

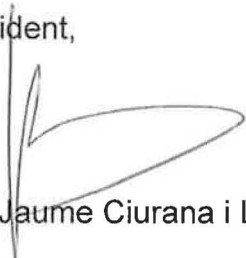
El President del Consell General del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, sotmet a la Consell General per a la seva aprovació, la següent

### PROPOSTA D'ACORD

*h* **APROVAR INICIALMENT** el Pressupost d'ingressos i despeses del Consorci, així com les seves Bases d'execució i plantilla per a l'exercici 2015; **DISPOSAR** la seva publicació en els diaris oficials corresponents; **TRAMETRE** el pressupost i aquest acord a l'Ajuntament de Barcelona als efectes de la Disposició Final Segona de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL).

Barcelona, a quinze de setembre de dos mil catorze

El President,



Im. Sr. Jaume Ciurana i Llevadot

**MONTSERRAT ORIOL I BELLOT**, Secretària Delegada del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona,

### **CERTIFICO**

Que en data 19 de setembre de 2014 el Consell General del Consorci de Ciències Naturals de Barcelona ha aprovat el següent

### **ACORD**

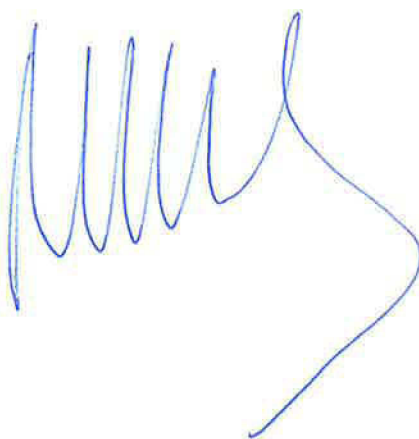
APROVAR inicialment el Pressupost d'ingressos i despeses del Consorci, així com les seves Bases d'execució i plantilla per a l'exercici 2015.

SOTMETRE aquest acord a informació pública per un termini de quinze dies hàbils, a comptar des de l'endemà de la seva publicació al Butlletí Oficial de la Província.

Transcorregut aquest termini d'informació pública sense haver-se presentat cap esmena o reclamació, l'acord d'aprovació esdevindrà definitiu.

TRAMETRE el pressupost i aquest acord a l'Ajuntament de Barcelona als efectes de la Disposició Final Segona de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL).

Perquè en prengueu coneixement i tingui els efectes oportuns, ho signo a Barcelona en data 25 de setembre de 2014.





## **PRESSUPOST 2015**

**SETEMBRE 2014**

## ÍNDEX

<b>Contingut</b>	<b>Pàgina</b>
Memòria del pressupost 2015	4
Bases utilitzades per avaluar ingressos i despeses	10
Informe econòmic financer	15
Liquidació del pressupost 2013	33
Liquidació del pressupost 2014 a 30 de juny	68
Pressupost 2015	74
Plantilla a desembre 2014	83
Informe d'Intervenció	100

## MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2015

El Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona és un ens de dret públic de caràcter associatiu i voluntari, integrat per l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament competent en matèria de cultura i l'Ajuntament de Barcelona. Té caràcter autonòmic. Es va constituir el 21 de novembre de 2011 i va iniciar la seva activitat en data 1 de juny de 2012, amb la subrogació dels compromisos vigents que a aquesta data tenia l'ICUB pel Museu de Ciències Naturals de Barcelona i l'adscripció del personal municipal que fins a 31 de maig treballava al Museu, Jardí Botànic i Institut Botànic.

L'any 2013 va ser el primer any complet de funcionament del Consorci com a ens amb personalitat jurídica pròpia.

Segons allò previst a la disposició transitòria primera dels Estatuts del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, inicialment i fins que el Museu sigui reconegut com a museu nacional, les aportacions econòmiques de l'Administració de la Generalitat de Catalunya poden ser inferiors a les de l'Ajuntament de Barcelona.

Per l'exercici 2015 no està prevista cap aportació econòmica per part de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

El 3 de desembre de 2012 el Consell General del Consorci va aprovar promoure davant les institucions que formen part del Consorci (Generalitat de Catalunya i Ajuntament de Barcelona) una modificació dels seus estatuts en el sentit d'incloure una disposició transitòria per tal que fins que les aportacions de les dues institucions s'igualin, el règim jurídic, econòmic i pressupostari del Consorci serà el previst en la legislació vigent per als ens locals. El Plenari del Consell Municipal de 26 d'abril de 2013 i el Govern de la Generalitat en data 7 de maig van ratificar i acordar la modificació dels estatuts del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona en el sentit esmentat.

La proposta de pressupost per al 2015 és de contenció de la despesa, tenint en compte la situació econòmica actual general i el seu impacte en els ingressos de les administracions consorciades i en els propis, i persegueix la millora i racionalització dels processos de gestió de la despesa, buscant el manteniment de l'accessibilitat i qualitat del servei.

L'activitat que es porta a terme des del Consorci del Museu de Ciències Naturals té lloc en diferents equipaments: Jardí Botànic (parc Montjuïc), Museu Blau (parc del Fòrum) i el

Laboratori de Natura, amb els edificis del Museu Martorell i el Castell dels Tres Dragons (parc de la Ciutadella).

Les principals accions per a l'any 2015 es poden agrupar en els següents grups d'objectius:

- Incrementar el nombre de visitants, mantenint la línia ascendent de l'any 2013 i 2014.
- Incrementar el nombre d'usuaris mitjançant la consolidació de les activitats que s'ofereixen al públic (bàsicament escolar i familiar) i de les activitats emmarcades en la difusió 2.0.
- Iniciar el buidatge i trasllat del personal i les col·leccions de geologia que actualment està ubicat en l'edifici Martorell, a l'edifici de Tres Dragons, en el marc del projecte de remodelació de l'edifici Martorell.
- Mantenir el programa d'exposicions temporals, iniciat l'any 2014, i també l'activitat de conservació, documentació, catalogació i recerca al voltant de les col·leccions del Consorci (mineralogia, petrologia, paleontologia, zoologia, l'herbari, plantes vives i banc de llavors).
- Desenvolupar del projecte de recerca "Adaptació local i selecció sexual" atorgat i finançat pel *Ministerio de Economía y Competitividad* (convocatòria 2012-2015).
- Consolidar el funcionament dels equipaments a estàndard de despeses ajustats, mirant d'optimitzar tan els espais com els recursos, posant un especial èmfasi en l'edifici del Museu Blau, que presenta serioses patologies en les seves instal·lacions i en la seva estructura.
- Explorar noves vies de finançament, millorant l'oferta comercial del Consorci, accedint a convocatòries de projectes finançats amb fons europeus o estatals que siguin compatibles amb l'activitat del Consorci, i cercant col·laboracions estratègiques amb institucions o entitats del sector privat.

Totes aquestes accions s'emmarquen dintre la prioritat del Govern de l'Ajuntament de Barcelona de fer que Barcelona sigui reconeguda com a ciutat de cultura, coneixement, creativitat, innovació i benestar.

Es tracta, també, d'accions recollides dintre del Pla Estratègic 2013-2016 del Consorci. Aquest Pla està configurat a partir de vuit grans prioritats estratègiques, a partir de les quals es desenvolupa un pla d'acció plurianual, que ha de ser la base, també, per poder establir el Contracte Programa amb les administracions que formen el Consorci.

Les vuit prioritats acordades són les següents:

- Museu educador i accessible
- Rol Nacional
- Participar, dialogar i comunicar
- Seus obertes al públic
- Perfil i posicionament científic
- Desenvolupament institucional i organització
- Finançament
- Sostenibilitat ambiental

Aquestes prioritats engloben objectius estratègics, alguns dels quals tenen un reflex directe i immediat en el pressupost 2015 que es presenta. D'altres no tenen una traducció en termes econòmics i d'altres aniran sorgint en propers exercicis econòmics.

La prioritat referent al **Museu educador i accessible** engloba les despeses associades a completar i mantenir l'exposició permanent de referència (*Planeta Vida*); el desenvolupament del programa d'exposicions temporals al Museu Blau, amb l'exposició "Enverinats", fins l'abril de 2015, i una nova exposició anual a partir del mes de maig 2015 "Nutrició impuls vital", i a la seu de l'Institut Botànic de Barcelona, amb l'exposició "Salvadoriana", en cartell fins l'abril de 2016, i l'exposició permanent de bonsais; els serveis d'atenció al públic de les seus obertes al públic (taquilles, informadors de sales, reserves); les activitats vinculades bàsicament a la tasca i model educatiu del Museu i les accions pensades per esdevenir un museu inclusiu (maleta ambulant, transport escolar, projecte de proximitat amb el Districte de Sant Martí, accessibilitat), sense oblidar la dedicació especial al públic infantil (Museu dels Nens).

Les despeses previstes en la prioritat **Participar, dialogar i comunicar** inclouen aquelles, per un costat, destinades a potenciar la identitat i la marca per tal que el Museu sigui identificat pels seus valors i singularitat, així com les adreçades al seu posicionament com a Museu virtual i referent científic, mitjançant la presència en les principals xarxes científiques on line, la participació en congressos i altres esdeveniments científics, i la publicació de revistes científiques.

En relació a la prioritat **Seus obertes al públic**, la principal despesa gira al voltant del projecte de trasllat del Museu Martorell, com també la implementació de millores en l'accessibilitat i instal·lacions del Museu Blau i de l'edifici dels Tres Dragons. Aquesta prioritat també preveu el projecte de continuar ampliant les plantacions del Jardí Botànic mitjançant la compra de plantes i la recol·lecció directa de llavors. Cal recordar l'assumpció per part de l'Àrea Metropolitana de Barcelona de la gestió i manteniment del Jardí Botànic i del Jardí Botànic Històric mitjançant la signatura del conveni de col·laboració signat l'any 2012, renovant els compromisos adquirits amb anterioritat en relació amb aquests mateixos equipaments. També està previst dintre del 2015 que s'iniciïn les obres d'ampliació de l'edifici d'oficines, serveis i del banc de llavors del Jardí Botànic, a càrrec de l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

Pel que fa al **Perfil i posicionament científic**, la documentació, conservació i restauració dels fons patrimonials (natural i documental) del Museu té un pes específic molt rellevant, atesa l'extensa i variada composició de la seva col·lecció. En aquest sentit, també és previst en el 2015 que el Consorci continuï liderant l'organització del Bioblitz BCN, que es tracta d'unes jornades per acostar al públic general la recerca naturalista. També dintre d'aquesta prioritat s'emmarquen les accions de participació en xarxes científiques digitals i el desenvolupament del projecte de Laboratori digital.

Cal fer referència especial a la intervenció del Banc de germoplasma com a actuació vinculada a incardinar l'activitat científica del Museu amb els projectes de conservació de la natura del territori català, a la continuació i l'execució del projecte de recerca finalista aprovat pel *Ministerio de Economía y Competitividad* "Adaptació local i selecció sexual" (convocatòria 2012-2015) i la implementació del projecte de Laboratori naturalista com a projecte de col·laboració ciutadana i retorn a la societat.

En relació al **Desenvolupament institucional i organització** està previst continuar el desplegament de l'organigrama, la millora dels processos interns de gestió, i



l'alineament amb altres entitats amb objectius i/o interessos similars en àrees que puguin ser clau per al desenvolupament futur del Consorci.

Per tal de garantir la viabilitat futura del Museu, cal treballar en la línia d'augmentar de manera important els esforços per a obtenir i diversificar el **Finançament**, millorant el nivell d'autosuficiència financera, bé sigui amb una major explotació dels actius comercials del Consorci, com concórrer a les convocatòries de cofinançament europeu i reforçar la col·laboració públic-privada mitjançant el Cercle del Museu.

En quant a la **Sostenibilitat ambiental**, en tant que estretament relacionada amb la missió de conservació de la bio i geodiversitat, va més enllà del posicionament ètic o moral. Cal treballar en els objectius de reduir l'impacte ambiental en l'activitat i funcionament habituals del Museu, alhora que s'informa, educa i es consciencia el públic en matèria de conservació i sostenibilitat.

Per últim, i dintre **Rol Nacional**, el Consorci també té previst establir les bases per crear una xarxa de Museus de Ciències Naturals de Catalunya, això com aprofundir en la relació amb altres entitats de naturalesa similar de Catalunya.





**museu de  
ciències naturals**  
de Barcelona

Parc de la Ciutadella  
Pg. Picasso, s/n  
08003 Barcelona

T [+34] 93 256 22 00  
[www.museuciencies.bcn.cat](http://www.museuciencies.bcn.cat)

## BASES UTILITZADES PER AVALUAR INGRESSOS I DESPESES

PRESSUPOST 2015

La proposta de pressupost del **Consorti del Museu de Ciències Naturals** per a l' exercici 2015 s'eleva a **8.222.064,90** euros, que suposa un **reducció** respecte al pressupost inicial de 2014 del **3,04 %**.

## **DESPESES**

### **Capítol 1. Despeses de personal**

El **capítol 1** del pressupost inclou els **costos del personal actual** dels museus i dels serveis centrals, aplicant les retribucions marcades en el RDL 8/2010.

La previsió per al 2015 incorpora la plantilla vinculada al Museu de Ciències Naturals, Institut Botànic, Jardí Botànic i Museu Blau a 31 de desembre de 2014.

La plantilla prevista al finalitzar el 2014 és de 63 llocs de treball, distribuïts en les següents àrees: 13 serveis centrals; 21 Direcció Científica; 13 Programes públics; 7 a l' Institut Botànic, 9 al Jardí Botànic.

La plantilla prevista per al 2015 és de 63, i es manté la mateixa distribució per àrees.

En relació a les despeses de personal, es mantindrà una línia de continuïtat en relació a l'exercici anterior, llevat dels increments que es derivin de modificacions del conveni de l'Ajuntament, així com de la incorporació, si s'escau, de personal vinculat a projectes amb finançament afectat.

L' import total d'aquest capítol s'eleva a **3.132.230,96 euros**. La disminució de l' **1,26%** respecte l'any anterior s'explica principalment per la finalització d'un contracte temporal vinculat a un projecte amb finançament afectat. La despesa de personal representa el **38,1% del pressupost total**.

### **Capítol 2. Compra de béns i serveis**

El capítol 2 inclou les despeses vinculades al funcionament ordinari de les seus del Parc de la Ciutadella, els edificis del Castell dels Tres Dragons i el Museu Martorell (Laboratori de Natura), de la seu del Parc del Fòrum (Museu Blau) i de les seus del Parc de Montjuïc (Jardí Botànic, Jardí Botànic Històric i Sala d'exposicions i activitats de l' Institut Botànic). També incorpora la part corresponent a l'Ajuntament de Barcelona en l'activitat de l'Institut

Botànic. Aquest funcionament ordinari suposa els serveis a les col·leccions (documentació, catalogació, restauració, preparació d'espècimens, determinació, neteja, emmagatzematge i conservació preventiva, jardineria i altres especialitzats), els serveis al públic (taquilles, botiga, serveis de recepció, guarda-roba, vigilància de sales, dinamització d'espais, realització de tallers i activitats, servei pedagògic, comunicació i difusió) els programes de recerca i els treballs tècnics necessaris per al muntatge d'exposicions temporals i el manteniment de les exposicions permanents.

A més, el capítol 2 inclou les despeses vinculades al manteniment i subministraments de totes les seus (a diferència del pressupost 2014, quan només afectaven les despeses de Museu Blau), i les despeses relatives a la neteja i seguretat de totes les seus, així com les despeses generals de direcció i administració.

D'altra banda, 63.507 euros de despesa associada a projectes de recerca son despesa finalista i, per tant, vinculada al seu finançament.

L' import d'aquest capítol s'eleva a **5.057.920,94 euros** i representa una disminució del **4,12 %** respecte al pressupost 2014 i un **61,52 % del pressupost total**.

#### Capítol 4. Transferències corrents

El capítol 4 del pressupost del Consorci s'eleva a **31.903 euros** i representa el **0,39 %** del pressupost total i es manté en el mateix nivell que en 2014. Els principals conceptes que inclou son:

1. Conveni amb l'Associació Amics del Jardí Botànic, que estableix el marc de col·laboració per a la projecció del Jardí Botànic i l' Institut Botànic, i determina projectes compartits de treball i l' organització d' activitats culturals relacionades amb aquests equipaments municipals.
2. Conveni amb l'Associació Amics del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, que estableix el marc de col·laboració en la projecció del Museu de Ciències Naturals de Barcelona i determina projectes de treball compartits, promou i organitza activitats dirigides a incentivar el coneixement del Museu, el patrimoni natural i les Ciències Naturals, estimulant el patrocini i mecenatge a favor del Museu, coordinant i incentivant l'activitat del voluntari que tingui interès en prestar el seu suport col·laborant amb els serveis del Museu.

3. Conveni amb la Fundació Barcelona Formació per a l'acolliment de jardiners en formació per al viver del Jardí Botànic (Institut Municipal Rubió i Tudurí).

## INGRESSOS

### Capítol 4. Transferències corrents

Els ingressos amb què compta el Consorci provenen, en un **96,77%**, de transferències corrents, essent un **96,00%** de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant l'Institut de Cultura (ICUB). Per al 2015, la seva dotació és de **7.893.258,01** euros i representa un **increment** respecte a l'aportació inicial del 2014 del **0,28%**. Aquesta variació recull, per un costat, una reducció de l'aportació corrent per 167.367,21 euros, i per l'altra, un increment de 189.732,61 euros per finançar la culminació del traspàs de les feines de manteniment i subministraments de totes les seus que estan sota la gestió del Consorci.

La resta de transferències corrents corresponen al Ministerio de Economía y Competitividad que finança el projecte de recerca finalista "Adaptació local i selecció local (convocatòria 2012-2015). L'import de l'annualitat prevista per a l'exercici 2015 és de **63.507 euros**.

### Capítol 3. Taxes i altres ingressos

En aquest capítol s'inclouen els ingressos provinents dels preus públics per entrades a exposicions temporals, activitats i serveis culturals i les taxes per entrades als museus (exposicions permanents) i cessió temporal d'espais, així com altres ingressos associats al producte de la venda efectuada en els punts de les taquilles del Jardí Botànic i Museu Blau. Per al 2015 es preveu un import de **263.298,90** euros, el que representa una rebaixa del 46,06% en relació al pressupost 2014 i un **3,20 %** del total dels ingressos.

### Capítol 5. Ingressos patrimonials

Amb 1.997,99 euros representen un **0,02%** del total dels ingressos. Es preveu la concessió de l' explotació de la botiga del Museu Blau mitjançant convocatòria pública.

Els crèdits previstos en el pressupost són suficients per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis

Barcelona, 5 de setembre 2014

El Gerent,



Joan Cirilo Daniel

INFORME ECONÒMIC FINANCER EN RELACIÓ AL PROJECTE DE  
PRESSUPOST 2015

## **Informe econòmic financer en relació al projecte de pressupost 2015 del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona**

### **Introducció**

Aquest informe respon a la normativa vigent en relació a pressupostos de les entitats subjectes a la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, que estableix la necessitat d'acompanyar amb un informe econòmic financer el projecte de pressupostos de despeses i ingressos anual.

### **1. Pressupost d'ingressos:**

El pressupost d'ingressos del Consorci està format, a grans trets, per les transferències corrents que rep de l'Ajuntament de Barcelona a través de l'Institut de Cultura de Barcelona (ICUB), pels ingressos propis generats per la seva pròpia activitat, i per subvencions de caire finalista vinculades a projectes de recerca.

#### **Els ingressos propis**

Els ingressos propis del Consorci estan formats majoritàriament per les vendes d'entrades a l'exposició permanent del Museu Blau i del Jardí Botànic i a les exposicions temporals; per les activitats culturals que el Museu organitza al voltant de les seves col·leccions; pel lloguer dels seus espais; i per altres ingressos que pugui obtenir de la seva activitat. Tots aquestes conceptes queden recollits en el capítol 3 de taxes i altres ingressos del pressupost d'ingressos.

Els ingressos d'entrades a la col·lecció permanent, tant del Museu Blau com del Jardí Botànic, i del lloguer d'espais tenen la consideració, dintre del capítol 3 del pressupost d'ingressos, de taxes. En canvi, els ingressos provinents de la prestació de serveis i activitats culturals, l'accés a les exposicions temporals, i les vendes comercials, tenen la consideració de preus públics. Durant el 2014 els ingressos en concepte de taxes els està recaptant l'ICUB, que els transferirà al Consorci a finals d'any mitjançant una transferència extraordinària. Per aquest motiu, en l'avanç de la liquidació de pressupost a data de 30 de juny que acompanya l'expedient del projecte de pressupost, no consta aquest ingrés. Així mateix, i mentre el Consorci no pugui recaptar de forma directa les seves taxes, aquesta

transferència extraordinària, quan sigui realitzada per l'ICUB, quedarà comptabilitzada al Capítol 4 del pressupost d'ingressos. Per aquest motiu, en la liquidació definitiva del pressupost de l'exercici, no és possible veure imputat al capítol 3 la recaptació de l'exercici en concepte de taxes.

En canvi, els ingressos per preus públics s'han anat comptabilitzant a mesura que s'ha fet efectiu el seu ingrés al compte corrent del què és titular el Consorci.

En la següent taula es mostra l'evolució dels ingressos propis en data 30 de juny 2014, la projecció de tancament i el projecte de pressupost 2015.

Ingressos propis	press. 2014	30 juny 2014	prev tanc 2014	Projecte Press 2015	var pressup 14_15	Var prev tanc14_15
1. Entrades taquilla (inclou activitats)	451.016	114.678	229.356	233.000	-48%	2%
Col.lecció permanent	200.372	55.520	111.041	114.000	-43%	3%
- Laboratori Natura (MB)	108.201	23.178	46.356	51.000	-53%	10%
- Jardí Botànic	92.171	32.343	64.685	63.000	-32%	-3%
Expos. Temporals (inclou combinades)	250.644	59.158	118.315	119.000	-53%	1%
- Enverinats (MB)	200.644	53.863	107.725	33.000	-84%	-69%
- Salvadoriana (JB)	50.000	5.295	10.590	34.000	-32%	221%
- programació 2015 (exp. Nutrició)				52.000		
2. Lloguer d'espais	18.600	0	7.000	10.000	-46%	43%
3. Vendes botiga	8.000	3.981	8.000	12.000	50%	50%
4. Altres	10.517	16.991	18.000	10.300	-2%	-43%
<b>Total</b>	<b>488.133</b>	<b>135.650</b>	<b>262.356</b>	<b>265.300</b>	<b>-46%</b>	<b>1%</b>

Els criteris que s'han tingut en compte per a la projecció dels ingressos propis per a l'any 2015, són els següents:

- Escenari de cautela dels ingressos propis: es preveu un increment de l'1% dels ingressos propis en relació al tancament 2014. Aquest increment es concentra en les vendes d'articles comercials (+50%), un increment dels ingressos per lloguer d'espais (+43%), i un lleuger i cautelós increment dels ingressos de taquilla (+2%). La millora de les vendes de la botiga s'explica perquè està previst que es reobri la botiga del Museu Blau a finals de 2014.





- En relació al pressupost aprovat pel 2014, es registra una estimació d'ingressos inferior en un 46%. Aquesta rebaixa de la previsió, suposa, de fet, una revisió del criteri d'estimació dels ingressos per taquilla. L'any 2014, el càlcul de la previsió no contemplava cap gratuïtat en les exposicions temporals, tal com queda recollit en la proposta d'aprovació de preus públics aprovats per a l'any 2014. Posteriorment, però, es va modificar aquest criteri, i es va introduir el mateix règim de gratuïtat i reduccions en el preu que en les exposicions permanents (és a dir, gratuïtat per a menors de 16 anys, reduccions per a majors de 65 anys, etc.). Amb aquest nou criteri, les previsions d'ingressos de l'exposició temporal es van veure modificades substancialment, i obliguen, per tant, a adoptar cara el 2015 un previsió més cautelosa. A més a més, després d'un any de funcionament, ara es disposa de dades reals del comportament de la taquilla, la qual cosa facilita la tasca de fer-ne una estimació.
- Continuitat, fins l'abril de 2015, de l'exposició Enverinats al Museu Blau, i fins el maig de 2016, de l'exposició Salvadoriana a la seu de l'Institut Botànic. L'exposició Enverinats ha tingut, durant els primers vuit mesos de l'any 2014, un comportament de públic molt positiu, i ha permès un increment anual d'afluència al Museu Blau del 30%, passant dels 79.066 visitants de gener a agost de 2013, als 103.041 visitants per al mateix període al 2014.
- El Museu té previst una nova exposició temporal al Museu Blau per al mes de maig de 2015, sobre nutrició, salut i medi ambient a la Mediterrània. El preu de l'entrada que es proposa per a aquesta exposició és de 5€, que és el mateix que per a l'exposició Enverinats. La previsió d'ingressos per aquesta exposició és força més modesta que la previsió per a Enverinats. Amb les dades de recaptació de gener a juliol, l'import ingressat per Enverinats ha estat de 64 mil euros. Cal esperar, per tant, que s'assoleixi un ingrés per a tot l'any al voltant dels 110 mil€. Això equival a un ingrés mensual al voltant dels 9 mil euros. Per a la nova exposició sobre nutrició, en canvi, es preveu un ingrés mensual més baix, al voltant dels 7 mil euros, que es podria traduir en 52 mil euros fins a finals d'any. Tot i que l'afluència de públic pot arribar a ser menor, es preveu que prevalgui un públic més adult, a diferència d'Enverinats on domina el públic jove i per tant, menys susceptible d'acollir-se al règim de gratuïtats i reduccions en el preu i, sobretot, més disposat a participar en les activitats i

tallers que s'organitzaran al voltant del contingut de l'exposició, i que poden generar ingressos complementaris.

- La previsió d'ingressos de les exposicions permanents, tant al Blau com al Jardí Botànic, mantenen una certa continuïtat en relació a la previsió de tancament de 2014 (+3% en el seu conjunt). S'apunta una lleugera millora dels ingressos de l'exposició permanent al Museu Blau (+10%), per l'efecte de transvasament de públic que es pot donar durant el període en què no hi haurà exposició temporal (que pot arribar a ser d'un mes). Al Jardí Botànic, en canvi, la previsió és negativa, ja que durant els primers cinc mesos de 2014 sense l'exposició temporal Salvadoriana, els ingressos dels visitants es concentraven al Jardí Botànic. Amb la posada en marxa de l'exposició Salvadoriana, que durarà fins l'abril de 2016, els ingressos de taquilla s'han anat repartint, en detriment de l'exposició permanent, tendència que és previsible que es mantingui durant tot l'any 2015.
- L'exposició Salvadoriana sí que recull un increment substancial de recaptació respecte 2014, fixant-se l'objectiu per al 2015 en 34 mil euros (un +212% en relació a la previsió de tancament 2014). Aquest fort increment es deu bàsicament a que aquesta exposició estarà oberta tot el 2015, quan en el 2014 només ha estat en marxa a partir del mes de maig.

La projecció de tancament 2014 dels ingressos per taquilla i per vendes de la botiga s'ha calculat a partir de les dades reals ingressades fins al 31 d'agost. Tal com es mostra en la següent taula, aquestes dades inclouen els ingressos per taquilla (permanent i temporal), i la venda d'articles de merxandatge. Els valors estimats estan en vermell, i tenen en compte el bon comportament del públic en els dos centres arran de les exposicions temporals que s'hi exhibeixen i els esforços per millorar les vendes de merxandatge.

### Projecció tancament ingressos taquilla i merxandatge 2014

Ingressos propis 2014	Jardí botànic			Museu Blau		
	2013	2014	Var%	2013	2014	Var%
gener	1.876	2.350	25,27%	5.240	19.330	268,91%
febrer	2.324	2.859	23,02%	5.801	13.140	126,50%
març	6.829	5.841	-14,46%	7.660	13.218	72,56%
abril	9.269	10.167	9,70%	6.357	16.132	153,78%
maig	12.711	10.490	-17,47%	7.742	8.515	9,98%
juny	7.668	8.430	9,94%	5.411	8.187	51,32%
juliol	5.517	6.855	24,25%	7.436	13.395	80,14%
agost	7.516	8.532	13,51%	9.854	17.588	78,49%
setembre	5.733	6.077	6,00%	5.957	10.126	70,00%
octubre	6.579	6.974	6,00%	5.426	10.121	86,53%
novembre	3.386	3.556	5,00%	4.732	9.808	107,27%
desembre	2.500	2.637	5,50%	12.433	23.029	85,21%
total	71.907	74.767	3,98%	84.048	162.588	93,45%
<b>Previsió tancament 2014</b>					<b>237.356</b>	

### Altres ingressos

L'aportació ordinària de l'ICUB creix lleugerament en relació a l'import aprovat en el pressupost 2014, fins l'import de 7.893.258 euros. La dotació de 2015, però, amaga dues variacions en relació al pressupost aprovat de 2014: per un costat, una disminució de 167 mil euros, que representa un -2% en relació al pressupost aprovat de 2014, i un augment de 189 mil euros que té per objecte finançar el traspàs de les tasques de manteniment i dels subministraments dels edificis de Tres Dragons, Martorell i del Jardí Botànic, que fins el primer quadrimestre de 2014 han estat gestionats directament per l'ICUB. (Aquestes dues variacions ja són d'aplicació dintre de l'exercici 2014, tot i que el traspàs de la part de les tasques de manteniment i subministraments s'ha fet de forma prorratejada d'acord amb els mesos realment efectius del traspàs, que ha estat a partir del mes d'abril 2014).

Tercera anualitat de la subvenció del Ministerio de Economía y Competitividad per al projecte de "adaptació local i selecció sexual" per valor de 63.507 euros. El conjunt de la subvenció, per al període 2013-2015 haurà estat de 181.350 euros. El fort descens respecte el pressupost 2014 es deu a que el pressupost 2014 recull les anualitats dels anys

2013 i 2014, mentre que el pressupost de 2015 només recull una anualitat. Això és així, ja que l'anualitat corresponent a la subvenció de 2013 va ser ingressada a l'ICUB, atès que fins aleshores constava com a titular de la subvenció. Ara en el 2014, un cop fet el canvi de titular a favor del Consorci, l'ICUB farà el traspàs de l'import de la subvenció 2013, i el Consorci rebrà directament la part de la subvenció corresponent al 2014.

La suma dels ingressos propis i dels altres ingressos, conformen el pressupost d'ingressos:

<b>Pressupost ingressos</b>	press. 2014	prev tanc 2014	Projecte Press 2015	var press14_15	Var prev tanc14_15
<b>1. Ingressos propis</b>	488.133	262.356	265.300	-46%	1%
<b>2. Aportacions de l'ICUB</b>	7.870.893	7.877.991	7.893.258	0%	0%
- Aportació ordinària	7.870.893	7.703.526	7.703.526	-2%	0%
- Aportació addicional traspàs manteniment edificis Tres dragons,, Martorell, Jardí Botànic	0	174.465	189.732		
<b>3. Subvencions finalistes</b>	120.403	105.403	63.507	-47%	-40%
- Projecte Ministeri	105.403	105.403	63.507	-40%	
- Subvenció Mapfre	15.000	0	0	-100%	
<b>Total pressupost ingressos</b>	<b>8.479.430</b>	<b>8.267.117</b>	<b>8.222.065</b>	<b>-3%</b>	<b>-1%</b>

## 2.- Pressupost de despeses:

<b>Pressupost de despesa</b>	press. 2014	Projecte Press 2015	var pressup 14_15
<b>1. Despesa de personal</b>	3.172.231	3.132.231	-1%
<b>2. Despesa béns i serveis</b>	5.275.286	5.057.921	-4%
<b>3. Subvencions atorgades</b>	31.903	31.903	0%
<b>4. Inversions reals</b>	10	10	0%
<b>Total pressupost de despesa</b>	<b>8.479.430</b>	<b>8.222.065</b>	<b>-3%</b>

### La despesa de personal

Contenció de la despesa de personal: es redueix en un 1% per la finalització d'un contracte laboral temporal vinculat a la subvenció finalista del Ministeri, que no es renova.

La plantilla prevista a la finalització de l'exercici 2014 és de 63 persones. En el 2015, però, cal preveure un augment d'aquesta plantilla per la finalització d'un permís voluntari sense sou amb reserva de lloc de treball, i per la necessitat del Consorci de continuar reforçant la seva organització.

### **La despesa en béns i serveis:**

La despesa en compra de béns i serveis es redueix en un 4%, i posa de manifest els esforços en contenció de la despesa estructural que s'estan aplicant per mantenir la correlació entre els ingressos i les despeses corrents i no incórrer en dèficit.

Les línies principals del pressupost de despesa en béns i serveis són:

- Despeses de preparació (registre, conservació preventiva, embalatge) de les col·leccions de geologia, que actualment estan ubicades a l'edifici Martorell, a l'edifici de Tres Dragons.
- L'assumpció per part del Consorci de les despeses de manteniment i subministraments dels edificis de Tres Dragons, Martorell i Jardí Botànic, culminant d'aquesta manera el traspàs integral d'aquestes funcions en tots els edificis que recauen sota la seva gestió.
- Augment de la despesa destinada al manteniment dels edificis i les seves instal·lacions per fer front a aquelles patologies detectades en l'auditoria encarregada al 2014 que requereixen d'una intervenció prioritària per tal d'evitar qualsevol risc en les persones, a les necessitats derivades de l'avaluació de riscos laborals, i altres actuacions per millorar l'estat d'aquells espais susceptibles de ser comercialitzats a fi de generar recursos propis.
- Reducció del pressupost d'exposicions temporals (a diferència de l'any 2014, que es van organitzar dues gran exposicions, Enverinats i Salvadoriana, en el 2015 només està prevista la inauguració de l'exposició "Nutrició impuls vital", la qual, a més, té un cost més reduït que les anteriors).
- Racionalització de les despeses del servei de seguretat. Aquest s'ha substituït, sempre que ha estat possible, per serveis auxiliars, que tenen un cost més reduït.

- Racionalització del l'horari d'obertura al públic, ajustant-lo a les necessitats reals del públic, permetent, d'aquesta manera, un estalvi en els costos del servei d'atenció al públic.

El detall de la despesa del capítol 2 de béns i serveis, en comparació amb el pressupost aprovat 2014 i la previsió de tancament de 2014, és el següent:

Econ.	Pressupost de despeses	press. 2014	prev tanc	projecte Press 2015	var presp 14_15	var pres prev tanc14 _15
20400	Lloguer vehicle	5.535	5.535	0	-100%	-100%
20800	Altres lloguers	6.000	7.100	4.100	-32%	-42%
21200	Manteniment edificis	132.980	115.000	177.800	55%	34%
21300	Manteniment maquinària i instal·lacions	233.558	215.000	335.272	44%	56%
21500	Manteniment mobiliari i equipaments	71.475	65.000	10.000	-86%	-85%
21600	Manteniment informàtic	69.576	55.000	37.807	-46%	-31%
21900	Manteniment altres immobles	46.250	40.000	47.063	2%	18%
22000	Material oficina no inv.	27.500	20.000	25.341	-8%	27%
22001	Premsa, revistes i subscripcions	23.000	23.000	23.800	3%	3%
22002	Material informàtic no inventariable	4.000	10.000	2.000	-50%	-80%
22100	Electricitat	122.183	180.000	185.000	51%	3%
22101	Aigua	10.000	10.000	24.000	140%	140%
22109	Altra material de consum	13.460	50.000	30.000	123%	-40%
22300	transports	12.500	12.000	12.000	-4%	0%
22400	Assegurances	9.931	9.000	11.550	16%	28%
22502	Impostos i taxes (dona d'alta estatals)	2.000	2.000	3.000	50%	50%
22602	Comunicació	141.500	141.500	139.600	-1%	-1%
22603	publicacions diaris oficials	1.000	1.000	1.000	0%	0%
22606	Conferències	17.113	18.000	6.000	-65%	-67%
22608	Compres generals	109.360	75.000	82.192	-25%	10%
22613	Formació	0	6.000	11.500		92%
22699	Altres despeses	10.795	10.000	10.000	-7%	0%
22700	Neteja	233.603	245.000	240.477	3%	-2%
22701	Servei Seguretat	801.380	800.000	707.000	-12%	-12%
22703	Treballs tècnics	761.398	810.000	580.354	-24%	-28%
22707	Neteja i recollida residus sòlids	0	0	1.500		



Econ.	Pressupost de despeses	press. 2014	prev tanc	projecte Press 2015	var presp 14_15	var pres prev tanc14 _15
22711	Serveis auxiliars	158.486	190.000	268.000	69%	41%
22712	Serveis al públic	1.009.498	991.498	959.343	-5%	-3%
22713	Serveis sobre les col·leccions	969.903	950.000	903.660	-7%	-5%
22714	Recerca aplicada a la conservació exsitu	151.953	110.000	109.562	-28%	0%
22715	Publicacions	57.800	52.000	54.000	-7%	4%
22800	Compres botiga	14.000	8.000	15.000	7%	88%
23010	Dietes direcció	3.000	3.000	3.000	0%	0%
23020	Dietes i desplaçaments personal	20.774	12.000	12.500	-40%	4%
23110	Locomoció direcció	3.000	3.000	3.000	0%	0%
23120	Locmoció no directiu	20.774	19.000	18.500	-11%	-3%
22698	Comissions bancàries	0	3.000	3.000		
	<b>Total capítol 2 despeses i béns corrents</b>	<b>5.275.285</b>	<b>5.266.633</b>	<b>5.057.921</b>	<b>-5%</b>	<b>-5%</b>

### Subvencions atorgades

Es manté la previsió de 2014, per valor de 31.903 euros, al voltant dels següents programes:

- Conveni amb l'Associació d'Amics del Jardí Botànic, que estableix el marc de col·laboració per a la projecció del Jardí Botànic i l'Institut Botànic, i determina projectes compartits de treball i l'organització d'activitats culturals relacionades amb aquests equipaments municipals (20.440 euros).
- Conveni amb l'Associació d'Amics del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, que estableix el marc de col·laboració en la projecció del Museu de Ciències Naturals de Barcelona i determina projectes de treball compartits, promou i organitza activitats dirigides a incentivar el coneixement del Museu, el patrimoni natural i les Ciències Naturals, estimulants el patrocini i mecenatge a favor del Museu, coordinant i incentivant l'activitat del voluntari que tingui interès en prestar el seu suport col·laborant amb els serveis del Museu (5.500 euros).

- Conveni amb la Fundació Barcelona Formació per a l'acolliment de jardiners en formació per al viver del Jardí Botànic provinents de l'Institut Municipal Rubió i Tudurí, (6.000 euros).

### **3.- Pressupost de despesa per Prioritats**

El Consorci té aprovat un pla d'acció que desenvolupa el Pla Estratègic per al període 2013-2017.

Aquest Pla desenvolupa vuit prioritats que engloben objectius estratègics. Per tal d'assolir-les, s'han definit un conjunt d'objectius operatius, alguns dels quals tenen un impacte directe i immediat en el projecte de pressupost 2015 que es presenta. D'altres no tenen una traducció en termes econòmics i d'altres aniran sorgint en propers exercicis econòmics.

#### **Prioritats:**

1. Museu educador i accessible
2. Rol Nacional
3. Participar, dialogar i comunicar
4. Seus obertes al públic
5. Perfil i posicionament científic
6. Desenvolupament institucional i organització
7. Finançament
8. Sostenibilitat ambiental



**Pressupost per prioritats:**

Total pressupost de despeses	Pressup 2014	Projecte Press 2015	Var 14_15	% total
Despesa de personal	3.172.230	3.132.231	-1%	38,0%
Prioritat 1: Museu Educador i Accessible	1.136.341	920.870	-19%	11,2%
Prioritat 2: Rol Nacional	9.000	9.000	0%	0,1%
Prioritat 3: Participar, dialogar, comunicar	186.962	198.000	6%	2,4%
Prioritat 4: Seus públiques	22.319	411.881	1029%	5,01%
Prioritat 5: Perfil i posicionament científic	1.358.685	794.012	-32%	9,66%
Prioritat 6: Organització i desenv. institucional	36.000	15.000	-58%	0,2%
Prioritat 7: Finançament	18.000	27.000	50%	0,3%
Prioritat 8: Sostenibilitat ambiental	21.113	5.000	-76%	0,1%
Serveis generals	2.486.876	2.677.168	9%	32,56%
Subvencions atorgades	31.903	31.903	0%	0,4%
<b>Total pressupost despeses</b>	<b>8.479.430</b>	<b>8.222.065</b>	<b>-3%</b>	<b>100,0%</b>

**Prioritat 1: Museu Educador i Accessible**

Accions	2014	2015	Var 14_15
<b>Prioritat 1: Museu Educador i Accessible</b>	<b>1.136.341</b>	<b>920.870</b>	<b>-19%</b>
Activitats familiars i escolars	278.000	265.000	-5%
Responsabilitat social	47.900	47.900	0%
Desenvolupament model educatiu MCNB	22.000	20.000	-9%
Estudis formació educació de museus MCNB	24.000	23.000	-4%
Nascuts per la ciència MCNB	79.000	79.000	0%
Activ. científiques i naturalistes MCNB	13.000	19.500	50%
Activitats a l'entorn i observatori públics	0	15.000	
Exposició temporal "Salvadoriana"	213.230	51.784	-76%
Exposició permanent "Planeta Vida"	110.500	129.300	17%
Exposició temporal "Enverinat's"	144.450	44.000	-70%
Exposició temporal Nutrició	0	50.000	
Conservació col·lecció bonsais JBB	45.000	45.000	0%
Cicle d'exposicions "Ciència i + "	40.500	16.000	-60%
Manteniment exposició Planeta Vida i altres del MB	118.761	115.386	-3%

- El programa d'exposicions temporals en el 2015 és 218 mil euros menor que en el 2014.
- Es mantenen, tot i que en una línia de contenció de la despesa, les activitats familiars i escolars.

### **Prioritat 2: Rol Nacional**

Accions	2014	2015	Var 14_15
<b>Prioritat 2: Rol Nacional</b>	9.000	9.000	0%
Participació xarxes nacionals i intern.	6.000	4.000	-33%
Futura xarxa museus C.Nat Catalunya	1.000	3.000	200%
Participació internacional JBB	2.000	2.000	0%

- Establir les bases per crear una xarxa de Museus de Ciències Naturals de Catalunya i aprofundir en la relació amb altres entitats de naturalesa similar de Catalunya.

### **Prioritat 3: Participar, dialogar, comunicar**

Accions	2014	2015	Var 14_15
<b>Prioritat 3: Participar, dialogar, comunicar</b>	195.862	198.000	1%
Desenv. Eines 2.0 (nova web)	15.900	25.000	57%
Conferències i altres activitats	24.662	6.000	-76%
Desenv. identitat de marca	92.000	92.000	0%
Amp. col.lec. 3D i public. internet	4.000	21.000	425%
Publicacions científiques	48.300	46.000	-5%
Altres publicacions	11.000	8.000	-27%

- Les partides que augmenten es concentren en el desplegament de la nova web, que requereix d'un esforç inicial de desenvolupament i adaptacions, i el posicionament del Museu en les xarxes científiques digitals.

#### **Prioritat 4: Seus públiques**

Accions	2014	2015	Var 14_15
<b>Prioritat 4: Seus públiques</b>	22.319	411.881	
Trasllat edifici Martorell (preparació col·leccions)	7.000	381.869	
Resoldre patologies del Museu Blau	15.319	18.000	18%
Legalitzar Masia Jardí Botànic		6.012	
Elaborar pla de seguretat edificis		6.000	

- L'augment de la despesa gira al voltant del projecte de trasllat del Museu Martorell. També es preveu continuar amb la implementació de millores d'accessibilitat i en el manteniment i millora de les instal·lacions del Museu Blau i de l'edifici dels Tres Dragons.

#### **Prioritat 5: Perfil i posicionament científic**

Accions	2014	2015	Var 14_15
<b>Prioritat 5: Perfil i posicionament científic</b>	1.358.685	794.012	-32%
BioBlitzBcn Jornades recerca naturalista	8.000	6.000	-25%
Guia docum. col.lec. a MuseumPlus	393.864	126.625	-68%
Manuale gest. col.lec. zool. i geo.	7.000	0	-100%
Registre, inv. i catal. fons antic	349.255	149.637	-57%
Registre, inv. i cat. fons singular	18.743	9.988	-47%
Validació unitat registre	32.000	32.000	0%
Conserv. i rest. col. zool. i geo.	112.070	80.048	-29%
Prep. material col. zool. i geo.	94.994	85.548	-10%
Desenv. innov. col.lec. i recursos	57.618	57.618	0%
Revisió col.leccions específiques	27.655	20.655	-25%
Adquisicions i increment col.lec.	8.550	8.000	-6%
Recerca col.leccions	14.400	19.846	38%
Projectes de recerca finançament Ministeri	105.403	63.507	-40%
Adaptació local i sel.lecció sexual	6.000	0	-100%
Recerca aplic. conservació exsitu	17.250	15.050	-13%
Gestió de la mediateca	105.883	119.490	13%

- En línies generals, es traspassen recursos d'aquest grup de projectes cap el projecte del trasllat de l'edifici del Museu Martorell i es manté una línia de contenció de la despesa en projectes específics d'estudi de les col·leccions.

- Últim any del projecte de recerca “Adaptació local i selecció sexual” atorgat i finançat pel Ministerio de Economía y Competitividad (convocatòria 2012-2015). L’annualitat de 2015 és de 63.507 euros.

### **Prioritat 6: Organització i desenvolupament institucional**

Accions	2014	2015	Var 14_15
<b>Prioritat 6: Organització i desenvolupament institucional</b>	36.000	15.000	-58%
Pla de Riscos Laborals i pla emergència	15.000	15.000	0%
Pla de sistemes	21.000	0	-100%

### **Prioritat 7: Finançament**

Accions	2014	2015	Var 14_15
<b>Prioritat 7: Finançament</b>	18.000	27.000	117%
Projectes europeus	6.000	6.000	0%
Cercle Museu de Ciències	12.000	6.000	0%
Millora oferta comercial Museu	0	15.000	

### **Prioritat 8: Sostenibilitat ambiental**

Accions	2014	2015	Var 14_15
<b>Prioritat 8: Sostenibilitat ambiental</b>	12.213	5.000	-76%
Diagnosi ambiental del Museu Blau	12.213	5.000	-59%

### **Pressupost despesa serveis generals**

Pressupost despesa serveis generals	2014	2015	Var 14_15
Servei de seguretat i auxiliars control accessos	892.000	945.000	6%
Servei de neteja	244.000	241.977	-1%
Servei de manteniment	373.000	386.676	4%
Servei atenció al públic	470.000	460.000	-2%
Compres generals i altres manteniments	75.000	76.682	2%
Lloguers	6.000	3.000	-50%
Assegurances generals	4.000	6.900	73%
Subministraments	135.000	239.000	77%
Despeses de gestió personal	29.226	28.163	-4%
Altres despeses	11.013	8.293	-25%

Pressupost despesa serveis generals	2014	2015	Var 14_15
Formació	0	3.000	
Desplaçaments i dietes	41.000	33.500	-18%
Comunicació general	206.637	244.966	19%
<b>Total pressupost Serveis Generals</b>	<b>2.486.876</b>	<b>2.677.158</b>	<b>8%</b>

#### 4.- L'equilibri pressupostari

Pressupost de Despesa	press. 2014	Projecte Press 2015	var pressup 14_15
I. Cap. 1 Despesa de personal	3.172.231	3.132.231	-1%
II. Cap 2 Despesa béns i serveis	5.275.286	5.057.921	-4%
III. Cap 4 Subvencions atorgades	31.903	31.903	0%
IV. Cap 6 Inversions reals	10	10	0%
<b>Total pressupost de despesa</b>	<b>8.479.430</b>	<b>8.222.065</b>	<b>-3%</b>
<b>Pressupost d'Ingressos</b>	<b>press. 2014</b>	<b>projecte 2015</b>	<b>var pressup 14_15</b>
I. Ingressos propis	488.122	265.297	-46%
Cap 3 Taxes i altres ingressos	486.121	263.299	-46%
Cap 5 Ingressos patrimonials	2.001	1.998	0%
II. Cap 4 Transferències corrents	7.870.893	7.956.768	1%
Transferència corrent de l'ICUB	7.870.893	7.893.258	0%
- Aportació ordinària	7.870.893	7.703.526	-2%
- Aportació addicional traspass manteniment edificis 3D, Martorell, JBB	0	189.732	
Subvencions finalistes	120.403	63.507	-47%
- Projecte Ministeri	105.403	63.507	-40%
- Subvenció Mapfre / altres	15.000	3	-100%
<b>Total pressupost ingressos</b>	<b>8.479.430</b>	<b>8.222.065</b>	<b>-3%</b>

- El projecte de pressupost 2015 garanteix l'estabilitat pressupostària: els ingressos no financers (capítols 1 a 7), són iguals a les despeses no financeres (capítols 1 a 7), sempre que es compleixi la previsió d'ingressos, d'acord amb el que s'ha argumentat en aquest informe.
- Pel que fa al compliment del límit de la regla de la despesa que estableix la Llei Orgànica d'estabilitat pressupostària, la taxa fixada per al 2015 és del 1,3 %.

Aplicant aquest percentatge sobre les dades d'estimació de tancament del pressupost 2014, es compleix amb el límit de la regla de la despesa (quedant 466,63 euros per sota).

<b>Càlcul límit de la regla de la despesa</b>	
1. Despesa no financera prevista tancament 2014 (OR cap 1 a 7 prev tanc 2014)	8.245.750,00
2. Despesa no financera finançada per l'administració 2014	7.983.394,00
3. Despesa ajustada (1-2)	262.356,00
Taxa de variació de la despesa computable (1,3%)	3.410,63
4. Despesa màxima admissible regla de la despesa	265.766,63
<b>Despesa computable any 2015</b>	
5. Despesa no financera (OR cap 1 a 7, any 2015)	8.222.065,00
Despesa no financera finançada per l'administració 2015	7.956.765,00
Total despesa computable pressupost 2015	265.300,00
Desviació límit regla de la despesa	-466,63

## 5.- Conclusions

- El pressupost del Consorci disminueix un 3% respecte el de l'exercici 2014 pels ajustos realitzats en el pressupost d'ingressos motivats per la rebaixa en l'estimació dels ingressos propis (-46%) i la disminució dels recursos provinents de subvencions finalistes (-47%).
- La transferència corrent de l'ICUB també s'ha reduït en 167 mil euros en relació al pressupost aprovat al 2014. En contrapartida, el pressupost d'ingressos i de despeses s'incrementa amb la transferència de 189 mil euros que l'ICUB realitzarà pel traspàs de les competències de manteniment i subministraments dels edificis del Castell dels Tres Dragons, Martorell i Jardí Botànic, ja que en l'exercici 2015 el Consorci haurà d'assumir les despeses que se'n derivin.
- En relació a la previsió de tancament 2014, el pressupost d'ingressos també es redueix en un 1%, per la menor quantia de la subvenció finalista del Ministeri, que passa de 105 mil euros a 63 mil euros, tot i que es preveu un lleuger repunt de l'1% dels ingressos propis, en relació a l'estimació de tancament. Aquesta tendència positiva dels ingressos

propis ha de marcar el camí de consolidació de la capacitat de generar recursos propis del Consorci.

- Aquest escenari de restricció dels ingressos obliga a una contenció de la despesa de funcionament i a una programació més austera, tot i que el Museu assumirà en el 2015 plenament les despeses de manteniment i els subministraments dels edificis de Tres Dragons i de Martorell i del Jardí Botànic, valorats en 189 euros, que fins l'any passat se'n feia càrrec l'ICUB.

- El pressupost de despesa de 2015 estarà marcat pel projecte del trasllat de l'edifici de Martorell, pel manteniment de les activitats al voltant de la col·lecció permanent, per la continuïtat en les feines de documentació, catalogació i registre de les col·leccions i per la consolidació d'una programació d'exposicions temporals en el Museu Blau.

Barcelona, 5 de setembre 2014

El Gerent,



Joan Cirilo Daniel

## LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2013



Assumpte: Liquidació Pressupost 2013

Òrgan Gestor: Administració del Consorci

**DISPOSICIONS APLICABLES:**

Els articles 191 i 193.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, així com els articles 89-91 del Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril.  
Apartat c) de l'article 10.2 dels Estatuts vigents del Consorci.

**PART DISPOSITIVA:**

*APROVAR* la liquidació del Pressupost de l'exercici 2013 corresponent al Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona.

*DONAR-NE COMPTE* al Consell General

**EL PRESIDENT DEL CONSORCI**



**Jaume Ciurana i Llevadot**

Barcelona, 3 d' abril de 2014

## **CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA**

**Liquidació del pressupost de l'exercici acabat 2013**

## ÍNDEX:

Estat de liquidació del pressupost de despeses de l'exercici corrent

Estat de liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent

Estat demostratiu del pressupost de despeses d'exercicis tancats

Estat demostratiu del pressupost d'ingressos d'exercicis tancats

Resultat pressupostari

Estat del romanent de tresoreria

Estat d'existències a caixa

Estat del romanent de tresoreria

Estat dels compromisos de despesa amb càrrec a exercicis futurs

Estat de modificacions de crèdit

Estat dels compromisos d'ingrés amb càrrec a exercicis futurs

Estat de despeses amb finançament afectat

## ÍNDEX

Estat de liquidació del pressupost de despeses de l'exercici corrent

Estat de liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent

Estat demostratiu del pressupost de despeses d'exercicis tancats

Estat demostratiu del pressupost d'ingressos d'exercicis tancats

Resultat pressupostari

Estat del Romanent de tresoreria

Estat d'Existències a caixa

Estat del Romanent de crèdit

Estat dels compromisos de despesa amb càrrec a exercicis futurs

Estat de modificacions de crèdit

Estat dels compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos futurs

Estat de despeses amb finançament afectat

Informe d'Intervenció

## ÍNDEX

Estat de liquidació del pressupost de despeses de l'exercici corrent

Estat de liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent

Estat demostratiu del pressupost de despeses d'exercicis tancats

Estat demostratiu del pressupost d'ingressos d'exercicis tancats

Resultat pressupostari

Estat del Romanent de tresoreria

Estat d'Existències a caixa

Estat del Romanent de crèdit

Estat dels compromisos de despesa amb càrrec a exercicis futurs

Estat de modificacions de crèdit

Estat dels compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos futurs

Estat de despeses amb finançament afectat

Informe d'Intervenció

**Estat de liquidació del pressupost de despeses  
de l'exercici corrent**

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L' EXERCICI CORRENT. EXERCICI 2013

Capítol	Descripció Capítol	Crèdit inicial	Autoritzat	Disposat	Obligat	Pag. Efectuat	Modif. Crèdit	Crèdit definitiu	Ret. Crèdit	Oblig. pdts. Pagament	Crèdit disponible
1	Remuneracions de personal	3.102.331,69	3.047.950,89	3.047.950,89	3.047.950,89	3.047.950,89	0,00	3.102.331,69	0,00	0,00	54.380,80
2	Compra de béns corrents i serveis	4.892.729,00	4.887.126,08	4.869.372,85	4.741.453,27	3.470.498,72	280.474,38	5.173.203,38	0,00	1.270.954,55	286.077,30
4	Transferències corrents	34.900,00	33.900,00	33.302,52	33.302,52	27.802,52	0,00	34.900,00	0,00	5.500,00	1.000,00
6	Inversions reals	10,00	117.615,43	117.615,43	117.615,43	7.794,72	122.899,99	122.909,99	0,00	109.820,71	5.294,56
	<b>Totals</b>	<b>8.029.970,69</b>	<b>8.086.692,40</b>	<b>8.068.241,69</b>	<b>7.940.322,11</b>	<b>6.554.046,85</b>	<b>403.374,37</b>	<b>8.433.345,06</b>	<b>0,00</b>	<b>1.386.275,26</b>	<b>346.752,66</b>

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT

Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA DELEGADA

Goretti Ibarondo Cid

PRESIDENT

Jaume Ciurana i Llevadot

**Estat de liquidació del pressupost d'ingressos  
de l'exercici corrent**



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI CORRENT. EXERCICI 2013**

Capítol	Descripció Capítol	Prev. Inicial	Prev. Definitiva	Compr. Concertats	Drets reconeguts	Drets liquidats	Recaptat	Modif. Previsió	Compromis. Realitzats	Drets anul·lats/ cancelats	Recaptat/ liquidat
3	Taxes i altres ingressos	226.975,69	226.975,69	0,00	2.188,69	2.188,69	2.188,69	0,00	0,00	0,00	2.188,69
4	Transferències corrents	7.800.994,00	8.153.774,37	0,00	8.153.774,16	8.153.774,16	6.865.422,12	352.780,37	0,00	0,00	6.865.422,12
5	Ingressos patrimonials	2.001,00	2.001,00	0,00	1.787,70	1.787,70	1.787,70	0,00	0,00	0,00	1.787,70
7	Transferències de capital	0,00	50.594,00	0,00	50.594,00	50.594,00	0,00	50.594,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totals</b>	<b>8.029.970,69</b>	<b>8.433.345,06</b>	<b>0,00</b>	<b>8.208.344,55</b>	<b>8.208.344,55</b>	<b>6.869.398,51</b>	<b>403.374,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.869.398,51</b>

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA DELEGADA



Goretti Ibarondo Cid

PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot

**Estat demostratiu del pressupost de despeses  
d'exercicis tancats**

**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES D' EXERCICIS TANCATS. EXERCICI 2013**

Capítol	Descripció Capítol	Crèdit inicial	Autoritzat	Disposat	Obligat	Pag. Efectuat	Modif. de saldos inicials i anul·lacions	Crèdit definitiu	Ret. Crèdit	Oblig. pnts. Pagament	Crèdit disponible
2	Compra de béns corrents i serveis	1.300.689,40	1.302.584,08	1.302.584,08	1.302.584,08	1.302.584,08	1.894,68	1.302.584,08	0,00	0,00	0,00
4	Transferències corrents	20.246,88	20.246,88	20.246,88	20.246,88	20.246,88	0,00	20.246,88	0,00	0,00	0,00
	<b>Totals</b>	<b>1.320.936,28</b>	<b>1.322.830,96</b>	<b>1.322.830,96</b>	<b>1.322.830,96</b>	<b>1.322.830,96</b>	<b>1.894,68</b>	<b>1.322.830,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA DELEGADA



Goretti Ibarrondo Cid

PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot

**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS D'EXERCICIS TANCATS. EXERCICI 2013**

Capítol	Descripció Capítol	Prev. Inicial	Prev. Definitiva	Compr. Concertats	Drets reconeguts	Drets liquidats	Recaptat	Modif. Previsió	Compromis. Realitzats	Drets anul·lats/ cancelats	Recaptat/ liquidat
3	Taxes i altres ingressos	14.688,70	14.688,70	0,00	14.688,70	14.688,70	14.688,70	0,00	0,00	0,00	14.688,70
4	Transferències corrents	473.960,55	473.960,55	0,00	473.960,55	473.960,55	473.960,55	0,00	0,00	0,00	473.960,55
7	Transferències de capital	1.000.000,00	323.675,00	0,00	323.675,00	323.675,00	0,00	-676.325,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totals</b>	<b>1.488.649,25</b>	<b>812.324,25</b>	<b>0,00</b>	<b>812.324,25</b>	<b>812.324,25</b>	<b>488.649,25</b>	<b>-676.325,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>488.649,25</b>

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA DELEGADA



Goretti Ibarondo Cid

PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot

## Resultat pressupostari

## RESULTAT PRESSUPOSTARI A 31 DE DESEMBRE DE 2013

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	8.157.750,55	7.822.706,68		
b) Altres operacions no financeres	50.594,00	117.615,43		
1.- Total operacions no financeres	8.208.344,55	7.940.322,11		
2.- Actius financers				
3.- Passius financers				
<b>Resultat pressupostari de l'exercici</b>	<b>8.208.344,55</b>	<b>7.940.322,11</b>		<b>268.022,44</b>
<b>Ajustaments</b>				
4.- Despeses finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals (+)				
5.- Desviació de finançament negatives de l'exercici (+)				
6.- Desviació de finançament positives de l'exercici (-)			265.220,55	-265.220,55
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>				<b>2.801,89</b>

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA  
DELEGADA



Goretti Ibañondo Cid

PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot

## **CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA**

**Liquidació del pressupost de l'exercici acabat 2013**



## ÍNDEX:

Estat de liquidació del pressupost de despeses de l'exercici corrent

Estat de liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent

Estat demostratiu del pressupost de despeses d'exercicis tancats

Estat demostratiu del pressupost d'ingressos d'exercicis tancats

Resultat pressupostari

Estat del romanent de tresoreria

Estat d'existències a caixa

Estat del romanent de tresoreria

Estat dels compromisos de despesa amb càrrec a exercicis futurs

Estat de modificacions de crèdit

Estat dels compromisos d'ingrés amb càrrec a exercicis futurs

Estat de despeses amb finançament afectat



## ÍNDEX

Estat de liquidació del pressupost de despeses de l'exercici corrent

Estat de liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent

Estat demostratiu del pressupost de despeses d'exercicis tancats

Estat demostratiu del pressupost d'ingressos d'exercicis tancats

Resultat pressupostari

Estat del Romanent de tresoreria

Estat d'Existències a caixa

Estat del Romanent de crèdit

Estat dels compromisos de despesa amb càrrec a exercicis futurs

Estat de modificacions de crèdit

Estat dels compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos futurs

Estat de despeses amb finançament afectat

Informe d'Intervenció

## ÍNDEX

Estat de liquidació del pressupost de despeses de l'exercici corrent

Estat de liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent

Estat demostratiu del pressupost de despeses d'exercicis tancats

Estat demostratiu del pressupost d'ingressos d'exercicis tancats

Resultat pressupostari

Estat del Romanent de tresoreria

Estat d'Existències a caixa

Estat del Romanent de crèdit

Estat dels compromisos de despesa amb càrrec a exercicis futurs

Estat de modificacions de crèdit

Estat dels compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos futurs

Estat de despeses amb finançament afectat

Informe d'Intervenció

**Estat de liquidació del pressupost de despeses  
de l'exercici corrent**

**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L' EXERCICI CORRENT. EXERCICI 2013**

Capítol	Descripció Capítol	Crèdit inicial	Autoritzat	Disposat	Obligat	Pag. Efectuat	Modif. Crèdit	Crèdit definitiu	Ret. Crèdit	Oblig. pdts. Pagament	Crèdit disponible
1	Remuneracions de personal	3.102.331,69	3.047.950,89	3.047.950,89	3.047.950,89	3.047.950,89	0,00	3.102.331,69	0,00	0,00	54.380,80
2	Compra de béns corrents i serveis	4.892.729,00	4.887.126,08	4.869.372,85	4.741.453,27	3.470.498,72	280.474,38	5.173.203,38	0,00	1.270.954,55	286.077,30
4	Transferències corrents	34.900,00	33.900,00	33.302,52	33.302,52	27.802,52	0,00	34.900,00	0,00	5.500,00	1.000,00
6	Inversions reals	10,00	117.615,43	117.615,43	117.615,43	7.794,72	122.899,99	122.909,99	0,00	109.820,71	5.294,56
	<b>Totals</b>	<b>8.029.970,69</b>	<b>8.086.692,40</b>	<b>8.068.241,69</b>	<b>7.940.322,11</b>	<b>6.554.046,85</b>	<b>403.374,37</b>	<b>8.433.345,06</b>	<b>0,00</b>	<b>1.386.275,26</b>	<b>346.752,66</b>

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA DELEGADA



Goretti Ibarondo Cid

PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot

**Estat de liquidació del pressupost d'ingressos  
de l'exercici corrent**

**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI CORRENT. EXERCICI 2013**

Capítol	Descripció Capítol	Prev. Inicial	Prev. Definitiva	Compr. Concertats	Drets reconeguts	Drets liquidats	Recaptat	Modif. Previsió	Compromis. Realitzats	Drets anul·lats/ cancelats	Recaptat/ liquidat
3	Taxes i altres ingressos	226.975,69	226.975,69	0,00	2.188,69	2.188,69	2.188,69	0,00	0,00	0,00	2.188,69
4	Transferències corrents	7.800.994,00	8.153.774,37	0,00	8.153.774,16	8.153.774,16	6.865.422,12	352.780,37	0,00	0,00	6.865.422,12
5	Ingressos patrimonials	2.001,00	2.001,00	0,00	1.787,70	1.787,70	1.787,70	0,00	0,00	0,00	1.787,70
7	Transferències de capital	0,00	50.594,00	0,00	50.594,00	50.594,00	0,00	50.594,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totals</b>	<b>8.029.970,69</b>	<b>8.433.345,06</b>	<b>0,00</b>	<b>8.208.344,55</b>	<b>8.208.344,55</b>	<b>6.869.398,51</b>	<b>403.374,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.869.398,51</b>

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA DELEGADA



Goretti Ibarondo Cid

PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot

**Estat demostratiu del pressupost de despeses  
d'exercicis tancats**

**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES D' EXERCICIS TANCATS. EXERCICI 2013**

Capítol	Descripció Capítol	Crèdit inicial	Autoritzat	Disposat	Obligat	Pag. Efectuat	Modif. de saldos inicials i anul·lacions	Crèdit definitiu	Ret. Crèdit	Oblig. pnts. Pagament	Crèdit disponible
2	Compra de béns corrents i serveis	1.300.689,40	1.302.584,08	1.302.584,08	1.302.584,08	1.302.584,08	1.894,68	1.302.584,08	0,00	0,00	0,00
4	Transferències corrents	20.246,88	20.246,88	20.246,88	20.246,88	20.246,88	0,00	20.246,88	0,00	0,00	0,00
	<b>Totals</b>	<b>1.320.936,28</b>	<b>1.322.830,96</b>	<b>1.322.830,96</b>	<b>1.322.830,96</b>	<b>1.322.830,96</b>	<b>1.894,68</b>	<b>1.322.830,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA DELEGADA



Goretti Ibarrondo Cid

PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS D'EXERCICIS TANCATS. EXERCICI 2013**

Capítol	Descripció Capítol	Prev. Inicial	Prev. Definitiva	Compr. Concertats	Drets reconeguts	Drets liquidats	Recaptat	Modif. Previsió	Compromis. Realitzats	Drets anul·lats/ cancelats	Recaptat/ liquidat
3	Taxes i altres ingressos	14.688,70	14.688,70	0,00	14.688,70	14.688,70	14.688,70	0,00	0,00	0,00	14.688,70
4	Transferències corrents	473.960,55	473.960,55	0,00	473.960,55	473.960,55	473.960,55	0,00	0,00	0,00	473.960,55
7	Transferències de capital	1.000.000,00	323.675,00	0,00	323.675,00	323.675,00	0,00	-676.325,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totals</b>	<b>1.488.649,25</b>	<b>812.324,25</b>	<b>0,00</b>	<b>812.324,25</b>	<b>812.324,25</b>	<b>488.649,25</b>	<b>-676.325,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>488.649,25</b>

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA DELEGADA



Goretti Ibarondo Cid

PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot

## Resultat pressupostari

## RESULTAT PRESSUPOSTARI A 31 DE DESEMBRE DE 2013

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	8.157.750,55	7.822.706,68		
b) Altres operacions no financeres	50.594,00	117.615,43		
1.- Total operacions no financeres	8.208.344,55	7.940.322,11		
2.- Actius financers				
3.- Passius financers				
<b>Resultat pressupostari de l'exercici</b>	<b>8.208.344,55</b>	<b>7.940.322,11</b>		<b>268.022,44</b>
<b>Ajustaments</b>				
4.- Despeses finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals (+)				
5.- Desviació de finançament negatives de l'exercici (+)				
6.- Desviació de finançament positives de l'exercici (-)			265.220,55	-265.220,55
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>				<b>2.801,89</b>

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA  
DELEGADA



Goretti Ibañondo Cid

PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot

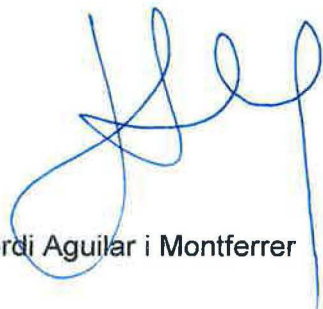
## **Estat de despeses amb finançament afectat**

## ESTAT DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT. EXERCICI 2013

Descripció	Ingressos	Despeses	Saldo
Restauració col·lecció Salvador	300.000,00	34.779,45	265.220,55
Obres adequació Gabinet Salvador	50.594,00	50.593,73	0,27
<b>Total</b>	<b>350.594,00</b>	<b>85.373,18</b>	<b>265.220,82</b>

Barcelona, 11 de març de 2014

CAP ADMINISTRACIÓ



Jordi Aguilar i Montferrer

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

## INFORME DE LA INTERVENCIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2013



---

## CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA

### Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2013

---

1. Normativa d'aplicació
2. Modificacions de pressupost
3. Estat d'execució del Pressupost
4. Resultat pressupostari
5. Estabilitat pressupostària
6. Romanent de tresoreria
7. Romanents de crèdit



#### 1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

La normativa aplicada es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (articles 191 a 193).
- Reglament Pressupostari (RP), aprovat pel Reial Decret 500/90 de 20 d'abril (articles 89 a 105).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovada per Ordre EHA/4041/2004 de 23 de novembre (Regles 78 a 86).
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, amb les modificacions introduïdes per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Reial Decret 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

D'acord amb el que es disposa en l'apartat c) de l'article 10.2 dels Estatuts vigents del Consorci, l'aprovació de la liquidació correspon al President del Consorci.

L'article 9 dels estatuts disposa que el Consell General aprovarà anualment la rendició de comptes. El Consorci ha de trametre el Compte General a les institucions consorciades.





**2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST**

Durant l'any 2013 el Consorci ha realitzat les següents modificacions del pressupost:

<b>01/01/13</b>	<b>Pressupost inicial</b>	<b>8.029.970,69</b>
	Generacions de crèdit	403.374,37
	Transferències de crèdit – baixa	-72.305,99
	Transferències de crèdit – alta	72.305,99
<b>31/12/13</b>	<b>Pressupost final</b>	<b>8.433.345,06</b>

Segons estableixen els articles 40.2 i 43.2 del RD 500/1990, la tramitació dels expedients de transferència i generacions de crèdit s'hauran de regular en les bases d'execució del pressupost.

D'acord amb el que es regula a la base d'execució quarta b) i la base cinquena a) del pressupost del Consorci, les transferències de crèdit i les generacions de crèdit han estat aprovades pel President de la Comissió Delegada del Consorci.

Es comprova que en la generació de crèdit de 52.780,37 € (exp. 0491/2013) no s'ha donat compliment al previst a la base cinquena b), en no haver estat informada prèviament per la Intervenció delegada.

No consta a aquesta Intervenció que s'hagi aprovat per òrgan competent les transferències de crèdit entre el diferents orgànics del Consorci.

**3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST**

El grau de realització del Pressupost a 31 de desembre ha estat el següent:

<b>INGRESSOS</b>	Previsió inicial (1)	Previsió definitiva (2)	% 2/1	Drets liquidats (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/3
<b>Operacions corrents</b>									
3. Taxes i altres ingressos	226.975,69	226.975,69	100,0	2.188,69	1,0	2.188,69	100,0	0,00	0,0
4. Transf. Corrents	7.800.994,00	8.153.774,37	104,5	8.153.774,16	100,0	6.865.422,12	84,2	1.288.352,04	15,8
5. Ingressos patrimonials	2.001,00	2.001,00	100,0	1.787,70	89,3	1.787,70	100,0	0,00	0,0
<b>Operacions de capital</b>									
7. Transf. de capital	0,00	50.594,00		50.594,00	100,0			50.594,00	100,0
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>8.029.970,69</b>	<b>8.433.345,06</b>	<b>105,0</b>	<b>8.208.344,55</b>	<b>97,3</b>	<b>6.869.398,51</b>	<b>83,7</b>	<b>1.338.946,04</b>	<b>16,3</b>

<b>DESPESES</b>	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/3
<b>Operacions corrents</b>									
1. Despeses de personal	3.102.331,69	3.102.331,69	100,0	3.047.950,89	98,2	3.047.950,89	100,0	0,00	0,0
2. Desp. béns i serveis	4.892.729,00	5.173.203,38	105,7	4.741.453,27	91,7	3.470.498,72	73,2	1.270.954,55	26,8
3. Despeses financeres	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4. Transf. Corrents	34.900,00	34.900,00	100,0	33.302,52	95,4	27.802,52	83,5	5.500,00	16,5
<b>Operacions de capital</b>									
6. Inversions reals	10,00	122.909,99	>1000	117.615,43	95,7	7.794,72	6,6	109.820,71	93,4
7. Transf. de capital									
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>8.029.970,69</b>	<b>8.433.345,06</b>	<b>105,0</b>	<b>7.940.322,11</b>	<b>94,2</b>	<b>6.554.046,85</b>	<b>82,5</b>	<b>1.386.275,26</b>	<b>17,5</b>





- Es comprova que l'estructura del pressupost s'adequa, en general, a la prevista en l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals. Tanmateix, el subconcepte 22109 "Altres materials de consum" hauria de ser el 22199 "Altres subministraments" previst a l'ordre esmentada, el 22608 "Despeses compra de material" s'hauria d'incloure dins del concepte 221 "Subministraments" i el 22715 "Treballs d'edició de publicacions" s'hauria d'incloure en el concepte 240 "despeses d'edició i distribució de publicacions".
- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets per un 97,3% de la previsió definitiva.
- El nivell de recaptació s'ha situat en el 83,7 % dels drets reconeguts en l'exercici. Resten pendent de cobrament 1.338.946,04 €, tots ells de l'ICUB.
- Pel que fa al pressupost de despeses s'han reconegut obligacions per un 94,2% del crèdits definitius.
- El nivell de pagament es situa en el 82,5% de les obligacions reconegudes, i resta pendent de pagament l'import de 1.386.275,26 € dels capítols 2, 4 i 6 de l'estat de despeses.

### 3.1 ESTAT D'INGRESSOS

L'Estat d'ingressos de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2013, és el següent:

DRETS LIQUIDATS	2013	%
<b>Operacions corrents</b>		
3. Taxes i altres ingressos	2.188,69	0,0
4. Transf. Corrents	8.153.774,16	99,3
5. Ingressos patrimonials	1.787,70	0,0
<b>Operacions de capital</b>		
7. Transferències de capital	50.594,00	0,6
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>8.208.344,55</b>	<b>100,0</b>

- El 99,9% dels ingressos del Consorci provenen de les transferències, que són aportades en la seva totalitat per l'Institut de Cultura de Barcelona. D'acord amb l'apartat a) de l'article 22 dels Estatuts del Consorci, l'aportació de l'Administració Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Barcelona han de ser paritàries.

### 3.2 ESTAT DE DESPESES

L'Estat de despeses de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2013, és el següent:



OBLIGACIONS RECONEGUDES	2013	%
<b>Operacions corrents</b>		
1. Despeses de personal	3.047.950,89	38,4
2. Despeses béns i serveis	4.741.453,27	59,7
3. Despeses financeres	0,00	0,0
4. Transferències corrents	33.302,52	0,4
<b>Operacions de capital</b>		
6. Inversions reals	117.615,43	1,5
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>7.940.322,11</b>	<b>100,0</b>

- Les despeses de personal del Consorci representen el 38,4% del total de despeses i s'han vist incrementades prop del 95%, respecte a l'exercici 2012. Es recorda que d'acord amb allò que es disposa al article 22.Dos de la Llei 17/2012 de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat. *"En el año 2013, las retribuciones del personal al servicio del sector público no podrán experimentar ningún incremento respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2012, en términos de homogeneidad para los dos períodos de la comparación, tanto por lo que respecta a efectivos de personal como a la antigüedad del mismo, y sin tenerse en cuenta la reducción aprobada por el Real Decreto-Ley 20/2012, de 13 de julio"*. Cal tenir en compte que aquest increment tan elevat s'ha de matisar degut a que el Consorci va iniciar la seva activitat durant l'any 2012 i per tant aquest 2013 és el primer any que ha tingut la despesa anual completa.
- A banda del capítol 1, el gruix d'aquesta de la despesa (59,7%) es concentra en les despeses en béns i serveis. L'agrupació per tipologies significatives del capítol 2 és la següent:

CONCEPTE	IMPORT €	%
Reparacions i conservació	460.852,54	9,72%
Subministraments	130.322,95	2,75%
Neteja	191.972,99	4,05%
Seguretat	788.622,27	16,63%
Treballs tècnics	629.291,46	13,27%
Consergeria	128.723,11	2,71%
Serveis al públic	1.006.744,78	21,23%
Serveis sobre col·leccions	944.750,19	19,93%
Altres	460.172,98	9,71%
<b>TOTAL</b>	<b>4.741.453,27</b>	<b>100,0%</b>

#### 4. RESULTAT PRESSUPOSTARI

Aquest estat ens informa del teòric estalvi (resultat positiu) o desestalvi (resultat negatiu) del Consorci generada per les operacions pressupostàries de l'exercici.





Descripció	Drets liquidats	Obligacions reconegudes	RP 2013
Operacions corrents	8.157.750,55	7.822.706,68	335.043,87
Altres operacions no financeres	50.594,00	117.615,43	-67.021,43
<b>Total operacions no financeres</b>	<b>8.208.344,55</b>	<b>7.940.322,11</b>	<b>268.022,44</b>
Actius financers	-	-	-
Passius financers	-	-	-
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>8.208.344,55</b>	<b>7.940.322,11</b>	<b>268.022,44</b>
<b>Ajustos</b>			
Crèdits finançats amb RLT			0,00
Desviacions de finançament negatives			0,00
Desviacions de finançament positives			265.220,55
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>			<b>2.801,89</b>

Les desviacions de finançament afectat s'han calculat en base a la informació facilitada pel Consorci, però els projectes no s'han identificat amb un codi únic i invariable, tal i com preveu la regla 43.1 de la ICAL, i per tant les desviacions s'han calculat realitzant actuacions complementàries de forma manual. Si bé això no hauria de suposar grans diferències en els ajustos realitzats, no és menys cert que aquests no es poden precisar exactament, amb les dades de què disposem a la data d'emissió d'aquest informe.

##### 5. AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

L'article 16.2 del RD 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals, estableix que: "la Intervención local elevará al Pleno un informe sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad de la propia entidad local y de sus organismos y entidades dependientes. El informe se emitirá con carácter independiente y se incorporará a los previstos en los artículos 168.4, 177.2 y 191.3 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, referidos respectivamente, a la aprobación del presupuesto general, a sus modificaciones y a su liquidación".

Pel que fa al compliment del objectiu d'estabilitat, de la regla de despesa i del límit de la despesa no financera previstos als articles 11, 12 i 30 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, si bé seran objecte d'anàlisi a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació de la liquidació del Pressupost general de la corporació, on es presentarà en termes consolidats d'acord amb els criteris SEC-95, es realitza una aproximació individual a títol merament orientatiu.

##### Objectiu d'estabilitat pressupostària

L'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix que: "1. La elaboración, aprobación y ejecución de los Presupuestos y demás actuaciones que afecten a los gastos o ingresos de los distintos sujetos comprendidos en el ámbito de aplicación de esta Ley se realizará en un marco de estabilidad presupuestaria, coherente con la normativa europea.

2. Se entenderá por estabilidad presupuestaria de las Administraciones Públicas la situación de equilibrio o de superávit estructural".





La instrumentació del principi d'estabilitat pressupostària es realitza a l'article 11 de la mateixa norma, en el que es posa de manifest que *"para el cálculo del déficit estructural se aplicará la metodología utilizada por la Comisión Europea en el marco de la normativa de estabilidad presupuestaria"*.

La capacitat de finançament en termes de comptabilitat nacional es determina a partir de la diferència entre els ingressos i les despeses no financeres (capítols 1 a 7 del pressupost dels consorcis), aplicant posteriorment els ajustaments necessaris per tal de convertir les magnituds pressupostàries als termes previstos en el SEC.

Saldo de les operacions no financeres:

Drets reconeguts (Caps. 1 a 7)	8.208.344,55
Obligacions reconegudes (Caps. 1 a 7)	7.940.322,11
<b>Saldo d'operacions no financeres</b>	<b>268.022,44</b>

Ajustaments:

Per determinar els ajustaments a realitzar sobre els imports pressupostaris, s'ha tingut en compte el *"Manual de cálculo del déficit en contabilidad nacional adaptado a las entidades locales"*, elaborat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

En el cas del Consorci, no cal fer ajustaments, ja que els imports de comptabilitat coincideixen amb els de comptabilitat nacional i per tant la capacitat financera del Consorci és de 268.022,44 euros.

#### Regla de despesa

Respecte al càlcul del límit de la despesa, l'article 12 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària exigeix que la variació de despesa no superi la taxa de referència de creixement del PIB determinada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques. Això suposa que la variació, en termes SEC, de la despesa computable del Consorci, entre la liquidació del pressupost 2012 i la liquidació del pressupost 2013, no pot superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut (PIB) a mig termini de l'economia espanyola.

Atès que l'any 2013 és el primer any en que el Consorci ha funcionat de manera completa no correspon fer la comparació del compliment de la regla de despesa.

#### Període mig de pagament

La Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic, modifica la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, per ampliar el concepte del principi de sostenibilitat financera que ara també inclou el control del deute comercial, el que evita posar en risc l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat de les finances públiques. Fruit d'aquesta modificació, l'article 4 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix que: *"se entenderá por sostenibilidad financiera la capacidad para financiar compromisos de gasto presentes y futuro dentro de los límites de déficit, deuda pública y morosidad de deuda comercial conforme a lo establecido en esta Ley, la normativa sobre morosidad y en la normativa europea."*

*Se entiende que existe sostenibilidad de la deuda comercial, cuando el periodo medio de pago a los proveedores no supere el plazo máximo previsto sobre morosidad"*.



D'acord amb la informació facilitada pel Consorci, aquesta Intervenció ha calculat el període mig de pagament de l'any 2013, amb el resultat de 28,79 dies, que és inferior al termini de pagament previst a la llei de morositat.

L'avaluació del compliment de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i sostenibilitat financera, es realitza de forma conjunta per tots els ens que consoliden amb l'Ajuntament de Barcelona en l'informe de l'Interventor General de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona.

## 6. ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria és un estat que informa sobre la liquiditat financera de l'entitat, amb una transcendència financera i legal.

ROMANENT DE TRESORERIA	2013
<b>(+) Fons líquids</b>	<b>777.136,54</b>
<b>(+) Drets pendents de cobrament</b>	<b>1.663.216,29</b>
(+) del Pressupost corrent	1.338.946,04
(+) dels Pressupostos tancats	323.675,00
(+) d'operacions no pressupostàries	595,25
(-) ing. realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00
<b>(-) Creditors pendents de pagament</b>	<b>1.552.393,03</b>
(+) del Pressupost corrent	1.386.275,26
(+) dels Pressupostos tancats	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	166.117,77
(-) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00
<b>(=) Romanent de Tresoreria</b>	<b>887.959,80</b>
(-) Saldos de dubtós cobrament	0,00
(-) Rom. de Tresoreria afectat despeses finançament afectat	588.895,55
<b>(=) Romanent de Tresoreria per a despeses generals</b>	<b>299.064,25</b>

Respecte als fons líquids, el consorci aporta certificat emes per l'entitat bancària on consten els números de compte, les signatures autoritzades i els saldos. No es pot deduir que per a la disposició de fons es requereixi la signatura de almenys dues persones diferenciades, l'ordenador de pagaments i tesorera. Segons manifestacions de l'administrador del consorci les ordres de pagament bancàries per a la disposició de fons es realitzen de forma telemàtica per la qual cosa aquesta intervenció no ha pogut verificar fefaentment les ordres de pagament que integren cada transferència bancària. Aquest fet suposa una limitació a l'abast en el control dels pagaments efectuats. La intervenció manifesta la necessitat de que s'identifiquin aquestes. S'ha de senyalar que el consorci aporta actes d'arqueig mensuals conciliatoris dels saldos bancaris i pressupostaris, signades per l'administrador i el gerent així com informe de conciliació bancària de tancament de comptes corrents a 31 de desembre .





Respecte al destí del superàvit de la liquidació, ens remetem a l'informe de l'Interventor General de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona.

El Romanent de tresoreria afectat s'ha de destinar exclusivament a finançar les despeses determinades pels ingressos finalistes. En aquest sentit, s'hauria de portar el seguiment i control comptable de les despeses amb finançament afectat previst a la regla 48 de la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local (IMNCL) aprovada per ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre.

Segons la informació facilitada pel Consorci, l'excés de finançament s'ha produït en els projectes següents:

<b>Projectes</b>	<b>Import</b>
Trasllat de la seu del Consorci	323.675,00
Catalogació, neteja i restauració col·lecció Gabinet Salvador	265.220,55
<b>Excés de finançament</b>	<b>588.895,55</b>

#### 6.1. Deutors pendents de cobrament

Els imports pendents de cobrament a final de l'exercici són els següents:

<b>Compte</b>		<b>Import €</b>
(430)	Deutors per drets reconeguts ex. Corrent	1.338.946,04
(431)	Deutors per drets reconeguts ex. Tancats	323.675,00
(440)	Deutors per IVA repercutit	0,00
	<b>Total</b>	<b>1.662.621,04</b>

Aquest import coincideix amb la relació de deutors facilitada pel Consorci, on es pot comprovar que tot l'import correspon a un únic deutor que és l'Institut de Cultura de Barcelona.

Es comprova que en la comptabilitat de l'Institut de Cultura figura, a 31 de desembre, un pendent de pagament de 1.662.051,01 €, existint per tant una diferència respecte a la comptabilitat el Consorci de 570,03 €, que caldrà aclarir.

#### 6.2. Creditors pendents de pagament

Els imports pendents de pagament a final d'exercici són els següents:

<b>Compte</b>		<b>Import €</b>
(400)	Creditors per oblgs. reconegudes ex. Corrent	-1.386.275,26
(401)	Creditors per oblgs. reconegudes ex. Tancats	0,00
(410)	Creditors per IVA suportat	31,86
	<b>Total</b>	<b>-1.386.243,40</b>

L'import dels creditors pressupostaris coincideix amb la relació de creditors facilitada pel Consorci.



Respecte als creditors pe IVA suportat, caldria aclarir a que correspon i explicar la composició del seu saldo, ja que d'acord amb el Pla de Comptes aprovat amb la ICAL hauria de ser sempre creditor i en el cas del Consorci és deutor en 31,86 €.

#### 7. ROMANENTS DE CRÈDIT

Els romanents de crèdit de l'exercici que es liquida són els saldos dels crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes.

Els componen:


- Els saldos de disposicions	127.919,58 euros
- Els saldos d'autoritzacions	18.350,71 euros
- Els saldos de crèdit	<u>346.752,66 euros</u>
Total	493.022,95 euros

Els saldos de les disposicions són els romanents de crèdit compromesos per import de 127.919,58 euros.

Els saldos de les autoritzacions i els saldos de crèdit són els romanents de crèdit no compromesos, per un import de 365.103,37 euros.

Els romanents de crèdits que emparin projectes finançats amb ingressos afectats hauran d'incorporar-se obligatòriament, excepte si es desisteix total o parcialment d'iniciar o continuar l'execució de la despesa (art. 182.3 del TRLRHL).

Barcelona, 11 de març de 2014

  
Goretilbarrondo Cid  
Interventora delegada

## LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2014 A DATA 30 DE JUNY



ESTAT PRESSUPOST INGRESSOS A 30 DE JUNY 2014

Econòmic	Text Econòmic	PREVISIÓ INICIAL	MODIF. PREVISIÓ	PREV. DEFINITIVA	DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL.LATS	DRETS CANCEL.LATS	DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT LIQUIDAT	PEND. COBRAMENT	EX/DEF. PREVISIÓ
31400	Entrades a museus	147.819,20	0,00	147.819,20	1.502,50	0,00	0,00	1.502,50	700,00	802,50	146.316,70
31500	Cessió d' espais	18.600,00	0,00	18.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.600,00
34400	Entrades a exposicions i espectacles	250.644,35	0,00	250.644,35	35.965,84	0,00	0,00	35.965,84	35.965,84	0,00	214.678,51
34900	Activitats	52.552,49	0,00	52.552,49	11.903,04	0,00	0,00	11.903,04	11.270,71	632,33	40.649,45
34902	Inscripcions cursos, jornades i congreso	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
34903	Serveis de reproducció de fons	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
36000	Publicacions	1,00	0,00	1,00	340,49	0,00	0,00	340,49	314,49	26,00	-339,49
36001	Publicitat en publicacions	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
36401	Venda articles botigues museus	8.000,00	0,00	8.000,00	1.542,82	0,00	0,00	1.542,82	1.542,82	0,00	6.457,18
39999	Altres ingressos	8.501,00	0,00	8.501,00	16.678,87	0,00	0,00	16.678,87	12.866,82	3.812,05	-8.177,87
	<b>CAPÍTOL 3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>486.121,04</b>	<b>0,00</b>	<b>486.121,04</b>	<b>67.933,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.933,56</b>	<b>62.660,68</b>	<b>5.272,88</b>	<b>418.187,48</b>
42090	Altres transferències corrents de l'Admin	105.403,44	0,00	105.403,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.403,44
44000	Aportació de l'ICUB	7.870.893,06	0,00	7.870.893,06	7.870.893,00	0,00	0,00	7.870.893,00	3.500.210,34	4.370.682,66	0,06
48001	Subvenció de la Fundació MAPFRE	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
49700	Altres transferències de l'UE	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	<b>CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>7.991.297,50</b>	<b>0,00</b>	<b>7.991.297,50</b>	<b>7.870.893,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.870.893,00</b>	<b>3.500.210,34</b>	<b>4.370.682,66</b>	<b>120.404,50</b>
52000	Interessos de comptes corrents	1,00	0,00	1,00	197,69	0,00	0,00	197,69	197,69	0,00	-196,69
55000	Concessions administratives	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	<b>CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>2.001,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.001,00</b>	<b>197,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>197,69</b>	<b>197,69</b>	<b>0,00</b>	<b>1.803,31</b>
72300	Transferència de l'ICUB	10,00	0,00	10,00	50.594,00	0,00	0,00	50.594,00	50.594,00	0,00	-50.584,00
	<b>CAPITOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>	<b>10,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10,00</b>	<b>50.594,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.594,00</b>	<b>50.594,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.584,00</b>
	<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS 30 JUNY 2014</b>	<b>8.479.429,54</b>	<b>0,00</b>	<b>8.479.429,54</b>	<b>7.989.618,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.989.618,25</b>	<b>3.613.662,71</b>	<b>4.375.955,54</b>	<b>489.811,29</b>

Joan Cirilo Daniel

Gerent

5 de setembre de 2014

## ESTAT PRESSUPOST DESPESES A 30 DE JUNY 2014

Econ.	Text Econòmic	CRÈDIT INICIAL	MODIF. CRÈDIT	CRÈDIT DEFINITIU	AUTORITZAT	DISPOSAT	OBLIGAT	PAG. EFECTUAT	OBLIG.PEND. PAG.	CRÈDIT DISPONIBLE
10100	Retribucions personal directiu	138.320,06	0,00	138.320,06	25.512,34	25.512,34	25.512,34	25.512,34	0,00	112.807,72
12000	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A1	201.514,39	0,00	201.514,39	100.947,20	100.947,20	100.947,20	100.947,20	0,00	100.567,19
12001	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A2	67.032,70	0,00	67.032,70	25.842,87	25.842,87	25.842,87	25.842,87	0,00	41.189,83
12003	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C1	70.461,16	0,00	70.461,16	36.087,36	36.087,36	36.087,36	36.087,36	0,00	34.373,80
12004	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C2	50.265,09	0,00	50.265,09	24.975,94	24.975,94	24.975,94	24.975,94	0,00	25.289,15
12005	Retribucions bàsiques funcionaris Grup E	21.724,92	0,00	21.724,92	8.334,38	8.334,38	8.334,38	8.334,38	0,00	13.390,54
12006	Retribucions bàsiques funcionaris trienni	106.405,31	0,00	106.405,31	54.834,80	54.834,80	54.834,80	54.834,80	0,00	51.570,51
12100	Retribucions complementàries funcionari D	208.891,24	0,00	208.891,24	109.066,40	109.066,40	109.066,40	109.066,40	0,00	99.824,84
12101	Retribucions complementàries funcionari E	571.965,89	0,00	571.965,89	298.432,64	298.432,64	298.432,64	298.432,64	0,00	273.533,25
13000	Retribucions bàsiques personal laboral fi	134.136,28	0,00	134.136,28	51.971,97	51.971,97	51.971,97	51.971,97	0,00	82.164,31
13002	Retribucions complementàries personal lab	213.966,84	0,00	213.966,84	92.663,96	92.663,96	92.663,96	92.663,96	0,00	121.302,88
13100	Retribucions personal laboral temporal	515.526,16	0,00	515.526,16	302.597,84	302.597,84	302.597,84	302.597,84	0,00	212.928,32
15000	Incentius per productivitat	182.999,55	0,00	182.999,55	154.082,01	154.082,01	154.082,01	154.082,01	0,00	28.917,54
15100	Gratificacions	0,00	0,00	0,00	1.690,78	1.690,78	1.690,78	1.690,78	0,00	-1.690,78
16000	Quotes Seguretat Social personal laboral	289.186,08	0,00	289.186,08	147.921,11	147.921,11	147.921,11	147.921,11	0,00	141.264,97
16001	Quotes Seguretat Social funcionaris integ	239.911,84	0,00	239.911,84	114.515,79	114.515,79	114.515,79	114.515,79	0,00	125.396,05
16002	Quotes Seguretat Social funcionaris nou i	137.739,09	0,00	137.739,09	53.983,65	53.983,65	53.983,65	53.983,65	0,00	83.755,44
16008	Assistència sanitària funcionaris integra	22.184,36	0,00	22.184,36	10.044,10	10.044,10	10.044,10	10.044,10	0,00	12.140,26
	<b>CAPÍTOL 1 DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>3.172.230,96</b>	<b>0,00</b>	<b>3.172.230,96</b>	<b>1.613.505,14</b>	<b>1.613.505,14</b>	<b>1.613.505,14</b>	<b>1.613.505,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1.558.725,82</b>
20400	Arrendament material de transport	5.535,00	0,12	5.535,12	5.535,12	5.535,12	2.767,56	1.845,04	922,52	2.767,56
20800	Arrendaments altre immobilitzat material	6.000,00	9.446,79	15.446,79	14.684,01	14.212,38	5.482,83	740,47	4.742,36	9.963,96
21200	Manteniment edificis i altres construcció	132.980,00	-20.610,15	112.369,85	91.071,34	81.102,01	48.642,72	32.017,92	16.624,80	63.727,13
21300	Manteniment maquinària, instal·lacions i	233.558,58	-21.500,00	212.058,58	193.791,59	181.557,98	133.512,27	68.105,94	65.406,33	78.546,31
21500	Manteniment mobiliari i equipaments	71.475,00	0,00	71.475,00	39.878,56	39.878,56	18.098,56	7.208,56	10.890,00	53.376,44
21600	Manteniment equips i soft. Procés informàtic	69.576,00	-4.374,91	65.201,09	34.184,87	24.728,03	16.431,50	11.136,98	5.294,52	48.769,59
21900	Manteniment altre immobilitzat material	46.250,00	-3.872,00	42.378,00	36.150,41	28.569,58	12.434,23	6.699,10	5.735,13	29.943,77
22000	Material d'oficina ordinari no inventaria	27.500,00	-8.000,00	19.500,00	19.000,00	10.918,96	10.918,96	8.442,37	2.476,59	8.581,04
22001	Prensa, revistes, llibres i altres public	23.000,00	0,00	23.000,00	20.000,00	3.915,01	3.915,01	192,00	3.723,01	19.084,99
22002	Material informàtic no inventariable	4.000,00	8.000,00	12.000,00	12.000,00	6.217,36	6.217,36	3.912,32	2.305,04	5.782,64
22100	Energia elèctrica	122.183,00	0,00	122.183,00	91.384,75	91.384,75	91.384,75	43.953,88	47.430,87	30.798,25
22101	Aigua	10.000,00	0,00	10.000,00	3.808,72	3.808,72	3.808,72	1.697,21	2.111,51	6.191,28
22109	Altres material de consum	13.460,00	41.902,15	55.362,15	55.362,15	32.419,82	32.419,82	19.749,29	12.670,53	22.942,33
22300	Transports	12.500,00	0,00	12.500,00	11.500,00	11.500,00	3.899,13	0,00	3.899,13	8.600,87
22400	Primes d'assegurances	9.931,00	0,00	9.931,00	902,28	902,28	902,28	371,53	530,75	9.028,72
22500	Tributs estatals	0,00	208,92	208,92	208,92	208,92	208,92	208,92	0,00	0,00

ESTAT PRESSUPOST DESPESES A 30 DE JUNY 2014

Econ.	Text Econòmic	CRÈDIT INICIAL	MODIF. CRÈDIT	CRÈDIT DEFINITIU	AUTORITZAT	DISPOSAT	OBLIGAT	PAG. EFECTUAT	OBLIG.PEND. PAG.	CRÈDIT DISPONIBLE
22502	Tributs locals	2.000,00	0,00	2.000,00	139,59	139,59	139,59	0,00	139,59	1.860,41
<b>22602</b>	<b>Publicitat i propaganda</b>	<b>141.500,00</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>140.300,00</b>	<b>129.113,95</b>	<b>120.928,53</b>	<b>67.429,11</b>	<b>50.060,54</b>	<b>17.368,57</b>	<b>72.870,89</b>
22603	Publicacions en diaris oficials	1.000,00	0,00	1.000,00	942,97	942,97	942,97	942,97	0,00	57,03
22606	Reunions, conferències i cursos	17.113,00	0,00	17.113,00	9.962,80	4.962,80	2.228,20	1.358,36	869,84	14.884,80
22608	Despeses compra de material	109.360,00	-35.440,49	73.919,51	73.605,07	46.064,28	45.843,06	17.750,43	28.092,63	28.076,45
22613	Formació del personal	0,00	1.857,14	1.857,14	1.857,14	1.857,14	1.857,14	1.857,14	0,00	0,00
22699	Altres despeses diverses	10.795,00	-1.758,92	9.036,08	5.818,46	5.818,46	4.761,52	4.247,52	514,00	4.274,56
22700	Neteja edificis i locals	233.603,00	11.110,15	244.713,15	244.713,15	200.633,65	120.723,75	60.791,31	59.932,44	123.989,40
22701	Seguretat	801.380,00	0,00	801.380,00	787.419,25	787.419,25	331.807,29	166.801,12	165.006,17	469.572,71
22703	Treballs tècnics	761.398,00	66.873,72	828.271,72	659.477,51	648.286,00	383.380,32	149.893,98	233.486,34	444.891,40
22711	Consergeria	158.486,00	31.000,00	189.486,00	190.609,12	109.333,34	43.592,54	20.716,29	22.876,25	145.893,46
22712	Serveis al públic	1.009.498,00	0,00	1.009.498,00	944.215,54	937.908,31	505.064,76	295.168,61	209.896,15	504.433,24
22713	Serveis sobre les col.leccions	969.903,00	-11.157,14	958.745,86	904.684,27	883.848,27	418.708,61	222.816,73	195.891,88	540.037,25
22714	Projectes de recerca	151.953,00	-102.900,00	49.053,00	7.497,62	7.497,62	4.398,81	0,00	4.398,81	44.654,19
22715	Treballs d'edició de publicacions	57.800,00	0,00	57.800,00	50.641,73	50.641,73	32.612,73	3.405,65	29.207,08	25.187,27
22800	Producte botigues	14.000,00	0,00	14.000,00	6.560,02	5.838,71	5.838,70	0,00	5.838,70	8.161,30
23010	Dietes del personal directiu	3.000,00	1.430,06	4.430,06	4.430,06	1.496,39	1.496,39	1.430,06	66,33	2.933,67
23020	Dietes del personal no directiu	20.774,00	-2.026,32	18.747,68	6.401,18	2.716,67	2.716,67	1.603,68	1.112,99	16.031,01
23110	Locomoció del personal directiu	3.000,00	798,33	3.798,33	3.762,33	1.927,98	1.927,98	1.528,03	399,95	1.870,35
23120	Locomoció del personal no directiu	20.774,00	-1.752,23	19.021,77	11.031,04	8.001,95	8.001,95	3.932,21	4.069,74	11.019,82
	<b>CAPÍTOL 2 COMPRA DE BÉNS I SERVEIS</b>	<b>5.275.285,58</b>	<b>-41.964,78</b>	<b>5.233.320,80</b>	<b>4.672.345,52</b>	<b>4.363.123,12</b>	<b>2.374.516,71</b>	<b>1.210.586,16</b>	<b>1.163.930,55</b>	<b>2.858.804,09</b>
41030	IM d'Informàtica	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
48501	Conveni Universitat de Barcelona	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
48502	Conveni Associació Amics Jardí Botànic	20.400,00	0,00	20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00
48503	Conveni Institut Rubió i Tudurí	6.000,00	0,00	6.000,00	5.402,52	5.402,52	5.402,52	0,00	5.402,52	597,48
48504	Conveni Ministeri Subveció Doñana	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
48505	Conveni Associació Amics Museu Zoologia	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
	<b>CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>31.903,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.903,00</b>	<b>5.402,52</b>	<b>5.402,52</b>	<b>5.402,52</b>	<b>0,00</b>	<b>5.402,52</b>	<b>26.500,48</b>

**ESTAT PRESSUPOST DESPESES A 30 DE JUNY 2014**

Econ.	Text Econòmic	CRÈDIT INICIAL	MODIF. CRÈDIT	CRÈDIT DEFINITIU	AUTORITZAT	DISPOSAT	OBLIGAT	PAG. EFECTUAT	OBLIG.PEND. PAG.	CRÈDIT DISPONIBLE
Econ.	Text Econòmic	CRÈDIT INICIAL	MODIF. CRÈDIT	CRÈDIT DEFINITIU	AUTORITZAT	DISPOSAT	OBLIGAT	PAG. EFECTUAT	OBLIG.PEND. PAG.	CRÈDIT DISPONIBLE
62300	Inversió nova Maquinària i instal·lacions	2,00	21.600,00	21.602,00	16.917,94	16.917,94	1.161,60	0,00	1.161,60	20.440,40
62500	Inversió nova Mobiliari	1,00	4.050,00	4.051,00	1.912,28	1.912,28	1.912,28	0,00	1.912,28	2.138,72
62600	Inversió nova Equipaments processos d'inf	1,00	2.900,00	2.901,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.901,00
62900	Altres inversions associades al funcionam	1,00	5.964,78	5.965,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.965,78
63300	Inversió reposició Maquinària i instal·la	1,00	5.800,00	5.801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.801,00
63500	Inversió reposició Mobiliari	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
63600	Inversió reposició Equipaments processos	1,00	550,00	551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551,00
63900	Altres inversions associades al funcionam	1,00	1.100,00	1.101,00	998,99	998,99	998,99	0,00	998,99	102,01
64100	Desp. en aplicacions informàtiques	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	<b>CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS</b>	<b>10,00</b>	<b>41.964,78</b>	<b>41.974,78</b>	<b>19.829,21</b>	<b>19.829,21</b>	<b>4.072,87</b>	<b>0,00</b>	<b>4.072,87</b>	<b>37.901,91</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES 30 JUNY 2014</b>		<b>8.479.429,54</b>	<b>0,00</b>	<b>8.479.429,54</b>	<b>6.311.082,39</b>	<b>6.001.859,99</b>	<b>3.997.497,24</b>	<b>2.824.091,30</b>	<b>1.173.405,94</b>	<b>4.481.932,30</b>

Joan Cirilo Daniel



Gerent

5 de setembre de 2014

## PRESSUPOST 2015



**PRESSUPOST 2015**

**INGRESSOS. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I ORGÀNICA**

**2015**

		import	%
<b>CAPÍTOL 3</b>	<b>TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>263.298,90</b>	<b>3,20%</b>
<b>333.01</b>	<b>MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES</b>		
	TAXES I PREUS PÚBLICS PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS		
314.00	Entrades a museus	114.000,00	
315.00	Cessió d' espais	10.000,00	
34	PREUS PÚBLICS PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS		
344.00	Entrades a exposicions	100.000,00	
349.00	Activitats	19.000,00	
349.01	Cessió d' espais		
349.02	Inscripcions cursos, jornades i congressos	1,00	
349.03	Serveis de reproducció de fons	1,00	
35	VENDES		
360.00	Publicacions	1,00	
360.01	Publicitat en publicacions	1,00	
364.01	Venda articles botigues museus	12.000,00	
39	ALTRES INGRESSOS		
399.99	Altres ingressos	8.294,90	
<b>CAPÍTOL 4</b>	<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>7.956.767,01</b>	<b>96,77%</b>
<b>333.01</b>	<b>MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES</b>		
42	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT		
420.90	Altres transferències corrents de l'Administració de l'Estat	63.507,00	
44	D'ENS PÚBLICS I SOCIETATS MERCANTILS DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA		
440.00	Aportació de l'ICUB	7.893.258,01	
440.01	Aportació de l'ICUB/IBB		
48	DE FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE		
480.01	Altres transferències de famílies i institucions sense afany de lucre	1,00	
49	DE L'EXTERIOR		
497.00	Altres transferències de l'UE	1,00	
<b>CAPÍTOL 5</b>	<b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>1.997,99</b>	<b>0,02%</b>
<b>333.01</b>	<b>MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES</b>		
52	INTERESSOS DE DIPÓSITS		
520.00	Interessos de comptes corrents	1,00	
55	PRODUCTES DE CONCESSIONS I APROFITAMENTS		
550.00	Concessions administratives	1.996,99	
<b>CAPÍTOL 7</b>	<b>TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>333.01</b>	<b>MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES</b>		
72	D'ENS PÚBLICS I SOCIETATS MERCANTILS DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA		
723.00	Transferència de l'ICUB	1,00	
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>8.222.064,90</b>	



**PRESSUPOST 2015**

**INGRESSOS. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I ORGÀNICA**

			SERVEIS CENTRALS	DIRECCIÓ CIENTÍFICA	JARDÍ BOTÀNIC	INSTITUT BOTÀNIC	PROGRAMES PÚBLICS		
			0101	0201	0301	0401	0501	import	%
<b>CAPÍTOL 3</b>	<b>TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>		<b>1.798,90</b>	<b>0,00</b>	<b>106.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155.500,00</b>	<b>263.298,90</b>	<b>3,20%</b>
<b>333.01</b>	<b>MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES</b>								
31	TAXES I PREUS PÚBLICS PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS								
314.00	Entrades a museus				63.000,00		51.000,00	114.000,00	
315.00	Cessió d' espais				6.000,00		4.000,00	10.000,00	
	PREUS PÚBLICS								
34	Entrades exposicions				30.000,00		70.000,00	100.000,00	
349.00	Activitats				4.000,00		15.000,00	19.000,00	
349.01	Cessió d' espais								
349.02	Inscripcions cursos, jornades i congressos		1,00					1,00	
349.03	Serveis de reproducció de fons		1,00					1,00	
35	VENDES								
360.00	Publicacions		1,00					1,00	
360.01	Publicitat en publicacions		1,00					1,00	
362.00	Venda material inservible								
364.01	Venda articles punts de venda taquilles museu				3.000,00		9.000,00	12.000,00	
39	ALTRES INGRESSOS								
399.99	Altres ingressos		1.794,90				6.500,00	8.294,90	
<b>CAPÍTOL 4</b>	<b>TRANSFERÈNCIES CORRENT</b>		<b>7.893.258,01</b>	<b>63.509,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.956.767,01</b>	<b>96,77%</b>
<b>333.01</b>	<b>MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES</b>								
42	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT								
420.90	Altres transferències corrents de l'Administració de l'Estat			63.507,00				63.507,00	
44	D'ENS PÚBLICS I SOCIETATS MERCANTILS DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA								
440.00	Aportació de l'ICUB		7.893.258,01					7.893.258,01	
440.01	Aportació de l'ICUB/IBB								
48	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE								
480.00	Altres transferències de famílies i institucions sense afany de lucre			1,00				1,00	
49	DE L'EXTERIOR								
497.00	Altres transferències de l'UE			1,00				1,00	
<b>CAPÍTOL 5</b>	<b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>		<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.996,99</b>	<b>1.997,99</b>	<b>0,02%</b>
<b>333.01</b>	<b>MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES</b>								
52	INTERESSOS DE DIPÓSITS								
520.00	Interessos de comptes corrents		1,00					1,00	
55	PRODUCTES DE CONCESSIONS I APROFITAMENTS								
550.00	Concessions administratives						1.996,99	1.996,99	
<b>CAPÍTOL 7</b>	<b>TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>		<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>333.01</b>	<b>MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES</b>								
72	D'ENS PÚBLICS I SOCIETATS MERCANTILS DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA								
723.00	Transferència de l'ICUB		1,00					1,00	
<b>TOTAL INGRESSOS</b>			<b>7.895.058,91</b>	<b>63.509,00</b>	<b>106.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>157.496,99</b>	<b>8.222.064,90</b>	

**PRESSUPOST 2015**
**DESPESES. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA**
**2015**

		import	%
<b>CAPÍTOL 1</b>	<b>REMUNERACIONS DE PERSONAL</b>	<b>3.132.230,96</b>	<b>38,10%</b>
<b>333.01</b>	<b>MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES</b>		
101.00	Retribucions personal directiu	138.320,06	
120.00	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A1	201.514,39	
120.01	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A2	67.032,70	
120.03	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C1	70.461,16	
120.04	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C2	50.265,09	
120.05	Retribucions bàsiques funcionaris Grup E	21.724,92	
120.06	Retribucions bàsiques funcionaris triennis	106.405,31	
121.00	Retribucions complementàries funcionari Destí	208.891,24	
121.01	Retribucions complementàries funcionari Específic	571.965,89	
130.00	Retribucions bàsiques personal laboral fix	134.136,28	
130.02	Retribucions complementàries personal laboral fix	213.966,84	
131.00	Retribucions personal laboral temporal	515.533,05	
150.00	Incentius per productivitat	182.999,55	
160.00	Quotes Seguretat Social personal laboral	289.186,08	
160.01	Quotes Seguretat Social funcionaris integrats AJB "I"	238.819,32	
160.02	Quotes Seguretat Social funcionaris nou ingrés "A"	100.047,48	
160.08	Assistència sanitària funcionaris integrats PAMEM	20.961,60	
162.09	Altres despeses socials		
<b>CAPÍTOL 2</b>	<b>COMPRA DE BENS CORRENTS I DE SERVEIS</b>	<b>5.057.920,94</b>	<b>61,52%</b>
<b>333.01</b>	<b>MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES</b>		
20	ARRENDAMENTS		
202.00	Arrendament edificis i altres construccions		
204.00	Arrendament material de transport		
208.00	Lloguer altre immobilitzat material	4.100,00	
21	MANTENIMENT, REPARACIÓ I CONSERVACIÓ		
212.00	Manteniment edificis i altres construccions	177.800,00	
213.00	Manteniment maquinària, instal.lacions i util.	335.272,00	
214.00	Manteniment material de transport		
215.00	Manteniment mobiliari i equipaments	10.000,00	
216.00	Manteniment equips i soft. Procés informació	37.807,00	
219.00	Manteniment altre immobilitzat material	47.063,00	
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES		
220	MATERIAL D'OFICINA		
220.00	Material d'oficina ordinari no inventariable	25.340,60	
220.01	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	23.800,00	
220.02	Material informàtic no inventariable	2.000,00	
220.03	Altres despeses de material d'oficina		
220.09	Altre material de consum		
221	SUBMINISTRAMENTS		
221.00	Energia elèctrica	185.000,00	
221.01	Aigua	24.000,00	
221.02	Gas		
221.09	Altre material de consum	30.000,00	
221.10	Productes de neteja		
222	COMUNICACIONS		
222.00	Comunicacions telefòniques		
222.01	Comunicacions postals		
222.05	Serveis de missatgeria		
223	TRANSPORTS		
223.00	Transports	12.000,00	
224	PRIMES D'ASSEGURANCES		
224.00	Primes d'assegurances	11.550,00	
225	TRIBUTS		
225.00	Tributs estatals		
225.01	Tributs autonòmics		
225.02	Tributs locals	3.000,00	
226	DESPESES NO INCLOSES EN ALTRES APARTATS		
226.01	Atencions protocolàries i representatives		
226.02	Publicitat i propaganda	139.600,00	



<b>PRESSUPOST 2015</b>			
<b>DESPESES. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA</b>			<b>2015</b>
226.03	Publicacions en diaris oficials		1.000,00
226.04	Despeses jurídiques		
226.06	Reunions, conferències i cursos		6.000,00
226.08	Despeses compra de material		82.192,00
226.09	Festes populars		
226.13	Formació del personal		11.500,00
226.98	Comissions bancàries		3.000,00
226.99	Altres despeses diverses		10.000,00
227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES		
227.00	Neteja edificis i locals		240.477,00
227.01	Seguretat		707.000,00
227.03	Treballs tècnics		580.354,19
227.06	Estudis		
227.07	Informes		
227.11	Consergeria		268.000,00
227.12	Serveis al públic		959.342,51
227.13	Serveis sobre les col·leccions		903.660,42
227.14	Projectes de recerca		109.562,22
227.15	Treballs d'edició de publicacions		54.000,00
227.27	Neteja i recollida de residus sòlids		1.500,00
228	PRODUCTE BOTIGUES		
228.00	Producte botigues		15.000,00
23	INDEMITZACIONS PER MOTIU DEL SERVEI		
230	DIETES		
230.10	Dietes del personal directiu		3.000,00
230.20	Dietes del personal no directiu		12.500,00
231	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL		
231.10	Locomoció del personal directiu		3.000,00
231.20	Locomoció del personal no directiu		18.500,00
<b>CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>			<b>31.903,00</b>
			<b>0,39%</b>
333.01	MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES		
48	A FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE		
485.01	Conveni Universitat de Barcelona		3,00
485.02	Conveni Associació Amics Jardí Botànic		20.400,00
485.03	Conveni Institut Rubió i Tudurí		6.000,00
485.05	Conveni Associació Amics del Museu de Ciències		5.500,00
<b>CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS</b>			<b>10,00</b>
			<b>0,00%</b>
333.01	MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES		
62	INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT DELS SERVEIS		
623.00	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge		1,00
625.00	Mobiliari		1,00
626.00	Equipaments per processos informació		1,00
629.00	Altres inversions associades al funcionament operatiu		1,00
63	INVERSIÓ DE REPOSICIÓ ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT DELS SERVEIS		
623.00	Edificis i altres construccions		1,00
633.00	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge		1,00
635.00	Mobiliari		1,00
636.00	Equipaments per processos informació		1,00
639.00	Altres inversions associades al funcionament operatiu		1,00
64	INVERSIÓ DE CARÀCTER IMMATERIAL		
641.00	Despeses en aplicacions informàtiques		1,00
<b>TOTAL DESPESES</b>			<b>8.222.064,90</b>

**PRESSUPOST 2015**
**DESPESES. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I ORGÀNICA**

		SERVEIS GENERALS 0101	DIRECCIÓ CIENTÍFICA 0201	JARDI BOTÀNIC 0301	INSTITUT BOTÀNIC 0401	PROGRAMES PÚBLICS 0501	TOTAL import	%
<b>CAPÍTOL 1</b>	<b>REMUNERACIONS DE PERSONAL</b>	<b>542.144,20</b>	<b>1.242.110,15</b>	<b>394.696,43</b>	<b>300.611,33</b>	<b>652.668,85</b>	<b>3.132.230,96</b>	<b>38,10%</b>
333.01	MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES							
101.00	Retribucions personal directiu	138.320,06					138.320,06	
120.00	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A1	15.460,16	93.027,11	46.513,56	15.504,52	31.009,04	201.514,39	
120.01	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A2	13.406,54	13.406,54	26.813,08		13.406,54	67.032,70	
120.03	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C1	20.131,76		20.131,76		30.197,64	70.461,16	
120.04	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C2	8.377,52	33.510,05		8.377,52		50.265,09	
120.05	Retribucions bàsiques funcionaris Grup E		7.667,61		14.057,31		21.724,92	
120.06	Retribucions bàsiques funcionaris triennis	10.640,22	48.539,81	15.533,46	7.646,92	24.044,90	106.405,31	
121.00	Retribucions complementàries funcionari Destí	30.010,43	74.158,73	44.482,40	18.057,13	42.182,55	208.891,24	
121.01	Retribucions complementàries funcionari Específic	85.875,56	236.499,23	99.959,10	49.398,89	100.233,11	571.965,89	
130.00	Retribucions bàsiques personal laboral fix	29.200,17	27.689,07	16.809,13	33.517,04	26.920,87	134.136,28	
130.02	Retribucions complementàries personal laboral fix	68.877,36	37.636,40	22.865,83	45.211,74	39.375,51	213.966,84	
131.00	Retribucions personal laboral temporal		358.027,94			157.505,11	515.533,05	
137.00	Contribucions a plans de pensions laborals							
150.00	Incentius per productivitat	27.282,74	56.797,18	20.971,75	37.430,54	40.517,34	182.999,55	
160.00	Quotes Seguretat Social personal laboral	24.195,12	134.201,16	12.097,56	38.112,96	80.579,28	289.186,08	
160.01	Quotes Seguretat Social funcionaris integrats AJB "I"	46.136,16	106.205,16	22.761,00	16.691,64	47.025,36	238.819,32	
160.02	Quotes Seguretat Social funcionaris nou ingress "A"	18.990,00	6.359,52	42.613,56	15.557,04	16.527,36	100.047,48	
160.08	Assistència sanitària funcionaris integrats PAMEM	5.240,40	8.384,64	3.144,24	1.048,08	3.144,24	20.961,60	
162.09	Altres despeses socials							
<b>CAPÍTOL 2</b>	<b>COMPRA DE BENS CORRENTS I DE SERVEIS</b>	<b>2.085.129,74</b>	<b>1.022.802,48</b>	<b>168.500,00</b>	<b>143.600,00</b>	<b>1.637.888,72</b>	<b>5.057.920,94</b>	<b>61,52%</b>
333.01	MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES							
20	ARRENDAMENTS							
202.00	Arrendament edificis i altres construccions							
204.00	Arrendament material de transport							
208.00	Altres lloguers	4.100,00					4.100,00	
21	MANTENIMENT, REPARACIÓ I CONSERVACIÓ							
212.00	Manteniment edificis i altres construccions	177.800,00					177.800,00	
213.00	Manteniment maquinària, instal.lacions i util.	198.886,00				136.386,00	335.272,00	
214.00	Manteniment material de transport							
215.00	Manteniment mobiliari i equipaments	10.000,00					10.000,00	
216.00	Manteniment equips i soft. Procés informació		20.807,00	2.000,00		15.000,00	37.807,00	
219.00	Manteniment altre immobilitzat material	37.363,00				9.700,00	47.063,00	
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES							
220	MATERIAL D'OFICINA							
220.00	Material d'oficina ordinari no inventariable	16.340,60			9.000,00		25.340,60	
220.01	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions		20.000,00		3.800,00		23.800,00	
220.02	Material informàtic no inventariable				2.000,00		2.000,00	
220.03	Altres despeses de material d'oficina							
220.05	Material tècnic i específic							
221	SUBMINISTRAMENTS							
221.00	Energia elèctrica	185.000,00					185.000,00	
221.01	Aigua	24.000,00					24.000,00	
221.02	Gas							
221.09	Altre material de consum	30.000,00					30.000,00	
221.10	Productes de neteja							

**PRESSUPOST 2015**

**DESPESES. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I ORGÀNICA**

	SERVEIS GENERALS 0101	DIRECCIÓ CIENTÍFICA 0201	JARDÍ BOTÀNIC 0301	INSTITUT BOTÀNIC 0401	PROGRAMES PÚBLICS 0501	TOTAL import
222	COMUNICACIONS					
222.00	Comunicacions telefòniques					
222.01	Comunicacions postals					
222.05	Serveis de missatgeria					
223	TRANSPORTS					
223.00	Transports					
					12.000,00	12.000,00
224	PRIMES D'ASSEGURANCES					
224.00	6.000,00	500,00			5.050,00	11.550,00
225	TRIBUTS					
225.00	Tributs estatals					
225.01	Tributs autonòmics					
225.02	3.000,00					3.000,00
226	DESPESES NO INCLOSES EN ALTRES APARTATS					
226.01	Atencions protocolàries i representatives					
226.02	Publicitat i propaganda					
					139.600,00	139.600,00
226.03	1.000,00					1.000,00
226.04	Despeses jurídiques					
226.06	6.000,00					6.000,00
226.08	34.000,00	22.692,00	13.500,00		12.000,00	82.192,00
226.09	Festes populars					
226.13	3.000,00	8.500,00				11.500,00
226.98	3.000,00					3.000,00
226.99		7.000,00			3.000,00	10.000,00
227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES					
227.00	240.477,00					240.477,00
227.01	707.000,00					707.000,00
227.03	100.163,14	64.891,33			415.299,72	580.354,19
227.06	Estudis					
227.07	Informes					
227.11	268.000,00					268.000,00
227.12		92.489,51			866.853,00	959.342,51
227.13		631.860,42	149.000,00	122.800,00		903.660,42
227.14		109.562,22				109.562,22
227.15		40.000,00		6.000,00	8.000,00	54.000,00
227.27	1.500,00					1.500,00
227.36	Despeses reconeixements mèdics					
228	PRODUCTE BOTIGUES					
228.00	Producte botigues					
					15.000,00	15.000,00
23	INDEMITZACIONS PER MOTIU DEL SERVEI					
230	DIETES					
230.00	Dietes òrgans de govern					
230.10	3.000,00					3.000,00
230.20	7.500,00	1.000,00	4.000,00			12.500,00
231	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL					
231.00	Locomoció òrgans de govern					
231.10	3.000,00					3.000,00
231.20	15.000,00	3.500,00				18.500,00
27	DESPESES IMPREVISTES I FUNCIONS NO CLASS.					
270.00	Despeses imprevises i funcions no class.					

**PRESSUPOST 2015**  
**DESPESES. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I ORGÀNICA**

			SERVEIS GENERALS 0101	DIRECCIÓ CIENTÍFICA 0201	JARDÍ BOTÀNIC 0301	INSTITUT BOTÀNIC 0401	PROGRAMES PÚBLICS 0501	TOTAL import	
<b>CAPÍTOL 4</b>	<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>					31.903,00		31.903,00	0,39%
333.01	MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES								
	48	A FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE							
	485.01	Conveni Universitat de Barcelona				3,00		3,00	
	485.02	Conveni Associació Amics Jardí Botànic				20.400,00		20.400,00	
	485.03	Conveni Institut Rubió i Tudurí				6.000,00		6.000,00	
	485.05	Conveni Associació Amics del Museu de Ciències				5.500,00		5.500,00	
<b>CAPÍTOL 6</b>	<b>INVERSIONS REALS</b>		10,00					10,00	0,00%
333.01	MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES								
	62	INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT DELS SERVEIS							
	623.00	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	1,00					1,00	
	625.00	Mobiliari	1,00					1,00	
	626.00	Equipaments per processos informació	1,00					1,00	
	629.00	Altres inversions associades al funcionament operatiu	1,00					1,00	
	63	INVERSIÓ DE REPOSICIÓ ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT DELS SERVEIS							
	623.00	Edificis i altres construccions	1,00					1,00	
	633.00	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	1,00					1,00	
	635.00	Mobiliari	1,00					1,00	
	636.00	Equipaments per processos informació	1,00					1,00	
	639.00	Altres inversions associades al funcionament operatiu	1,00					1,00	
	64	INVERSIÓ DE CARÀCTER IMMATERIAL							
	641.00	Despeses en aplicacions informàtiques	1,00					1,00	
<b>TOTAL DESPESES</b>			<b>2.627.283,94</b>	<b>2.264.912,63</b>	<b>563.196,43</b>	<b>476.114,33</b>	<b>2.290.557,57</b>	<b>8.222.064,90</b>	

## INGRESSOS I DESPESES PER CAPÍTOLS

### PRESSUPOST 2015

Ingressos		(imports en euros)
<b>A. OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>8.222.063,90</b>
CAPÍTOL 3	Taxes i altres ingressos	263.298,90
CAPÍTOL 4	Transferències corrents	7.956.767,01
CAPÍTOL 5	Ingressos patrimonials	1.997,99
<b>B. OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>1,00</b>
CAPÍTOL 7	Transferències de capital	1,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>8.222.064,90</b>

Despeses		(imports en euros)
<b>A. OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>8.222.054,90</b>
CAPÍTOL 1	Remuneracions del personal	3.132.230,96
CAPÍTOL 2	Compres de béns corrents i serveis	5.057.920,94
CAPÍTOL 4	Transferències corrents	31.903,00
<b>B. OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>10,00</b>
CAPÍTOL 6	Inversions reals	10,00
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>8.222.064,90</b>

Barcelona, 5 de setembre 2014

El Gerent,

Joan Cirilo Daniel

PLANTILLA A DESEMBRE DE 2014

Plantilla 31.12.2014		<u>Alta</u> <u>direcció</u>	<u>Funcionaris</u>	<u>Labor</u> <u>al Fix</u>	<u>Laboral</u> <u>temporal</u>	<u>Total</u>
<b>DIRECTIUS</b>						
	Directora		1			1
	Gerent	1				1
<b>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL</b>						
<b>1020</b>	Gestor d'administració general		1		5	6
<b>1030</b>	Administratius		4			4
<b>1040</b>	Auxiliars administratius		6		1	7
<b>1050</b>	Subalterns		2			2
<b>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIAL</b>						
<b>CLASSE DE TÈCNICS SUPERIORS</b>						
<b>2210</b>	Tècnic superior en Ciències		10		6	16
<b>2310</b>	Tècnic superior d'Art i Història		2			2
<b>2711</b>	Tècnic superior Gestió		1			1
<b>CLASSE DE TÈCNICS MITJANS</b>						
<b>2020</b>	Tècnic mig d'Arq. Enginyeria		1			1
<b>2220</b>	Tècnic mig en Ciències		1		1	2
<b>2320</b>	Tècnic mig d'Art i Història		1		1	2
<b>2820</b>	Tècnic mig en Ciències Socials			2		2
<b>2920</b>	Tècnic mig Informàtica			1		1
<b>3020</b>	Tècnic mig de Bibliologia		1		1	2
<b>CLASSE DE TÈCNICS AUXILIARS</b>						
<b>2048</b>	Auxiliar pràctic			3	1	4
<b>2330</b>	Tècnic auxiliar d'Institucions culturals		3		2	5
<b>2530</b>	Tècnic auxiliar d'educació		1			1
<b>2830</b>	Tècnic auxiliar activitats socials		1	2		3
<b>TOTALS</b>		<b>1</b>	<b>36</b>	<b>8</b>	<b>18</b>	<b>63</b>



**Plantilla a 31.12.2014 per Àrees**

<b>Plantilla 31.12.2014</b>	<b><u>Tècnic Superior</u></b>	<b><u>Tècnic Mitjà</u></b>	<b><u>Tècnic Auxiliar</u></b>	<b><u>Gestors Adm. General</u></b>	<b><u>Administratiu</u></b>	<b><u>Aux. Admin.</u></b>	<b><u>Subaltern</u></b>	<b><u>Directiu</u></b>	<b><u>Totals</u></b>
Serveis Centrals	0	2	3	0	4	2	0	2	13
Direcció científica	11	4	2	1	0	3	0	0	21
Programes públics	2	2	3	5	0	1	0	0	13
Institut Botànic	2	0	2	0	0	1	2	0	7
Jardí Botànic	4	2	3	0	0	0	0	0	9
<b><u>TOTAL CENTRES</u></b>	<b><u>19</u></b>	<b><u>10</u></b>	<b><u>13</u></b>	<b><u>6</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>7</u></b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>63</u></b>





**museu de  
ciències naturals**  
de Barcelona

Parc de la Ciutadella  
Pg. Picasso, s/n  
08003 Barcelona

T [+34] 93 256 22 00  
[www.museuciencies.bcn.cat](http://www.museuciencies.bcn.cat)

## PROPOSTA PLANTILLA 2015

### Proposta plantilla 2015 per categoria per costos salarials (\*)

<u>FUNCIONARIS</u>		grup	
1	Directora	A1	89.274,35
10	Tècnic superior en Ciències	A1	624.358,82
2	Tècnic superior d'Art i Història	A1	140.146,46
1	Tècnic superior Gestió	A1	57.466,62
1	Tècnic mig d'Arq. Enginyeria	A2	45.258,49
1	Tècnic mig en Ciències	A2	58.324,62
1	Tècnic mig d'Art i Història	A2	40.346,10
1	Tècnic mig de Bibliologia	A2	53.008,36
3	Tècnic auxiliar d'Institucions culturals	C1	103.928,15
1	Tècnic auxiliar d'educació	C1	54.155,73
1	Tècnic auxiliar activitats socials	C1	50.273,31
1	Gestor administratiu General	A2	49.554,91
4	Administratius	C1	177.741,78
6	Auxiliars administratius	C2	235.816,49
2	Subalterns	E	68.214,87
36	<b>Total</b>		<b>1.847.869,05</b>
<b>CONTRACTATS LABORALS</b>			
1	Gerent	A1	77.337,70
5	Gestor d'administració general	A2	197.621,43
1	Auxiliars administratius	C2	29.653,88
6	Tècnic superior en Ciències	A1	321.703,30
1	Tècnic mig en Ciències	A2	39.349,50
1	Tècnic mig d'Art i Història	A2	39.349,50
2	Tècnic mig en Ciències Socials	A2	116.928,53
1	Tècnic mig Informàtica	A2	57.990,21
1	Tècnic mig de Bibliologia	A2	39.349,50
4	Auxiliar pràctic	C2	141.206,56
2	Tècnic auxiliar d'Institucions culturals	C1	55.806,74
2	Tècnic auxiliar activitats socials	C1	74.562,60
27	<b>Total</b>		<b>1.190.859,43</b>
<b>63</b>	<b>Total</b>		<b>3.038.728,48</b>

(\*) inclou seguretat social a càrrec de l'empresa



Plantilla 2015	<u>Alta direcció</u>	<u>Funcionaris</u>	<u>Labor al Fix</u>	<u>Laboral temporal</u>	<u>Total</u>
<b>DIRECTIUS</b>					
Directora		1			1
Gerent	1				1
<b>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL</b>					
<b>1020</b> Gestor d'administració general		1		5	6
<b>1030</b> Administratius		4			4
<b>1040</b> Auxiliars administratius		6		1	7
<b>1050</b> Subalterns		2			2
<b>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIAL</b>					
<b>CLASSE DE TÈCNICS SUPERIORS</b>					
<b>2210</b> Tècnic superior en Ciències		10		6	16
<b>2310</b> Tècnic superior d'Art i Història		2			2
<b>2711</b> Tècnic superior Gestió		1			1
<b>CLASSE DE TÈCNICS MITJANS</b>					
<b>2020</b> Tècnic mig d'Arq. Enginyeria		1			1
<b>2220</b> Tècnic mig en Ciències		1		1	2
<b>2320</b> Tècnic mig d'Art i Història		1		1	2
<b>2820</b> Tècnic mig en Ciències Socials			2		2
<b>2920</b> Tècnic mig Informàtica			1		1
<b>3020</b> Tècnic mig de Bibliologia		1		1	2
<b>CLASSE DE TÈCNICS AUXILIARS</b>					
<b>2048</b> Auxiliar pràctic			3	1	4
<b>2330</b> Tècnic auxiliar d'Institucions culturals		3		2	5
<b>2530</b> Tècnic auxiliar d'educació		1			1
<b>2830</b> Tècnic auxiliar activitats socials		1	2		3
<b>TOTALS</b>	<b>1</b>	<b>36</b>	<b>8</b>	<b>18</b>	<b>63</b>

### Plantilla 2015 per Àrees

<u>Plantilla 2015</u>	<u>Tècnic Superior</u>	<u>Tècnic Mitjà</u>	<u>Tècnic Auxiliar</u>	<u>Gestors Adm. General</u>	<u>Administratiu</u>	<u>Aux. Admin.</u>	<u>Subaltern</u>	<u>Directiu</u>	<u>Totals</u>
Serveis Centrals	0	2	3	0	4	2	0	2	13
Direcció científica	11	4	2	1	0	3	0	0	21
Programes públics	2	2	3	5	0	1	0	0	13
Institut Botànic	2	0	2	0	0	1	2	0	7
Jardí Botànic	4	2	3	0	0	0	0	0	9
<b><u>TOTAL CENTRES</u></b>	<b><u>19</u></b>	<b><u>10</u></b>	<b><u>13</u></b>	<b><u>6</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>7</u></b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>63</u></b>

## BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2015

## ÍNDEX

<b>Contingut</b>	<b>Pàgina</b>
Primera. Disposicions generals	92
Segona. Règim jurídic, econòmic i pressupostari	92
Tercera. Sobre els crèdits pressupostaris	92
Quarta. Vinculació jurídica	93
Cinquena. Modificacions de crèdit	93
Sisena. Transferències de crèdit	94
Setena. Altres modificacions	94
Vuitena. Disposicions generals	94
Novena. Tramitació de despeses en Fase ADO (Autorització-Disposició-Obligació)	95
Desena. Procediment de gestió de la despesa	96
Onzena. Homologació i selecció d'empreses	96
Dotzena. Subvencions	96
Tretzena. Disposicions generals	97
Catorzena. Fons	97
Quinzena. Bestreta de caixa fixa	98
DISPOSICIÓ ADDICIONAL	99
DISPOSICIÓ TRANSITÒRIA	99

### Primera. Disposicions generals

El pressupost del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona per l'any 2014 s'elabora, s'executa i es liquida d'acord amb la normativa vigent, amb els seus Estatuts, amb aquestes bases d'execució i circulars aprovades pels òrgans de govern competents.

### Segona. Règim jurídic, econòmic i pressupostari

D'acord amb la disposició transitòria setena dels estatuts: *"El règim jurídic, econòmic i pressupostari del Consorci serà el previst en la legislació vigent per als ens locals, fins que s'iguali per l'Administració de la Generalitat de Catalunya l'aportació econòmica de l'Ajuntament de Barcelona. Queda en suspens la disposició recollida a l'article 1.1 in fine dels presents estatuts, de conformitat amb la qual s'atribueix el caràcter d'autonòmic a aquest Consorci, així com les referències al seu caràcter autonòmic contingudes als articles 21.1. 2. Durant la vigència d'aquest règim transitori, la Intervenció serà exercida exclusivament per la Intervenció de l'Ajuntament de Barcelona o personal funcionari en qui es delegui"*. Aquest control intern respecte a la gestió econòmica del Consorci s'exerceix en la modalitat de control financer, d'acord amb la normativa vigent.

### Tercera. Sobre els crèdits pressupostaris

- a) A l'estat de despeses del pressupost del Consorci es concedeixen els crèdits necessaris per al compliment de les seves obligacions per un import de vuit milions dos cents vint-i-dos mil seixanta-quatre euros amb noranta (8.222.064,90 euros).
- b) Les quantitats assignades en les partides de l'estat de despeses pressupostàries recullen les operacions previstes d'acord amb la quantitat de les obligacions i de les necessitats reals dels diversos serveis programats i de l'estructura organitzativa que els dona suport.
- c) Les consignacions de les quantitats esmentades tan sols podran ser aplicades amb l'ordenació prèvia de la despesa, de manera reglamentària i d'acord amb aquestes bases d'execució.



- d) La classificació de l'estat de despeses i de l'estat d'ingressos s'estableix d'acord amb els art. 3, 4, 5 i 6 de l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
- e) La partida pressupostària ve definida, en les despeses, per la conjunció de les classificacions econòmica, per programes i orgànica, al detall de concepte i sub-concepte (5 dígits), programa (5 dígits) i orgànic a 4 dígits.
- f) La partida pressupostària dels ingressos es defineix a nivell de concepte i sub-concepte (5 dígits).

#### Quarta. Vinculació jurídica

El nivell de vinculació jurídica dels crèdits de l'estat de despeses del pressupost està definit per la classificació següent, d'acord amb les limitacions per vinculació jurídica establertes als articles 27,28 i 29 del Reglament Pressupostari (RR500/1990 de 20 d'abril):

- a) Classificació econòmica: Capítol (1 dígit)
- b) Classificació per programes: Àrea de despesa (1 dígit)

#### Cinquena. Modificacions de crèdit

1. Les modificacions de crèdit que podran ser realitzades en el Pressupost de despeses són els següents:
  - a) Crèdits extraordinaris.
  - b) Suplements de crèdit.
  - c) Ampliacions de crèdit.
  - d) Transferències de crèdit.
  - e) Generació de crèdit per ingressos.
  - f) Incorporació de romanents de crèdit.
  - g) Baixes per anul·lació.
2. Qualsevol modificació de crèdits exigeix una proposta raonada de la variació i, si s'escau, justificació que aquesta no afectarà serveis o activitats previstos i pressupostats.





3. Totes les modificacions de crèdit seran tramitades a proposta de la Direcció del Consorci i adjuntaran amb informe previ de la Intervenció Delegada.

#### Sisena. Transferències de crèdit

- a) Correspon al Consell General del Consorci l'aprovació de les transferències de crèdit quan impliquin canvi d'Àrea de despesa, excepte en el cas que les altes i les baixes afectin a crèdits de capítol 1.
- b) Correspon al/a President/a de la Comissió Delegada del Consorci a proposta del/la Director/a, amb la preceptiva fiscalització de la Intervenció delegada, l'aprovació de les transferències de crèdit, en els casos següents:
  - 1) Quan impliqui un canvi de capítol dins de la mateixa àrea de despesa.
  - 2) Quan impliqui un canvi d'àrea de despesa, sempre que les altes i les baixes afectin al capítol 1.
  - 3) Qualsevol combinació possible de les dues operacions anteriors.

#### Setena. Altres modificacions

- a) Correspon al/la President/a de la Comissió Delegada del Consorci a proposta del/la Director/a, amb informe previ de la Intervenció delegada, l'aprovació de les generacions de crèdit per majors ingressos i per incorporació de romanents de crèdit. Se'n donarà compte a la Comissió Delegada.
- b) L'aprovació de qualsevol altra modificació no inclosa en els apartats anteriors correspondrà al Consell General.

#### Vuitena. Disposicions generals

- a) La gestió de les despeses consignades en el pressupost es farà d'acord amb allò que disposen els estatuts del Consorci, aquestes bases, la Llei 30/200, de 30 d'octubre de Contractes del Sector Públic, la Llei 34/2010, de 5 d'agost, de modificació de la Llei 30/2007 de 30 d'octubre de Contractes del Sector Públic, el Reial Decret Legislatiu 2/2004, el qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de

les hisendes locals i el Reial Decret 500/1990, que desenvolupa el Reglament Pressupostari, així com totes aquelles altres normes legals o reglamentàries aplicables.

- b) Les competències assignades a cadascun dels òrgans de govern del Consorci abasten a l'aprovació de l'expedient de contractació, la dels seus plecs de clàusules administratives particulars i la seva modificació, l'obertura del procediment d'adjudicació i l'adjudicació definitiva. Podran ser d'aplicació pel Consorci els plecs de clàusules tipus aprovats pel Consell Plenari Municipal.
- c) La gestió del pressupost de despeses es realitzarà mitjançant les fases:
  - a. Autorització de la despesa (A)
  - b. Disposició (D)
  - c. Obligació (O)
  - d. Ordenació del pagament (P)

Segons la naturalesa de la despesa i les normes de procediment que es dictin, les diferents fases es podran tramitar independentment. Així mateix es podran tramitar conjuntament les fases d'Autorització-Disposició, d'Autorització-Disposició-Obligació, i Disposició-Obligació.

#### Novena. Tramitació de despeses en Fase ADO (Autorització-Disposició-Obligació)

- a) Podran ser susceptibles de ser tramitades de forma simultània les fases d'autorització, disposició i reconeixement de l'obligació en aquelles despeses i d'import inferior a 3.000,00 € (IVA no inclòs).
- b) Aquest fet pressuposa, de forma excepcional, la possibilitat de procedir a una despesa sense autorització prèvia per a la mateixa. Per aquest motiu caldrà, de forma estricta, sotmetre el seu ús a determinats supòsits prèviament taxats:
  - 1) En cap cas aquestes despeses podran ser considerades repetitives o de tracte successiu. En aquest cas s'haurà de tramitar el corresponent expedient en fase AD (Autorització i Disposició de Despesa).
  - 2) L'acumulació anual a un mateix proveïdor de despeses tramitades de forma separada en ADO o de forma conjunta en ADO, DO i AD no podran ser superiors als límits establerts per a la contractació directa de 18.000,00 € (IVA no inclòs).
  - 3) L'import de l'ADO no serà superior a la quantitat de 3.000,00 € més IVA. Excepcionalment i prèvia justificació de la necessitat, atenent la naturalesa de



la despesa o les particularitats especials de la compra del bé o servei concret, es podrà tramitar un ADO d'import superior a l'import inicialment establert amb el límit de 18.00,00 € (IVA no inclòs).

- c) El responsable del servei o departament corresponent vetllarà pel compliment d'aquests requisits. Per tant, serà el responsable de motivar i justificar, si és el cas, les excepcionalitats que puguin donar-se.

#### Desena. Procediment de gestió de la despesa

- a) La comptabilització del reconeixement de l'obligació de pagament a càrrec del Consorci es farà amb factures, certificacions, contractes o altres documents equivalents que compleixin els requisits comptables establerts.
- b) Els pagaments es lliuraran amb coneixement previ i exacte de l'import de l'obligació i es podran fer de manera fraccionada sempre que hi hagi un reconeixement previ de l'obligació de pagament que ho especifiqui.
- c) El Consorci podrà signar amb les institucions docents convenis de pràctiques per als seus alumnes, d'acord amb la normativa vigent, amb càrrec al Capítol 4 del seu pressupost, si s'escau, o d'altres capítols pressupostaris de despesa en funció de les modalitats de pràctiques que per la seva naturalesa i normativa ho requereixin.
- d) El termini per acceptar factures, certificacions, contractes o altres documents equivalents que corresponguin a obligacions concretes pel Consorci dintre de l'exercici 2015, és fins el 16 de gener de 2016.

#### Onzena. Homologació i selecció d'empreses

El Consorci del Museu de Ciències Naturals podrà adherir-se a les homologacions i selecció d'empreses que ha establert l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya.

#### Dotzena. Subvencions

- a) La concessió de les subvencions, si s'escau, es realitzarà d'acord amb les Bases particulars per sol·licitar i atorgar subvencions i convenis en el sector de la cultura i amb la Normativa General de Subvencions de l'Ajuntament.

- b) El perceptor de la subvenció necessàriament s'haurà de justificar la realització i execució de la totalitat del projecte subvencionat amb detall de l'activitat duta a terme així com del pressupost d'ingressos i despeses de la seva execució. En la convocatòria de concessió de subvencions o el conveni particular signat per ambdues parts s'establirà la documentació, característiques de la mateixa, forma de presentació i terminis en què s'haurà de dur a terme aquesta justificació.
- c) Pel que fa a la justificació econòmica, es podrà exigir als perceptors de les subvencions que justifiquin documentalment (factures i altres documents) únicament de l'aplicació dels fons rebuts amb càrrec al Pressupost del Consorci, o bé de la totalitat del projecte subvencionat.
- d) Totes aquelles subvencions superiors a 60.000,00 € hauran d'incorporar a la justificació una auditoria externa de l'activitat.
- e) Pel que fa a la justificació tècnica del desenvolupament del Projecte, seran els tècnics corresponents del Consorci els que determinaran el seu compliment en funció del projecte inicial, així com l'adequació de l'aplicació de les despeses efectuades a l'objecte subvencionat.

#### Tretzena. Disposicions generals

Tots els cobraments s'hauran de fer mitjançant els comptes corrents bancaris oberts a nom del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona.

#### Catorzena. Fons

- a) El Consorci està facultat per obrir comptes corrents en els bancs i caixes d'estalvis, amb l'autorització del/a Gerent/a.
- b) Per retirar quantitats dels comptes corrents es requerirà la signatura conjunta de una persona de cadascun dels grup que es diran tot seguit:  
Primer Grup: President/a de la Comissió delegada i Director/a  
Segon Grup: Gerent i Cap de recursos

- c) És competència del Consell General, l'aprovació de les operacions de crèdit si tenen una durada superior a un any i si l'import acumulat dins de cada exercici supera el 10% dels recursos ordinaris del pressupost del Consorci, i les operacions de crèdit a curt termini quan l'import acumulats de les operacions vives superi el 15% dels recursos corrents en l'exercici anterior.

#### Quinzena. Bestreta de caixa fixa i despeses de viatges

- a) El Consorci disposarà d'un sistema de bestretes de caixa fixa per les despeses habituals i reiterades i s'ajustarà a la normativa legal vigent.
- b) Les bestretes de caixa fixa quedaran fixades, en un límit màxim de 8.000 euros, ingressats en un compte corrent que exclusivament es dedicarà a aquestes operacions.
- c) La disposició de les quantitats ingressades en aquest compte corrent es farà conjuntament pel/a Director/a i el/a Gerent del Consorci.
- d) Les factures, rebuts o comprovants corresponents, degudament conformats pels interessats, s'afegiran a un document comptable on figuraran les dades personals i fiscals del perceptor.
- e) En les despeses originades per l'exercici de representació s'haurà d'indicar el motiu d'interès general perseguit, que serà autoritzat en cada cas per la Direcció del Consorci.
- f) Pel que fa a les despeses de restaurant, caldrà adjuntar-hi una nota acreditativa del seu motiu i del nombre de comensals.
- g) No es podran realitzar per mitjà de bestretes de caixa despeses individualitzades superiors a 3.000 euros (més IVA), llevat d'excepcions degudament acreditades.
- h) Es podrà sol·licitar un avançament de les dietes de manutenció per a desplaçaments per causes del servei, quan l'import d'aquestes sigui igual o superior als 100 euros. Aquesta sol·licitud es farà en el mateix document V1 d'autorització de viatges.
- i) La justificació de les despeses del desplaçament s'haurà de fer en el termini màxim de 7 dies naturals des de la finalització del viatge.

j) Tot avançament quedarà supeditat a l'autorització per la Direcció i Gerència. La no justificació de les despeses de desplaçament en el termini establert, entre d'altres, pot suposar causa de denegació de futurs avançaments.

#### DISPOSICIÓ ADDICIONAL

En allò que no preveuen aquestes bases s'aplicarà el que s'indica a les de l'Ajuntament de Barcelona per a l'exercici vigent.

#### DISPOSICIÓ TRANSITÒRIA

El pressupost del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona i les seves Bases d'Execució, si s'escau, estaran sotmeses als canvis i adaptacions necessaris que es derivin de possibles modificacions que s'aprovin per la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2015 i per la Llei de mesures fiscals, administratives i d'ordre social, que acompanyaran als esmentats pressupostos, i se'n donarà compte de les adequacions que se'n derivin al Consell General per al seu coneixement.

## INFORME D'INTERVENCIÓ







**1.Tràmit de informe**

Vist el Projecte de Pressupost del Consorci Museu de Ciències Naturals de Barcelona per a l'exercici 2015 i de les seves Bases d'execució, i en compliment del que disposen els articles 168.4 del Reial decret legislatiu 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), i 18.4 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril pel qual s'aprova el Reglament en matèria de pressupostos de les entitats locals, la Intervenció que subscriu informa el següent:

**1.1.- PROJECTE DE PRESSUPOST**

**a) Contingut**

El Pressupost del Consorci integra únicament el de la pròpia entitat. Es posa de manifest que d'acord amb allò que es disposa a la disposició addicional vigèsima de la Llei 30/1992, introduïda per la Disp. final segona de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització y sostenibilidad de la Administración Local (LRSAL). "Los consorcios deberán formar parte de los presupuestos e incluirse en la cuenta general de la Administración pública de adscripción."

El pressupost conté la documentació següent:

- a. L'estat de despeses en el que s'inclouen els crèdits necessaris per atendre el compliment de les obligacions, d'acord amb l'article 165.1a) del TRLRHL.
- b. L'estat d'ingressos en el que figuren les estimacions dels diferents recursos econòmics a liquidar durant l'exercici, d'acord amb l'article 165.1b) del TRLRHL.
- c. Les bases d'execució del pressupost, d'acord amb l'article 165 1 del TRLRHL. En qualsevol cas, el contingut de les bases d'execució del pressupost s'ha d'ajustar al que es disposa a la (LRSAL) i a la resta de normativa legal que sigui d'aplicació.
- d. La memòria explicativa del seu contingut i dels principals modificacions que presenta respecte al vigent, d'acord amb l'article 168.1a del TRLRH, la liquidació del pressupost de l'exercici 2013 i un avançament de la de l'exercici corrent a data 30 de juny de 2014 (art 168.1 b del TRLRHL).
- e. L'annex del personal del Consorci (article 168.1c del TRLRHL)
- f. Les bases utilitzades per avaluar ingressos i despeses.

**b) Import**

L'import total del pressupost és de 8.222.064,90 €

**c) Estructura**

La classificació de les despeses i dels ingressos pressupostaris s'adequa al que disposa l'ordre EHA 3565/2008 de 3 de desembre, d'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

**d) El pressupost del Consorci**

A continuació es presenten els imports del Pressupostos inicials del exercicis 2015 i 2014, com també les variacions entre ambdós:

- comparativa pressupost ingressos 2015-2014

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	2015	%	2014	%	VARIACIÓ (en %)
Capítol 3	Taxes i altres ingressos	263.298,90	3,20%	486.121,04	5,73%	-45,84%
Capítol 4	Transferències corrents	7.956.767,01	96,77%	7.991.297,50	94,24%	-0,43%
Capítol 5	Ingressos Patrimoniais	1.997,99	0,02%	2.001,00	0,02%	-0,15%
Capítol 7	Transferències de capital	1,00	0,00%	10,00	0,00%	-
<b>TOTAL</b>		<b>8.222.064,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.479.429,54</b>	<b>100,00%</b>	<b>-3,04%</b>



- comparativa pressupost despeses 2015-2014

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	2015	%	2014	%	VARIACIÓ (en %)
Capítol 1	Personal	3.132.230,96	38,10%	3.172.230,96	37,41%	-1,26%
Capítol 2	Despesa ordinària	5.057.920,94	61,52%	5.275.285,58	62,21%	-4,12%
Capítol 4	Transferències corrents	31.903,00	0,39%	31.903,00	0,38%	0,00%
Capítol 6	Inversió	10,00	0,00%	10,00	0,00%	0,00%
TOTAL		8.222.064,90	100,00%	8.479.429,54	100,00%	-3,04%

El projecte de pressupost del Consorci per a l'any 2015 es presenta formalment equilibrat i des-de un punt de vista formal sense dèficit inicial, conforme el que disposa l'article 165.4 del TRLRHL.

A les bases utilitzades per a l'avaluació d'ingressos i despeses es manifesta que: *"Els crèdits previstos en el pressupost són suficients per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis"*

#### 1.2.- INGRESSOS

Els ingressos del Consorci es distribueixen bàsicament entre el capítol 3 (3,20%) i les transferències corrents (96,77%). Entre tots dos conceptes representen el 99,97% del total dels ingressos del Consorci.

##### a) Taxes i altres ingressos

Les previsions d'ingressos del capítol 3 es correspon amb els preus públics per entrades als museus exposicions temporals, activitats i serveis culturals i les taxes per entrades a museus (exposicions permanents) i cessió temporal d'espais, així com altres ingressos associats al producte de la venda efectuada en els punts de les taquilles del Jardí Botànic i Museu Blau. Pel 2015 es preveu un import de 263.298,90 euros, s'observa un decrement en els ingressos previstos del capítol 3, per import d'un 45,84% respecte al pressupost 2014. Respecte a la naturalesa d'aquests ingressos s'ha de posar de manifest que el Consell Tributari en informe de data 4 de setembre de 2013 dictamina que: *"Creiem que és obligat reiterar l'observació que ja fèiem en l'anterior informe sobre l'OF 3.13, de que si la potestat d'implantar i regular la taxa correspon a l'Ajuntament de Barcelona mitjançant les Ordenances fiscals no es pot autoritzar els altres dos organismes en estudi "segons s'escaigui " a establir modalitats de preus diferents per accedir a les col·leccions dels museus, perquè no s'escau legalment en cap cas. Per tot el que s'ha exposat el Consell Tributari dictamina que l'única autoritat competent per establir contraprestacions per l'accés als museus i per la cessió d'us d'espais adscrits per l'Ajuntament al Consorci del Museu de Ciències Naturals és el propi Ajuntament de Barcelona mitjançant l'aprovació de la corresponent Ordenança Fiscal pel Consell Plenari."*

##### b) Transferències corrents

Les previsions d'ingressos de capítol 4 (Transferències corrents) representen el 96,77% de les previsions d'ingressos totals i mostren un decrement del 0,43 %. El 96% dels ingressos del Consorci provenen de les transferències aportades per l'Institut de Cultura de Barcelona. Per l'exercici 2015 no està prevista cap aportació econòmica per part de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. D'acord amb l'apartat a) de l'article 22 dels Estatuts del Consorci, l'aportació de l'Administració Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Barcelona han de ser paritàries. A la disposició transitòria primera dels estatuts s'estableix que *"inicialment i fins que el Museu sigui reconegut com a museu nacional les aportacions econòmiques de l'Administració de la Generalitat de Catalunya poden ser inferiors a les de l'Ajuntament de Barcelona"*.

L'efectivitat de les despeses resta supeditada als acords de les entitats que acreditin els compromisos en ferm de l'entitat que realitza l'aportació prevista en el pressupost. Al respecte, es recorda que, d'acord amb l'article 173.6 del RDL 2/2004, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, la disponibilitat dels crèdits pressupostaris queda condicionada a l'existència de documents fefaents que acreditin els compromisos en ferm.





**c) Ingressos patrimonials**

El capítol 5 amb 1.997,99 euros representa un 0,02% del total dels ingressos. Els conceptes contemplats en les bases per a l'avaluació d'ingressos i despeses són els següents: "Es preveu la concessió de l'explotació de la botiga del Museu Blau Mitjançant convocatòria pública."

**d) Transferències de capital**

Es preveu rebre una transferència de capital capítol 7 de 1 euro.

No es preveuen ingressos per alienació d'inversions reals (capítol 6) ni per actius i passius financers (capítols 8 i 9).

**1.3.- DESPESES**

Les despeses del Consorci es distribueixen bàsicament entre el capítol 1 despeses de personal (38,10%) i despesa ordinària capítol 2 (61,52%). Entre tots dos conceptes representen el 99,63 % del total de despeses del Consorci.

**a) Despeses de personal**

Les despeses de personal (capítol 1) amb un total de 3.132.230,96 €, suposen un decrement de 1,26%, en relació amb l'exercici anterior. A les bases utilitzades per avaluar els ingressos i despeses es posa de manifest que: "El capítol 1 del pressupost inclou els costos del personal actual dels museus i dels serveis centrals, aplicant les retribucions marcades en el RDL 8/2010. (...) Al capítol 1 de personal mantindrà una línia de continuïtat en relació a l'exercici anterior, llevat d'algun increment de despesa regulat per modificacions al conveni de l'ajuntament, així com la incorporació a l'activitat del Mercat de projectes amb finançament afectat que precisen de despeses de personal (...) la disminució de l'1,26 % respecte l'any anterior s'explica principalment per la finalització d'un contracte temporal vinculat a un projecte amb finançament afectat". S'inclou a l'expedient un desglossament de la plantilla mitja prevista per l'exercici 2015, en funció del tipus del personal.

En analitzar les despeses de personal, cal tenir present que les dotacions pressupostàries vénen determinades per la plantilla pressupostària i la valoració econòmica dels llocs de treball. No es pot comprovar que es doni l'oportuna correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el Pressupost. S'ha de relacionar i valorar els llocs de treball de l'entitat, de forma que es doni l'oportuna correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el pressupost.

Els articles 89 i 90 de la Llei 7/85, de 2 d'abril, RBRL, regulen el personal al servei de les entitats locals, i la formació i determinació de la plantilla del personal, tant dels ens locals com dels seus organismes que integren el Pressupost General. L'article 93 del mateix text legal que regula el règim de retribucions, estableix que aquestes han de quedar reflectides anualment en els seus Pressupostos.

Es recorda que el Catàleg de Llocs de Treball per a l'any 2015, haurà de comprendre tots els complements al personal i conceptes retributius legalment previstos, als efectes del que preveuen els articles 168.1 c) del Text Refós de la LRHL i 18.1 c) del RD 500/1990, en exigir que s'han de relacionar i valorar tots els llocs de treball existents, de forma que es doni l'oportuna correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el Pressupost.

Respecte a les retribucions del personal directiu, es recorda que cal incorporar certificats dels acords del Consell Rector i la Comissió Delegada del consorci en que es quantifica el import de les seves retribucions. Retribucions que en tot cas s'han d'adequar al que s'estableix als articles 12 i 14 dels estatuts respectivament.

Quant als incentius al rendiment en concepte de productivitat, per al seu atorgament es recorda les previsions dels articles 173 a 175 del Decret 214/1990, de 30 de juliol pel qual s'aprova el



Reglament del Personal al servei de les entitats locals, especialment l'article 174.2, de conformitat amb el qual, les gratificacions no poden ser fixes en la seva quantia ni periòdiques en el seu acreditament i han de respondre a serveis extraordinaris realitzats fora de la jornada normal de treball.

En qualsevol cas les despeses de personal s'ajustaran a les instruccions que es puguin determinar en la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2015, i a la resta de normativa legal que sigui d'aplicació.

Caldria donar compliment a l'article 74 de la Llei 7/2007, de 12 d'abril, de l'estatut bàsic de l'empleat públic, segons el qual les relacions de llocs de treball, que seran públiques, inclouran, al menys, la denominació, els grups de classificació professional, els cossos o escales, en el seu cas, a que estiguin adscrits, el sistema de provisió, les retribucions complementàries que corresponguin i els requisits exigits per al seu desenvolupament.

**b) Despeses béns i serveis**

Les despeses en béns corrents i serveis (capítol 2) ha experimentat un decrement del 4,12% respecte l'exercici anterior, representant un 61,52% del pressupost total de despeses de l'exercici 2015. No s'han pogut verificar la suficiència de recursos per poder fer front als contractes plurianuals.

**c) Transferències corrents**

El capítol 4 del pressupost del Consorci es de 31.903 euros i representa el 0.39% del pressupost total, amb idèntic import respecte al pressupost anterior. Es recorda que per a la concessió directa de subvencions els beneficiaris han de donar compliment a tots els requisits necessaris establerts a la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvenciones per accedir a les mateixes.

No es preveuen despeses financeres (capítol 3), transferències de capital (capítol 7) ni despeses de passius financers (capítol 9).



**2. Estabilitat pressupostària i límit de despesa.**

D'acord amb l'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, el pressupost s'haurà de confeccionar en un marc d'estabilitat pressupostària. Pel que fa al compliment del objectiu d'estabilitat, de la regla de despesa i del límit de la despesa no financera previstos als articles 11, 12 i 30 d'aquesta Llei, seran objecte d'anàlisi consolidat a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació del Pressupost general de la corporació, on es presentarà en termes consolidats d'acord amb els criteris SEC-2010.

Respecte al càlcul del límit de la despesa, l'article 12 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària exigeix que la variació de despesa no superi la taxa de referència de creixement del PIB determinada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, això suposa que la variació, en termes SEC, de la despesa computable, entre l'estimació de la liquidació del pressupost 2014 i el projecte de pressupost 2015, no pot superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut (PIB) a mig termini de l'economia espanyola.

A l'informe econòmic financer la gerència posa de manifest respecte al càlcul de la regla de la despesa:"

<b>Càlcul límit de la Regla de la Despesa</b>	<b>Imports</b>
1.Despesa no financers (Est. Oblig. Rec. Caps 1a 7 exercici 2014)	8.245.750,00
2.Despesa no financera finançada per l'administració en 2013.	7.983.394,00
<b>3. Total despesa ajustada (1-2)</b>	<b>262.356,00</b>





Taxa de variació de la despesa computable (1.3%)	3.410,63
<b>Despesa computable any 2015</b>	
5. Despesa no financera finançada per l'administració 2015	7.956.765,00
Total despesa computable pressupost 2015	265.300,00
<b>Desviació límit regla de la despesa</b>	<b>-466,63</b>

### **3.Aprovació de la Plantilla**

D'acord amb l'article 11 dels estatuts del Consorci correspon a la Comissió delegada aprovar inicialment la plantilla de personal i la relació de llocs de treball i l'estructura organitzativa fins a nivell de direccions i elevar-les a l'aprovació del Consell General.

La plantilla de personal ha de relacionar tots els llocs de treball reservats a funcionaris, personal laboral i personal eventual.

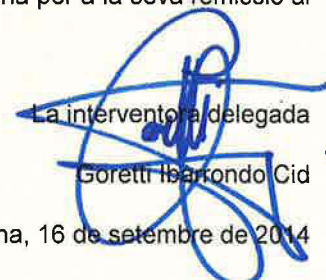
S'ha d'adjuntar al Projecte de Pressupost la plantilla inicialment aprovada per la Comissió delegada. La plantilla inclosa al projecte de Pressupost per a l'any 2015 agrupa per categories el personal funcionari de carrera, interí contractat laboral fix i laboral temporal. La plantilla inclou 19 tècnics superiors dels quals 13 es personal funcionari i 6 contractats laborals temporals; 10 tècnics mitjans dels quals 4 són funcionaris i 6 contractats laborals 3 amb caràcter fix i 3 amb caràcter temporal; 13 tècnics auxiliars dels quals 5 són funcionaris i 8 contractats laborals 5 laborals fixes i 3 laborals temporals; 6 gestors d'administració general dels quals 1 és funcionari i 5 contractats laborals temporals; 4 funcionaris administratius; 7 auxiliars administratius dels quals 6 són funcionaris i 1 contractat laboral temporal; 2 funcionaris subalterns i 1 director i 1 gerent. La classificació per centres s'ha adequa a les anteriors classificacions.

Respecte al personal laboral temporal, es recorda que l'article 59.2 del reglament del personal al servei de les entitats locals de Catalunya estableix que: *"Tampoco se podrán otorgar contratos laborales de carácter temporal para puestos de Trabajo reservados a personal de carácter permanente o fijo si los puestos de Trabajo no figuran incluidos en la oferta pública de empleo se dan los supuestos a que hace referencia el punto anterior. No obstant lo que disponen los dos apartados anteriores, se podrá efectuar nombramiento de interino o formalizar contrato laboral temporal para efectuar sustituciones de personal con derecho a la reserva de plaza o puesto de Trabajo, o en el supuesto de vacantes sobrevenidas."*

S'haurà de donar compliment als requisits de publicitat i d'informació previstos a l'article 283.4 del TRLMC.

### **4.Tramitació de l'expedient**

D'acord amb allò que es disposa a la disposició addicional vigèsima de la Llei 30/1992, introduïda per la Disp. final segona de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local. *"Los consorcios deberán formar parte de los presupuestos e incluirse en la cuenta general de la Administración pública de adscripción."* Per la qual cosa aquest projecte de pressupost s'haurà d'elevar al Consell plenari de l'Ajuntament de Barcelona per a la seva remissió al Pressupost General de l'Ajuntament de Barcelona.

  
La interventora delegada  
Goretti Ibarfondo Cid

Barcelona, 16 de setembre de 2014

