



**INFORME PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2016  
CONSORCI MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA**

**VIST** el Projecte de Pressupost del Consorci Museu de Ciències Naturals de Barcelona per a l'exercici 2016 i de les seves Bases d'execució,

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, s'emet el següent **INFORME**:

**1.1.- PROJECTE DE PRESSUPOST**

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 i sostenibilitat de la Administració Local (LRSAL). "Los consorcios deberán formar parte de los presupuestos e incluirse en la cuenta general de la Administración pública de adscripción."

L'import total del pressupost és de **8.171.558,00 €**

**El pressupost del Consorci**

A continuació es presenten els imports del Pressupostos inicials del exercicis 2016 i 2015, com també les variacions entre ambdós:

Comparativa pressupost **ingressos** 2016-2015

Capítol	Descripció	2016	%	2015	%	Variació en %
Capítol 3	Taxes i altres ingressos	265.295,00	3,25%	263.298,90	3,20%	0,76%
Capítol 4	Transferències corrents	7.906.260,00	96,75%	7.956.767,01	96,77%	-0,63%
Capítol 5	Ingressos Patrimonial	2,00	0,00%	1.997,99	0,02%	-99,90%
Capítol 7	Transferències de capital	1,00	0,00%	1,00	0,00%	0,00%
<b>Total</b>		<b>8.171.558,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.222.064,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,61%</b>

Comparativa pressupost **despeses** 2016-2015

Capítol	Descripció	2016	%	2015	%	Variació en %
Capítol 1	Personal	3.132.231,00	38,33%	3.132.230,96	38,10%	0,00%
Capítol 2	Despesa ordinària	5.007.414,00	61,28%	5.057.920,94	61,52%	-1,00%
Capítol 4	Transferències corrents	31.903,00	0,39%	31.903,00	0,39%	0,00%
Capítol 6	Inversions	10,00	0,00%	10,00	0,00%	0,00%
<b>Total</b>		<b>8.171.558,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.222.064,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,61%</b>

El projecte de pressupost del Consorci per a l'any 2016 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"



En compliment del que estableix l'article 18 del R.D. 500/1990, consta en la documentació que acompanya al projecte de pressupost:

- Memòria on consten les principals diferències en relació a l'exercici 2016.
- La liquidació del pressupost de l'exercici 2014.
- L'avanç de l'exercici 2015 a 30 de juny.

## 1.2.- INGRESSOS

Els ingressos del Consorci es distribueixen bàsicament entre:

- el capítol 3, (3,25%)
- el capítol 4, les transferències corrents (96,75%).

### 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 2016 es preveu un import de **265.295,00** euros.

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: *"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 96,59% dels ingressos del Consorci provenen de les transferències aportades per l'**Institut de Cultura de Barcelona**.
- Per l'exercici 2016 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 febaents que acreditin els compromisos en ferm.



**b) Despeses béns i serveis**

Les despeses en béns corrents i serveis (capítol 2) ha experimentat un decrement del 1,00% respecte l'exercici anterior, representant un 61,28% del pressupost total de despeses de l'exercici 2016.

**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.

**d) No es preveuen**

- despeses financeres (capítol 3)
- transferències de capital (capítol 7)
- 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.

A l'informe econòmic financer la gerència posa de manifest respecte al càlcul de la regla de la despesa que estableix la Llei d'estabilitat pressupostària: "la taxa fixada per al 2016 és de 1,8 %. Aplicant aquest percentatge sobre les dades d'estimació de tancament del pressupost 2015, es compleix amb el límit de la regla de la despesa (quedant 1.902 € per sota)"

**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.

La plantilla inclosa al projecte de Pressupost per a l'any 2016 agrupa per categories:

- el personal funcionari de carrera
- contractat laboral fix
- contractat laboral temporal

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



c) Ingressos( capítols del 5 al 9)

- Capítol 5 (Ingressos Patrimonials) 2,00 €
- Capítol 7 (Transferència de capital) 1,00 €
- 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 (38,33%)
- el capítol 2 despesa ordinària (61,28%).

a) Despeses de personal

Les despeses de personal (capítol 1) amb un total de 3.132.231,00 €, suposa la mateixa quantia que l'any 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, i s'ajustaran a les instruccions que es puguin determinar en la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2016"*.

La plantilla prevista per al 2016 és de **61** treballadors, dos menys que l'any anterior, perquè es deixaran de cobrir dos vacants : una de gestor d'administració general i una altre de tècnic mitja.

Aquest decrement es compensa per la previsió d'un augment de l'1 % per l'aplicació del conveni de l'Ajuntament, i la recuperació del 49,73 % de la paga extra de 2012.

S'inclou a l'expedient un desglossament de la plantilla mitja prevista per l'exercici 2016, en funció del tipus del personal i també la plantilla a 31 de desembre de 2015.

Els articles 89 i 90 de la Llei 7/85, de 2 d'abril, LLRBRL, 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 2016, 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 Refés 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.

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.

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.



*nombramiento de interino o formalitzar 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 racionalització 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'elevat al Consell plenari de l'Ajuntament de Barcelona per a la seva remissió al Pressupost General de l'Ajuntament de Barcelona.

Barcelona, 19 d'octubre de 2015

Miquel Àngel Barrabia  
L'Interventor delegat