocs (actius i passius). En el 2021 es mantenen els ingressos sense variacions amb unes comissions d'1,79 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 Xarxa Audiovisual Local és finançada gairebé de forma íntegra per la Diputació de Barcelona, el 98% (23,5 milions d'euros) són transferències de la corporació. La part restant dels 23,91 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 corrents de la Diputació s'han reduït en 0,3 milions d'euros, les transferències de capital han incrementat en 0,62 milions d'euros, provocant un augment global del pressupost d'un 1,34%.

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2021 ascendeix a 856,27 milions d'euros, la major part dels quals (el 97%, 832,83 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (23,43 milions d'euros, el 3%), 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 (657,73 milions d'euros) mentre que l'import de les operacions de capital se situa en els 175,1 milions d'euros.

Taula 4. Pressupost consolidat. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2020 - 2021)

	2020	2021	Variació 2021 - 2020	% Variació 2021 - 2020	%
1. Despeses de personal	308.662.700,00	315.671.200,00	7.008.500,00	2,27%	36,87%
2. Despeses corrents en béns i serveis	137.782.200,00	149.284.710,00	11.502.510,00	8,35%	17,43%
3. Despeses financeres	1.915.100,00	2.093.100,00	178.000,00	9,29%	0,24%
4. Transferències corrents	188.643.000,00	185.682.885,00	-2.960.115,00	-1,57%	21,69%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00%	0,58%
Operacions corrents	642.003.000,00	657.731.895,00	15.728.895,00	2,45%	76,81%
6. Inversions reals	57.792.700,00	53.707.000,00	-4.085.700,00	-7,07%	6,27%
7. Transferències de capital	127.062.865,00	121.391.115,00	-5.671.750,00	-4,46%	14,18%
Operacions de capital	184.855.565,00	175.098.115,00	-9.757.450,00	-5,28%	20,45%
8. Actius financers	25.434.990,00	23.434.990,00	-2.000.000,00	-7,86%	2,74%
9. Passius financers	16.202.445,00	0,00	-16.202.445,00	-100,00%	0,00%
Operacions financeres	41.637.435,00	23.434.990,00	-18.202.445,00	-43,72%	2,74%
Total	868.496.000,00	856.265.000,00	-12.231.000,00	-1,41%	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 (2021)

	Organisme Autònom Institut del Teatre	Patronat d'Apòstes	Organisme de gestió Tributària	Xarxa Audiovisual Local, S.L.	Total OAAA i soc. merc.
1. Despeses de personal	16.797.000,00	1.299.200,00	46.065.000,00	9.165.000,00	73.326.200,00
2. Despeses corrents en béns i serveis	3.240.925,00	461.800,00	21.758.000,00	13.745.000,00	39.205.725,00
3. Despeses financeres	2.100,00	22.000,00	300.000,00	0,00	324.100,00
4. Transferències corrents	298.400,00	0,00	1.800.000,00	0,00	2.098.400,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	20.338.425,00	1.783.000,00	69.923.000,00	22.910.000,00	114.954.425,00
6. Inversions reals	120.000,00	15.000,00	1.570.000,00	995.000,00	2.700.000,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	120.000,00	15.000,00	1.570.000,00	995.000,00	2.700.000,00
8. Actius financers	50.000,00	18.000,00	150.000,00	0,00	218.000,00
9. Passius financers	0,00	0,00	170.000.000,00	0,00	170.000.000,00
Operacions financeres	50.000,00	18.000,00	170.150.000,00	0,00	170.218.000,00
Total	20.508.425,00	1.816.000,00	241.643.000,00	23.905.000,00	287.872.425,00

L'organisme autònom de l'**Institut del Teatre** té un pressupost de despeses de 20,51 milions d'euros (un 0,7 % més que el 2020). El capítol amb major pes és el relatiu a les despeses de personal, que gestiona un 82% del crèdit total de l'organisme (16,8 milions d'euros). D'aquest import, el 66% es destina a personal docent i de suport a la docència i el 34% restant a personal no docent. L'epígraf es manté pràcticament constant respecte de l'exercici anterior, d'acord amb el Pla d'Ordenació Acadèmica del curs 2020-2021.

Institut del Teatre

El capítol 2 de compra de béns i serveis, amb 3,24 milions d'euros, és el segon amb major import (16%). La variació amb l'any precedent és la més elevada (+4,75 %) i les aplicacions a les quals s'ha destinat aquest increment són a arrendaments d'equips per a processos d'informació i altres treballs fets per empreses i professionals, en contraposició a les despeses en prestació de serveis i doctorat que disminueixen. 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, 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 (1,31 %), inversions reals (0,59 %) i bestretes al personal (0,24%).

**Organisme
de Gestió
Tributària**

L'**Organisme de Gestió Tributària** compta amb un pressupost de despeses de 241,64 milions d'euros, xifra que suposa un augment del 5,49% respecte de l'any precedent. Pel que fa a les operacions no financeres, el capítol 1, amb 46,07 milions d'euros, és el que presenta un increment més elevat en valors absoluts (+0,9 milions d'euros), ja que es preveu la dotació pressupostària de la plantilla actual de 784 llocs de treball amb un increment de 27 places per atendre les noves delegacions.

El capítol 2, dotat amb 21,76 milions d'euros, presenta uns valors similars el 2020 i únicament incrementa un 0,51%, necessari bàsicament per atendre compromisos de serveis ja adjudicats o en procés de contractació, especialment informàtics. L'aplicació de major pes és la referida a les despeses de comunicacions postals, que aglutinen més de 50% del pressupost del capítol amb 11,2 milions d'euros. En aquest cas es pot mantenir l'import de l'any 2020, ja que l'adjudicació dels contractes ha estat per un import inferior al preu de licitació. També destaca la consignació per serveis de recaptació a favor de l'entitat, 2,8 milions d'euros, que recull els costos del servei de caixa prestat per les entitats financeres.

Aquests dos capítols conformen el 95% 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.

Aquest any s'ha d'incrementat substancialment la previsió de despeses financeres degut als tipus d'interès negatiu i les comissions sobre els saldos en comptes de l'Organisme. No es preveu la concertació d'operacions de tresoreria, ja que la Diputació pot atendre les necessitats de liquiditat de l'ORGT. La previsió total és de 0,3 milions d'euros.

En el capítol 4 figuren les transferències als ajuntaments per 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. S'ha incrementat en 0,6 milions d'euros atès que la delegació de l'Hospitalet de Llobregat preveu la col·laboració de més de 20 persones. El total ascendeix a 1,8 milions d'euros.

Destaca també l'increment de la consignació d'inversions reals (de 0,9 a 1,57 milions d'euros) que es destinen a mobiliari (gestors de cues), equips informàtics (ampliació disc dur) i obres de millora d'oficines arrendades (condicionament de diverses oficines), entre d'altres.

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 170 milions d'euros que la Diputació consigna a favor de l'Organisme de Gestió Tributària. Aquesta última incrementa en 10 milions d'euros per la demanda dels ajuntaments que han delegat l'Impost sobre Béns Immobles. La devolució de les bestretes a la Diputació es podran

fer a partir del mes de juliol de 2021, moment en què es preveu el cobrament de les primeres fraccions de l'Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana, que és la font més important d'ingressos dels ajuntaments.

El **Patronat d'Apostes** planteja un pressupost de despeses que s'eleva a 1,82 milions d'euros, el qual significa mantenir els valors de l'any anterior.

**Patronat
d'Apostes**

Les despeses de personal suposen un total d'1,3 milions d'euros i representen el 72% 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 2021 s'estructura amb un total de 24 places.

Les despeses en compra de béns i serveis comporten un total de 0,46 milions d'euros i es concentren principalment en els contractes de logística i transport (72%; transport, recollida i lliurament de butlletes i de material als punts de venda de tota la província) i el de gestió de la xarxa de sistemes d'informació (8%; assistència tècnica i assessorament). El capítol 2 decreix un 4,35% en el 2021.

La **Xarxa Audiovisual Local, SL**, proposa una previsió de despeses de 23,91 milions d'euros, un 1,34% més que en el 2020. 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 (52%) i a despeses corrents i estructurals pel funcionament de l'entitat (8%). L'ajust del pressupost a la baixa s'ha dut a terme a través de la reducció d'aquestes despeses d'explotació (-2,14%).

**Xarxa
Audiovisual
Local, S.L.**

A les despeses de personal es destinen 9,17 milions d'euros, el mateix import que l'any anterior. La resta (1 milió d'euros) s'assigna a inversions, amb un important creixement aquest exercici (+0,62 milions d'euros), ocasionat per la necessitat d'afrontar l'actualització tecnològica necessària i l'augment en la consignació de les partides relacionades.

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 2021 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'Apostes) i els dels dotze 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 tres modificacions posteriors que han implicat d'una banda la dissolució de la Fundació Pública Casa Caritat; 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; i finalment en el 2021 la incorporació del Consorci del Parc del Foix.

Cal fer esmena que, a data d'elaboració d'aquesta documentació, el consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona no ha pogut facilitar a la corporació el pressupost aprovat pel 2021 i, per tant, en aquest cas, s'han mantingut a efectes de consolidació els valors del pressupost del 2020. En aquest sentit, és possible que les xifres presentades en aquest informe siguin objecte de modificació.

L'import total del pressupost consolidat de la Diputació de Barcelona per al 2021 és de 864,12 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 2021, el pressupost consolidat d'ingressos (una vegada deduïdes les transferències internes) s'eleva fins a 864,12 milions d'euros, la major part dels quals (el 98%, 843,43 milions d'euros) corresponen a operacions no financeres, i la resta (20,69 milions d'euros, el 2%), a operacions financeres.

Taula 6. Pressupost d'ingressos de la corporació, els organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (2021)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Transferències internes	Total consolidat
1. Impostos directes	140.297.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.297.000,00
2. Impostos indirectes	90.354.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.354.500,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	4.190.000,00	59.887.000,00	410.000,00	3.104.124,00	0,00	67.591.124,00
4. Transferències corrents	536.252.750,00	33.741.125,00	22.500.000,00	23.692.017,98	75.063.011,88	541.122.881,10
5. Ingressos patrimonials	2.589.750,00	35.300,00	0,00	241.335,00	0,00	2.866.385,00
Operacions corrents	773.684.000,00	93.663.425,00	22.910.000,00	27.037.476,98	75.063.011,88	842.231.890,10
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	1.100.000,00	120.000,00	995.000,00	970.500,00	1.988.500,00	1.197.000,00
Operacions de capital	1.100.000,00	120.000,00	995.000,00	970.500,00	1.988.500,00	1.197.000,00
8. Actius financers	190.450.000,00	184.000,00	0,00	55.000,00	170.000.000,00	20.689.000,00
9. Passius financers	0,00	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00	0,00
Operacions financeres	190.450.000,00	170.184.000,00	0,00	55.000,00	340.000.000,00	20.689.000,00
Total	965.234.000,00	263.967.425,00	23.905.000,00	28.062.976,98	417.051.511,88	864.117.890,10

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 97%), amb 842,23 milions d'euros. D'altra banda, l'import de les operacions de capital se situa en els 1,2 milions d'euros, xifra que suposa el 0,14 % 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 795,23 milions d'euros. Els tres organismes autònoms, juntament amb la societat mercantil XAL, generen uns ingressos de 61,03 milions d'euros, mentre que els consorcis que integren el grup ingressen 7,85 milions d'euros.

En relació amb les transferències internes, l'import previst per al 2021 és de 417,05 milions d'euros. Aquestes transferències estan constituïdes principalment per les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor dels organismes autònoms: 18,35 milions d'euros a l'Institut del Teatre i 15 milions d'euros a l'Organisme de Gestió Tributària, a més de la bestreta de 170 milions d'euros. Addicionalment, la societat mercantil Xarxa Audiovisual Local, SL, ingressa 23,5 milions d'euros i s'aporten 20,21 milions d'euros a 12 consorcis dependents.

Taula 7. Transferències internes. Ingressos procedents d'altres ens del grup (2021)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	0,00	33.226.425,00	22.500.000,00	19.336.586,88	75.063.011,88
7. Transferències de capital	0,00	120.000,00	995.000,00	873.500,00	1.988.500,00
8. Actius financers	170.000.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000.000,00
9. Passius financers	0,00	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00
Total	170.000.000,00	203.346.425,00	23.495.000,00	20.210.086,88	417.051.511,88

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 2020 - 2021)

	2020	2021	Variació 2021 - 2020	% Variació 2021 - 2020	%
1. Impostos directes	141.735.000,00	140.297.000,00	-1.438.000,00	-1,01%	16,24%
2. Impostos indirectes	92.127.500,00	90.354.500,00	-1.773.000,00	-1,92%	10,46%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	69.709.299,52	67.591.124,00	-2.118.175,52	-3,04%	7,82%
4. Transferències corrents	530.473.602,68	541.122.881,10	10.649.278,42	2,01%	62,62%
5. Ingressos patrimonials	2.870.035,00	2.866.385,00	-3.650,00	-0,13%	0,33%
Operacions corrents	836.915.437,20	842.231.890,10	5.316.452,90	0,64%	97,47%
7. Transferències de capital	1.219.000,00	1.197.000,00	-22.000,00	-1,80%	0,14%
Operacions de capital	1.219.000,00	1.197.000,00	-22.000,00	-1,80%	0,14%
8. Actius financers	22.367.000,00	20.689.000,00	-1.678.000,00	-7,50%	2,39%
9. Passius financers	16.203.000,00	0,00	-16.203.000,00	-100,00%	0,00%
Operacions financeres	38.570.000,00	20.689.000,00	-17.881.000,00	-46,36%	2,39%
Total	876.704.437,20	864.117.890,10	-12.586.547,10	-1,44%	100,00%

En l'evolució dels ingressos del pressupost consolidat, s'observa una reducció de 12,59 milions d'euros (-1,44 %) respecte del 2020. Aquest decrement esdevé especialment pronunciat al capítol 9 de passius financers que queda reduït a 0€ (-16,2 milions d'euros). Per contra, les transferències corrents augmenten en 10,65 milions d'euros (2 %).

Taula 9. Pressupost d'ingressos dels organismes autònoms, la societat mercantil i els consorcis (comparació 2020 - 2021)

	2020	2021	Variació 2021 - 2020	% Variació 2021 - 2020
Organisme Autònom Institut del Teatre	20.351.600,00	20.508.425,00	156.825,00	0,77%
Patronat d'Apostes	1.816.000,00	1.816.000,00	0,00	0,00%
Organisme de Gestió Tributària	229.073.000,00	241.643.000,00	12.570.000,00	5,49%
Xarxa Audiovisual Local, S.L.	23.590.000,00	23.905.000,00	315.000,00	1,34%
Consorti Institut de Ciències Polítiques i Socials	458.800,00	487.400,00	28.600,00	6,23%
Con. Uni. Internacional Menéndez Pelayo Barcelona	287.700,00	223.893,00	-63.807,00	-22,18%
Con. d'Est., Mediació i Conciliació a l'Adm. Loc.	241.020,00	262.703,00	21.683,00	9,00%
Centre de Cultura Contemporània de Barcelona	11.064.353,81	11.064.353,81	0,00	0,00%
Con. Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona	8.057.564,00	7.948.396,00	-109.168,00	-1,35%
Consorti del Patrimoni de Sitges	3.192.240,00	3.212.240,00	20.000,00	0,63%
Con. Centre Documentac. i Museu Tèxtil de Terrassa	1.206.948,38	1.248.720,00	41.771,62	3,46%
Consorti del Parc Agrari i del Baix Llobregat	959.094,60	1.185.674,91	226.580,31	23,62%
Consorti del Parc de la Serralada Litoral	780.797,40	785.797,40	5.000,00	0,64%
Consorti del Parc de la Serralada de Marina	711.835,21	711.835,21	0,00	0,00%
Consorti Del Parc Del Foix	356.246,89	351.860,00	-4.386,89	-1,23%
Con. Espai Natural de les Guilleries-Savassona	466.103,65	580.103,65	114.000,00	24,46%
	302.613.303,94	315.935.401,98	13.322.098,04	4,40%

Pel que fa als ens instrumentals vinculats a la corporació, de manera agregada observem una evolució positiva dels pressupostos, amb un augment del 4,4 % (13,32 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'Apòstes) 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.

La Diputació de Barcelona té adscrits 12 consorcis que s'integren en el pressupost com a entitats dependents. Globalment, s'observa un creixement en la previsió d'ingressos per al 2021 de l'1,01 %, 0,28 milions d'euros.

Consortis

Taula 10. Pressupost d'ingressos dels consorcis dependents 2021 (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	127.700,00	12.500,00	0,00	1.110.000,00	1.347.439,00	369.085,00
4. Transferències corrents	359.700,00	211.393,00	262.703,00	9.374.353,81	6.190.857,00	2.577.155,00
5. Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	190.500,00	50.100,00	0,00
Operacions corrents	487.400,00	223.893,00	262.703,00	10.674.853,81	7.588.396,00	2.946.240,00
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	487.400,00	223.893,00	262.703,00	11.064.353,81	7.948.396,00	3.212.240,00

(*) Dades del Pressupost 2020 a l'espera que aprovin el pressupost 2021

Taula 11. Pressupost d'ingressos dels consorcis dependents 2021 (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. del Parc del Foix	C. Espai Natural Guillerries Savassona	Total consorcis
1. Impostos directes	0,00	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	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	122.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	3.104.124,00
4. Transferències corrents	1.116.220,00	1.185.674,91	785.772,40	711.435,21	351.660,00	565.093,65	23.692.017,98
5. Ingressos patrimonials	100,00	0,00	25,00	400,00	200,00	10,00	241.335,00
Operacions corrents	1.238.720,00	1.185.674,91	785.797,40	711.835,21	351.860,00	580.103,65	27.037.476,98
6. Alienació d'inversions reals	0,00	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	0,00	970.500,00
Operacions de capital	0,00	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	0,00	55.000,00
9. Passius financers	0,00	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	0,00	55.000,00
Total	1.248.720,00	1.185.674,91	785.797,40	711.835,21	351.860,00	580.103,65	28.062.976,98

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 **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 (487.400 euros), l'aportació que realitza la Diputació de Barcelona suposa un 72 % (350.000 euros), amb un important creixement respecte del 2020 (+65.000 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 (127.700 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.

Actualment les dades pressupostàries, presentades pel proper exercici, estan pendents d'aprovació per part dels òrgans de govern del Consorci. Per al 2021 el centre disposa d'uns ingressos de 223.893 euros integrats per l'aportació que realitza l'Ajuntament de Barcelona (54 %), la de la Diputació de Barcelona (22 %) i la de la Universidad Internacional Menéndez y Pelayo (18 %). Els ingressos restants corresponen a les matrícules dels cursos d'estiu i tardor (12.500 euros). Mentre que l'import de les transferències s'ha mantingut constant respecte l'any anterior, els ingressos per preus públics de serveis educatius han caigut un 84%.

L'Àrea de Recursos Humans, Hisenda i Serveis Interns 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 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 produeixin 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 262.703 euros i que respecte de 2020 ha crescut un 9 %.

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.

Per al 2021 el centre encara no ha aprovat el seu pressupost i per tant s'ha treballat provisionalment amb les dades del pressupost del consorci del 2020, així continua sent el consorci amb el pressupost més elevat dels que integren el sector públic de la Diputació amb 11,06 milions d'euros. 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, 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 451.820 euros), que és el propietari de l'edifici, per la Diputació de Barcelona (amb una aportació de 5,79 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 7,95 milions d'euros, un 1,35 % menys que en el 2020. Les aportacions detallades anteriorment suposen el 82% 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 (13%) són les principals fonts de finançament de l'entitat. La reducció pressupostària està motivada principalment per haver estimat una reducció

del 50% de les vendes per entrades i una disminució de les activitats educatives per efecte del manteniment de les condicions d'alerta sanitària per prevenció enfront de la COVID-19 durant part de l'any 2021. De forma oposada, l'aportació corrent de la Diputació augmenta un 3% per poder donar resposta a les necessitats de despesa i compromisos adquirits de recl classificacions de llocs de treball amb el comitè de personal.

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 3,21 milions d'euros, xifra molt similar a la de l'any anterior (+0,63%). Aquestes tasques 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 % de les aportacions que realitza la Diputació de Barcelona (2,58 milions d'euros) i que mantenen l'import de l'any anterior. L'Ajuntament de Sitges (inclou l'aportació de la Fundació Stämpfli a la mateixa partida) i la Generalitat de Catalunya també realitzen transferències a favor de l'entitat (8 %). Per últim, el capítol 3 (11 %) 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, se sumen els ingressos estimats per les visites guiades, exposicions, venda de publicacions, patrocinis, lloguers d'espais, cessió temporal obres i venda de productes a les botigues dels museus, entre d'altres. S'ha estimat que el 2021 decreixeran els ingressos per entrades, mentre s'espera que es podran augmentar els corresponents a lloguer d'espais.

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'1,25 milions d'euros que provenen en la seva major part de la transferència corrent que realitza la Diputació de Barcelona (89%) i que ha incrementat un 3,04 % en el pressupost del 2021. S'ha demanat un increment tenint en compte els canvis en la plantilla per reforçar l'àrea d'administració i per despeses en la celebració del 75è aniversari del museu, a més

de poder fer front a l'augment de subministres i contractes. L'aportació de la Diputació 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, Consorci del Parc del Foix 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. El Consorci del Parc del Foix passa a formar part del sector públic de la Diputació a partir de l'any 2021.

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 d'1.185.675 euros, aquesta aportació (842.068 milions d'euros) suposa un 71% del total d'ingressos i no presenta variacions respecte de 2020. Aquesta aportació es complementa amb les transferències corrents dels 14 ajuntaments consorciats (50.000 euros), de la Generalitat de Catalunya i del Consell Comarcal del Baix Llobregat. Com a novetat en el 2021 destaca la incorporació de l'Àrea metropolitana de Barcelona com a membre del Consorci i la seva aportació de 250.000 €, que representa el 21% del pressupost total. Aquesta aportació anirà destinada a despeses com són el manteniment i millora de les infraestructures bàsiques del Parc i el suport a les empreses del sector agrari mitjançant subvencions i convenis amb el sector.
- Pel que fa al Consorci del **Parc de la Serralada Litoral**, amb un pressupost de 785.797 euros, aquesta aportació (586.143 euros) suposa un 75% del total d'ingressos. Com en el cas anterior, se sumen les transferències corrents dels 15 ajuntaments consorciats (154.162 euros), 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 % del total d'ingressos. L'ens rep també una transferència corrent de la Mancomunitat de Municipis de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (182.733).
- En relació al Consorci del **Parc de Foix**, l'aportació de la Diputació (351.660 euros) és pràcticament el total dels ingressos de l'entitat, que únicament es complementen amb 200 € d'interessos de dipòsits.

- Per últim, el Consorci de l'Espai Natural de les Guilleries-Savassona, amb un pressupost de 580.104 euros, aquesta aportació (451.729 euros) suposa un 78% del total d'ingressos. De forma residual el consorci ingressa transferències corrents dels ajuntaments consorciats i una taxa per filmacions, gravacions i publicitat. En el 2021 el pressupost incorpora dues noves partides d'ingressos, un preu públic per la prestació del servei de control d'accés (14.000 euros) i una subvenció de l'administració general de les Comunitats Autònomes (100.000 euros). Aquestes noves fonts d'ingressos incrementen el pressupost un 24% respecte de 2020.

DESPESES CONSOLIDADES

El pressupost consolidat de despeses per al 2021 ascendeix a 864,12 milions d'euros, la major part dels quals (el 97%, 840,61 milions d'euros) correspon a operacions no financeres, i la resta (23,5 milions d'euros, el 3%), a operacions financeres.

Les despeses de major dotació i pes són les operacions corrents incloses als capítols de l'1 al 5 (665,13 milions d'euros, el 77 % del pressupost). D'altra banda, l'import de les operacions de capital se situa en els 175,48 milions d'euros, xifra que suposa el 20% 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 (2021)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consorcis	Transferències internes	Total consolidat
1. Despeses de personal	242.345.000,00	64.161.200,00	9.165.000,00	14.096.485,62	0,00	329.767.685,62
2. Despeses corrents en béns i serveis	110.078.985,00	25.460.725,00	13.745.000,00	11.998.059,25	0,00	161.282.769,25
3. Despeses financeres	1.769.000,00	324.100,00	0,00	26.472,00	0,00	2.119.572,00
4. Transferències corrents	239.310.910,00	2.098.400,00	0,00	455.108,81	75.063.011,88	166.801.406,93
5. Fons de contingència i altres imprevistos	5.000.000,00	0,00	0,00	160.203,00	0,00	5.160.203,00
Operacions corrents	598.503.895,00	92.044.425,00	22.910.000,00	26.736.328,68	75.063.011,88	665.131.636,80
6. Inversions reals	51.007.000,00	1.705.000,00	995.000,00	1.197.750,00	0,00	54.904.750,00
7. Transferències de capital	122.506.115,00	0,00	0,00	60.000,00	1.988.500,00	120.577.615,00
Operacions de capital	173.513.115,00	1.705.000,00	995.000,00	1.257.750,00	1.988.500,00	175.482.365,00
8. Actius financers	193.216.990,00	218.000,00	0,00	68.898,30	170.000.000,00	23.503.888,30
9. Passius financers	0,00	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00	0,00
Operacions financeres	193.216.990,00	170.218.000,00	0,00	68.898,30	340.000.000,00	23.503.888,30
Total	965.234.000,00	263.967.425,00	23.905.000,00	28.062.976,98	417.051.511,88	864.117.890,10

Les transferències internes del 2021 representen 417,05 milions d'euros i provenen de les aportacions de la Diputació de Barcelona a favor de l'organisme autònom Institut del Teatre (18,35 milions d'euros) i a la Xarxa Audiovisual Local, SL, (23,5 milions d'euros). També cal considerar l'aportació de 15 milions d'euros i la bestreta de 170 milions d'euros a l'Organisme de Gestió Tributària així com les aportacions per 20,21 milions d'euros als consorcis dependents.

Taula 13. Transferències internes. Despeses a favor d'altres ens del grup (2021)

	Diputació de Barcelona	Organismes autònoms	Societat mercantil	Consortis	Total transferències internes
4. Transferències corrents	75.063.011,88	0,00	0,00	0,00	75.063.011,88
7. Transferències de capital	1.988.500,00	0,00	0,00	0,00	1.988.500,00
8. Actius financers	170.000.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000.000,00
9. Passius financers	0,00	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00
Total	247.051.511,88	170.000.000,00	0,00	0,00	417.051.511,88

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 decrement de 12,59 milions d'euros (l'1,44 %). Aquesta disminució esdevé especialment pronunciada al capítol 9 (-16,2 milions d'euros). Per contra, les despeses en bens i serveis creixen en 11,39 milions d'euros (7,6%).

Taula 14. Pressupost consolidat. Classificació econòmica de les despeses (comparació 2020 - 2021)

	2020	2021	Variació 2021 - 2020	% Variació 2021 - 2020	%
1. Despeses de personal	322.645.392,08	329.767.685,62	7.122.293,54	2,21%	38,16%
2. Despeses corrents en béns i serveis	149.889.346,00	161.282.769,25	11.393.423,25	7,60%	18,66%
3. Despeses financeres	1.930.900,81	2.119.572,00	188.671,19	9,77%	0,25%
4. Transferències corrents	170.392.537,09	166.801.406,93	-3.591.130,16	-2,11%	19,30%
5. Fons de contingència i altres imprevistos	5.000.000,00	5.160.203,00	160.203,00	3,20%	0,60%
Operacions corrents	649.858.175,99	665.131.636,80	15.273.460,81	2,35%	76,97%
6. Inversions reals	58.899.562,91	54.904.750,00	-3.994.812,91	-6,78%	6,35%
7. Transferències de capital	126.240.365,00	120.577.615,00	-5.662.750,00	-4,49%	13,95%
Operacions de capital	185.139.927,91	175.482.365,00	-9.657.562,91	-5,22%	20,31%
8. Actius financers	25.503.888,30	23.503.888,30	-2.000.000,00	-7,84%	2,72%
9. Passius financers	16.202.445,00	0,00	-16.202.445,00	-100,00%	0,00%
Operacions financeres	41.706.333,30	23.503.888,30	-18.202.445,00	-43,64%	2,72%
Total	876.704.437,20	864.117.890,10	-12.586.547,10	-1,44%	100,00%

Pel que fa als ens dependents de la corporació, de forma global observem una evolució positiva dels pressupostos, amb un augment del 4,4 % (13,32 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 2021 (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	238.210,00	170.185,94	237.223,00	4.688.260,00	4.896.007,00	1.514.398,41
2. Despeses corrents en béns i serveis	230.290,00	44.102,06	25.410,00	5.912.293,81	2.503.986,00	1.418.241,59
3. Despeses financeres	1.600,00	505,00	70,00	4.000,00	3.000,00	7.000,00
4. Transferències corrents	14.300,00	0,00	0,00	70.300,00	25.200,00	6.600,00
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	160.203,00	0,00
Operacions corrents	484.400,00	214.793,00	262.703,00	10.674.853,81	7.588.396,00	2.946.240,00
6. Inversions reals	3.000,00	9.100,00	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	3.000,00	9.100,00	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	487.400,00	223.893,00	262.703,00	11.064.353,81	7.948.396,00	3.212.240,00

(*) Dades del Pressupost 2020 a l'espera que aprovin el pressupost 2021

Taula 16. Pressupost de despeses dels consorcis dependents 2021 (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. del Parc del Foix	C. Espai Natural Guàrdies i Savassona	Total consorcis
1. Despeses de personal	794.613,40	209.682,75	585.327,69	360.000,00	199.727,90	202.849,53	14.096.485,62
2. Despeses corrents en béns i serveis	423.306,60	716.043,86	153.498,83	209.935,21	126.855,10	234.096,19	11.998.059,25
3. Despeses financeres	2.800,00	2.500,00	720,00	2.000,00	2.077,00	200,00	26.472,00
4. Transferències corrents	0,00	165.000,00	23.250,88	33.000,00	9.000,00	108.457,93	455.108,81
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.203,00
Operacions corrents	1.220.720,00	1.093.226,61	762.797,40	604.935,21	337.660,00	545.603,65	26.736.328,68
6. Inversions reals	18.000,00	28.550,00	23.000,00	100.900,00	10.200,00	34.500,00	1.197.750,00
7. Transferències de capital	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Operacions de capital	18.000,00	88.550,00	23.000,00	100.900,00	10.200,00	34.500,00	1.257.750,00
8. Actius financers	10.000,00	3.898,30	0,00	6.000,00	4.000,00	0,00	68.898,30
9. Passius financers	0,00	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	4.000,00	0,00	68.898,30
Total	1.248.720,00	1.185.674,91	785.797,40	711.835,21	351.860,00	580.103,65	28.062.976,98

El Consorci de l'**Institut de Ciències Polítiques i Socials (ICPS)** distribueix els 487.400 euros de despeses de l'exercici 2021 entre les remuneracions als treballadors del centre (48,87%), les despeses corrents (47,25%) i les beques col·laboració en la recerca (2,93%). Les despeses de personal són les que més incrementen, a causa de la incorporació el 2021 d'una nova plaça de Tècnic/a Superior en Recerca, adjunt a la Direcció. Així, el pressupost s'ha realitzat en base a la plantilla de l'ICPS, formada per 4 laboral fixos i 2 laboral temporal. Del capítol 2 destaquen les despeses per l'arrendament de la seu on està ubicat el Consorci, els serveis de neteja, els subministraments, el manteniment de les instal·lacions, els cànon a la UAB (22% de l'import de les matrícules), la contractació del Sondeig d'Opinió Catalunya 2021 i el pagament de la docència, direcció, gestoria i altres col·laboracions.

El pressupost de despeses del **Consortci Universitat Internacional Menéndez Pelayo Barcelona (UIMP)** de 223.893 euros està pendent d'aprovació pels seus òrgans de govern en el moment d'elaborar aquest informe. Les xifres pel 2021 es concentren en els capítols 1 i 2 (96%). A les despeses de personal es destinen 170.186 euros i a les despeses en bens i serveis 44.102 euros dels quals la major part va dirigida al pagament dels honoraris dels ponents i a les despeses de funcionament dels cursos (amb una important disminució respecte del 2020, -85%).

El **Consortci 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 90% de les obligacions. L'increment d'aquest epígraf es deu a la contractació temporal d'un tècnic mig per suplir la baixa mèdica d'una empleada del consorci que es preveu de llarga durada. 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)** no disposava, com ja s'ha comenat anteriorment, del pressupost aprovat en el moment d'elaborar aquest informe i per tant les dades que s'han utilitzat per obtenir el pressupost consolidat de la Diputació de Barcelona són les corresponents a les del pressupost 2020. Quan es disposin de les dades del pressupost 2021 es procedirà a actualitzar el contingut d'aquest informe.

El **Consortci 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 7,95 milions d'euros que destina principalment a les despeses de personal (62%). El capítol 2 també té un pes important (32%) i es destina a reparacions, manteniment i conservació d'edificis i maquinària (339.389 euros), subministraments (386.750 euros), neteja i seguretat (558.000 euros), primes d'assegurances, publicitat i propaganda i altres despeses relacionades amb la gestió de col·leccions, exposicions i publicacions. En el 2021 s'incorpora l'aplicació relativa al fons de contingència amb 160.203 euros. L'epígraf referent a inversions també té un pes rellevant (4,07%) i es destina majoritàriament per fer front a les obres necessàries pel manteniment de l'edifici en bones condicions i a l'adquisició de nova museografia.

Les despeses del pressupost del **Consorci del Patrimoni de Sitges** (3,21 milions d'euros), 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%) i es destinen a les 29 places que conformen la plantilla del Consorci. La quantitat consignada per a 2021 consolida exactament l'import de l'any anterior, i permet convocar les 5 places vacants de la plantilla. Les despeses corrents van dirigides al pagament de la neteja i seguretat (317.411 euros), subministraments (231.495 euros), la licitació del contracte del servei de Mediació Cultural (484.055 euros), reparacions, manteniment i conservació (87.800 euros), publicitat i propaganda i a activitats culturals i esportives, entre d'altres. Del capítol d'inversions, destaca la quantitat de 84.000,00 € destinada a les obres que han de permetre la reobertura del Museu Romàntic Can Llopis, particularment la restauració de porxos i façanes, i de 63.000,00 € per a maquinària i instal·lacions tècniques, que en la seva major part també s'aplicaran a les instal·lacions del Museu Romàntic, així com els 10.000,00 € destinats a senyalètica i els 14.000,00 € destinats a mobiliari. Es reserven 15.000,00 € per a obres a Can Falç que seran de consolidació dels murs de l'ala oest en cas que calgui per a les excavacions arqueològiques, i de rehabilitació de la façana.

Pel que fa al volum de despeses del **Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa** (1,25 milions d'euros), aquestes se centren en fer front al pagament de les despeses de personal (64%), integrat per 14 treballadors. Dels 423.307 euros del capítol 2, destaquen les despeses destinades a exposicions (63.000 euros), subministraments (69.200 euros), reparacions, manteniment i conservació (65.000), treballs externs en restauració d'objectes (50.000 euros) i neteja, seguretat i atenció al públic (58.300 euros). Aquest capítol, que representa un 35% de l'estat de despeses, incrementa un 3,61% respecte de l'any anterior per la necessitat de la celebració del 75 aniversari del museu i del catàleg corresponent i un col·loqui internacional. A la vegada que han pujat alguns contractes, com el del servei de neteja, i altres subministraments. El capítol 6 (18.000 €) s'ha contemplat un import mínim per fer front a despeses de maquinària del clima, la compra d'ordinadors portàtils i millores en la base de dades.

En relació amb els espais naturals, el **Consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat** destina un 18% dels 1.185.675 euros del total del pressupost a despeses de personal (5 places laborals). La despesa en béns corrents és la més elevada (60%) i s'aplica majoritàriament al manteniment de la seu del Consorci, de les zones naturals, de cultiu i la gestió de fauna, a subministraments, neteja i recondicament i seguretat. Aquestes despeses tenen un increment del 36% en relació a 2020 principalment a causa de les despeses vinculades amb les partides relatives al manteniment de les zones naturals i la conservació de la Masia Can Comas. En transferències corrents el consorci destina 165.000 euros per subvencions i convenis amb les Associacions de Defensa Vegetal i les entitats sense finalitat de lucre de caire científic vinculades amb el sector agrari. La part restant del pressupost s'utilitza principalment per a transferències de capital a empreses privades (60.000 euros) com a subvencions per a la millora dels processos de producció, transformació, comercialització i gestió de serveis en el sector agrari.

El **ConSORCI del Parc de la Serralada Litoral** i el **ConSORCI del Parc de la Serralada de Marina** amb un pressupost de 785.797 euros i 711.835 euros respectivament, tenen una estructura pressupostària de despeses similar. El seu principal destí és el capítol 1, amb 585.328 euros i 360.000 euros de retribucions al personal (74% i 51%). La segona partida de major import es destina a despeses corrents, amb 153.499 i 209.935 milions d'euros (20% i 29%).

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, 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 també tenen un pes considerable (14%) i es preveu destinar-les a l'execució de les obres en la seu del Consorci.

Pel **ConSORCI del Parc de Foix**, amb un pressupost de 351.860 euros, la seva principal font de despeses són les retribucions del personal (57%). Posteriorment el capítol 2 concentra el 36% de les despeses. Aquestes es destinen a arrendaments d'edificis, neteja i manteniment, subministraments, primes d'assegurances i estudis i treballs tècnics.

El **ConSORCI de l'Espai Natural de les Guillerries-Savassona** (580,103 euros) classifica el volum més gran de despeses en béns corrents i serveis (40%). Aquest capítol ha doblat l'import del 2020 a causa de la nova partida de recuperació ambiental i millora de la riera major (100.000 €). La part restant del capítol 2 es destina principalment a les accions de reparació, manteniment i conservació dels camins i espais forestals, als subministraments, primes d'assegurances, activitats culturals i esportives i a estudis i treballs tècnics. El pressupost del 2021 incorpora també una aplicació de seguretat pel servei de control d'accés a l'equipament del pantà de Sau. El segon capítol amb major pes és el relatiu a les retribucions al personal (35%), que es mantenen pràcticament sense variacions respecte de 2020. Es realitzen també transferències corrents (19%) a ajuntaments i s'atorguen subvencions per la concessió del Pantà de Sau i a institucions sense fins de lucre.



**Diputació
Barcelona**



**Diputació
Barcelona**

Àrea de Recursos Humans,
Hisenda i Serveis Interns

Rambla de Catalunya, 126
08008 Barcelona
Tel. 934 022 237
Fax 934 022 115
www.diba.cat