

## **MEMÒRIA EXPLICATIVA CONTINGUT PRESSUPOST BARCELONA REGIONAL EXERCICI 2026**

### **I.- EXPLICACIÓ DEL CONTINGUT.**

En aquest pressupost es reconeixen els ingressos i despeses previstes per l'exercici 2026, atenent a les previsions de la Llei Orgànica 2/2012 d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

Les previsions, tant d'ingressos com de despeses es detallen a continuació:

### **PRESSUPOST DE DESPESES:**

Les dotacions pressupostàries incloses en la previsió de despeses han estat calculades a partir de les dades de naturalesa comptable deduïdes dels exercicis precedents i les necessitats reals previstes, tenint en compte la potencialitat econòmica dels client.

Les despeses totals ascendeixen a 10.546.739€.

El detall de les dotacions pressupostàries són les que s'exposen a continuació:

### **CAPÍTOL 1.- APROVISIONAMENTS**

Comprenen les despeses que s'originen per la compra de bens o serveis d'empreses externes a través de contractes menors o licitacions o concursos. L'import inclòs en el pressupost del 2026 ascendeix a 1.452.000€ i representen un 14% del pressupost total.

### **CAPÍTOL 2.- DESPESES DE PERSONAL**

Les despeses que es deriven del personal al servei de Barcelona Regional ascendeixen a 7.829.658€, representant un 74% sobre el total del pressupost de despeses.

Les retribucions del personal s'han vist incrementades respecte a les percebudes l'exercici anterior segons directrius de la Gerència de Persones i Desenvolupament Organitzatiu de l'Ajuntament de Barcelona. Això suposa un increment retributiu del 1%.

Es preveu que pel 2026 la plantilla fixa de Barcelona Regional es mantingui força estable, supeditada a la incorporació per retorn d'excedències i altres incorporacions de caràcter temporal. Queden incloses en aquest apartat les despeses per formació del personal per un valor de 15.000€.



### CAPÍTOL 3.- DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS

Comprenen les despeses que s'originen per la compra de bens corrents i serveis i pel manteniment de l'estructura administrativa i tècnica dels diferents departaments de Barcelona Regional. La despesa pel 2026 ascendeix a 1.265.081€, el que representa un 12% sobre el total de la despesa de l'exercici.

Les partides més importants corresponen a:

Arrendament per 250.000€  
Reparacions i manteniments 357.175€  
Serveis professionals 90.072€  
Assegurances 26.900€  
Subministraments 38.500€  
Desplaçaments i representació 48.500€  
Neteja 38.800€  
Iva no deduïble 133.861€  
Amortitzacions 111.674€  
Impostos 9.000€  
Despeses excepcionals 25.000€

### CAPÍTOL 4 – DESPESES FINANCERES

No es preveuen despeses financeres per l'exercici 2026.

### CAPÍTOL 5.- INVERSIONS

Aquest capítol recull la dotació pressupostaria necessària per fer front a les despeses d'amortització derivades d'inversions noves i de reposició que s'estimen necessàries per continuar una adequada i correcta prestació dels serveis de Barcelona Regional als seus accionistes. Aquestes inversions es financen exclusivament amb els ingressos corrents.

En el pressupost de l'exercici 2026 no s'han previst noves inversions en immobilitzat intangible. Aquesta situació és conseqüència de l'evolució en el model de comercialització adoptat pels proveïdors de llicències, que han substituït progressivament les adquisicions puntuals per sistemes de subscripció i manteniment anual. Aquest canvi ha comportat que les despeses associades a aquests recursos es classifiquin com a serveis recurrents, fora de l'àmbit d'inversió.

Les addicions d'immobilitzat material previstes per l'exercici corresponen principalment a adquisicions d'equips informàtics (ordinadors, renovació d'impressores, pantalles, etc.) o de mobiliari. El seu valor ascendeix a 199.357€ i unes amortitzacions per valor de 108.270€



#### PRESSUPOST D'INGRESSOS:

El càlcul de les previsions d'ingressos s'ha realitzat prenent en consideració les quantitats establertes per l'exercici 2025 en els convenis, compromisos i/o subvencions ja subscrits, així com les previsions d'ingressos d'Encàrrecs en procés de negociació.

El pressupost d'ingressos de l'exercici 2026 ascendeix a 10.568.482€.

La previsió d'encàrrecs a mitjà propi de l'Ajuntament de Barcelona i de l'Àrea Metropolitana de Barcelona ascendeixen a 7.821.687€.

La resta d'ingressos previstos de l'exercici provenen de la resta de clients i els seus encàrrecs específics, així com de projectes europeus en curs.

### **MEMÒRIA EXPLICATIVA PREVISIÓ DE TANCAMENT 2025**

#### PRESSUPOST DE DESPESES:

La previsió de les despeses totals de l'exercici 2025 és de 9.907.398€. De les quals 76.633€ corresponen a existències provinents de l'exercici anterior.

El detall de les despeses previstes a tancament de l'exercici s'exposa a continuació:

#### **CAPÍTOL 1.- APROVISIONAMENTS**

L'import per la compra de bens o serveis d'empreses externes a través de contractes menors o licitacions o concursos ascendeix a 1.155.992€ i representa un 11% de la despesa total de l'exercici.

#### **CAPÍTOL 2.- DESPESES DE PERSONAL**

Les despeses que es deriven del personal al servei de Barcelona Regional ascendeixen a 7.460.974€ i representaran un 74% sobre el total de despeses.

#### **CAPÍTOL 3.- DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS**

Les despeses per la compra de bens corrents i serveis i pel manteniment de l'estructura administrativa i tècnica dels diferents departaments de Barcelona Regional, ascendeix en 2025 a 1.290.432€, el que representa un 13% sobre el total de la despesa de l'exercici.

#### CAPÍTOL 4.- DESPESES FINANCERES

Les despeses financeres durant l'exercici 2025 han estat de 172€

#### CAPÍTOL 5.- INVERSIONS

El canvi de política de les empreses subministradores de llicències ha fet que les inversions en immobilitzat intangible del 2025 siguin insignificants. El saldo a final del 2025 s'estima en 3.404€ un cop deduïes les amortitzacions i els deterioraments.

Les addicions d'immobilitzat material de l'exercici corresponen principalment a adquisicions d'equips informàtics (ordinadors, renovació d'impressores, pantalles, etc.) o de mobiliari. El saldo previst a final d'exercici un cop deduïdes les amortitzacions i els deterioraments s'estima en 386.366€

#### PRESSUPOST D'INGRESSOS:

La previsió d'ingressos de l'exercici 2025 ascendeix a 10.009.490€.

Com es pot comprovar les diferències més grans respecte a la previsió inicial es produeixen en les partides d'ingressos i de despeses d'explotació, ja que al 2025 s'han rebut més encàrrecs dels previstos inicialment i aquests han comportat un augment de les despeses per poder-hi fer front.

Barcelona, 18 de setembre de 2025.