

PRESSUPOST 2026

Setembre 2025

ÍNDEX

1. Memòria pressupost 2026	3
2. Proposta pressupost 2026.....	6
3. Pressupost, previsió tancament 2025 i pressupost 2026.....	9
4. Annex de Personal	13
5. Previsió explotació 2025 – 2026.....	14
6. Previsió balanç de situació 2025 – 2026.....	15

1. MEMÒRIA PRESSUPOST 2026

Per elaborar el Pressupost del 2026, agafem de referència la previsió de tancament del 2025 i fem una proposta per l'any 2026 de 43.492.123€, pendents d'incorporar les aportacions recurrents de l'Ajuntament de Barcelona en temes clau com la sostenibilitat, determinades campanyes, FITUR i d'altres.

1.1. Ingressos: anàlisi per capítols

Aquest pressupost preveu la consolidació i continuïtat de l'activitat turística durant l'any 2026, amb una previsió d'ingressos de 43.492.123€.

- **360 Venda de productes i serveis: el pressupost és de 28.560.000€**

Es preveu un decreixement dels ingressos respecte a la previsió de tancament del 2025 del 5%, d'acord amb les dades turístiques per l'any 2026.

- **361 Venda i gestió BBT: el pressupost és de 5.290.000€**

Hi ha un petit decrement en aquesta partida respecte a la previsió de tancament del 2025, del 5%, tant en la part relativa a la refacturació de les despeses, com al benefici net del compte d'explotació consolidada amb Transports Municipals de Barcelona (TMB).

- **362 Quotes membres i prestació de serveis: es preveu 2.370.000€**

La previsió 2026 de quotes de membres de Turisme de Barcelona és de 870.500€. Les quotes dels membres per l'any 2026 es mantenen estables respecte la previsió de tancament del 2025.

Pel tancament del 2025 no es preveuen ingressos pel nou programa Barcelona Cruise Office, per tant pel 2026 tampoc.

Pel que fa a la prestació de serveis Gremi d'Hotels (2%), la previsió 2026 és de 1.300.000, mantenint-se estable amb la previsió de tancament del 2025, fonamentada en la recuperació de l'activitat congressual.

- **363 Publicitat i Patrocini i accions: el pressupost és de 775.000€**

Es contempla el mateix import que la previsió de tancament del 2025.

- **40 Transferències Ajuntament de Barcelona: 5.886.623€**

L'aportació de partida sense tenir en compte les previsibles aportacions finalistes és de 5.886.623€, composta de l'aportació ordinària de 5.642.000€ i l'aportació de 244.623€ per les accions lligades a l'encomana. Resta pendent el detall de les aportacions recurrents i les aportacions a projectes i campanyes concretes.

- **46 Les aportacions de la Diputació de Barcelona: 500.000€**

La previsió és de 500.000€ d'acord amb el conveni de col.laboració vigent. Inclou accions de turisme de reunions (MICE) i màrqueting.

- **52 Ingressos patrimonials: 100.000€**

L'import previst és de 100.000€, consistent en la remuneració de dipòsits per part de les entitats financeres.

- **82 Reintegraments: Pressupost 10.000€**

Fa referència al retorn de bestretes del personal.

1.2. Despeses: anàlisi per capítols

Previsió d'un volum de despeses de **43.492.123€**, en consonància amb els ingressos.

- **1 Despeses de personal, capítol 1: 7.599.000€**

Aquest capítol inclou totes les despeses relacionades amb els recursos humans (rrhh), que es manté estable, incorporat en aquest capítol 500.000€ de les prejubilacions acordades l'any 2021.

Pel 2026, es preveuen dos incorporacions noves.

- **2 Despeses corrents: es preveu una despesa de 35.598.123€**

En les despeses en aquest capítol es preveu un decrement de 7.482.072€ respecte a la previsió de tancament del 2025, pendent d'incorporar els encàrrecs i campanyes pel 2026 que encara no estan confirmats. Destaquen les compres de mercaderies per la venda de serveis amb un total 25.204.200€ i les despeses promocionals amb 3.813.923€, també sense tenir en compte els encàrrecs i campanyes.

Els serveis generals es mantenen estables en comparació a la previsió de tancament de l'any 2025.

- **3 Despeses financeres previstes pel 2026 son de 240.000€**

Es mantenen respecte al 2025 les comissions bancàries com a conseqüència de les vendes cobrades amb targetes de crèdit.

- **6 Inversions reals: la previsió pel 2026 es de 50.000€**

A l'espera de l'execució dels fons Next Generation, que suposarien un increment notable de les inversions i per la qual cosa preveiem una modificació de pressupost, les inversions es mantenen respecte al 2025.

- **8 Actius financers: 5.000€**

Fan referència a possibles bestretes del personal.

2. PROPOSTA PRESSUPOST 2026

Ingressos

Partides	Conceptes	Proposta 2026	
3	Recursos generats per l'activitat		36.995.500,00
360	Venda de productes i serveis		28.560.000,00
360.00	Venda productes i serveis on line	2.080.000,00	
360.01	Venda de productes i serveis SAT	19.820.000,00	
360.02	Venda altres serveis	340.000,00	
360.03	Venda de productes turístics TTOO	6.320.000,00	
361	Venda i gestió de productes turístics		5.290.000,00
361.00	Gestió de productes turístics BBT	5.290.000,00	
362	Quotes per prestació de serveis		2.370.500,00
362.00	Quotes Membres	850.000,00	
362.01	Serveis BCB	1.300.000,00	
362,02	BCO Barcelona Cruise Office	200.000,00	
362.03	Serveis Barcelona Card i Tickets	20.500,00	
363	Patrocini, publicitat i accions promocionals		775.000,00
363.00	Patrocini	100.000,00	
363.01	Insercions publicitàries	200.000,00	
363,02	Participació a fires i workshops	475.000,00	
4	Transferències corrents		6.386.623,00
40	Transferències Ajuntament de Barcelona		5.886.623,00
400.00	Aportació estructural	5.642.000,00	
400.01	Aportació estructura encomana	244.623,00	
46	Aportacions de les Diputacions		500.000,00
460.00	Aportacions de la Diputació de Barcelona	500.000,00	
5	Ingressos patrimonials		100.000,00
520	Interessos i altes ingressos financers	100.000,00	
534	Participació benefici inversions financeres		
8	Actius financers		10.000,00
820	Reintegrament préstecs c/t	2.000,00	
821	Reintegrament préstecs ll/t	8.000,00	
	TOTAL INGRESSOS	43.492.123,00	43.492.123,00

Despeses

Partides	Conceptes	Proposta 2026	
1	Despeses de personal		7.599.000,00
13/4	Personal laboral i prejubilacions		6.014.000,00
130.00	Retribucions personal laboral	5.514.000,00	
147.00	Contribució a plans de prejubiacions	500.000,00	
16	Quotes i despeses socials a càrrec de l'empresa		1.585.000,00
160,00	Seguretat Social	1.490.000,00	
162.00	Formació de Personal	40.000,00	
163.00	Altres despeses socials	55.000,00	
2	Despeses corrents en bens i serveis		35.598.123,00
20	Arrendaments		590.000,00
202.00	Arrendaments locals	580.000,00	
203.00	Arrendaments màquines	10.000,00	
21	Reparacions, manteniment i conservació		181.000,00
212.00	Manteniment edificis	140.000,00	
213.00	Manteniment maquinària i estris d'oficina	11.000,00	
216.00	Manteniment equips informàtics	30.000,00	
22	Materials, subministraments i altres		34.167.123,00
220.01	Material d'oficina no inventariable	30.000,00	
220.02	Adquisició de Premsa, Llibres i altres publicacions	3.000,00	
221.01	Energia elèctrica	75.000,00	
221.02	Aigua	4.000,00	
221.07	Compra de mercaderies	25.204.200,00	
222.01	Comunicacions telefòniques	145.000,00	
222.02	Comunicacions postals	1.000,00	
223,00	Transports i missatgeria	65.000,00	
224,00	Assegurances	22.000,00	
225.00	Tributs estatals: IS	0,00	
226.00	Atencions protocol·làries i representatives	15.000,00	
226.02	Publicitat, difusió i campanyes promocionals	1.825.923,00	
226.06	Reunions, conferències i cursos	1.000.000,00	
226.07	Accions captació i promoció programa MICE	0,00	
226.08	Projectes Next Generation	0,00	
226.10	Altres despeses generals	80.000,00	
227.00	Neteja edificis i locals	140.000,00	
227.06	Estudis i treballs tècnics	310.000,00	
227.07	Assessories jurídiques i nòmines	250.000,00	
227.09	Gestió productes turístics	4.275.000,00	
227.10	Gestió serveis d'atenció al turista	300.000,00	
227,11	Altres despeses de gestió de productes i intermediació.	400.000,00	

227.12	Auditories	22.000,00	
23	Indemnitzacions per raó del servei		510.000,00
230.00	Dietes	50.000,00	
230.01	Allotjament viatges del personal	160.000,00	
231.00	Locomoció	300.000,00	
24	Despeses de publicacions		150.000,00
240.00	Despeses d'edició i distribució	150.000,00	
3	Despeses financeres		240.000,00
31	De préstecs i altres operacions financeres		240.000,00
310	Préstec ICF		
319	Altres despeses financeres	240.000,00	
6	Inversions reals		50.000,00
62	Inversió nova associada al funcionament dels serveis		48.000,00
622	Inversió en infraestructures	30.000,00	
622.01	Inversió en Next Generation	0,00	
625	Mobiliari i utillatge	9.000,00	
626	Equips informàtics	9.000,00	
64	Inversions de caràcter immaterial		2.000,00
640	Inversions de caràcter immaterial	2.000,00	
8	Actius financers		5.000,00
820	Préstecs a curt termini	5.000,00	
	TOTAL DESPESES	43.492.123,00	43.492.123,00

3. PRESSUPOST 2025, PREVISIÓ TANCAMENT 2025 i PRESUSUPOST 2026

Ingressos

Partides	Descripció	Pressupost 2025	Prev tancament 2025	Pressupost 2026
3	Recursos generats per l'activitat	46.109.550,00	38.964.248,03	36.995.500,00
30	Venda de productes i serveis	36.372.000,00	30.055.000,00	28.560.000,00
300.00	Venda productes i serveis on line	4.422.000,00	2.190.000,00	2.080.000,00
300.01	Venda de productes i serveis SAT	24.400.000,00	20.860.000,00	19.820.000,00
300.02	Venda altres serveis (inclou serv congressos)	150.000,00	350.000,00	340.000,00
300.03	Venda de productes turístics TTOO	7.200.000,00	6.655.000,00	6.320.000,00
300,04	Venda experiències CA	200.000,00	0,00	
34	Venda i gestió de productes turístics	6.142.050,00	5.563.748,03	5.290.000,00
340	Gestió de productes turístics BBT	6.142.050,00	5.563.748,03	5.290.000,00
35	Quotes per prestació de serveis	2.820.500,00	2.570.500,00	2.370.500,00
350.00	Quotes Membres	850.000,00	850.000,00	850.000,00
350.01	Reinversions serveis BCB	1.350.000,00	1.500.000,00	1.300.000,00
350,02	BCO Barcelona Cruise Office	600.000,00	200.000,00	200.000,00
350.03	Serveis Barcelona Card i Tickets	20.500,00	20.500,00	20.500,00
36	Patrocinis i publicitat i accions promocionals	775.000,00	775.000,00	775.000,00
360.00	Patrocinis	100.000,00	100.000,00	100.000,00
360.01	Insercions publicitàries	200.000,00	200.000,00	200.000,00
360,02	Participació a fires i workshops	475.000,00	475.000,00	475.000,00
4	Transferències corrents	6.386.623,00	9.781.623,00	6.386.623,00
40	Transferències Ajuntament de Barcelona	5.886.623,00	9.181.623,00	5.886.623,00
400.00	Aportacions institucional + IEET	5.642.000,00	5.642.000,00	5.642.000,00
400.01	Personal Encomana	244.623,00	244.623,00	244.623,00
400.02	Aportacions ordinàries BCB, MK i Promoció			
400.03	Aportacions finalistes		3.295.000,00	0,00
46	Aportacions de la Diputació de Barcelona	500.000,00	600.000,00	500.000,00
46000	Aportacions Diputació de Barcelona Conveni	500.000,00	600.000,00	500.000,00
5	Ingressos patrimonials	351.000,00	200.000,00	100.000,00
520	Interessos i altres ingressos financers	350.000,00	200.000,00	100.000,00
534	Participació benefici inversions financeres (CBT)	1.000,00		
700	Transferències de Capital Ajuntament NG	0,00		0,00
8	Actius financers	10.000,00	10.000,00	10.000,00
820	Reintegraments préstecs a curt termini	2.000,00	2.000,00	2.000,00
821	Reintegraments préstecs a llarg termini	8.000,00	8.000,00	8.000,00

870.0	Romanent per despeses amb finançament afectat	0,00		0,00
870.0	Romanent per despeses NEXT GENERATION despesa			
870.0	Romanent per despeses NEXT GENERATION inversió		5.354.228,08	
870.1	Romanent per despeses amb finançament afectat i fons MICE	0,00	1.008.218,50	0,00
TOTAL INGRESSOS		52.857.173,00	55.318.317,61	43.492.123,00

Despeses

Partides	Descripció	Pressupost 2025	Prev tancament 2025	Proposta 2026
1	Despeses de personal	7.377.752,00	7.377.752,00	7.599.000,00
13/4	Personal laboral i prejubilacions	5.840.750,00	5.840.750,00	6.014.000,00
130.00	Retribucions personal laboral	5.340.750,00	5.340.750,00	5.514.000,00
147.00	Contribució a plans de prejubiacions	500.000,00	500.000,00	500.000,00
16	Quotes i despeses socials a càrrec de l'empresa	1.537.002,00	1.537.002,00	1.585.000,00
160.00	Seguretat Social	1.442.002,00	1.442.002,00	1.490.000,00
162.00	Formació de Personal	40.000,00	40.000,00	40.000,00
163.00	Altres despeses socials	55.000,00	55.000,00	55.000,00
2	Despeses corrents en bens i serveis	45.136.421,00	43.080.195,02	35.598.123,00
20	Arrendaments	595.610,00	590.000,00	590.000,00
202.00	Arrendaments locals	580.610,00	580.000,00	580.000,00
203.00	Arrendaments màquines	15.000,00	10.000,00	10.000,00
21	Manteniment, reparacions i conservacions	213.200,00	163.000,00	181.000,00
212.00	Manteniment edificis	150.000,00	140.000,00	140.000,00
213.00	Manteniment maquinària i estris d'oficina	13.200,00	11.000,00	11.000,00
216.00	Manteniment equips informàtics	50.000,00	12.000,00	30.000,00
22	Materials, subministraments i altres	43.667.611,00	41.667.195,02	34.167.123,00
220.01	Material d'oficina no inventariable	35.000,00	31.000,00	30.000,00
220.02	Adquisició premsa, llibres i altres publicacions	3.200,00	3.200,00	3.000,00
221.01	Energia elèctrica	80.000,00	70.000,00	75.000,00
221.02	Aigua	4.500,00	4.500,00	4.000,00
221.07	Compra de mercaderies	32.108.336,00	26.523.537,50	25.204.200,00
221.08	Compra experiències CA	190.000,00	0,00	0,00
222.01	Comunicacions telefòniques	160.000,00	140.000,00	145.000,00
222.02	Comunicacions postals	1.500,00	1.000,00	1.000,00
223.00	Transports i missatgeria	75.000,00	65.000,00	65.000,00
224.00	Assegurances	22.000,00	22.000,00	22.000,00
225.00	Tributs estatals.	0,00	0,00	0,00
226.00	Atencions protocol·làries i representatives	25.000,00	15.000,00	15.000,00
226.02	Accions promocionals	3.327.606,00	4.700.000,00	1.825.923,00
226.06	Fires, reunions, conferències i cursos. Gala Michelin	1.663.291,00	2.225.897,00	1.000.000,00
226.07	Accions captació i promoció programa MICE	0,00	1.008.218,50	0,00
226.08	Projectes Next Generation	20.000,00	727.842,02	0,00
226.10	Altres despeses generals	80.000,00	88.000,00	80.000,00
227.00	Neteja edificis i locals	140.000,00	150.000,00	140.000,00
227.06	Estudis i treballs tècnics.	310.000,00	310.000,00	310.000,00
227.07	Assessories jurídiques i nòmines	200.000,00	360.000,00	250.000,00
227.09	Gestió productes turístics.	4.500.000,00	4.500.000,00	4.275.000,00

227.10	Gestió serveis d'atenció al turista	300.000,00	300.000,00	300.000,00
227.11	Altres despeses de gestió de productes i intermediació	400.000,00	400.000,00	400.000,00
227.12	Auditories	22.178,00	22.000,00	22.000,00
23	Despeses de viatge	510.000,00	510.000,00	510.000,00
230.00	Dietes	50.000,00	50.000,00	50.000,00
230.01	Allotjaments viatges del personal	160.000,00	160.000,00	160.000,00
231.00	Locomoció	300.000,00	300.000,00	300.000,00
24	Despeses de publicacions	150.000,00	150.000,00	150.000,00
240.00	Despeses d'edició i distribució de publicacions	150.000,00	150.000,00	150.000,00
3	Despeses financeres	240.000,00	240.000,00	240.000,00
31	De préstecs i altres operacions financeres	240.000,00	240.000,00	240.000,00
310	Interessos préstec ICF	0,00	0,00	0,00
319	Altres despeses financeres	240.000,00	240.000,00	240.000,00
4	Transferències corrents	0,00		0,00
45390	Organismes de Dret Públic (FBCN + Cambra)	0,00		0,00
6	Inversions reals	98.000,00	4.724.386,06	50.000,00
62	Inversió nova associada al funcionament dels serveis	96.000,00	4.722.386,06	48.000,00
622	Inversió en infraestructures	46.000,00	46.000,00	30.000,00
625	Mobiliari i utillatge	10.000,00	10.000,00	9.000,00
626	Equips informàtics i digitals	40.000,00	40.000,00	9.000,00
627	Inversio en Next Generation	0,00	4.626.386,06	0,00
64	Inversions de caràcter immaterial	2.000,00	2.000,00	2.000,00
640	Inversions de caràcter immaterial	2.000,00	2.000,00	2.000,00
8	Actius financers	5.000,00	5.000,00	5.000,00
820	Préstecs a curt termini.	5.000,00	5.000,00	5.000,00
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00
910	Amortització de préstecs ICF	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DESPESES	52.857.173,00	55.427.333,08	43.492.123,00

4. ANNEX PREVISIÓ PRESSUPOST PERSONAL 2026

	Pax	Imports
Retribucions inicials brutes	125	4.860.000,00
IPC 3,0%		145.800,00
Variables		508.200,00
Totals	125	5.514.000,00

Seguretat Social	1.490.000,00
-------------------------	---------------------

Prejubilacions 2021	19	500.000,00
---------------------	----	------------

Formació	40.000,00
Ajudes al menjar	55.000,00

Total capítol 1	7.599.000,00
------------------------	---------------------

5. PREVISIÓ EXPLOTACIÓ 2025 – 2026

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	2025	2026
2. Transferències i subvencions rebudes	11.067.984,43	6.394.765,93
a) Transferències i subvencions	11.059.841,50	6.386.623,00
c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres	8.142,93	8.142,93
3. Vendes i prestacions de servei	38.964.248,03	36.995.500,00
a) Vendes	35.618.748,03	33.850.000,00
b) Prestació de serveis	3.345.500,00	3.145.500,00
4. Variació d'existències	50.000,00	-25.000,00
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2+3)	50.082.232,46	43.365.265,93
8. Despeses de personal	-6.995.369,48	-7.119.000,00
a.1) Sous, salaris i assimilats	-5.458.367,48	-5.534.000,00
b) Càrregues socials	-1.537.002,00	-1.585.000,00
10. Aprovisionaments	-26.369.440,99	-25.174.200,00
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments	-26.369.440,99	-25.174.200,00
11. Altres despeses de gestió ordinària	-16.564.398,01	-10.393.923,00
a) Subministrament i serveis exteriors	-16.556.657,52	-10.393.923,00
12. Amortització del immobilitzat	-110.147,02	-110.000,00
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-50.039.355,50	-42.797.123,00
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)	42.876,96	568.142,93
II. Resultat de les operacions no financeres (I+14)	42.876,96	568.142,93
15. Ingressos financers	217.510,62	102.000,00
16. Despeses financeres	-240.000,00	-240.000,00
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+20)	-22.489,38	-138.000,00
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici (II + III)	20.387,58	430.142,93

6. PREVISIÓ BALANÇ DE SITUACIÓ 2025-2026

ACTIU	31/12/2025	31/12/2026
A) ACTIU NO CORRENT	4.079.644,70	5.883.080,50
I. Immobilitzat intangible	3.118.644,98	4.901.080,78
II. Immobilitzat material	837.390,68	857.390,68
VI. Inversions financeres a llarg termini	123.609,04	124.609,04
B) ACTIU CORRENT	14.554.752,43	13.317.052,43
II. Existències	556.001,44	531.001,44
III. Deutors i altres comptes a cobrar curt termini	4.850.000,00	5.487.300,00
V. Inversions financeres a curt termini	4.098.750,99	2.348.750,99
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	5.050.000,00	4.950.000,00
TOTAL ACTIU (A+B)	18.634.397,13	19.200.132,93

PASSIU	31/12/2025	31/12/2026
A) PATRIMONI NET	6.935.325,26	7.357.325,26
I. Patrimoni	601.012,10	601.012,10
II. Patrimoni generat	3.122.621,80	3.552.764,73
IV. Subvencions rebudes pendents imputació a resultats	3.211.691,36	3.203.548,43
B) PASSIU NO CORRENT	2.281.949,02	1.781.949,02
I. Provisions a llarg termini	2.281.949,02	1.781.949,02
II. Deutes a llarg termini	0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT	9.417.122,85	10.060.858,65
I. Provisions a curt termini	500.000,00	500.000,00
II. Deutes a curt termini	10.000,00	8.000,00
IV. Creditors i altres comptes a pagar curt termini	8.907.122,85	9.552.858,65
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	18.634.397,13	19.200.132,93