

MARTA SALAMERO GARCIA, Secretària Delegada del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona,

## CERTIFICO

1. Que en la sessió de 2 d'octubre de 2025, a les 13:00 hores es va reunir el Consell General del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona.

2. Que constatada l'existència de quòrum legal, en la mateixa es va adoptar per unanimitat – d'entre d'altres- el següent acord:

**Primer.- APROVAR** inicialment el Pressupost d'ingressos i despeses del Consorci, així com les seves Bases d'execució i plantilla per a l'exercici 2026.

**Segon.- SOTMETRE** aquest acord a informació pública per un termini de quinze dies hàbils, a comptar des de l'endemà de la seva publicació en el butlletí oficial que pertogui. Un cop transcorregut el termini d'exposició pública, i en cas de no presentar-se reclamacions, l'acord esdevindrà definitiu.

**Tercer.- ELEVAR-LO**, d'acord amb la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL), al Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona.

3.- Que en l'esmentat pressupost aprovat, les aportacions i subvencions previstes que hi consten son les següents:

Aportacions:

- Institut de Cultura de Barcelona (ICUB): 8.202.906,57 € per a despesa corrent.
- Ajuntament de Barcelona: 43.000,00 €
- Generalitat de Catalunya: 4.000.000,00 € per a despesa corrent.

I per a què consti, i als efectes oportuns, se'ns perjudici de la aprovació ulterior de l'acta de dit Consell, expedixo aquest certificat a Barcelona, a la data de la signatura electrònica.

Vist i Plau

Secretària Delegada

President del Consell General

Marta Salamero Garcia

Ilm. Jordi Valls Riera

## INFORME AL PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026 DEL CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA

### 1. TRÀMIT D'INFORME

**VIST** el Projecte de Pressupost per a l'exercici 2026 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), l'article 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 i l'article 4 del Reial Decret 128/2018, que regula les funcions de control i fiscalització interna de la gestió econòmic-financera i pressupostària, s'emet el següent **INFORME DE CONTROL FINANCER PERMANENT**:

#### 1.1. PROJECTE DE PRESSUPOST

##### 1.1.1. Contingut

El Pressupost del Consorci integra únicament el de la pròpia entitat.

El pressupost conté la documentació següent:

- i. 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 2/2004 i 8 del RD 500/1990.
- ii. 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 2/2004 i 8 del RD 500/1990.
- iii. Les bases d'execució del pressupost, d'acord amb l'article 165.1 del TRLRHL 2/2004 i 8 del RD 500/1990.
- iv. La memòria explicativa del seu contingut i dels principals modificacions que presenta respecte al vigent, d'acord amb l'article 168.1a del TRLRHL 2/2004. Aquesta memòria ha d'estar subscripta per la Presidència de l'entitat.
- v. La liquidació del pressupost del darrer exercici tancat.
- vi. Un avançament de la de l'exercici corrent a data 30 de juny (art. 168.1b del TRLRHL 2/2004).
- vii. Les bases utilitzades per avaluar ingressos i despeses i l'Informe Econòmic Financer (art.18 e) del RD 500/1990).

No consta annex de beneficis fiscals de conformitat amb l'article 168.1 e) del TRLRHL.

Es recorda que cal incloure a l'expedient l'annex del personal del Consorci (d'acord amb l'article 168.1c del TRLRHL i l'art.18 c) del RD 500/1990).

No hi ha annex d'inversions (d'acord amb l'article 168.1c del TRLRHL 2/2004 i l'art.18 d) del RD 500/1990) donat que no es preveuen crèdits en el capítol 6 de despeses.

### **1.1.2. Import**

L'import total del pressupost d'ingressos i despeses és de 12.800.000,00 €.

### **1.1.3. 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.

### **1.1.4. El pressupost del Consorci**

A continuació es presenten els imports del Pressupostos inicials del exercicis 2026 i 2025, com també les variacions entre ambdós:

- Comparativa pressupost Ingressos 2026-2025

Cap.	Denominació	Pressup. 2026 EUROS	%	Pressup. 2025 EUROS	%	% Variació
Cap. 3	Taxes, Preus i altres	505.771,27 €	3,95%	484.880,41 €	4,55%	4,31%
Cap. 4	Tranferències corrents	12.274.228,73 €	95,89%	10.157.359,09 €	95,26%	20,84%
Cap. 5	Ingressos patrimonials	20.000,00 €	0,16%	20.000,00 €	0,19%	0,00%
Cap. 7	Transferències de capital		0,00%		0,00%	-
Cap. 8	Actius financers		0,00%		0,00%	-
Cap. 9	Passius financers		0,00%		0,00%	-
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>12.800.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.662.239,50 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>20,05%</b>

- Comparativa pressupost Despeses 2026-2025



## INTERVENCIÓ

Cap.	Denominació	Pressup. 2026 EUROS	%	Pressup. 2025 EUROS	%	% Variació
Cap. 1	Despeses de personal	4.311.900,00 €	33,69%	4.005.499,02 €	37,57%	7,65%
Cap. 2	Béns i serveis corrents	8.450.290,00 €	66,02%	6.618.930,48 €	62,08%	27,67%
Cap. 3	Despeses financeres	15.000,00 €	0,12%	15.000,00 €	0,14%	0,00%
Cap. 4	Tranferències corrents	22.800,00 €	0,18%	22.800,00 €	0,21%	0,00%
Cap. 6	Inversions reals	10,00 €	0,00%	10,00 €	0,00%	0,00%
Cap. 7	Transferències de capital		0,00%		0,00%	-
Cap. 8	Actius financers		0,00%		0,00%	-
Cap. 9	Passius financers		0,00%		0,00%	-
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>12.800.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.662.239,50 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>20,05%</b>

El projecte de pressupost del Consorci per a l'any 2026 es presenta formalment equilibrat i, des d'un punt de vista formal, sense dèficit inicial, conforme el que disposa l'article 165.4 del TRLRHL.

En les Bases utilitzades per avaluar ingressos i despeses subscrita per la Gerent del consorci 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."*

A l'Informe Econòmic Financer subscrit per la Gerència del Consorci es manifesta que: *"Tot i aquests condicionants pressupostaris, la proposta de pressupost per al 2026 manté la correlació entre ingressos i despeses per tal de no incórrer en dèficit, però s'evidencia la necessitat de generar més ingressos propis"*.

## 2. INGRESSOS

Els ingressos del Consorci provenen principalment del capítol 4 de Transferències Corrents amb un 95,26% del total dels ingressos del Consorci. Es comenten a continuació els principals capítols d'ingressos.

### 2.1. Taxes , preus públics i altres ingressos

Les previsions d'ingressos de capítol 3 (Taxes i altres) presenten un increment respecte el pressupost inicial de l'exercici anterior del 4,31% d'acord amb els càlculs expressats en l'informe econòmic financer.

La tipologia dels ingressos del capítol 3 del Consorci es correspon majoritàriament amb:

- Preus públics per a entrades a les exposicions temporals al Museu Blau, activitats i serveis culturals.
- Taxes per a entrades a la col·lecció permanent del Museu Blau i al Jardí Botànic i la cessió temporal d'espais.
- Altres ingressos associats al producte de la venda efectuada en els punts de les taquilles

del Jardí Botànic i Museu Blau.

## **2.2. Transferències corrents**

Pel que fa al capítol 4 (Transferències corrents), augmenta prop d'un 20,84% respecte 2025. D'aquests, 8.245.906,57 euros provenen de l'Ajuntament de Barcelona, en part a través de l'ICUB i 4.000.000,00 euros de la Generalitat de Catalunya. La resta d'aportacions provenen d'altres administracions.

Es recorda que l'article 22.a del Estatuts del Consorci estableix que *"L'aportació de l'Administració Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Barcelona han de ser paritàries."*

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.

## **2.3. Ingressos patrimonials**

El capítol 5 amb 20.000,00 euros es manté respecte el pressupost inicial aprovat de l'exercici anterior.

## **2.4. Transferències de capital**

No es preveuen ingressos pel capítol 7 d'ingressos per transferències de capital.

## **2.5. Resta d'Ingressos**

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

# **3. DESPESES**

Les despeses del Consorci es distribueixen bàsicament entre el capítol 1 de despeses de personal (33,69%) i despesa ordinària de capítol 2 (66,02%). Entre tots dos capítols representen el 99,71 % del total de despeses del Consorci.

## **3.1. Despeses de personal**

Les previsions de despeses de personal (capítol 1), s'incrementen un 7,65% en relació amb el pressupost de l'exercici anterior. A les bases utilitzades per avaluar els ingressos i despeses es posa de manifest que: *"El capítol 1 de despeses de personal del pressupost inclou els costos del personal amb totes les places cobertes de plantilla. La variació de retribucions s'ajustaran a les instruccions que es puguin determinar en la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2026 i a l'aplicació del conveni col·lectiu de l'Ajuntament de Barcelona. Hi ha previst un increment de salaris per al 2026 del 1%."*

Es recorda que l'import de les retribucions de personal, així com la contractació o nomenament de personal, s'hauran d'ajustar a les instruccions que es puguin determinar en la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2026, i a la resta de normativa legal que sigui d'aplicació. De conformitat amb l'article 21.2 del RDL 5/2015, de 30 d'octubre, per el que s'aprova el text refós de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, no podrà acordar-se increment retributius que globalment suposin un increment de la massa salarial superior als límits fixats anualment en la LPGE per al persona. Cal aprovar la massa salarial del personal laboral de conformitat en els termes de l'article 103 bis de la LBRL.

Igualment cal donar compliment a l'article 74 de la RDL 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei 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.

### **3.2. Despeses béns i serveis**

Les previsions de despeses en béns corrents i serveis (capítol 2) han experimentat un decrement del 27,67% respecte el pressupost inicial de l'exercici anterior. A l'informe econòmic financer s'explica la motivació d'aquestes previsions.

### **3.3. Transferències corrents**

Les previsions de transferències corrents (capítol 4) no han experimentat variació respecte del pressupost inicial de l'exercici anterior.

### **3.4. Inversions reals**

No es preveuen despeses per inversions reals (capítol 6). Només 10 euros per tal de deixar oberta una aplicació pressupostària.

### **3.5. Resta de despeses**

Les despeses financeres (capítol 3) sumen 15.000,00 €, en previsió de possibles comissions i altres despeses bancàries.

No es preveuen despeses en el capítol 5 de fons de contingència, així com tampoc transferències de capital (capítol 7), ni despeses d'actius financers (capítol 8) ni de passius financers (capítol 9).

#### 4. ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I LÍMIT DE DESPESA

D'acord amb l'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), l'elaboració, aprovació i execució dels pressupostos i altres actuacions que afectin a les despeses o ingressos es realitzarà en un marc d'estabilitat pressupostària.

Es recorda el que estableix l'article 18.1 de la LOEPSF: "Les administracions públiques faran un seguiment de les dades d'execució pressupostària i ajustaran la despesa pública per garantir que al tancament de l'exercici no s'incompleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària".

Per això, cal avaluar la capacitat o necessitat de finançament en termes de comptabilitat nacional, tant en l'elaboració i aprovació del pressupost com en la seva execució així com en la liquidació. Aquesta avaluació serà objecte d'anàlisi consolidada 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 d'acord amb els criteris SEC-2010 i del qual ha de formar part el projecte de pressupost del Consorci.

A l'informe econòmic financer la Gerència es manifesta en relació a aquests aspectes:

*"El projecte de pressupost 2026 garanteix l'estabilitat pressupostària: els ingressos no financers (capítols 1 a 7), són iguals a les despeses no financeres (capítols 1 a 6), sempre que es compleixi la previsió d'ingressos, d'acord amb el que s'ha argumentat en aquest informe."*

Aquesta manifestació es fa en termes de comptabilitat pressupostària i no en termes de comptabilitat nacional, SEC-2010.

#### 5. APROVACIÓ DE LA PLANTILLA

D'acord amb l'article 90 de la Llei 7/1985 LRBRL i l'article 283 del text refós de la Llei municipal i règim local de Catalunya, "Els ens locals han d'aprovar anualment, mitjançant llur pressupost, les plantilles, les quals han de comprendre tots els llocs de treballs reservats a cada classe de personal."

Segons la informació continguda en l'expedient del projecte de pressupost, no es preveu variació en el número total de llocs de treball de l'any 2026 respecte al previst a 31 de desembre de 2025.

Consta a l'expedient informe favorable de la Gerència de Persones, Organització i Administració Electrònica de l'Ajuntament de Barcelona sobre la proposta de plantilla per a 2026.

Un cop aprovada la plantilla, caldrà donar compliment als requisits de publicitat i d'informació previstos a l'article 283.4 del text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.

D'acord amb l'article 9.I) dels Estatuts del Consorci correspon al Consell General aprovar la plantilla de personal, la relació dels llocs de treball i altres instruments de gestió i planificació i l'estructura organitzativa fins al nivell de direccions, a proposta de la Comissió Delegada (article 11.5 i) dels Estatuts.

## 6. TRAMITACIÓ DE L'EXPEDIENT

L'òrgan competent per a l'aprovació del Pressupost i de la Plantilla és el Consell General de conformitat amb l'article 9 b) i 9 I) dels Estatuts del Consorci. També correspon al Consell General l'aprovació de les bases d'execució del pressupost.

El pressupost un cop aprovat inicialment, haurà de ser sotmès a exposició pública, i aprovació definitiva de conformitat amb l'article 169 TRLRHL.

D'acord amb allò que es disposa l'article 122.4 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, "*Los consorcios deberán formar parte de los presupuestos e incluirse en la cuenta general de la Administración pública de adscripción.*". Per la qual cosa, a més de l'aprovació i exposició al públic per part del Consorci, aquest projecte de pressupost s'haurà d'eleva al Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona per a la seva inclusió al Pressupost General de l'Ajuntament de Barcelona.

Barcelona, setembre de 2025

L'Interventor Delegat

Daniel Mas i Fontcuberta



## **PRESSUPOST I PLANTILLA 2026**

## **ÍNDEX**

- **MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2026**
- **BASES UTILITZADES PER AVALUAR INGRESSOS I DESPESES**
- **INFORME ECONÒMIC FINANCER**
- **LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2025 A 30 DE JUNY**
- **PROJECTE PRESSUPOST 2026**
- **PLANTILLA A DESEMBRE 2025**
- **PROPOSTA DE PLANTILLA 2026**
- **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2026**
- **INFORME D'INTERVENCIÓ**
- **LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2024**

## **MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2026**

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, i està adscrit a l'Ajuntament de Barcelona. 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.

El Consorci es regeix pels seus Estatuts, que el Plenari del Consell Municipal en sessió de 5 de maig de 2015 va ratificar de l'acord del Consell General del Consorci, aprovat en la sessió de data 19 de setembre de 2014, en el sentit d'aprovar la proposta de la modificació dels seus estatuts amb l'objecte d'adaptar-los a la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local i la Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del Sector Públic i altres mesures de reforma administrativa.

Segons allò previst a la disposició transitòria primera, 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. Resta pendent la posada a disposició per part de la Generalitat d'un edifici per la seu científica del CMCNB que durant el 2026 inicia les obres de rehabilitació i canvi d'usos del Castell dels Tres Dragons.

Per a l'exercici 2026, l'import total d'ingressos es preveu en 12.800.000,00 euros. La major part de l'ingrés correspon a transferències corrents de les entitats consorciades. Està prevista una aportació econòmica per part de la Generalitat de Catalunya de 4.000.000,00 € per finançar el funcionament del Museu de Ciències Naturals, dels quals 130.000,00 € són per a la gestió de la Xarxa de Museus de Ciències Naturals de Catalunya. D'altra banda, l'Ajuntament de Barcelona farà una aportació de 43.000,00 € i a través de l'Institut Municipal de Cultura (ICUB), farà una aportació de 8.202.906,57 € per a despesa corrent.

Aquests imports d'ingrés estan subjectes a la disponibilitat pressupostària de les dues entitats que d'aquesta manera condicionen els imports de despesa de l'exercici.

Així, l'import del pressupost d'ingressos creix un 20,05%, per la major aportació municipal per a capítol 1 i per l'augment significatiu de l'aportació de la Generalitat, que se situarà en el 31% dels ingressos totals.

La proposta de pressupost per al 2026 està marcada per la incorporació del nou edifici als gestionats pel Consorci, l'Hivernacle, per al qual ja s'ha previst la realització d'una exposició que s'inaugurarà el mes d'abril *Darwin i les plantes*. Malgrat això, els imports de manteniment d'aquest edifici no estan inclosos en el pressupost de despesa a l'espera de la seva dotació al llarg de l'execució del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona per a 2026.

Així mateix, es preveu un augment de despesa corrent de l'Àrea Científica per tal de fer front als canvis que comportarà la rehabilitació del Castell dels Tres Dragons pel que fa als serveis de les col·leccions i a la incorporació de peces i d'instal·lacions tècniques pel CryoMuseu i el foment de les línies de recerca del Museu.

## **Objectius estratègics del Consorci**

Es destaquen a continuació les novetats estratègiques, algunes ja iniciades, que s'intentaran materialitzar al llarg del 2026.

### Millora dels serveis al públic a totes les seus

Millorar els serveis d'acollida als públics del Museu al Fòrum; això inclou el redisseny del vestíbul de manera estructurada amb les intervencions de senyalització, d'exposicions, d'espais de recepció i de descans i la mediateca.

Al Jardí Botànic es farà èmfasi en el confort de la visita amb noves màquines de vending i més punts d'aigua, amb la renovació dels bancs i amb un estudi de les ombres en funció de l'estació. A més, es preveu l'inici de les obres per l'obertura de la porta de dalt del Jardí que permetrà oferir nous espais d'interès públic i millorar els existents, facilitant l'accés a l'exposició permanent de bonsais (una de les col·leccions més visitades del conjunt del Jardí) i creant un espai polivalent a l'aire lliure per activitats educatives i exposicions temporals.

### Incrementar el nombre de visitants global i el percentatge de visitants de proximitat

Es treballarà per incrementar el nombre de visitants tant a la col·lecció permanent *Planeta Vida* com al Jardí Botànic. Les xifres de visitants al 2025 van ser de 155.249 al Museu de Ciències, 97.516 al Jardí Botànic i 80.221 del Centre Martorell d'Exposicions, el que fa un total de 355.986 visitants. L'any 2026 que hi haurà exhibició tot l'any de les exposicions temporals a les dues sales, es preveu que les xifres de visitants augmentin. A més s'afegirà l'espai d'exposició de l'Hivernacle.

Les exposicions temporals previstes per 2026 són:

- Exposició *La Invenció del Temps* (Centre Martorell d'Exposicions), del desembre 2025 a setembre 2027.
- Exposició *Animals Invisibles*, (sala temporal al Fòrum), del maig 2025 a desembre de 2026.
- Exposició *Darwin botànic*, (Hivernacle), de febrer a juny de 2026.

Pel que fa a potenciar el visitant de proximitat, es mantindrà l'aposta per seguir participant en esdeveniments de ciutat (la Setmana de la Ciència, Grec, Viu Montjuïc, Open 48h..), per estrènyer la col·laboració amb els barris limítrofs (aula ambiental, escoles, centres assistencials) o per implementar el projecte del Marroc al Jardí Botànic.

### Programa educatiu

El Museu disposa d'un model pedagògic propi des de l'any 2011, durant aquests anys d'experiència s'ha consolidat i ha rebut el reconeixement per part de la comunitat educativa.

El principal objectiu d'aquest model és que s'adapti a totes les etapes de la vida dels nostres públics, amb la intenció d'assolir l'objectiu estratègic número 1 del MCNB: Ser un Museu educador i accessible. Si bé és cert que cap nivell educatiu (des d'educació infantil a estudis universitaris) queda fora de la nostra oferta, cal reconèixer que alguns nivells presenten una demanda inferior, fet que es vol revertir amb una ampliació i adaptació de l'oferta en els propers anys.

Durant el 2026 es potenciaran les activitats relacionades amb les exposicions temporals, cercant precisament aquestes franges d'edat amb demanda inferior, com ara el jovent.

#### Programa d'inclusió

El programa d'inclusió del MCNB es fonamenta en tres eixos principals: equitat, accessibilitat i proximitat. Durant els propers anys, el programa continuarà desplegant-se a partir d'accions que tenen per objectiu que el Museu esdevingui un espai per a tothom.

El Museu amplia la seva col·laboració amb Apropa Cultura, acceptant el repte de desplaçar el seu equip educatiu a residències de gent gran amb l'objectiu d'apropar el patrimoni natural a un col·lectiu que presenta dificultats per a desplaçar-se fins a les nostres seus. Aquest objectiu és compartit pels tres projectes ambulants que tenim en marxa: Museu Ambulant, Nat Viatger i Niu Volant surten del Museu per arribar als centres penitenciaris, aules hospitalàries i escoles bressol, respectivament.

D'altra banda, el Consorci segueix obrint les seves portes a les entitats del territori i participa en espais de coordinació i de creació cultural comunitària (Mostra d'entitats del Besòs i el Maresme, Va de Besòs, Festa Major del Besòs i el Maresme, Viu Montjuïc, Gresol Cultural del Poble sec, entre d'altres iniciatives), amb la intenció de continuar posant-se al servei de la ciutadania.

#### Ciutadella del coneixement i equipaments del Museu a la Ciutadella

El fet que en l'entorn del Parc de la Ciutadella, on el Museu té una de les seves seus, s'estigui constituint un gran pol de coneixement en ciència biomèdica i biodiversitat que implica més de mitja dotzena d'institucions fa que el Museu tingui l'oportunitat única de posicionar-se com un infraestructura de recerca que interaccioni amb sinèrgies col·laboratives amb tots els altres, en camps científics de fort interès social relacionats amb l'antropocè, com la crisi de la diversitat natural, la conservació, la urbanització planetària, la sostenibilitat o el canvi climàtic.

Així, el 2026 el Centre Martorell d'Exposicions acollirà l'exposició temporal: *La Invenció del Temps*. El Centre Martorell d'Exposicions es troba en una intersecció clau per a la cultura i la ciència a Barcelona, entre un eix cultural oest-est (Museu Picasso/Santa Maria del Mar-Born-Martorell) i un futur eix científic nord-sud (Castell-Hivernacle-Martorell-Umbracle). Aquest emplaçament el converteix en un espai d'exposicions singulars que puguin captar visitants internacionals a més a més del públic local. En aquest sentit, el Museu ha de posicionar-se com a paraigües divulgatiu de la Ciutadella del Coneixement.

Per la seva banda, l'Hivernacle acollirà altra exposició temporal *Darwin botànic* durant la primavera de 2026 que serà la primera exposició de producció pròpia del Museu per aquest nou equipament cultural.

#### Rehabilitació del Castell de Tres Dragons

L'històric edifici de Domènech i Muntaner inicia la seva rehabilitació amb una primera fase de restauració de les façanes durant 2025 i 2026. A més, durant el 2026 es licitarà el projecte executiu pels nous usos del Castell que tindran com a objectiu l'obertura al públic de nou com a seu del Museu i com a equipament cultural i científic del Parc de la Ciutadella.

#### Cap a un Museu Nacional i la nova seu científica del Museu

En la transició cap a Museu Nacional que s'ha iniciat al 2025, el Museu té com a objectiu estratègic aconseguir la nova seu científica que reuneixi la recerca i les col·leccions, que

actualment es troben de forma provisional al Castell dels Tres Dragons i que hauran de trobar nou emplaçament en els propers anys.

Durant el 2025 s'ha traslladat la col·lecció de vertebrats a l'edifici del Fòrum i s'han mogut les col·leccions d'invertebrats a espais del Castell dels Tres Dragons no afectats per les obres de les façanes. Però són solucions provisionals i caldrà trobar el seu emplaçament definitiu en una seu científica adequada per a la conservació de les col·leccions i la recerca.

#### Impuls de la recerca aplicada a biobancs

Elaborar el Pla identificant les línies de recerca actuals per acabar establint uns eixos principals i que hauran de ser rellevants social, científica i ambientalment: les col·leccions, els estudis d'ecologia evolutiva, el coneixement de la diversitat natural del territori proper i la conservació. El Museu té l'objectiu de convertir-se en la institució que sigui el repositori de teixits congelats d'espècies que es troben en perill d'extinció. Això es pot estructurar en 3 tipus de biobancs diferents:

-CryoZoo: Aquesta iniciativa, que ja està en marxa, és un projecte conjunt entre el zoo de Barcelona, el EMBL, el Museu i la Universitat Pompeu Fabra. Conserva teixits en nitrogen líquid i genera cèl·lules pluripotents d'espècies amenaçades. El Museu proporciona noves mostres d'espècies de casa nostra

-CryoMuseu: Aquesta iniciativa s'hauria d'implementar el 2026. Es tracta de conservar teixits a -80°C per a conservar l'ADN i l'ARN d'espècies amenaçades. En aquests moments s'ha començat amb 12.000 teixits procedents de 924 espècies europees amenaçades dins del projecte pan-europeu ERGA (European Reference Genome Atlas).

-Banc de Germoplasma: Aquest biobanc està en marxa i conserva i proporciona llavors d'espècies amenaçades.

Aquests tres biobancs han de donar servei a la comunitat científica internacional, en el marc d'iniciatives com l'"Arbre de la Vida", que pretén descriure tota la biodiversitat a nivell genòmic, inserida en el concepte "One World, One Health".

#### Promoure programes de recerca i divulgació de les col·leccions

Es continuarà amb l'activitat de conservació, documentació, catalogació de les col·leccions del Consorci (mineralogia, petrologia, paleontologia, zoologia, l'herbari, plantes vives i banc de llavors). Destacar la arribada de la Col·lecció Folch Girona de mineralogia, adquirida per la Generalitat de Catalunya i cedida en comodat al Consorci, un conjunt d'11.922 minerals, considerada una de les millors col·leccions de mineralogia del món, i que per Acord GOV/191/2021, de 30 de novembre, es va declarar Bé Cultural d'Interès Nacional. Es promouran les col·leccions a través de les principals xarxes científiques per garantir l'accessibilitat d'aquest immens llegat a la ciutadania i al públic especialitzat. (La col·lecció global del Museu és de més de 4 milions de peces). El Museu vol articular-se amb altres institucions de recerca, com el zoo o les universitats públiques mitjançant acords marc que permetin a la institució participar en recerques en temes estratègics pel Museu, com el canvi climàtic, la sostenibilitat o la crisi de la biodiversitat. Això permetrà el Museu actuar com un actor actiu en l'ecosistema de recerca del país, i especialment en el marc de la futura Ciutadella del Coneixement. Per a poder realitzar aquest paper, el Museu hauria de comptar amb un nou edifici de recerca, que idealment hauria de trobar-se en l'entorn del Mercat del Peix, on hi ha centres que són els seus col·laboradors naturals, com el Zoo, l'Institut de Biologia Evolutiva (CSIC-UPF) o l'Institut del Benestar Planetari (UPF).

#### Explorar noves vies de finançament i patrocini

Cercant convocatòries de projectes finançats amb fons europeus o estatals que siguin compatibles amb l'activitat del Consorci, i col·laboracions estratègiques amb institucions o entitats del sector privat. Aquest patrocini pot anar orientat vers les exposicions, les activitats o els programes de recerca propis, com la col·laboració de la Fundació Pascual Maragall en les despeses de producció de l'exposició *La invenció del temps* al Centre Martorell l'any 2025 o el patrocini de Massó Gardens a les visites guiades al Jardí Botànic.

#### Desenvolupament i implantació del nou programari per gestió de col·leccions naturals

Durant l'any 2026 s'espera poder avançar de manera considerable en la implementació de les eines informàtiques per a la gestió de les col·leccions naturals que siguin no només eficients, sinó també obertes i democràtiques. S'espera poder acabar amb la fase de migració als nous programaris i el desenvolupament de diverses funcionalitats.

#### Xarxa de Museu de Ciències Naturals de Catalunya (XMXNC)

Després de la constitució de la XMXNC, el museu treballarà en la dinamització i consolidació dels diferents projectes aprovats. Sobretot treballarà en la consolidació dels programaris de gestió, els protocols de conservació preventiva i la difusió de continguts compartits. Actualment la Xarxa està formada per 10 museus catalans, el que justifica la necessitat d'esdevenir Museu Nacional.

#### **Pressupost amb perspectiva de gènere**

En totes les activitats del Consorci es té molt present la perspectiva de gènere. Totes les activitats previstes per a l'exercici 2026 estan pensades per tenir una incidència directa que arribi a una societat equitativa en termes de gènere. Totes les noves activitats educatives tenen en compte la perspectiva de gènere i el futur pla d'acció incidirà en la revisió de les activitats antigues. La programació de les activitats es fa en perspectiva de gènere tan en conceptualització com en l'execució, utilitzant un llenguatge inclusiu tant en textos com en senyalètica i imatges.

## **BASES UTILITZADES PER AVALUAR INGRESSOS I DESPESES**

### Projecte de Pressupost per a l'exercici 2026

La proposta de pressupost del **Consorci del Museu de Ciències Naturals** per a l'exercici 2026 s'eleva a **12.800.000,00 euros**, que suposa un augment respecte al pressupost inicial de 2025 del **20,05 %**. Aquesta augment està produït per la major aportació de l'ICUB per a capítol 1 i per l'augment de l'aportació de la Generalitat que s'ha doblat respecte al pressupost inicial de 2025.

### **I. INGRESSOS**

#### ***Capítol 4. Transferències corrents***

L'import total de capítol 4 per a 2026 és **12.274.228,73 euros**, el que suposa el 95,89 % del total del pressupost. D'aquests ingressos, un **67,13%**, provenen de transferències corrents de l'Ajuntament de Barcelona, directament **43.000,00 euros** o mitjançant l'Institut de Cultura (ICUB) **8.202.906,57 euros**. Per al 2026, la seva dotació representa un augment del **2,99 %** respecte al pressupost inicial de 2025, per l'import d'augment de capítol 1 per fer front a totes les places cobertes de plantilla (217.134,00 euros) i per la part corresponent a l'augment de 1% de capítol 1 (20.742,64 euros). D'altra banda, la Generalitat de Catalunya fa una aportació de **4.000.000,00 euros** per a despesa corrent, dels quals **130.000,00 euros** com a aportació per a la Xarxa de Museus de Ciències Naturals de Catalunya, amb un augment del 100 % respecte al pressupost inicial de 2025 i suposa el 31,25% del pressupost d'ingressos.

La resta de transferències corrents corresponen:

- Diputació de Barcelona, per les despeses derivades del pla d'actuació 2026 del projecte d'estudi bioespeleològic: **6.999,85 euros**.
- De la Unió Europea, per a les despeses del projecte Florapyr, que per a l'exercici 2026 és d'un import de **13.123,31 euros**.
- De la Unió Europea a través del CSIC per al projecte INC-STEP Tettri's que iniciarà una col·lecció nacional de referència de pol·linitzadors en àmbit espanyol. L'import corresponent a 2026 és de **8.199,00 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 serveis complementaris de la cessió temporal d'espais; les taxes per entrades als museus (exposicions permanents); així com altres ingressos associats al producte de la venda efectuada en els punts de les taquilles del Jardí Botànic, Museu de Ciències Naturals i Centre Martorell d'Exposicions. Per al 2026 es preveu un nivell d'ingressos, de **505.771,27 euros**, i representa un **3,95 %** del total dels ingressos.

#### ***Capítol 5. Ingressos patrimonials***

En aquest capítol s'inclouen els ingressos provinents de les taxes de cessions temporal d'espais. Per al 2026 es preveu un nivell d'ingressos, de **20.000,00 euros**, i representa un **0,16 %** del total dels ingressos.



### ***Capítol 7. Transferències de capital***

En aquest capítol no s'inclouen ingressos en l'exercici 2026.

## **II. DESPESES**

Els crèdits previstos en el pressupost són suficients per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis. A continuació es detallen per capítols pressupostaris.

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

El capítol 1 de despeses de personal del pressupost inclou els costos del personal amb totes les places cobertes de plantilla. La variació de retribucions s'ajustaran a les instruccions que es puguin determinar en la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2026 i a l'aplicació del conveni col·lectiu de l'Ajuntament de Barcelona. Hi ha previst un increment de salaris per al 2026 del 1%.

L'import consignat a capítol 1 en el pressupost 2026 és de **4.311.900,00 euros**. La despesa de personal representa el **33,69 %** del pressupost total, i suposa un augment del 7,65 % respecte al pressupost inicial de 2025 ara que finalment s'ha pogut aplicar una política de cobertura de places vacants que doni resposta real a les necessitats de personal per l'augment en equipaments, i conseqüentment en activitats i despesa, i cal actualitzar aquest capítol amb el percentatge esmentat.

La previsió per al 2026 incorpora la plantilla del Consorci a 31 de desembre de 2025. A data de 31 d'agost de 2025, la plantilla és de 67 places, més els 2 llocs de personal de direcció (Direcció i Gerència), igual que la previsió a 31 de desembre de 2025. A 31 d'agost les places cobertes era de 68, i hi ha també dos contractes laborals de personal investigador lligats a la realització d'una subvenció, fora del càlcul de la plantilla.

### ***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 de Tres Dragons, el Centre Martorell d'Exposicions i l'Hivernacle; de la seu del Parc del Fòrum (Museu de Ciències Naturals) i de les seus del Parc de Montjuïc (Jardí Botànic, Jardí Botànic Històric). 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'espèimens, determinació, neteja, emmagatzematge i conservació preventiva, jardineria i altres serveis 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.

L'import d'aquest capítol s'eleva a **8.450.290,00 euros** i representa un **66,02%** del pressupost total percentatge que augmenta en un 10,11% respecte al pressupost previst de tancament del 2025.

### ***Capítol 3. Despeses financeres***

El capítol 3 inclou les despeses vinculades a les comissions bancàries dels comptes oberts pel Consorci a Caixabank.

L'import d'aquest capítol s'eleva a **15.000,00 euros** i representa un **0,12%** del pressupost total, amb el mateix import que en el pressupost inicial de 2025.

### ***Capítol 4. Transferències corrents***

El capítol 4 del pressupost del Consorci s'eleva a **22.800,00 euros** i representa el **0,18%** del pressupost total i és el mateix import que en el pressupost inicial de 2025. Els conceptes que inclou son:

1. Conveni amb l'Associació Amics 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: 17.800,00 euros.
2. Premi NAT com a dotació del premi per a la persona guanyadora de l'edició 2026: 5.000,00 euros.

### ***Capítol 6. Inversions***

El capítol 6 del pressupost del Consorci té dotació de **10,00 euros** per a 2026.

La Gerent a Barcelona, a la data de la signatura electrònica

## **INFORME ECONÒMIC FINANCER**

### **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 i a través de l'Institut de Cultura de Barcelona (ICUB), per l'aportació de la Generalitat de Catalunya destinada al funcionament ordinari del Museu, pels ingressos propis generats per la seva activitat, i per les subvencions de caire finalista vinculades a projectes de recerca o estudi de les col·leccions.

#### ***Els ingressos propis***

Els ingressos propis del Consorci estan formats majoritàriament per les vendes d'entrades a l'exposició permanent del Museu de Ciències Naturals, al Jardí Botànic, i a les exposicions temporals del Centre Martorell d'Exposicions i a les exposicions temporals que es puguin celebrar en qualsevol dels equipaments gestionats pel Consorci; per les activitats culturals que el Consorci organitza al voltant de les seves col·leccions; pels serveis que es deriven de la cessió dels seus espais; i per altres ingressos que pugui obtenir de la seva activitat. Tots aquests conceptes queden recollits en el capítol 3 de taxes i altres ingressos del pressupost d'ingressos.

En el capítol 3, els ingressos d'entrades a la col·lecció permanent, tant del Museu de Ciències Naturals, del Centre Martorell d'Exposicions com del Jardí Botànic tenen la consideració 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.

En la següent taula, es mostra l'evolució dels ingressos propis, en pressupost inicial, la projecció de tancament i el projecte de pressupost 2026, amb la previsió d'un augment dels ingressos propis respecte el tancament de 2025.

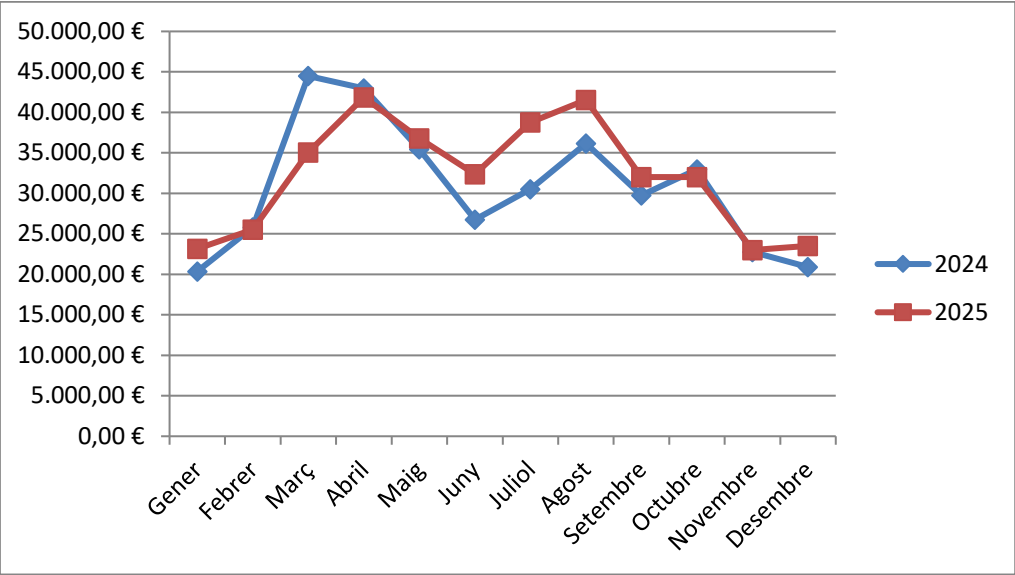
INGRESSOS PROPIS	P 2025inicial	T 2025 (previst)	P 2026	Var P25-26	Var T25- 26
<b>1. Taquilla i activitats</b>	<b>420.000</b>	<b>360.500</b>	<b>430.000</b>	<b>2,38%</b>	<b>19,28%</b>
<b>Col·lecció permanent</b>	<b>230.000</b>	<b>240.000</b>	<b>240.000</b>	<b>4,35%</b>	<b>0,00%</b>
✓ Museu de Ciències Naturals	115.000	105.000	125.000	8,70%	19,05%
✓ Jardí Botànic	115.000	135.000	115.000	0,00%	-14,81%
<b>Exposicions temporals (inclou combinades i act. educatives)</b>	<b>190.000</b>	<b>120.500</b>	<b>190.000</b>	<b>0,00%</b>	<b>57,68%</b>
✓ Aigua	20.000	8.000			
✓ Animals invisibles	100.000	66.500	80.000	-20,00%	20,30%
✓ WoW i Natura o Cultura?	70.000	40.000			
✓ La Invenció del Temps		6.000	110.000		
<b>2. Lloguer d'espais</b>	40.000	45.000	45.000	12,50%	0,00%
<b>3. Vendes botiga</b>	18.000	25.000	25.000	38,89%	
<b>4. Altres ingressos</b>	6.880	5.000	5.771	-16,12%	15,42%
<b>TOTAL</b>	<b>484.880</b>	<b>435.500</b>	<b>505.771</b>	<b>4,31%</b>	<b>16,14%</b>

Per a la projecció dels ingressos propis per a l'any 2026 s'ha tingut en compte les xifres de tancament previstes per al 2025. Els ingressos propis del 2026 s'incrementen un 20,73% respecte al tancament del 2025 perquè es preveu un augment important de visitants. La previsió per al 2026 és que els nivells de visitants de l'exposició *La Invenció del Temps* faci augmentar aquest nombre respecte als de l'exposició *Wow i Som Natura*. Els ingressos de l'exposició permanent al Museu estan molt condicionats pel possible efecte transvasament de públics des de l'exposició temporal.

La projecció de tancament 2025 dels ingressos per taquilla (que inclouen entrades, activitats i vendes botiga) s'ha calculat a partir de les dades reals ingressades fins a 31 de juliol (**233.457,32 euros**), recollides en la següent taula. Aquestes dades inclouen els ingressos per taquilla (permanent i temporal) i les activitats vinculades a les exposicions.

Sobre les dades reals a 31 de juliol de 2025, es fa una estimació de tancament fins a 31 de desembre de 435.500,00 euros. És a dir, es suposa un ingrés de taquilla i activitats per als 5 mesos restants de 152.042,68 euros, estimació que es considera viable veient les dades reals de tancament dels mesos fins juliol de 2025.

**Projecció tancament ingressos taquilla 2024/2025**



INGRESSOS TAQUILLA	2024	2025	%
G	20.360,16 €	23.140,88 €	13,7%
F	25.785,25 €	25.521,42 €	-1,0%
M	44.489,35 €	35.045,16 €	-21,2%
A	42.946,30 €	41.857,47 €	-2,5%
M	35.452,12 €	36.785,94 €	3,8%
J	26.754,71 €	32.353,06 €	20,9%
J	30.492,16 €	38.753,39 €	27,1%
A	36.171,54 €	41.542,68 €	14,8%
S	29.747,24 €	32.000,00 €	7,6%
O	32.970,55 €	32.000,00 €	-2,9%
N	22.762,99 €	23.000,00 €	1,0%
D	20.882,09 €	23.500,00 €	12,5%
TOTAL	368.814,46 €	385.500,00 €	4,5%

**Altres ingressos propis**

- Ingressos per cessió d'espais del Museu: s'augmenta la previsió inicial de 2026 un 44 % per al tancament previst de 2025 per la recuperació de l'activitat, sobretot per rodatges publicitaris, amb un import de 65.000,00 euros.
- Ingressos per vendes a les botigues del Museu i del Jardí Botànic: 25.000,00 euros import sense augment respecte al pressupost inicial de 2025.
- Per últim, la partida d'altres ingressos recull aquelles altres de diferent naturalesa generades per la pròpia activitat del Museu: ingressos atípics; reintegraments, etc.

Els ingressos propis suposen el 3,95 % del total del pressupost d'ingressos.

### ***Ingressos patrimonials***

Per al 2026 només hi ha previstos ingressos patrimonials per un import de 20.000,00 euros que provenen de les cessions d'espais.

### ***Ingressos per a inversió***

Per al 2026 no hi ha previstos ingressos per transferències de capital en pressupost inicial.

### **Total pressupost ingressos**

DETALL DELS INGRESSOS	Pressupost 2025	Previsió Tancament 2025	Projecte Pressupost 2026	Var P25-26	Var T25-26
Cap 3 i 5. Ingressos propis	504.880	435.500	525.771	4,14%	20,73%
Cap 4. Aportacions per funcionament de l'ICUB	7.965.049	8.446.883	8.202.907	2,99%	-2,89%
Cap 4. Altres transferències corrent Ajuntament	43.000	43.000	43.000		
Cap 4. Altres transferències corrents Generalitat	2.000.000	2.770.000	3.870.000	93,50%	39,71%
Cap 4. Subvencions finalistes	149.311	454.606	158.322	6,04%	-65,17%
Generalitat Xarxa de Museus	130.000	130.000	130.000		
Ministerio Ciencia		-107.894			
Ministerio Cultura Capitalitat		400.000			
Unió Europea SciCoMove	3.760				
Ajuntament i UPF Mesocosmos		7.500			
Diputació de Barcelona	7.000		7.000		
Unió Europea LIFE		25.000			
Unió Europea Florapyr			13.123		
INC-STEP Tettri's	8.551		8.199	-4,12%	
Cap 7. Transferències capital Ajuntament					
Cap 8. Transferències capital Ajuntament		1.354.212			
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>10.662.240</b>	<b>13.504.201</b>	<b>12.800.000</b>	<b>20,05%</b>	<b>-5,21%</b>

L'aportació ordinària de l'ICUB augmenta en 237.856,64 euros respecte a l'import inicial de pressupost del 2025 perquè inclou la consolidació de l'import de despesa de capítol 1 per cobrir tota la cobertura de vacants realitzada enguany i la que falta per cobrir, augmentat en execució de pressupost 2025. En canvi, no s'han inclòs els imports de manteniment per a l'Hivernacle (400.000,00 euros) a l'espera de la seva dotació al llarg de l'execució del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona per a 2026 i que si que consten a la previsió de tancament de 2025, per la qual cosa, la variació del pressupost 2026 respecte a aquest import és una davallada del 2,89 %.

El pressupost 2026 recull també una aportació del Departament de Cultura de la Generalitat per 4.000.000,00 euros per al finançament de despeses de funcionament, dels quals 130.000,00 euros són per a la Xarxa de Museu de Ciències Naturals de Catalunya, segons acord del a Comissió Bilaterals entre Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya de 22 de

novembre de 2024; de la Unió Europea per al projecte Florapyr per un import de 13.123,00 euros, el projecte INC-STEP Tettri's per import de 8.199,00 euros i de la Diputació de Barcelona per a un estudi bioespeleològic de 6.999,85 euros.

**2.- Pressupost de despeses:**

Despeses	Pressupost 2025 aprovat	Previsió Tancament 2025	Projecte Pressupost 2026	Var P 25-26	Var Tancament 25-26
Cap 1. Despeses de personal	4.005.500	4.540.989	4.311.900	7,65%	-5,04%
Cap 2. Despeses corrents	6.618.930	7.674.333	8.450.290	27,67%	10,11%
Cap 3. Despeses financeres	15.000	39.000	15.000		-61,54%
Cap 4. Transferències corrents	22.800	22.800	22.800		
Cap 6. Inversions reals	10	1.227.079	10		
<b>Total pressupost despesa</b>	<b>10.662.240,00</b>	<b>13.504.201,00</b>	<b>12.800.000,00</b>	<b>20,05%</b>	<b>-5,21%</b>

**2.1 La despesa de personal (Capítol 1)**

La despesa de personal, 4.311.900,00 euros representa el 33,69% del pressupost total. En relació al pressupost 2025, hi ha el creixement del 7,65 % per la previsió d'augment salarial i cobertura de places i recull la consignació pressupostària per fer front a les retribucions del personal per aplicació de l'Acord de condicions de treball 2021-2024 de l'Ajuntament de Barcelona.

La previsió de tancament de capítol 1 de l'exercici 2025 inclou la despesa destinada a les indemnitzacions dels procediments laborals en curs, per import de 318.371€. Donat que no se sap la data exacta d'execució, si finalment els procediments no es resolguessin al llarg del 2025 aquesta despesa s'afectaria per poder fer front a aquestes indemnitzacions en propers exercicis.

La plantilla prevista per al 2026 és de **67** places i **2** places de Direcció i Gerència. La plantilla es manté igual que l'any anterior (dades a 31/08/2025):

Categories pressupost 2026	Ocupats	Vacants	Totals	% total
Tècnics superiors	26	1	27	39%
Tècnics mitjans	23		23	33%
Administratius	8		8	12%
Auxiliars administratius	11		11	16%
<b>TOTALS</b>	<b>68</b>	<b>1</b>	<b>69</b>	<b>100%</b>

La distribució de la plantilla per tipus de contracte:

Plantilla pressupost 2026	Efectius	%
Direcció i gerència	2	3%
Funcionaris	40	59%
Fixos Ajuntament	10	14%
Interins estructura	16	23%
Vacants	1	1%
<b>TOTAL PLANTILLA</b>	<b>69</b>	<b>100%</b>

## 2.2 La despesa de béns i serveis per àrees:

Pressupost per àrea	Pressupost 2025 aprovat	Previsió Tancament 2025	Projecte pressupost 2026	Var pres 25_26	Var tanc 25_26
Serveis Generals	3.052.948	3.466.862	3.818.090	25,06%	10,13%
Programes Públics	2.000.000	2.634.556	2.500.000	25,00%	-5,11%
Àrea Científica	1.000.000	935.967	1.300.000	30,00%	38,89%
Jardí Botànic	380.000	440.000	582.000	53,16%	32,27%
Institut Botànic	185.982	196.948	250.000	34,42%	26,94%
<b>TOTALS</b>	<b>6.618.930</b>	<b>7.674.333</b>	<b>8.450.090</b>	<b>28%</b>	<b>10%</b>

La despesa corrent augmenta un 10% respecte al tancament del 2025. Les noves seus del Consorci fan necessària la programació d'un major número d'exposicions i activitats per poder donar al ciutadà una oferta de qualitat d'acord amb el mandat de màxima divulgació de les col·leccions i de l'activitat del Consorci, amb una clara aposta pel Jardí Botànic.

La contribució del Consorci a l'Institut Botànic de Barcelona per feines de documentació i conservació de la col·lecció de l'herbari i altres despeses de funcionament es manté respecte a la previsió inicial de l'any anterior. A aquesta despesa se li ha de sumar la despesa indirecta de serveis generals (neteja, seguretat i serveis auxiliars) valorada en més de 100.000,00 euros.

En conclusió, en relació al pressupost aprovat per al 2025, es proposa un pressupost inicial de 2026 amb un augment del 19,85 %. El total de despesa corrent (capítols 2, 3 i 4) ascendeix a **8.468.090,00 euros**, i suposa el 66,26 % del pressupost de despesa total. Les principals partides per garantir l'operativa bàsica dels sis edificis que gestiona el Consorci (seguretat, consums energètics, neteja, manteniment i altres) suposen el 25,74 % del total del pressupost de despesa, i el 38,85 % de la despesa corrent (capítol 2, 3 i 4).



<b>Despesa estructural</b>	<b>Pressupost 2025 aprovat</b>	<b>Projecte Pressupost 2026</b>	<b>% variació 25-26</b>
Servei de Seguretat i vigilància	1.320.500	1.330.500	0,76%
Manteniment edificis i instal·lacions	628.345	912.294	45,19%
Consums i lloguers	302.000	337.000	11,59%
Servei de Neteja	431.735	431.735	0,00%
Despeses funcionament i altres despeses administració	111.385	105.100	-5,64%
Serveis auxiliars i consergeria	143.234	143.233	0,00%
Serveis vinculats gestió personal (PRL)	27.065	30.000	10,84%
<b>Total despesa estructural:</b>	<b>2.964.264</b>	<b>3.289.862</b>	<b>10,98%</b>

Pel que fa als programes de despesa estable, és a dir, aquella despesa que tot i no formar part de l'operativa bàsica del Museu, és essencial per a la correcta prestació de les funcions que li són encomanades al Museu en els seus Estatuts (custòdia, recerca, promoció, i divulgació de les seves col·leccions, que recordem alberguen diferents disciplines, com la mineralogia, petrologia, paleontologia, zoologia, l'herbari, plantes vives i banc de llavors, i estan formades per aproximadament 4 milions de peces).

<b>Programes de despesa estable</b>	<b>Pressupost 2025</b>	<b>Pressupost 2026</b>	<b>% variació 25-26</b>
Servei de Documentalistes de les col·leccions	458.684	481.475,00	4,97%
Servei atenció públic	692.557	800.000,00	15,51%
Servei activitats educatives	424.561	424.561,00	
Despesa estructural de comunicació		453.138,00	
Manteniment exp. Permanent	55.000	145.751,00	165,00%
Inventari i manteniment planter JBB i bonsais	261.220	261.220,00	
Preparació i revisió col·leccions	50.000	55.911,00	11,82%
Servei mediateca i documentació	91.979	89.295,00	-2,92%
Serv. Conservació preventiva	88.574	115.875,00	30,82%
Recerca col·leccions	8.550	30.000,00	250,88%
Xarxa científica	130.000	130.000,00	
Publicacions científiques		63.500,00	
<b>Total</b>	<b>2.261.125</b>	<b>3.050.726,00</b>	<b>34,92%</b>

Per tant, el pes d'aquests costos en el pressupost global de despesa deixen un marge limitat per a la programació d'activitats i exposicions temporals. Tot i això, el pressupost del 2026 preveu preservar un marge pressupostari per a la realització d'activitats públiques i altres projectes vinculats amb les col·leccions, (16,53 % del total de pressupost 2026 per import de 2.212.302 euros). Aquesta dotació pressupostària també inclou les aportacions a les associacions d'amics del Museu per a la realització d'activitats conjuntes, (despesa recollida en el capítol 4 del pressupost: 17.800 euros).

## Programa anual d'exposicions 2026

Programa anual d'exposicions	projecte 2026
1.- Altres exposicions de petit format Ciència i + i il·les ciència	70.000
2.- Preparació exposicions temporals:	
a.- <i>Animals Invisibles</i>	14.731
b.- <i>L'Engany</i>	5.000
c.- <i>La Invenció del Temps</i>	15.000
d.- <i>La Família Humana</i>	10.000
e.- <i>Darwin i les plantes</i>	40.000
f.- <i>Winogradsky</i>	40.000
f.- <i>Altres</i>	200.000
<b>Total</b>	<b>394.731</b>

### Altres exposicions de petit format.

Al vestíbul del Museu de Ciències Naturals es troba un espai expositiu d'accés gratuït on es presenten exposicions de format reduït (250 m2) que mostren la relació de la ciència amb les arts (fotografia, escultura, pintura, literatura...). Fins ara aquest espai era independent de la col·lecció permanent. Amb el desmuntatge de l'exposició *Natura o Cultura?* del Centre Martorell d'Exposicions es vol instal·lar una vitrina d'aquesta exposició perquè quedi permanentment exhibida. Per això, aquest espai Ciència i més ara passarà a formar part de la col·lecció permanent Planeta Vida. Per a la seva adaptació, així com la producció de la Illa de minerals s'ha previst un pressupost per a 2026 de 70.000 euros.

### Exposicions temporals

- ✓ Exposició *Animals Invisibles*, de maig de 2025 a desembre de 2026. És una exposició de producció pròpia sobre animals desapareguts o difícils d'observar i en alguns casos imaginaris i com les alteracions del medi natural (en molts casos provocades per l'acció de l'ésser humà) han causat la seva desaparició. L'import per previst per a la producció i el muntatge és de 200.000 euros per a 2025.
- ✓ Exposició *La Invenció del Temps* (Centre Martorell d'Exposicions i l'Hivernacle), del desembre 2025 a setembre de 2027. És una exposició de producció pròpia que vol formular preguntes com: què és el temps?, quin és el seu origen?, com sorgeix el temps dins la ment dels humans?, què passa quan la nostra memòria ens falla?, per què no podem recordar el futur?, podem viatjar al passat?, es pot predir la història?, quin paper hi juga la memòria històrica? Aquesta exposició vol apropar-nos a totes aquestes qüestions mitjançant una visió transversal que explora el paper del temps en biologia, evolució, neurociència, física i matemàtiques, però també en la nostra ambició de predir el futur i els límits d'aquesta predicció des de disciplines diverses, com ara l'art, la filosofia, la literatura o el cinema de ciència-ficció. L'import previst per a la producció i el muntatge és de 451.774 euros per a 2025.
- ✓ Exposició *Darwin i les plantes* (Hivernacle) d'abril de 2026 a desembre de 2026. És una exposició de producció pròpia que vol reivindicar el paper clau de Darwin a la botànica i comissariada pel Martí Domínguez. L'exposició combinarà elements estàtics i informatius amb peces de col·lecció de planta viva, un dels valors afegits de les

exposicions que es poden desenvolupar en aquest equipament tan singular. L'import per previst per a la producció i el muntatge és de 20.000 euros per a 2025.

- ✓ Exposició *La família Humana*: durant el 2027 al Centre Martorell d'Exposicions, de producció pròpia sobre l'evolució humana.
- ✓ Exposició *La Col·lecció Folch*: durant el 2027 al Centre Martorell d'Exposicions.
- ✓ Exposició *L'Engany*: durant el 2028 al Centre Martorell d'Exposicions, sobre el concepte de l'engany al món natural, en col·laboració amb la UPF i el CCCB.

### 2.3 La despesa financera (Capítol 3)

El 2026 es fa una previsió de comissions bancàries de 15.000 euros.

### 2.4 La despesa en inversió (Capítol 6)

El capítol 6 del pressupost del Consorci té una dotació de 10 euros per a 2026.

## 3.- L'equilibri pressupostari i compliment de l'estabilitat pressupostària

Ingressos	Pressupost 2025	Previsió tancament 2025	Projecte pressupost 2026
Cap 3 i 5. Ingressos propis	504.880	435.500	525.771
Cap 4. Aportacions per funcionament de l'ICUB	7.965.049	8.446.883	8.202.907
Cap 4. Aportacions funcionament Ajuntament	43.000	43.000	43.000
Cap 4. Aportacions funcionament Generalitat	2.000.000	2.770.000	3.870.000
Cap 4. Subvencions finalistes	149.310	454.606	158.322
Cap 7. Transferències de capital	-	-	-
Cap 8. Actius financers		1.354.212	
<b>Total pressupost ingressos</b>	<b>10.662.240</b>	<b>13.504.201</b>	<b>12.800.000</b>
Despeses	Pressupost 2025	Previsió tancament 2025	Projecte pressupost 2026
Cap 1. Despeses de personal	4.005.499	4.540.989	4.311.900
Cap 2. Despeses corrents	6.618.930	7.674.333	8.450.290
Cap 3. Despeses financeres	15.000	39.000	15.000
Cap 4. Transferències corrents	22.800	22.800	22.800
Cap 6. Inversions reals	10	1.227.079	10
<b>Total pressupost despesa</b>	<b>10.662.240</b>	<b>13.504.201</b>	<b>12.800.000</b>

**El projecte de pressupost 2026 garanteix l'estabilitat pressupostària:** els ingressos no financers (capítols 1 a 7), són iguals a les despeses no financeres (capítols 1 a 6), sempre que es compleixi la previsió d'ingressos, d'acord amb el que s'ha argumentat en aquest informe.

#### **4.- Conclusions**

El pressupost 2026 del Consorci disminueix en un 5,21 % respecte a la previsió de tancament del pressupost de l'exercici 2025: el capítol 1 de despeses de personal disminueix un 5,04% i el capítol 2 de despeses corrents un 10,11%.

En el primer cas, l'import de l'exercici 2026 recull la consignació pressupostària per fer front a les despeses de personal derivades de l'aplicació de l'Acord de condicions de treball 2021-2024 de l'Ajuntament de Barcelona i l'augment previst del 1% més l'import necessari per a la cobertura de les places vacants que hi havia a 1 de gener de 2025.

En el cas de la previsió de tancament de capítol 1 de l'exercici 2025 inclou la despesa destinada a les indemnitzacions dels procediments laborals en curs, per import de 318.371€. Donat que no se sap la data exacta d'execució, si finalment els procediments no es resolguessin al llarg del 2025 aquesta despesa s'afectaria per poder fer front a aquestes indemnitzacions en propers exercicis.

En el segon cas, l'import de capítol 2 garanteix els estàndards de funcionament dels diferents equipaments que gestiona el Consorci, tot i l'encariment de la concessió de nous concursos segons els requeriments de la nova Llei de Contractes del Sector Públic. Pel que fa a la despesa, es fa evident que el fort component estructural i estable de la despesa corrent, molt dependent de la gestió de sis edificis de gran i diferent complexitat tècnica, un més que l'any 2025 (l'Hivernacle) i d'una col·lecció d'aproximadament 4 milions de peces, deixa poc marge en el context pressupostari actual per a la realització d'un programa d'activitats i d'exposicions més agosarat.

Tot i els esforços en la contenció de la despesa estructural, mitjançant la racionalització dels processos de gestió interna, també es fa evident la necessitat de millora de la supervisió i coordinació de les tasques de manteniment en els edificis i les seves instal·lacions que permeti millorar l'eficiència en la gestió dels recursos de manteniment i de subministres que s'hi dediquen.

Tot i aquests condicionants pressupostaris, la proposta de pressupost per al 2026 manté la correlació entre ingressos i despeses per tal de no incórrer en dèficit, però s'evidencia la necessitat de generar més ingressos propis

Barcelona, a la data de la signatura

Aida Guillén Lanzarote  
Gerent,

Jordi Valls Riera  
President

**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2025 A 30 DE JUNY**



**PROJECTE PRESSUPOST 2026**

**PRESSUPOST 2026**

**INGRESSOS. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA**

**2026**

import

%

<b>CAPÍTOL 3</b>	<b>TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>505.771,27</b>	<b>3,95%</b>
<b>333.11</b>	<b>MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES</b>		
31	TAXES I PREUS PÚBLICS PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS		
314.00	Entrades a museus	240.000,00	
34	PREUS PÚBLICS PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS		
344.00	Entrades a exposicions	135.000,00	
349.00	Activitats	55.000,00	
349.01	Cessió d'espais	45.000,00	
349.02	Inscripcions cursos, jornades i congressos		
349.03	Reproducció de fons	200,00	
35	VENDES		
364.01	Venda articles botigues museus	25.000,00	
39	ALTRES INGRESSOS		
399.99	Altres ingressos	5.571,27	
<b>CAPÍTOL 4</b>	<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>12.274.228,73</b>	<b>95,89%</b>
<b>333.11</b>	<b>MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES</b>		
40	DE L'ADMINISTRACIÓ LOCAL		
401.02	Altres transferències corrents de l'Ajuntament	43.000,00	
44	D'ENS PÚBLICS I SOCIETATS MERCANTILS DE L'AJUNTAMENT BCN		
440.00	Aportació de l'ICUB	8.202.906,57	
45	DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA CCAA		
450.40	Subvenció Generalitat aportació corrent	3.870.000,00	
450.81	Subvenció Generalitat Xarxa de Museus	130.000,00	
450.82	Subvenció Generalitat Doctorand Industrial		
46	D'ENTITATS LOCALS		
461.01	Subvenció Diputació de Barcelona Conveni BIOSP	6.999,85	
49	DE LA UNIÓ EUROPEA		
497.00	Subvenció UE Florapyr	13.123,31	
497.03	Subvenció UE INC-STEP Tettri's	8.199,00	
<b>CAPÍTOL 5</b>	<b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,16%</b>
<b>333.11</b>	<b>MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES</b>		
59	ALTRES INGRESSOS PATRIMONIALS		
599.00	Taxes cessió espais	20.000,00	
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>12.800.000,00</b>	



**PRESSUPOST 2026**

**DESPESES. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA**

**2026**

<b>CAPÍTOL 1</b>	<b>REMUNERACIONS DE PERSONAL</b>	<b>4.311.900,00</b>	<b>33,69%</b>
333.11	MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES		
101.00	Retribucions personal directiu	79.500,00	
120.00	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A1	440.700,00	
120.01	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A2	250.800,00	
120.03	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C1	72.000,00	
120.04	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C2	88.900,00	
120.06	Retribucions bàsiques funcionaris triennis	151.300,00	
121.00	Retribucions complementàries funcionari Destí	444.100,00	
121.01	Retribucions complementàries funcionari Específic	819.100,00	
127.00	Pla de pensions	3.200,00	
130.00	Retribucions bàsiques personal laboral fix	267.700,00	
130.02	Retribucions complementàries personal laboral fix	232.200,00	
150.00	Incentius per productivitat	194.000,00	
150.01	Productivitat mensual	339.900,00	
160.00	Quotes Seguretat Social personal laboral	195.800,00	
160.01	Quotes Seguretat Social funcionaris integrats AJB "I"	59.900,00	
160.02	Quotes Seguretat Social funcionaris nou ingrés "A"	464.400,00	
160.05	Primes i Quotes SS interí integrat	204.100,00	
164.00	Ajuts per a discapacitats	4.300,00	
<b>CAPÍTOL 2</b>	<b>COMPRA DE BENS CORRENTS I DE SERVEIS</b>	<b>8.450.290,00</b>	<b>66,02%</b>
333.11	MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES		
204.00	Arrendament material de transport	8.000,00	
208.00	Lloguer altre immobilitat material	2.600,00	
212.00	Manteniment edificis i altres construccions	513.271,00	
213.00	Manteniment maquinària, instal·lacions i util.	921.651,00	
216.00	Manteniment equips i soft. Procés informació	229.623,00	
220.00	Material d'oficina ordinari no inventariable	4.800,00	
220.01	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	11.500,00	
220.02	Material informàtic no inventariable	5.000,00	
221.00	Energia elèctrica	250.000,00	
221.01	Aigua	35.000,00	
221.02	Gas	50.000,00	
221.04	Compra vestuari	7.000,00	
221.09	Altres material de consum	105.000,00	
222.00	Comunicacions telefòniques	500,00	
222.01	Comunicacions postals	15.000,00	
223.00	Transports	11.500,00	
224.00	Primes d'assegurances	14.600,00	
225.02	Tributs locals	5.000,00	
226.00	Serveis disseny, muntatge expos.	501.731,00	
226.02	Publicitat i propaganda	453.138,00	
226.08	Despeses compra de material (i botiga)	193.000,00	
226.91	Serveis vinculats gestió personal	30.000,00	
226.99	Altres despeses diverses	803.778,00	

227.00	Neteja edificis i locals	431.735,00
227.01	Seguretat	1.330.500,00
227.02	Intèrprets i traductors	7.000,00
227.06	Altres estudis i treballs tècnics	5.000,00
227.11	Consergeria	143.233,00
227.12	Serveis al públic	1.224.560,00
227.13	Serveis sobre les col·leccions	480.515,00
227.14	Projectes de recerca	30.000,00
227.15	Treballs d'edició de publicacions	63.500,00
227.16	Serveis sobre les col·leccions restauració prevent.	115.875,00
227.17	Altres serveis s/ col·leccions	262.180,00
227.18	Servei d'activitats	102.000,00
227.27	Neteja i recollida de residus sòlids	4.000,00
227.99	Treballs realitzats per empreses i prof.	34.500,00
230.20	Dietes del personal no directiu	24.000,00
231.10	Locomoció del personal directiu	2.200,00
231.20	Locomoció del personal no directiu	17.800,00

<b>CAPÍTOL 3</b>	<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,12%</b>
333.11	MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES		
359.00	Comissions bancàries	15.000,00	

<b>CAPÍTOL 4</b>	<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>22.800,00</b>	<b>0,18%</b>
333.11	MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES		
481.01	Premi NAT	5.000,00	
485.02	Conveni Associació Amics Jardí Botànic	17.800,00	

<b>CAPÍTOL 6</b>	<b>INVERSIONS REALS</b>	<b>10,00</b>	<b>0,00%</b>
333.11	MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES		
623.00	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	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	
632.00	Edificis i altres construccions	1,00	
633.00	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	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	
641.00	Despeses en aplicacions informàtiques	1,00	

<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>12.800.000,00</b>	<b>100,00%</b>
-----------------------	----------------------	----------------

**PRESSUPOST 2026**

**DESPESES. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I ORGÀNICA**

		<b>SERVEIS GENERALS 0101</b>	<b>ÀREA CIENTÍFICA 0201</b>	<b>JARDÍ BOTÀNIC 0301</b>	<b>INSTITUT BOTÀNIC 0401</b>	<b>PROGRAMES PÚBLICS 0501</b>	<b>TOTAL import</b>
<b>CAP 1</b>	<b>REMUNERACIONS DE PERSONAL</b>	<b>1.258.600,00</b>	<b>1.280.700,00</b>	<b>465.300,00</b>	<b>334.300,00</b>	<b>973.000,00</b>	<b>4.311.900,00</b>
333.11	MUSEUS I ARTS PLÁSTIQUES						
101.00	Retribucions personal directiu	79.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.500,00
120.00	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A1	53.500,00	196.100,00	84.200,00	35.600,00	71.300,00	440.700,00
120.01	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A2	31.300,00	62.700,00	15.700,00	0,00	141.100,00	250.800,00
120.03	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C1	36.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	72.000,00
120.04	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C2	20.400,00	30.500,00	0,00	20.400,00	17.600,00	88.900,00
120.06	Retribucions bàsiques funcionaris triennis	22.500,00	50.800,00	20.600,00	8.400,00	49.000,00	151.300,00
121.00	Retribucions complementàries funcionari Destí	77.400,00	153.700,00	58.800,00	27.700,00	126.500,00	444.100,00
121.01	Retribucions complementàries funcionari Específic	145.900,00	281.400,00	108.500,00	54.900,00	228.400,00	819.100,00
127.00	Pla de pensions	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00
130.00	Retribucions bàsiques personal laboral fix	217.500,00	19.100,00	0,00	31.100,00	0,00	267.700,00
130.02	Retribucions complementàries personal laboral fix	167.700,00	28.100,00	0,00	36.400,00	0,00	232.200,00
131.00	Retribucions personal laboral temporal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
150.00	Incentius per productivitat	49.600,00	60.100,00	22.300,00	15.900,00	46.100,00	194.000,00
150.01	Productivitat mensual	78.200,00	110.300,00	42.000,00	29.100,00	80.300,00	339.900,00
160.00	Quotes Seguretat Social personal laboral	152.400,00	17.800,00	0,00	25.600,00	0,00	195.800,00
160.01	Quotes Seguretat Social funcionaris integrats AJB "I"	0,00	29.900,00	0,00	0,00	30.000,00	59.900,00
160.02	Quotes Seguretat Social funcionaris nou ingrès "A"	75.400,00	137.600,00	68.800,00	39.700,00	142.900,00	464.400,00
160.05	Primes i quotes SS Interí nou ingrès	51.300,00	87.400,00	28.100,00	9.500,00	27.800,00	204.100,00
162.04	Acció social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
164.00	Ajutss per a discapacitats	0,00	0,00	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00
<b>CAP 2</b>	<b>COMPRA DE BENS CORRENTS I DE SERVEIS</b>	<b>3.820.290,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>582.200,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>2.497.800,00</b>	<b>8.450.290,00</b>
333.11	MUSEUS I ARTS PLÁSTIQUES						
20	ARRENDAMENTS						
204.00	Arrendament material de transport	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
208.00	Lloguer d'altre immobilitzat material	2.000,00	0,00	600,00	0,00	0,00	2.600,00
21	MANTENIMENT, REPARACIÓ I CONSERVACIÓ						0,00
212.00	Manteniment edificis i altres construccions	513.271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	513.271,00
213.00	Manteniment maquinària, instal·lacions i util.	260.900,00	455.000,00	60.000,00	0,00	145.751,00	921.651,00

	216.00	Manteniment equips i soft. Procés informació	138.123,00	89.000,00	2.500,00	0,00	0,00	229.623,00
22		MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES						0,00
220		MATERIAL D'OFICINA						0,00
	220.00	Material d'oficina ordinari no inventariable	0,00	0,00	3.000,00	0,00	1.800,00	4.800,00
	220.01	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00
	220.02	Material informàtic no inventariable	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
221		SUBMINISTRAMENTS						0,00
	221.00	Energia elèctrica	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
	221.01	Aigua	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	221.02	Gas	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
	221.04	Compra de vestuari	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
	221.09	Altres material de consum	85.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00
222		COMUNICACIONS						0,00
	222.00	Comunicacions telefòniques	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	222.01	Comunicacions postals	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
223		TRANSPORTS						0,00
	223.00	Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00
224		PRIMES D'ASSEGURANCES						0,00
	224.00	Primes d'assegurances	4.600,00	9.000,00	0,00	0,00	1.000,00	14.600,00
225		TRIBUTS						0,00
	225.02	Tributs locals	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
226		DESPESES NO INCLOSES EN ALTRES APARTATS						0,00
	226.00	Serveis disseny, muntatge expos	0,00	0,00	0,00	0,00	501.731,00	501.731,00
	226.02	Publicitat i propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	453.138,00	453.138,00
	226.08	Despeses compra de material (i botiga)	0,00	0,00	140.000,00	50.000,00	3.000,00	193.000,00
	226.91	Serveis vinculats gestió personal	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	226.99	Altres despeses diverses	528.228,00	163.150,00	55.880,00	50.000,00	6.520,00	803.778,00
227		TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES						0,00
	227.00	Neteja edificis i locals	431.735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431.735,00
	227.01	Seguretat	1.330.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.330.500,00
	227.02	Intèrprets i traductors	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
	227.06	Altres estudis i treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	227.11	Consergeria	143.233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.233,00
	227.12	Serveis al públic	0,00	0,00	0,00	0,00	1.224.560,00	1.224.560,00
	227.13	Serveis sobre les col·leccions	0,00	89.295,00	261.220,00	130.000,00	0,00	480.515,00
	227.14	Projectes de recerca	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00

	227.15	Treballs d'edició de publicacions	0,00	25.000,00	25.000,00	13.500,00	0,00	63.500,00
	227.16	Serveis sobre col·leccions restauració prevent	0,00	115.875,00	0,00	0,00	0	115.875,00
	227.17	Altres serveis s/ col·leccions	0,00	262.180,00	0,00	0,00	0,00	262.180,00
	227.18	Servei d'activitats	0,00	0,00	0,00	0,00	102.000,00	102.000,00
	227.27	Neteja i recollida de residus sòlids	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
	227.99	Treballs realitzats per empreses i professionals	0,00	0,00	0,00	1.500,00	33.000,00	34.500,00
23		INDEMITZACIONS PER MOTIU DEL SERVEI						0,00
230		DIETES						0,00
	230.20	Dietes del personal no directiu	0,00	15.000,00	6.000,00	3.000,00	0,00	24.000,00
231		LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL						0,00
	231.10	Locomoció del personal directiu	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00
	231.20	Locomoció del personal no directiu	0,00	10.000,00	4.000,00	2.000,00	1.800,00	17.800,00
			<b>SERVEIS GENERALS 0101</b>	<b>DIRECCIÓ CIENTÍFICA 0201</b>	<b>JARDÍ BOTÀNIC 0301</b>	<b>INSTITUT BOTÀNIC 0401</b>	<b>PROGRAMES PÚBLICS 0501</b>	<b>TOTAL import</b>
<b>CAP 3 DESPESES FINANCERES</b>			<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
333.11		MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES						
35		DESPESES FINANCERES						
	35900	Comissions bancàries	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
			<b>SERVEIS GENERALS 0101</b>	<b>DIRECCIÓ CIENTÍFICA 0201</b>	<b>JARDÍ BOTÀNIC 0301</b>	<b>INSTITUT BOTÀNIC 0401</b>	<b>PROGRAMES PÚBLICS 0501</b>	<b>TOTAL import</b>
<b>CAP 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>22.800,00</b>
333.11		MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES						
48		A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE						
	48101	Premi NAT	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	485.02	Conveni Associació Amics Jardí Botànic	0,00	0,00	17.800,00	0,00	0,00	17.800,00
			<b>SERVEIS GENERALS 0101</b>	<b>DIRECCIÓ CIENTÍFICA 0201</b>	<b>JARDÍ BOTÀNIC 0301</b>	<b>INSTITUT BOTÀNIC 0401</b>	<b>PROGRAMES PÚBLICS 0501</b>	<b>TOTAL import</b>
<b>CAP 6 INVERSIONS REALS</b>			<b>10,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10,00</b>
333.11		MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES						
62		INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA FUNCIONAMENT SERVEIS						
	623.00	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	625.00	Mobiliari	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	626.00	Equipaments per processos informació	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00

	629.00	Altres inversions associades al funcionament operatiu	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
63		INVERSIÓ REP. ASSOCIADA FUNCIONAMENT SERVEIS						0,00
	632.00	Edificis i altres construccions	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	633.00	Maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	635.00	Mobiliari	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	636.00	Equipaments per processos informació	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	639.00	Altres inversions associades al funcionament operatiu	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
64		INVERSIÓ DE CARÀCTER IMMATERIAL						0,00
	641.00	Despeses en aplicacions informàtiques	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
<b>TOTAL DESPESES</b>			<b>5.093.900,00</b>	<b>2.580.700,00</b>	<b>1.065.300,00</b>	<b>584.300,00</b>	<b>3.475.800,00</b>	<b>12.800.000,00</b>



## INGRESSOS I DESPESES PER CAPÍTOLS

### PRESSUPOST 2026

Ingressos		(imports en euros)	2026	2025	%
<b>A. OPERACIONS CORRENTS</b>			<b>12.800.000,00</b>	<b>10.662.239,50</b>	<b>20,05%</b>
CAPÍTOL 3	Taxes i altres ingressos		505.771,27	484.880,41	4,31%
CAPÍTOL 4	Transferències corrents		12.274.228,73	10.157.359,09	20,84%
CAPÍTOL 5	Ingressos patrimonials		20.000,00	20.000,00	0,00%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>			<b>12.800.000,00</b>	<b>10.662.239,50</b>	<b>20,05%</b>

Despeses		(imports en euros)	2026	2025	%
<b>A. OPERACIONS CORRENTS</b>			<b>12.799.990,00</b>	<b>10.662.229,50</b>	<b>20,05%</b>
CAPÍTOL 1	Remuneracions del personal		4.311.900,00	4.005.499,02	7,65%
CAPÍTOL 2	Compres de béns corrents i serveis		8.450.290,00	6.618.930,48	27,67%
CAPÍTOL 3	Despeses financeres		15.000,00	15.000,00	0,00%
CAPÍTOL 4	Transferències corrents		22.800,00	22.800,00	0,00%
<b>B. OPERACIONS DE CAPITAL</b>			<b>10,00</b>	<b>10,00</b>	<b>0,00%</b>
CAPÍTOL 6	Inversions reals		10,00	10,00	0,00%
<b>TOTAL DESPESES</b>			<b>12.800.000,00</b>	<b>10.662.239,50</b>	<b>20,05%</b>

Barcelona, a la data de la signatura

Aida Guillén Lanzarote

Gerent



## PLANTILLA A DESEMBRE 2025

### Plantilla 2025 per categories

La plantilla del Consorci prevista a 31 de desembre de 2025 és de 67 efectius, més les dues places de personal directiu (Direcció i Gerència), de les quals es preveu que 68 estaran ocupades i 1 seran vacants estructurals.

				Previsió tancament 2025	Plantilla fixa			Perso nal interí estruc tural	Persona l laboral tempor al estructu ral	Tot al	Vacants estruc tu rals
Codi	Categoria	Grup			FN/ CS	C A	CL	IN			
<b>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL</b>											
1020	Gestió d'Administració General	A2		19	11		4	3		18	1
1030	Administrativa	C1		6	6					6	
1040	Auxiliar	C2		10	4		1	5		10	
2330	T.Aux. Institucions Culturals	C1		1			1			1	
2032	Tècnic Auxiliar de Suport Logístic	C1		2			2			2	
<b>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIAL</b>											
<b>CLASSE DE TÈCNICS SUPERIORS</b>											
2012	TS Enginyeria	A1		1	1					1	
2210	TS Ciències	A1		17	12			5		17	
2310	TS Art i Història	A1		3	3					3	
2710	TS Dret	A1		1				1		1	
2711	TS Gestió	A1		2	2					2	
2811	TS Economia	A1		1	1					1	
<b>CLASSE DE TÈCNICS MITJANS</b>											
2022	TM Enginyeria	A2		1				1		1	
2820	T.M. Ciències Socials	A2		1			1			1	
3020	TM en Biblioteconomia	A2		2			1	1		2	
<b>PERSONAL ALTA DIRECCIÓ</b>											
C070	Tècnic superior /Personal Alta Direcció	A1		2			2			2	
				69	40	0	12	16	0	68	1

## PROPOSTA DE PLANTILLA 2026

### Proposta plantilla 2026 per categories

			Proposta plantilla	Plantilla fixa			Perso nal	Persona l	Tot al	Vacants estructu rals
Codi	Categoria	Grup	2026	FN/ CS	C A	CL	interí estruc tural	laboral tempor al estructu ral		
<b><u>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL</u></b>			-							
1020	Gestió d'Administració General	A2	19	11		4	3		18	1
1030	Administrativa	C1	6	6					6	
1040	Auxiliar	C2	10	4		1	5		10	
2330	T.Aux. Institucions Culturals	C1	1			1			1	
2032	Tècnic Auxiliar de Suport Logístic	C1	2			2			2	
<b><u>ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIAL</u></b>			-							
<b><u>CLASSE DE TÈCNICS SUPERIORS</u></b>			-							
2012	TS Enginyeria	A1	1	1					1	
2210	TS Ciències	A1	17	12			5		17	
2310	TS Art i Història	A1	3	3					3	
2710	TS Dret	A1	1				1		1	
2711	TS Gestió	A1	2	2					2	
2811	TS Economia	A1	1	1					1	
<b><u>CLASSE DE TÈCNICS MITJANS</u></b>			-							
2022	TM Enginyeria	A2	1				1		1	
2820	T.M. Ciències Socials	A2	1			1			1	
3020	TM en Biblioteconomia	A2	2			1	1		2	
<b><u>PERSONAL ALTA DIRECCIÓ</u></b>			-							
C070	Tècnic superior /Personal Alta Direcció	A1	2			2			2	
			69	40	0	12	16	0	68	1

La plantilla del Consorci prevista per al 2026 és de 67 efectius, més les dues places de personal directiu (Direcció i Gerència). La previsió és que a 1 de gener de 2026 hi hagi cobertes totes les places excepte la de Cap de Departament d'Administració.

**Massa salarial laborals 2025-2026**

L'import de la massa salarial per al personal laboral del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona és de 653.600,00 euros, amb una disminució del 15,49%, respecte a l'exercici anterior per la funcionarització de una part de la plantilla.

<b>CAPÍTOL 1</b>	<b>REMUNERACIONS DE PERSONAL</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
333.11	MUSEUS I ARTS PLÀSTIQUES		
	101.00	82.405,40	79.500,00
	130.00	260.000,00	267.700,00
	130.02	295.000,00	232.200,00
	150.00	136.000,00	30.400,00
	150.01	0,00	43.800,00
		<b>773.405,40</b>	<b>653.600,00</b>

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2026**

### Primera. Disposicions generals

El pressupost del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona per l'any 2025 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 l'article 21.1 dels Estatuts: "21.1. El Consorci es sotmet al règim de comptabilitat pública establert a la normativa vigent per als ens locals en matèria pressupostària i de gestió dels seus recursos econòmics i a la normativa que sobre la matèria estableix l'Ajuntament de Barcelona. El Consorci forma part dels pressupostos i s'inclou en el compte general de l'Ajuntament de Barcelona"

### 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 **12.800.000,00 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)
- c) Classificació orgànica: 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.
4. En compliment del que s'estableix en l'art. 178 del RDL 2/2004, de 5 de març, i art. 39 RD 500/1990, tindrà la condició d'ampliable la partida de despesa 22608 per a la compra d'articles comercials, que podrà ser incrementada per la mateixa quantia que la partida del pressupost d'ingressos 36401 de venda d'articles comercials.

#### 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 i les ampliacions 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

1. 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 9/2017 de de novembre 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.
2. 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.
3. 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)

#### Novena. Contractes menors

1. Els contractes menors no estan sotmesos a intervenció prèvia.
2. En els contractes menors no és obligatòria la constitució de garantia definitiva.

3. En els contractes menors, la factura o factures es consideren document contractual, sens perjudici que si l'òrgan de contractació ho considera necessari, es pugui formalitzar un document contractual específic.

4. Es considerarà un sol contracte menor la factura o suma de totes les factures d'un mateix proveïdor que es derivin d'una autorització de despesa genèrica, tenint en compte que:

- a. L'autorització de despesa i les factures han de respondre a prestacions amb un mateix objecte.
- b. La suma total dels imports de totes les factures d'un mateix proveïdor ha de ser inferior als llindars que estableix la llei per a la qualificació dels contractes menors.
- c. Han de complir tots els requisits que la legislació de contractes i aquestes bases d'execució estableixen en relació als contractes menors.
- d. L'autorització genèrica de despesa no ha d'afectar més d'una anualitat pressupostària. S'entén per autorització de despesa genèrica l'aprovada per a una mateixa finalitat o actuació però que pugui tenir proveïdors diferents.
- e. Aquestes previsions, i les que s'expressen en l'apartat següent, s'apliquen també a aquells tipus de contractes que, d'acord amb la legislació vigent i amb independència del seu import, s'han de tramitar com a contractes menors.

5. Mesures en relació al pressupost:

En els contractes menors, poden acumular-se les fases d'execució del pressupost en el següent sentit:

- a. Les fases d'execució del pressupost de despeses d'autorització i disposició de la despesa (A i D).
- b. Les fases d'execució del pressupost de despeses d'autorització, disposició i reconeixement de l'obligació (A, D i O) quan l'import del contracte (sense IVA) no superi un terç del llindar legalment establert per a la seva consideració o tramitació com a contractes menors (5.000,00 € per a serveis i subministraments i 13.333,00 per a obres).

Tanmateix, en els contractes d'obres que requereixen projecte només poden acumular-se les fases d'execució del pressupost de despeses d'autorització i disposició de la despesa (A i D).

- c. Les fases d'execució del pressupost de despeses de disposició i reconeixement de l'obligació (D i O) prèvia aprovació de la despesa de caràcter genèric en fase d'autorització (A) no podrà imputar-se a més d'un exercici pressupostari.

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

- 1. 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.

2. 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.
3. 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.
4. El termini per acceptar factures, certificacions, contractes o altres documents equivalents que corresponguin a obligacions concretes pel Consorci dintre de l'exercici 2026, és fins el 15 de gener de 2027.

#### 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

1. 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.
2. El perceptor de la subvenció necessàriament 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.
3. 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.
4. Totes aquelles subvencions superiors a 60.000,00 € hauran d'incorporar a la justificació una auditoria externa de l'activitat.
5. 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. Tramitació anticipada d'expedients

Es podrà incoar la tramitació d'expedients de contractació i subvenció, fins a l'adjudicació o concessió, respectivament, sempre i quan quedin subjectes a la condició suspensiva d'existència de crèdit adient i suficient al pressupost de l'exercici corresponent.

Administració Econòmica a l'inici de l'exercici assentarà aquesta despesa al pressupost vigent. S'assegurarà l'acompliment d'aquests extrems, sense els quals no es podrà iniciar l'execució del contracte o el pagament de la subvenció.



Catorzena. Fons

1. El Consorci està facultat per obrir comptes corrents en els bancs i caixes d'estalvis, amb l'autorització de la Gerent.
2. Per disposar de quantitats dels comptes corrents es requerirà la signatura conjunta d'una persona de cadascun dels grups que es diran tot seguit:
  - a. Primer Grup: President/a de la Comissió delegada i Director/a
  - b. Segon Grup: Gerent i Cap d'Administració
  - c. Tercer grup: Interventor/a o interventors/es delegats/des del Consorci, i l'Interventor de l'Ajuntament de Barcelona.

Per als comptes on es gestiona la Bestreta de Caixa Fixa, només seran imprescindibles les signatures del primer i segon grup.

3. 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 acumulat de les operacions vives superi el 15% dels recursos corrents en l'exercici anterior.
4. Tots els cobraments s'hauran de fer mitjançant els comptes corrents bancaris oberts a nom del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona.

Quinzena. Bestreta de caixa fixa i despeses de viatges

1. 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.
2. Les bestretes de caixa fixa quedaran fixades, en un límit màxim de 15.000 euros, ingressats en un compte corrent que exclusivament es dedicarà a aquestes operacions.
3. La disposició de les quantitats ingressades en aquest compte corrent es farà conjuntament pel/a Director/a i el/a Gerent del Consorci (Gerent amb suplència de la Cap d'Administració).
4. 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.
5. 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.
6. Pel que fa a les despeses de restaurant, caldrà adjuntar-hi una nota acreditativa del seu motiu i del nombre de comensals.
7. No es podran realitzar per mitjà de bestretes de caixa despeses individualitzades superiors a 3.005,01 euros (més IVA), llevat d'excepcions degudament acreditades.

8. 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.
9. 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.
10. 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 2023 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.

**LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2024**

**ANNEX DE PERSONAL 2026**

RELACIÓ VALORADA DE LLOCS DE TREBALL						
Codi Econòmic	Codi Orgànic					
	0101	0201	0301	0401	0501	Total
<b>10100</b>	<b>79.500,00</b>					<b>79.500,00</b>
A1						
30	79.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.500,00
<b>12000</b>	<b>53.500,00</b>	<b>196.100,00</b>	<b>84.200,00</b>	<b>35.600,00</b>	<b>71.300,00</b>	<b>440.700,00</b>
A1						
22	17.800,00	124.800,00	48.600,00	35.600,00	35.700,00	262.500,00
24	17.800,00	53.500,00	17.800,00	0,00	17.800,00	106.900,00
26	17.900,00	17.800,00	17.800,00	0,00	17.800,00	71.300,00
<b>12001</b>	<b>31.300,00</b>	<b>62.700,00</b>	<b>15.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>141.100,00</b>	<b>250.800,00</b>
A2						
20	31.300,00	62.700,00	15.700,00	0,00	125.400,00	235.100,00
24	0,00	0,00	0,00	0,00	15.700,00	15.700,00
<b>12003</b>	<b>36.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>72.000,00</b>
C1						
16	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	24.000,00
18	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
20	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
<b>12004</b>	<b>20.400,00</b>	<b>30.500,00</b>		<b>20.400,00</b>	<b>17.600,00</b>	<b>88.900,00</b>
C2						
14	20.400,00	30.500,00	0,00	20.400,00	17.600,00	88.900,00
<b>12006</b>	<b>22.500,00</b>	<b>50.800,00</b>	<b>20.600,00</b>	<b>8.400,00</b>	<b>49.000,00</b>	<b>151.300,00</b>
A1						
22	100,00	14.600,00	6.500,00	7.000,00	7.400,00	35.600,00
24	2.100,00	22.000,00	6.000,00	0,00	1.600,00	31.700,00
26	5.500,00	2.100,00	4.700,00	0,00	8.200,00	20.500,00
A2						
20	2.200,00	9.700,00	600,00	0,00	21.600,00	34.100,00
24	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00
C1						
16	0,00	1.400,00	2.800,00	0,00	0,00	4.200,00
18	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
20	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	5.700,00
C2						
14	1.400,00	1.000,00	0,00	1.400,00	1.700,00	5.500,00
<b>12100</b>	<b>77.400,00</b>	<b>153.700,00</b>	<b>58.800,00</b>	<b>27.700,00</b>	<b>126.500,00</b>	<b>444.100,00</b>
A1						
22	8.600,00	60.700,00	23.600,00	17.300,00	17.300,00	127.500,00
24	9.900,00	29.700,00	9.900,00	0,00	9.900,00	59.400,00
26	11.900,00	11.900,00	11.900,00	0,00	11.900,00	47.600,00
A2						
20	14.900,00	29.900,00	7.500,00	0,00	59.800,00	112.100,00
24	0,00	0,00	0,00	0,00	9.900,00	9.900,00
C1						
16	0,00	5.900,00	5.900,00	0,00	0,00	11.800,00
18	14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00
20	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	8.700,00
C2						
14	10.400,00	15.600,00	0,00	10.400,00	9.000,00	45.400,00
<b>12101</b>	<b>145.900,00</b>	<b>281.400,00</b>	<b>108.500,00</b>	<b>54.900,00</b>	<b>228.400,00</b>	<b>819.100,00</b>
A1						
22	14.300,00	101.300,00	42.100,00	32.400,00	30.200,00	220.300,00
24	17.300,00	65.600,00	18.100,00	0,00	18.200,00	119.200,00
26	27.600,00	23.400,00	24.100,00	0,00	31.600,00	106.700,00

<b>A2</b>						
20	22.000,00	48.800,00	11.700,00	0,00	92.100,00	174.600,00
24	0,00	0,00	0,00	0,00	18.200,00	18.200,00
<b>C1</b>						
16	0,00	10.700,00	12.500,00	0,00	0,00	23.200,00
18	28.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.700,00
20	14.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.900,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	19.100,00	19.100,00
<b>C2</b>						
14	21.100,00	31.600,00	0,00	22.500,00	19.000,00	94.200,00
<b>12700</b>		<b>3.200,00</b>				<b>3.200,00</b>
<b>A1</b>						
24	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00
<b>13000</b>	<b>217.500,00</b>	<b>19.100,00</b>		<b>31.100,00</b>		<b>267.700,00</b>
<b>A1</b>						
28	86.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.600,00
<b>A2</b>						
20	62.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.700,00
22	20.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.200,00
24	20.200,00	19.100,00	0,00	0,00	0,00	39.300,00
<b>C1</b>						
16	27.800,00	0,00	0,00	17.200,00	0,00	45.000,00
<b>C2</b>						
14	0,00	0,00	0,00	13.900,00	0,00	13.900,00
<b>13002</b>	<b>167.700,00</b>	<b>28.100,00</b>		<b>36.400,00</b>		<b>232.200,00</b>
<b>A2</b>						
20	79.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.900,00
22	23.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.400,00
24	27.300,00	28.100,00	0,00	0,00	0,00	55.400,00
<b>C1</b>						
16	37.100,00	0,00	0,00	17.400,00	0,00	54.500,00
<b>C2</b>						
14	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00
<b>13100</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>
<b>A1</b>						
22	0,00					0,00
<b>15000</b>	<b>49.600,00</b>	<b>60.100,00</b>	<b>22.300,00</b>	<b>15.900,00</b>	<b>46.100,00</b>	<b>194.000,00</b>
<b>A1</b>						
22	2.800,00	21.600,00	9.000,00	7.200,00	5.900,00	46.500,00
24	2.400,00	13.200,00	4.000,00	0,00	3.700,00	23.300,00
26	5.000,00	4.400,00	4.700,00	0,00	5.600,00	19.700,00
28	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
30	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
<b>A2</b>						
20	14.700,00	10.200,00	2.200,00	0,00	20.500,00	47.600,00
22	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00
24	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	3.400,00	10.400,00
<b>C1</b>						
16	4.700,00	2.100,00	2.400,00	2.400,00	0,00	11.600,00
18	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
20	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
<b>C2</b>						
14	3.800,00	5.100,00	0,00	6.300,00	3.500,00	18.700,00
<b>15001</b>	<b>78.200,00</b>	<b>110.300,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>29.100,00</b>	<b>80.300,00</b>	<b>339.900,00</b>
<b>A1</b>						
22	4.300,00	47.200,00	19.100,00	17.200,00	12.900,00	100.700,00
24	8.600,00	25.800,00	8.600,00	0,00	8.600,00	51.600,00
26	8.600,00	8.600,00	8.600,00	0,00	8.600,00	34.400,00

<b>A2</b>						
20	20.600,00	15.300,00	1.700,00	0,00	34.800,00	72.400,00
22	4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00
24	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00	14.100,00
<b>C1</b>						
16	8.000,00	4.000,00	4.000,00	3.500,00	0,00	19.500,00
18	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
20	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
<b>C2</b>						
14	6.700,00	4.700,00	0,00	8.400,00	6.700,00	26.500,00
<b>16000</b>	<b>152.400,00</b>	<b>17.800,00</b>		<b>25.600,00</b>		<b>195.800,00</b>
<b>A1</b>						
22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00
30	20.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.100,00
<b>A2</b>						
20	53.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.300,00
22	16.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.600,00
24	17.900,00	17.800,00	0,00	0,00	0,00	35.700,00
<b>C1</b>						
16	25.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	38.000,00
<b>C2</b>						
14	0,00	0,00	0,00	12.600,00	0,00	12.600,00
<b>16001</b>		<b>29.900,00</b>			<b>30.000,00</b>	<b>59.900,00</b>
<b>A1</b>						
22	0,00	0,00	0,00	0,00	14.900,00	14.900,00
24	0,00	29.900,00	0,00	0,00	0,00	29.900,00
26	0,00	0,00	0,00	0,00	15.100,00	15.100,00
<b>16002</b>	<b>75.400,00</b>	<b>137.600,00</b>	<b>68.800,00</b>	<b>39.700,00</b>	<b>142.900,00</b>	<b>464.400,00</b>
<b>A1</b>						
22	0,00	59.400,00	26.400,00	30.900,00	0,00	116.700,00
24	15.700,00	15.800,00	15.900,00	0,00	15.800,00	63.200,00
26	16.000,00	15.900,00	16.000,00	0,00	0,00	47.900,00
<b>A2</b>						
20	0,00	36.900,00	0,00	0,00	83.500,00	120.400,00
24	0,00	0,00	0,00	0,00	14.400,00	14.400,00
<b>C1</b>						
16	0,00	9.600,00	10.500,00	0,00	0,00	20.100,00
18	23.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.100,00
20	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00
<b>C2</b>						
14	8.600,00	0,00	0,00	8.800,00	15.200,00	32.600,00
<b>16005</b>	<b>51.300,00</b>	<b>87.400,00</b>	<b>28.100,00</b>	<b>9.500,00</b>	<b>27.800,00</b>	<b>204.100,00</b>
<b>A1</b>						
22	15.300,00	47.200,00	15.500,00	0,00	15.500,00	93.500,00
<b>A2</b>						
20	26.000,00	11.900,00	12.600,00	0,00	12.300,00	62.800,00
<b>C2</b>						
14	10.000,00	28.300,00	0,00	9.500,00	0,00	47.800,00
<b>16400</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.300,00</b>
<b>A1</b>						
26	0,00	0,00	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00
<b>Total general</b>	<b>1.258.600,00</b>	<b>1.280.700,00</b>	<b>465.300,00</b>	<b>334.300,00</b>	<b>973.000,00</b>	<b>4.311.900,00</b>